

**Passend Onderwijs**  
De Kempen

# Jaarverslag 2019



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## INHOUDSOPGAVE

### BESTUURSVERSLAG

<b>1</b>	<b>INHOUDELIJK JAARVERSLAG</b>	<b>04</b>
1.1	Inleiding	
1.2	Doelstelling	
1.3	Activiteiten	
1.4.	Resultaten	
1.4.1	Beleid	
1.4.2	Uitvoering	
1.4.3	Afstemming	
1.4.4	Toezicht	
1.4.5	Ontwikkeling leerlingen 2011-2019	
<b>2</b>	<b>VERANTWOORDING FINANCIEN</b>	<b>15</b>
2.1	Algemeen	
2.2	Ontwikkeling in meerjarig perspectief	
2.3	Staat van baten en lasten en balans	
2.3.1	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten (Analyse Resultaat)	
2.3.2	Toelichting op de Balans	
2.4	Financiële positie	
2.4.1	Kengetallen op balansdatum	
2.4.2	Kasstroomoverzicht	
2.4.3	Treasuryverslag	
2.4.4	Continuïteitsparagraaf	
2.5	Risicoparagraaf	
<b>3</b>	<b>KLACHTEN EN BEZWAREN</b>	<b>28</b>
<b>4.</b>	<b>VERSLAG INTERN TOEZICHT</b>	<b>28</b>
<b>Bijlagen:</b>		<b>30</b>
A.	Samenstelling Bestuur, Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	
B.	Samenstelling Commissies Toelaatbaarheidsverklaring	
C.	Samenstelling Passend Onderwijs Overleg	
D.	Samenstelling Passend Traject Overleg	
E.	Samenstelling Ondersteuningsplanraad	
F.	Samenstelling voorbereidend OOGO Passend Onderwijs	
G.	Samenstelling OOGO Passend Onderwijs	
H.	Definities leerlingstromen	

## INHOUDSOPGAVE JAARREKENING

Jaarrekening	34
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	35
Balans per 31 december 2019	38
Staat van baten en lasten 2019	39
Kasstroomoverzicht 2019	40
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	41
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	44
Bestemming van het resultaat	46
Gebeurtenissen na balansdatum	47
Verbonden partijen	48
Verantwoording subsidies	49
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	50
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	56
Gegevens over de rechtspersoon	57
Ondertekening	58
<b>Overige gegevens</b>	59
Controleverklaring	60

## BESTUURSVERSLAG

### 1. INHOUDELIJK JAARVERSLAG

#### 1.1 Inleiding

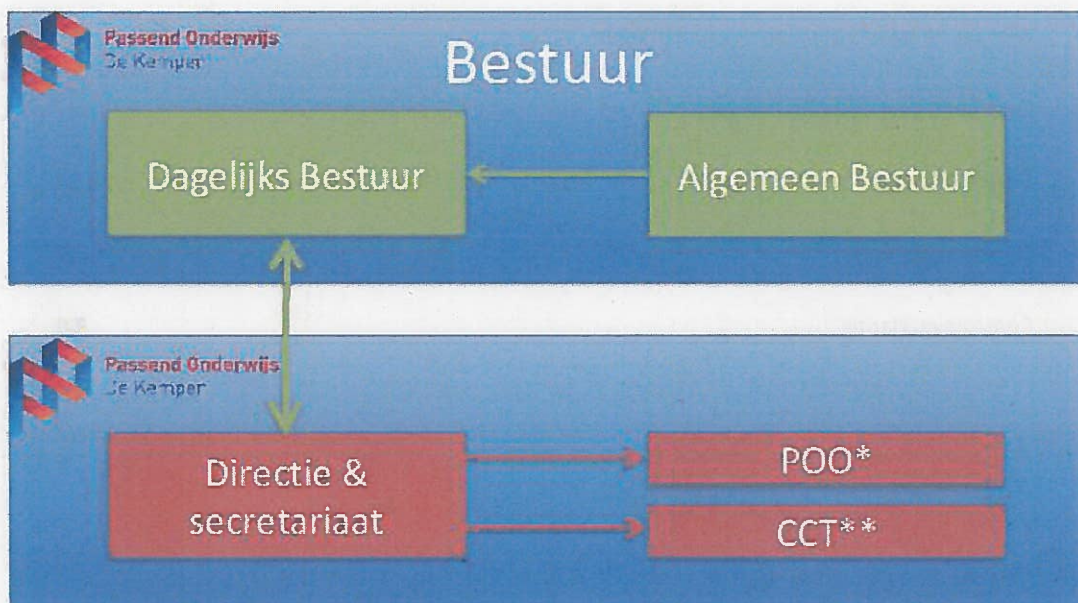
##### Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichting. Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen 30-09 en is op 1 november 2013 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59195223.

##### Organisatiestructuur

Het Bestuur van SWV PO De Kempen heeft een one-tierboard. Het bestaat uit twee geledingen, een Dagelijks Bestuur (DB) en een Algemeen Bestuur (AB). Het DB heeft de uitvoerende rol, het AB de toezichhoudende rol. Het Bestuur heeft de rol van eigenaar. Het DB heeft haar uitvoerende taak gedelegeerd aan de directeur van het SWV PO De Kempen. Hij voert daarover met hen geregeld overleg. De directeur wordt in zijn werk geadviseerd door de Centrale Commissie Toelaatbaarheidsverklaring (CCT). De secretaris van SWV PO De Kempen is tevens secretaris van de CCT. Daarnaast heeft de CCT een onafhankelijk voorzitter en twee materiedeskundigen. De directeur van SWV PO De Kempen voert regelmatig overleg met de secretaris van de CCT en met coördinatoren passend onderwijs, zogenaamde schakelfunctionarissen, van de zes aangesloten schoolbesturen die primair onderwijs in stand houden binnen de regio De Kempen, dit is het Passend Onderwijs Overleg De Kempen.

Zie figuur 1 voor een schematische weergave van de organisatiestructuur.



\* POO = Passend Onderwijs Overleg

\*\* CCT = Centrale Commissie Toelaatbaarheidsverklaringen

Figuur 1: Organogram SWV PO De Kempen

In de Jaarrekening 2019 is een pagina opgenomen met betrekking tot de aan de stichting "Verbonden Partijen". Voor een opsomming van deze verbonden partijen wordt verwezen naar pagina 20 van de Jaarrekening.

Er zijn over 2019 geen bijzondere ontwikkelingen te vermelden aangaande deze verbonden partijen. Ten opzichte van 2018 zijn er geen wijzigingen opgetreden ten aanzien van deze verbonden partijen.

Tijdens het OOGO van juni 2018 hebben de tien aangesloten gemeenten ingestemd met het ondersteuningsplan voor de beleidsperiode 2018-2023. Ook de ondersteuningsplanraad (OPR) heeft ingestemd met dit ondersteuningsplan voor de nieuwe beleidsperiode. De concrete invulling krijgt vorm in zogenaamde jaarschijven. Jaarschijf 2018-2019 van het ondersteuningsplan is 31 mei 2018 vastgesteld door het bestuur en op 20 juni 2018 besproken met de gemeenten. Jaarschijf 2019-2020 van het ondersteuningsplan is 6 juni 2019 vastgesteld door het bestuur en op 26 juni 2019 besproken met de gemeenten.

2019 was het eerste volledige kalenderjaar van beleidsperiode 2018-2023 waarin activiteiten uitgevoerd zijn door het samenwerkingsverband in het kader van de Wet Passend Onderwijs. In dit jaarverslag kijken we terug op de verrichtingen op zowel bestuurlijk, coördinerend als uitvoerend niveau met betrekking tot passend onderwijs voor de ruim 16.000 leerlingen binnen De Kempen. Hoe is afgestemd met ouders, beleidsambtenaren, wethouders en ambulante dienstverleners en hoe zag het intern en extern toezicht op deze activiteiten eruit? Op deze vragen geeft dit jaarverslag een antwoord.

In paragraaf 2 sommen we de kerndoelen van SWV PO De Kempen op. Paragraaf 3 beschrijft de activiteiten en paragraaf 4 de bereikte resultaten. Paragraaf 5 gaat in op klachten en bezwaren en in paragraaf 6 is het verslag van de interne toezichthouder opgenomen.

## **1.2. Kerndoelen**

Vijf doelen staan centraal binnen SWV PO De Kempen:

1. Goed onderwijs op de scholen.
2. Passend arrangeren.
3. Dekkend netwerk voor alle leerlingen.
4. Afstemmen met andere sectoren.
5. Budgettaire beheersbaarheid en transparantie.

De eerste doelstelling correspondeert met het op orde houden van de basiskwaliteit en de basisondersteuning op de 77 basisscholen. Hoe de basisschool vorm en inhoud geeft aan de basisondersteuning staat beschreven in het schoolondersteuningsprofiel. Passend arrangeren, doelstelling 2, wordt gerealiseerd door het effectief en efficiënt arrangeren van de extra ondersteuning die nodig is boven de basisondersteuning om een kind tot ontwikkeling te brengen of in ontwikkeling te houden. Een dekkend netwerk, doelstelling 3, houdt in dat voor alle leerlingen, zo thuis nabij mogelijk, een passende onderwijsplek geboden kan worden. Met specifieke

onderwijsvoorzieningen die niet binnen De Kempen aanwezig zijn worden buiten de regio afspraken gemaakt zodat de ondersteuning te allen tijde geboden kan worden. De vierde doelstelling, afstemmen met andere sectoren, is gericht op het samenwerken tussen onderwijs en jeugdhulp en op de samenwerking met de tien gemeenten die vallen binnen de regio van SWV PO De Kempen. Tenslotte wordt met het realiseren van de vijfde doelstelling geborgd dat er duurzaam voldoende financiële middelen zullen zijn om nu en in de toekomst passend onderwijs te kunnen blijven bieden aan de ruim 16.000 kinderen die wonen in De Kempen.

### **1.3. Activiteiten**

#### *Beleidsvormend*

In de planperiode is het Dagelijks Bestuur zeven keer bijeengekomen en het Bestuur drie keer. De vergaderingen van het Bestuur zijn voorbereid door het Dagelijks Bestuur en de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur door de directeur van het samenwerkingsverband.

#### *Uitvoerend*

Vanaf 1 augustus 2016 heeft het samenwerkingsverband een Centrale Commissie Toelaatbaarheidsverklaringen (CCT). Deze commissie is in 2019 drieëntwintig keer bij elkaar geweest.

Het samenwerkingsverband PO De Kempen komt samen met leerplicht en de gemeenten (jeugdhulp) bijeen in het zogenaamde Passend Traject Overleg. Het Passend Traject Overleg levert een bijdrage aan de beheersing van de thuiszittersproblematiek in het kader van het vinden van een passende plek voor elke leerling.

De doelen van dit overleg zijn:

- Monitoren van het aantal thuiszitters en bijbehorende trajecten;
- Periodiek rapporteren naar bestuurders en politiek;
- Initiëren van samenwerking tussen onderwijs (PO), jeugdhulp (gemeenten) en leerplicht voor leerlingen woonachtig in de regio De Kempen zonder onderwijs of onderwijs vervangend programma;
- Indien nodig activeren van de doorzettingsmacht.

De secretaris van SWV PO De Kempen neemt deel aan dit Passend Traject Overleg.

#### *Afstemmend*

De directeur heeft in de planperiode vier keer overlegd met de ondersteuningsplanraad (OPR) en vijf keer met beleidsambtenaren onderwijs van de aangesloten gemeenten. 28 februari 2019 hebben wethouders en schoolbestuurders binnen de regio van het samenwerkingsverband vergadert over de samenwerking jeugdhulp & onderwijs. Op 26 juni 2019 heeft op overeenstemming gericht overleg (OOGO) plaatsgevonden met de wethouders van de tien gemeenten die vallen binnen het samenwerkingsverband.

#### *Toezichhoudend*

In de planperiode is het Algemeen Bestuur drie keer bijeengekomen.

## 1.4 Resultaten

De in hoofdstuk 3 opgesomde activiteiten hebben het volgende opgeleverd.

### 1.4.1 *Beleid*

#### *Bestuursvergaderingen in 2019*

- Tijdens de *Bestuursvergadering van 21 februari 2019* is de structurele betrokkenheid vanuit onderwijs bij aanvragen vrijstellingen 5 onder a besproken. Daarnaast is meegedeeld dat de Procedure toeleiding extra ondersteuning PO De Kempen is aangevuld met een regeling voor het geval er niet tot overeenstemming kan worden gekomen. Ook is meegedeeld dat drie schoolbesturen onder leiding van het samenwerkingsverband de subsidie voor meer- en hoogbegaafdheid gaan aanvragen en is een korte update gegeven van de stand van zaken m.b.t. het optimaliseren van de samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs.

Tijdens deze vergadering zijn als resultaat van de evaluatie van het beleid ambulante begeleiding de twee uitgangspunten bekrachtigd, die de verbondenheid aangeven van de schoolbesturen die aangesloten zijn bij SWV PO De Kempen. Deze twee uitgangspunten zijn:

1. De gezamenlijkheid van één samenwerkingsverband wordt zichtbaar gemaakt door het delen en borgen van bestaande kennis en deskundigheid binnen het samenwerkingsverband én het stimuleren en faciliteren van het ontwikkelen van nieuwe kennis. Dit is niet alleen een wettelijke taak van het samenwerkingsverband, het is ook haar nadrukkelijke ambitie.
2. Bij het delen van bestaande kennis en het samen ontwikkelen van nieuwe kennis en het gezamenlijk toepassen van deze bestaande en nieuw ontwikkelde kennis worden ook andere sectoren, zoals jeugdhulporganisaties, (medisch) kinderdagverblijven en lokale gemeenten, betrokken die op een of andere manier raakvlakken hebben met het onderwijs en de zorg voor en ondersteuning van individuele kinderen, zodat een ononderbroken ontwikkelingslijn en maatschappelijke participatie van kinderen in de leeftijd van 2 tot en met 12 wordt gerealiseerd en deze kinderen optimaal voorbereid worden op hun voortgezet onderwijs.

Daarnaast is afgesproken dat er een positieve prikkel op SWV-niveau komt om ambitie van terugstroom te belonen (bij kinderen die onder-instromer of zij-instromer zijn). Ook is tijdens deze vergadering besloten een onafhankelijk voorzitter voor het Bestuur/Algemeen Bestuur aan te stellen en Hilbert de Vries, Maaïke Jacobs en Jos de Mönning tot sollicitatiecommissie te benoemen voor het aan te stellen van deze onafhankelijk voorzitter. Met betrekking tot de governance van het samenwerkingsverband zijn tijdens deze vergadering ook de volgende besluiten genomen:

1. Het Bestuur benoemt Jacqueline van Erp, Maaïke Jacobs en Hilbert de Vries tot leden van het Dagelijks Bestuur van SWV PO De Kempen per direct voor een periode van ruim 4 jaar (tot 1 augustus 2023).
2. De leden van het Dagelijks Bestuur verdelen zelf de rollen van voorzitter, secretaris en penningmeester voor 1 augustus 2019.
3. Het Bestuur vraagt Frans Bruinsma tot 1 augustus 2019 lid te blijven van het Dagelijks Bestuur van SWV PO De Kempen, waar hij mee instemt.
4. Het Bestuur vraagt Ingrid Sluiter waarnemend voorzitter te blijven van het Bestuur/Algemeen Bestuur van SWV PO De Kempen tot het moment dat een onafhankelijk voorzitter is benoemd. Ingrid Sluiter gaat hiermee akkoord.
5. Liesbeth van den Oever zal de rol als vicevoorzitter in het Bestuur van SWV PO De Kempen op zich nemen vanaf heden tot 1 augustus 2023.

- Tijdens de *Bestuursvergadering van 6 juni 2019* is het jaarverslag 2018 vastgesteld. Ook is de jaarschijf 2019-2020 van het Ondersteuningsplan vastgesteld. Verder heeft het Bestuur Liesbeth van den Oever met ingang van 1 augustus 2019 benoemd tot voorzitter van het Bestuur van SWV PO De Kempen en Ingrid Sluiter tot vicevoorzitter in het Bestuur van SWV PO De Kempen. Zodra de onafhankelijk voorzitter aangesteld is zal Ingrid Sluiter aftreden als vicevoorzitter en zal Liesbeth van den Oever deze rol op zich nemen.
- *12 december 2019 heeft voor de tweede keer de “Dag van de verantwoording”* plaatsgevonden (eerste keer was 28 november 2018). Tijdens deze dag hebben de schoolbesturen zich in drie gespreksronden aan elkaar verantwoord over de inzet van de ontvangen middelen. Doel van deze bespreking was het leren van, met en aan elkaar door middel van toelichting op de schriftelijk ingediende verantwoordingen, vraag en antwoord en dialoog. Na de drie gespreksronden ging elk bestuur korte tijd reflecteren op de inzichten die de gespreksronden haar opgeleverd hadden en beantwoordde de volgende twee vragen:
  1. Wat neem je uit de drie gespreksronden mee voor je eigen schoolorganisatie?
  2. Wat wil je op basis van de drie gespreksronden inbrengen voor de agendasetting van SWV PO De Kempen voor de komende periode?

Na de lunch koppelde ieder schoolbestuur haar opbrengst van het ochtendprogramma terug aan de aanwezigen, door elk in maximaal drie minuten toe te lichten wat de eigen reflectie opgeleverd heeft voor de eigen organisatie en voor de agendasetting van het SWV voor de komende periode. Dat leverde de volgende agendapunten op:

- Doorontwikkeling financiële verantwoording → welk effect heeft verdeling van middelen op kwaliteit onderwijs?
- Kwantitatieve duiding van de SWV PO De Kempen Monitor.
- Vermindering bureaucratie TLV-trajecten S(B)O .
- Samenwerking BaO – expertise diensten.
- Optimaliseren samenwerking onderwijs-jeugdhulp met focus op dekkend netwerk.
- Optimaliseren aansluiting voorschool en vroegschool met vooral focus op organisme onderwijs-jeugdhulp.

Tijdens de middagsessie van deze dag werden ook een aantal goede samenwerkingspraktijken gedeeld die op dit moment operationeel zijn binnen ons samenwerkingsverband en is concreet gesproken over de samenwerking tussen PO en SO.

- Tijdens de *Bestuursvergadering van 12 december 2019* heeft het Bestuur de meerjarenbegroting 2020-2022 van SWV PO De Kempen vastgesteld.

#### *DB-vergaderingen in 2019*

- Tijdens de *DB-vergadering van 31 januari 2019* wordt het Dagelijks Bestuur bijgepraat over de evaluatie Inspanningsverplichting Ambulante Begeleiding die door schakelfunctionarissen gehouden uitgevoerd is onder leiding van het samenwerkingsverband. Ook wordt teruggeblikt op de dag van de verantwoording van 29 november 2018. Het Dagelijks Bestuur staat stil bij de stand van zaken van de samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs en besluit een uitvraag te doen welke schoolbesturen willen deelnemen aan het doen van een subsidieaanvraag voor meer- en hoogbegaaftheid. Ook stemt het Dagelijks Bestuur in met het procesvoorstel en de werkwijze om te komen tot structurele betrokkenheid vanuit onderwijs bij aanvragen vrijstellingen 5 onder a en een aanvulling op de Procedure toeliding extra ondersteuning PO De



Kempen waardoor een oplossing gerealiseerd wordt als er niet tot overeenstemming kan worden gekomen. Ten slotte heeft het Dagelijks Bestuur tijdens deze vergadering besloten om het contract van de directeur van SWV PO De Kempen te verlengen tot en met 31-12-2019.

- Tijdens de *DB-vergadering van 11 april 2019* heeft het Dagelijks Bestuur het jaarverslag 2018 van SWV PO De Kempen voorlopig vastgesteld. Ook is het Dagelijks Bestuur bijgepraat over de samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs en over de subsidieaanvraag voor meer- en hoogbegaafdheid die door drie schoolbesturen onder leiding van het samenwerkingsverband is aangevraagd.
- Tijdens de *DB-vergadering van 23 mei 2019* heeft het Dagelijks Bestuur de jaarschijf 2019-2020 van het Ondersteuningsplan voorlopig vastgesteld, inclusief de jaarkalender 2019-2020. Ook besluit het Dagelijks Bestuur dat tijdens de dag van de verantwoording de financiële verantwoording een prominentere rol zal krijgen.
- Tijdens de *DB-vergadering 13 juni 2019* heeft het Dagelijks Bestuur het "Dagelijks Bestuur- en Directiestatuut" en de prestatie indicatoren kwaliteitszorg zoals die vanaf 1-8-2019 gelden vastgesteld. Ook heeft ze het door schoolbesturen te gebruiken template verantwoording 2018-2019 over de ontvangen middelen passend onderwijs vastgesteld. Tenslotte zijn de voorzitters-, secretaris- en penningmeesterrol verdeeld onder de leden van het Dagelijks Bestuur.
- Tijdens de *DB-vergadering van 10 oktober 2019* heeft het Dagelijks Bestuur besloten het contract van de directeur van SWV PO De Kempen te verlengen tot en met 31-12-2023 en wordt de dag van de verantwoording van 12 december 2019 voorbereid. Ook wordt het Dagelijks Bestuur bijgepraat over de samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs.
- Tijdens de *DB-vergadering van 21 november 2019* heeft het Dagelijks Bestuur de meerjarenbegroting 2020-2022 voorlopig vastgesteld. Het Dagelijks Bestuur is bijgepraat over de stand van zaken van de samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs met als focuspunten de centrale heidag van 28 november 2019 en de bestuurlijke heidag van 13 januari 2020. Het Dagelijks Bestuur besluit de zelfevaluatie Bestuur/AB uit te stellen tot voorjaar 2021 vanwege vele bestuurswisselingen binnen het samenwerkingsverband. Ook besluit ze om met terugwerkende kracht vanaf schooljaar 2019-2020 terugstroom positief te stimuleren bij onder- en zij-instromers d.m.v. het afgeven van arrangementen. Het Dagelijks Bestuur stemt in met het programma van de dag van de verantwoording van 12 december 2019 en verzoekt de directeur van het samenwerkingsverband deze dag verder voor te bereiden en de dag zelf te faciliteren. Ook stemt ze tijdens deze vergadering in met het Meerjarenbeleidskader Jeugdhulp 2020-2024 van de Kempengemeenten.

#### **1.4.2 Uitvoering**

##### *Inleiding*

Het beleid dat door het Bestuur vastgesteld is en middels uitvoeringsbesluiten van het Dagelijks Bestuur wordt geconcretiseerd krijgt zijn weerslag op de schoolorganisaties die aangesloten zijn bij het samenwerkingsverband. Mocht binnen deze schoolorganisatie met behulp van extra ondersteuning toch geen passende onderwijsplek gevonden kunnen worden voor een kind dat onder de zorgplicht van de desbetreffende schoolorganisatie valt, zal dit kind middels een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) naar het speciaal basisonderwijs of het speciaal onderwijs gaan. Voor kinderen die ook daar geen passend onderwijs kunnen krijgen wordt in overleg met jeugdhulp en leerplicht gezocht naar een passend traject, zie hieronder. Mocht dit ook niet leiden tot een

passende onderwijsplek, dan wordt de procedure maatwerk dekkend netwerk ingezet om te voorkomen dat het desbetreffende kind thuis komt te zitten.

#### *Passend Traject Overleg*

In het jaar 2019 zijn er gemiddeld zes leerlingen binnen het samenwerkingsverband PO De Kempen die thuiszitten vanwege complexe problematieken. Gemiddeld hebben deze leerlingen langere tijd nodig om weer volledig onderwijs te kunnen volgen vanwege het feit dat er meerdere problemen tegelijk spelen. De achtergrond van het thuiszitten is niet altijd onderwijs gerelateerd, daarom is de samenwerking met leerplicht en jeugdhulp van belang om samen een passend traject te vinden. Volgens de landelijke definitie thuiszitters waren er in 2019 geen thuiszitters binnen het samenwerkingsverband.

Het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband PO De Kempen met een vrijstelling 5 onder a (lichamelijke of psychische gronden), vrijstelling 5 onder b (overwegende bedenkingen tegen onderwijsrichting) en vrijstelling 5 onder c (bezoek buitenlandse school) waren op 1-10-2019 in totaal 86 (2018: 37), waarvan 19 (2018: 11) met een vrijstelling 5 onder a, 2 (2018: 0) met een vrijstelling 5 onder b en 65 (2018: 25) met een vrijstelling onder c.

#### *Afgegeven TLV's voor speciaal onderwijs (SO) en voor speciaal basisonderwijs (SBO)*

In 2019 zijn in totaal 114 TLV's (2018: 106) afgegeven voor speciaal onderwijs en 213 TLV's (2018: 158) voor speciaal basisonderwijs.

Van de 114 TLV's voor speciaal onderwijs zijn er 35 verlengingen (2018: 57) en 79 eerste aanvragen (2018: 49). Van 79 eerste aanvragen TLV's SO zijn er 32 (2018: 19) zogenaamde heenstromers<sup>1</sup>. Dit zijn leerlingen die verplaatst zijn binnen SWV PO De Kempen en waarbij sprake is van een oplopend ondersteuningsniveau (BaO → SBO; SBO → SO; BaO → SO). Van de 47 overige afgegeven TLV's zijn er 22 TLV's SO zijn onder-instromers (2018: 22). In 2019 zijn er 3 leerlingen doorgestroomd (2018: 1), zijn er 0 grens-uitstromers (2018: 2), 1 grens-instromer (2018: 1), 14 zij-instromers (2018: 4) en 7 heenstromers die vanwege toekenning van de zesmaandenregeling onder verantwoordelijkheid van het Samenwerkingsverband PO De Kempen zijn komen te vallen.

Van de 213 TLV's voor speciaal basisonderwijs zijn er 114 verlengingen (2018: 61) en 99 eerste aanvragen (2018: 97). Van de 99 eerste aanvragen TLV's SBO zijn er 77 (2018: 59) heenstromers. Van de overige 22 afgegeven TLV's SBO zijn er 12 onder-instromers (2018: 19), 3 grens-instromers (2018: 4) en 0 grens-uitstromers (2018: 4). Ook waren er in 2019 2 terugstromers (2018: 3) en 5 zij-instromers (2018: 11).

#### *Afgegeven beschikkingen voor arrangementen*

Conform vigerend beleid zijn in 2019 alleen maar beschikkingen voor arrangementen afgegeven als het kinderen op een SBO-school betreft en dan alleen als het om onder-instromers en zij-instromers gaat of om kinderen met een (oude) PCL-beschikking. In 2019 zijn er 34 (2018: 56) van dit soort beschikkingen afgegeven; 4 voor SBO De Zonnewijzer (2018: 4), 16 voor SBO De Piramide (2018: 31)

<sup>1</sup> Zie bijlage I voor de definities van leerlingstromen.

en 14 voor SBO De Verrekijker (2018: 21). Van deze beschikkingen waren er 28 onder-instromers (2018: 35), 4 zij-instromers (2018: 8) en 2 PCL-beschikkingen (2018: 13).

#### **1.4.3 Afstemming**

##### *Ondersteuningsplanraad (OPR)*

Tijdens de vier overleggen met de OPR stond naast informeren over de lopende (beleids)ontwikkelingen met name de bespreking van de jaarschijf 2019-2020 van het Ondersteuningsplan centraal. In relatie tot dit ondersteuningsplan is overleg gevoerd over zaken als leerlingenvervoer, de zorg in en om de school, zorg voor thuiszitters, de vroeg-signalering, de huisvesting en de ondersteuning aan kind, gezin en school.

##### *Vorbereidende OOGO met beleidsambtenaren onderwijs en OOGO met wethouders*

Tijdens deze overleggen is gezamenlijk de ontwikkelagenda met de tien aangesloten gemeenten besproken en vastgesteld. Deze agenda is opgenomen in de jaarschijf 2019-2020 Ondersteuningsplan en op 26 juni 2019 besproken met de wethouders van de aangesloten gemeenten. Tijdens dit overleg zijn ook afspraken gemaakt over het vaststellen van de meerjarenkaders jeugd beleid van de aangesloten gemeenten.

#### **1.4.4 Toezicht**

##### *Algemeen Bestuur*

Het toezicht wordt uitgevoerd door het Algemeen Bestuur.

Voor goed functionerende samenwerkingsverbanden passend onderwijs zijn goed bestuur en professioneel toezicht van belang. Niet in de laatste plaats vanwege de specifieke governance-vraagstukken die zich binnen de samenwerkingsverbanden voordoen, zoals mogelijk tegenstrijdige belangen en mogelijke rolverwarring. De sectorraden hebben een eigen code goed bestuur ontwikkeld.

De checklist code goed bestuur van de PO-raad geeft hiervoor handvatten op verschillende domeinen die de basis vormen voor het gesprek over goed bestuur:

- Publicaties op website van onderwijsorganisatie;
- Horizontale dialoog met externe stakeholders, hier onder valt onder andere het gesprek met de ondersteuningsplanraad (OPR);
- Interne toezichthouder en zelfevaluatie;
- Hoe om te gaan met nevenfuncties van bestuurders;
- Functies die niet te combineren zijn met het toezichthouderschap;
- Belangenverstrengeling.

Het samenwerkingsverband ziet deze checklist als een belangrijke handreiking en checkt per aandachtspunt of het wenselijk/van toegevoegde waarde is dat de aanbevelingen ook binnen het samenwerkingsverband worden toegepast. De basis van deze checklist is dat schoolbestuurders elkaar scherp houden en waken voor de bestuurlijke hygiëne in hun organisaties. Het samenwerkingsverband hanteert de Code Goed Bestuur PO. *Het is niet zonder meer mogelijk om de code van toepassing te laten zijn op samenwerkingsverbanden passend onderwijs e.d. Via lid 3 wordt*

de leden van de PO-Raad de inspanningsverplichting opgelegd om de principes van de code ook in bestuurlijke samenwerkingsverbanden zoveel als mogelijk toegepast te krijgen.

Er zijn afwijkingen ten opzichte van deze code. Het betreft hier onder andere de beschrijving van verplichte goedkeuring door interne toezichthouder over nevenfuncties bestuur. Het intern toezicht vraagt specifieke aandacht. Leden van het Algemeen Bestuur voeren het intern toezicht uit en staan als toezichthoudend orgaan op afstand van het Dagelijks Bestuur dat verantwoordelijk is voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. Juist die afstand die het toezichthoudend orgaan heeft ten opzichte van de bedrijfsvoering is soms een lastige. Immers, de leden van het Algemeen Bestuur zijn in het samenwerkingsverband ook de leidinggevenden van de schoolorganisaties. Van hen wordt verwacht als lid van het Algemeen Bestuur in het belang van het samenwerkingsverband te handelen.

#### Rol toezichthouder

De organisatiebelangen van scholen enerzijds en het samenwerkingsverband anderzijds kunnen conflicteren. Juist om die reden heeft het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsverband een toezichtkader vastgesteld en is in 2019 besloten een onafhankelijk voorzitter te gaan werven. Het toezichtskader geeft invulling en richting aan de toezichthoudende taken van het Algemeen Bestuur en beschrijft tevens de wijze waarop het toezicht vorm krijgt. De onafhankelijke voorzitter kan daar met een onafhankelijke bril naar kijken.

De toezichthouders ontvangen voor hun zitting in het Algemeen Bestuur geen vergoeding.

Het Algemeen Bestuur heeft tijdens haar vergaderingen in 2019 goedkeuring verleend aan:

- het vaststellen door het Bestuur van de jaarschijf 2019-2020 van het Ondersteuningsplan.
- het vaststellen door het Bestuur van het jaarverslag 2019 van SWV PO De Kempen.
- het vaststellen door het Bestuur van de meerjarenbegroting 2020-2022 van SWV PO De Kempen.

#### Gehanteerde code voor goed bestuur

De code voor goed bestuur wordt nageleefd. Er is sprake van een scheiding van de functies bestuur en intern toezicht. Zoals verder omschreven bij het verslag van het Toezichthoudend Orgaan, hoofdstuk 4.

#### 1.4.5 Ontwikkeling aantal leerlingen 2011-2019

Teldatum	bao	sbao	totaal (s)bao
01-10-11	17.810	362	18.172
01-10-12	17.336	346	17.682
01-10-13	16.967	316	17.283
01-10-14	16.709	321	17.030
01-10-15	16.337	305	16.642
01-10-16	16.112	288	16.400
01-10-17	15.742	321	16.063
01-10-18	15.763	318	16.081
01-10-19	16.032	307	16.339

Teldatum	so cat 1	so cat 2	so cat 3	so totaal
01-10-11	180	20	23	223
01-10-12	177	18	23	218
01-10-13	186	19	26	231
01-10-14	213	13	20	246
01-10-15	216	12	14	242
01-10-16	188	20	22	230
01-10-17	207	20	19	246
01-10-18	194	23	13	230
01-10-19	217	35	19	271

PO3009	sbao	so cat 1	so cat 2	so cat 3	so totaal
01-10-11	1,99%	0,99%	0,11%	0,13%	1,23%
01-10-12	1,96%	1,00%	0,10%	0,13%	1,23%
01-10-13	1,83%	1,08%	0,11%	0,15%	1,34%
01-10-14	1,88%	1,25%	0,08%	0,12%	1,44%
01-10-15	1,83%	1,30%	0,07%	0,08%	1,45%
01-10-16	1,76%	1,15%	0,12%	0,13%	1,40%
01-10-17	2,00%	1,29%	0,12%	0,12%	1,53%
01-10-18	1,98%	1,21%	0,14%	0,08%	1,43%
01-10-19	1,88%	1,33%	0,21%	0,12%	1,66%
Landelijk	sbao	so cat 1	so cat 2	so cat 3	so totaal
01-10-11	2,68%	1,35%	0,09%	0,21%	1,65%
01-10-12	2,60%	1,33%	0,09%	0,21%	1,63%
01-10-13	2,52%	1,34%	0,09%	0,20%	1,63%
01-10-14	2,47%	1,34%	0,10%	0,19%	1,63%
01-10-15	2,35%	1,29%	0,11%	0,18%	1,58%
01-10-16	2,32%	1,28%	0,13%	0,17%	1,58%
01-10-17	2,35%	1,30%	0,15%	0,17%	1,62%
01-10-18	2,43%	1,36%	0,15%	0,16%	1,68%
01-10-19	2,49%	1,43%	0,17%	0,16%	1,76%

Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van een school voor speciaal basisonderwijs is afgelopen jaar weer gedaald, dit keer met elf leerlingen. Het speciaal onderwijs is afgelopen jaar met 41 leerlingen toegenomen. Per 1 oktober 2019 gaan binnen SWV PO De Kempen 307 kinderen naar het speciaal basisonderwijs en 271 kinderen naar het speciaal onderwijs. Procentueel daalt het speciaal basisonderwijs met 0,10 procentpunt en neemt het speciaal onderwijs toe met 0,23 procentpunt. Beide deelname-percentages liggen nog steeds ruim onder het landelijk gemiddelde. Voor speciaal basisonderwijs 1,88% versus 2,49% en voor speciaal onderwijs 1,66% versus 1,76%.



## 2 VERANTWOORDING FINANCIEN

### 2.1 Algemeen

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. Paragraaf 2.2 gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief.

Paragraaf 2.3 geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans in een meerjarig perspectief.

In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

Voor de grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling wordt verwezen naar het gedeelte van de jaarrekening, deel uitmakend van dit jaarverslag.

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Bij Stichting SWV PO De Kempen maakt het financiële beleid integraal onderdeel uit van de besturing van de organisatie. Goed financieel beleid is voorwaardelijk en ondersteunend aan het primair proces. Het gevoerde financieel beleid is zichtbaar bij de vormgeving van de planning- en controlecyclus en het verzorgen van managementinformatie. De planning- en controlecyclus bestaat uit het jaarlijks opstellen van een meerjarenbegroting. Daarin komt tot uiting welke plannen er voor het komende jaar gemaakt zijn. Vier keer per jaar worden er tussentijdse financiële cijfers opgesteld door het administratiekantoor. Deze bestaan uit een overzicht van de baten en lasten van de gecumuleerde periode en worden in hetzelfde overzicht vergeleken met de periode-begroting. Verschillen worden geanalyseerd en besproken met de directeur. Deze laatste kan indien noodzakelijk maatregelen treffen.

Er is voor Stichting SWV PO De Kempen geen sprake van doordecentralisatie in de huisvesting. Het samenwerkingsverband maakt gebruik van een kleine gehuurde kantoorruimte. Het samenwerkingsverband heeft geen plannen om wijzigingen in de huisvesting door te voeren. Het samenwerkingsverband hoeft geen aanvragen in te dienen die te maken hebben met het huisvestingsbeleid van de gemeente(n) met betrekking tot investeringen en projecten.

## 2.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

### Aantallen personele bezetting in FTE en leerlingaantallen

#### Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
<i>Personele bezetting in FTE per 31-12</i>						
- Management / Directie	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
- Onderwijzend personeel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Overige medewerkers	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Leerling aantallen	16.081	16.339	15.988	15.953	16.963	15.846

De bovenstaande leerlingprognoses zijn afkomstig van de website [222.Scenariomodelpo.nl](http://222.Scenariomodelpo.nl)

Met het Scenariomodel PO kun je direct rapportages op bestuurs-, school- en vestigingsniveau inzien en downloaden.

#### Leerlingen

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging van het samenwerkingsverband. Evenwel zijn er bij het samenwerkingsverband zelf geen leerlingen ingeschreven. De leerlingaantallen zijn afkomstig van de realisatiecijfers per teldatum en de meest recente prognoses.

Ten aanzien van de baten is er in de meerjarenbegroting uitgegaan van de te verwachten inkomsten van het ministerie van OCW. De inkomsten van het samenwerkingsverband zijn direct gerelateerd aan het aantal leerlingen dat is ingeschreven op de PO- en SO-scholen die in dit samenwerkingsverband zijn gehuisvest. We houden bij de begrote inkomsten rekening met een gelijkblijvend aantal leerlingen in de regio.

Het samenwerkingsverband ziet voor de komende periode enkele risico's. Dit zijn onder andere de risico's met betrekking tot:

- Passend Onderwijs in relatie tot uitvoering van de Jeugdwet die per 1-1-2015 is ingevoerd;
- Passend Onderwijs in relatie tot de landelijke beleidsvoornemens.

Beide risico's hebben een (in)directe relatie met de hiermee samenhangende bekostiging vanuit het ministerie. Deze risico's zijn op basis van demografische gegevens en aankondigingen van Wet- en regelgeving van tevoren te onderkennen. Het samenwerkingsverband is in staat om hierop tijdig te reageren.



### **Personeel**

De stichting heeft zelf geen personeel in loondienst en is geen werkgever. De directeur van de stichting alsmede de secretaris en de administratieve- en managementondersteuning worden extern ingehuurd.

Er is geen verloop in het aantal ingehuurde FTE evenmin is dit in de nabije toekomst te verwachten. Het samenwerkingsverband hoeft geen voorzieningen aan te houden in verband met jubilea dan wel langdurige afwezigheid in verband met ziekte van personeel.

### **2.3 Staat van baten en lasten en balans in een meerjarig perspectief (Continuïteit)**

Onderstaand is de staat van baten en lasten opgenomen. Deze overzichten geven de situatie weer ten opzichte van het verslagjaar alsmede de begrotingen over de komende perioden ( t+1 t/m t+3) . Verschillen worden weergegeven ten opzichte van het verslagjaar en de begroting alsmede ten opzichte van het vorige verslagjaar (t-1) .

Na de cijfermatige overzichten volgt een verklaring voor de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar t.o.v. de begroting. Tevens volgt een verklaring voor de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar t.o.v. het voorgaand jaar. Daarna wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting.

**Staat van baten en lasten, in meerjarig perspectief**

	Realisatie 2018 (t-1)	Begroting 2019 (t)	Realisatie 2019 (t)	Begroting 2020 (t+1)	Begroting 2021 (t+2)	Begroting 2022 (t+3)	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar (t-1)
<b>BATEN</b>							
Rijksbijdragen	9.958.961	9.604.000	9.962.327	9.350.000	9.260.000	9.260.000	3.366
Overige overheidsbijdragen							
Overige baten							
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>9.958.961</b>	<b>9.604.000</b>	<b>9.962.327</b>	<b>9.350.000</b>	<b>9.260.000</b>	<b>9.260.000</b>	<b>3.366</b>
<b>LASTEN</b>							
Personele lasten	179.549	160.000	189.948	180.000	180.000	180.000	10.399
Afschrijvingen	1.909	2.000	3.082	2.000	2.000	2.000	1.173
Huisvestingslasten	1.860	5.000	3.815	5.000	5.000	5.000	1.955
Overige instellingslasten	91.376	120.000	89.466	105.000	105.000	105.000	-/- 1.910
Doorbetalingen aan Schoolbesturen	9.684.267	9.317.000	9.676.016	9.058.000	8.968.000	8.968.000	-/- 8.251
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>9.958.961</b>	<b>9.604.000</b>	<b>9.962.327</b>	<b>9.350.000</b>	<b>9.260.000</b>	<b>9.260.000</b>	<b>3.366</b>
Saldo Financiële baten en lasten							
Saldo Buitengewone baten/lasten							
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Balans, in meerjarig perspectief

	Realisatie Vorig Jaar 2018 (t-1)	Realisatie Verslagjaar 2019 (t)	Begroting 2020 (t+1)	Begroting 2021 (t+2)	Begroting 2022 (t+3)
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
Materiële vaste activa	11.684	8.602	6.602	4.602	2.602
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>11.684</b>	<b>8.602</b>	<b>6.602</b>	<b>4.602</b>	<b>2.602</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorderingen	0	63.381	0	0	0
Liquide middelen	264.320	85.945	193.398	195.398	197.398
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>264.320</b>	<b>149.326</b>	<b>193.398</b>	<b>195.398</b>	<b>197.398</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>276.004</b>	<b>157.928</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

	Realisatie Vorig Jaar 2018 (t-1)	Realisatie Verslagjaar 2019 (t)	Begroting 2020 (t+1)	Begroting 2021 (t+2)	Begroting 2022 (t+3)
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
Algemene Reserve	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	0	0	0	0	0
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	7.928	58.303	50.000	50.000	50.000
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>157.928</b>	<b>208.303</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

In bovenstaande balans is het resultaat reeds verwerkt als toevoeging / onttrekking aan het eigen vermogen. Aangezien het begrote resultaat over de komende jaren op nihil wordt begroot zijn geen wijzigingen in het eigen Vermogen zichtbaar.  
De meerjarenbalans is in overeenstemming met de voor de jaren 2020-2023 opgestelde meerjarenbegroting. De meerjarenbalans is een voortzetting van de balans per verslagjaar en de in de begroting 2020 tot en met 2022 opgenomen Staat van Baten en Lasten.

### 2.3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Afwijkingen verslagjaar ten opzichte van de begroting

Voor 2019 is door het Bestuur van de stichting en het toezichthoudend orgaan een sluitende begroting vastgesteld en goedgekeurd.

Het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 0,00 (nihil resultaat)

Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 0,00 (nihil resultaat)

Het resultaat 2019 wijkt € 0,00 af van de begroting 2019.

In de onderstaande analyse wordt hier verder op ingegaan.

#### Baten (meer baten)

- Rijksbijdragen OC&W € 358.327,-  
Deze hogere Rijksbijdragen komen onder andere voort uit:
  - Een hogere bekostiging als gevolg van aanpassing in de bekostiging 2018-2019 en 2019-2020, deze waren niet meegenomen in de begroting 2019; € 358.327,-

#### Lasten (meer lasten)

- Personele lasten € 10.399,-
  - personeel welke niet werkzaam is in loondienst van de stichting € 10.399,-  
Dit wordt onder andere veroorzaakt door de inzet van een gedetacheerde medewerker op het gebied van managementondersteuning. Vanaf 2019 is structureel op basis van detachering een medewerker t.b.v. management ondersteuning angetrokken.
- Afschrijvingen € 1.082,-  
De afschrijvingen vallen hoger uit dan begroot.  
De afschrijvingskosten met betrekking tot de investeringen uit 2018 in meubilair en apparatuur zijn bij het opstellen van de begroting 2019 niet doorvertaald.
- Huisvestingslasten -/- € 1.185,-  
Het samenwerkingsverband maakt gebruik van kantoorruimte in de Multi Functionele Accommodatie (MFA) Midden in Veldhoven. Voor de lasten is een bedrag verantwoord onder de huisvestingslasten. Deze lasten vallen lager uit dan begroot.
- Overige Instellingslasten -/- € 30.534,-  
De kosten voor de Commissie Toelaatbaarheidsverklaringen vallen aanzienlijk lager uit dan begroot. De werkzaamheden t.b.v. de verlengingen van de toelaatbaarheidsverklaringen evenals de verwerking van nieuwe aanvragen waren minder arbeidsintensief.

### **Afwijkingen verslagjaar ten opzichte van het vorige verslagjaar**

Het resultaat 2019 ten opzichte van de realisatie 2018 wijkt € 0,- af.

Hiervoor kan de onderstaande verklaring worden gegeven.

Het Bestuur van het samenwerkingsverband stelt ieder jaar een sluitende begroting vast. Elk resultaat dat zorgt voor een stijging van het Eigen Vermogen boven het vastgestelde bedrag van € 150.000,- wordt op basis van leerlingaantallen doorgestort aan de schoolbesturen deelnemend aan dit samenwerkingsverband. Zo zal ieder jaar een resultaat worden gepresenteerd dat onder de streep uitkomt op nihil. In 2018 is zo een resultaat van nihil behaald evenzo in 2019. Derhalve wijken de resultaten van het verslagjaar en het voorgaande verslagjaar niet af.

### **Ontwikkelingen in de begroting en meerjarenbegroting**

Met betrekking tot de Begroting 2020 en de Meerjarenbegroting 2020-2023 zijn de volgende ontwikkelingen van belang. Het Bestuur van het samenwerkingsverband en het toezichthoudend orgaan houden de komende jaren vast aan het vaststellen van een sluitende begroting.

De meerjarenbegroting is sluitend. Het eigen vermogen is circa €150.000,-. Dit bestaat uit €100.000,- solidariteitsreserve en € 50.000,- risicoreserve. Belangrijkste wijzigingen tussen de jaren 2020 en 2021 & 2022 worden veroorzaakt door het realiseren van de vereveningsopdracht (*zie afname van de totale inkomsten*). De afname van de inkomsten vanuit het realiseren van de vereveningsopdracht heeft impact op de beschikbare middelen voor de zware ondersteuning. Daarnaast zijn op basis van de meerjaren-doorkijk, de invloed hiervan op de balans en met name op de Liquide Middelen en het Eigen Vermogen de kengetallen berekend en afgezet tegenover de signaleringsgrenzen welke het ministerie hanteert. Hierbij kan worden geconcludeerd dat voor wat betreft de liquiditeit en de solvabiliteit de grenzen van de signaleringsgrenzen niet worden genaderd en dat deze voor 2020 en de hierop volgende jaren nog steeds voldoen.

### **2.3.2 Toelichting op de Balans**

#### **Afwijkingen in de balans verslagjaar ten opzichte van het vorige verslagjaar**

Hieronder is een toelichting opgenomen op de onderscheiden balansposten van het verslagjaar 2019 met hierin verwerkt een toelichting met betrekking tot de verschillen ten opzichte van het vorige verslagjaar 2018.

#### **Activa**

##### **Vaste Activa**

##### **Materiele vaste activa**

De op de balans opgenomen materiele vaste activa bestaan uit het bij Stichting SWV PO De Kempen aanwezige inventaris en apparatuur. Deze materiële vaste activa zijn opgenomen tegen aanschafwaarde verminderd met de vastgestelde afschrijvingen. De afname in materiële vaste activa met € 3.082,- is als volgt te verklaren. In 2019 is niet geïnvesteerd. Op de materiële vaste activa is overeenkomstig de in de grondslagen opgenomen toelichting afgeschreven. Deze afschrijvingen bedroegen in 2019 € 3.082,-.

#### Vorderingen

De vorderingen op de balansdatum hebben voornamelijk betrekking op de nog te ontvangen bedragen vanuit de deelnemende schoolbesturen betreffende de aanzuivering van het in 2019 ontstane tekort € 113.756,-. Onder de kortlopende schulden stond nog een te verrekenen bedrag met de schoolbesturen, deze is gesaldeerd met het ontstane tekort uit 2019. Ten opzichte van 2018 is het bedrag aan vorderingen op de balansdatum met € 63.381,- gestegen.

#### Flottende Activa

##### Liquide middelen

Het samenwerkingsverband kent voor 2019 een tekort dat aangezuiverd gaat worden door de deelnemende schoolbesturen. Aangezien de toegekende middelen eerst zijn doorgestort aan de schoolbesturen heeft dat een effect gehad op de liquide middelen. Als gevolg van het nog niet aangezuiverde tekort van 2019 is het totaal van de liquide middelen met € 178.359,- afgenomen. Voor een specificatie van de mutatie in de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de Jaarrekening.

#### Passiva

##### Eigen Vermogen

Een resultaat heeft per balansdatum effect op het Eigen Vermogen. Aangezien er geen resultaat is, is het Eigen Vermogen niet veranderd. De stichting heeft in 2016 besloten een eigen vermogen aan te houden van € 150.000,-. Het surplus boven deze € 150.000,- wordt herverdeeld naar de deelnemende schoolbesturen. Een tekort wordt aangezuiverd door de deelnemende schoolbesturen.

##### Voorzieningen

Stichting SWV PO De Kempen kent geen voorzieningen.

##### Kortlopende schulden

Bij deze kortlopende schulden zijn voornamelijk de posten opgenomen met betrekking tot de egalisatie van de resultaten uit het verleden en de verrekening daarvan met de schoolbesturen. Deze egalisatie loopt langzaam af. Het totaal van de Overlopende Passiva is ten opzichte van het vorige verslagjaar met € 67.701,- verminderd.

#### Ontwikkelingen in de Balans en meerjarenbalans

Voor de balansprognose is rekening gehouden met de vastgestelde meerjarige (investerings)begroting en het hierin meegenomen resultaat. Er is geen sprake van doorcentralisatie van de huisvesting. Voor de komende jaren staan geen majeure investeringen in de huisvesting in de planning. Ook investeringen in Inventaris en Apparatuur zijn niet gepland. De stijging van de liquide middelen in 2020 houdt gelijke trend met daling van de in 2019 opgenomen vordering. De Algemene Reserve wijzigt niet. De meerjarenbegroting over de komende jaren is sluitend. De stichting heeft in 2016 besloten een eigen vermogen aan te houden van € 150.000. Het surplus boven deze € 150.000 wordt herverdeeld naar de deelnemende schoolbesturen. Een tekort wordt aangezuiverd door de deelnemende schoolbesturen.

### Investerings en financieringsbeleid

Stichting SWV PO De Kempen heeft eind 2019 een liquiditeitspositie van waaruit investeringen en extra uitgaven in het kader van ondersteuning gedurende het gehele jaar kunnen plaatsvinden en uit eigen middelen worden voldaan. Er hoeft geen beroep te worden gedaan op het aantrekken van vreemd vermogen. Het samenwerkingsverband richt zich op het vorm en inhoud geven aan passend onderwijs voor de bijna 16.000 leerlingen binnen De Kempen. In dit kader zijn geen investeringen benodigd in Materiele Vaste Activa anders dan de inrichting van een beperkte kantoorruimte. Er is derhalve geen investeringsbeleid vastgesteld. Grote investeringen zijn in 2019 niet gedaan. Voor 2020 staan geen forse investering gepland.

### 2.4 Financiële positie

#### 2.4.1 Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig Jaar 2018 (t-1)	Realisatie Verslagjaar 2019 (t)	Begroting 2020 (t+1)	Begroting 2021 (t+2)	Begroting 2022 (t+3)	Signalering
Solvabiliteit	0,54	0,72	0,75	0,75	0,75	Ondergrens < 0,30
Liquiditeit	2,10	3,43	3,87	3,87	3,87	Ondergrens < 0,75
Rentabiliteit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ondergrens < -/ 0,10
Weerstandvermogen	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	Ondergrens < 0,05
Huisvestingsratio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Bovengrens > 0,10

De kengetallen blijven ten opzichte van de voorgaande verslagjaren hetzelfde. Het nihil resultaat en de mutatie van de liquiditeit zijn hiervoor de voornaamste oorzaken. Alle kengetallen blijven ruim binnen de signaleringgrenzen. Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, huisvestingsratio en het weerstandsvermogen worden de onderstaande kengetallen vermeld en toegelicht. De onderwijsinspectie heeft indicatoren met betrekking tot de risicoanalyse vastgesteld. Deze worden eveneens vermeld.

#### Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan tussen de lasten van huisvesting en de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

De definitie van deze ratio is als volgt geformuleerd: som van de huisvestingslasten en afschrijvingen op gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Hierbij wordt door de onderwijsinspectie een signaleringswaarde gehanteerd groter dan 0,10.

De huisvestingsratio van Stichting SWV PO De Kempen is **0,00 (2019) 0,00 (2018)**.

De huisvestingsratio is voor 2019 kleiner dan de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie en is ten opzichte van 2018 ongewijzigd gebleven. Het samenwerkingsverband heeft op de huur van een klein kantoor na geen huisvestingsuitgaven.

#### **Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen aan en verschaft inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Hierbij wordt definitie 2 gehanteerd:

Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

Hierbij wordt door de onderwijsinspectie een signaleringswaarde gehanteerd kleiner dan 0,30.

De solvabiliteit voor Stichting SWV PO De Kempen is 0,72 (2019) 0,54(2018)

Dit geeft aan dat 72% van het totale vermogen uit Eigen Vermogen oftewel reserves en voorzieningen bestaat. Het houdt tevens in dat 28% van het totale vermogen wordt gefinancierd met vreemd vermogen. De solvabiliteitspositie is voor 2019 hoger dan de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie en is ten opzichte van 2018 gestegen.

#### **Liquiditeit (current ratio)**

De current ratio is een maatstaf die aangeeft of de stichting in staat is om op korte termijn aan zijn betalingsverplichtingen te voldoen. Definitie: dit is de verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden. Hierbij wordt door de onderwijsinspectie een signaleringswaarde gehanteerd kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio voor Stichting SWV PO De Kempen is 3,43 (2019) 2,10 (2018)

De ratio geeft aan dat bij Stichting SWV PO De Kempen 3,43 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 85.945,- aan liquide middelen en heeft daarnaast € 113.756,- open staan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 58.303,-. De liquiditeitspositie is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde. In vergelijking met 2018 is de liquiditeitspositie gestegen. Er zijn geen voorzieningen waarmee in de bovenstaande berekening rekening had moeten worden gehouden.

#### **Rentabiliteit**

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Definitie van rentabiliteit: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten). De onderwijsinspectie hanteert hierbij een signaleringswaarde kleiner dan -0,10. De rentabiliteit geeft de verhouding aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.



De rentabiliteit voor Stichting SWV PO De Kempen is 0,00 (2019) 0,00 (2019)

De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 9.962.327,-, een resultaat behaald van nihil. Dit houdt in dat elke euro die ontvangen wordt er een bedrag van € 0,00 wordt toegevoegd aan de reserve. De rentabiliteitspositie is voor 2019 hoger ten opzichte van de signaleringswaarde. In vergelijking met 2018 is de rentabiliteit gelijk gebleven.

#### **Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. De definitie van weerstandsvermogen: het Eigen Vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten). De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het kengetal voor het weerstandsvermogen voor de stichting is 0,02 (2019) 0,02 (2018)

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen. Het weerstandsvermogen is voor 2019 kleiner ten opzichte van de signaleringswaarde. In vergelijking tot 2018 is het weerstandsvermogen onveranderd gebleven.

#### **2.4.2 Kasstroomoverzicht**

Voor het Kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de Financiële Jaarrekening, Hoofdstuk Kasstroomoverzicht

#### **2.4.3 Treasuryverslag**

De stichting hanteert het model treasurystatuut van de Besturenraad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Dit Treasurystatuut is aangepast aan de nieuwe Regeling Beleggen, Belenen en Derivatven 2016 en vastgesteld door het Bestuur van de Stichting.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De vergoedingen op deposito's en de rentestanden op reguliere spaarrekeningen zijn dusdanig laag dat het geen enkele meerwaarde had om middelen die voor korte of langere termijn niet voor publieke taken worden aangewend weg te zetten in deposito's. Alle rekening-courant rekeningen zijn ondergebracht bij Triodosbank. De voor de bedrijfsvoering niet onmiddellijk noodzakelijke liquide middelen zijn ondergebracht in aan de rekening courant gekoppelde spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen waren direct opeisbaar.

De stichting heeft geen middelen uitstaan in risicovolle producten. En er worden geen gelden belegd of beleend. Dit is gelijk de reden voor het ontbreken van een kasstroomprognose op de periode van vijf jaar.

Voor een prognose op de liquide middelen over die periode wordt verwezen naar **Ontwikkelingen in**

**de Balans en meerjarenbalans.** Deze bevat een meerjarenbalans waarin het verwachte verloop van de liquide middelen over de komende jaren is weergegeven.

De totale financiële baten over 2019 bedroegen € nihil,-.

Voor 2020 is het bedrag aan financiële baten wederom op een voorzichtig niveau (€ nihil) begroot.

#### 2.4.4 Continuïteit

In Hoofdstuk 2.2 en 2.3 zijn de ontwikkelingen in de Staat van Baten en Lasten en de Balans weergegeven in een meerjarig perspectief.

Deze ontwikkelingen geven een inzicht in de ontwikkelingen vanuit het perspectief van het verslagjaar 2019 alsmede een doorkijk op basis van de continuïteit. Hiervoor zijn in de overzichten en tabellen in Hoofdstuk 2.2 de meerjaren Begroting en de Balans opgenomen.

	Realisatie 2019 (t)	Begroting 2020 (t+1)	Begroting 2021 (t+2)	Begroting 2022 (t+3)
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdragen	9.962.327	9.350.000	9.260.000	9.260.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>9.962.327</b>	<b>9.350.000</b>	<b>9.260.000</b>	<b>9.260.000</b>
<b>LASTEN</b>				
Personele lasten	189.948	180.000	180.000	180.000
Afschrijvingen	3.082	2.000	2.000	2.000
Huisvestingslasten	3.815	5.000	5.000	5.000
Overige instellingslasten	89.466	105.000	105.000	105.000
Doorbetalingen aan Schoolbesturen	9.676.016	9.058.000	8.968.000	8.968.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>9.962.327</b>	<b>9.350.000</b>	<b>9.260.000</b>	<b>9.260.000</b>
	0	0	0	0
Saldo Financiële baten en lasten				
Saldo Buitengewone baten/lasten				
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 2.5 Risicoparagraaf

Het samenwerkingsverband ziet voor de komende periode enkele risico's. Dit zijn onder andere de risico's met betrekking tot:

- Leerlingprognoses en daling van het aantal leerlingen (krimp);
- Passend Onderwijs in relatie tot de landelijke beleidsvoornemens.

Beide risico's hebben een directe relatie met de hiermee samenhangende bekostiging vanuit het ministerie. Deze risico's zijn op basis van demografische gegevens en aankondigingen van Wet- en regelgeving van tevoren te onderkennen. Het samenwerkingsverband is in staat om hierop tijdig te reageren.

Deze risico's worden meegenomen in de planning- en controle-cyclus welke jaarlijks verder vorm wordt gegeven.

Het samenwerkingsverband richt zich op het vorm en inhoud geven aan passend onderwijs voor de ruim 16.000 leerlingen binnen De Kempen. In dit kader zijn geen investeringen benodigd in Materiele

Vaste Activa anders dan de inrichting van een beperkte kantoorruimte. Er zijn geen voorgenomen investeringen en projecten gepland. Er is geen investeringsbeleid vastgesteld anders dan de vervanging van financieel afgeschreven vaste activa (kantoormeubilair) in 2020. Er is binnen het samenwerkingsverband geen sprake van het andere geldstromen (3de geldstromen) en ontwikkelingen rond contractactiviteiten.

Ook het Toezichthoudend orgaan heeft oog voor deze risico's, onderschrijft deze en zal hier onder andere aandacht aan besteden in haar vergaderingen.

### **Coronavirus**

Eind februari 2020 is Nederland, evenals veel andere landen binnen Europa en de rest van de wereld opgeschrikt door intreding van het Coronavirus. Dit virus heeft tot op heden geleid tot grote gezondheids-, maatschappelijke- en financiële problemen in Nederland. De agressiviteit waarmee het virus in de vorm van besmettingen om zich heen grijpt vanaf 27 februari 2020 is er een die zijn weerga niet kent en waar de gevolgen nog niet volledig van zijn te overzien. Een van de ingrijpende maatregelen die de regering noodgedwongen heeft moeten nemen is het sluiten van alle scholen voor Primair Onderwijs gedurende een periode van ruim 8 weken tot op dit moment bekend is, 11 mei 2020.

Voor zover nu bekend en te overzien is, op 11 mei 2020, zal dit virus (nog) niet leiden tot verstrekkende (personele en materiële) gevolgen bij het Samenwerkingsverband. De ernst en duur van de coronavirus uitbraak is op dit moment erg onzeker en daarmee ook de effecten die het op de instelling zal hebben. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om de medewerkers te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te mitigeren. Hierbij wordt de continuïteit van de instelling zoveel als mogelijk gewaarborgd. Er zijn maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te remmen.

De belangrijkste maatregel: Thuiswerken. Alle medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis, zolang als dit kan.

### 3 KLACHTEN EN BEZWAREN

In de planperiode zijn geen klachten en ook geen bezwaren binnen gekomen.

### 4. VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER / ALGEMEEN BESTUUR

Conform artikel zes van de statuten kent de stichting als orgaan het bestuur dat bestaat uit aangeslotenen. Aangesloten kunnen slechts zijn het bevoegd gezag van de scholen die in de regio De Kempen gevestigd zijn dan wel het bevoegd gezag van een school voor speciaal onderwijs of een school voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs, niet behorend tot cluster 3 en 4, bedoeld in de Wet op de expertisecentra, waarvan de vestiging of vestigingen zijn gelegen buiten het gebied van een samenwerkingsverband doch die wensen deel te nemen aan het onderhavige samenwerkingsverband. Het bestuur heeft binnen het bestuur de taken en bevoegdheden verdeeld in een:

- *algemeen bestuur*: zijnde het toezichthoudend, niet-uitvoerend, deel van het bestuur belast met goedkeurende en benoemende taken en bevoegdheden;
- *dagelijks bestuur*: zijnde het uitvoerend deel van het bestuur belast met gedelegeerde uitvoerende taken en bevoegdheden.

#### *Samenstelling Bestuur*

1. Dhr. F. (Frans) Bruinsma, SKOBOS (tot 1-8-2019)  
Mw. L. (Liesbeth) van den Berg, SKOBOS (vanaf 1-8-2019)
2. Mw. M. (Maaïke) Jacobs, KempenKind
3. Dhr. B. (Bram) Krol, Kempenhaege
4. Dhr. J. (Jos) A. de Mönnink, Veldvest
5. Mw. E. (Liesbeth) van den Oever (vicevoorzitter), Zuiderbos
6. Mw. I. (Ingrid) C.A.N. Sluiter (voorzitter), SKOzoK (tot 1-10-2019)  
Dhr. N. (Nico) de Vrede, SKOzoK (vanaf 1-10-2019)
7. Dhr. M. (Michel) Herps, Nutscholen Waalre
8. Dhr. H. (Hilbert) de Vries, SSOE
9. Mw. J. (Jacqueline) van Erp, RBOB (vanaf 01-09-2019)
10. Dhr. P. (Peter) Zegers, Aloysius Stichting (tot 1-8-2019)  
Dhr. J. (Jack) Verstegen, Aloysius Stichting (vanaf 1-8-2019)
11. Dhr. H. (Harry) Hoekjen, OC Leijpark Tilburg

#### *Samenstelling Algemeen Bestuur*

1. Dhr. B. (Bram) Krol
2. Dhr. J. (Jos) A. de Mönnink
3. Mw. E. (Liesbeth) van den Oever (vicevoorzitter)
4. Mw. I. (Ingrid) C.A.N. Sluiter (voorzitter) (tot 01-10-2019)  
Dhr. N. (Nico) de Vrede (vanaf 1-10-2019)
5. Dhr. M. (Michel) Herps
6. Mw. J. (Jacqueline) van Erp (tot 01-08-2019)  
Mw. L. (Liesbeth) van den Berg (vanaf 1-8-2019)
7. Dhr. P. (Peter) Zegers
8. Dhr. H. (Harry) Hoekjen

#### *Samenstelling Dagelijks Bestuur*

1. Dhr. F. (Frans) Bruinsma, voorzitter (tot 01-08-2019)  
Mw. J. (Jacqueline) van Erp, voorzitter (vanaf 01-08-2019)
2. Mw. M. (Maaïke) Jacobs, secretaris
3. Dhr. H. (Hilbert) de Vries, penningmeester

#### *Honorering Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur*

De leden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur doen hun werkzaamheden als onderdeel van hun bezoldigde functie bij het aangesloten schoolbestuur. De aangesloten schoolbesturen van de leden van het Dagelijks Bestuur ontvangen een jaarlijkse vergoeding van € 2.000,-. De leden van het Algemeen Bestuur doen hun werkzaamheden onbezoldigd.

#### *Waarborg Eigen Kwaliteit*

De leden van het Algemeen Bestuur zijn in de planperiode meerdere keren bij elkaar geweest. De voorzitter van het Algemeen Bestuur heeft een gesprek gehad met het dagelijks bestuur van de ondersteuningsplanraad (OPR).

#### *Vergaderingen*

Het Algemeen Bestuur heeft in 2019 drie keer vergaderd.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 21 februari 2019 het beleid omtrent de inspanningsverplichting met betrekking tot de ambulante begeleiding over de periode 2015-2016 tot en met 2018-2019 geëvalueerd. Ook heeft ze teruggeblikt op de eerste dag van de verantwoording van 28 november 2018. Verder is tijdens deze vergadering afgesproken dat de kennis die opgedaan is tijdens het realiseren van de schoolondersteuningsprofielen op de inhoudelijke bestuursvergadering van 27 juni 2019 met elkaar gedeeld wordt om op die manier van, met en aan elkaar te leren over manieren waarop de basisondersteuning vorm wordt gegeven binnen de diverse schoolbesturen. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 6 juni 2019 goedkeuring verleend aan het vaststellen door het Bestuur van jaarschijf 2019-2020 van het Ondersteuningsplan. Tijdens dezelfde vergadering heeft het Algemeen Bestuur goedkeuring verleend aan het vaststellen van het jaarverslag van SWV PO De Kempen over boekjaar 2018. Ook is tijdens deze vergadering een selectiecommissie benoemd die de opdracht aanvaard heeft om een onafhankelijk voorzitter voor het Bestuur en voor het Algemeen Bestuur te selecteren en voor te leggen aan de Bestuursvergadering van november 2019. Aansluitend aan deze bestuurvergadering heeft SKOzoK haar realisatieproces gedeeld van de schoolondersteuningsprofielen en is daar met elkaar over doorgesproken.

Tijdens haar vergadering van 12 december 2019 heeft het Algemeen Bestuur goedkeuring verleend aan het vaststellen door het bestuur van de meerjarenbegroting 2020-2022 van SWV PO De Kempen en is er een proces-update gegeven van het werven van de onafhankelijk voorzitter voor het Bestuur en voor het Algemeen Bestuur.

Het Algemeen Bestuur waardeert de wijze en kwaliteit van mondelinge en schriftelijke informatievoorziening door het Dagelijks Bestuur en laat dit bij monde van de voorzitter van het Algemeen Bestuur tijdens de diverse vergaderingen blijken.

Veldhoven, 28 februari 2020

Algemeen Bestuur, Stichting SWV PO De Kempen, namens deze  
L. (Liesbeth) van den Oever, vicevoorzitter

**Bijlagen:**

- A. Samenstelling Bestuur, Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur**
- B. Samenstelling Commissies Toelaatbaarheidsverklaring**
- C. Samenstelling Passend Onderwijs Overleg**
- D. Samenstelling Passend Traject Overleg**
- E. Samenstelling Ondersteuningsplanraad**
- F. Samenstelling voorbereidend OOGO Passend Onderwijs**
- G. Samenstelling OOGO Passend Onderwijs**
- H. Definities Leerlingstromen**

## A. Samenstelling Bestuur, Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur

### *Samenstelling Bestuur*

1. Dhr. F. (Frans) Bruinsma, SKOBOS (tot 1-8-2019)  
Mw. L. (Liesbeth) van den Berg, SKOBOS (vanaf 1-8-2019)
2. Mw. M. (Maaïke) Jacobs, KempenKind
3. Dhr. B. (Bram) Krol, Kempenhaege
4. Dhr. J. (Jos) A. de Mönnink, Veldvest
5. Mw. E. (Liesbeth) van den Oever (vicevoorzitter), Zuiderbos
6. Mw. I. (Ingrid) C.A.N. Sluiter (voorzitter), SKOzoK (tot 1-10-2019)  
Dhr. N. (Nico) de Vrede, SKOzoK (vanaf 1-10-2019)
7. Dhr. M. (Michel) Herps, Nutscholen Waalre
8. Dhr. H. (Hilbert) de Vries, SSOE
9. Mw. J. (Jacqueline) van Erp, RBOB (vanaf 01-09-2018)
10. Dhr. P. (Peter) Zegers, Aloysius Stichting (tot 1-8-2019)  
Dhr. J. (Jack) Verstegen, Aloysius Stichting (vanaf 1-8-2019)
11. Dhr. H. (Harry) Hoekjen, OC Leijpark Tilburg

### *Samenstelling Algemeen Bestuur*

1. Dhr. B. (Bram) Krol
2. Dhr. J. (Jos) A. de Mönnink
3. Mw. E. (Liesbeth) van den Oever (vicevoorzitter)
4. Mw. I. (Ingrid) C.A.N. Sluiter (voorzitter) (tot 01-10-2018)  
Dhr. N. (Nico) de Vrede (vanaf 1-10-2019)
5. Dhr. M. (Michel) Herps
6. Mw. J. (Jacqueline) van Erp (tot 01-08-2019)  
Mw. L. (Liesbeth) van den Berg (vanaf 1-8-2019)
7. Dhr. P. (Peter) Zegers
8. Dhr. H. (Harry) Hoekjen

### *Samenstelling Dagelijks Bestuur*

1. Dhr. F. (Frans) Bruinsma, voorzitter (tot 01-08-2019)  
Mw. J. (Jacqueline) van Erp, voorzitter (vanaf 01-08-2019)
2. Mw. M. (Maaïke) Jacobs, secretaris
3. Dhr. H. (Hilbert) de Vries, penningmeester

## B. Samenstelling Centrale Commissie Toelaatbaarheidsverklaring

Per 1 augustus 2016 is de Centrale Commissie Toelaatbaarheidsverklaringen (CCT) gestart. De samenstelling van deze commissie is als volgt:

- Jan Karsmakers, voorzitter
- Janine van Os, secretaris
- Hedwig Altink, materiedeskundige
- Ria Verkade, materiedeskundige

**C. Samenstelling Passend Onderwijs Overleg**

Het passend onderwijs overleg (POO) bestaat uit de volgende personen:

- Tonnie van Geel, coördinator passend onderwijs SKOzoK
- Anouk van den Hurk, voorzitter beleidsgroep passend onderwijs Veldvest
- Neeltje Daniels, coördinator passend onderwijs KempenKind
- Debby Verschuuren, coördinator passend onderwijs RBOB
- Wendy Robben, coördinator passend onderwijs SKOBOS
- Ankie Buma, coördinator passend onderwijs De Meent
- Janine van Os, secretaris SWV PO De Kempen (secretaris)
- Klaas Koelewijn, directeur SWV PO De Kempen (voorzitter)

**D. Samenstelling Passend Traject Overleg**

De deelnemers van het passend traject overleg (PTO) zijn:

- Janine van Os, SWV PO De Kempen
- Mirjam de Vries, Leerplicht
- Elsemiek Rooijackers, Jeugdhulp Veldhoven
- Jolanda van Gils, Jeugdhulp Oirschot
- Marion Elzenga, Jeugdhulp Kempen (Bergeijk, Eersel, Bladel en Reusel-De Mierden)
- Marloes Geven, Jeugdhulp Heeze-Leende
- Jeroen Janssen, Jeugdhulp Cranendonck
- Jack van de Kruijs, Jeugdhulp Valkenswaard
- Karin Splinter, Jeugdhulp Waalre

**E. Samenstelling Ondersteuningsplanraad**

De samenstelling van de OPR was in de planperiode als volgt:

Stichting	Personeelsgeleding	Oudergeleding
RBOB De Kempen	Koos Jansen (tijdelijk secretaris)	vacature
SKOBOS	Carolien van Hattem	Yvonne Timmermans
Nutsscholen Waalre	nvt	Monique van Tilburg
KempenKind	Peetie Groenen	vacature
SKOzoK	vacature	Ingrid Lathouwers (tot 7-2019)
Veldvest	Freek van Reen (voorzitter)	vacature
SO Zuiderbos	Meta van der Linden	nvt
<i>SO-buiten de regio</i>		
Berkenschutse	nvt	Mirthe Vegter (tot 7-2019)
Aloysius stichting	Christien Joosten	nvt
SSOE	nvt	nvt



#### F. Samenstelling voorbereidend OOGO Passend Onderwijs

*Namens de beleidsambtenaren onderwijs van de tien aangesloten gemeenten*

- Anita Fonseca (Oirschot)
- Myrthe de Wijs (Bladel)
- Inge de Boer (Veldhoven)
- Henk Kamps (Cranendonk)

*Namens het samenwerkingsverband*

- Maaïke Jacobs, secretaris Dagelijks Bestuur
- Janine van Os, secretaris SWV PO De Kempen
- Klaas Koelewijn, directeur SWV PO De Kempen (voorzitter)

#### G. Samenstelling OOGO Passend Onderwijs

- Alle wethouders van de gemeenten: Waalre (Smit), Veldhoven (De Kort), Oirschot (Van Beek), Heeze-Leende (De Bruijn), Eersel (Beex), Cranendonk (Lemmen), Bergeijk (Theuws), Bladel (Van der Linden), Reusel-De Mierden (Maas) en Valkenswaard (Theus).
- SWV PO De Kempen: Directeur (Koelewijn), Dagelijks Bestuur (De Vries, Jacobs en Van Erp).

#### H. Definities leerlingstromen

**Onder-instroom:** plaatsing van een leerling afkomstig van een niet onderwijsinstelling. Dit kan een reguliere voorziening zijn bijv. KDV of een speciale instelling bijv. MKD. We spreken in die gevallen van reguliere of speciale onder-instroom.

**Grens-instroom:** plaatsing van een leerling afkomstig van een basisschool uit een ander SWV. Grens-instroom vormt met Grens-uitstroom en Grens-doorstroom het zgn. grensverkeer tussen samenwerkingsverbanden.

**Grens-doorstroom IN:** plaatsing van een leerling afkomstig van een SBO uit een ander SWV. Grens-doorstroom IN vormt met grens-doorstroom UIT en het grens-instroom en grens-uitstroom het zgn. grensverkeer tussen samenwerkingsverbanden.

**Doorstroom:** verplaatsing van leerlingen binnen SWV De Kempen waarbij sprake is van gelijkblijvend ondersteuningsniveau (BaO – BaO; SBO-SBO; SO-SO).

**Heenstroom** verplaatsing van leerlingen binnen SWV De Kempen waarbij sprake is van oplopend ondersteuningsniveau (BaO → SBO; SBO → SO; BaO → SO).

**Terugstroom** verplaatsing van leerlingen binnen SWV De Kempen waarbij sprake is van aflopend ondersteuningsniveau (SO → SBO; SBO → BaO; SO → BaO).

# JAARREKENING

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gevolgen van COVID-19 zijn hierbij in acht genomen en nader in de jaarrekening toegelicht bij 'Gebeurtenissen na balansdatum'. Hierbij is naar onze mening geen sprake van materiële onzekerheid over de continuïteit.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

## Grondslagen Balans

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Kantoormeubilair	180	6,67	1.000
ICT	48	25	1.000

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden.  
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bevoegd gezag.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het samenwerkingsverband. De reserves worden gevormd voor toekomstige uitgaven c.q. kosten die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden gelet op het feit dat toekomstige middelen daartoe tekort (kunnen) schieten. De reserves worden gevormd door jaarlijkse toevoeging van het exploitatiesaldo op basis van de jaarlijkse resultaatverdeling.

### Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.  
Kortlopende schulden worden bij gewaardeerd tegen reële waarde.

### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen en overheidssubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen, verstrekt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is ontleend aan de ondersteuningsplannen over de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020

#### *Personele lasten*

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen. Dit betekent dat wordt afgeschreven op moment van ingebruikneming over de verwachte gebruiksduur van het actief. Het samenwerkingsverband kent geen terreinen, gebouwen en vastgoedbeleggingen. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Er is geen sprake van boekwinsten bij verkoop van materiële vaste activa.

#### *Huisvestingslasten*

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Overige lasten*

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

#### *Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa		8.602		11.684
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>8.602</u>		<u>11.684</u>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen		63.381		-
1.2.4	Liquide middelen		85.945		264.320
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>149.326</u>		<u>264.320</u>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>157.928</b></u>		<u><b>276.004</b></u>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen		150.000		150.000
2.4	Kortlopende schulden		7.928		126.004
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>157.928</b></u>		<u><b>276.004</b></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**  
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	9.962.327		9.604.000		9.958.961	
<i>Totaal baten</i>		<i>9.962.327</i>		<i>9.604.000</i>		<i>9.958.961</i>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	189.948		160.000		179.549	
4.2 Afschrijvingen	3.082		2.000		1.909	
4.3 Huisvestingslasten	3.815		5.000		1.860	
4.4 Overige lasten	89.466		120.000		91.376	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.676.016		9.317.000		9.684.267	
<i>Totaal lasten</i>		<i>9.962.327</i>		<i>9.604.000</i>		<i>9.958.961</i>
<b>Totaal resultaat</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

**Bestemming van het resultaat**

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

**KASSTROOMOVERZICHT 2019**  
En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)				-	-
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2		3.082		1.909
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14		-63.381		7.292
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18		-118.076		-20.265
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-181.457		-12.973
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-178.375		-11.064
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-178.375		-11.064
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-		-8.278
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-		-8.278
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-178.375		-19.342
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2019		2018	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			264.320		283.662
Mutatie boekjaar liquide middelen			-178.375		-19.342
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>			<b>85.945</b>		<b>264.320</b>



TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

1.1.2.3  
Inventaris  
en  
apparatuur      Totaal  
materiële  
vaste activa

	€	€
<b>Stand per 01-01-2019</b>		
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	18.046	18.046
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	6.362	6.362
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2019</b>	<b>11.684</b>	<b>11.684</b>
<b>Verloop gedurende 2019</b>		
Afschrijvingen	3.082	3.082
<b>Mutatie gedurende 2019</b>	<b>3.082-</b>	<b>3.082-</b>
<b>Stand per 31-12-2019</b>		
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	18.046	18.046
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	9.444	9.444
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2019</b>	<b>8.602</b>	<b>8.602</b>

**TOELICHTING OP DE TE ONDSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1.2 Vlottende activa**

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>1.2.2</b>	<b>Vorderingen</b>				
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	108		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	63.273		-	
	<i>Overlopende activa</i>		<u>63.381</u>		<u>-</u>
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<u><b>63.381</b></u>		<u><b>-</b></u>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar.  
De overige overlopende activa betreft de aanzuivering van het tekort door de deelnemende schoolbesturen.

**1.2.4 Liquide middelen**

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	-		16	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	85.945		264.304	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<u><b>85.945</b></u>		<u><b>264.320</b></u>

2	Passiva	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2018	2018	mutaties	31-12-2018	01-01-2019	2019	mutaties	31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen								
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	150.000	-	-	150.000	150.000	-	-	150.000
	<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>

Algemene reserve

De stichting heeft in 2016 besloten een eigen vermogen aan te houden van € 150.000. Het surplus boven deze € 150.000 wordt herverdeeld naar de deelnemende schoolbesturen. Een tekort wordt aangezuiverd door de deelnemende schoolbesturen.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.19	Overige overlopende passiva		7.928		126.004
	<i>Overlopende passiva</i>		7.928		126.004
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>7.928</b>		<b>126.004</b>

Overige overlopende passiva

Hieronder een specificatie van de overige overlopende passiva.

2.4.19	Overige overlopende passiva	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
	Skobos secretariaat		-		30.914
	Huur/medegebruik		3.720		3.720
	PWC controle		3.721		3.630
	Schoolbesturen overschot algemene reserve		-		86.358
	Overige		487		1.382
	<b>Totaal overige overlopende passiva</b>		<b>7.928</b>		<b>126.004</b>

In 2018 was de factuur van Skobos voor het secretariaat nog niet voldaan per 31-12-2018. In 2019 was dit wel het geval.

In 2018 was er een overschot dat nog uitbetaald diende te worden, dit overschot heeft gedeeltelijk in 2019 plaatsgevonden. Het nog uit te betalen deel hiervan is verrekend met het tekort van 2019 en als gesaldeerd saldo gepresenteerd onder de overige overlopende activa.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	9.870.015		9.604.000		9.958.961	
	Totaal Rijksbijdrage		9.870.015		9.604.000		9.958.961
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	92.312		-		-	
	Totaal Rijksbijdragen		92.312		-		-
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>9.962.327</b>		<b>9.604.000</b>		<b>9.958.961</b>

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.2	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.3	Overige	189.948		160.000		179.549	
	Totaal overige personele lasten		189.948		160.000		179.549
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>189.948</b>		<b>160.000</b>		<b>179.549</b>

Overige

De personeelslasten bestaan in 2019 en in 2018 geheel uit de kosten voor de inhuur van de algemeen directeur, de secretaris en de management ondersteuner. De kosten voor de inhuur van de management ondersteuner waren niet meegenomen in de begroting. De andere kosten voor inhuur zijn wel begroot.

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 0 in 2019 (2018: 0). De stichting is geen werkgever.

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.082		2.000		1.909	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>3.082</b>		<b>2.000</b>		<b>1.909</b>
4.3	<b>Huisvestingslasten</b>						
4.3.1	Huur	3.815		5.000		1.860	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>3.815</b>		<b>5.000</b>		<b>1.860</b>

Huur

In 2018 zijn de geschatte lasten voor het 2e halfjaar van 2017 afgeboekt. Hierdoor komt de betaalde huur in 2018 lager uit.

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	15.591		17.000		16.084	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	6.991		11.000		2.604	
4.4.5	Overige	66.884		92.000		72.688	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>89.466</b>		<b>120.000</b>		<b>91.376</b>

**Seperate specificatie kosten Instellingsaccountant**

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	7.442	-	-	7.260	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-	-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-	-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-	-	
			<b>7.442</b>	<b>-</b>	<b>7.260</b>	

**Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor**

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

**Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden**

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.1.1	Administratiekantoor	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Accountant	5.989		15.000		5.821	
4.4.3.1	Automatiseringskosten	7.442		-		7.260	
4.4.5.8	Ondersteuningsplanraad	6.991		11.000		2.604	
4.4.5.9	Verzekeringen	-		5.000		539	
4.4.5.13	Commissie	1.180		2.000		635	
	Toelaatbaarheidsverklaringen	58.538		85.000		56.295	
4.4.1.2	Reiskosten	1.229		-		1.591	
4.4.5.13	Overige algemene lasten	8.097		2.000		16.631	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>89.466</b>		<b>120.000</b>		<b>91.376</b>

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1	<b>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</b>						
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	3.021.592		2.607.000		2.813.439	
	<b>Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</b>		<b>3.021.592</b>		<b>2.607.000</b>		<b>2.813.439</b>
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	6.654.424		6.710.000		6.870.828	
	<b>Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>		<b>9.676.016</b>		<b>9.317.000</b>		<b>9.684.267</b>

Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so

Dit betreft de verminder zware ondersteuning SO die OCW rechtstreeks afdraagt aan de SO scholen.

Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so

De betreft de doorbetaalde middelen groei SO per 1 februari.

Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen

Dit betreft de overdracht van de middelen LO en ZO en de AB middelen aan de schoolbesturen.

**BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

	<b>Resultaat 2019</b>	
	€	€
<b>Totaal resultaat</b>		<b>-</b>

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Eind februari 2020 is Nederland, evenals veel andere landen binnen Europa en de rest van de wereld opgeschrikt door intrede van het Coronavirus. Dit virus heeft tot op heden geleid tot grote gezondheids-, maatschappelijke- en financiële problemen in Nederland. De agressiviteit waarmee het virus in de vorm van besmettingen om zich heen grijpt vanaf 27 februari 2020 is er een die zijn weerga niet kent en waar de gevolgen nog niet volledig van zijn te overzien. Een van de ingrijpende maatregelen die de regering noodgedwongen heeft moeten nemen is het sluiten van alle scholen voor Primair Onderwijs gedurende een periode van ruim 8 weken tot op dit moment bekend is, 11 mei 2020.

Voor zover nu bekend en te overzien is, op 11 mei 2020, zal dit virus (nog) niet leiden tot verstrekkende (personele en materiële) gevolgen bij het Samenwerkingsverband. De ernst en duur van de coronavirus uitbraak is op dit moment erg onzeker en daarmee ook de effecten die het op de instelling zal hebben. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om de medewerkers te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te mitigeren. Hierbij wordt de continuïteit van de instelling zoveel als mogelijk gewaarborgd. De financiering vanuit de rijksoverheid middels rijksbijdragen staat vast en loopt door. Er zijn maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te remmen.

De belangrijkste maatregel: Thuiswerken. Alle medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis, zolang als dit kan.

## VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activi- teiten
Onderwijsstichting KempenKind	Stichting	Eersel	4
St. De Kempen op./alg. onderwijs	Stichting	Veldhoven	4
St. Kath. Onderwijs De Beerzen	Stichting	Oirschot	4
St. Nutsscholen Aalst-Waalre	Stichting	Waalre	4
St. Veldvest bijzonder onderwijs	Stichting	Veldhoven	4
St. SKOzoK	Stichting	Veldhoven	4
St. SSOE	Stichting	Eindhoven	4
St. De Kempenhaege/Berkenschuts	Stichting	Heeze	4
St. Zuiderbos	Stichting	Vught	4
Aloysius stichting	Stichting	Voorhout	4
Onderwijscentrum Leypark	Stichting	Tilburg	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige



## VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
subsidie begaafde leerlingen po en vo	HBL19067	30-10-2019		X

Het project voor begaafde leerlingen po en vo heeft een looptijd van vier jaar en is gestart in 2019.

## WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De Stichting SWV PO De Kempen is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 194.000.

## WNT-VERANTWOORDING 2019

### Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	K.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Koelewijn

Functiegegevens in verslagjaar (2019)	
Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,633
Dienstbetrekking	Nee
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2019)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	81.243
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal bezoldiging	81.243
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	81.243
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	122.802
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking	Nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	91.864
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal bezoldiging	91.864
Bezoldiging	91.864
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.200

### Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

### Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievulling.

## WNT-VERANTWOORDING 2019

### Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	Mevrouw	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	I.C.A.N.	B.	J.A.	E.B.T.M.
Tussenvoegsel			de	van den
Achternaam	Sluiter-van Hoof	Krol	Mönnink	Oever

### Functievervulling in verslagjaar (2019)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	01-10	31-12	31-12	01-10

### Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.765	19.400	19.400	14.510
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

### Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Funcie categorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900	18.900

### Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

<b>Toezichthouder</b>				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	M.	J.	P.F.G.	J.J.
Tussenvoegsel		van		
Achternaam	Herps	Erp	Zegers	Hoekjen
<b>Functievervulling in verslagjaar (2019)</b>				
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	01-08	01-08	31-12
<b>Bezoldiging in verslagjaar (2019)</b>				
Bezoldiging	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	11.268	11.268	19.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens in vorig verslagjaar (2018)</b>				
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-08	01-09	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.922	6.317	18.900	18.900
<b>Toelichting</b>				

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

<b>Toezichthouder</b>				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw
Voorletters	N.	E.J.	J.	E.B.T.M.
Tussenvoegsel	de	van den		van den
Achternaam	Vrede	Berg-Hardenbol	Verstegen	Oever
<b>Functievervulling in verslagjaar (2019)</b>				
Funcie categorie	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang functie	01-10	01-08	01-08	01-10
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
<b>Bezoldiging in verslagjaar (2019)</b>				
Bezoldiging	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.890	8.132	8.132	7.335
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens in vorig verslagjaar (2018)</b>				
Funcie categorie				
Aanvang functie				
Afloop functie				
Bezoldiging				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				
<b>Toelichting</b>				

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

#### **Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

## WNT-VERANTWOORDING 2019

### Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	Mevrouw	Mevrouw	De heer
Voorletters	F.G.M.	J.	M.C.	H.
Tussenvoegsel		van		de
Achternaam	Bruinsma	Erp	Jacobs-Janssen	Vries
Functie(s)	Voorzitter Dagelijks Bestuur	Voorzitter Dagelijks Bestuur	Secretaris Dagelijks Bestuur	Penningmeester Dagelijks Bestuur
Aanvang functie*			1-8-2019	
Afloop functie*		1-8-2019		

\* Enkel opgenomen indien betrokkenen niet het gehele jaar de functie van topfunctionaris bekleedde.

### Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionarissen zijn er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**Rechten**

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vig Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
1	Koelewijn Consultancy	1-1-2020	31-12-2023	48	8.289	98.884	99.462	298.386	-	397.848
2	SKOBOS	1-8-2018	31-7-2022	48	3.117	37.406	37.406	59.223	-	96.629
3	Veldvest	1-10-2014	N.v.t.	N.v.t.	310	3.720	3.720	-	-	3.720



## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

aam: Stichting SWV PO De Kempen  
Rechtsvorm: Stichting  
Zetel: Veldhoven  
KvK nummer: 1 3

Adres: Sterrenlaan , 3 BG Veldhoven  
Telefoon: 4 -78788 3  
E-mailadres: info@podekempen.nl  
Internetsite: www.podekempen.nl

Contactpersoon: K. Koelewijn  
Telefoon: 4 -78788 3  
E-mailadres: kkoewijn@podekempen.nl

Bestuursnummer: 1

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT**

**Bestuurder(s)**

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend</b>
Mevr. . van Erp				
Mevr. M.C. Jacobs- Janssen				
Dhr. H. de Vries				

**Toezichthouder(s)**

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend</b>
Dhr. N. de Vrede				
Dhr. B. Krol				
Dhr. J.A. de Mönnink				
Mevr. E.B.T.M. van den Oever				
Dhr. M. Herps				
Mevr. L. v.d. Berg				
Dhr. J. Verstegen				
Dhr. J.J. Hoekjen				

# OVERIGE GEGEVENS



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het bestuur en het toezichthoudend orgaan van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen 30-09

---

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

---

#### **Ons goedkeurend oordeel betreffende de getrouwheid jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen 30-09 te Veldhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen 30-09 op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

#### **Ons oordeel met beperking betreffende de financiële rechtmatigheid**

Naar ons oordeel:

- zijn de in deze jaarrekening van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen 30-09 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019, in alle van materieel belang zijnde aspecten, uitgezonderd de aangelegenheden die worden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de financiële rechtmatigheid', rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

6QUTZ64X622C-468806320-14

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

---

### ***De basis voor onze oordelen***

#### ***De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de financiële rechtmatigheid***

Naleving van de aanbestedingswetgeving is een specifiek controleaspect op basis van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019. Bij onze controle is gebleken dat Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen 30-09 in 2019 een meerjarig contract heeft afgesloten waarbij de Europese aanbestedingswet ten onrechte niet is nageleefd. De totale waarde van het raamcontract dat niet is aanbesteed bedraagt naar verwachting circa €0,4 miljoen.

De totale onrechtmatigheid overschrijdt de door het ministerie van OCW voorgeschreven tolerantiegrens van 3% van de totale publieke middelen over 2019, maar niet de tolerantiegrens van 5% en leidt dientengevolge tot een oordeel met beperking op het aspect financiële rechtmatigheid.

#### ***De basis voor onze controle***

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs De Kempen 30-09, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid en ons oordeel met beperking betreffende de financiële rechtmatigheid.

---

### ***Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (Covid-19)***

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de 'gebeurtenissen na balansdatum' in de toelichting op de jaarrekening (pagina 47) waarin het college van bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (Covid-19) op de organisatie en op de omgeving waarin de instelling opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat het op dit moment redelijkerwijs niet mogelijk is om de toekomstige effecten op de financiële resultaten, de financiële positie in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

---

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

---

## ***Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

---

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

---

## ***Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

---

### ***Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

---

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 25 juni 2020  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door A.P. Boonman MSc RA



---

## *Bijlage bij de controleverklaring*

---

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
  - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
  - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
  - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
  - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

