

Jaarverslag 2019

Stichting Samenwerkingsverband Plein 013

**Adrianus
Fransiscus
Johannes van
der Velden**

Digitaal ondertekend
door Adrianus
Fransiscus Johannes
van der Velden
Datum: 2020.07.10
16:28:31 +02'00'

Naam	Stichting Samenwerkingsverband Plein 013
Werkgeversnummer	PO3004 - 41543
Bezoekadres	Ringbaan Oost 240
Postcode en Woonplaats	5018 HC Tilburg
Vastgesteld	
Versie	1.4 d.d. 06-07-2020 na presentatiecorrecties

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	3
2	Algemene informatie	4
2.1	Inleiding	4
2.2	Juridische structuur	4
2.3	Bevoegd gezag	4
2.4	Huisvesting en contactgegevens	4
2.5	Doel van de organisatie	4
2.6	Kernactiviteiten	4
2.7	Middelen	5
2.8	Verantwoording en de relatie met het ondersteuningsplan	5
2.9	Deelnemende schoolbesturen	5
2.10	Interne organisatiestructuur	6
2.11	Organogram	8
3	Evaluatie programma's	9
3.1	Ondersteuning op school	9
3.2	Ondersteuning van scholen	10
3.3	Ondersteuningsvoorzieningen	11
3.4	Toeleiding naar extra ondersteuning	14
3.5	Ondersteuningsbudget	14
3.6	Thuiszitters	16
4	Governance	17
4.1	Vermelding code goed bestuur	17
4.2	Ontwikkelingen op het gebied van governance	17
4.3	Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	17
5	Kwaliteitszorg	18
5.1	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar	18
5.2	Verwachte toekomstige ontwikkelingen	18
5.3	Afhandeling van klachten	18
6	Partners	19
6.1	Ontwikkelingen bij/ in relatie tot verbonden partijen	19
7	Personeel	20
7.1	Uitgangspunten personeelsbeleid	20
7.2	Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	20
7.3	Ontwikkelingen in 2019	20
7.4	Middelen werkdrukakkoord	20
8	Financiën	21
8.1	Balans	21
8.2	Staat van baten en Lasten	23
8.3	Treasurybeleid	25
9	Continuïteitsparagraaf	26
9.1	Meerjarenbegroting – uitgangspunten	26
9.2	Meerjarenbegroting – meerjarenperspectief staat van baten en lasten	27
9.3	Meerjarenbegroting – meerjarenperspectief balans	29
9.4	Meerjarenbegroting – kengetallen	29
9.5	Interne risicobeheersings- en controlesysteem	29
9.6	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	30
9.7	Rapportage toezichhoudend orgaan	31
9.8	Covid19/Corona	31
1	Bijlagen bestuursverslag	33
	Bijlage: Aangesloten besturen en scholen	33
	JAARREKENING	36
	Inhoudsopgave	37

1 Voorwoord

Voor u ligt het Jaarverslag 2019. Het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Plein 013 heeft in 2019 conform zijn wettelijke taak toezicht uitgeoefend op het handelen en de besluiten van de directeur respectievelijk de coördinator a.i. in het kader van het door hem voorbereide en uitgevoerde beleid. Om dat te kunnen doen, handelt het bestuur in het verlengde van de richtlijnen die zijn vastgelegd in de Code *Good Governance* van de PO-Raad. Het bestuur bestaat uit 13 leden, waar de voorzitter, de penningmeester en de secretaris deel van uitmaken.

Organisatie van het intern toezicht

Om het intern toezicht effectief en adequaat te laten functioneren zijn binnen het bestuur de volgende commissies actief:

- De Werkgeverscommissie, bestaande uit de voorzitter en een algemeen bestuurslid, geeft vorm en inhoud aan het werkgeverschap van de directeur.
- De Auditcommissie is verantwoordelijk voor de (verbetering van) de planning & control cyclus en bestaat uit de penningmeester en een algemeen bestuurslid.
- De Agendacommissie, bestaande uit de secretaris en de voorzitter, bewaakt de agenda en stemt de verwachtingen daaromtrent af.

In 2019 zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een volledig onafhankelijke interne toezichthouder. Dit proces wordt in 2020 afgerond.

Goed onderwijs is passend onderwijs

In 2017 is een nieuwe visie geformuleerd met de nadruk op het eigenaarschap van professionals, schoolleiders en besturen. Passend onderwijs is onderdeel van hun integrale verantwoordelijkheid voor goed onderwijs voor ieder kind in Goirle, Hilvarenbeek, Oisterwijk, Alphen en Chaam en Tilburg. Aansluitend op de nieuwe visie is in 2018 een nieuwe ambitie geformuleerd: een zo inclusief mogelijke vorm van onderwijs voor ieder kind in de buurt of het dorp waar het kind woont. Deze koers heeft in 2019 geleid tot een nieuw ondersteuningsplan rondom de kernwaarden persoonlijke aandacht, solidariteit, openheid en vertrouwen. In 2020 treedt het nieuwe ondersteuningsplan formeel in werking. In het jaarplan 2019-2020, dat in nauwe samenwerking met de ondersteuningsplanraad, scholen en partners is uitgewerkt, werpt het zijn schaduw vooruit. In alle buurten (Tilburg) en dorpen (in de regio) is het gesprek tussen scholen en partners, om tot zo inclusief mogelijk onderwijs te komen, goed op gang gekomen. De werkwijze van het Loket is aangepast, waardoor professionals en ouders in hun rol als gesprekspartner beter tot hun recht komen. En er zijn ruimere mogelijkheden gekomen in de categoriebepaling bij plaatsing van leerlingen in het SO/SBO.

Financiën

Voortbordurend op de risicoanalyse van 2017 is in 2018 en 2019 het eigen vermogen afgebouwd. Zoveel mogelijk middelen komen ten goede aan alle kinderen van het samenwerkingsverband. In de loop van 2019 is de trend van afname van verwijzingen naar SO en SBO omgeslagen in een toename. Dit heeft een direct gevolg voor toename van de kosten, terwijl de baten niet toenemen. Hoewel Plein013 hierin niet uniek is, komt deze zogenoemde verevening, in de regio Tilburg bovengemiddeld hard aan. De nieuwe trend is in 2019 mede aanleiding geweest om opdracht te geven tot een analyse van beschikbare data. De uitkomsten van de analyse worden in de loop van 2020 verwacht.

Namens het bestuur van Plein013,

A.P. van Leuven MEd, voorzitter

2 Algemene informatie

2.1 Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de inhoudelijke en financiële activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Plein 013 in het jaar 2019.

2.2 Juridische structuur

Stichting Samenwerkingsverband Plein 013 is een zelfstandige stichting die op 23-12-1998 is opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel met nummer 18054275.

Op 5 juli 2013 zijn de statuten van de stichting aangepast, zulks ter voorbereiding op Passend onderwijs. De gezamenlijke besturen, verplicht om per 1-11-2013 daartoe een rechtspersoon te hebben ingericht, hebben unaniem besloten om Stichting WSNS Tilburg als verblijvende partij aan te wijzen. Per 5-7-2013 zijn statuten en naam van Stichting Samenwerkingsverband WSNS Tilburg gewijzigd in Stichting Samenwerkingsverband PO 30-04 en hebben 8 besturen met in totaal 31 scholen besloten zich aan te sluiten bij de nieuwe stichting. In februari 2014 is de naam van PO 30-04 gewijzigd in Plein 013.

2.3 Bevoegd gezag

De stichting met het DUO-relatienummer 41543 is het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs regio PO3004.

2.4 Huisvesting en contactgegevens

Stichting samenwerkingsverband Plein 013 is gehuisvest in het pand aan de Ringbaan Oost 240, 5018 HC Tilburg.

Correspondentieadres:
Postbus 1372
5004 BJ Tilburg

Telefoonnummer:
013-21 00 13 0

Website: <https://www.plein013.nl>

Contactpersoon:
Dhr. B. Brand, Coördinator (a.i.) van het samenwerkingsverband

2.5 Doel van de organisatie

De stichting stelt zich ten doel het vormen en in stand houden van een samenwerkingsverband in de zin van artikel 18 van de WPO gericht op het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen basisscholen op zodanige wijze dat zoveel mogelijk leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken. Deze doelstelling omvat het verrichten van werkzaamheden ter verzekering van de goede gang van het onderwijs, als bedoeld in artikel 68 eerste lid onder b van de WPO. De stichting is een rechtspersoon als bedoeld in artikel 68 van de WPO.

Passend onderwijs betekent voor het samenwerkingsverband dat onderwijs wordt aangeboden voor iedere leerling, passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is onze ambitie om binnen het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het speciaal (basis) onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen.

2.6 Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van het samenwerkingsverband zijn als volgt te typeren:

- Het samenwerkingsverband is erop gericht om voor leerlingen die risico's lopen in hun ontwikkeling een zo optimaal mogelijke ondersteuning te arrangeren;
- Zij richt daartoe een continuüm van ondersteuning in, waarbij kinderen een ononderbroken ontwikkelingslijn kunnen doorlopen;
- De kwaliteitszorg is gericht op kwaliteitsverbetering waarbij het kind centraal staat;
- Het samenwerkingsverband biedt naast speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs ook pedagogische en didactische expertise ter ondersteuning aan de basisscholen en organiseert ter ondersteuning van de scholen aanvullende voorzieningen waar kinderen adequaat worden begeleid.

2.7 Middelen

Het samenwerkingsverband zet de ondersteuningsmiddelen gericht en in overeenstemming met het ondersteuningsplan in.

Het samenwerkingsverband tracht dit te bereiken langs de volgende opdrachten:

- Het ondersteunen en faciliteren van extra ondersteuning op de scholen;
- Goede samenwerking met en tussen scholen en zorgpartners realiseren;
- Zorgen voor en toezien op een dekkend netwerk voor alle leerlingen;
- Betrokkenen zelf passend laten arrangeren al dan niet binnen de eigen school;
- Informatieverstrekking naar ouders en scholen;
- De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken.

Het samenwerkingsverband toetst de inzet van de ondersteuningsmiddelen op rechtmatigheid en doelmatigheid.

Ieder schoolbestuur legt jaarlijks verantwoording af aan het samenwerkingsverband over de besteding van het ondersteuningsbudget. Voor de jaarlijkse verantwoording van de besteding van het ondersteuningsbudget wordt een procedure en format gehanteerd. De verantwoording geschiedt door middel van de volgende aandachtsgebieden:

- Arrangementen voor individuele leerlingen in de eigen school of deelname aan voorzieningen;
- Groepsgebonden activiteiten t.b.v. extra ondersteuning, zoals extra handen in de klas, hulpklassen, extra uren IB;
- Teamactiviteiten t.b.v. extra ondersteuning, zoals coaching en ondersteuning van individuele leerkrachten;
- Reservering voor komende jaren.

Het samenwerkingsverband verantwoordt zich jaarlijks schriftelijk aan belanghebbenden over de gerealiseerde kwaliteit, de kwaliteitsverbetering en daarmee samenhangend de inzet van middelen in het jaarverslag.

De doelmatige besteding van de onderwijsbekostiging is onderwerp van gesprek met de intern toezichthouder.

Een aangewezen accountant beoordeelt de rechtmatigheid van de verwerving en besteding van de middelen. De inspectie beoordeelt op doelmatigheid van het gebruik van de middelen.

De toewijzing van middelen aan scholen gebeurt conform de vastgelegde afspraken.

Het samenwerkingsverband heeft vastgelegd hoe de middelen (ondersteuningsbudget) worden verdeeld onder de schoolbesturen (verdeelmodel), na aftrek van kosten voor de organisatie van het samenwerkingsverband en de kosten speciaal (basis) onderwijs.

De verdeelsleutel is het aantal ongewogen leerlingen van de (speciale) basisscholen van de laatste teldatum.

Het ondersteuningsbudget voor de basisscholen wordt per schooljaar vastgelegd.

2.8 Verantwoording en de relatie met het ondersteuningsplan

De financiële positie in relatie met het gevoerde en nog te voeren beleid heeft de stichting vanaf het begin van het samenwerkingsverband verwoord in het wettelijk verplichte ondersteuningsplan, waarin tevens duidelijk omschreven is wat het samenwerkingsverband is, wat het doet en welke activiteiten en middelen daarbij ingezet worden. Het ondersteuningsplan is een document waarin naar de participanten verantwoording wordt afgelegd over de afgelopen planperiode en een planning van de te ondernemen activiteiten. De begroting en financiële verantwoording zijn integraal onderdeel van het ondersteuningsplan.

Per 1 augustus 2016 is het ondersteuningsplan 2016-2018 voorliggend. Dit ondersteuningsplan is verlengd tot 1 augustus 2020, waardoor het ten grondslag ligt aan dit jaarverslag van 2019.

Complementair aan het ondersteuningsplan legt het samenwerkingsverband verantwoording af middels een financieel jaarverslag 2019, dat uiterlijk 1 juli 2020 wordt aangeboden aan DUO.

2.9 Deelnemende schoolbesturen

Op basis van de regio-indeling voor het PO maken de scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs uit de gemeente Tilburg en omliggende gemeenten Goirle, Oisterwijk, Alphen en Chaam en Hilvarenbeek deel uit van het samenwerkingsverband. In onderstaande lijst zijn de aangesloten besturen opgenomen. De opstelling met daarin per bestuur de deelnemende scholen is opgenomen in de bijlage.

- Stichting Sipo Breda
- Stichting Tangent Tilburg
- Stichting Samenwijs Opvang & Onderwijs Hilvarenbeek
- Stichting SKOTZO Tilburg
- Stichting Opmaat Tilburg
- Stichting Xpect Primair Tilburg
- Stichting Biezonderwijs Tilburg
- Stichting Edu-ley Goirle
- Stichting BOOM Oisterwijk
- Stichting Koraal
- Stichting Het Groene Lint Chaam

- Stichting JL Groep Tilburg Tilburg
- Stichting Pallas Uden
- Stichting Onderwijscentrum Leijpark Tilburg

2.10 Interne organisatiestructuur

Bestuur van het samenwerkingsverband: Het bestuur van de stichting bestaat uit 13 bestuursleden, waarvan een voorzitter, een secretaris en een penningmeester. In bovenstaand overzicht staan 14 besturen. Stichting Opmaat Tilburg en Stichting JL Groep Tilburg worden door dezelfde bestuurder vertegenwoordigd. Daarnaast wordt elk aangesloten schoolbestuur vertegenwoordigd door een bestuurder. Besluitvorming vindt plaats op basis van consensus. Mocht deze niet bereikt worden dan is een reglement voorhanden waarin stemverhoudingen zijn opgesteld.

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting. In het bijzonder draagt ze eindverantwoordelijkheid in het realiseren van de doelstellingen van de stichting en het uitvoeren van de wettelijke taken van het samenwerkingsverband.

Het bestuur oefent zijn taken uit op basis van een toeziend bestuursconcept en fungeert als intern toezichthouder. In dat kader ziet het bestuur toe op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden welke door hem aan de directeur zijn gemandateerd en staat hij de directeur met raad terzijde. Naar aanleiding van het onderzoek in maart 2019 door de Inspectie van de Opleiding heeft het bestuur de opdracht gekregen toe te werken naar een volledig onafhankelijk intern toezicht. Dat proces is opgestart in 2019 en wordt voltooid in 2020.

Ten behoeve van de rol van het bestuur als intern toezichthouder, is in 2016 besloten om een drietal commissies in het leven te roepen: de agendacommissie, de werkgeverscommissie en de auditcommissie. Deze commissies worden elk gevormd door twee bestuursleden. De directeur / coördinator a.i. neemt deel aan de commissievergaderingen.

Het Bestuur van de Stichting wordt gevormd door de volgende personen (met vermelding van deelnemend bestuur):

De heer Arnoud van Leuven, voorzitter
Stichting Samenwijs Opvang & Onderwijs Hilvarenbeek

De heer Jeroen Zeeuwen, secretaris
Stichting BOOM

De heer Harry Hoekjen, penningmeester
Stichting Onderwijs Centrum Leijpark Tilburg

De heer Ludy Meister
Stichting SKOTZO

Mevrouw Carin Zandbergen
Stichting Xpect Primair

Mevrouw Anneke Doorman
Stichting Het Groene Lint

De heer Mohamed Talbi
Stichting SIPO

Mevrouw Alina Kuiper van 01-01-2019 t/m 30-09-2020
De heer Marcel van den Hoven vanaf 01-10-2019
Stichting Tangent

Mevrouw Wanda Kasbergen
De heer Ladja Jiran
Stichting Pallas

De heer Paul van Aanholt
Stichting Edu-Ley

De heer Marius Liebrechts
Stichting Opmaat / JL Groep Tilburg

De heer Dave Ensberg-Kleijkers tot 14-02-2019
De heer J. Winters (a.i.) periode 14-02-2019 tot 01-08-2019az
De heer Gijs de Bont vanaf 01-08-2019
Stichting Biezonderwijs

De heer Stan Hofkes
Stichting Koraaal

*Directeur van het samenwerkingsverband**: De directeur is verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur van de stichting. Hij neemt besluiten over alle zaken die niet zijn voorbehouden aan het bestuur en legt daarover verantwoording af aan het bestuur. De directeur geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband en is verantwoordelijk voor de uitvoering en bewaking van het ondersteuningsplan. In het managementstatuut is de vooraf bepaalde handelingsruimte vastgesteld waarbinnen de directeur zijn taken en bevoegdheden dient uit te oefenen.

Medewerkers van het samenwerkingsverband: 110 personeelsleden voeren dagelijks werkzaamheden uit voor Plein 013. Het merendeel van deze personeelsleden voert deze werkzaamheden uit in de scholen. Te denken valt aan consultants, leraren in de Talentklassen, steunpuntmedewerkers HB, leraren en ondersteuners in de Schakelklassen en leraren en ondersteuners in de Parelklassen.

Bij het personeel dat werkzaamheden verricht voor Plein 013 waren in 2019 in rechtspositionele zin de volgende groepen te onderscheiden:

- In vast dienstverband bij Plein 013 (2, na 01-05-2019 nog 1)
- Gedetacheerd vanuit een van de schoolbesturen (84)
- Payroll (15)
- ZZP (5)
- Gedetacheerd/contract vanuit andere partner (5)

Ondersteuningsplanraad (OPR): Er is een OPR ingericht volgens wettelijke voorschriften. De OPR van Plein 013 bestaat uit 12 leden waarvan 6 ouders en 6 personeelsleden uit de scholen. In het reglement is opgenomen dat de speciale basisscholen en scholen voor speciaal onderwijs met voorrang vertegenwoordigd zijn. De OPR werkt op basis van statuten en een reglement.

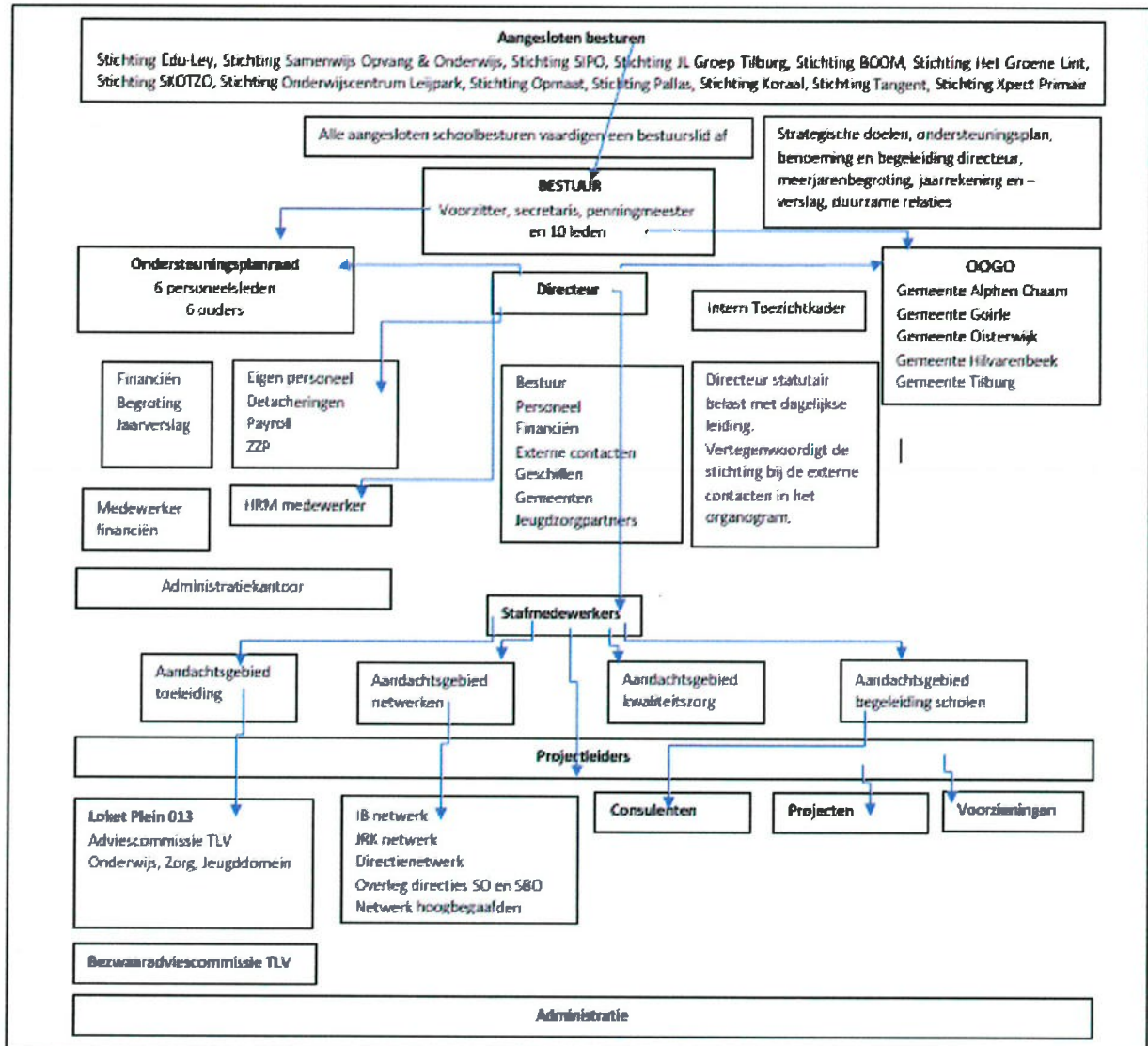
De OPR wordt vooraf in de gelegenheid gesteld om advies uit te brengen over elk door het samenwerkingsverband te nemen besluit met betrekking tot in ieder geval de volgende aangelegenheden:

- De vaststelling van de competentieprofielen van de toezichthouders en het toezichthoudend orgaan, alsmede van de leden van het bestuur van het samenwerkingsverband;
- Aanstelling of ontslag van de leden van het bestuur van het samenwerkingsverband;
- De OPR heeft de wettelijke taak om het Ondersteuningsplan te toetsen. Het bestuur heeft instemming van de OPR nodig voordat ze het Ondersteuningsplan kan vaststellen;
- De OPR toetst de uit het Ondersteuningsplan voortkomende Jaarplannen.

De directeur/coördinator a.i. en de voorzitter van het bestuur van het samenwerkingsverband voeren de gesprekken met de OPR.

*De directeur van het samenwerkingsverband is met ingang van 01-05-2019 opgevolgd door een coördinator a.i met de voor de directeur in de statuten vastgelegde bevoegdheden.

2.11 Organogram



3 Evaluatie programma's

In het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband Plein 013 staat beschreven hoe het samenwerkingsverband binnen Plein 013 Passend onderwijs organiseert voor leerlingen in de leeftijd van 4 tot 14 jaar. Samen met alle reguliere basisscholen, het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs zorgt men er binnen het samenwerkingsverband voor dat voor elk kind een passende onderwijsplek gevonden wordt. De scholen binnen het samenwerkingsverband werken met elkaar samen om het onderwijs steeds beter aan te laten sluiten bij de grote diversiteit aan onderwijsbehoeften van de kinderen. Passend onderwijs biedt vele kansen om de inrichting van de ondersteuning van leerlingen op eigen regionaal niveau in te richten.

Passend onderwijs betekent voor Plein 013 dat onderwijs wordt aangeboden voor ieder kind passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is een ambitie om binnen het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het speciaal (basis) onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen. Het samenwerkingsverband moet een ondersteunende en faciliterende rol spelen bij het continue optimaliseren van het onderwijs.

We stellen ons de volgende acht opdrachten:

1. Het ondersteunen en faciliteren van de extra ondersteuning op de scholen;
2. Realiseren van goede samenwerking met en tussen scholen en zorgpartners;
3. Zorgen voor en toezien op een dekkend netwerk voor alle kinderen;
4. Bewaken van de kwaliteit van de extra ondersteuning;
5. Betrokkenen zelf passend laten arrangeren al dan niet binnen de eigen school;
6. Verzorgen van informatie naar ouders en scholen;
7. Bewaken van de financiële beheersbaarheid;
8. Een transparante organisatie zijn.

3.1 Ondersteuning op school

Basisondersteuning:

Het is de opdracht voor scholen en schoolbesturen in het samenwerkingsverband om tot een continuüm van onderwijs te komen. Basisondersteuning vormt hiervoor het fundament. De basisondersteuning zorgt dat ouders weten wat zij tenminste van iedere school in de regio mogen verwachten als het om onderwijs en onderwijsondersteuning gaat. De basisondersteuning legt vast welke bekwaamheidseisen aan het personeel gesteld worden en wat de mogelijkheden van de school zijn. Een verruiming van de onderwijsstructuur van de school heeft immers consequenties voor het handelen van leerkrachten.

In ons samenwerkingsverband moeten alle scholen voldoen aan het basisarrangement van de inspectie van onderwijs. Het bestuur en de directeur van de school zijn verantwoordelijk voor deze kwaliteit van het primair proces. Uitgangspunt daarbij is dat de inzet van extra ondersteuningsmiddelen niet efficiënt gebeurt als de basisondersteuning niet op orde is.

Het samenwerkingsverband ondersteunt de verschillende besturen door kennisuitwisseling over goed onderwijs over alle grenzen heen. Het samenwerkingsverband voegt eraan toe dat iedere school voor derden zichtbaar moet maken hoe het ondersteuningsprofiel van de school is opgebouwd. We gebruiken hiervoor het referentiekader en het onafhankelijke toezichtkader van de Inspectie.

De basisondersteuning dient te voldoen aan de beschrijving in het ondersteuningsplan. Alle scholen hebben een voldoende beoordeling van de inspectie.

Schoolondersteuningsprofiel Extra ondersteuning:

Alle ondersteuning die de basisondersteuning overschrijdt, noemen we extra ondersteuning. De school beschrijft in haar ondersteuningsprofiel welke extra ondersteuning zij aan leerlingen kan bieden. Het schoolondersteuningsprofiel is gericht op het onderwijs in de klas op het gebied van onderwijsaanbod, leertijd, didactisch handelen, pedagogisch handelen en onderwijsconcept. In het ondersteuningsprofiel staat ook de planmatige aanpak van schoolontwikkeling beschreven. Het expliciteren van deze kennis geeft inzicht voor de school zelf, maar ook inzicht voor de potentiële ouders, de partners, scholen in de buurt en de collega-scholen binnen het bestuur. De ondersteuningsprofielen worden ook aangeboden op de website van Plein 013 voor de ouders die op zoek zijn naar een passende onderwijsplek voor hun kind.

Voor elke school is vastgesteld dat het schoolondersteuningsprofiel nog voldoet. Alle scholen binnen het samenwerkingsverband worden geacht uiterlijk 31-10-2020 het nieuwe schoolondersteuningsprofiel te hebben geschreven. Waar voorheen gebruik werd gemaakt van de externe audits van Sardes zullen de schoolbesturen nu hun eigen formats ontwikkelen, waarbij door het samenwerkingsverband een handreiking wordt verstrekt.

Ongeacht het niveau van de extra ondersteuning ontvangt het bestuur van de school middelen van het samenwerkingsverband om deze extra ondersteuning te verbreden. De door het samenwerkingsverband beschikbaar gestelde middelen zijn niet bedoeld voor het onderhouden van de basisondersteuning. Het onderhouden van de basisondersteuning wordt geacht te worden gedaan met de lumpsum bekostiging van de school.

3.2 Ondersteuning van scholen

Ter ondersteuning van de scholen wordt door Plein 013 structurele expertise ingericht. Kenmerkend voor deze expertise is dat deze voor alle scholen beschikbaar is en op alle scholen wordt ingezet. Voor de structurele expertise worden bij de scholen geen kosten in rekening gebracht.

3.2.1 Consulenten en experts

Het samenwerkingsverband heeft consulenten die de scholen ondersteunen bij het organiseren van Passend onderwijs. De consulenten zijn de meest schoolnabije, direct benaderbare en laagdrempelige ondersteuningsmogelijkheid binnen het samenwerkingsverband. De consulent heeft een kennisfunctie, signalerings- en analyse functie en een netwerkfunctie. De consulent heeft een goede relatie met de school maar kan tevens afstand bewaken om als kritisch klankbord te kunnen fungeren. De consulenten zijn structureel gelijkwaardig beschikbaar voor alle scholen en worden bekostigd door het samenwerkingsverband. De consulenten worden verdeeld over de scholen, waarbij de consulent bij voorkeur op meerdere scholen werkzaam is. Scholen kunnen gebruik maken van de expertise van elke consulent. Zij kunnen verzoeken om de tijdelijke inzet van een consulent met specifieke expertise. Hiervan wordt veel gebruik gemaakt en scholen waarderen deze mogelijkheid zeer.

Personeelsleden: 35

De coördinatie wordt uitgevoerd door 2 stafmedewerkers van Plein 013. Dankzij evaluaties met scholen en de dialoog met IB-ers en schoolleiders vindt afstemming met scholen plaats. In 2020 zal een transitieplan Consulenten worden geschreven met het oog op de beëindiging van de detacheringen per 01-08-2021.

3.2.2 Schoolmaatschappelijk Werk en JGZ

Ten behoeve van een sterkere zorgstructuur zijn aan de ondersteuningsteams van basisscholen en speciale basisscholen in Tilburg en Hilvarenbeek uren School Maatschappelijk Werk en Jeugdgezondheidszorg toegewezen.

De uitvoering is in handen van IMW in opdracht van gemeente Tilburg
De resultaten worden bewaakt door een stuurgroep vanuit Gemeente-SWV-IMW.

In 2019 is de eerste van een serie studiedagen georganiseerd voor schoolmaatschappelijk werkers en de consulenten. Deze bijeenkomsten worden benut om de handen ineen te slaan en tot een afgestemde samenwerking te komen, waarbij het wederzijds voordeel wordt gedaan van elkaars expertise.

3.2.3 Makelaar

Het samenwerkingsverband heeft een makelaar in dienst die ouders en scholen ondersteunt bij het vinden van een passende onderwijsplaats voor een leerling en op afroep als 'mediator' kan ondersteunen bij het gesprek tussen school en ouders. De makelaar benut daarbij de kennis van het netwerk van scholen en kan vanuit een onpartijdige positie de scholen en ouders adviseren. De makelaars zijn op afroep beschikbaar voor alle scholen.

In 2019 is de makelaar 33 keer ingeschakeld, een grote toename in vergelijking met 2018 (14 keer). Dat heeft te maken met een grotere bekendheid onder de scholen en de bevredigende resultaten in eerdere jaren.

Van de 33 casussen waren 6 leerlingen afkomstig van het speciaal onderwijs. Er zijn 27 kinderen afkomstig van het regulier onderwijs. In 30 van de 33 gevallen is een verbetering van de situatie bereikt. Veelal gaat het om plaatsingen in SO en SBO.

Knelpunten worden ervaren in de afstemming tussen onderwijs en zorg (wachtlijsten voor behandeling, versnippering aanbod/wisseling zorgaanbieders), in de opkomst van zorgboerderijen en in de wachtlijsten op een aantal SO-scholen met name richting einde schooljaar.

3.2.4 Netwerken en ontwikkelacademie

Het samenwerkingsverband organiseert netwerkbijeenkomsten en inspiratiesessies voor de professionals in de scholen.

Hieronder vallen o.a. de IB-netwerken en JRK-netwerken.

Doel van de netwerken en inspiratiesessies is door het uitwisselen van expertise de professionaliteit van de deelnemers te vergroten. Daarbij is de insteek preventie.

De bedoeling is om met elkaar te komen tot Passend onderwijzen, in de betekenis van 'Passend arrangeren voor iedere leerling in een continuüm van interventies, met de nadruk op de doelgroep leerlingen in de extra ondersteuning'.

Samenwerkend leren in het netwerk wordt centraal gesteld door het interactief delen van inspiraties, het delen en ontwikkelen van nieuwe kennis en het uitwisselen van praktijkervaringen.

De opbrengsten worden permanent getoetst onder de deelnemers. Enquetes en dialoog geven input voor gewenste aanpassingen.

Met het oog op de transities in de toekomst ziet het ernaar uit dat de wens bij de professionals binnen het samenwerkingsverband sterk leeft dat de netwerken de komende jaren gecontinueerd zullen worden. Onderzoek onder de deelnemers in 2019 heeft uitgewezen dat de netwerken een duidelijke meerwaarde bieden.

3.2.5 Ondersteuning en projecten

Ter ondersteuning van de basisscholen werden door Plein 013 de voorbije jaren diverse projecten ingericht. Kenmerkend voor een project is dat de ondersteuning niet structureel is (zie structurele ondersteuning boven) maar op afroep voor de scholen beschikbaar is. Scholen leveren een financiële bijdrage voor de deelnemende kinderen.

Het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs in maart 2019 heeft stevige aanpassingen veroorzaakt in het pakket van projecten. De projecten die gericht waren op de basisondersteuning van de reguliere scholen worden met ingang van schooljaar 2019-2020 niet langer gecoördineerd en bekostigd door het samenwerkingsverband.

Kurzweil: Dyslectische kinderen vinden veel extra ondersteuning in het gebruik van de software Kurzweil. De software wordt ook beschikbaar gesteld voor thuisgebruik. Naast het beschikbaar stellen van software wordt ook de school ondersteund bij dyslexiebeleid en worden leraren getraind in het gebruik van Kurzweil.

De voorziening staat open voor kinderen uit de gehele regio. De investering is voor het samenwerkingsverband kostenneutraal. Dit betekent dat de kosten voor het project worden gedragen door de deelnemende scholen. Het samenwerkingsverband heeft een contract met Kurzweil tot december 2021. Na afloop van het contract zal het eigenaarschap naar de schoolbesturen gaan.

Kompas: Kinderen dreigen soms thuis te komen zitten door extreem externaliserend gedrag. De school is zwaar handelingsverlegen. Plein 013 trof in samenwerking met de gemeenten een voorziening van waaruit snel en op maat ondersteuning geboden kan worden aan kinderen, gezinnen en leraren. Het aantal aanvragen en de resultaten over 2019 bleven achter bij de verwachtingen. In 2020 worden aanpassingen doorgevoerd. Het is onzeker of de samenwerking in 2021 gecontinueerd wordt.

Taakspel: Plein 013 verzorgt scholing voor leerkrachten die willen investeren in het groepsklimaat van hun groep. Een kleine 200 leerkrachten hebben in het eerste deel van 2019 deelgenomen. Daarna is Taakspel uit het aanbod verwijderd, omdat het teveel raakvlak heeft met sociaal-emotionele ontwikkeling, wat onder basisondersteuning valt.

Brug naar Taal: Om scholen te ondersteunen bij moeilijke gesprekken met ouders van buitenlandse afkomst die de Nederlandse taal niet machtig zijn biedt Plein 013 een tolk aan. Plein 013 ontzorgt daarmee scholen en ouders bij het voeren van deze belangrijke gesprekken. Aanvullende voorwaarde voor de bekostiging van de inzet van een tolk is sinds 2019 dat het gaat om gesprekken over kinderen met een ontwikkelingsprofiel.

Daarnaast zijn er projecten en pilots waar Plein 013 in investeert met het oog op eventuele inrichting van voorzieningen in de toekomst.

Denkplein 013: Denkplein laat scholen en besturen pilots inrichten met het doel het ontdekken van nieuwe samenwerkingsvormen tussen reguliere basisscholen, speciale basisscholen en scholen voor speciaal onderwijs om invulling te geven aan meer inclusief onderwijs en om na te gaan of een bepaalde activiteit al dan niet kan worden omgezet tot een voorziening. De Pilot wordt geïnitieerd vanuit een bepaalde school of bestuur en wordt gefaciliteerd door Plein 013. In 2019 is besloten dat een project pas gehonoreerd zal worden als de effecten de effecten voor een individuele school overstijgen en op termijn voor een gehele buurt merkbaar zijn. In 2019 zijn 4 projecten aangevraagd, beoordeeld en, soms na aanpassingen, gehonoreerd.

Impulsklassen: Een groepje leerlingen met werk-, houding-en/of gedragsproblemen in een reguliere school gaat één dagdeel per week naar de Impulsklas en werkt daar onder gespecialiseerde begeleiding aan het reguliere schoolwerk. De Impulsklas wordt begeleid door een speciaal hiervoor opgeleide leerkracht. Iedere leerling neemt samen met één van zijn ouders deel. In 2019 zijn 3 Impulsklassen gestart. Scholen, leerlingen en ouders zijn positief en enthousiast over dit project. Per 01-08-2021 verdwijnt de Impulsklas uit het aanbod van het samenwerkingsverband. Scholen en schoolbesturen kunnen vervolgens vanuit eigenaarschap zelf kiezen voor voortzetting.

3.3 Ondersteuningsvoorzieningen

Ter ondersteuning van de scholen wordt door Plein 013 een aantal voorzieningen ingericht, naargelang de behoefte van de scholen. Kenmerkend voor een voorziening is dat er onderwijs aan kinderen verzorgd wordt. De betreffende kinderen blijven ingeschreven op de eigen basisschool, tenzij er sprake is van voltijds onderwijs, en ontvangen al dan niet tijdelijk aangepast onderwijs op een daartoe ingerichte locatie. Waar sprake is van deeltijdvoorzieningen worden symbiose overeenkomsten opgesteld waarin de samenwerking staat beschreven. Scholen leveren een financiële bijdrage voor de deelnemende kinderen. De kosten voor deelname aan de voorzieningen kunnen worden meegenomen in de verantwoording van het ondersteuningsbudget dat de scholen van Plein 013 ontvangen.

3.3.1 Schakelklassen

Op verzoek van gemeenten en schoolbesturen zijn voor leerlingen met een grote taalachterstand en voor nieuwkomers die de Nederlandse taal volledig onmachtig zijn, aparte voorzieningen ingericht onder de noemer Schakelklassen. Het doel van de

Schakelklassen is om de leerlingen door middel van een taalbad voldoende taalvaardigheid mee te geven waarna hun ontwikkelkansen in verhouding komen tot hun potenties.

Het budget komt tot stand door subsidie van gemeente Tilburg aangevuld met inleg vanuit de deelnemende scholen.

Resultaten: de resultaten worden jaarlijks per onderdeel (Taalschool, Taaltuin, Topklas en Taal52) verantwoord in een Taalmonitor.

Taalscholen: Resultaten uitstroom:

- 59 % van de leerlingen stroomden uit naar een reguliere basisschool in Tilburg, een totaal van 48 leerlingen.
- 16 % van de leerlingen is uitgestroomd naar SBO, SO, VSO, praktijkonderwijs, het gaat om een totaal van 13 leerlingen.
- 6 % van de leerlingen is gedurende dit schooljaar teruggekeerd naar het thuisland, het gaat om 5 leerlingen.
- 11 % bovenbouwleerlingen stroomden uit naar het Schakelcollege, in totaal 9 leerlingen. In 2017-2018 waren dit ook 9 leerlingen.
- 2 % bovenbouwleerlingen stroomden uit naar de Topklas, in totaal 2 leerlingen.

We zien dit schooljaar een vergelijkbaar percentage uitstromers naar het reguliere onderwijs t.o.v. vorig jaar, het aantal verwijzingen is echter verdubbeld naar 16%. Er komen steeds vaker kinderen met weinig tot geen schoolervaring naar ons land, waardoor we te maken hebben met een lager startniveau. Deze leerlingen hebben langer de tijd nodig om zich de schoolse basisvaardigheden eigen te maken, voordat ze toe zijn aan de didactische vaardigheden. Verder zien we steeds meer kinderen met sociaal-emotionele problematiek. Dit alles in combinatie met de hogere instroomleeftijd van deze kinderen, maakt het voor de kinderen bijna onmogelijk om op leeftijdsadequaat niveau uit te stromen.

Mede daardoor zien we ook een lichte daling van het aantal leerlingen dat vanuit de Taalschool doorstroomt naar de Topklas. Bij 2 leerlingen is een dusdanige groei geconstateerd dat te verwachten valt dat deze leerlingen op minimaal VMBO-tl niveau kunnen uitstromen.

Op het omgaan met sociaal-emotionele problematieken werd in 2019 al ingezet door de leerkrachten te trainen. De volgende stap wordt dat Expertisecentrum de Kracht studiemomenten zal organiseren om leerkrachten in Taalscholen meer inzicht te geven in wat trauma- en hechtingsproblematiek betekent voor kinderen, hun omgeving en hun leerresultaten.

Taaltuinen: In 2019 werd de doelgroep voor deelname verbreed, op basis van eerder gedaan onderzoek. 14 basisscholen binnen het samenwerkingsverband hebben een Taaltuin georganiseerd voor 50 kinderen in groep 1-2 en 116 kinderen in de groepen 3-8. Daarnaast vindt binnen scholen waardevolle co teaching plaats naar collega's zonder Taaltuin, maar met een behoefte aan extra inzet t.a.v. taalachterstanden in de groep.

Elke deelnemende school heeft zijn Taaltuin geëvalueerd.

In de rapporten is terug te lezen dat:

- De scholen erin slagen expertise op te bouwen rondom het verminderen van taalachterstand bij kinderen
- Niet alle resultaten meetbaar, maar wel merkbaar zijn
- De netwerkbijeenkomsten en het delen van ervaringen van groot belang zijn
- Samenwerking met een externe organisatie als Auris als zeer waardevol wordt ervaren
- Het delen van expertise binnen de eigen school toeneemt

Topklas: De resultaten van de 22 leerlingen uit schooljaar 2018-2019 kwamen met 77% boven de norm uit.

5 leerlingen	VMBO-kader
3 leerlingen	VMBO-tl
9 leerlingen	TL/HAVO
1 leerling	HAVO
4 leerlingen	HAVO/VWO

Conclusie:

-Vijf leerlingen kwamen rechtstreeks vanuit de Taalschool en hebben het doel VMBO-TL niet gehaald. Hun achterstand in taal bleek te groot om in een jaar in te halen. Drie van de vijf leerlingen heeft het advies kader met groei. We gaan in de toekomst voorzichtiger om met de keuze om rechtstreeks te plaatsen in de Topklas, gezien deze uitstroom.

-De leerkrachten hebben in schooljaar 2018-2019 gewerkt met een verfijnder meer-stromenbeleid per vakgebied. De kinderen maken zelf keuzes in het volgen van de hele instructie, gedeeltelijke instructie of gaan zelf aan de slag. Het maakt hen zelfstandiger, geeft inzicht in het eigen leren en het bevordert hun eigen verantwoordelijkheid.

Kwaliteitsverbetering

In schooljaar 2018-2019 is in samenwerking met het Koning Willem II College het Topuur georganiseerd. Het doel van het Topuur is een stukje nazorg en inzicht verkrijgen in de vragen/ problemen van ex-Topklassers, waar we op kunnen inspelen.

Evaluatie:

-Alle 11 ex- leerlingen zeggen deelname als positief te hebben ervaren.

-Voor Plein 013 heeft het opgeleverd dat er meer inzicht is verkregen in wat er gevraagd wordt, vooral op VWO niveau. De leerlingen met VWO advies hebben met de leerstof geworsteld omdat hun taalniveau niet toereikend was. Dit nemen we mee in onze advisering komende jaren.

Toekomst:

-Vanaf aug 2020 worden de leerlingen ingeschreven op OBS Panta Rhei als zij deelnemen aan de Topklas. Dat sluit aan bij de herstelopdracht van de Inspectie v/h Onderwijs.

-Volgend schooljaar willen de leerkrachten inzetten op een verbeterd woordenschaataanbod, omdat de scores in 2018-2019 te laag uitvielen.

Taal52: Het doel van Taal52 is in de schoolvakanties een extra taalaanbod aan te bieden aan leerlingen uit de Taalscholen waardoor de terugval in de taalverwerving wordt verkleind.

In het aanbod van Taal52 staat de taalverwerving centraal, aanvullend op het taalaanbod van de Taalscholen. In verband met de belastbaarheid van kinderen wordt het taalaanbod op een meer spelende en verkennende wijze gedaan. Er is veel ruimte voor omgevingsonderwijs in wijk en stad.

Daarnaast concentreren doelen zich op sociale ontwikkeling, motorische ontwikkeling en creativiteitsontwikkeling.

In 2019 namen 177 leerlingen in de leeftijd van 6 t/m 12 jaar deel aan Taal52.

Leerkrachten hebben per leerling een analyse gemaakt op sociaal emotioneel- taal ontwikkeling en het proces wat de leerlingen hebben doorgemaakt. Dit verslag is naar de Taalscholen gegaan. De leerkrachten kunnen hierdoor hun aanbod aanpassen omdat sommige woorden al gekend worden. Het beschreven gedrag van de leerling is voor hen vaak herkenbaar. De Taalschoolleerkrachten geven aan het fijn te vinden als leerlingen naar Taal52 gaan, zij vertonen namelijk geen terugval wat de Nederlandse taal betreft. De leerlingen zijn gedreven en geven tijdens de lessen aan geleerd te hebben.

Er ontstaan ook vriendschappen, leerlingen spreken met elkaar af.

Aanbevelingen voor 2020 zijn gericht op het verder uitbouwen van het thematisch werken en het verder ontwikkelen van de ouderparticipatie.

3.3.2 Talent in Beeld

Talent in Beeld is een project waarmee het onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen wordt verbeterd. Alle schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband Plein 013 nemen deel aan het project. Zij hebben de ambitie uitgesproken om voor hoogbegaafde leerlingen passend onderwijs te realiseren. De regie van Talent in Beeld ligt bij Plein 013. Het project is er vooral op gericht dat scholen meer aandacht krijgen voor hoogbegaafde leerlingen en daar hun onderwijs beter op afstemmen.

Talent in Beeld is vooral gericht op de vaardigheden van leerkrachten en de scholen. Talent in Beeld heeft de volgende doelen:

-Het vergroten van de kennis en vaardigheden van leraren en basisscholen op het gebied van hoogbegaafdheid, zodat zij in staat zijn tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van hoogbegaafde leerlingen.

-Een goed overzicht krijgen van alle ontwikkelingen op het gebied van hoogbegaafdheid en de aangeboden activiteiten in de regio Tilburg en deze kenbaar maken voor alle basisscholen van Samenwerkingsverband Plein 013.

-Passend onderwijs realiseren voor de hoogbegaafde leerlingen binnen Samenwerkingsverband Plein 013.

Talent in Beeld bestaat uit 3 verschillende onderdelen:

-Steunpunt hoogbegaafdheid: Begeleiden van scholen bij vragen rondom hoogbegaafdheid.

-Intermezzo: Dit is een deeltijd orthopedagogische dagvoorziening voor hoogbegaafde leerlingen.

-Talent: Voltijds hoogbegaafdheidsvoorziening die bestaat uit een middenbouw- en bovenbouwgroep.

Voor alle leerlingen bij Talent is er een ontwikkelingsperspectief (OPP).

Om de kwaliteit van Talent in Beeld te behouden en te verbeteren hebben er in 2019 de volgende activiteiten plaatsgevonden:

-Talentnetwerk Tilburg e.o. is voortgezet.

-Pilot HB en bijkomende problematieken op SO en SBO is afgerond.

-Doorgaande lijn met VO m.b.t. talentontwikkeling vormgegeven.

-Team Talent heeft de training Talentbouwer gevolgd.

In 2020 zullen deze activiteiten voortgang vinden. Alle ontwikkelingen zorgen ervoor dat deze kwetsbare doelgroep optimaal geholpen wordt. In 2019 zijn er vanuit de hoogbegaafdenvoorzieningen geen thuiszitters gekomen. Eerdere jaren was dat wel steeds het geval.

3.3.3 Parelklassen

Een Parelklas is een voorziening in een reguliere basisschool bedoeld voor leerlingen met een verstandelijke beperking. Het IQ van deze leerlingen ligt tussen de 35 en 60, waarbij er geen sprake is van een bijkomende problematiek. De Parelklas geeft invulling aan Passend onderwijs aan leerlingen, die aangewezen zijn op zeer speciale hulp in een door ouders gewenste en meer thuisnabije situatie. De leerlingen kunnen deels integreren in de reguliere school.

De Parelklassen zijn er in 2019 in geslaagd de volgende doelstellingen te realiseren:

- Optimale ontplooiingskansen bieden in een veilige, uitdagende en zoveel mogelijk thuisnabije omgeving.
- Een integrale aanpak van onderwijs en zorg afstemmen op de mogelijkheden en ondersteuningsbehoeften van het kind.
- Sociale interactie bevorderen van de kinderen in de school en in de buurt door middel van integratie in reguliere groepen.

Elke Parelklas heeft de beschikking over een fulltime leerkracht en onderwijsassistent. Drie Parelklassen zijn gehuisvest in drie verschillende basisscholen, geografisch verdeeld over het samenwerkingsverband. De basisschool waar de leerling is ingeschreven volgt de resultaten van de leerlingen. Jaarlijks vindt een voortgangsrapportage plaats.

Leerlingen stromen met 12 of 13 jaar veelal uit naar VSO ZML en soms naar het Praktijkcollege. Ook wordt er weleens tussentijds een overgang naar een andere vorm van onderwijs gemaakt. Dit kan zijn wanneer de leerling dermate groei heeft laten zien, dat hij/zij klaar is voor het SBO.

Kwaliteitsverbetering en deskundigheidsbevordering van alle medewerkers heeft elk jaar de aandacht. In 2019 hebben de medewerkers de opleiding "Geef me de vijf" gevolgd.

Met het oog op de transitieplannen binnen het samenwerkingsverband valt te voorzien dat de Parelklassen zullen worden gezien als een onmisbare voorziening waar prima resultaten worden geboekt en waar Passend onderwijs op voorbeeldige wijze wordt gerealiseerd.

3.4 Toeleiding naar extra ondersteuning

Het samenwerkingsverband zorgt voor het effectief beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs, op verzoek van het bevoegd gezag van de school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven. Het samenwerkingsverband stelt een commissie in waarin onafhankelijke deskundigen plaatsnemen die de ouders van leerlingen, het samenwerkingsverband en de aangesloten scholen adviseren over de in te zetten arrangementen en over de toelaatbaarheid van leerlingen tot het onderwijs aan een speciale school voor het basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs.

De commissie voldoet aan de wettelijke eisen (artikel 34.8 WPO) en het eigen reglement.

Loket Plein 013 evalueert kort na de behandeling bij ouders en scholen. Daarnaast worden periodiek de werkwijze en de opbrengsten van het team inzichtelijk gemaakt. Loket Plein 013 levert periodiek een managementrapportage met daarin het getalsmatige verloop van aanvragen en toelaatbaarheidsverklaringen in de afgelopen periode. Ook rapporteert Loket Plein 013 een historisch overzicht van het verloop van aanvragen en arrangementen. Tevens rapporteert het Loket algemene bevindingen ten aanzien van de behandelde aanvragen. Daarbij vindt een analyse van kwantitatieve en kwalitatieve gegevens plaats.

In de jaarrapportage 2019 zijn enkele onderwerpen beschreven die hier het vermelden waard zijn:

Vanaf maart 2019 is er een nieuwe werkwijze. Er wordt in de werkwijze geen onderscheid meer gemaakt tussen klein (bekostiging uit eigen ondersteuningsbudget) en groot loket (bekostiging vanuit SWV). Een gesprek vindt nu alleen plaats op verzoek van een van de betrokkenen. Er worden twee onafhankelijke deskundigenadviezen geformuleerd. Scholen kunnen het loket inschakelen voor een adviesvraag. De multidisciplinaire samenstelling van Loket Plein 013 heeft bijgedragen aan een integrale benadering en advies m.b.t. de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Daarnaast heeft de expertise omtrent het sociaal domein en de zorg in een aantal complexe casussen een belangrijke rol gespeeld en is thuiszitten hiermee voorkomen. Door de verbinding met de specialistische voorschoolse voorzieningen kunnen jonge kinderen die zijn aangewezen op extra ondersteuning goed begeleid worden naar het onderwijs en kan vroegtijdig de noodzakelijk geachte jeugdhulpverlening in het onderwijs worden ingezet.

Loket Plein 013 voorziet het bestuur van Plein 013 van aanbevelingen.

3.5 Ondersteuningsbudget

Realisatie en verantwoordingen inzet ondersteuningsbudget

Ondersteuningsbudgetten worden door samenwerkingsverband Plein 013 verstrekt om scholen financieel te ondersteunen bij het realiseren van Passend onderwijs. De middelen dienen te worden aangewend voor extra ondersteuning.

Twaalf schoolbesturen ontvingen in 2019 een ondersteuningsbudget van het samenwerkingsverband. Alle schoolbesturen hebben hierover een verantwoording ingediend, nadat zij de verantwoordingen op schoolniveau van hun schoolleiders hadden ontvangen.

Financiële gegevens:

Totaal verstrekt ondersteuningsbudget aan 12 schoolbesturen:	€ 4.268.976
Totaal verantwoord bedrag door schoolbesturen	€ 4.339.826

In de verantwoordingen werd door scholen en schoolbesturen op 4 niveaus verantwoording afgelegd:

1. Individuele ondersteuning zorgleerlingen	(€ 1.058.128)
2. Groepsgebonden extra activiteiten	(€ 2.929.352)
3. Teamactiviteiten	(€ 313.900)
4. Reservering	(€ 38.446)

Ad 1: In totaal worden 544 leerlingen gemeld als leerlingen die extra ondersteund worden, bovenop de basisondersteuning. Het gaat hierbij om zowel leerlingen die de extra ondersteuning krijgen in specifieke voorzieningen als Talent, Intermezzo en Playing for Success als om leerlingen die extra ondersteuning krijgen in de eigen reguliere school. Het gaat daarbij altijd om leerlingen met een OPP. Het gemiddelde bedrag dat aan een leerling met extra zorg wordt besteed is € 2122,-

Ad 2: Het grootste deel van het budget wordt gebruikt voor extra activiteiten die voor de groepen in de scholen worden georganiseerd. Scholen en schoolbesturen hebben de besteding van de middelen gespecificeerd. Het meest worden de volgende items genoemd:

- Extra uren IB in de scholen gerealiseerd
- Inzet onderwijsassistenten, bovenop de reguliere inzet
- Inzet (Motorisch)Remedial Teachers
- Plusklassen
- Nieuwkomers en NT2
- Onderzoeken individuele leerlingen

Ad 3: Teamactiviteiten worden als volgt gespecificeerd door de schoolbesturen:

- Scholing
- Trainingen en workshops
- Trajecten intervisie
- Taakspel
- Professionalisering teamleden individueel
- Vervangingen leerkrachten die zich inzetten voor extra ondersteuning van leerlingen

Ad 4: Een bedrag van € 446,- voor Tangent en een reservering door BOOM van €38.000,-.

De verantwoordingen zijn besproken op bestuurlijk niveau. Dat leverde een genuanceerder en exacter beeld op over de inzet van de middelen en de daaraan gekoppelde doelen.

De volgende stap zal zijn dat de directeur van het SWV met alle individuele schoolbesturen in overleg zal gaan om nog meer specifieke duiding te krijgen van de inzet van de middelen en suggesties te kunnen inbrengen.

Conclusies:

- Het zicht op de inzet van de ondersteuningsbudgetten is sterk verbeterd ten opzichte van de jaren 2014 t/m 2018.
- Er is sprake van grote bereidwilligheid bij schoolleiders en bestuurders inzicht te geven in de uitgaven.
- De verantwoordingen geven een transparant beeld van de uitgaven. Het bestuur toetst dit aan de eisen zoals die door de Inspectie v/h Onderwijs zijn opgesteld en beoordeelt of de middelen worden aangewend voor de extra ondersteuning in de scholen.

Aanbevelingen:

- Binnen de huidige wijze van verantwoorden is het wenselijk dat er behalve een schriftelijke verantwoording een daaraan gekoppelde dialoog met individuele schoolbesturen plaatsvindt. Daarmee houdt het SWV beter zicht op de rechtmatige en doelmatige aanwending van de beschikbaar gestelde middelen en is sturing daarop desgewenst beter te implementeren.
- Het is zaak om goede informatieverstrekking van het samenwerkingsverband naar de schoolleiders en schoolbestuurders te blijven geven. Het is van belang dat alle betrokkenen scherp op het netvlies houden wat hier de bedoeling is en vervolgens in hun handelen daar opvolging aan geven.

Aansluitend bij deze laatste aanbeveling is handleiding geschreven voor bestuurders, schoolleiders en IB-ers. In deze handleiding worden de kaders aangegeven waarbinnen de middelen aangewend dienen te worden.

3.6 Thuiszitters

Het beleid ten aanzien van thuiszitters omvat de volgende zaken:

-Het samenwerkingsverband wil een dekkend netwerk realiseren waarin voor alle kinderen een passend aanbod aanwezig is. Het past daarin niet dat kinderen thuiszitten door een gebrek aan passend aanbod.

Inspectie vh Onderwijs heeft erop gewezen dat wachtlijsten op de scholen voor Speciaal Onderwijs in voorkomende gevallen deelname aan onderwijs voor kinderen verhindert. Na overleg tussen SO en Inspectie is dit beeld bijgesteld. SO is in samenwerking met het samenwerkingsverband en andere partners verder vorm aan het geven aan onderwijsplekken voor kinderen die behalve onderwijs behoefte hebben aan behandeling en dagbesteding in één pakket.

-Het samenwerkingsverband investeert in een makelaar, die naast een adviesrol ook een rol als mediator vervult. Bij dreigend thuiszitten wordt de makelaar van het samenwerkingsverband zo snel mogelijk betrokken om thuiszitten te voorkomen. De makelaar is in 2019 33 keer betrokken bij een casus (zie paragraaf 3.2.3).

-Naast het overleg met de leerplichtambtenaren ondersteunt Plein 013 de scholen door, samen met gemeenten en jeugdhulpverlening bij dreigend thuiszitten door ernstige gedragsproblemen te interveniëren in de school en het gezin. Met het programma Kompas wordt verdere escalatie voorkomen en wordt de school en het gezin voorbereid op continuering in de school.

Het bestrijden van thuiszitten is een complexe zaak. Enerzijds vereist het overleg tussen meerdere partners met elk hun eigen verantwoordelijkheid. Anderzijds vereist het een doortastende houding en doorzettingskracht bij het vinden van passende oplossingen.

In 2017 is gestart met het ontwerp van een convenant Thuiszitterspact waarin gemeenten en schoolbesturen ambities en een uitvoeringsagenda voor de komende jaren hebben opgesteld.

Na een moeizaam 2018, het jaar waarin de stuurgroep van het Thuiszitterspact uit elkaar is gevallen, mogen we in 2019 spreken van een constructief jaar dankzij de inzet van een kleine groep professionals.

De coördinator a.i. heeft in 2019 regelmatig overleg gevoerd met de nieuwe teammanager Leerplicht van de gemeente Tilburg. Daarnaast is er contact met de andere gemeenten geweest in verband met de opvraag thuiszitters naar aanleiding van de registratieplicht bij de Inspectie vh Onderwijs.

Met de gemeente Tilburg wordt gesproken over verbetering van de transparantie van cijfers, de inzet van de leerplichtambtenaren en de verbetermogelijkheden in samenwerking. Hierin wordt nadrukkelijk opgetrokken met Portvolio, het samenwerkingsverband VO.

Op alle drie vlakken is vooruitgang geboekt. Dankzij verbeterde transparantie is het mogelijk geworden de gesprekken met de scholen en de instanties eerder op te pakken. Dat heeft inzicht gegeven in een grote groep leerlingen die ten onrechte als thuiszitter geregistreerd stonden in verband met emigraties en de thuiszitterslijst is opgeschoond nadat leerlingen uit asielcentra, die inmiddels naar buiten de regio zijn verhuisd, van de lijst geschrapt konden worden.

Er is nu een realistisch beeld: In 2019 schommelden de aantallen thuiszitters per kwartaal rond 20 absoluut verzuimers en langdurig relatief thuiszitters en 22 kinderen met een vrijstelling.

Daarnaast is de samenwerking tussen leerplichtambtenaren en consultants verbeterd.

Tenslotte wordt er in samenwerking deelgenomen aan het Versnellingstraject Thuiszitters. De aanvraag voor ondersteuning is in behandeling bij het ministerie van OCW. Daarmee wordt beoogd door aanstelling van een gespecialiseerde functionaris een extra impuls te verzorgen in het verbetertraject waarmee alle partijen, maar zeker vele potentiële thuiszitters gebaat zijn.

4.1 Vermelding code goed bestuur

Binnen de Stichting Samenwerkingsverband Plein 013 is de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' gehanteerd, welke in augustus 2017 is uitgebracht door de PO-Raad. Schoolbesturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van de code. Zo is dit document een instrument voor reflectie. De code nodigt uit om eigen keuzes te maken en om deze keuzes te verantwoorden. De Code Goed Bestuur heeft een 'ontwikkelkarakter'. De Code Goed Bestuur is een levend document dat het bestuurlijk handelen versterkt ten aanzien van duurzame kwaliteitsverbetering van het onderwijs, financieel management, organisatieontwikkeling en HRM. De deskundigheid en het moreel kompas van bestuurders en toezichthouders zijn hierbij onontbeerlijk. Het bevoegd gezag draagt zorg voor de kwaliteit van het onderwijs op de school. Met het vaststellen van het ondersteuningsplan formuleert het samenwerkingsverband haar doelstellingen. Het ondersteuningsplan heeft geen vrijblijvend karakter.

De directeur van het samenwerkingsverband is statutair gemandateerd door het algemeen bestuur, en is verantwoordelijk voor het proces en de resultaatgerichte doelen van het samenwerkingsverband. Hij ontwikkelt en realiseert in samenwerking met de scholen, gemeenten, samenwerkingspartners en het Samenwerkingsverband VO de in het ondersteuningsplan vastgestelde doelen en beoogde resultaten. Binnen de kaders van het vastgestelde beleid neemt de directeur eigenstandig beslissingen. Het is niet de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband om de kwaliteit van de individuele school te meten. Die verantwoordelijkheid ligt bij de schoolbesturen. Voor een maximaal resultaat is het evenwel essentieel dat de verbinding wordt gelegd tussen de ontwikkelingen op niveau van het samenwerkingsverband en de ontwikkelingen die op school- en bestuursniveau plaatsvinden.

4.2 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Met het oog op constructieve samenwerking kiest het bestuur in de toekomst voor de verenigingsstructuur, waarin de onderscheidenlijke, aangesloten schoolbesturen de algemene leden (ALV) vormen. Een verenigingsstructuur om coöperatief te werken vanuit vertrouwen.

Als ALV-bestuurders ambieert men een governance-cultuur waarbij transparant verantwoording aan elkaar wordt afgelegd, men open staat om met en van elkaar te leren en de collectieve, gezamenlijke belangen voor 24.000 kinderen te laten prevaleren boven institutionele deelbelangen.

Dit betekent dat voor de dagelijkse gang van zaken een directeur wordt aangesteld die een rol krijgt in de uitvoering omtrent Passend Onderwijs. De huidige interne commissies krijgen een duidelijke rol binnen het samenwerkingsverband, zodat het interne toezicht geregeld is.

4.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Niet van toepassing.

5.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Tijdens het vierjaarlijks onderzoek door Inspectie vh Onderwijs in maart 2019 is het samenwerkingsverband er op gewezen dat er een scherpere formulering van doelen en een concrete vertaling van algemeen geformuleerde doelen naar meetbare doelen en normen benodigd is. In 2019 is daar expliciet aandacht aan geschonken.

Met het oog op het realiseren van de ambitie zoals vastgelegd in het ondersteuningsplan wordt momenteel gewerkt aan de versterking van de kwaliteit. Daartoe is in 2018 een kwaliteitszorgsysteem ingevoerd en de verdere uitwerking vond in 2019 plaats. Het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband heeft vanuit haar maatschappelijke opdracht doelen geformuleerd en verbeterd de uitvoering van haar taken op basis van systematische evaluatie van de realisatie van die doelen. Het samenwerkingsverband bevordert een open effectieve samenwerking tussen de aangesloten schoolbesturen, gericht op kwaliteitsverbetering. De volgende Domeinen zijn in het kwaliteitszorg instrument opgenomen:

1. Beleid en ambitie
2. Ondersteuningsvoorzieningen
3. Ondersteuning op school
4. Dekkend netwerk
5. Samenwerking
6. Organisatie
7. Ondersteuningsmiddelen
8. Toeleiding naar extra ondersteuning
9. Ondersteuning van scholen

Aan de hand van een systematisch gebruik van de kwaliteitskalender wordt het in de toekomst mogelijk op goed onderbouwde en professionele wijze periodiek en volgens wettelijke voorschriften en afgesproken richtlijnen intern en extern, toegankelijk en betrouwbaar, verantwoording af te leggen over doelen en resultaten.

Er is de werkgroep Kwaliteit opgericht, met deelname door experts op het gebied van Kwaliteitszorg vanuit Plein 013 en 10 verschillende schoolbesturen. De werkgroep werkt aan de overbrugging tussen kwaliteitszorgsystemen van de afzonderlijke schoolbesturen en het algemenere kwaliteitszorgsysteem van het samenwerkingsverband. De werkgroep evalueert systematisch de onderwerpen op de kwaliteitskalender en verzorgt vanuit haar bevindingen aanbevelingen naar het bestuur van Plein 013.

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2018 hebben de aangesloten schoolbesturen zich expliciet gebogen over de besturingsfilosofie van het samenwerkingsverband. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor een kwaliteitszorgsysteem. Deze activiteiten stonden in het teken van het nieuw te ontwerpen ondersteuningsplan 2019-2023.

De toekomstige ontwikkelingen zijn in januari 2019 verwoord in het ondersteuningsplan 2019-2023. Kernpunten daarin zijn het vergroten van de beleidsruimte en verantwoordelijkheden van scholen en schoolbesturen en het meer decentraal inrichten van ondersteuning op buurtniveau.

In februari 2019 is het ondersteuningsplan 2019-2023 gepresenteerd aan bestuurders, schoolleiders, IB-ers en consultants.

Op aanraden echter van de Inspectie vh Onderwijs, na het vierjaarlijks onderzoek in maart 2019, bleef het ondersteuningsplan 2016-2018 vigerend tot 2020. Daarnaast werd het nieuwe ondersteuningsplan 2019-2023 op onderdelen al ingevoerd. Deze onderdelen werden beschreven in Jaarplan 2019-2020. In het Jaarplan 2019-2020 werden ook de herstelopdrachten van de Inspectie vh Onderwijs opgenomen.

In 2020 zal worden overgegaan op een Jaarplan 2020, waarbij de lijn van kalenderjaren gevolgd gaat worden. Tot en met 2023 zullen vanuit het ondersteuningsplan 2019-2023 Jaarplannen worden geschreven voor een meer gedetailleerde uitwerking van de onderwerpen. Vanaf augustus 2021 zal het eigenaarschap voor het inrichten van voorzieningen binnen het samenwerkingsverband bij schoolbesturen en schoolleiders komen en zal de samenwerking op buurtniveau meer gestalte hebben gekregen.

5.3 Afhandeling van klachten

Plein 013 heeft een eigen Bezwaaradviescommissie TLV ingesteld welke voldoet aan de wettelijke eisen en het eigen reglement. Opdracht van de commissie is om bezwaar aangaande het al dan niet afgeven van de TLV of arrangement of de hoogte van de TLV of arrangement te toetsen en het samenwerkingsverband te adviseren over een vervolg.

In 2019 heeft de commissie 1 dossier in behandeling genomen.

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij een landelijke bezwaaradviescommissie ter beslechting van besluitvormingsgeschillen en/of andere handelingen in het kader van het samenwerkingsverband.

6 Partners

Samenwerkingsverbanden betreffen uiteraard de samenwerkingsverbanden passend onderwijs waarbij het bevoegd gezag en de daaronder vallende instellingen zijn aangesloten. Verbonden partijen zijn alle rechtspersonen waar het bevoegd gezag of een daaronder vallende instelling zeggenschap heeft.

6.1 Ontwikkelingen bij/ in relatie tot verbonden partijen.

De aangesloten schoolbesturen zijn nadrukkelijk op zoek naar nieuwe samenwerkingsvormen waarin ze elkaars expertise kunnen benutten. Zo zijn enkele besturen overgegaan tot een gezamenlijke personele unie en zijn gesprekken over verdergaande samenwerking op gang gekomen.

Onderwijscoöperatie T-Primair is van oorsprong een samenwerkingsvorm van Tilburgse schoolbesturen. Inmiddels nemen ook de schoolbesturen van buiten Tilburg deel aan het overleg. De coöperatie zoekt naar verbindingen en samenwerking op gebied van met name onderwijs, huisvesting en personeel. Hierdoor ontstaan nieuwe kansen voor nieuwe samenwerkingsvormen. Samenwerkingsverband Plein 013 en onderwijscoöperatie T-Primair onderzoeken met elkaar de mogelijkheid te komen tot één rechtsvorm. Daartoe zijn twee kwartiermakers aangesteld.

Het samenwerkingsverband voert overleg met vijf gemeenten. We zien dat ook de gemeenten ten aanzien van de jeugdzorg en de samenwerking met onderwijs op zoek zijn naar een gemeenschappelijke agenda. Hier geldt een wederzijdse ambitie.

Plein 013 streeft naar verbinding en samenwerking met partners in de regio (gemeente(n)/jeugdhulp/zorg). Thema's zijn onder- en zij-instroom vanuit de zorg, afspraken zorg in onderwijs, aantal leerlingen op wachtlijst jeugdhulp/zorg, duur wachtlijst jeugdhulp/zorg, aantal en kwaliteit onderwijs-zorgarrangementen.

Een belangrijke slag werd in 2019 geslagen in de samenwerking tussen het samenwerkingsverband en de Leerplicht van de gemeenten. Dat heeft geleid tot transparantie in de cijfers van thuiszittende kinderen en een verbeterde samenwerking in de aanpak van Thuiszitters, zowel op casusniveau als op beleidsniveau.

Samenwerking met voortgezet onderwijs: In het kader van Thuiszittende leerlingen en het beoogde dekkend netwerk is in 2019 sprake geweest van intensievere samenwerking met Portfolio, het samenwerkingsverband van VO. Ook de agenda's voor het OOGO werden beter op elkaar afgestemd. Voor beide samenwerkingsverbanden is de verbetering van de samenwerking met gemeenten en jeugdzorg een belangrijk agendapunt.

Samenwerking met voorschoolse voorzieningen: Doorgaande leer- en ontwikkelingslijnen dienen in afstemming te worden opgesteld met vroeg- en voorschoolse voorzieningen. Consulanten en experts worden hiertoe door Plein 013 afgevaardigd.

7.1 Uitgangspunten personeelsbeleid

Plein 013 voert momenteel personeelsbeleid dat erop is gericht om zo weinig mogelijk verplichtingen op te bouwen. Een zeer groot deel van de personeelsleden (77%) wordt gedetacheerd vanuit de aangesloten schoolbesturen. Een ander deel wordt via pay-roll ingehuurd.

Een voordeel van dit beleid is de onafhankelijkheid en het kunnen organiseren van low-riskactiviteiten. Een nadeel is dat geen structurele relatie wordt opgebouwd en dat personeel schaarser en duurder wordt.

De organisatie laat zich leiden door de volgende uitgangspunten:

Er wordt:

- Geen ongekwalificeerd personeel benoemd of disfunctionerende personeelsleden onnodig lang in dienst gehouden;
- Geen personeelsbeleid in strijd met de cao of goed werkgeverschap gevoerd;
- Geen personeel aangesteld dat niet binnen de begroting is 'gedekt';
- Bij een dreigende escalatie of schade gemeld aan het bestuur;
- Actief gewerkt aan bevordering van de professionele ontwikkeling van medewerkers;
- Zorgvuldig een gesprekkencyclus gehanteerd in het kader van het personeelsbeleid.

7.2 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Hoewel voor een groot deel van de personeelsleden geen formele werkgeversrelatie bestaat, handelt Plein 013 conform richtlijnen van goed werkgeverschap. Voorwaarden zoals opgenomen in de CAO-PO en het reglement van het Participatiefonds gelden daarbij als richtsnoer. De formele uitvoering van ontslag en de daarbij passende maatregelen ligt bij de uitleners. Dit beleid zorgt ervoor dat voor zowel de medewerkers die in loondienst zijn als de medewerkers die worden ingehuurd tweedespoor trajecten en de financiële gevolgen voor de organisatie beperkt kunnen blijven. In 2019 zijn er geen ontslagsituaties geweest die tot extra uitkeringen hebben geleid.

7.3 Ontwikkelingen in 2019

In 2019 is richting gekozen door het bevoegd gezag betreffende het personele beleid in de toekomst. Gedetacheerde werknemers hebben vanuit hun schoolbestuur de mogelijkheid aangeboden gekregen hun lopende contracten bij Plein 013 te continueren tot 01-08-2021. Daarna zullen de gedetacheerde werknemers terugkeren binnen hun schoolbesturen. Het werkgeverschap dat is gekoppeld aan voorzieningen binnen het samenwerkingsverband komt bij de schoolbesturen. Om te voorkomen dat gewenste expertise uit de regio verdwijnt, wordt een transitieproces ingericht dat erop gericht is expertise te behouden voor de ambitie om in de wijken en dorpen een zo dekkend mogelijk netwerk te realiseren.

In mei 2019 is afscheid genomen van de directeur van het samenwerkingsverband en is de dagelijkse leiding van de organisatie in handen van een coördinator a.i. gekomen.

7.4 Middelen werkdrukakkoord

Het samenwerkingsverband heeft geen middelen ontvangen in het kader van het werkdrukakkoord.

8 Financiën

8.1 Balans

Onderstaand is enkelvoudige balans per ultimo van de stichting opgenomen. Op basis van onderstaande gegevens is een korte analyse opgesteld en zijn de relevante kengetallen berekend.

Kalenderjaar	31-12-2019	31-12-2018
Activa		
Materiele vaste activa	108.470	141.953
Financiële vaste activa	10.017	10.017
Vorderingen	314.022	958.485
Liquide middelen	2.125.072	3.908.271
Totaal activa	2.557.581	5.018.726
Passiva		
Eigen vermogen	2.041.152	2.738.414
Voorzieningen	1.375	0
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	515.054	2.280.312
Totaal passiva	2.557.581	5.018.726

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Het balanstotaal is in 2019 afgenomen door het negatieve resultaat en de afwikkeling van de kortlopende schulden uit 2018 in het kalenderjaar 2019. Aan de activazijde van de balans is zichtbaar dat deze afname doorwerkt in een afname van de vlottende activa en dan met name de liquide middelen.

Vaste activa:

Evenals in de voorgaande jaren is er een beperkt bedrag benodigd geweest voor vervangingsinvesteringen. In 2018 zijn er diverse verhuis- en inrichtingskosten gemaakt die als investering zijn verwerkt (afgerond € 120.500). Deze worden in 10 jaar afgeschreven. Omdat deze investeringen momenteel grotendeels de omvang van de activa omvat en er voor de toekomst eveneens nauwelijks vervangingsinvesteringen zijn voorzien zal de post materiele vaste activa in de komende jaren verder teruglopen.

Financiële vaste activa:

Voor de nieuwe locatie aan de Ringbaan Oost is in 2018 een bankgarantie afgegeven (deel doorbelast via Stichting Opmaat aan SWV Plein 013), deze positie is niet gewijzigd in 2019.

Vlottende activa:

Gezien de ontwikkeling van de liquiditeitspositie is in 2019 gestart om overdrachten aan de schoolbesturen uit te voeren op basis van betaalschema's. Daarmee worden beschikkingen via maandbedragen gerelateerd aan de beschikkingsperiode overgedragen. Een en ander zorgt voor meer spreiding in het betalingsverkeer. Een en ander zorgt er dan ook voor dat er ten opzichte van 2018 eind 2019 sprake is van een fors lagere eindejaarpositie, die meer is gebaseerd op uitstaande vorderingen dan op vooruitbetaalde bedragen. Eind 2019 bedragen de vlottende activa afgerond € 314.000. In grote lijnen is de opbouw als volgt:

- Nog te ontvangen bedragen Schakelklassen € 121.000
- Nog te ontvangen bedragen Talent in Beeld € 500
- Nog te ontvangen bedragen Schakelklassen Dyslexie € 5.100
- Nog te ontvangen bedragen Playing for Succes € 38.400
- Nog te ontvangen bedragen diversen € 100
- Vooruitbetaalde bedragen Dyslexie € 17.700
- Vooruitbetaalde bedragen Groeiregeling SO € 7.300
- Vooruitbetaalde bedragen Loket € 12.800
- Vooruitbetaalde bedragen Denklein € 111.100

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is afgenomen met afgerond € 697.000. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat over 2019 vanuit de activiteiten van het samenwerkingsverband. Het resultaat is deels onttrokken aan de algemene reserve en deels aan de bestemmingsreserve compensatie verevening. In de meerjarenbegroting is opgenomen dat de ondergrens van de algemene reserve minimaal € 650.000 dient te bedragen. Om die reden is een bedrag van € 388.000 onttrokken aan de algemene reserve en een bedrag van afgerond € 300.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Liquide middelen:

Als gevolg van het negatieve resultaat over 2019 en de afwikkeling van een relatief groot bedrag aan kortlopende schulden uit 2018 in 2019 zijn de liquide middelen in 2019 fors afgenomen. Deze afname gekoppeld aan de gewenste omvang van het weerstandsvermogen leidt ertoe dat in de komende jaren de bewaking van de aanwezige liquiditeit nadrukkelijker op de agenda komt te staan dan in voorgaande jaren. Zie hiervoor ook de in 2019 ingezette zoals benoemd onder de vorderingen om de control op het betalingsverkeer te verstevigen door de invoering van een betaaloverzicht en betaalschema's gekoppeld aan de af te geven beschikkingen.

Kortlopende schulden:

Evenals in voorgaand jaar is er sprake van incidentele posten onder de kortlopende schulden in aanvulling op de als gebruikelijk te veronderstellen ultimo posten (bijvoorbeeld nog te betalen crediteuren, loonheffing en vooruit ontvangen bedragen e.d.). In de vergelijking tussen de stand ultimo 2018 en 2019 zijn er incidentele effecten die zorgen voor afwijking. In 2018 is er sprake van een hogere schuldpositie door het eerst in 2019 uitbetalen van de 2% middelen over 2018-2019 aan het SBO. Ook hiervoor geldt de opmerking zoals vermeld bij de vlottende activa dat in 2019 een stringenter beleid rondom betaalritmes is doorgevoerd waardoor er eindejaar een lagere kortlopende schuldpositie is ontstaan. Eind 2019 bedragen de kortlopende schulden afgerond € 515.000. In grote lijnen is de opbouw als volgt:

- Vooruit ontvangen Schakelklassen € 162.700
- Vooruit ontvangen Schakelklassen € 82.400
- Betalingen in 2020 ten laste van 2019 € 138.200
- Nog te besteden gelden subsidie Hoogbegaafdheid € 127.300
- Nog te betalen vakantie-uitkering € 1.400
- Nog te betalen loonheffing en premie € 3.000

Financiële positie op balansdatum en toelichting

Kengetal	2019	2018	Signaleringswaarde
Liquiditeit	4,76	2,13	< 0,75
Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen)	79,91%	54,56%	30,00%
Rentabiliteit	-3,20%	-3,17%	< 0,00%
Weerstandsvermogen	12,99%	17,84%	< 5,00%

De liquiditeit geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De berekening is als volgt: vlottende activa (som van liquide middelen, de vorderingen en de voorraden) gedeeld door de kortlopende schulden. Het is van belang om niet alleen te kijken naar deze verhouding aan het einde van het jaar, maar ook te zorgen dat gedurende het jaar er een goede balans is tussen de verhouding de inkomende en uitgaande geldstroom, in 2019 is daarom bijvoorbeeld gestart met het werken van gespreide betaalmomenten voor de detacheringen en overdrachten voor projectbeschikkingen en regelingen voor het SO en SBO. Onze liquiditeit voldoet op basis van de berekende waarde aan de eisen van de Inspectie.

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen en vreemd vermogen. De berekening is als volgt: eigen vermogen/totaal vermogen. Onze solvabiliteit voldoet op basis van de berekende waarde aan de eisen van de Inspectie.

Het kengetal weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Hiermee wordt de toegestane omvang van financiële reserves (het eigen vermogen in de dat het samenwerkingsverband nodig heeft om tegenvallers op te kunnen vangen) gerelateerd aan de omvang van het samenwerkingsverband (de hoogte van de totale baten). De bandbreedte zit tussen de 5% en 20%, afhankelijk van het risicoprofiel. Voor samenwerkingsverbanden geldt in zijn algemeenheid dat de financiering van investeringen niet of nauwelijks een rol speelt en dat de beoordeling van de financiële kengetallen zich veelal beperkt tot de beoordeling van de aanwezige bufferfunctie (weerstandsvermogen) en borging van de aanwezigheid van voldoende liquiditeit om de (tijdsige) overdracht aan de scholen te kunnen borgen. Deze elementen zijn dan ook bovenliggend in de financiële sturing, een en ander in relatie met het kengetal rentabiliteit. Via de rentabiliteit en een maximum van het aan te houden weerstandsvermogen wordt in de komende jaren sturing gegeven aan de ontwikkeling van de restcapaciteit in het eigen vermogen. Dit omdat in de huidige verdeelsystematiek van Plein 013 een deel van de risico's middels de meerjarenbegroting en de ondersteuningsbudgetten worden belegd bij de schoolbesturen en scholen kan het feitelijk gewenste weerstandsvermogen kan binnen Plein 013 beperkt zijn.

8.2 Staat van baten en Lasten

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van afgerond € 697.300, waar een negatief resultaat was begroot van afgerond € 659.600. Het resultaat over 2018 bedroeg afgerond 110.800 negatief.

Kalenderjaar	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	15.716.475	15.346.813	369.662	16.520.219
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.644.333	920.120	724.213	1.160.505
3.5 Overige baten	4.451.580	4.543.797	-92.217	4.211.331
Totaal baten	21.812.388	20.810.730	1.001.658	21.892.055
Lasten				
4.1 Personeelslasten	5.798.255	4.414.579	-1.383.676	6.352.804
4.2 Afschrijvingen	34.887	22.000	-12.887	35.136
4.3 Huisvestingslasten	200.219	177.598	-22.621	179.426
4.4 Overige lasten	980.251	1.777.657	797.406	675.060
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	15.496.038	15.078.522	-417.516	14.760.439
Totaal lasten	22.509.650	21.470.356	-1.039.294	22.002.865
Saldo baten en lasten	-697.262	-659.626	-37.636	-110.810
Financiële baten en lasten	0	4.000	-4.000	0
Resultaat	-697.262	-659.626	-37.636	-110.810
Bestemming resultaat				
Algemene reserve	-388.414	-659.626	-271.212	-110.810
Reserve compensatie verevening	-308.848	0	-299.469	0
Totaal	-697.262	-659.626	-570.681	-110.810

Toelichting op het resultaat

Rijksbijdragen OCW:

Evenals in voorgaande jaren zijn er in 2019 diverse prijsaanpassingen door DUO uitgevoerd op de kalender- en schooljaar-bekostiging. De aanpassing over het schooljaar 2018-2019 valt daarbij geheel in het boekjaar 2019. Deze aanpassingen en verwerking hebben een positief effect op de vergelijking tussen de begrote en gerealiseerde baten over 2019.

Naast deze effecten is er in de vergelijking tussen 2019 en 2018 sprake van een afname van het totaal aan ontvangen bekostiging. Dit effect ontstaat doordat bij de invoering van passend onderwijs is besloten om de middelen voor de zware extra ondersteuning gelijk over het land te verdelen. Om samenwerkingsverbanden de tijd te geven om de ondersteuning in te richten op een manier die past bij de beschikbare middelen is er een overgangsregeling van 5 jaar ingesteld. Gedurende deze verevenings-periode 'groeit' het samenwerkingsverband toe naar het nieuwe ondersteuningsbudget. Voor Plein 013 was er sprake van een aanvulling op het budget. In 2020 is er geen aanvulling meer op de materiele component en voor de personele component is er in 2020-2021 geen aanvulling meer. Over het schooljaar 2018-2019 bedroeg de aanvulling voor de personele component afgerond € 2.4800.000, waar deze voor het schooljaar 2019-2020 afgerond € 1.220.900 bedraagt.

In onderstaande tabel zijn de verschillen per bekostigingsonderwerp verder uitgewerkt.

Onderdeel	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
3.1.1.1 Budget lichte ondersteuning personeel	4.011.505	3.914.041	97.465
3.1.1.1 Budget lichte ondersteuning materieel	171.461	172.440	-979
3.1.1.1 Budget zware ondersteuning personeel	10.515.565	10.245.795	269.771
3.1.1.1 Budget zware ondersteuning materieel	867.908	869.738	-1.830
3.1.2.1 Budget SMW risicoleerlingen	150.035	144.796	5.238
Totaal	15.716.475	15.346.810	369.665

Baten gemeente:

Onder de post Overige overheidsbijdragen worden de inkomsten gepresenteerd die vanuit de gemeente worden ontvangen als bijdrage aan het project Schakelklassen. Ten opzichte van de begroting ontstaat in de realisatie over 2019 een positief effect van afgerond € 724.000. Dit kan worden toegeschreven aan de veronderstelling in de begroting 2019 waarbij er van uitgegaan is dat einde schooljaar 2018-2019 de uitvoering van het project door Plein 013 zou zijn beëindigd. Inmiddels is de doorkijk dat eerst vanaf einde schooljaar 2020-2021 de uitvoering door Plein 013 zal komen te vervallen. Daarnaast heeft er in 2019 een eindafrekening met de gemeente Tilburg over de projectjaren 2017 en 2018 plaatsgevonden op basis waarvan een bedrag van afgerond € 298.500 is vrijgevallen vanuit de uitstaande schuld aan de gemeente in de balans 2018.

Overige baten:

Onder de Overige baten worden de doorbelastingen aan het SWV VO, de projectbijdragen van de scholen en de doorbelasting van de plaatsen in het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs opgenomen. Deze laatste bijdragen hebben betrekking op de kosten voor geplaatste leerlingen die worden verrekend met de over te dragen ondersteuningsmiddelen. Op deze wijze bekostigen de schoolbesturen de plaatsen in het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs, die direct (SO) of indirect (SBO) worden gekort door DUO op de normbudgetten van het samenwerkingsverband.

In onderstaande tabel is per onderdeel een uitsplitsing gemaakt naar het gerealiseerde en begrote bedrag. Per saldo is er sprake van geringe onder realisatie op het totaal aan Overige baten.

Onderdeel	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
3.5.1 Verhuur	0	6.000	-6.000
3.5.10 Overige baten - diversen	19.630	0	19.630
3.5.10 Overige baten - Project Schakelklassen	357.179	198.333	158.846
3.5.10 Overige baten - Project Talent in Beeld	213.893	272.350	-58.457
3.5.10 Overige baten - Project Dyslexie	10.275	12.000	-1.725
3.5.10 Overige baten - Bijdragen project Pareklassen	0	173.495	-173.495
3.5.10 Overige baten - Bijdragen project PFS	10.466	18.000	-7.534
3.5.10 Overige baten - Bijdragen project OKR	0	0	0
3.5.10 Overige baten - Bijdragen scholen kosten SBO	2.362.135	2.196.027	166.108
3.5.10 Overige baten - Bijdragen scholen kosten SO	1.478.002	1.667.592	-189.590
Totaal	4.451.580	4.543.797	-92.217

Lasten Personeel, Afschrijvingen, Huisvesting en Overige lasten:

Deze kosten worden voor grotendeels gevormd door kosten die worden gemaakt voor de het domein Ondersteuning van scholen en de projectactiviteiten binnen het domein Ondersteuningsvoorzieningen van Plein 013. Voor met name de projecten wordt begrotingstechnisch een aantal posten als kaderstelling voor de uitgaven begroot. De meer fijnmazige boekingen gedurende het boekjaar geven hierdoor deze rubriceringseffecten in de vergelijking tussen de begroting en realisatie. De overschrijding op de post Lasten personeel moet daarom in relatie worden gezien met de onderschrijding op de post Overig lasten. Daarnaast zijn de kosten voor de afgegeven beschikkingen voor de Taaltuinen in 2019 opgenomen onder de Overige lasten, waar deze in 2018 waren opgenomen onder de Personele lasten. Per saldo is er sprake van circa € 621.000 aan hogere kosten dan begroot. Evenals bij de Baten gemeente is dit een effect als gevolg van de aangepaste doorlooptijd voor het project Schakelklassen, maar daarbij is er ook sprake van een geflatteerd beeld omdat er sprake is van een onderbesteding op bijvoorbeeld de programma's voor Onderzoek en Ondersteuning (EUR 650.000), SWV Studiedagen (EUR 300.000), SWV Wijkontwikkelingen (EUR 200.000) en Escalatiefonds (EUR 100.000) een afwijking ontstaat in de vergelijking tussen de begroting en realisatie. Deze niet ingezette ruimte corrigeert daarmee bijvoorbeeld ook het effect van de hogere kosten onder 4.5 Doorbelasting schoolbesturen.

Onderdeel	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018
4.1 Personele lasten	5.798.255	4.414.579	1.383.676	6.352.804
4.2 Afschrijvingen	34.887	22.000	12.887	35.136
4.3 Huisvestingslasten	200.219	177.598	22.621	179.426
4.4 Overige lasten	980.251	1.777.657	-797.406	675.060
Totaal	7.013.612	6.391.834	621.778	7.242.426

Doorbelasting schoolbesturen:

Sinds 2017 worden als gevolg de wijzigingen in richtlijnen voor het jaarverslag een aantal kosten die te maken hebben met overdrachten aan schoolbesturen opgenomen onder de post Doorbetalingen Rijksbijdragen:

- De kosten van het speciaal onderwijs op teldatum (inhouding door DUO);

- De kosten verbonden aan de 2% aan het speciaal basisonderwijs;
- De kosten voor de groeiregeling voor het speciaal onderwijs en het speciaal basisonderwijs;
- De overige doorbetalingen aan de scholen (middelen eigen beleid).

Een en ander brengt met zich mee dat de Rijksbijdragen als bruto baat op basis van het normbudget en vereveningsbijdrage worden gepresenteerd en de bovengenoemde kosten niet meer in mindering op deze baten worden gepresenteerd.

De post Kosten SBO 2% regeling als de post Kosten groeiregeling SBO vallen hoger uit dan begroot als gevolg van de indexering van de bekostiging die ook doorwerkt in deze overdrachten. Voor de post Kosten deelname SO is er weliswaar ook een verhogend effect als gevolg van de indexering, maar omdat in de begroting was uitgegaan van een hoger aantal leerlingen op 1 oktober wordt dit effect hierdoor gedempt. Wel is er sprake van hogere kosten voor de post Kosten groeiregeling SO, met name de overdracht aan de PI De Hondsborg geeft op basis van de Kijkdozen een fors hoger aantal te bekostigen nieuw ingestroomde leerlingen ten opzichte van het voorgaande jaar en de begrotingsverwachting. De post Arrangementen valt lager uit dan begroot, omdat er in 2019 nog beperkt gebruik is gemaakt van meer ruimere regeling waarbij arrangementen voor SBO+, SO+ en hogere TLV's worden bekostigd.

In onderstaande tabel is de uitsplitsing gemaakt van het totaal bedrag aan Doorbetalingen aan de schoolbesturen.

Onderdeel	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
4.5.1.1 Kosten deelname SO	4.705.004	4.746.550	-41.546
4.5.2.1 Kosten groeiregeling SO	493.604	173.520	320.084
4.5.2.2 Kosten SBO 2% regeling	1.196.821	1.073.905	122.916
4.5.2.2 Kosten groeiregeling SBO	543.885	431.052	112.833
4.5.3 Ondersteuningsbudget	8.401.527	8.400.000	1.527
4.5.3 Arrangementen	155.197	253.495	-98.298
Totaal	15.496.038	15.078.522	417.517

8.3 Treasurybeleid

De Stichting hanteert het uniforme treasurystatuut van Verus. In dit statuut wordt beschreven welke treasury taken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het samenwerkingsverband. Ook worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de criteria zoals opgenomen in de nieuwe richtlijn beleggen en belenen 1 juli 2016.

Het samenwerkingsverband heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. In 2019 zijn de bij Van Lanschot aangehouden middelen overgeheveld naar de ING. Hierdoor is het gehele betalingsverkeer nu ondergebracht bij de ING en weggezet op een drietal bankrekeningen. Alle middelen zijn direct opeisbaar. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur c.q. na diens vertrek door de coördinator a.i. aan de auditcommissie. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

9 Continuïteitsparagraaf

9.1 Meerjarenbegroting – uitgangspunten

Kader

Bij de inrichting van de samenwerkingsverbanden Passend onderwijs is de verdeling of toewijzing van de rijksbudgetten voor de ondersteuning van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften een centrale taak. Daarbij hebben de samenwerkingsverbanden mogelijkheden om eigen keuzes te maken. De overheid heeft alleen de bekostiging van de extra ondersteuning van leerlingen in de speciale scholen (speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs) bij wet geregeld.

Het bestuur van Samenwerkingsverband Plein 013 heeft besloten om de in het samenwerkingsverband participerende schoolbesturen eigen beleidsruimte en verantwoordelijkheid te geven ten aanzien van de ondersteuningsmiddelen. De schoolbesturen ontvangen van het samenwerkingsverband een Ondersteuningsbudget dat zij inzetten voor de extra ondersteuning binnen hun eigen scholen.

Voor de toewijzing van de Ondersteuningsbudgetten heeft het bestuur van het samenwerkingsverband de volgende systematiek bepaald:

- Alle kosten voor de plaatsing van leerlingen in scholen voor speciaal onderwijs worden, voor zover de wet bepaalt dat deze kosten ten laste komen van het samenwerkingsverband, ingehouden op de rijksbudgetten voor zware ondersteuning (speciaal onderwijs).
- Alle kosten voor de plaatsing van leerlingen in het speciaal basisonderwijs worden door het samenwerkingsverband bekostigd uit het rijksbudget voor de lichte ondersteuning waarbij 2% van het aantal leerlingen (BaO plus SBO) van het samenwerkingsverband rechtstreeks door OCW wordt overgedragen aan de scholen voor speciaal basisonderwijs.
- De toe te wijzen Ondersteuningsbudgetten in de meerjarenbegroting die aan de schoolbesturen worden toegekend zijn onderhevig aan korting in verband met regionale krimp van de basispopulatie, korting in het kader van verevening voor het samenwerkingsverband en een stapsgewijze overgang naar gemiddeld bedrag per ongewogen leerling van de school.
- Uit het Ondersteuningsbudget worden de kosten van verwijzing van de scholen van het schoolbestuur ingehouden (verwijzer betaalt).
- Het restantbudget kan het schoolbestuur inzetten ten behoeve van extra ondersteuning aan leerlingen in de scholen.
- Zowel basisscholen als scholen voor speciaal basisonderwijs ontvangen een Ondersteuningsbudget.
- Het Ondersteuningsbudget voor de scholen wordt aangevuld met een extra impuls. Deze middelen zijn bedoeld als extra stimulans en om de scholen een buffer te geven voor preventieve activiteiten in de extra ondersteuning binnen de eigen school. Elk schooljaar wordt gezien of dit budget voor dat betreffende jaar wordt bijgesteld.

De ondersteuningskosten voor in het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs geplaatste leerlingen die niet toegeschreven kunnen worden aan een verwijzend schoolbestuur worden ten laste van het collectieve budget voor de lichte, respectievelijk zware ondersteuning gebracht. Dit betreft de residentieel geplaatste leerlingen, de nieuwe leerlingen van het samenwerkingsverband die binnen twee jaren na inschrijving worden doorverwezen door de reguliere school en de leerlingen die zijn aangewezen op ondersteuning in categorie Hoog.

Grondslagen bekostiging

De rijksoverheid hanteert twee grondslagen voor de bepaling van de bekostiging:

- Leerlingenaantallen op teldatum 1 oktober.
- Bedragen t.b.v. de bekostiging van de ondersteuning, uitgesplitst naar lichte ondersteuning en zware ondersteuning.
- De zware ondersteuning die vanaf 1-8-2015 wordt overgedragen naar het samenwerkingsverband is onderhevig aan verevening tot 1-8-2021. Op deze datum geldt voor alle samenwerkingsverbanden een genormaliseerd bedrag per leerling, ongeacht het deelnamepercentage in het verleden.

Begroting op kalenderjaar

Plein 013 kiest sinds 2019 voor een begroting op kalenderjaar. Daarmee maakt zij de begrotingssystematiek parallel aan die van de schoolbesturen en vergemakkelijkt ze de route naar het jaarverslag dat tevens op kalenderjaar wordt opgesteld. Daar waar sprake is van baten en lasten op niveau van schooljaar wordt met een brugstaat gewerkt.

Grondslag voor de ondersteuningsbudgetten

Grondslag voor de budgetten is de deelname aan SBO en SO en het leerlingaantal in het voorgaande schooljaar (t-1 1-10). Het ondersteuningsbudget wordt berekend per schooljaar. Bron voor de budgetten is de vastgestelde meerjarenbegroting, de impuls-middelen (jaarlijks te bepalen) en de middelen uit de daartoe getroffen voorziening.

Grondslag voor de extra impulsmiddelen

Jaarlijks wordt een extra bedrag toegevoegd aan het ondersteuningsbudget. De hoogte van de extra impulsmiddelen wordt jaarlijks bepaald aan de hand van het jaarverslag van het voorafgaand kalenderjaar.

Grondslagen voor inkomsten DUO en overdrachten aan SO en SBO

De bekostiging van de lichte ondersteuning aan het samenwerkingsverband PO is gebaseerd op het aantal basisschoolleerlingen in het samenwerkingsverband.

De bekostiging van de zware ondersteuning aan het samenwerkingsverband PO is gebaseerd op het aantal leerlingen van de basisscholen plus het aantal leerlingen op de speciale scholen voor basisonderwijs (SBO).

Voor het gehele funderend onderwijs (PO en VO) wordt nu onderscheid gemaakt in basis- en in ondersteuningsbekostiging. De basisbekostiging betekent een toekenning per leerling die overeenkomt met de bekostiging van een leerling in het reguliere onderwijs. De ondersteuningsbekostiging houdt de bekostiging in voor een leerling die extra ondersteuning nodig heeft en differentieert naar de aard en omvang van de normatief vastgestelde ondersteuning. Dat betekent voor het SBO dat het Rijk op basis van de teldatum de basisbekostiging toekent aan het SBO plus het ondersteuningsbudget voor 2% van het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband. Op basis van de peildatum 1 februari vindt de overdrachtsverplichting plaats vanuit het samenwerkingsverband aan het SBO.

De bekostigingssystematiek voor het SO volgt op hoofdlijnen de systematiek van het SBO. Dat betekent dus ook het onderscheid in basisbekostiging personeel resp. materieel en de ondersteuningsbekostiging personeel resp. materieel. Belangrijk verschil is hier dat er geen sprake is van 2% ondersteuningsbekostiging door het Rijk: het samenwerkingsverband betaalt alle ondersteuningsbekostiging. Voor de uitvoering wordt door de overheid (DUO) het personele basisbedrag en ondersteuningsbedrag voor de SO-school ingehouden op het ondersteuningsbudget dat aan het samenwerkingsverband wordt toegekend. Daarbij is de bijdrage voor elke leerling SO-school afkomstig van het samenwerkingsverband waaruit die leerling afkomstig is.

Ook hier wordt gewerkt met de peildatum 1 februari voor elk samenwerkingsverband en vindt aanvullende basis- en ondersteuningsbekostiging plaats voor de personele kosten en heeft het samenwerkingsverband de keuze om ook de basis- en ondersteuningsbekostiging voor de materiele kosten over te dragen.

In onderstaande tabellen zijn de leerlingaantallen opgenomen die zijn verwerkt in de jaar- en meerjarenbegroting.

	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Basisonderwijs	22.073	22.073	22.073	22.073	22.073
Speciaal basisonderwijs	798	798	798	798	798
Speciaal onderwijs	415	415	415	415	415

Het personeel 'vanuit loonadministratie' is het personeel met een dienstverband bij Plein 013, zie hiervoor onderstaande tabel. Alle overige personeelsleden die werkzaamheden verrichten worden gedetacheerd bij een van de schoolbesturen of worden ingehuurd via een pay-roll.

Personele bezetting in FTE	2019	2020	2021	2022	2023
Bestuur/management	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Personeel primair proces	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ondersteunend personeel	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000

9.2 Meerjarenbegroting – meerjarenperspectief staat van baten en lasten

Jaarbegroting

In de begroting 2020 is voorzien in een negatief resultaat van 1.068.868. Dit resultaat komt ten laste van de reserve compensatie verevening.

Dit negatieve resultaat is na correctie van de 'Interventies' zoals uitgewerkt door een commissie in opdracht van de Audit-commissie om te komen tot een jaar- en meerjarenbegroting waarin bestuurlijk inhoudelijke keuzes en besluiten worden verwerkt, die leiden tot een ontwikkeling van het eigen vermogen binnen de afgesproken signaleringswaarde van minimaal € 650.000.

In de begrotingsopstelling zijn de navolgende aanpassingen verwerkt.

1. Interventie – aanpassing overhead opslag detacheringen van 10% naar 0% met ingang van het schooljaar 2020-2021 en navolgende jaren.
2. Interventie – afschaffen van het programma Consulente met ingang van het schooljaar 2021-2022, uitvoering wordt belegd bij de schoolbesturen, als gevolg waarvan middelen worden overgeheveld naar programma Ondersteuningsbudgetten, met daarin verdisconteerd de interventie onder 1.
3. Interventie – afschaffen van het programma Impulsklassen met ingang van het schooljaar 2021-2022 en navolgende jaren.
4. Interventie – afschaffen van het programma Project Kompas met ingang van het schooljaar 2021-2022 en navolgende jaren.
5. Interventie – afschaffen van het programma Denkplein voor schooljaar 2020-2021.
6. Interventie – taakstelling op de omvang van het programma Toeleiding extra ondersteuning met € 30.000 ingang van het schooljaar 2021-2022 en navolgende jaren.
7. Interventie – taakstelling op het programma Organisatie voor wat betreft de personele inzet met ingang van het schooljaar 2021-2022 en navolgende jaren.
8. Interventie – aanpassing soort inhuur functionaris Kwaliteitszorg (van payroll naar detachering) met ingang van het schooljaar 2020-2021.

Meerjarenperspectief

Er is een doorrekening gemaakt van de te verwachten inkomsten van DUO in de jaren 2020 tot en met 2024 op basis van de prognose van de leerlingaantallen voor het Bao, SBO en SO. Hierbij zijn de vereveningsbedragen meegenomen. Bij het overzicht van de geraamde baten en lasten en bij het overzicht van de budgetten wordt een meerjaren beeld gegeven in de meerjarenbegroting. Hierin is rekening gehouden de Interventies en doorwerking op de meerjaren lasten

In de geraamde kosten is uitgegaan van een gelijkblijvende deelname (op basis van 1-10-2019) aan de SBO scholen en SO scholen. Ook is uitgegaan van de veronderstelling dat de kosten voor de overdracht aan groeimiddelen voor het SO en SBO in omvang gelijk blijven.

Een belangrijk gegeven voor de komende jaren zal zijn hoe de daling van de baten (verevening en krimp) zich verhoudt tot de stijging van de lasten (toename deelnamepercentage en versoepeling toeleiding). Een voorzichtige koers met inzet van buffers en reserves blijft gewenst.

Onderstaand zijn de gerealiseerde cijfers over 2019 en de meerjaren staat van baten en lasten 2020 t/m 2023 van het samenwerkingsverband opgenomen.

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
3.1 Rijksbijdragen OCW	15.716.475	14.244.154	13.483.435	13.483.435	13.483.435
3.2 Ov. Overheidsbijdragen	1.644.333	1.492.000	870.333	0	0
3.5 Overige baten	4.452.030	4.873.000	4.714.750	4.494.000	4.494.000
Totaal baten	21.812.838	20.609.154	19.068.519	17.977.435	17.977.435
4.1 Personeelslasten	5.798.255	5.060.000	3.336.993	1.209.200	1.209.200
4.2 Afschrijvingen	34.887	36.000	36.000	36.000	36.000
4.3 Huisvestingslasten	200.219	1.649.282	1.188.407	1.272.782	1.272.782
4.4 Overige lasten	980.251	175.000	143.750	100.000	100.000
4.5 Doorbetaling schoolbesturen	15.496.038	14.757.741	14.669.093	15.340.193	15.335.193
Totaal lasten	22.509.650	21.678.022	19.374.243	17.958.175	17.953.175
Saldo baten en lasten	-697.262	-1.068.868	-305.725	19.260	24.260
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0	0
Resultaat	-697.262	-1.068.868	-305.725	19.260	24.260
Bestemming resultaat					
Algemene reserve	-388.414	0	0	35.819	24.260
Reserve compensatie verevening	-308.848	-1.068.868	-305.725	-16.559	0
Totaal bestemming	-697.262	-1.068.868	-305.725	19.260	24.260

9.3 Meerjarenbegroting – meerjarenperspectief balans

Op basis van de bovenstaande meerjaren staat van baten en lasten is een meerjaren(prognose) balans opgesteld.

Kalenderjaar	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Activa					
Materiele vaste activa	108.470	72.470	36.470	36.470	470
Financiële vaste activa	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017
Vorderingen	314.022	300.000	50.000	50.000	50.000
Liquide middelen	2.125.072	1.091.172	821.447	840.707	900.968
Totaal activa	2.557.581	1.473.659	917.934	937.194	961.455
Passiva					
Eigen vermogen	2.041.152	972.284	666.559	685.819	710.080
<i>Algemene reserve</i>	650.000	650.000	650.000	685.819	710.080
<i>Reserve compensatie verevening</i>	1.391.152	322.284	16.559	0	0
Voorzieningen	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	515.054	500.000	250.000	250.000	250.000
Totaal passiva	2.557.581	1.473.659	917.934	937.194	961.455

Toelichting op meerjaren prognose balans:

- Door de jaarlijkse afschrijvingen daalt in de prognose balans de ultimo balanswaarde. Een groot deel van de afschrijvingen wordt veroorzaakt door de verbouwkosten voor de Ringbaan Oost (met een doorloop kent van 5 jaar) waar geen vervangings-investering tegen over hoeft te staan. Daarnaast er sprake van een afbouw van activiteiten op het niveau samenwerkingsverband op graag waarvan eveneens een geringe boekwaarde kan worden aangehouden.
- In de afgelopen jaren heeft het samenwerkingsverband veelal aan het einde van het boekjaar de facturatie voor de projectbijdragen van de scholen opgestart. Het project Schakelklassen heeft hierin een relatief groot aandeel, maar dit project zal vanaf augustus 2021 niet meer door Plein 013 worden uitgevoerd. Daarnaast was het gebruikelijk dat de overdracht van de groeibekostiging aan het SO en SBO in één keer werd uitgevoerd. Door afname van activiteiten en het actiever sturen op spreiding van betalingen zal de druk op de eindejaarposities verminderen. Een vergelijkbare verwachting is doorgevoerd in de kortlopende schulden.
- Mutaties in het eigen Vermogen zijn weergegeven op basis van de resultaten uit de voorgaande staat van baten en lasten.

9.4 Meerjarenbegroting – kengetallen

In onderstaande tabel zijn de op basis van de meerjaren staat van baten en lasten en de meerjaren balans berekende kengetallen opgenomen.

Kalenderjaar	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Liquiditeit	4,74	2,78	3,49	3,56	3,80
Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen)	79,81%	65,98%	72,62%	73,18%	73,85%
Rentabiliteit	-3,20%	-5,19%	-1,60%	0,11%	0,13%
Weerstandsvermogen	12,99%	6,83%	4,94%	5,09%	5,27%

Op basis van de ingezette begrotingslijn en genormeerde omvang van het eigen vermogen als aan te houden weerstandsvermogen van maximaal € 650.000 geven de kengetallen een neerwaartse beweging te zien.

9.5 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Ten behoeve van de beheersing op het intern risico van de organisatie heeft Plein 013 de volgende maatregelen getroffen:

- Het bestuur heeft geen uitvoerende taken maar fungeert in praktijk als toezichthouder. De directeur c.q. de coördinator a.i. heeft een breed statutair mandaat vergelijkbaar met directeur/bestuurder. Het bestuur is samengesteld uit 14 leden, zijnde vertegenwoordigers van alle aangesloten rechtspersonen. Het bestuur streeft ernaar om op termijn het bestuur-directie model om te zetten in een bestuur-raad van toezichtmodel.
- Met ingang van 2016 heeft het bestuur drie bestuurscommissies (agendacommissie, auditcommissie en werkgeverscommissie) ingesteld die de toezichthoudende rol van het bestuur vergemakkelijken. De bestuurscommissies werken nauw samen met de directeur.

- De directeur c.q. de coördinator a.i. legt aan het bestuur verantwoording af over alle elementen van de bedrijfsvoering. Medewerkers leggen verantwoording af aan de directeur over de eigen projectinrichting en projectbegroting. Het administratiekantoor vervult hierbij een beheersfunctie en een controlefunctie.

9.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het aanhouden van weerstandsvermogen is nodig voor de niet direct voorzienbare en dus slecht meetbare risico's in de bedrijfsvoering. Het is bedoeld om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen, zodat ze geen of weinig invloed hebben op de continuïteit van de activiteiten van de organisatie.

Risico's

De meerjarenbegroting die voor de jaren 2020 – 2023 is opgesteld gaat uit van een scenario conform verevening en krimp in de basispopulatie.

Door het gekozen verdeelmodel worden overschrijdingen aan de uitgavenkant (deelname SBO en SO) gedeeld met de scholen. Hierdoor zijn risico's van langere termijn ondervangen.

De baten van samenwerkingsverband Plein 013 kennen relatief weinig risico's. De baten van OCW zijn afhankelijk van de ongewogen leerlingaantallen in het samenwerkingsverband. In de meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met een gelijkblijvende lijn aan inkomsten. Jaarlijks kunnen de aantallen fluctueren en vergoedingsbedragen van OCW worden aangepast maar dit levert geen al te grote risico's op.

De gemeentelijke bijdrage (Schakelklassen en T-Kompas) vormen een onzekere factor. Daar staat tegenover dat bij stopzetten van deze bijdragen de voorzieningen per direct zullen stoppen. Omdat er geen personele verplichtingen zijn opgebouwd, vormen de voorzieningen geen al te grote bedrijfsrisico's.

Het samenwerkingsverband heeft weinig eigen personeel in dienst en er zullen weinig langlopende verplichtingen aangegaan worden. Alle overige medewerkers worden middels 'overeenkomst van opdracht' tegen een vergoeding ingehuurd bij de schoolbesturen of via payroll. Het samenwerkingsverband loopt hiermee geen langlopende risico's in personeel opzicht.

Een risico van liquiditeit wordt opgevangen door de uitgaven aan de schoolbesturen (Ondersteuningsbudgetten, personele uitgaven, toegekende arrangementen, middelen Opting Out) met een maandritme uit te betalen. Hierdoor ontstaat een goede balans tussen maandelijks te ontvangen middelen van OCW en maandelijks te betalen uitgaven.

Bij het inrichten van voorzieningen is een kostenneutrale uitvoering het uitgangspunt. Maar aangezien de inkomsten van de voorzieningen volledig afhankelijk zijn van de jaarlijks aan te melden leerlingen door de scholen is een kostenneutrale uitvoering niet altijd mogelijk. Het prijspeil voor deelname is vooraf voor de scholen bepaald en de uitgaven zijn sterk afhankelijk van de uiteindelijke deelname door de scholen. Daarnaast biedt Plein 013 een aantal voorzieningen waarvoor geen bijdrage van de scholen wordt gevraagd. Dit zijn vooral voorzieningen die erop gericht zijn om teams te ondersteunen of pilots.

Voor de inzet van consultants (voormalig ambulant begeleiders) is met de betreffende werkgevers een volume afspraak gemaakt over de verplichte inzet van 1.8M per jaar. Vanaf 2021-2022 wordt deze taak overgeheveld naar de schoolbesturen en middelen onderdeel van het ondersteuningsbudget. De risico's van verplichte personele inzet wordt daarmee in de komende jaren afgebouwd tot 0.

Ten behoeve van de huisvesting is in 2018 een huurcontract voor 5 jaren aangegaan.

In het ondersteuningsplan voor de jaren 2019-2023 is de categoriebepaling voor de toewijzing van arrangementen voor leerlingen aangepast. Daarnaast wordt gekozen voor een afgeslankte toeleidings-procedure. Het is moeilijk om vooraf in te schatten wat de financiële consequenties hiervan zullen zijn.

Weerstandsvermogen

De komende jaren 2020 en 2021 zal de verevening procentueel het sterkst voelbaar zijn. In de afgelopen jaren zien we het aantal leerlingen dat wordt verwezen naar het speciaal basisonderwijs en de speciale scholen toenemen. De kosten hiervan in combinatie met de lagere inkomsten vanuit DUO maken de financiële positie kwetsbaar. Deze onzekerheden rechtvaardigen het aanleggen van een financiële buffer.

In 2017 is op grond van een analyse (stabiele exploitatie) bepaald dat een algemene reserve van € 650.000 afdoende zou moeten zijn. Deze aanname is gebaseerd op de beperkte risico's van eigen personeel en beperkte langlopende verplichtingen.

De huidige omvang van de algemene reserve boven de signaleringswaarde € 650.000 wordt ingezet voor het op peil houden van de ondersteuningsbudgetten voor de schoolbesturen.

9.7 Rapportage toezichhoudend orgaan

Op 25 oktober 2018 formuleerden de schoolbesturen van T-Primair een nieuw gemeenschappelijk doel:

Gezamenlijk goed onderwijs voor alle kinderen in de regio.

Het middel dat we hanteren is één gesprekstafel.

Op 26 juni 2019 hebben de besturen een volgende stap gezet in het realiseren van het bovenstaande. De zelfgekozen samenwerking tussen de besturen op een breder terrein is de aanleiding en het fundament om tot één tafel te komen. De behoefte is uitgesproken om meer afstemming te vinden tussen de opdracht, het organisatie-model en de werkwijzen van het samenwerkingsverband Plein013 en die van T-Primair.

Het initiatief voor deze opdracht is genomen door de schoolbesturen die elkaar regelmatig aan de Plein 013 tafel en de T-Primair tafel spreken. In het onderwijsmanifest "Ieder kind verdient goed onderwijs en een goede start" hebben de besturen de inhoudelijke koers voor de komende jaren vastgelegd.

Het nieuwe ondersteuningsplan (2019-2023) van het samenwerkingsverband Plein013 heeft als uitgangspunt: "Geen kind de buurt uit, dankzij..." met daarin opgenomen de kernwaarden: persoonlijke aandacht, solidariteit, openheid en vertrouwen. Deze waarden vormen het leidende principe waarmee het onderwijs voor iedere leerling in onze regio passend wordt gemaakt.

Deze opdracht levert hieraan een bijdrage. Kwartiermakers (Berry Brand en Pieter Jansen) gingen hiermee aan de slag.

Vanuit analyse op beide plannen en een gedeelde visie op resultaten, werkwijzen, samenstelling en de wettelijke taken van het samenwerkingsverband, zien de schoolbesturen het gezamenlijk realiseren van een één overlegtafel als een adequaat middel om in gezamenlijkheid beleid goed onderwijs aan alle kinderen in de regio te realiseren.

De nieuwe situatie (groeimodel) met één gesprekstafel wordt gerealiseerd in de planperiode 2019-2023, bij voorkeur 1 augustus 2021.

Eén van de doelstellingen is een doelmatig stafbureau te creëren, geleid door een directeur die integraal verantwoordelijk is voor de overlegtafel en het opstellen van de agenda. In deze agenda is plaats voor lokale en regionale onderwerpen en wordt voldoende rekening gehouden met de (wettelijke) taken van beide gremia. Met name het samenwerkingsverband moet een herkenbaar onderdeel van de totale agenda blijven en zich met name richten op de wettelijke taken van een samenwerkingsverband.

Naast de directeur van de tafel wordt een agendacommissie ingericht met twee bestuurders en een onafhankelijke voorzitter.

De stichting Plein013 en de onderwijscoöperatie T-Primair blijven tot 1 augustus 2021 in de huidige vorm in stand en gaan ervaring opdoen met het werken met één tafel, onder leiding van een onafhankelijk voorzitter per 1 januari 2020. Statutair zijn de doelstellingen van de beide gremia niet strijdend, maar eerder aanvullend en ondersteunend aan elkaar. Er is statutair en inhoudelijk geen beletsel om organisatorisch, inhoudelijk en qua directievoering te werken als zijnde één organisatie. Wel blijven de beide gremia financieel en personeel nog gescheiden. Gedurende deze periode wordt ervaring opgedaan met gezamenlijke agendastelling, aansturing, mogelijk strijdende belangen, etc. Beide gremia houden voorlopig eigen aansturing. Onafhankelijk voorzitterschap en goede voorbereiding van de vergaderingen (met twee agenda's) alsmede heldere aansturing van de activiteiten en het personeel zijn voorwaarden.

De interventies die zichtbaar zijn in de begroting 2020 en Meerjarenbegroting 2020-2024 komen voort uit het Ondersteuningsplan van Plein 013.

Een consequentie van de uitwerking van het ondersteuningsplan 2019-2023 zal zijn dat de schoolbesturen en schoolleiders het eigenaarschap in handen krijgen en vorm kunnen gaan geven aan de voorzieningen in hun buurt of dorp. Daarbij zullen de voorzieningen die het samenwerkingsverband sinds 2014 coördineerde overgaan naar de schoolbesturen. Dat betekent dat zo goed als alle detacheringen bij het samenwerkingsverband per 01-08-2021 beëindigd zullen worden. De werknemers die daarbij betrokken zijn zullen terugkeren bij hun eigen bestuur en vandaaruit kan hun expertise in overleg aangewend gaan worden.

"In de buurt gebeurt het" en "Geen kind de buurt uit, dankzij..." houdt de belofte in zich dat er in de toekomst minder kinderen naar SBO en SO verwezen hoeven te worden, omdat er meer ondersteuningskracht in de reguliere scholen in de buurten en dorpen binnen de regio wordt gerealiseerd. Dat gaat gebeuren doordat de scholen de handen ineen gaan slaan en hun expertise gericht gaan delen. Daarnaast wordt met name door slimme aanwending van de expertise van het SO en SBO in de regio het niveau van de ondersteuning omhoog gebracht.

De schoolleiders zullen daarbij de partners van de verschillende instanties in de buurt betrekken, zoals gemeenten, zorgpartners en alle betrokken organisaties die bij het ontwikkelingsproces van ieder kind betrokken zijn.

De verschillende instanties brengen in beeld wat hun buurt nodig heeft en welke ondersteuning zij van het samenwerkingsverband verwachten. Het resultaat van de intensieve samenwerking is dat meer kinderen thuisnabij naar school kunnen gaan.

Scholen krijgen een hoger ondersteuningsniveau.

9.8 Covid19/Corona

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het Samenwerkingsverband Plein 013 verwacht dat de financiële gevolgen voor het SWV overzichtelijk blijven. De Rijksoverheid alsmede de gemeente Tilburg (voor wat betreft het project Schakelklassen) continueert de bekostiging aan het samenwerkingsverband waarmee we de aan de scholen toegezegde middelen, de kosten voor personeel (in dienst en ingehuurd via detachering en payroll) kunnen uitkeren. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

1 Bijlagen bestuursverslag
Bijlage: Aangesloten besturen en scholen

24PV	Bao	Aboe El-Chayr	Bellinistraat 6	5049 CJ	Tilburg	Stg. SIPO
06HK	Bao	Achthoeven/de Mortel	Perweide 5	5070 AC	Udenhout	Stg. Tangent
11PW	Bao	Antares	Sabelhof 12	5044 JR	Tilburg	Stg. Xpect Primair
11DA	Bao	De Vlinderakker	Fekhof 8	5084 GJ	Biest Houtakker	Stg. Samenwijs
07ND	Bao	Armhoefse Akker	Spoordijk 68	5018 GH	Tilburg	Stg. SKOTZO
03MK	Bao	Berkeloo	Hazelaarlaan 32-34	5056 XN	Berkel-Enschot	Stg. Tangent
23ZJ	Bao	Bibit	Millingenstraat 8	5045 JA	Tilburg	Stg. Opmaat
08WQ	Bao	Christoffel	Schout Backstraat 41	5037 MJ	Tilburg	Stg. Xpect Primair
06YB	Bao	Cleijn Hasselt	Hasseltstraat 198	5046 LP	Tilburg	Stg. Xpect Primair
10VR	Bao	Darwin	Lavendel 1	5061 WB	Oisterwijk	Stg. Opmaat
10HG	Bao	De Alm	Groenewoudstraat 70	5022 GE	Tilburg	Stg. SKOTZO
23CG	Bao	De Bienekebolders	Bosstraat 1	5066 EB	Moergestel	Stg. Opmaat
12DS	Bao	De Blaak	Grebbe 42	5032 RT	Tilburg	Stg. Opmaat
27CB	Bao	De Bloemaert	Dalemreef 23	5035 LZ	Tilburg	Stg. Xpect Primair
01FX	SO	De Bodde	Karel Boddenweg 1	5044 EL	Tilburg	Stg. Biezonderwijs
27XD	Bao	De Boemerang	Rijperkerkstraat 2	5035 BR	Tilburg	Stg. Xpect Primair
09UO	Bao	De Borne	Grebbe 40	5032 RT	Tilburg	Stg. Xpect Primair
21MX	Bao	De Bron	Waterput 54	5053 EJ	Goirle	Stg. Edu-Ley
12FU	Bao	De Bunders	Frans Halsstraat 34	5062 LK	Oisterwijk	Stg. BOOM
06IA	Bao	De Cocon	Hoefstraat 173	5014 NK	Tilburg	Stg. Tangent
12WM	Bao	De Ceppele	Willem de Zwijgerlaan 59	5061 TB	Oisterwijk	Stg. BOOM
21NP	Bao	De Driehoek	Wagenmaker 1	5081 ER	Hilvarenbeek	Stg. Opmaat
11LG	Bao	De Elzen	Elzenstraat 14 a	5038 HD	Tilburg	Stg. Xpect Primair
23DY	Bao	De Heerevelden/Hartevelden	Giekerkstraat 57	5043 MX	Tilburg	Stg. Opmaat
01OZ	SO	PI School Hondenberg	Hondenberg 5	5062 JT	Oisterwijk	Stg. Saltho-Onderwijs
23JU	SO	De Keyzer	Dr. Keyzerlaan 23	5051 PB	Goirle	Stg. Biezonderwijs
10EF	Bao	De Kikkenduut	Burg. Verwielstraat 65	5062 GC	Oisterwijk	Stg. Opmaat
03WT	Bao	De Kleine Akkers	Burg. Philipsenstraat 2	5051 CR	Goirle	Stg. Tangent
10EZ	Bao	De Lochtenbergh	Perosistraat 150	5049 LP	Tilburg	Stg. Tangent
23CA	Bao	De Molenhoek	Postelein 2	5063 EA	Oisterwijk	Stg. BOOM
22JJ	Bao	De Mussenacker/de Mortel	Korte Voren 2	5071 AD	Udenhout	Stg. Opmaat/ Stg. Tangent
25GN	Bao	De Petteflet	Kamerikstraat 19	5045 TW	Tilburg	Stg. Xpect Primair
09JP	Bao	De Regenboog	Dirigentenlaan 17	5049 EA	Tilburg	Stg. Tangent
12WI	Bao	De Regenboog	Grobendonckpark 43	5051 KR	Goirle	Stg. Edu-Ley
12MT	Bao	De Sleutel	Eilenbergstraat 256	5011 EC	Tilburg	Stg. Opmaat
23ZL	Bao	De Sporckt	Meerssenstraat 1b	5045 JB	Tilburg	Stg. Xpect Primair
08NZ	Bao	De Stappen	Schaepmanstraat 38	5041 AR	Tilburg	Stg. Xpect Primair
07NR	Bao	De Tovervogel	Terburghtweg 1A	5061 LA	Oisterwijk	Stg. BOOM
17LF	Bao	De Triangel	Wassenaerlaan 38	5021 VS	Tilburg	Stg. Xpect Primair
09MT	Bao	De Vijf Hoeven	Hendrik v. Tulderstraat 7	5046 NC	Tilburg	Stg. Xpect Primair
10WH	Bao	De Vlashof	Bartokstraat 131	5011 JB	Tilburg	Stg. Tangent
11DA	Bao	De Vlinderakker	Biestsestraat 38	5084 HG	Biest Houtakker	Stg. Samenwijs
04WJ	Bao	De Vonder	Bernhardstraat 6a	5133 TZ	Riel	Stg. Het Groene Lint
04UZ	Bao	De Vonder	Kloosterlaan 32	5066 AN	Moergestel	Stg. BOOM
21OQ	Bao	De Vuurvogel	Eikstraat 11	5038 ML	Tilburg	Stg. Opmaat
23DX	Bao	De Wegwijzer	Giekerkstraat 53	5043 MX	Tilburg	Stg. Xpect Primair
09KK	Bao	De Wichelroede	Van Heeswijkstraat 1 b	5071 CT	Udenhout	Stg. Tangent
03YB	Bao	De Torenlei	Dorpsstraat 8	5085 EG	Esbeek	Stg. Samenwijs
17MQ	Bao	De Zuidwester	Staringstraat 10	5025 TX	Tilburg	Stg. Xpect Primair
13CI	Bao	Den Akker	Lavendel 3	5061 WB	Oisterwijk	Stg. BOOM
06WT	Bao	Den Bijstere	Daltonerf 8	5014 HZ	Tilburg	Stg. Tangent
15WZ	Bao	Den Bongerd	Frankische Driehoek 2a	5052 BL	Goirle	Stg. Edu-Ley
11VR	Bao	D'n Hazennest	Vermeulenstraat 30	5012 HB	Tilburg	Stg. Tangent
11PP	Bao	Doelakkers	Koningskruis 11	5081 XM	Hilvarenbeek	Stg. Samenwijs
09MN	Bao	Don Sarto	Oude Hilvarenbeekseweg15	5022 EM	Tilburg	Stg. SKOTZO
15AB	Bao	Fatima	Fatimastraat 24 b	5021 AN	Tilburg	Stg. SKOTZO
12UV	Bao	De Fonkel	Bemmelstraat 6	5043 BE	Tilburg	Stg. Opmaat
12SM	Bao	Helen Parkhurst	Gramsbergenlaan 4	5043 LA	Tilburg	Stg. Xpect Primair
27CC	Bao	JL Driecant	Dalemreef 25	5035 LZ	Tilburg	Stg. JL Groep Tilburg
23DW	Bao	JL Huibeven/Hartevelden	Glimmenstraat 7	5043 MZ	Tilburg	Stg. JL Groep Tilburg / Stg. Opmaat

08CP	Bao	JL Rendierhof	Prof. Verbernelaan 5	5037 AD	Tilburg	Stg. JL Groep Tilburg
11DG	Bao	Jeanne d'Arc	Le Bourgetstraat 21	5042 TG	Tilburg	Stg. Xpect Primair
10FN	Bao	Kameleon	Tamboerstraat 4	5051 JP	Goirle	Stg. Edu-Ley
28CD	Bao	Klinkers	Woerdenstraat 60	5036 BL	Tilburg	Stg. Xpect Primair
27CA	Bao	Koolhoven	Koolhovenlaan 1-A	5036 TK	Tilburg	Stg. Opmaat
26BA	Bao	Meander	Meddostraat 6	5045 EH	Tilburg	Stg. Xpect Primair
02XG	SBO	Mozaik	Willem de Zwijgerlaan 63	5061 TB	Oosterwijk	Stg. BOOM
02ZX	SO	Onderwijscentrum Tilburg	Leijpark Professor Stoltehof 1	5022 KE	Tilburg	Stichting Onderwijscentrum Leijpark Tilburg
11XT	SBO	Noorderlicht	De Schans 135	5011 EN	Tilburg	Stg. Biezonderwijs
Bao	Bao	Open Hof	Frankische Driehoek 1	5052 BL	Goirle	Stg. Edu-Ley
Bao	Bao	Panta Rhei	Galjoenstraat 50	5017 CN	Tilburg	Stg. Opmaat
Bao	Bao	Pendula	Hoogvenestraat 49	5017 CA	Tilburg	Stg. SKOTZO
Bao	Bao	Prins Bernhard	Cederstraat 4	5037 JD	Tilburg	Stg. Tangent
Bao	Bao	Rennevoirt	Antony van Dijkklaan 1	5056 CP	Berkel-Enschot	Stg. Tangent
Bao	Bao	St. Caecilia	Schoolmeesterstraat 2	5056 KK	Berkel-Enschot	Stg. Tangent
Bao	Bao	St. Hubertus	Jagerslaan 55	5042 LJ	Tilburg	Stg. Xpect Primair
Bao	Bao	St. Jozef	Emmastraat 1	5089 NL	Haghorst	Stg. Samenwijs
Bao	Bao	St. Willibrordus	Van Gaverenlaan 10a	5131 CT	Alphen	Stg. Het Groene Lint
Bao	Bao	Starrebos	Schoolstraat 38	5081 VH	Hilvarenbeek	Stg. Samenwijs
Bao	Bao	Stelaertshoeve	Eilenbergstraat 258	5011 EC	Tilburg	Stg. Tangent
Bao	Bao	't Schrijverke	Guido Gezellelaan 137	5051 ML	Goirle	Stg. Edu-Ley
Bao	Bao	Tiliander	Lange Nieuwstraat 189	5041 DD	Tilburg	Stg. Pallas
Bao	Bao	Wandelbos	Auteurslaan 7	5044 MA	Tilburg	Stg. Xpect Primair
09PC	SBO	Westerwel	Bladelstraat 3	5043 CZ	Tilburg	Stg. Biezonderwijs
16VR	Bao	Willibrordus	Molenstraat 8	5087 BN	Diessen	Stg. Samenwijs
23ZH	Bao	Oculus	Bankastraat 2	5014 BW	Tilburg	Stg. Opmaat
04BX	SBO	Zonnestein	Generaal Smutslaan 11	5021 XA	Tilburg	Stg. Biezonderwijs

Ondertekening jaarverslag

Vastgesteld door het bestuur te Tilburg op dag maand 2020

.....

.....

.....

Goedgekeurd door het Toezichhoudend orgaan op dag maand 2020

.....

.....

JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	38
Balans per 31 december 2019	42
Staat van baten en lasten 2019	43
Kasstroomoverzicht 2019	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	48
Bestemming van het resultaat	52
Gebeurtenissen na balansdatum	53
Verbonden partijen	54
Verantwoording subsidies	55
WNT-Verantwoording 2019	56
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	60
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	61

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	63
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

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 waarderingsgrondslag 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.

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.

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 €
ICT	60-36	20-33,3%	500
Meubilair	180	6,67%	500
Verbouwingen	60	20,00%	

Financiële vaste activa

De in de financiële vaste activa opgenomen vordering betreft de doorbelasting door Stichting Opmaat aan Stichting Samenwerkingsverband Plein 013 van de borg van het pand Ringbaan Oost 240 te Tilburg. Het percentage is vastgesteld aan de hand van het aantal m2 vloeroppervlakte. Dit is vastgesteld op 390 m2. Dit is 31,90% van het totaal. Deze financiële vaste activa is gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Compensatie verevening

De bestemmingsreserve compensatie verevening heeft als doel om effecten van toekomstige vereveningskosten te kunnen opvangen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

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 de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale 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 (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 -

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2		108.470		141.953
1.1.3		10.017		10.017
		<u> </u>		<u> </u>
		118.487		151.970
1.2	Vlottende activa			
1.2.2		314.022		958.485
1.2.4		2.125.072		3.908.271
		<u> </u>		<u> </u>
		2.439.094		4.866.756
		<u> </u>		<u> </u>
		2.557.581		5.018.726
		<u> </u>		<u> </u>
		2.557.581		5.018.726
2	PASSIVA			
2.1		2.041.152		2.738.414
2.2		1.375		-
2.4		515.054		2.280.312
		<u> </u>		<u> </u>
		2.557.581		5.018.726
		<u> </u>		<u> </u>
		2.557.581		5.018.726
		<u> </u>		<u> </u>
		2.557.581		5.018.726

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	15.716.475		15.346.813		16.520.219	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.644.333		920.120		1.160.505	
3.5 Overige baten	4.451.580		4.543.797		4.211.331	
<i>Totaal baten</i>		<u>21.812.388</u>		<u>20.810.730</u>		<u>21.892.055</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	5.798.255		4.414.579		6.352.804	
4.2 Afschrijvingen	34.887		22.000		35.136	
4.3 Huisvestingslasten	200.219		177.598		179.426	
4.4 Overige lasten	980.251		1.777.657		675.060	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	15.496.038		15.078.522		14.760.439	
<i>Totaal lasten</i>		<u>22.509.650</u>		<u>21.470.356</u>		<u>22.002.865</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-697.262</u>		<u>-659.626</u>		<u>-110.810</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-697.262</u></u>		<u><u>-659.626</u></u>		<u><u>-110.810</u></u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-697.262		-110.810
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	34.887		35.136	
- Mutaties voorzieningen	2.2	1.375		-5.186	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			36.262		29.950
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2-/-1.2.2.14	644.463		-369.719	
- Kortlopende schulden	2.4-/-2.4.18	-1.765.258		431.250	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-1.120.795		61.531
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-1.781.795		-19.329
Betaalde interest	6.2.1-/-2.4.18		-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.781.795		-19.329
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-1.404		-134.359	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	-		-10.017	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.404		-144.376
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-1.783.199		-163.705
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2019		2018	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.908.271		4.071.976	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-1.783.199		-163.705	
Stand liquide middelen per 31-12			2.125.072		3.908.271

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 01-01-2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	120.528	103.370	223.898
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	24.106	57.839	81.945
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2019	96.422	45.531	141.953
Verloop gedurende 2019			
Investeringen	-	1.404	1.404
Afschrijvingen	24.106	10.781	34.887
Mutatie gedurende 2019	24.106-	9.377-	33.483-
Stand per 31-12-2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	120.528	104.773	225.301
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	48.211	68.620	116.831
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2019	72.317	36.153	108.470

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborgsommen	10.017	-	-	-	-	10.017
	Totaal Financiële vaste activa	10.017	-	-	-	-	10.017

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	148.920		761.933	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	165.102		196.552	
	<i>Overlopende activa</i>		<i>314.022</i>		<i>958.485</i>
	Totaal Vorderingen		314.022		958.485

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.125.072		3.908.271	
	Totaal liquide middelen		2.125.072		3.908.271

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	1.149.225	-110.811	-	1.038.414	1.038.414	388.414	-	650.000
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.700.000	-	-	1.700.000	1.700.000	308.848	-	1.391.152
	Totaal Eigen vermogen	2.849.225	-110.811	-	2.738.414	2.738.414	697.262	-	2.041.152

De loeliching over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Compensatie verevening	1.700.000	-	-	1.700.000	1.700.000	308.848	-	1.391.152
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	1.700.000	-	-	1.700.000	1.700.000	308.848	-	1.391.152

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	mutatie	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	-	1.375	-	-	-	1.375	-	-	1.375
	Totaal personele voorzieningen	-	1.375	-	-	-	1.375	-	-	1.375

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-	751.092	-
2.4.8	Crediteuren	138.169	-	135.133	-
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.541	-	8.155	-
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	460	-	1.786	-
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		141.170		896.166
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	127.335	-	-	-
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	245.143	-	152.258	-
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	1.406	-	3.709	-
2.4.19	Overige overlopende passiva	-	-	1.228.179	-
	<i>Overlopende passiva</i>		373.884		1.384.146
	Totaal Kortlopende schulden		515.054		2.280.312

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 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	15.566.440		15.202.017		16.382.893	
Totaal Rijksbijdrage		15.566.440		15.202.017		16.382.893
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	150.035		144.796		137.326	
Totaal Rijksbijdragen		150.035		144.796		137.326
Totaal Rijksbijdragen		15.716.475		15.346.813		16.520.219

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	1.644.333		920.120		1.160.505	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		1.644.333		920.120		1.160.505
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		1.644.333		920.120		1.160.505

3.5 Overige baten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	-		6.000		4.649	
3.5.10 Overige	4.451.580		4.537.797		4.206.682	
Totaal overige baten		4.451.580		4.543.797		4.211.331

Overige

Talent in beeld	213.893		272.350		243.212	
Schakelklassen	357.179		198.333		417.688	
Arrangementen	0		173.495		180	
Playing for succes	0		0		48.700	
Deelname SBO	2.362.134		2.196.027		2.138.118	
Deelname SO	1.478.002		1.667.592		1.325.993	
Overig	40.372		30.000		32.791	
		4.451.580		4.537.797		4.206.682

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	173.396		175.000		139.977	
4.1.1.2 Sociale lasten	14.770		-		19.138	
4.1.1.5 Pensioenpremies	12.639		-		16.779	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		200.805		175.000		175.894
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.375		-		-5.186	
4.1.2.3 Overige	5.596.075		4.239.579		6.186.881	
Totaal overige personele lasten		5.597.450		4.239.579		6.181.695
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-		-		4.785	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel						4.785
Totaal personele lasten		5.798.255		4.414.579		6.352.804
Overige						

Onder de overige personeelslasten is een bedrag van € 5.552.402 verantwoord voor kosten uitbesteding derden.
(2018: € 6.163.275,-)

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 2 in 2019 (2018: 2). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	-	-
Ondersteunend personeel	1	1
Totaal gemiddeld aantal werknemers	2	2

4.2 Afschrijvingen

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	34.887		22.000		35.136	
Totaal afschrijvingen		34.887		22.000		35.136

4.3 Huisvestingslasten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	53.244		122.470		148.240	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	136		-		-	
4.3.8 Overige	146.839		55.128		31.186	
Totaal huisvestingslasten		200.219		177.598		179.426

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		76.518		40.508		76.188
4.4.2	Inventaris en apparatuur		1.823		-		2.380
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		112.065		40.000		118.433
4.4.5	Overige		789.845		1.697.149		478.059
	Totaal overige lasten		980.251		1.777.657		675.060

Separate 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:

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
			6.679		6.000		14.823
			6.679		6.000		14.823

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Meerdere accountantskantoren hebben werkzaamheden verricht in het huidig en/of vorig boekjaar, een uitsplitsing naar kantoor is hieronder opgenomen.

Werkzaamheden	Accountantskantoor:		
	Totaal 2019	A12	PWC
Controle van de jaarrekening	5.348	5.348	
Andere controlewerkzaamheden	1.331	-484	1.815
Totaal	6.679	4.864	1.815

Werkzaamheden	Accountantskantoor:		
	Totaal 2018	A12	PWC
Controle van de jaarrekening	5.989	5.989	
Jaarrekening 2017	5.264		5.264
Andere controlewerkzaamheden	3.570	1.150	2.420
Totaal	14.823	7.139	7.684

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.

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW						
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	4.705.004		4.746.550		4.631.440	
	Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		4.705.004		4.746.550		4.631.440
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	493.604		173.520		409.887	
4.5.2.2	Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	1.740.706		1.504.957		1.541.319	
	Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		2.234.310		1.678.477		1.951.206
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		8.556.724		8.653.495		8.177.793
	Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		15.496.038		15.078.522		14.760.439

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-388.414
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.1	Compensatie verevening	-308.848	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	<u>-308.848</u>
	Totaal resultaat		<u><u>-697.262</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

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	Deelname- percentage
Stg. Sipo	Stichting	Breda	1	-
Stg/ Onderwijscentrum Leijpark	Stichting	Tilburg	1	-
Stg. Edy-Ley	Stichting	Tilburg	1	-
Stg. Samenwijs Opvang & Onderwijs	Stichting	Tilburg	1	-
Stg. Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk-Moergestel	Stichting	Moergestel	1	-
Stg. Tangent	Stichting	Tilburg	1	-
Stg. SKOTZO	Stichting	Tilburg	1	-
Opmaat Groep	Stichting	Tilburg	1	-
Stg. SKGB	Stichting	Gorinchem	1	-
Stg. Biezonderwijs	Stichting	Tilburg	1	-
Stg. Saltho Ondrwijs	Stichting	Boxtel	1	-
Stg. Het Groene Lint	Stichting	Chaam	1	-
Stg. J.L. Groep Tilburg	Stichting	Tilburg	1	-
Stg. Pallas	Stichting	Uden	1	-

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 zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo	HBL19041	09-08-2019	509.344	127.336		X
			509.344	127.336		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (regeling ROS art.13, lid 2 sub b)

G2-A: aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen verslagjaar
			0	0	0	0
			0	0	0	0

G2-B: doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 1-1- 2019	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten t/m 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

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 Samenwerkingsverband Plein 013 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 functievervulling

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	T.J.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Rijzewijk
Functiegegevens in verslagjaar (2019)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Ja
	Nee
Bezoldiging in verslagjaar (2019)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	75.794
Beloningen betaalbaar op termijn	10.087
Bezoldiging	85.881
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	112.679
Gegevens in vorig verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	Ja
Beloningen betaalbaar op termijn	96.010
Subtotaal bezoldiging	15.737
Bezoldiging	111.747
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.747
	189.000
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	1,000
Overeengekomen uitkeringen	2019
Uitkeringen betaald in verslagjaar	75.000
	75.000
Toelichting	

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	B.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Brand
Functievervulling	
Functie(s)	Coordinator
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-08-19
Afloop functievervulling in verslagjaar	31-12-19
Uren in verslagjaar (uur)	760
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	5
Bezoldiging	
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	50.005
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	-
Bezoldiging	50.005
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in verslagjaar	187
Maximum op basis van de normbedragen per uur in verslagjaar	142.120
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum op basis van de normbedragen per maand in verslagjaar	129.500

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

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 toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuurders

Aanhef	Vooletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Funcitie
De heer	A.P.B.I.	van	Leuven	voorzitter
De heer	H.H.F.		Liebrechts	lid
De heer	P.M.T.M.	van	Aanholt	lid
De heer	A.		Doorman	lid
De heer	R.B.		Hofkens	lid
De heer	V.M.		Jiran	lid
De heer	J.J.		Hoekjen	penningmeester
De heer	J.L.P.M.		Zeeuwen	secretaris
De heer	M.A.F.H.	van den	Hoven	lid
De heer	G.C.P.A.	de	Bont	lid
De heer	M.		Talbi	lid
Mevrouw	C.W.M.		Zandbergen	lid

De hierboven vermelde functionarissen hebben in 2019 een bezoldiging ad € nihil ontvangen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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.


Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag-jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Stichting Opmaat	1-1-2018	31-12-2022	60	3.240	38.885	38.885	77.770	-

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
Gis de Bont	Tilburg	09-09-20		
Mohamed Talbi	Tilburg	09-09-20		
J.J. Hoekjen	Tilburg	09-09-2020		
M. Wiebregts	Tilburg	09-09-2020		
M. v.d. Hooven	Tilburg	09-09-2020		

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
------	--------	-------	-------------	------------------------

J.J. Hoekjen	Tilburg	09-09-2020		
--------------	---------	------------	--	--

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.