

Jaarverslag
2021

21449
Samenwerkingsverband PO Midden Holland

24 juni 2022

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS



Jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

- I Bestuursverslag**
 - I.1 Algemeen**
 - I.2 In Midden Holland werken 20 schoolbesturen samen aan passend onderwijs**
 - I.3 De Stichting Samenwerkingsverband PO Midden Holland**
 - a) De statutaire organisatie: governance*
 - b) De interne organisatie van het samenwerkingsverband*
 - I.4 Uitgangspunten en doelstellingen**
 - I.5 Wat is er bereikt in 2021?**
 - I.6 Kengetallen tot en met 2021**
 - I.7 Risico's en intern risico- en beheersingssysteem**
 - I.8 Klachten(-afhandeling)**
 - I.9 Personeelsbeleid**
 - I.10 Continuïteitsparagraaf**

- II Verslag van de toezichthouder**
 - II.1 Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur: functionele scheiding**
 - II.2 Code Goed Bestuur**
 - II.3 Uitoefening van de taken van de toezichthouder**
 - II.4 Werkwijze**
 - II.5 Overleg en ontwikkelingen in 2021**

- III Treasury-verslag**

- IV Overige informatie**
 - IV.1 Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht 2021**
 - IV.2 Financiële kengetallen**
 - IV.3 Investeringsbeleid**
 - IV.4 Andere maatschappelijke thema's**
 - *Allocatie naar schoolniveau*
 - *Werkdruk*
 - *Onderwijsachterstandenbeleid*
 - *Duurzaamheid*

- V Jaarrekening**
 - Grondslagen en waarderingen**
 - Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021**
 - Staat van baten en lasten over 2021**
 - Kasstroomoverzicht over 2021**
 - Toelichting op de balans**



- Model G Verantwoording subsidies**
- Toelichting op staat van baten en lasten**
- Verplichte toelichting**
- Model E Verbonden partijen**
- Rapportage volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen**
- Toezichthouders**
- Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder**
- Overige gegevens**

- VI Controleverklaring**
- Resultaatverdeling**
- Gebeurtenissen na balansdatum**

- Bijlage 1a Meerjarenraming 2021-2022 en verder**
- Bijlage 1b Resultaat 2021 afgezet tegen vastgestelde begroting omgezet naar kalenderjaar**
- Bijlage 2 Bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen**



I Bestuursverslag

I.1 Algemeen

De jaarrekening 2021 van de stichting is opgesteld door OOG onderwijs en jeugd te Amsterdam. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants. Het bestuur van de Stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

I.2 In Midden Holland werken 20 schoolbesturen samen aan passend onderwijs

In het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland werken 20 schoolbesturen samen aan passend onderwijs: vijftien schoolbesturen met basisscholen en scholen voor speciaal (basis)onderwijs binnen de regio en vijf schoolbesturen speciaal onderwijs cluster 3 en 4 met scholen binnen en buiten de regio. Deze regio beslaat de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen, een deel van Zuidplas en een deel van Alphen aan den Rijn (de kern Boskoop). Daarmee bestaat het samenwerkingsverband op dit moment uit 79 basisscholen, inclusief drie scholen voor speciaal basisonderwijs, aangevuld met onderwijsvoorzieningen van besturen voor speciaal onderwijs. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor 17.837 leerlingen (bao, sbo en so), op de teldatum 1 oktober 2021.

Visie en missie

Politiek en maatschappelijk is er veel aandacht om iedere leerling een passende plek te bieden. Het samenwerkingsverband geeft samen met de aangesloten schoolbesturen en andere betrokken partners invulling aan de toegankelijkheid van het onderwijs en toelating van leerlingen.

Op grond van het ondersteuningsplan 2018-2022 Leren met elkaar, werken de aangesloten schoolbesturen, de betrokken gemeenten en zorgpartners samen om voor alle kinderen binnen het primair en speciaal onderwijs in Midden-Holland passend onderwijs, jeugdhulp en zorg te organiseren, zodat zij zich naar vermogen kunnen ontwikkelen. Het streven om te blijven werken aan een sterke basisvoorziening is gericht op passend onderwijs, ondersteuning en zorg voor alle leerlingen en is breed gedragen, ambitieus en richtinggevend.

Het samenwerkingsverband van schoolbesturen stelt zichzelf bindende kaders voor de ondersteuning en maakt concrete afspraken over de route en de basisvoorziening. De samenwerkende schoolbesturen en hun gemeenten stellen scholen in staat om de ondersteuning zelf te organiseren en zorgen ervoor dat zij over de middelen kunnen beschikken om deze afspraken waar te maken.

Het samenwerkingsverband is van mening dat de geformuleerde visie het best kan worden verwezenlijkt binnen een decentraal verdeelmodel. De verantwoordelijkheid en de middelen voor de ondersteuning worden bij de schoolbesturen belegd. Dit betekent dat besturen in overleg met hun schoolteams en medezeggenschapsorganen, binnen de kaders die we in het samenwerkingsverband afspreken, eigen keuzes kunnen maken op basis van de populatie en de ondersteuningsvragen.



I.3 De Stichting Samenwerkingsverband PO Midden Holland

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht op 27 juni 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Gouda. Het Samenwerkingsverband PO Midden Holland heeft als bevoegd gezag nummer 21449.

a) De statutaire organisatie: governance

Het Samenwerkingsverband kent een bestuur, volgens het raad-van-beheermodel, dat bestaat uit een algemeen bestuur (niet uitvoerend) en een dagelijks bestuur (uitvoerend). Het bestuur is als volgt samengesteld:

Naam	Bestuur	Functie
Anke van Vuuren	Scholengroep Holland	Lid algemeen bestuur
Birte van Toledo	Ver. Jenaplanschool	Lid algemeen bestuur
Cobi van Beek	De Haagse Scholen	Lid algemeen bestuur
Cristel Wieman	St. Klasse	Lid algemeen bestuur
Daniëlla van den Beemt	Morgenwijzer	Lid algemeen bestuur
Derk Reneman (VZ)	SWV PO MH (onafhankelijk)	Voorzitter
Diana Lorier	De Vier Windstreken	Lid algemeen bestuur
Dick Rasenberg	SWV PO MH	Directeur-bestuurder
Gert Tissink	St. PCPO Krimpenerwaard	Lid algemeen bestuur
Gijsbert Buijs	SPCO LEV	Lid algemeen bestuur
Iepe Roosjen	Resonans	Lid algemeen bestuur
Jaap Broekman	SPCO Groene Hart	Lid algemeen bestuur
Jan Kees Meindersman	De Groeiling	Lid algemeen bestuur
Joeri Bertels	De Ridderslag	Lid algemeen bestuur
Johan du Prie	Stichting iHUB Groep	Lid algemeen bestuur
Liesbeth Augustijn	St. Onderwijs Primair	Lid algemeen bestuur
Lydia Verkuil	LEV Scholengroep West Nederland	Lid algemeen bestuur
Martin de Kock	CNS	Lid algemeen bestuur
Orselien Kammeron	St. BOOR	Lid algemeen bestuur
Said Boukayouh	St. Islamitische Scholen	Lid algemeen bestuur
Sander Verheul	Leo Kanner Onderwijsgroep	Lid algemeen bestuur
Wouter Groot	Schoolver. Neutraal Bijz. Onderwijs	Lid algemeen bestuur

Het algemeen bestuur is intern het toezichthoudend orgaan ten aanzien van het dagelijks bestuur. Er is een Toezichtkader en een Bestuursreglement die binnen de statutaire kaders de taken, bevoegdheden en onderlinge verhouding tussen algemeen en dagelijks bestuur regelen. Het algemeen bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van de aangesloten schoolbesturen. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur is onbezoldigd.

Om toch, binnen de bestaande verhoudingen, tot een versterking van het toezicht te komen is, na een statutenwijziging op dit punt, in september 2021 een onafhankelijk, extern voorzitter van het



algemeen bestuur aangesteld. Daarbij is overwogen dat het voorzitterschap een duidelijk governance-aspect heeft. De voorzitter van het toezichthoudend orgaan heeft als taak ervoor te zorgen dat het governanceproces zorgvuldig is ingericht en verloopt zoals het is bedoeld, waarbij met name rolneming en gedrag vanuit toezichthoudend perspectief cruciaal zijn. Tegelijkertijd met de wijziging van de statuten zijn ook het toezichtkader en het bestuursreglement gewijzigd vastgesteld.

Het dagelijks bestuur bestaat conform artikel 11, eerste lid van de stichtingsstatuten uit één lid, de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder wordt benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur.

b) De interne organisatie van het samenwerkingsverband

Ten aanzien van de bezetting kan een onderscheid worden aangebracht tussen structurele en incidenteel / projectmatige inzet.

De structurele formatie is als volgt:

functionaris	omvang	toelichting
directeur-bestuurder	32 uur p.w.	
beleidsadviseur	16 uur p.w.	Op basis van externe inhuur
Functionaris gegevensbescherming	1 uur p.w.	Op basis van externe inhuur
managementassistent	18 uur p.w.	
medewerker control & kwaliteit	16 uur p.w.	Is nog niet geëffectueerd, wordt samen met het SWV vo opgepakt. In afwachting daarvan is er nu nog een externe controller voor 4 uur p.w.
medewerker beheer	8 uur p.w.	Betreft een gecombineerde functie voor de SWV-en po en vo (ingående 1 september 2021 geëffectueerd)
coördinator 1 ^e deskundigen	16 uur p.w.	Sinds 2021 in eigen dienst SWV
1 ^e deskundigen	2,0 fte	Sinds 2021 in eigen dienst SWV

Bij de meer incidenteel / projectmatige inzet gaat het om de bovenregionale beleids- en procesondersteuning op het thema aansluiting onderwijs – jeugdhulp (ontwikkelagenda), tezamen met de samenwerkingsverbanden VO, Aan den IJssel en Berséba. Specifieke thema's waarop externe inhuur door deze samenwerkingsverbanden heeft plaatsgevonden zijn hoogbegaafdheid en integraal arrangeren.

Naast de bovengenoemde functies zijn de volgende organen te onderscheiden:

- **de commissie voor de toelaatbaarheidsverklaringen sbo/so**

Het samenwerkingsverband heeft op grond van de Wet op het primair onderwijs onder meer tot taak te beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs. Het samenwerkingsverband heeft de uitoefening van deze taak opgedragen aan een commissie TLV. De commissie TLV voert haar opdracht uit met inachtneming van een beoordelingskader met bijlage. De Commissie bestaat uit twee leden, waarvan één voorzitter. De leden van de Commissie zijn niet in dienst van het samenwerkingsverband.



- **de ondersteuningsplanraad (OPR)**

De OPR heeft instemmingrecht op het ondersteuningsplan dat het samenwerkingsverband minimaal eens per vier jaar opstelt. De directeur-bestuurder en de OPR bespreken minimaal twee maal per jaar de ontwikkelingen in het samenwerkingsverband. De OPR bestaat wettelijk voor de ene helft uit leden van het personeel en voor de andere helft uit ouders. De OPR van het samenwerkingsverband Midden-Holland bestaat uit twaalf zetels.

Aandachtspunt blijft een goede bezetting van de OPR die - met name wat de personeelsgeleding betreft - structureel sterk achterblijft bij het beschikbare aantal plekken. In samenspraak met de voorzitter van de OPR worden acties uitgezet om tot een betere bezetting van de OPR te komen.

- **de medezeggenschapsraad (MRp)**

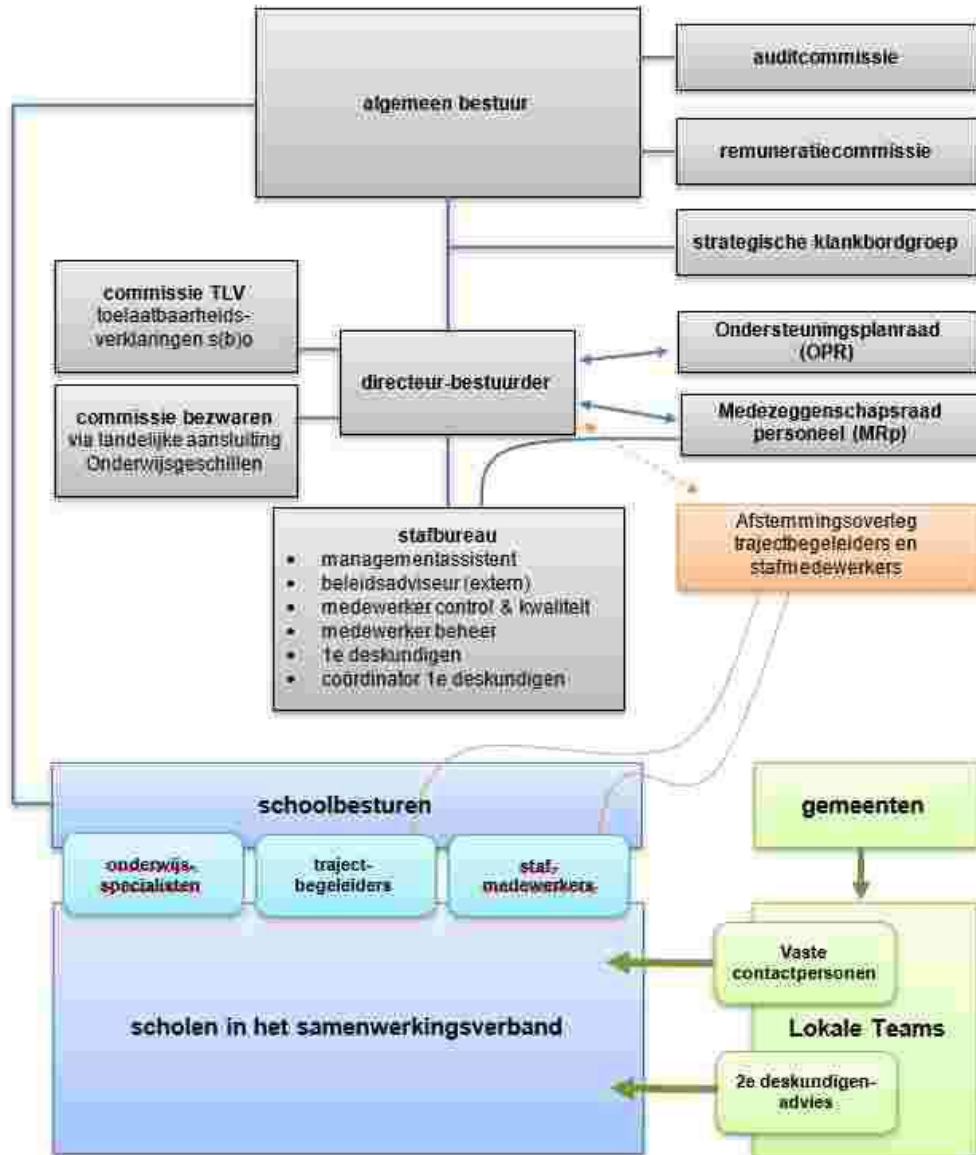
Samenwerkingsverbanden met twee of meer personeelsleden in dienst moeten, naast de OPR, ook een medezeggenschapsraad voor het personeel instellen, de zogenaamde MRp. Deze is inmiddels opgericht en sinds juni 2021 operationeel.

Voorts is het samenwerkingsverband aangesloten bij de **Landelijke Geschillencommissie** Passend Onderwijs. Deze commissie handelt in geschillen tussen ouders en schoolbesturen als het gaat om:

- (de weigering van) toelating van leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- de verwijdering van leerlingen;
- het ontwikkelingsperspectief.

Er hebben zich in 2021 geen geschillen voorgedaan, zodat geen beroep hoefde te worden gedaan op de Landelijke Geschillencommissie.

In schema:



I.4 Uitgangspunten en doelstellingen

Ook in 2021 hebben de samenwerkende schoolbesturen weer uitvoering gegeven aan het ondersteuningsplan Leren met elkaar 2018-2022, op basis van de vastgestelde missie en visie, uitgangspunten en doelstellingen:

UITGANGSPUNTEN / DOELSTELLINGEN	
Route	Dekkend netwerk
<p>het hanteren van een adequate en eenduidige route van ondersteuningstoeiwijzing, binnen een heldere verdeling van taken, rollen en verantwoordelijkheden</p>	<p>versterking en verbreding van het dekkend netwerk in de regio ter ondersteuning van de kinderen zoveel mogelijk thuis nabij en binnen het regulier onderwijs</p>
<p>a) zorgplicht bij de school van aanmelding / inschrijving</p> <ul style="list-style-type: none"> schoolbesturen en hun besturen zijn verantwoordelijk voor de ondersteuning en de ondersteuningsroutes voor hun leerlingen 	<p>g) een sterke basisvoorziening</p> <ul style="list-style-type: none"> handelingsgericht en opbrengstgericht werken algemeen inzetbare ondersteuning specifiek leerlinggebonden ondersteuning inzet op speerpunten: talentontwikkeling, dyslexie / EED en gedrag
<p>b) adequate ondersteuningsstructuur op de scholen, met een goede aansluiting onderwijs – jeugd</p> <ul style="list-style-type: none"> helder en eenduidig afsprakenkader over rollen en positie van de diverse betrokkenen op de route betrokkenheid van de 'schakelfunctionaris' bij de route op het niveau van de scholen in alle gemeenten van het samenwerkingsverband volgens uitgangspunten notitie OZA ouders altijd betrokken gezamenlijke professionalisering betrokkenen 	<p>h) beschikbaarheid benodigde expertise</p> <ul style="list-style-type: none"> expertise mede inzetten op ondersteuning leerkracht uitvoeren verkenning om expertise waar mogelijk onder te brengen bij de eigen scholen in de regio
<p>c) versterking deskundigenadvisering: onafhankelijk, eenduidig en tijdig in het traject</p> <ul style="list-style-type: none"> inrichting pool van deskundigen 	<p>i) intensivering samenwerking <u>bao-sbo-so</u> / gespecialiseerd onderwijs</p> <ul style="list-style-type: none"> optimaal gebruik maken van de mogelijke hybride vormen onderwijs en jeugd afspraken over randvoorwaarden (bekostiging, route etc.) onderling op elkaar afgestemde <u>sbo</u>-profielen
<p>d) een adequaat en actueel beoordelingskader</p> <ul style="list-style-type: none"> aanscherping / uitbreiding van het kader, rekening houdend met verschillende onderwijssettings, hybride vormen en time-out- / observatieplaatsen <u>TIV's</u> afgeven voor een langere termijn accent op de kansrijke trajecten voor terugplaatsing 	<p>j) een goed en toegankelijk aanbod van onderwijszorgarrangementen</p> <ul style="list-style-type: none"> aandachtspunt: gebundelde, beschikkingsvrije inzet jeugdhulp
<p>e) afspraken over observatievragen</p> <ul style="list-style-type: none"> goede afspraken over observatievragen, setting, tijdpad, evaluatie en vervolgaanpak 	<p>k) observatie van kinderen binnen de reguliere setting en waar mogelijk al binnen de voorschool</p> <ul style="list-style-type: none"> realiseren van een goed aanbod van time-out- en observatieplaatsen
<p>f) doorgaande lijn voorschool – PO – VO</p> <ul style="list-style-type: none"> versterking doorgaande lijn, met goede verbinding zorg (gemeente, zorgverzekeraars, zorgkantoren) integrale aanpak voor leerlingen in de leeftijdscategorie van 10-14 jaar 	



I.5 Wat is er bereikt in 2021?

Het jaar 2021 stond, evenals het jaar 2020, helaas opnieuw in het teken van de Covid-pandemie, waarin de scholen te maken te hebben gehad met tijdelijke sluitingen, strenge quarantaineregels e.d. Dit heeft veel energie en flexibiliteit van alle scholen en hun besturen gevraagd. Voor het samenwerkingsverband had dit tot gevolg dat de meeste bijeenkomsten, met uitzondering van kleinschalige overleggen, niet fysiek gehouden konden worden maar online moesten – en nog steeds moeten – plaatsvinden.

Ondanks deze belemmeringen is er in 2021 door alle betrokkenen binnen het samenwerkingsverband voortvarend en constructief verder gebouwd aan de verdere versterking van passend onderwijs. Meer in het bijzonder kunnen ten aanzien van het verslagjaar 2021 de volgende ontwikkelingen en resultaten worden genoemd:

a) Voorbereiding ondersteuningsplan 2022-2026

In 2021 is veel energie gestoken in de voorbereiding van een nieuw ondersteuningsplan, voor de planperiode 2022-2026. Hiertoe is voor de zomer door het AB een traject vastgesteld, dat ervanuit gaat dat de bespreking van het plan zoveel mogelijk plaatsvindt binnen de bestaande gremia, op sommige momenten aangevuld met andere betrokkenen. Tussentijds onderhield de directeur-bestuurder steeds lijnen met interne en externe betrokkenen, om hun input bij het geheel te betrekken. Denk aan het team van 1^e deskundigen en de commissie TLV (*intern*) resp. samenwerkingsverband vo/vso, OPR en coördinatoren so (*extern*). De verbinding naar de gemeenten vond plaats vanuit de ontwikkelgroep dekkend netwerk, en via het reguliere ambtelijke afstemmingsoverleg. In het najaar zijn meerdere (digitale) bijeenkomsten georganiseerd voor intern begeleiders en directies waarin input voor het nieuwe ondersteuningsplan is opgehaald. In 2022 gaat het plan de instemmings- en besluitvormingsfase in, resulterend in definitieve vaststelling voor 1 mei 2022.

b) Deskundigenadvies

Het eigen team met onafhankelijke 1^e deskundigen is inmiddels operationeel en op volle sterkte. De 1e deskundigen kunnen desgevraagd advies aan de scholen geven voor leerlingen die in het bezit zijn van een OPP. Aan het 2e deskundigenadvies, dat tot op heden nog de nodige vragen bij scholen oproept, wordt in de nieuwe planperiode invulling gegeven conform de uitgangspunten van de nieuwe notitie OZA (april 2021), die hiervoor heldere kaders biedt. Dit gebeurt in samenspraak met de gemeenten.

c) Ontwikkelingen rond meer- en hoogbegaafdheid

Om (hoog)begaafde (HB) leerlingen optimaal ondersteuning te geven is in 2019 door het ministerie van OCW de subsidieregeling 'Begaafde leerlingen PO en VO' in het leven geroepen. De uitvoering zal tot in 2023 doorlopen. In dit kader is al eerder een inventarisatie uitgevoerd en wordt op dit moment gewerkt aan het opzetten van scholing voor alle scholen binnen het samenwerkingsverband, ingaande het schooljaar 2022-2023. Ook ligt er op dit moment, voortkomend uit de inventarisatie, een set aan afspraken over de basisondersteuning die we van alle scholen op het gebied van HB mogen verwachten. Deze afspraken zullen integraal deel uitmaken van het ondersteuningsplan 2022-2026.



d) Inclusie Zuidplas

In het Koningskwartier in Zevenhuizen, gemeente Zuidplas, zijn de schoolbesturen De Groeiling en De Vier Windstreken in september 2020 samen gestart met een interconfessionele school, in samenwerking met Quadrant, onder de naam kindcentrum Koningskwartier. Dit vanuit de gezamenlijke wens om inclusiever te gaan werken binnen de wijk. Dit moet leiden tot een herkenbare (inhoudelijke) verbreding en verbinding van de bestaande basisvoorzieningen, zodanig dat er (steeds) minder kinderen meer de wijk uit hoeven voor het ontvangen van onderwijs(ondersteuning) of jeugdhulp. Het samenwerkingsverband faciliteert dit initiatief gedurende de opbouwfase, met middelen die worden ingezet ter versnelling van een aantal ontwikkelingen. In dit kader zullen ook de eerste ervaringen worden opgedaan met het instrument Vertellis, dat zich richt op het verzamelen van ervaringen van direct betrokkenen. Daarbij kan worden gedacht aan scholen, besturen, ouders, gemeenten en functionarissen lokale teams (*zie toelichting onder punt m*).

e) Entree gespecialiseerd onderwijs Gouda

Met de oprichting van de Entree Gouda is invulling gegeven aan het versterken van de samenwerking 'aan de voorkant' tussen de drie sbo-scholen en so-school De Ark in Gouda. Doel van de entree is om de instroom, rekening houdend met de verschillende profielen per school en de totaal beschikbare capaciteit, op elkaar af te stemmen. Hiertoe is een 'protocol toelating tot het gespecialiseerd onderwijs' in het leven geroepen. De entree is tevens verantwoordelijk voor het waar mogelijk terugplaatsen van leerlingen in een reguliere setting. De entree beschikt over een, door het SWV gefaciliteerde, eigen website, die sinds begin 2021 operationeel is.

f) Dyslexie

Het thema dyslexie heeft, ook in 2021, invulling gekregen door de uitvoering van de jaarlijkse monitor EED, die de aanmelding, doorverwijzing en behandeling van een leerling laat zien. De monitor biedt zo de mogelijkheid om het verwijzingsgedrag van individuele scholen, schoolbesturen, gemeenten en samenwerkingsverbanden te analyseren. Inmiddels is gestart met het bespreken van de uitkomsten van de monitor door een projectleider dyslexie met de schoolbesturen. Periodiek verschijnen nieuwsbrieven over dit onderwerp en er zijn (digitale) informatiebijeenkomsten voor intern begeleiders georganiseerd.

g) Gedrag

Het thema gedrag, een van de drie speerpunten in het huidige ondersteuningsplan, is nog het minst tot ontwikkeling gekomen, en heeft vooral aandacht gehad in het kader van het realiseren van cluster 4 aanbod na de sluiting van De Regenboog per 1 september 2019. Sindsdien zijn veel leerlingen aangewezen op so-scholen in Alphen aan den Rijn en Rotterdam. In samenspraak met de drie sbo-besturen wordt onderzocht op welke wijze een kleinschalige cluster 4 setting in het samenwerkingsverband kan worden ingericht. Gesprekken hierover zijn gestart in 2021 en in het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 worden hierover concrete ambities voor de nieuwe planperiode opgenomen.



h) Integraal arrangeren

In het kader van het integraal arrangeren worden periodiek bijeenkomsten georganiseerd op gemeente- / wijkniveau, per cluster van scholen. Doel van de bijeenkomsten is om de samenwerking op uitvoerend niveau tussen onderwijs, zorg en jeugdhulp in het kader van integraal arrangeren concreet vorm te geven en de medewerkers van de scholen en hun samenwerkingspartners te trainen. Ook de komende planperiode blijft volop geïnvesteerd worden in training en kennisdeling tussen lokale teams van de gemeenten en intern begeleiders.

In april 2021 is de regionale notitie OnderwijsZorgArrangementen vastgesteld, die de basis vormt voor het integraal arrangeren samen met de regiogemeenten. Gezien de op dit moment nog verschillende uitvoeringspraktijken per gemeente, wordt op dit moment gewerkt aan een meer afgestemde en eenduidige werkwijze, aan de hand van een in ontwikkeling zijnde factsheet.

i) AVG

Inmiddels voldoet het samenwerkingsverband aan de eisen die de AVG stelt. De protocollen zijn opgesteld, er is een functionaris gegevensbescherming aangesteld, de gegevensuitwisseling verloopt via Kindkans en voor mails met vertrouwelijke informatie wordt doorgaans gebruik gemaakt van ZIVVER.

j) Thuiszitters

Het samenwerkingsverband heeft een bijzondere wettelijke opdracht om te voorkomen dat kinderen thuiszitten zonder dat zij onderwijs ontvangen. Het samenwerkingsverband onderhoudt in verband hiermee goed en geregeld contact met de leerplichtambtenaren van de betrokken gemeenten. De aangesloten schoolbesturen en de leerplichtambtenaren informeren het samenwerkingsverband periodiek over het aantal thuiszittende kinderen. Dit is gekoppeld aan de driemaandelijke inventarisatie van de kant van de Inspectie. Het samenwerkingsverband verricht de inventarisatie via een vast registratieformulier.

k) Inzet begeleiders passend onderwijs (BPO)

Het samenwerkingsverband heeft ervoor gekozen meerjarige samenwerkingsovereenkomsten aan te gaan met vijf partners in het speciaal onderwijs. Besturen kunnen op basis van die overeenkomst zogenoemde begeleiders passend onderwijs (BPO-ers) inschakelen. Het totaal beschikbaar aantal uren so-expertise per schooljaar is via een eenvoudig model als trekkingsrechten aan de schoolbesturen toegekend. Een zogenoemd so-loket, opgezet door de so-partners zelf, zorgt voor de praktische koppeling van vraag en aanbod. De samenwerking met de partners verliep ook in 2021 naar tevredenheid, en de scholen in het samenwerkingsverband weten de weg naar het loket steeds beter te vinden.

l) Communicatie

Het samenwerkingsverband heeft een bijzondere verantwoordelijkheid jegens de ouders van de leerlingen op de scholen. Zij moeten weten waar hun kind een passende plek kan vinden. De communicatie over passend onderwijs vindt in eerste instantie plaats tussen scholen en ouders. Het samenwerkingsverband heeft een (inmiddels geactualiseerde) website <https://swv-po-mh.nl/> met basisinformatie.

m) Kwaliteitszorg / horizontale verantwoording

Uit de jaarlijkse verantwoordingen door de schoolbesturen van de inzet van het door hen ontvangen ongedeeld ondersteuningsbudget, die sinds 2017 jaarlijks zijn uitgevoerd, is gebleken dat een exacte toerekening van de inzet – gelet op de verwevenheid van budgetten passend onderwijs (SWV en lumpsum) – niet goed is te geven. Doordat sommige besturen de inzet op specifieke onderdelen – bijvoorbeeld interne begeleiding – verantwoorden uit het ondersteuningsbudget en andere besturen deze kosten dekken uit de eigen lumpsum, is een goede onderlinge vergelijking niet mogelijk. Dit blijft een punt aan aandacht maar laat zich niet goed oplossen.

Om deze reden wordt op dit moment volop ingezet op een verdere doorontwikkeling van de kwaliteitszorg, waarbij niet primair wordt gekeken naar de inzet van de financiële middelen maar de focus verder verschuift naar de output en outcome. De volgende ontwikkelingen zullen naar verwachting zeker bijdragen aan een verbetering van de verantwoording:

- De in het systeem Kindkans ingebouwde 'tellers', waarmee de voortgang en de resultaten van de arrangeerprocessen wordt bijgehouden, voor in ieder geval alle kinderen met een OPP. Deze inhoudelijke en procestellers worden op dit moment geconcretiseerd en verfijnd, zodat deze in de loop van 2022 in het systeem kunnen worden ingevoerd.
- Het werken met zgn. vertelpunten (Vertellis). Deze systematiek richt zich op het verzamelen van ervaringen van direct betrokkenen. Daarbij kan worden gedacht aan scholen, besturen, ouders, gemeenten en functionarissen lokale teams. Het is de bedoeling deze ervaringen te verzamelen met behulp van een vertelpunt: een set goede uitlokvragen (vragen die het delen van betekenisvolle ervaringen op gang kan krijgen) en categorisatievragen (vragen die de gedeelde ervaringen classificeren zodat evaluatie mogelijk is). De vertelpunten ontsluiten ervaringen die vervolgens geduid worden door dezelfde betrokkenen, waardoor betekenisgeving ontstaat. Deze betekenisgeving kan de basis leggen voor een actieprogramma, bij voorkeur kleinschalig op het niveau van de wijk of een kleine gemeente.

n) Onderzoek en ontwikkeling

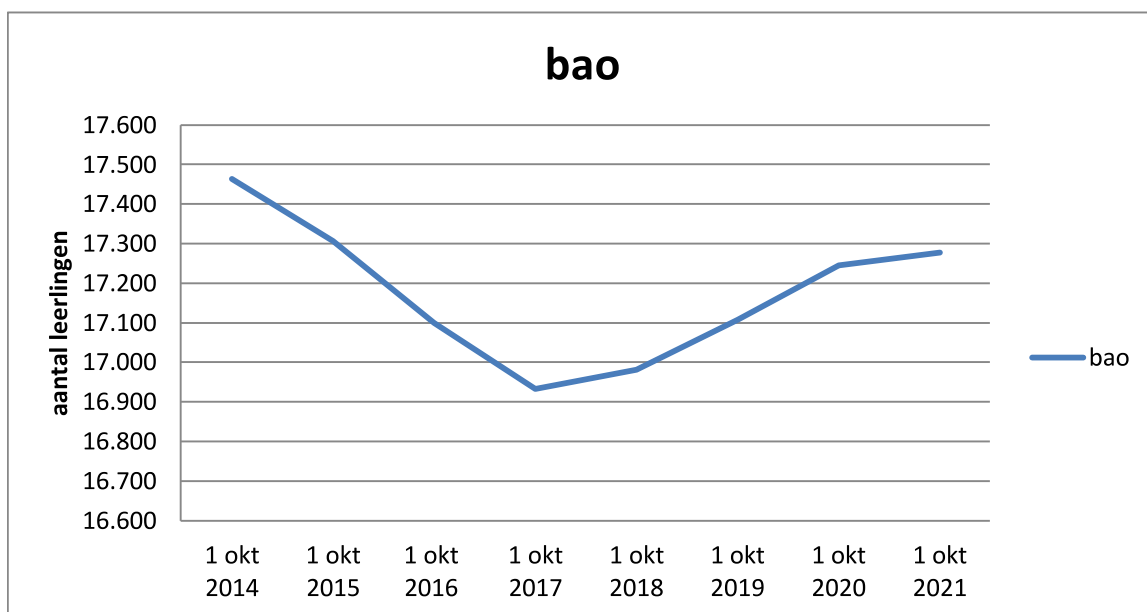
Er is geen specifiek programma voor onderzoek en ontwikkeling. Op sommige terreinen in bovengenoemde punten is hier wel sprake van.

I.6 Kengetallen tot en met 2021

Hieronder volgt een overzicht van de kengetallen, tot en met de teldatum 1 oktober 2021 volgens het kijkglas van 7 december 2021. De groeitelling van 1 februari is nog niet bekend. Deze worden pas gepubliceerd in de loop van april 2022.

- **Leerlingen basisonderwijs**

Het aantal leerlingen op de basisscholen in Midden-Holland vertoonde vanaf de start van het samenwerkingsverband een dalende trend. Vanaf 1 oktober 2018 is met de dalende trend gebroken. Het leerlingenaantal steeg naar 16.981 op 1-10-2018 (+48). De groei zet zich door, zij het in lichtere mate. Op 1 oktober 2020 was er een verdere groei naar 17.245 leerlingen (+ 140); op 1 oktober 2021 naar 17.278 (+ 33).



	bao
1 okt 2014	17.464
1 okt 2015	17.307
1 okt 2016	17.099
1 okt 2017	16.933
1 okt 2018	16.981
1 okt 2019	17.108
1 okt 2020	17.245
1 okt 2021	17.278

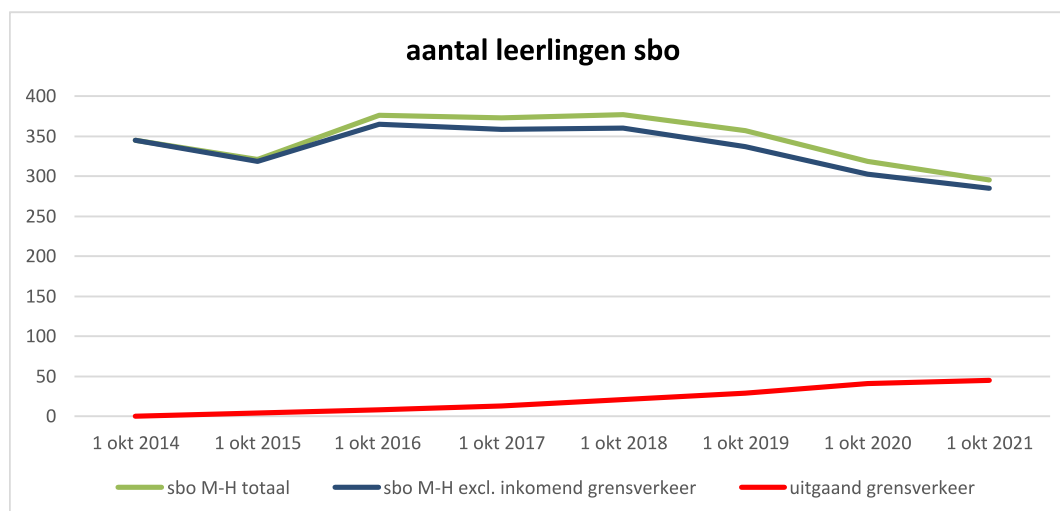
De groei is lager dan het aantal leerlingen dat in de meerjarenbegroting is geraamd. Daar werd uitgegaan van een aantal van 17.391 op 1 oktober 2021. Dit zal tot lagere baten leiden dan voorzien. Voor de effecten wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf. Dit geldt eveneens voor de effecten van de leerlingenontwikkeling van de andere schoolsoorten.

- **Leerlingen speciaal basisonderwijs**

Het aantal leerlingen op de sbo-scholen in het samenwerkingsverband vertoonde, na een aanvankelijke daling over de periode 2012 tot 2015, vanaf 2016 een stijgende trend. De laatste jaren stabiliseerde het aantal, maar op de teldatum van 1-10-2019 was een grote daling waarneembaar tot 365 leerlingen. Ook op de teldatum van 1 oktober 2020 zet de daling zich verder door tot 319 leerlingen en per 1 oktober 2021 nog verder naar 295 leerlingen.

Binnen deze 295 leerlingen bevinden zich bovendien 10 leerlingen van buiten het SWV Midden-Holland, het zogenaamde inkomend grensverkeer, voor welke leerlingen Midden-Holland van de samenwerkingsverbanden van herkomst een grensverkeervergoeding ontvangt. Daar staat echter tegenover dat er sprake is van een stijgend aantal leerlingen uitgaand grensverkeer die voor rekening van Midden-Holland komen. Voor het schooljaar 2021-2022 gaat het al om 45 leerlingen. Er gaan dus 35 sbo-leerlingen meer het SWV Midden-Holland uit dan er in komen. De grootste oorzaak is gelegen in de afstand tot de school of de denominatie.

	sbo M-H totaal	inkomend grensverkeer	sbo M-H excl. inkomend grensverkeer	uitgaand grensverkeer	totaal sbo incl. saldo grensverkeer
1 okt 2014	345	0	345	0	345
1 okt 2015	321	2	319	4	323
1 okt 2016	376	11	365	8	373
1 okt 2017	373	14	359	13	372
1 okt 2018	377	17	360	21	381
1 okt 2019	357	20	337	29	366
1 okt 2020	319	16	303	41	344
1 okt 2021	295	10	285	45	330



Voor de instroom na 1 oktober ontvangen de sbo scholen zowel de basis- als ondersteuningsbekostiging, maar alleen als het aantal leerlingen boven de 2% uitkomt. Voor hoeveel leerlingen dit het geval zal zijn kan nog niet worden ingeschat. Vorig jaar was de tussentijdse instroom tot 1 februari 3 leerlingen.

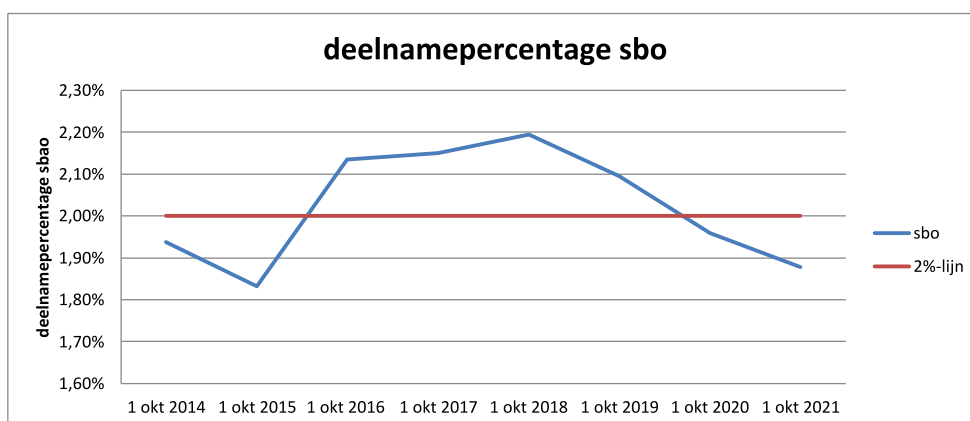
Omdat het aantal leerlingen basisonderwijs weer stijgt en het aantal sbo-leerlingen daalt, daalt ook het deelnamepercentage van het aantal sbo-leerlingen. De verhouding zit onder de 2%. Dit betekent dat geen aanvullende bekostiging vanuit het samenwerkingsverband nodig is, ook niet voor de zogeheten groeitelling. Voor het schooljaar 2021-2022 is daarom in de MJB geen overdrachtsverplichting opgenomen. Vanwege de onzekerheid van de verdere ontwikkeling zijn voor de volgende jaren wel weer bedragen opgenomen van gemiddeld € 230.000 uitgaande van de verwachting dat het aantal sbo leerlingen zal gaan groeien naar 385. Het is maar zeer de vraag of deze verwachting werkelijkheid wordt. De trend wijst hier in ieder geval niet op.

Daar staat overigens wel tegenover dat het uitgaand grensverkeer zal moeten worden verhoogd naar 45 leerlingen. In de huidige begroting 2021-2022 was hier in de raming van € 245.000 wel al rekening mee gehouden. Met de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 zal de regeling voor grensverkeer overigens vervallen. We volgen de ontwikkelingen en betrekken dit bij de volgende begroting en MJB (zie continuïteitsparagraaf).

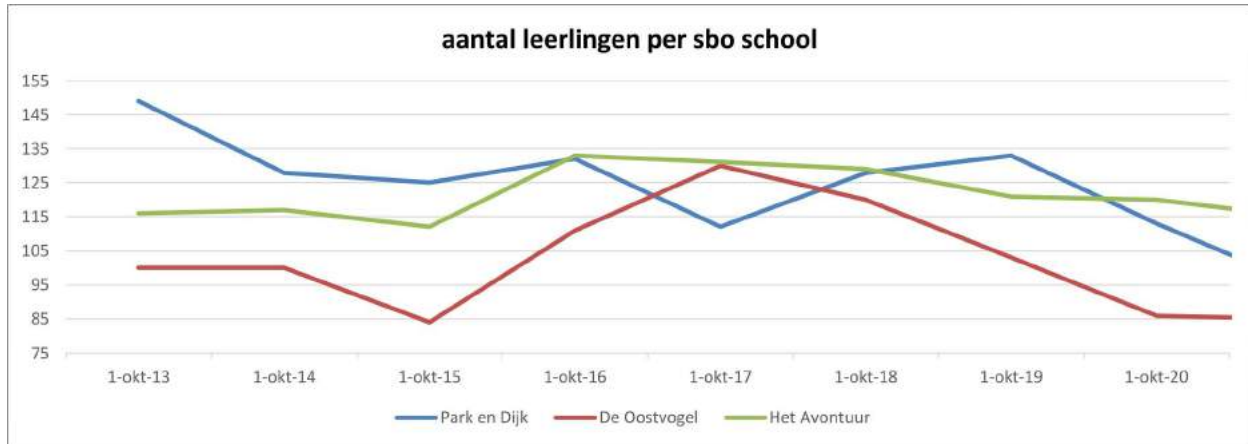
Het deelnamepercentage sbo ontwikkelt zich, rekening houdend met het saldo inkomend en uitgaand grensverkeer (330 leerlingen), als volgt:

PO2814	sbo
1 okt 2014	1,94%
1 okt 2015	1,83%
1 okt 2016	2,13%
1 okt 2017	2,15%
1 okt 2018	2,19%
1 okt 2019	2,10%
1 okt 2020	1,96%
1 okt 2021	1,88%

Dus ook inclusief verrekeningen met grensverkeer blijft het deelnamepercentage onder de 2%.



In de volgende grafiek is weergegeven hoe het verloop van het aantal leerlingen per sbo-school binnen het samenwerkingsverband is over de periode 2013 tot en met 2021.



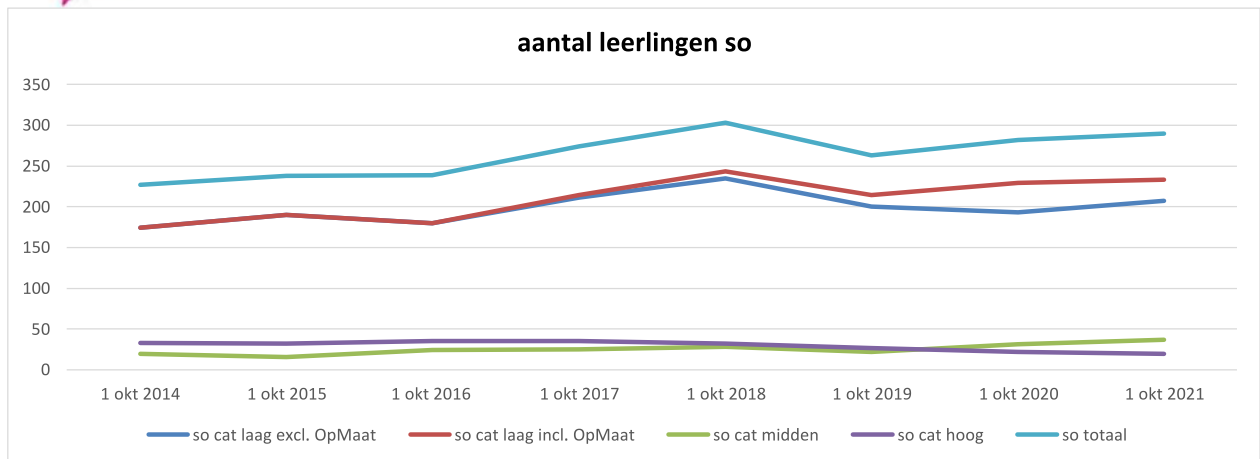
	1-oct-13	1-oct-14	1-oct-15	1-oct-16	1-oct-17	1-oct-18	1-oct-19	1-oct-20	1-oct-21
Park en Dijk	149	128	125	132	112	128	133	113	95
De Oostvogel	100	100	84	111	130	120	103	86	85
Het Avontuur	116	117	112	133	131	129	121	120	115
Totaal	365	345	321	376	373	377	357	319	295

- **Leerlingen speciaal onderwijs**

Het aantal leerlingen so over de periode 2011 tot en met 2021, uitgesplitst naar de categorieën laag, midden en hoog, verliep als volgt:

	so cat laag excl. OpMaat	so cat laag incl. OpMaat	so cat midden	so cat hoog	so totaal
1 okt 2014	174	174	20	33	227
1 okt 2015	190	190	16	32	238
1 okt 2016	180	180	24	35	239
1 okt 2017	211	214	25	35	274
1 okt 2018	235	243	28	32	303
1 okt 2019	200	214	22	27	263
1 okt 2020	193	229	31	22	282
1 okt 2021	207	233	37	20	290

Exclusief OpMaat zien we een groei van het so van 245 leerlingen op 1 oktober 2020 naar 264 op 1 oktober 2021. Er was rekening gehouden met een groei naar 249 leerlingen. Ook dit zal gevolgen hebben voor de meerjarenbegroting. Inclusief OpMaat (26 leerlingen met een so arrangement) zijn er 290 so leerlingen.



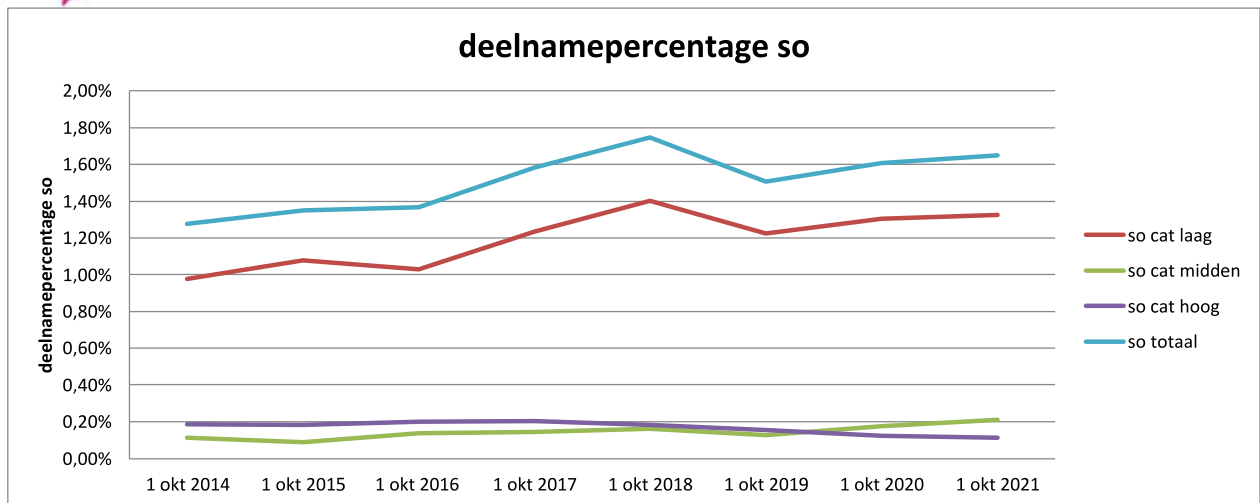
In de tabel en grafiek is zichtbaar dat het aantal verwijzingen so op 1 oktober 2018 een piek heeft bereikt, om vervolgens weer af te nemen, en nu weer te stijgen. Zichtbaar is gemaakt het verschil tussen het aantal leerlingen exclusief de plaatsingen op OpMaat en inclusief de plaatsingen OpMaat. De toename per 1 oktober 2018 wordt veroorzaakt door de sluiting van De Regenboog ingaande het schooljaar 2019-2020 en de plaatsing van die leerlingen op OpMaat. Op dit moment (1 oktober 2021) gaan 26 leerlingen met een TLV so vanuit ons samenwerkingsverband naar OpMaat.

Opgemerkt wordt dat de bekostiging van leerlingen op OpMaat, anders dan de T-1 bekostiging van de sbo- en so-scholen, plaatsvindt op basis van T, dus direct vanaf het moment van plaatsing. Dit betekent dat deze kosten niet op voorhand exact zijn te begroten maar gedurende een begrotingsjaar kunnen fluctueren.

Er kan ook weer sprake zijn van tussentijdse instroom na 1 oktober. Hoeveel dat is, wordt bepaald op de peildatum. Deze kosten komen voor rekening van het SWV. Hiervoor is voor het lopend schooljaar (2021-2022) € 241.000 en voor de volgende jaren in de MJB € 150.000 opgenomen. Ook hier geldt, hieraan in dit stadium nog niet te veel consequenties te verbinden en de peildatum van 1 februari af te wachten.

PO2814	sbo	so cat laag	so cat midden	so cat hoog	so totaal
1 okt 2014	1,94%	0,98%	0,11%	0,19%	1,27%
1 okt 2015	1,83%	1,08%	0,09%	0,18%	1,35%
1 okt 2016	2,13%	1,03%	0,14%	0,20%	1,37%
1 okt 2017	2,15%	1,24%	0,14%	0,20%	1,58%
1 okt 2018	2,19%	1,40%	0,16%	0,18%	1,75%
1 okt 2019	2,10%	1,23%	0,13%	0,15%	1,51%
1 okt 2020	1,96%	1,30%	0,18%	0,13%	1,61%
1 okt 2021	1,88%	1,33%	0,21%	0,11%	1,65%

Ten opzichte van de vorige teldatum is het verwijzingspercentage so, inclusief de inschrijvingen bij OpMaat, toegenomen.



- **Algemene conclusies**

De stijging van het aantal leerlingen in het basisonderwijs zal leiden tot hogere baten. Omdat de groei achterblijft bij de prognose zullen de baten minder stijgen dan verwacht. Anderzijds hebben we te maken met hogere tarieven.

Over het algemeen zal de afname van leerlingen in het sbo en de daling van het aantal leerlingen so per saldo een positief effect op de begroting 2022-2023 hebben.

Definitieve conclusies kunnen pas na de peildatum van 1 februari 2022 getrokken worden. De publicatie van die tussentijdse telling op de peildatum is overigens pas in april 2022.

Verder zullen de effecten van de vereenvoudigde bekostiging in de komende (meerjaren)begroting verwerkt moeten worden. In de continuïteitsparagraaf zal hier verder op worden ingegaan.

Samenvatting kengetallen (leerlingenaantallen)

Kengetal (stand 31/12)	Verslagjaar 2021 werkelijk	Prognose 2022 werkelijk	Prognose 2023	Prognose 2024
Leerlingaantallen	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023
(prognose + 3% groei per 1-2) BaO	17.245	17.278	17.796	17.868
(scholen binnen SWV) SBO	319	295	305	306
(scholen binnen SWV excl. OpMaat) SO	245	264	272	272

I.7 Risico's en intern risico- en beheersingssysteem

Risico's

Het Ondersteuningsplan benoemt verschillende risico's. De voornaamste daarvan vormt het optreden van onverwachte fluctuaties in het aantal leerlingen in het sbo en het so, die kunnen leiden



tot hogere kosten voor het samenwerkingsverband. De teldatum van 1 oktober 2021 duidt vooralsnog op een voortzetting van de daling van het aantal leerlingen in het sbo en so. Zoals al is opgemerkt zullen de leerlingenaantallen op de peildatum van 1 februari 2022 moeten worden afgewacht, om het risico beter in te schatten. De financiële gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek ingaande 1 januari 2023 zijn nog niet in beeld. Deze zullen, in samenhang met de telling op 1 februari 2022, in het eerste kwartaal van 2022 zo goed mogelijk in beeld worden gebracht.

Voor wat betreft meer (ondergeschikte) risico's bij de uitvoering van de (beheersing) van de geldstromen, kan het volgende worden opgemerkt:

- een kleine organisatie als het samenwerkingsverband PO Midden Holland kan niet alle kennis in huis hebben en daardoor eerdere aangewezen op inhuur van derden. Personeel in eigen dienst leidt bij personeelsverloop eerder tot kennisverlies.
- maandelijkse interne rapportages en externe controles op de administratie verlagen risico's van onjuiste/foute verantwoording van geldstromen;
- maandelijks wordt de directeur-bestuurder schriftelijk geïnformeerd over de bijzonderheden in de financiële verslaglegging, en worden afwijkingen ten aanzien van de begroting toegelicht; waar nodig wordt een actiepuntenlijst opgesteld van voorgestelde correctieve maatregelen.
- externe controle door het AB (1x per kwartaal, via de Auditcommissie) voorkomt dat een ongewenste situatie lang kan blijven voortduren; tegelijkertijd kunnen tijdig nieuwe maatregelen worden afgesproken bij budgetoverschrijdingen.

Ondanks het in (eigen) dienst nemen van een team 1^e deskundigen blijft de eigen organisatie klein en daarmee het risico laag. De financiële positie van het samenwerkingsverband is daarbij sterk. Er worden juist maatregelen getroffen om het bovenmatige Eigen Vermogen naar beneden te brengen. Hiervoor is een bestedingsplan opgesteld (zie ook Continuïteitsparagraaf I.11). Ook binnen de systematiek bestaan er mogelijkheden om, indien nodig, tijdig op een veranderende financiële positie in te spelen. Het beleid is erop gericht zoveel mogelijk leerlingen – met de juiste ondersteuning – binnen het reguliere onderwijs op te vangen. Daar kunnen de middelen van het ondersteuningsbudget voor worden aangewend. Mocht een plek in het speciaal onderwijs nodig zijn dan gaat daar het geld naar toe. Ondersteuningsbudget en inzet van middelen voor het speciaal onderwijs functioneren zo als communicerende vaten waarop gestuurd kan worden .

Intern risico- en beheersingssysteem

De stichting heeft een intern risico- en beheersingssysteem. De volgende interne beheersingsmaatregelen zijn getroffen om de risico's af te dekken:

- op het niveau van het administratiekantoor is functiescheiding aangebracht in het betalingsproces.
- periodiek ontvangt de bestuurder tussentijdse cijfers in vergelijking met vorig jaar en de begroting.
- met de directeur-bestuurder worden de rapportages doorgenomen en daar waar nodig bijgesteld. De directeur-bestuurder bespreekt deze vier keer per jaar binnen de auditcommissie en de vergadering van het algemeen bestuur.

Dit systeem is in 2016 opgezet, vastgesteld en sindsdien zijn er geen wijzigingen in aangebracht.

I.8 Klachten(-afhandeling)

Het samenwerkingsverband is in het kader van geschillen rond de toelaatbaarheid tot het speciaal (basis)onderwijs aangesloten bij de landelijke onafhankelijke organisatie Onderwijsgeschillen. Er zijn in 2021 geen klachten geweest.

I.9 Personeelsbeleid

Met de huidige personele inzet is de continuïteit gewaarborgd. Voor incidentele inzet voor bijvoorbeeld projecten wordt gebruik gemaakt van inhuur. Gezien de omvang is geen specifiek personeelsbeleid vastgesteld, ook niet op het gebied van beheersing van uitkering na ontslag.

Kengetallen personeel

Kengetal (stand 31/12)	Verslagjaar 2021 werkelijk	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
- directeur bestuurder	0,89	0,89	0,89	0,89
- medewerker secretariaat	0,5	0,5	0,5	0,5
- coördinator 1 ^e deskundigen	0,4	0,4	0,4	0,4
- 1 ^e deskundigen	2,0	2,0	2,0	2,0
- medewerker control en beheer	0	0,67	0,67	0,67

I.10 Huisvesting

Huisvesting speelt bij het samenwerkingsverband een ondergeschikte rol. Het samenwerkingsverband huurt kantooruimte en hiermee blijven de kosten beperkt, anders dan bij reguliere schoolbesturen, die ook verantwoordelijk zijn voor onderhoud en exploitatie van schoolgebouwen.

I.11 Continuïteitsparagraaf

In **bijlage 1a** bij dit jaarverslag is de meerjarenbegroting 2021-2022 t/m 2024-2025 opgenomen. Voor de goede orde wordt opgemerkt dat de begroting van SWV-PO-MH tot op heden steeds wordt gemaakt op basis van schooljaren. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid is in de cijfermatige onderbouwing van deze continuïteitsparagraaf e.e.a. herrekend naar kalenderjaren. Met de vereenvoudiging van de bekostiging zal in het vervolg gewerkt gaan worden met begrotingen op basis van kalenderjaar. Hieraan zal in de loop van 2022 uitwerking worden gegeven.

Het weerstandsvermogen mag volgens de laatste richtlijnen maximaal 3,5% van de bruto baten zijn. De komende jaren wordt specifiek beleid gemaakt het weerstandsvermogen onder de signaleringswaarde te brengen.

In de begroting 2021-2022 en verder is vanwege het grote Eigen Vermogen bewust de keuze voor een negatieve begroting gemaakt (- € 122.335). Het negatieve resultaat gaat ten laste van het Eigen Vermogen. De realisatie in 2021 geeft echter (wederom) geen negatief, maar een positief resultaat (+ € 758.625), voornamelijk door de hogere rijksbaten, maar ook omdat de beleidsvoornemens niet



volledig waargemaakt konden worden. Het Eigen Vermogen is daardoor juist verder toegenomen tot € 2.189.606.

Bij de begroting voor de volgende jaren zal hier verder op ingespeeld (moeten) worden. Daarbij dient rekening gehouden te worden met de volgende aspecten:

- a. leerlingengroei
- b. vereenvoudiging bekostiging (hogere baten; hogere lasten = hogere signaleringswaarde)
- c. Mix van maatregelen:
 - ongedeeld ondersteuningsbudget (speciaal) basisonderwijs
 - bestedingsplan
 - structurele lastenverhoging

Ad a.

Als we kijken naar de groei van het aantal leerlingen in het (speciaal) basisonderwijs van het afgelopen jaar (+0,2%) loopt deze groei achter bij de verwachte groei waarmee in de meerjarenbegroting rekening is gehouden (+1%). Dit zal de groei van de baten iets dempen. Anderzijds zullen de baten geïndexeerd worden. In ieder geval ter grootte van de index tot en met de aangepaste index van 2021-2022.

Kengetal (stand 31/12)	Verslagjaar 2021 werkelijk	Prognose 2022 werkelijk	Prognose 2023	Prognose 2024
Leerlingaantallen	<i>1-10-2020</i>	<i>1-10-2021</i>	<i>1-2-2022</i>	<i>1-2-2023</i>
(prognose + 3% groei per 1-2) BaO	17.245	17.278	17.796	17.868
(scholen binnen SWV) SBO	319	295	305	306
(scholen binnen SWV excl. OpMaat) SO	245	264	272	272

Voor de kengetallen van het personeel wordt verwezen naar paragraaf I.9.

Ad b.

De bekostiging van het sbo zal volledig (administratief) via het samenwerkingsverband gaan lopen, op een wijze zoals ook al bij het so het geval is. De baten nemen daardoor toe. De overdracht aan het sbo zal ook hoger worden. Op het resultaat (baten -/- lasten) zal het naar verwachting minder effect hebben.

Omdat de baten hierdoor hoger worden, zal de signaleringswaarde van het weerstandvermogen ook hoger mogen zijn. De inschatting is dat de signaleringswaarde rond de € 450.000 zal liggen en zal eind 2023 bereikt moeten zijn. Dat betekent dat het Eigen Vermogen voor eind 2023 met € 1.800.000 teruggebracht zal moeten worden. In de MJB 2021-2024 is over 2022 en 2023 al rond de € 700.000 negatief begroot. Om niet geconfronteerd te worden met een korting zal voor € 1.100.000 extra bestemd moeten worden.



Ad c.

Om het Eigen Vermogen tijdig terug te brengen zal een mix van maatregelen zijn, die in de begroting 2022-2023 en verder zijn beslag moet krijgen. De knoppen waaraan gedraaid kan worden zijn om eind 2023 de signaleringswaarde te bereiken:

- Het ongedeeld ondersteuningsbudget ophogen met terugwerkende kracht over het schooljaar 2020-2021, net zoals over 2019-2020 is gebeurd. En mogelijk ook verder ophogen voor 2021-2022 en kalenderjaar 2023
- In het bestedingsplan extra maatregelen opnemen.

Bij de mix moet ook rekening gehouden worden dat de begroting op termijn structureel in evenwicht blijft.

In de volgende meerjarenbegroting zal worden gestuurd op het tijdig terugdringen van de bovenmatige reserve tot onder de signaleringswaarde.

Op basis van het resultaat 2021 en de huidige begroting zie ziet de balans en de staat van baten en lasten er cijfermatig de komende jaren als volgt uit:

Balans

<i>ACTIVA</i>	<i>JR2021</i>	<i>B2022</i>	<i>B2023</i>	<i>B2024</i>
VASTE ACTIVA	0	0	0	0
VORDERINGEN	115.738	150.000	150.000	150.000
LIQUIDE MIDDELEN	2.582.532	2.117.746	1.907.655	1.986.252
TOTAAL ACTIVA	2.698.270	2.267.746	2.057.655	2.136.252

<i>PASSIVA</i>	<i>JR2021</i>	<i>B2022</i>	<i>B2023</i>	<i>B2024</i>
EIGEN VERMOGEN	2.189.606	1.764.346	1.553.455	1.631.252
VOORZIENINGEN	2.600	3.400	4.200	5.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	506.064	500.000	500.000	500.000
TOTAAL PASSIVA	2.698.270	2.267.746	2.057.655	2.136.252

De staat / raming van baten en lasten

<i>BATEN</i>	<i>JR2021</i>	<i>B2022</i>	<i>B2023</i>	<i>B2024</i>
Rijksbijdragen	11.032.662	10.936.332	10.977.354	11.024.036
Overige baten	76.964	89.789	89.789	89.789
TOTAAL BATEN	11.109.626	11.026.121	11.067.143	11.113.825

<i>LASTEN</i>	<i>JR2021</i>	<i>B2022</i>	<i>B2023</i>	<i>B2024</i>
Personeelslasten	478.400	363.090	332.173	341.007
Overige lasten	485.758	1.751.487	1.596.126	1.318.868
Overdrachten schoolbesturen	9.377.291	9.366.804	9.349.734	9.376.152
TOTAAL LASTEN	10.341.449	11.451.382	11.278.034	11.036.027

SALDO BATEN EN LASTEN	768.177	-425.260	-210.891	77.797
Saldo financiële Bedrijfsvoering	-9.552			
TOTAAL RESULTAAT	758.625	-425.260	-210.891	77.797



II Verslag van de toezichthouder

II.1 Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur: functionele scheiding

De Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur verplicht tot een scheiding tussen bestuur en intern toezicht voor alle schoolbesturen. Het samenwerkingsverband PO Midden-Holland heeft gekozen voor een Raad van Beheermodel. In dit model is er sprake van een functionele scheiding binnen één bestuurlijk orgaan. Het bestuur bestaat uit het algemeen bestuur dat toezicht houdt en waarin alle aangesloten schoolbesturen zijn vertegenwoordigd, en een dagelijks bestuur dat de bestuurlijke taken uitvoert. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een directeur-bestuurder. Inmiddels is besloten een onafhankelijk voorzitter voor het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband aan te trekken, middels statutenwijziging en wijziging van het toezichtkader en bestuursreglement. Per 1 september 2021 is de heer Derk Reneman aangetreden als onafhankelijk voorzitter.

II.2 Code Goed Bestuur

Het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband PO Midden-Holland heeft ervoor gekozen de sectorcode van de PO-Raad te volgen.

II.3 Uitoefening van de taken van de toezichthouder

De uitvoering van taken vindt plaats conform de uitgangspunten van het bestuursreglement en – voor zover het de taken van het algemeen bestuur betreft – de statuten van de stichting.

Het algemeen bestuur is intern het toezichthoudend orgaan ten aanzien van het dagelijks bestuur. Er is een Toezichtkader en een Bestuursreglement die binnen de statutaire kaders de taken, bevoegdheden en onderlinge verhouding tussen algemeen en dagelijks bestuur regelen. Het algemeen bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van de aangesloten schoolbesturen. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur is onbezoldigd. Zie ook 'Rapportage volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen' op bladzijde 50 e.v.

Om toch, binnen de bestaande verhoudingen, tot een versterking van het toezicht te komen is, na een statutenwijziging op dit punt, in september 2021 een onafhankelijk, extern voorzitter van het algemeen bestuur aangesteld. Daarbij is overwogen dat het voorzitterschap een duidelijk governance-aspect heeft. De voorzitter van het toezichthoudend orgaan heeft als taak ervoor te zorgen dat het governanceproces zorgvuldig is ingericht en verloopt zoals het is bedoeld, waarbij met name rolneming en gedrag vanuit toezichthoudend perspectief cruciaal zijn. Tegelijkertijd met de wijziging van de statuten zijn ook het toezichtkader en het bestuursreglement gewijzigd vastgesteld.

Het algemeen bestuur functioneert als intern toezichthoudend orgaan ten aanzien van de directeur-bestuurder, en mandateert tot wederopzegging en onverminderd zijn eindverantwoordelijkheden, alle bestuurlijke taken en bevoegdheden aan de directeur-bestuurder, met uitzondering van:

- goedkeuring van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie);
- goedkeuring van het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting van de stichting;



- goedkeuring van het jaarverslag van de stichting;
- de aanwijzing van de registeraccountant;
- het toezicht op de naleving van de wettelijke verplichtingen en op de naleving van de vigerende code voor goed bestuur primair onderwijs;
- het toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding en aanwending van de middelen, verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- het aangaan of verbreken van duurzame (ingrijpende) samenwerking met een andere rechtspersoon;
- het aangaan van geldleningen door de stichting;
- ingrijpende reorganisaties van de stichting;
- aanvraag van faillissement van de stichting en van surséance van betaling;
- wijziging van de statuten, tot fusie of splitsing en ontbinding van de stichting.

Het ondersteuningsplan is richtinggevend voor het functioneren van het samenwerkingsverband. Het algemeen bestuur hanteert ten behoeve van het toezicht een toezichtkader, waarin onder andere aandacht wordt besteed aan de langetermijnvisie en –planning, de continuïteit van de organisatie, de realisatie van de doelstellingen van het samenwerkingsverband en de rechtmatige verkrijging en besteding van middelen.

II.4 Werkwijze

Het algemeen bestuur ontvangt structureel informatie van de directeur-bestuurder op basis van dit toezichtkader. Dit gebeurt door middel van de managementrapportages die in het algemeen bestuur worden besproken. Hiermee wordt toezicht gehouden op de naleving wettelijke voorschriften en rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De klankbordrol van de toezichthouders krijgt structureel vorm in de bestuursvergaderingen en in de **strategische klankbordgroep**, waarin vijf leden uit het algemeen bestuur zitting hebben.

Daarnaast heeft het algemeen bestuur een **auditcommissie** ingesteld, die zich richt op alle financiële aangelegenheden met betrekking tot het samenwerkingsverband, waaronder het voorbereiden van de bestuurlijke besprekingen van de financiële rapportages, jaarverslagen en meerjarenbegrotingen. Vanuit het AB hebben de heren Gert Tissink en Joeri Bertels zitting in de auditcommissie.

Daarnaast is er een **remuneratiecommissie**, die met de directeur-bestuurder een gesprekkencyclus voert over zijn functioneren. Tevens adviseert de commissie het algemeen bestuur over de toe te passen arbeidsvoorwaarden en bij benoemingsprocedures. De remuneratiecommissie bestaat uit de volgende leden van het AB: Derk Reneman, Cristel Wieman en Wouter Groot.

Tenslotte zijn er de inhoudelijke themagroepen naar onderwerp, zoals de **ontwikkelgroep dekkend netwerk en route**, waarin bestuurders en directies van de aangesloten schoolbesturen zitting hebben. Daarnaast zijn hierbij externe partners betrokken, waaronder de gemeenten.

II.5 Overleg en ontwikkelingen in 2021

Het algemeen bestuur heeft in 2021 vier keer vergaderd. De eerste en de laatste vergadering, in februari en december 2021, vonden online plaats als gevolg van de coronabelemmeringen, de andere twee bijeenkomsten, in juni en oktober 2021, fysiek.



Onderwerpen die onder meer aan de orde kwamen, zijn:

- a) kwartaalrapportages financiën en kengetallen (ter informatie);
- b) jaarrekening en jaarverslag 2020 (goedkeuring);
- c) verantwoording inzet ondersteuningsmiddelen schoolbesturen 2020 (ter informatie);
- d) meerjarenbegroting 2021-2025 (goedkeuring);
- e) vaststelling bestedingsplan 2021-2024, mede op basis van de verbeteragenda van het ministerie van OCW (goedkeuring);
- f) governance: aanstelling onafhankelijk voorzitter algemeen bestuur (besluit) en herbenoeming directeur-bestuurder voor een nieuwe periode van vier jaar (besluit);
- g) bestuurlijke bespreking van conceptversies van het ondersteuningsplan 2022-2026, mede in aanwezigheid van een afvaardiging van de ondersteuningsplanraad (OPR);
- h) thematische bespreking van diverse voortgangspunten, waaronder:
 - o de diverse ontwikkelingen in het kader van het dekkend netwerk, zoals inclusie Zuidplas, inclusie Krimpenerwaard, ontwikkeling cluster 4 aanbod binnen het samenwerkingsverband, afspraken bij uitstroom van leerlingen uit een residentiële instelling, aanbod dyslexie etc.
 - o de voortgang van het traject (hoog)begaafdheid (op grond van een door OCW toegekend subsidie)



III Treasury-verslag

Het bestuur van de Stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

De algemene doelstelling van het treasury beleid voor de Stichting luidt:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

Op 9 mei 2016 is een treasurystatuut vastgesteld met daarin het treasurybeleid. Ter financiering van kortstondige liquiditeitsbehoefte (korter dan 1 jaar) wordt een totale vermogenspositie van tenminste 5 % (met een geleidelijke groei naar 10%) van de jaaromzet, dit jaar circa € 275.000,- aangehouden, voldoende voor 1 tot 2 maanden. Wordt hierbij gebruik gemaakt van korte termijn instrumenten (bijvoorbeeld kasgeldleningen) dan mogen deze het bedrag van de kredietfaciliteit niet te boven gaan.

Overtollige middelen kunnen worden belegd. Het Samenwerkingsverband streeft daarbij naar duurzame en ethisch verantwoorde beleggingen. Gaan de beleggingen het bedrag van € 1.000.000,- te boven dan zal gestreefd worden naar een nader uit te werken termijn(verval)kalender. Uit de beleggingen mogen nooit nieuwe risico's ontstaan.

De middelen van het samenwerkingsverband worden niet belegd. Er wordt alleen een bankrekening aangehouden.

Gouda, 24 juni 2021,

Dick Rasenberg,
directeur-bestuurder



IV Overige informatie

IV.1 Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht 2021

1. Begroting

Voor de juiste vergelijking met de door het AB goedgekeurde begrotingen, dient men zich te realiseren dat deze begrotingen steeds op schooljaar zijn gebaseerd, terwijl het financieel jaar wordt afgesloten per 31 december van elk jaar. Daar waar wordt vergeleken met de begroting, is hiermee rekening gehouden door deels te gebruik te maken van de begroting 2020/2021 (voor 7/12 deel) en deels die van 2021/2022 (voor 5/12 deel).

Over- en onderschrijdingen kunnen hiermee mede het gevolg zijn van veranderd beleid voor 2020/2021, zodat voor kalenderjaar 2021 een afwijking wordt geconstateerd, maar e.e.a. voor het schooljaar 2021/2022 juist geheel conform begroting verloopt.

2. Baten Rijksoverheid en overdrachten schoolbesturen

Rijksbijdrage

Het saldo van de Rijksbijdragen (€ 11.032.662). Dit is inclusief de balansboeking voor de rijkssubsidie voor Hoogbegaafdheid van € 57.687. De Rijksbaten zijn veel hoger (€ 440.879) dan begroot. Dit komt, net als voorgaande jaren, door de nabetalingen door het Rijk in verband met de hogere CAO, ook van eerdere jaren.

Overdrachten

Er is een totaalbedrag van € 9.377.291 aan de schoolbesturen overgedragen:

Afdracht DUO rechtstreeks aan SO	€ 3.306.054
groeitelling SO (rekening SWV)	€ 133.923
Overige overdrachten (bao, sbo, BPO rekening SWV)	€ 5.937.314

Behalve de overdrachten waren ook bedragen begroot voor extra ondersteuning en bekostiging voor de leerlingen van OpMaat. Hierop is juist minder uitgegeven, zodat per saldo de overdrachten maar met € 46.032 worden overschreden.

De bedragen zijn inclusief doorbetaalde indexering. Hierdoor ontstaan hogere overdrachten dan begroot:

- Overdrachten basisonderwijs	€ 169.682*	(2019-2020)
- Overdrachten speciaal basisonderwijs	€ 9.189	(2020-2021 en 2021-2022)
- Overdrachten speciaal onderwijs	<u>€ 142.134</u>	(2020-2021 en 2021-2022)
TOTAAL hogere overdrachten schoolbesturen	€ 321.005	

* De indexering van het ongedeelde ondersteuningsbudget van het basisonderwijs betreft 2019-2020 en is uitgekeerd in 2021. In bovengenoemd bedrag is ook de index voor het schoolmaatschappelijk werk meegenomen. Voor 2021-2022 is dit budget opgehoogd van € 250 naar € 280 per leerling. Dit is dus al in de begroting verwerkt.



Ook op andere posten zijn indexeringen toegepast, bijvoorbeeld voor de inzet voor BPO'ers. Deze index past echter wel binnen de eerder begrote bedragen, mede door er is minder inzet van uren voor BPO'ers. Voor inzet BPO werd € 481.574 begroot en € 471.031 uitgegeven.

3. Totale baten

Behalve Rijksbaten zijn er ook ontvangsten voor inkomend grensverkeer (€ 76.963). Er was meer inkomende grensverkeer begroot. Per saldo is € 25.785 minder ontvangen dan begroot.

De totale gerealiseerde baten inclusief deze ontvangsten bedragen € 11.109.626. Inclusief deze post was € 10.694.532 begroot. Het totale verschil ten opzichte van de begroting van de baten is € 415.094.

4. Exploitatiekosten samenwerkingsverband

De personele lasten voor personeel in eigen dienst en een deel van de inhuur op diverse onderwerpen waren in totaal € 478.409:

Eigen personeel (incl. 1 ^e deskundigen)	€ 298.085
Overige personeelslasten (inhuur en overige personele lasten)	€ 186.502
Ontvangen uitkeringen (UWV)	- € 6.178

Het eigen personeel zonder 1^e deskundigen bleef binnen het begrote bedrag (€ 18.796) Er is wel een forse onderschrijding ten opzichte van de begroting op de post 1^e deskundigen (€ 130.599) Er was € 305.467 geraamd en uiteindelijk waren de kosten € 174.867.

De inhuur van het andere personeel bleef ook beneden de verwachting. De oorzaken zijn divers. De uitbreiding van de controlfunctie met een ook een meer beheersmatige taak is vertraagd; geen kosten voor afhandeling van bezwaren en klachten; en minder inzet op projecten / externe adviseurskosten. De twee laatstgenoemde posten zijn begroot bij overige lasten.

Bij de overige lasten bedroegen € 479.080. Ook hieronder vallen kosten van externe ondersteuning bij projecten. Ook de kosten van het uitvoeringsprogramma Hoogbegaafdheid (HB) die voor 2021-2022 op stapel staan, zijn nog niet volledig uitgegeven. In de resterende schooljaren zullen de uitvoeringsmaatregelen en uitgaven toenemen. Alleen de kosten voor uitgaand grensverkeer worden overschreden.

Alle lasten bij elkaar geven een positief verschil van € 462.511 ten opzichte van de begroting.

In bijlage 1b zijn de uitgaven tegenover de afzonderlijke begrotingsposten weergegeven.

5. Conclusie en samenvatting ten opzichte van de begroting

Per 31 december 2021 is sprake is van een positief saldo van € 758.625, waar een negatief saldo in de begroting was voorzien van € 122.340. Een verschil van € 877.606 ten opzichte van de begroting. Het positieve saldo wordt verklaard door de hogere baten ad € 415.095 en lagere lasten van € 462.511.

Het Eigen Vermogen is hierdoor toegenomen tot € 2.189.606 (€ 1.430.981 + € 758.625).

6. Balansposities per 31 december 2020

Het materieel vast actief betreft kantoorinventaris, die in 60 maanden wordt afgeschreven.

De vorderingen zijn door de momentopname van overlopende posten liggen ca. € 111.000 lager dan het niveau van eind 2020 en betreffen met name per december opgestelde facturen aan derden.

De liquide middelen zijn ongeveer € 737.000 hoger, mede door de hogere baten van het Rijk en de subsidie Hoogbegaafdheid, die voor schooljaar 2020/2021 en 2021/2022 al volledig ontvangen zijn, maar waarvan de uitgaven ook nog in 2022 zullen doorlopen. Dit is als nog te betalen (overlopende passiva) opgenomen.

De kortlopende schulden zijn ± € 96.000 lager dan het niveau van ultimo 2020.

IV.2 Financiële kengetallen

Omschrijving	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	2021	2020
Solvabiliteit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	20%	geen	81,24%	70,16%
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,5	1,5	5,1	3,36
Rentabiliteit	Geeft aan hoe de bedrijfsuitvoering is verlopen	Exploitatie-resultaat gedeeld door alle baten	0%	5%	6,8%	5,7%
Weerstandsvermogen	De hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa in relatie tot de totale exploitatie	Eigen vermogen gedeeld door de rijksbaten	15%	30%	19,8%	13,6%

IV.3 Investeringsbeleid

Het samenwerkingsverband is als organisatie klein. De huisvesting wordt gehuurd. Investerings zijn aan de orde als er gebruiksgoederen met een hogere waarde dan € 1.500 euro langer dan 1 jaar gebruikt gaan worden. Op grond hiervan is er geen investeringsbeleid geformuleerd.

IV.4 Andere maatschappelijke thema's

De maatschappelijke thema's als allocatie van middelen naar schoolniveau, werkdruk en onderwijsachterstanden spelen bij een samenwerkingsverband een kleinere rol dan in het reguliere onderwijs. Hetzelfde geldt voor het thema duurzaamheid.

- **Allocatie naar schoolniveau**

Dit loopt via de ondersteuningsmiddelen via de aangesloten schoolbesturen.



- **Werkdruk**

Beleid ten aanzien van werkdruk in de zin zoals bij reguliere scholen/schoolbesturen, die daarvoor van rijkswege middelen ontvangen is bij een samenwerkingsverband niet aan de orde.

- **Onderwijsachterstandenbeleid**

Hetzelfde geldt voor onderwijsachterstandenbeleid. Via de middelen van het samenwerkingsverband kan er wel een relatie liggen om de leerling een passende plek te bieden.

- **Duurzaamheid**

Het samenwerkingsverband beheert geen schoolgebouwen zoals schoolbesturen. Het samenwerkingsverband heeft geen eigen huisvesting, maar houdt kantoor in een huurpand. De huur zal de komende jaren worden voortgezet. Duurzaamheid speelt in die zin geen rol.



V Jaarrekening

Grondslagen en waarderingsgronden

Algemeen

De organisatie is een stichting. De voornaamste activiteit van de stichting is het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Burgerlijk Wetboek II, Titel 9 en de RJ660. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, waarbij positieve resultaten slechts worden opgenomen indien en voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Negatieve resultaten worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op gehele euro's.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden regelmatig geijkt. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Activa

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.



Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

Inventaris: 5 jaar

Voor de ondergrens van activeren wordt € 1.500 gehanteerd. De eerste afschrijving vindt plaats in de maand van de investering.

Flottende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De liquide middelen worden gevormd door de kas- en banksaldi en zijn vrij ter beschikking tenzij anders is aangegeven.

Passiva

Reserves

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserves staan ter vrije beschikking van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 800,- per fte.

Kortlopende schulden

Schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder ontvangen bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen



die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Pensioenverplichtingen

Swv passend primair onderwijs Midden Holland heeft een voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak-pensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het jaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW/EL&I worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EL&I. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt gemuteerd op het eigen vermogen, zoals opgenomen onder de overige gegevens en in de toelichting op de balans.



Kasstroomoverzicht

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

		31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1	Activa		
	<u>Vaste Activa</u>		
1.2	Materiële vaste activa	0	108
	Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>108</u>
	<u>Vlottende activa</u>		
1.5	Vorderingen	115.738	194.194
1.7	Liquide middelen	2.582.532	1.845.207
	Totaal vlottende activa	<u>2.698.270</u>	<u>2.039.401</u>
	Totaal activa	<u>2.695.193</u>	<u>2.039.509</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	2.189.606	1.430.981
2.2	Voorzieningen	2.600	1.800
2.4	Kortlopende schulden	506.064	606.728
	Totaal passiva	<u>2.695.193</u>	<u>2.039.509</u>

Staat van Baten en Lasten over 2021

		2021 EUR	Begroot 2021 EUR	2020 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	11.032.662	10.591.783	10.535.693
3.2	Overige overheidsbijdragen	0	0	0
3.5	Overige baten	76.964	102.749	111.955
	Totaal Baten	11.109.626	10.694.532	10.647.648
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	478.400	394.237	343.122
4.2	Afschrijvingslasten	108	0	162
4.3	Huisvestingslasten	6.570	0	6.233
4.4	Overige lasten	479.080	1.080.833	490.804
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.377.291	9.341.802	9.161.741
	Totaal Lasten	10.341.450	10.816.867	10.002.062
	Saldo Baten en Lasten	768.177	-122.340	645.586
5	Financiële baten en lasten	-9.552	0	57
	Totaal resultaat	758.625	-122.340	645.643



Kasstroomoverzicht over 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Saldo Baten en Lasten	758.625	645.643
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	108	162
Aanpassingen waardeverandering Financiële vaste activa	0	0
Mutaties voorzieningen	800	800
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	78.456	-40.844
Schulden	-100.664	281.546
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	737.325	887.307
Ontvangen interest	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	737.325	887.307
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen in materiële vaste activa (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	737.325	887.307

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Boek- waarde desinv.	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2021 EUR	1-1-2021 EUR	1-1-2021 EUR	EUR	EUR	EUR	31-12-2021 EUR	31-12-2021 EUR	31-12-2021 EUR
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.050	3.942	108	0	0	108	4.050	4.050	0
Materiële vaste activa	4.050	3.942	108	0	0	108	4.050	4.050	0

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.5.1	Debiteuren	24.434	136.238
1.5.7	Overige vorderingen	2.261	9.168
1.5.8	Overlopende activa	89.043	48.788
	Vorderingen	<u>115.738</u>	<u>194.194</u>
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	89.043	48.737
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-0	50
	<i>Overlopende activa</i>	<i><u>89.043</u></i>	<i><u>48.788</u></i>

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.582.532	1.845.207
	Liquide middelen	<u>2.582.532</u>	<u>1.845.207</u>

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1-2021 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2021 EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.430.981	758.625	0	2.189.606
	Eigen vermogen	<u>1.430.981</u>	<u>758.625</u>	<u>0</u>	<u>2.189.606</u>



Voorzieningen

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand per 31-12-2021	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Voorziening Jubilea	1.800	800	0	2.600	0	2.600
Voorzieningen	1.800	800	0	2.600	0	2.600

Kortlopende schulden

		31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4 Kortlopende schulden			
2.4.3 Crediteuren		167.529	191.338
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		15.041	8.843
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		5.192	2.527
2.4.9 Overige kortlopende schulden		115.321	233.090
2.4.10 Overlopende passiva		<u>202.981</u>	<u>170.930</u>
		<u>505.064</u>	<u>606.728</u>
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9.2 Overige		120.193	116.757
2.4.9.3 Overdrachten schoolbesturen		<u>0</u>	<u>116.333</u>
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<u>120.193</u>	<u>233.090</u>
2.4.10.5 Vakantiegeld en –dagen		10.528	5.261
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten		11.000	11.000
2.4.10.7 Overige overlopende passiva		37.519	52.362
2.4.10.8 NTB subsidie Hoogbegaafdheid		<u>143.934</u>	<u>102.306</u>
	<i>Overlopende passiva</i>	<u>202.981</u>	<u>170.930</u>



Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte voor een bedrag van € 6.595 (incl. servicekosten).

Opbouw spaarverlof in het kader van Duurzame inzetbaarheid (nieuwe CAO-PO)

Volgens de nieuwe CAO is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er afspraken met individuele medewerkers gemaakt dat zij niet zullen sparen. Er is om die reden geen schuld of voorziening opgenomen per 31 december 2021.

Wel is het bapo verlof voortgezet in het kader van Duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit bapo verlof worden verantwoord als periodelast in het jaar van uitbetaling.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Hoogbegaafdheid	HBL19059	18-06-2019	397.257	297.742	nee

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Baten

Overheidsbijdragen

		2021 EUR	2020 EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	11.032.662	10.535.693
	Rijksbijdragen	<u>11.032.662</u>	<u>10.535.693</u>

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	76.964	111.955
	Overige baten	<u>76.964</u>	<u>111.955</u>

Er is voor € 76.963 aan baten grensverkeer ontvangen. Het verschil betreft overige baten van € 1.



		2021 EUR	2020 EUR
Lasten			
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	298.085	152.121
4.1.2	Overige personele lasten	186.502	191.001
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	6.187	0
	Personeelslasten	478.400	343.122

Gemiddeld is er ultimo 2021 3,7 fte's in dienst, waarvan 0,8 fte directie, 0,5 fte administratie en 2,3 fte coördinator/deskundigen ten opzichte van ultimo 2020 van 1,4233 fte's.

4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	190.575	110.081
4.1.1.2	Sociale lasten	62.798	24.634
4.1.1.3	Pensioenpremies	44.712	17.406
	<i>Lonen en salarissen</i>	<u>298.085</u>	<u>152.121</u>
4.1.2.1	Dotaties pers.vorzieningen	800	6.483
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	154.970	147.161
4.1.2.3	Overig	30.731	37.357
	<i>Overige personele lasten</i>	<u>186.502</u>	<u>191.001</u>
4.2	Afschrijvingen		
4.2.1	Afschrijvingslasten	108	162
	Afschrijvingen	108	162
4.3	Huisvestingslasten		
4.3.1	Huur	6.570	6.233
	Huisvestingslasten	6.570	6.233



	2021 EUR	2020 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1.1 Administratie en beheerlasten	19.672	20.199
4.4.1.2 Vergaderkosten	763	773
4.4.1.3 Externe ondersteuning	106.570	53.527
4.4.1.4 Kantoorkosten	15.999	33.415
4.4.1.5 Grensverkeer	201.305	108.183
4.4.1.6 Overige	77.084	190.627
4.4.1.7 Hoogbegaafdheid	57.687	84.080
Overige lasten	479.080	490.804
4.4.1.1 Specificatie honorarium		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	10.467	11.943
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0	0
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
4.4.1.4 Andere niet-controlediensten	0	0
<i>Accountantslasten</i>	<i>10.467</i>	<i>11.943</i>
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen		
4.5.1 Afdracht DUO rechtsreeks aan (V)SO	3.306.054	3.600.617
4.5.2 Doorbetaling o.b.v. 1 febr (V)SO	133.923	239.889
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	5.937.314	5.321.235
Doorbetaling aan schoolbesturen	9.377.291	9.161.741

*De inkomensoverdrachten bestaan uit de overdrachten van de rijksvergoeding naar de schoolbesturen toe. Deze zijn als volgt uit te splitsen:

Basisondersteuning	4.876.693	4.250.120
Extra ondersteuning BAO	0	0
SBO >2%	93.364	259.605
Extra ondersteuning SBO	439.820	307.981
Herbesteding	471.031	445.002
SMW	56.406	54.477
Budget extra ondersteuning	9.599	4.050
	5.937.314	5.321.235



Financieel

		2021 EUR	2020 EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	6	57
5.2	Rentelasten	-9.558	0
	Financiële baten en lasten	-9.552	57



Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stipe Wente Beheer BV OOG onderwijs en jeugd				0 0	0 0	N N		N N



Rapportage volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	D.J.C. Rasenberg	
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,8	
Dienstbetrekking ⁸	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 74.542	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.045	
<i>Subtotaal</i>	€ 88.588	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 167.200	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 88.588	
Het bedrag vd overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	
Gegevens 2020		
	D.J.C. Rasenberg	
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,8	
Dienstbetrekking ⁸	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72.854	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.044	
<i>Subtotaal</i>	€ 85.898	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 160.800	
Bezoldiging	€ 85.898	

De nevenfunctie van de heer Rasenberg is adviseur bij OOG onderwijs en jeugd.



Sinds 1 september is er een extern voorzitter aangesteld. Deze is onafhankelijk en maakt formeel geen deel uit van het bestuur. De onafhankelijk voorzitter wordt voor de werkzaamheden ingehuurd voor € 5.000 per jaar.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	D. Reneman
Functiegegevens²	Onafhankelijk voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-09-2021 – 31-12-2021
Bezoldiging	
Bezoldiging ³	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 31.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.
Gegevens 2020⁸	
bedragen x € 1	D. Reneman
Functiegegevens²	Onafhankelijk voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020 (Aanstelling sinds 01-09-2021)	n.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging ³	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	n.v.t.



Toezichhouders

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Er is geen sprake van een dienstbetrekking van de toezichhouders bij het samenwerkingsverband. Zoals in het verslag van de toezichhouder is vermeld, is geen vergoedingsregeling voor het algemeen (toezichhoudend) bestuur vastgesteld. Zij ontvangen allen geen vergoeding. De leden zijn in dienst van de aangesloten schoolbesturen. Voor de nevenfuncties en WNT gerelateerde zaken wordt verwezen naar de jaarverslagen van de desbetreffende besturen zoals vermeld in bijlage 2.

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Anke van Vuuren	Lid algemeen bestuur
Birte van Toledo	Lid algemeen bestuur
Cobi van Beek	Lid algemeen bestuur
Cristel Wieman	Lid algemeen bestuur
Daniëlla van den Beemt	Lid algemeen bestuur
Derk Reneman (VZ)	Voorzitter
Diana Lorier	Lid algemeen bestuur
Gert Tissink	Lid algemeen bestuur
Gijsbert Buijs	Lid algemeen bestuur
Iepe Roosjen	Lid algemeen bestuur
Jaap Broekman	Lid algemeen bestuur
Jan Kees Meindersman	Lid algemeen bestuur
Joeri Bertels	Lid algemeen bestuur
Johan du Prie	Lid algemeen bestuur
Liesbeth Augustijn	Lid algemeen bestuur
Lydia Verkuil	Lid algemeen bestuur
Martin de Kock	Lid algemeen bestuur
Orselien Kammeron	Lid algemeen bestuur
Said Boukayouh	Lid algemeen bestuur
Sander Verheul	Lid algemeen bestuur
Wouter Groot	Lid algemeen bestuur

Voor de nevenfuncties wordt verwezen naar de jaarverslagen van de aangesloten besturen zoals vermeld in bijlage 2



- 2 De uitvoering van taken vindt plaats conform de uitgangspunten van het bestuursreglement en voor zover het de taken van het algemeen bestuur betreft - de statuten van de stichting. Het algemeen bestuur functioneert als intern toezichthoudend orgaan ten aanzien van de directeur-bestuurder, en mandateert tot wederopzegging en onverminderd zijn eindverantwoordelijkheden, alle bestuurlijke taken en bevoegdheden aan de directeur-bestuurder
- 3 Er is geen vergoedingsregeling voor bestuursleden, voorzitter
- 4 Schoolbestuurders, Algemeen bestuur, voorzitter, directeur-bestuurder



Overige gegevens

Controleverklaring

Bij deze verwijst ik u naar de volgende pagina voor de controleverklaring.

Resultaatverdeling

Het positieve resultaat ad € 758.625 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.



IV Controleverklaring



Bijlage 1a Meerjarenraming 2021-2022 (per schooljaar) en verder **Fout! Ongeldige koppeling.**

Meerjarenbegroting Midden-Holland 2021-2025						
Leerlingen (op teldatum T-1)		2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
BaO		17.108	17.249	17.391	17.534	17.678
SBO		357	319	376	376	376
SO (cat 1 t/m 3)		249	245	249	249	249
Baten						
I Rijksbijdragen						
nr.						
1	Lichte ondersteuning personeel	€ 3.072.084	€ 3.225.563	€ 3.252.117	€ 3.278.858	€ 3.305.786
2	Lichte ondersteuning materieel	€ 134.127	€ 136.785	€ 137.911	€ 139.045	€ 140.187
3	Zware ondersteuning personeel	€ 6.466.067	€ 6.773.342	€ 6.850.067	€ 6.905.201	€ 6.960.720
4	Zware ondersteuning materieel	€ 566.739	€ 576.933	€ 583.468	€ 588.164	€ 592.893
7	schoolmaatschappelijk werk	€ 55.140	€ 57.484	€ 57.484	€ 57.484	€ 57.484
8	subsidiereregeling HB	€ 99.314	€ 99.314	€ 99.314	€ -	€ -
Totaal Rijksbijdragen		€ 10.393.471	€ 10.869.421	€ 10.980.361	€ 10.968.751	€ 11.057.069
II Overige baten						
9	Inkomend grensverkeer	€ 112.005	€ 89.789	€ 89.789	€ 89.789	€ 89.789
Totaal Overige baten		€ 112.005	€ 89.789	€ 89.789	€ 89.789	€ 89.789
Totaal baten		€ 10.505.476	€ 10.959.210	€ 11.070.150	€ 11.058.540	€ 11.146.858

Lasten						
I Regulier onderwijs						
	€	250,00	€	280	€	280
10	Ongedeeld ondersteuningsbudget + vaste voet	€ 4.477.000	€ 5.029.720	€ 5.069.480	€ 5.109.520	€ 5.149.840
11	Schoolmaatschappelijk werk	€ 55.140	€ 57.484	€ 57.484	€ 57.484	€ 57.484
12	Onvoorziene ondersteuning	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	Totaal Regulier onderwijs	€ 4.547.140	€ 5.102.204	€ 5.141.964	€ 5.182.004	€ 5.222.324
II Speciaal basisonderwijs						
13	Overdracht > 2% sbo personeel + materieel	€ 144.301	€ -	€ 287.452	€ 271.443	€ 255.433
13a	Beschikbaar t.b.v. uitvoering bestedingsplan (zie toelichting)	€ -	€ 220.000	€ -	€ -	€ -
14	Ondersteuningsmiddelen sbo: basis en extra basis	€ 89.250	€ 89.320	€ 105.280	€ 105.280	€ 105.280
	Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 233.551	€ 309.320	€ 392.732	€ 376.723	€ 360.713
III Speciaal onderwijs						
15a	Ondersteuningskosten SO personeel	€ 2.898.750	€ 2.956.316	€ 3.004.583	€ 3.004.583	€ 3.004.583
15b	Ondersteuningskosten SO materieel	€ 241.505	€ 240.740	€ 244.671	€ 244.671	€ 244.671
16	Peildatum 1 februari personeel + materieel	€ 76.310	€ 240.771	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
17	Inzet vaste BPO-ers	€ 473.173	€ 493.335	€ 493.335	€ 493.335	€ 493.335
	Totaal speciaal onderwijs	€ 3.689.737	€ 3.931.162	€ 3.842.588	€ 3.842.588	€ 3.842.588

IV Personeel						
18a	Loonkosten directeur-bestuurder	€ 115.360	€ 118.821	€ 118.821	€ 118.821	€ 118.821
18b	Inhuur beleidsadviseur	€ 99.704	€ 102.695	€ 102.695	€ 102.695	€ 102.695
19a	Management assistent: vaste formatie	€ 30.035	€ 30.936	€ 30.936	€ 30.936	€ 30.936
19b	Management assistent: flexibel in te vullen	€ 14.008	€ 14.428	€ 14.428	€ 14.428	€ 14.428
	Totaal personeel	€ 259.107	€ 266.880	€ 266.880	€ 266.880	€ 266.880
V Bestuur en organisatie						
20a	Beheer en control (24 uur per week)	€ 57.000	€ 58.710	€ 58.710	€ 58.710	€ 58.710
20b	Administratiekantoor (inhuur)	€ 7.674	€ 7.905	€ 7.905	€ 7.905	€ 7.905
21	Commissie TLV	€ 35.282	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500
22a	Bezwarencommissie	€ 16.324	€ 16.324	€ 16.324	€ 16.324	€ 16.324
22b	Klachtencommissie	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
23	Bureaunkosten diverse	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
23a	Bezoldiging externe voorzitter		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
24	Inhuur op specifieke onderwerpen:					
24a	Inhuur interne processen	€ 10.974	€ 10.974	€ 10.974	€ 10.974	€ 10.974
24b	Inhuur aansluiting onderwijs-gemeenten	€ 51.128	€ 51.128	€ 51.128	€ 51.128	€ 51.128
24c	Inhuur schoolondersteuningsprofielen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
26	Kindkans: implementatie en licentiekosten	€ 11.300	€ 11.300	€ 11.300	€ 11.300	€ 11.300
27	Faciliteitenregeling OPR	€ 6.120	€ 6.120	€ 6.120	€ 6.120	€ 6.120
28	Accountant	€ 7.140	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
	Totaal bestuur en organisatie	€ 244.442	€ 263.461	€ 263.461	€ 263.461	€ 263.461

VI Projecten / beleid						
29	HB: projectplan / activiteitenplan	€ 136.918	€ 146.618	€ 131.618	€ -	€ -
30	afgeven dyslexieverklaringen PO in overgang naar VO	€ 45.000	€ 40.000	€ 35.000	€ 30.000	€ -
31	Scholing tandem IB-ers en schakelfunctionarissen lokale teams (voor zover niet opgenomen in project HB)	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
32	Budget voor inzet hybride vormen / symbiose	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
33a	Bijeenkomsten: één brede bijeenkomst gehele SWV	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500
33b	Bijeenkomsten: twee kleinere bijeenkomsten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
34	Overhead so loket	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
35a	Team 1e deskundigen: coördinatie (16 uur per week)	€ 55.467	€ 55.467	€ 55.467	€ 55.467	€ 55.467
35b	Team 1e deskundigen: detacheringen (2,0 fte + overhead)	€ 240.000	€ 240.000	€ 240.000	€ 240.000	€ 240.000
35c	Team 1e deskundigen: scholing	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
36	Communicatie	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
36a	budget expertise opbouwfase dekkend netwerk	€ 250.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal projecten / beleid		€ 809.885	€ 564.585	€ 544.585	€ 407.967	€ 377.967
VII Overige kosten						
37a	Uitgaand grensverkeer sbo	€ 161.564	€ 245.235	€ 245.235	€ 245.235	€ 245.235
37b	Leerlingen OpMaat met so categorie laag	€ 375.681	€ 390.084	€ 390.084	€ 390.084	€ 390.084
Totaal overige kosten		€ 537.245	€ 635.319	€ 635.319	€ 635.319	€ 635.319
VIII Bestedingsplan						
38 verbeteraanpak OCW:						
38a	leerrecht / doorbraakaanpak	€ -	€ 118.000	€ 118.000	€ 118.000	PM
38b	ouder- en jeugdinformatiepunt / hoorrecht	€ -	€ 82.000	€ 65.000	€ 66.000	PM
38c	kosten doorlopend na 2023-2024					PM
39 ontwikkelingen dekkend netwerk:						
39a	inclusie Zuidplas	€ -	€ 35.000	€ 30.000	€ 30.000	€ -
39b	inclusie Krimpenerwaard	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ -	€ -
39c	outreaching werken Entree	€ -	€ 48.000	€ 48.000	€ -	€ -
39d	realiseren cluster 4 setting	€ -	€ 90.000	€ 40.000	€ 20.000	€ -
39e	hybride voorzieningen	€ -	€ 20.000	€ 10.000	€ -	€ -
39f	vertelpunt	€ -	€ 20.000	€ 30.000	€ 15.000	€ -
39g	frictiekosten beëindiging detachering 1e deskundigen	€ -	PM	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ 438.000	€ 366.000	€ 249.000	€ -

VIII Opbouw reserve en onvoorzien						
40	Opbouw liquiditeitsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
41	Risico stijging deelname so		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal opbouw reserve en onvoorzien		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten		€ 10.321.107	€ 11.510.930	€ 11.453.527	€ 11.223.940	€ 10.969.251
Resultaat						
Baten		€ 10.505.476	€ 10.959.210	€ 11.070.150	€ 11.058.540	€ 11.146.858
Lasten		€ 10.321.107	€ 11.510.930	€ 11.453.527	€ 11.223.940	€ 10.969.251
Resultaat		€ 184.369	€ -551.720	€ -383.378	€ -165.400	€ 177.607
Onttrekking / storting eigen vermogen		€ 184.369	€ -551.720	€ -383.378	€ -165.400	€ 177.607

Bijlage 1b

Resultaat 2021 afgezet tegen vastgestelde begroting omgezet per kalenderjaar						
		schooljaar 2020-2021	schooljaar 2021-2022	kalenderjaar 2021 begroot	kalenderjaar 2021 realisatie	kalenderjaar 2021 verschil
Baten						
nr.	I Rijksbijdragen					
1	Lichte ondersteuning personeel	€ 3.072.084	€ 3.225.563	€ 3.136.033	€ 3.287.884	€ 151.850
2	Lichte ondersteuning materieel	€ 134.127	€ 136.785	€ 135.234	€ 136.785	€ 1.550
3	Zware ondersteuning personeel	€ 6.466.067	€ 6.773.342	€ 6.594.098	€ 6.913.801	€ 319.702
4	Zware ondersteuning materieel	€ 566.739	€ 576.933	€ 570.987	€ 576.933	€ 5.946
7	schoolmaatschappelijk werk	€ 55.140	€ 57.484	€ 56.116	€ 59.573	€ 3.457
8	subsidieregeling HB	€ 99.314	€ 99.314	€ 99.314	€ 57.687	€ -41.627
	Totaal Rijksbijdragen	€ 10.393.471	€ 10.869.421	€ 10.591.783	€ 11.032.662	€ 440.879
	II Overige baten					
9a	Inkomend grensverkeer	€ 112.005	€ 89.789	€ 102.749	€ 76.963	€ -25.785
	Overige baten (rente + correcties)				€ 1	€ 1
	Totaal Overige baten	€ 112.005	€ 89.789	€ 102.749	€ 76.964	€ -25.784
	Totaal baten	€ 10.505.476	€ 10.959.210	€ 10.694.532	€ 11.109.626	€ 415.095

Lasten						
I Regulier onderwijs						
		€ 250,00	€ 280			
10	Ongedeeld ondersteuningsbudget + vaste voet	€ 4.477.000	€ 5.029.720	€ 4.707.300	€ 4.876.693	€ -169.393
11	Schoolmaatschappelijk werk	€ 55.140	€ 57.484	€ 56.116	€ 56.406	€ -289
12	Onvoorziene ondersteuning	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 9.599	€ 5.401
	Totaal Regulier onderwijs	€ 4.547.140	€ 5.102.204	€ 4.778.416	€ 4.942.698	€ -164.281
II Speciaal basisonderwijs						
13	Overdracht > 2% sbo personeel + materieel	€ 144.301	€ -	€ 84.175	€ 93.364	€ -9.189
13a	Beschikbaar t.b.v. uitvoering bestedingsplan (zie toelichting)	€ -	€ 220.000	€ 91.667	€ -	€ 91.667
14	Ondersteuningsmiddelen sbo: basis en extra basis	€ 89.250	€ 89.320	€ 89.279	€ 89.279	€ -0
	Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 233.551	€ 309.320	€ 265.121	€ 182.644	€ 82.478
III Speciaal onderwijs						
15a	Ondersteuningskosten SO personeel	€ 2.898.750	€ 2.956.316	€ 2.922.736	€ 3.306.054	€ -142.132
15b	Ondersteuningskosten SO materieel	€ 241.505	€ 240.740	€ 241.186		
16	Peildatum 1 februari personeel + materieel	€ 76.310	€ 240.771	€ 144.835	€ 133.923	€ 10.913
17	Inzet vaste BPO-ers	€ 473.173	€ 493.335	€ 481.574	€ 471.031	€ 10.542
	Totaal speciaal onderwijs	€ 3.689.737	€ 3.931.162	€ 3.790.331	€ 3.911.008	€ -120.677

IV Personeel						
18a	Loonkosten directeur-bestuurder	€ 115.360	€ 118.821	€ 116.802	€ 105.184	€ 11.618
18b	Inhuur beleidsadviseur	€ 99.704	€ 102.695	€ 100.950	€ 103.450	€ -2.499
19a	Management assistent: vaste formatie	€ 30.035	€ 30.936	€ 30.410	€ 30.636	€ -226
19b	Management assistent: flexibel in te vullen	€ 14.008	€ 14.428	€ 14.183	€ 892	€ 13.291
19c	Overige personele lasten			€ -	€ 1.711	€ -1.711
9b	Overige lasten (uitkeringen en vervangingsfonds -/-)			€ -	€ -1.677	€ -1.677
	Totaal personeel	€ 259.107	€ 266.880	€ 262.346	€ 240.196	€ 18.796
V Bestuur en organisatie						
20a	Beheer en control (24 uur per week)	€ 57.000	€ 58.710	€ 57.713	€ 50.241	€ 7.471
20b	Administratiekantoor (inhuur)	€ 7.674	€ 7.905	€ 7.770	€ 9.205	€ -1.434
21	Commissie TLV	€ 35.282	€ 37.500	€ 36.206	€ 30.631	€ 5.575
22a	Bezwarencommissie	€ 16.324	€ 16.324	€ 16.324	€ 100	€ 16.224
22b	Klachtencommissie	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ -	€ 6.500
23	Bureaunkosten diverse	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 26.994	€ 8.006
23a	Bezoldiging externe voorzitter		€ 10.000	€ 4.167	€ 1.267	€ 2.900
24	Inhuur op specifieke onderwerpen:					
24a	Inhuur interne processen	€ 10.974	€ 10.974	€ 10.974	€ 26.742	€ -15.768
24b	Inhuur aansluiting onderwijs-gemeenten	€ 51.128	€ 51.128	€ 51.128	€ 944	€ 50.184
24c	Inhuur schoolondersteuningsprofielen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
26	Kindkans: implementatie en licentiekosten	€ 11.300	€ 11.300	€ 11.300	€ 15.195	€ -3.895
27	Faciliteitenregeling OPR	€ 6.120	€ 6.120	€ 6.120	€ 1.771	€ 4.349
28	Accountant	€ 7.140	€ 12.000	€ 9.165	€ 10.467	€ -1.302
	Totaal bestuur en organisatie	€ 244.442	€ 263.461	€ 252.367	€ 173.556	€ 78.811

VI Projecten / beleid						
29	HB: projectplan / activiteitenplan	€ 136.918	€ 146.618	€ 140.960	€ 57.687	€ 83.273
30	afgeven dyslexieverklaringen PO in overgang naar VO	€ 45.000	€ 40.000	€ 42.917	€ 11.082	€ 31.835
31	Scholing tandem IB-ers en schakelfunctionarissen lokale teams (voor zover niet opgenomen in project HB)	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 19.508	€ 5.492
32	Budget voor inzet hybride vormen / symbiose	€ -	€ -	€ -		€ -
33a	Bijeenkomsten: één brede bijeenkomst gehele SWV	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 11.660	€ 5.840
33b	Bijeenkomsten: twee kleinere bijeenkomsten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000
34	Overhead so loket	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ -
35a	Team 1e deskundigen: coördinatie (16 uur per week)	€ 55.467	€ 55.467	€ 55.467	€ 51.696	€ 3.770
35b	Team 1e deskundigen: detacheringen (2,0 fte + overhead)	€ 240.000	€ 240.000	€ 240.000	€ 122.851	€ 117.149
35c	Team 1e deskundigen: scholing	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 320	€ 9.680
36	Communicatie	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 4.920	€ 5.080
36a	budget expertise opbouwfase dekkend netwerk	€ 250.000	€ -	€ 145.833	€ -	€ 145.833
	Totaal projecten / beleid	€ 809.885	€ 564.585	€ 707.676	€ 289.724	€ 417.953
VII Overige kosten						
37a	Uitgaand grensverkeer sbo	€ 161.564	€ 245.235	€ 196.427	€ 201.305	€ -4.878
37b	Leerlingen OpMaat met so categorie laag	€ 375.681	€ 390.084	€ 381.682	€ 340.942	€ 40.740
37c	Bankkosten	€ -	€ -	€ -	€ 9.552	€ -9.552
	Totaal overige kosten	€ 537.245	€ 635.319	€ 578.109	€ 551.799	€ 26.310
VIII Bestedingsplan						
38	verbeteraanpak OCW:					
38a	leerrecht / doorbraakaanpak	€ -	€ 118.000	€ 49.167		€ 49.167
38b	ouder- en jeugdinformatiepunt / hoorrecht	€ -	€ 82.000	€ 34.167		€ 34.167
38c	kosten doorlopend na 2023-2024					€ -
39	ontwikkelingen dekkend netwerk:					€ -
39a	inclusie Zuidplas	€ -	€ 35.000	€ 14.583	€ 59.377	€ -44.793
39b	inclusie Krimpenerwaard	€ -	€ 25.000	€ 10.417		€ 10.417
39c	outreaching werken Entree	€ -	€ 48.000	€ 20.000		€ 20.000
39d	realiseren cluster 4 setting	€ -	€ 90.000	€ 37.500		€ 37.500
39e	hybride voorzieningen	€ -	€ 20.000	€ 8.333		€ 8.333
39f	vertelpunt	€ -	€ 20.000	€ 8.333		€ 8.333
39g	frictiekosten beëindiging detachering 1e deskundigen	€ -	PM			€ -
		€ -	€ 438.000	€ 182.500	€ 59.377	€ 123.123

VIII Opbouw reserve en onvoorzien						
40	Opbouw liquiditeitsreserve	€ -	€ -			
41	Risico stijging deelname so		€ -			
Totaal opbouw reserve en onvoorzien		€ -	€ -			
Totaal Lasten		€ 10.321.107	€ 11.510.930	€ 10.816.867	€ 10.351.002	€ 462.511
Resultaat						
Baten		€ 10.505.476	€ 10.959.210	€ 10.694.532	€ 11.109.626	€ 415.095
Lasten		€ 10.321.107	€ 11.510.930	€ 10.816.867	€ 10.351.002	€ 462.511
Resultaat		€ 184.369	€ -551.720	€ -122.335	€ 758.625	€ 877.606



Bijlage 2 Bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen

Aangesloten besturen

De Groeiling
De Haagse Scholen
De Vier Windstreken
Leo Kanner Onderwijsgroep
LEV Scholengroep West Nederland
Morgenwijzer
Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs
SPCO LEV
Stichting Basisschool De Ridderlag
Stichting BOOR
Stichting IHUB Onderwijs Groep
Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe
Stichting Klasse
Stichting Onderwijs Primair
Stichting PCPO Krimpenerwaard
Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs Groene Hart
Stichting Resonans Onderwijs
Stichting Scholengroep Holland
Vereniging Christelijke Nationale Scholen (CNS)
Vereniging Jenaplanschool Gouda



Geen scholen binnen het samenwerkingsverband:

Stichting De Haagse Scholen

Resonans Onderwijs

Stichting Professor Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep

Stichting IHUB Onderwijsgroep