



Jaarverslag 2022

21449
Samenwerkingsverband PO Midden-Holland

Versie 2 juni 2023

Jaarverslag 2022

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 De ambities voor 2022-2026**
 - I.5 Wat is er bereikt in 2022?**
 - I.6 Kengetallen tot en met 2022**
 - I.7 Risico's en intern risico- en beheersingssysteem**
 - I.8 Klachten(-afhandeling)**
 - I.9 Personeelsbeleid**
 - 1.10 Huisvesting**
 - I.11 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 2022**

- III Treasury-verslag**

- IV Overige informatie**
 - IV.1 Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht 2022**
 - 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 2022**
 - Staat van baten en lasten over 2022**
 - Kasstroomoverzicht over 2022**



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 1 Meerjarenbegroting 2023-2026

Bijlage 2 Bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen

I Bestuursverslag

I.1 Algemeen

De jaarrekening 2022 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 17 schoolbesturen samen aan passend onderwijs

In het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland werken 17 schoolbesturen¹ samen aan passend onderwijs: dertien schoolbesturen met basisscholen en scholen voor speciaal (basis)onderwijs binnen de regio en vier 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 18.001 leerlingen (bao, sbo en so), op de teldatum 1 februari 2022.

Visie en missie

Op grond van het, op 22 april 2022 vastgestelde ondersteuningsplan 2022-2026, 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, ondersteuning, jeugdhulp en zorg te organiseren, zodat zij zich naar vermogen kunnen ontwikkelen.

Het werken aan passend onderwijs zien de samenwerkende schoolbesturen als een continue inspanningsverplichting, met het belang van meer inclusie als maatschappelijke opdracht. De diversiteit in onze samenleving vraagt hierom. Iedereen is welkom, hoort erbij en kan meedoen. Onder inclusie verstaan wij dat daar waar mogelijk alle leerlingen zoveel mogelijk binnen één en dezelfde school hun onderwijs kunnen volgen, als ware het een 'drie milieu voorziening'. Onderwijs, jeugdhulp/zorg en vrije tijd zijn ín en om de school georganiseerd. De betrokken partners werken nauw samen aan de ontwikkeling van kinderen, voor zover dit al geen onderdeel uitmaakt van het eigen curriculum. Er wordt gedifferentieerd, maar zeker niet te vroeg gesegregeerd. We zetten in op normalisering, vanuit het uitgangspunt dat sommige problemen zich vanzelf, al dan niet met beperkte ondersteuning, oplossen. Er wordt gewerkt aan de ontwikkeling van leerlingen (ontwikkelrecht) waardoor zij naar vermogen kunnen meedoen, samen leren én leven in de eigen buurt en wijk of (deel van een) gemeente.

¹ Tot en met 2021 waren er nog 20 schoolbesturen aangesloten bij het SWV Midden-Holland. Inmiddels is de Jenaplanschool (voormalige eenpitter) ondergebracht bij Stichting Klasse. Basisschool De Populier van het bestuur De Morgenwijzer is nu een school van De Groeiling, onder de naam De Hortus. Het bestuur van De Haagse Scholen ten slotte heeft besloten geen aangeslotene meer te zijn van het SWV Midden-Holland.



Het samenwerkingsverband is van mening dat de geformuleerde visie het best kan worden verwezenlijkt binnen een overwegend decentraal verdeelmodel. De verantwoordelijkheid en de middelen voor de ondersteuning worden grotendeels 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.

1.3 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 bestaat uit:

Naam	Bestuur	Functie
Aart Blok	Resonans	Lid algemeen bestuur
Anke van Vuuren	Scholengroep Holland	Lid algemeen bestuur
Cristel Wieman	St. Klasse	Lid algemeen bestuur
Daniëlla van den Beemt tot 01-08-2022	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
Jaap Broekman	SPCO Groene Hart	Lid algemeen bestuur
Jan Kees Meindersma	De Groeiling	Lid algemeen bestuur
Hannie Poot	LEV Scholengroep West Nederland	Lid algemeen bestuur
Joeri Bertels	De Ridderslag	Lid algemeen bestuur
Liesbeth Augustijn	St. Onderwijs Primair	Lid algemeen bestuur
Marco de Jong	CNS	Lid algemeen bestuur
Rob de Vlaming	St. iHub/Horizon/Educé	Lid algemeen bestuur
Said Boukayouh	St. Islamitische Scholen	Lid algemeen bestuur
Sander Verheul	Leo Kanner Onderwijsgroep	Lid algemeen bestuur
Tamara Hulshoff	St. BOOR	Lid algemeen bestuur
Wouter Groot	Schoolver. Neutraal Bijz. Onderwijs	Lid algemeen bestuur

Het algemeen bestuur is intern het toezichhoudend 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 toezichhoudend 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 toezichhoudend 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.	
bestuurssecretaris	16 uur p.w.	Op basis van externe inhuur
functionaris gegevensbescherming	1 uur p.w.	Op basis van externe inhuur
managementassistent	20 uur p.w.	
controller	8 uur p.w.	
coördinator 1 ^e deskundigen	16 uur p.w.	Sinds 2021 in eigen dienst SWV
1 ^e deskundigen	2,2 fte	Sinds 2021 in eigen dienst SWV In de loop van 2023 zal deze formatie met 0,60 fte worden uitgebreid
Senior-beleidsadviseur	--	In de loop van 2023 zal een senior-beleidsmedewerker worden aangetrokken voor 0,60 fte

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 de totstandkoming van een ouder- en jeugdsteunpunt.

Naast de bovengenoemde functies zijn de volgende organen te onderscheiden:

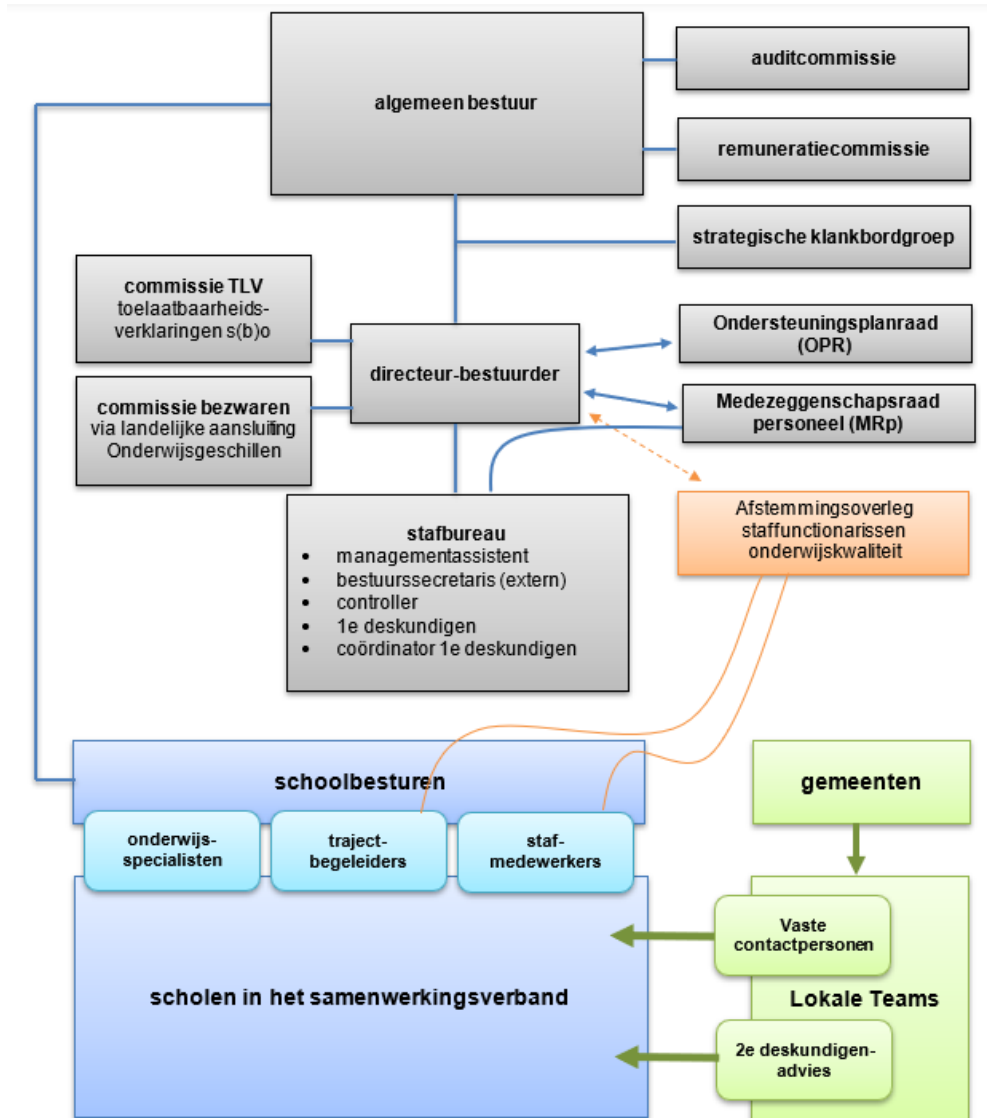
- **de commissie voor de toelaatbaarheidsverklaringen sbo/so**
Het samenwerkingsverband heeft op grond van de Wet op het primair onderwijs onder meer tot taak te beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot 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 OPR heeft een jaarverslag samengesteld en t.k.n. voorgelegd aan de directeur-bestuurder.
- **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. De MRp heeft een jaarverslag opgesteld en dit ter kennisname voorgelegd aan de directeur-bestuurder.

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 2022 geen geschillen voorgedaan, zodat geen beroep hoefde te worden gedaan op de Landelijke Geschillencommissie.

Hierbij het organogram van het SWV PO MH:



I.4 De ambities voor 2022-2026

De ambities voor de huidige planperiode kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Ambities 2022-2026		
I De route	II Het dekkend netwerk	III De organisatie
1. Doorontwikkeling integraal arrangeren, inclusief 'doorzettingskracht'	2. Versteving van de basis door expertisedeling en inzet BPO, en door het inrichten van pilots verspreid over het SWV	5. Inrichting ouder- en jeugdsteunpunt
	3. Doorontwikkeling aanbod onderwijszorgarrangementen. Dit moet leiden tot een versterking van het aanbod in het bestaande gespecialiseerd onderwijs.	
	4. 'Cluster 4' aanbod is zo thuisnabij als mogelijk georganiseerd.	

I.5 Wat is er bereikt in 2022?

Ook in 2022 is 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 2022 de volgende ontwikkelingen en resultaten worden genoemd:

Ambitie 1

Wat is onze ambitie?	Doorontwikkeling integraal arrangeren, inclusief 'doorzettingskracht'
Wat zijn onze doelen?	Komen tot een versterking van het integraal arrangeren, volgens de uitgangspunten van de notitie Onderwijszorg-arrangementen regio Midden-Holland (april 2021)

- De samenwerkingsverbanden PO en VO Midden-Holland hebben, samen met de regiogemeenten, de Handleiding OnderwijsZorgArrangement opgesteld en gepubliceerd.
- In het kader van het periodiek organiseren van scholing integraal arrangeren voor intern begeleiders en medewerkers lokale teams, heeft op 14 september 2022 een webinar plaatsgevonden voor een brede kring van betrokkenen.
- De inzet van de 1e deskundigen op de route van het integraal arrangeren is inmiddels bestaande praktijk. Ook wordt via de inzet van 1^e deskundigen deelgenomen aan de experttafel.

- Met gebruikmaking van de subsidieregeling Wel in Ontwikkeling (inmiddels toegekend door OCW) wordt voor ten minste vijf niet-ingeschreven kinderen in een plan vastgelegd welke samenwerking, middelen en mogelijkheden nodig zijn voor deze kinderen om onderwijs (leren en ontwikkelen) mogelijk te maken en in hoeverre deze middelen en mogelijkheden aanwezig zijn.
- De met de gemeenten afgesproken inzet van de lokale teams op het uitbrengen van het 2e deskundigenadvies bij TLV-aanvragen, loopt nog niet goed. Aan de hand van een opgesteld eenvoudig format zal, per gemeente, in gesprek worden gegaan met de gemeente en haar lokale team. Na overeenstemming over de werkwijze informeert het SWV de scholen / intern begeleiders over de uitkomst en wat er concreet van de scholen wordt verwacht.

Ambitie 2

Wat is onze ambitie?	Versteving van de basis door expertisedeling en inzet BPO, en door het inrichten van pilots verspreid over het SWV
Wat zijn onze doelen?	Versterking, verbreding en flexibilisering van het dekkend netwerk in de regio ter ondersteuning van de kinderen zoveel mogelijk thuisnabij en binnen het regulier onderwijs, met als uitgangspunt inclusief werken

- In het Koningskwartier in Zevenhuizen, gemeente Zuidplas, is het KC Koningskwartier, gericht op het meer inclusief werken in de wijk, verder tot ontwikkeling gekomen. Het samenwerkingsverband faciliteert dit initiatief gedurende de opbouwfase, met middelen die worden ingezet ter versnelling van een aantal ontwikkelingen. In dit kader zijn ook de eerste ervaringen opgedaan met het instrument Vertellis, dat zich richt op het verzamelen van ervaringen van direct betrokkenen. Gezien de goede ervaringen met KC Koningskwartier worden in 2023 vergelijkbare initiatieven in gang gezet vanuit de drie domeinen school, gezin en vrije tijd, in nauwe samenwerking met de betreffende gemeente. Een aantal scholen heeft hiervoor belangstelling getoond.
- In 2022 is de eerste monitor Kindkans voorbereid door het team van 1e deskundigen, op basis van 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. Inmiddels hebben, in februari 2023, kwalitatieve gesprekken met de schoolbesturen plaatsgevonden, aan de hand van de eigen monitor en een eerder vastgesteld gespreksformulier.

Ambitie 3

Wat is onze ambitie?	Doorontwikkeling aanbod onderwijszorg-arrangementen. Dit moet leiden tot een versterking van het aanbod in het bestaande gespecialiseerd onderwijs.
Wat zijn onze doelen?	Een flexibel en innovatief dekkend netwerk met een goed en toegankelijk aanbod. Voor het organiseren van de noodzakelijke onderwijs-zorgarrangementen, volgen we de uitgangspunten van de notitie Onderwijszorg-arrangementen regio Midden-Holland (april 2021).

- In samenspraak met de gemeenten wordt gewerkt aan een gebundelde, beschikingsvrije inzet van jeugdhulp in de school, onder aansturing van de directeur van de school. De beoogde opbrengst is dat door een bredere inzet van de beschikbare middelen, meer leerlingen kunnen binnen hetzelfde budget kunnen worden geholpen. Voor de gemeenten zal efficiencywinst te bereiken zijn.

Aan de hand van het Dashboard van de gemeente Gouda is een ‘top 5’ van scholen samengesteld, waaronder De Startbaan, waar met de pilot gestart zal worden.

- In 2022 is een beleidsstuk over leerrecht (‘Zorg met onderwijs’) opgesteld. Dit gaat over een dekkend aanbod voor alle leerlingen met en zonder schoolinschrijving (van 100% zorg tot 100% onderwijs en alles daartussenin). Nadere besluitvorming en uitwerking zal in 2023 verder zijn beslag krijgen.

Ambitie 4

Wat is onze ambitie?	‘Cluster 4’ aanbod is zo thuisnabij als mogelijk georganiseerd.
Wat zijn onze doelen?	Een voldoende gedifferentieerd aanbod gespecialiseerd onderwijs binnen het samenwerkingsverband. In het bijzonder gaat het daarbij om het versterken van het sbo-aanbod, het zo mogelijk creëren van plaatsen gericht op leerlingen met een ondersteuningsvraag op gedrag (cluster 4) en een aanbod voor dubbel-bijzondere HB leerlingen.

Inmiddels reikt deze ambitie verder dan alleen ‘cluster 4’ aanbod, en gaat het inmiddels ook om ZML-onderwijs, een voorziening voor dubbel-bijzondere HB leerlingen en een thuisnabij mytylaanbod:

- Met ingang van het schooljaar 2022-2023 is gestart met een kleinschalige cluster 4 voorziening voor leerlingen met een meer internaliserende problematiek, verbonden aan de Oostvogel (De Groeiling), met tijdelijke financiële ondersteuning van het SWV. De verwachting is dat het aantal leerlingen in de loop van het schooljaar 2022-2023 zal groeien naar het maximum van twaalf.
- In het SWV is een passend en duurzaam ondersteuningsaanbod voor een kleine groep leerlingen met (kenmerken van) zeer hoge intellectuele capaciteiten in combinatie met ontwikkelingsvragen, gerealiseerd. Dit aanbod is georganiseerd bij De Vuurvogel (De Groeiling), op basis van een eerder opgesteld programma van eisen. In afwachting van nadere besluitvorming biedt het SWV voor 2 jaar tijdelijke financiële ondersteuning van het aanbod. Verwacht wordt dat eind 2023 duidelijk is hoe groot de feitelijke en structurele instroom zal zijn en wat er voor het onderwijs moet worden gecompenseerd bovenop de jeugdhulpmiddelen. Op dit moment gaat het om een groep van twaalf leerlingen in groep 4 t/m 8.
- Gewerkt wordt aan de totstandkoming van een ZML-groep in Het Avontuur (Stichting Klasse), voor leerlingen ‘aan de bovenkant’ van de doelgroep, mede om daarmee ruimte te creëren bij De Startbaan, eveneens met tijdelijke financiële ondersteuning van het SWV. In overleg met betrokkenen wordt nu gewerkt aan een herkenbaar profiel waaruit blijkt dat de school is toegerust op de aanwezigheid van een ZML- groep. Aandachtspunt is of het aantal te verwachten leerlingen de inrichting van een dergelijke groep rechtvaardigt.
- In 2022 heeft, in samenspraak met de gemeente Gouda, Resonans, Basalt en betrokken ouders, een verkenning plaatsgevonden van een mogelijk thuisnabij mytylaanbod. Relevante aspecten bij de verkenning waren onder meer: de revalidatie, de huisvesting, de verkeersbewegingen, het schoolvervoer en het draagvlak onder ouders. Uitkomst van de verkenning is dat een volwaardige mytylvoorziening, als nevenvestiging van een so-school, niet haalbaar is. In overleg met De Vier Windstreken, en in afstemming met Resonans en BOOR, wordt nu onderzocht of een aanbod – in de vorm van een SNS-klas – bij Park & Dijk van D4W haalbaar is.

Ambitie 5

Wat is onze ambitie?	Inrichting ouder- en jeugdsteunpunt.
Wat zijn onze doelen?	Het, vanuit een gezamenlijk perspectief, inzetten op het voor de regio behouden van onze leerkrachten en expertise, en het waar wenselijk en mogelijk zoeken van de samenwerking op dit punt (denk aan scholing). Het, volgend uit de verbeteraanpak van OCW, inrichten van een onafhankelijk ouder- en jeugdinformatiepunt.

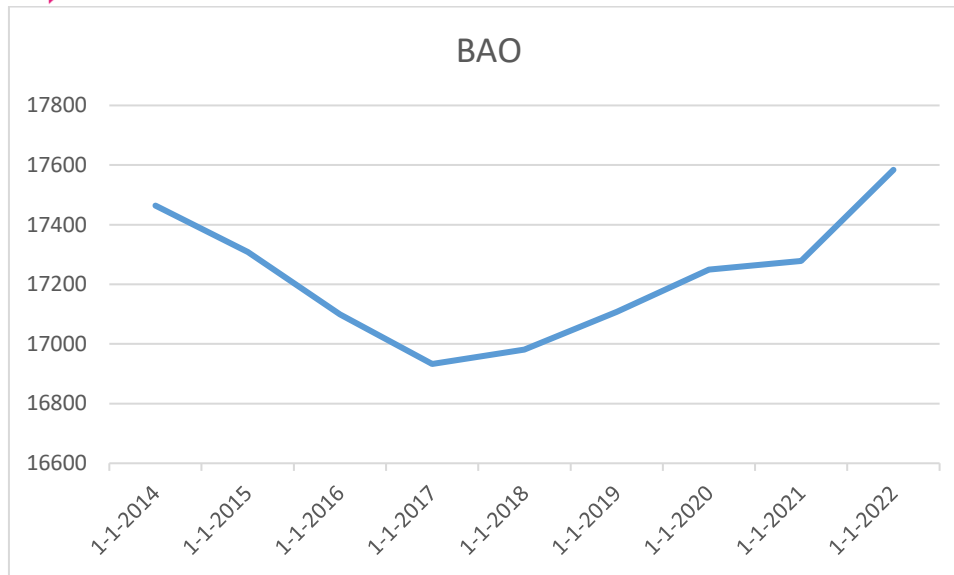
- Het ouder- en jeugdsteunpunt is operationeel. Prioriteit wordt nu gegeven aan de communicatie naar de scholen over het steunpunt en over het vertelpunt (Vertellis) in het bijzonder.
- Zoals vastgelegd in het ondersteuningsplan, wordt toegewerkt naar een gezamenlijk scholingsaanbod voor het personeel van de scholen in Midden-Holland. In het belang van de voortgang is besloten om klein te beginnen en de strategische klankbordgroep te mandateren een voorstel voor te bereiden voor het organiseren van een gezamenlijk aanbod voor een master SEN opleiding. Gedacht wordt aan een in company aanbod. Voor het bredere scholingsprogramma wordt gestart met de inzet van een kwartiermaker in het 1e kwartaal van 2023, gefaciliteerd door het samenwerkingsverband, die de projectorganisatie gaat voorbereiden.

I.6 Kengetallen tot en met 2022

Hieronder volgt een overzicht van de kengetallen, tot en met de teldatum 1 oktober 2022 volgens de gegevens van DUO. Met ingang van 2023 zijn niet meer de leerlingaantallen van 1 oktober bepalend voor de bekostiging, maar de leerlingaantallen van 1 februari. Om toch nog een vergelijking te kunnen maken zijn we hier nog uitgegaan van 1 oktober telling.

- **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 dalend trend gebroken en stijgen we nu naar 17.584 leerlingen. Ten opzicht van 1-10-2021 is er sprake van bijna 2% groei.



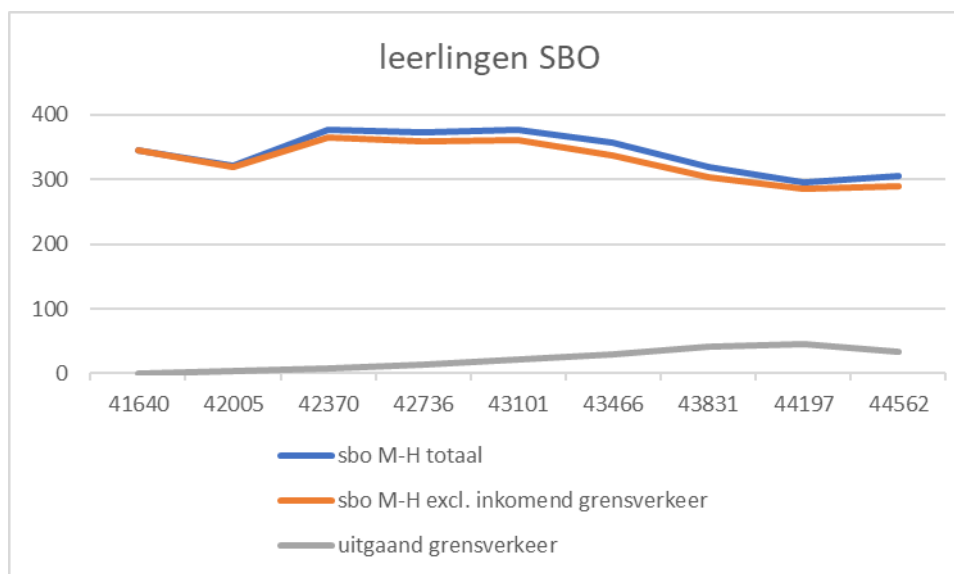
	bao
1-10-2014	17464
1-10-2015	17308
1-10-2016	17099
1-10-2017	16933
1-10-2018	16981
1-10-2019	17108
1-10-2020	17249
1-10-2021	17278
1-10-2022	17584

- ***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. Op 1 oktober dit jaar is het aantal gedaald. Voor wat betreft de komende jaren lijken we toch weer te stijgen.

Van de 305 leerlingen op onze SBO scholen komen 16 uit een ander samenwerkingsverband. Er gaan echter ook 33 leerlingen vanuit ons samenwerkingsverband naar een ander samenwerkingsverband. De aantallen die hier onder genoemd worden zijn echter nog niet volledig betrouwbaar aangezien DUO problemen heeft met de zogenaamde kijkglazen.

	sbo M-H totaal	inkomend grensverkeer	sbo M-H excl. inkomend grensverkeer	uitgaand grensverkeer	totaal sbo incl. saldo grensverkeer
1-okt-14	345	0	345	0	345
1-okt-15	321	2	319	4	323
1-okt-16	376	11	365	8	373
1-okt-17	373	14	359	13	372
1-okt-18	377	17	360	21	381
1-okt-19	357	20	337	29	366
1-okt-20	319	16	303	41	344
1-okt-21	295	10	285	45	330
1-okt-22	305	16	289	33	322

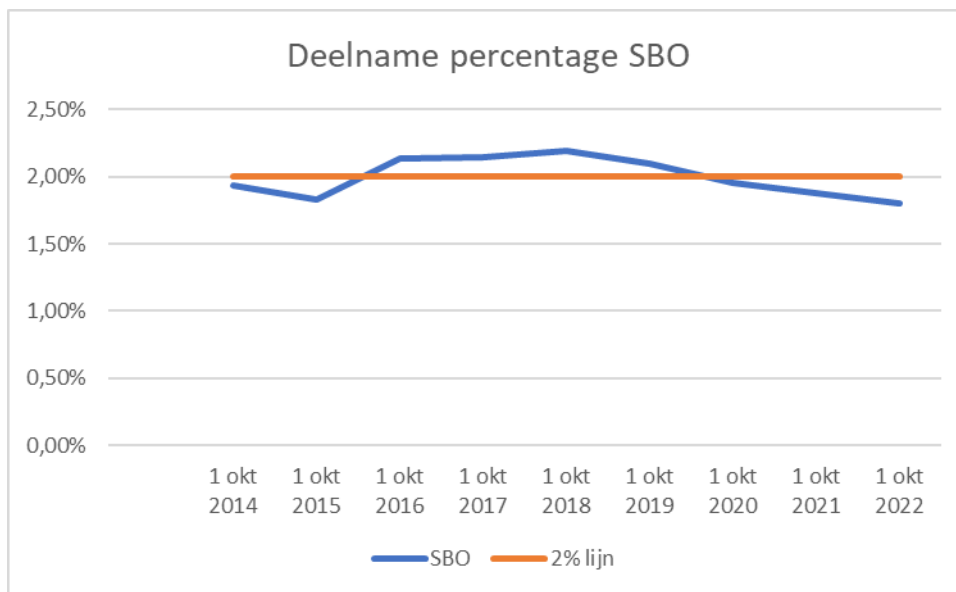


Voor de instroom na 1 oktober ontvingen de sbo scholen zowel de basis- als ondersteuningsbekostiging, maar alleen als het aantal leerlingen boven de 2% uitkomt. Met ingang van 2023 en de vereenvoudiging bekostiging is die regel komen te vervallen. De telling van 1 februari is nu bepalend voor de bekostiging en TLV's die kunnen worden toegerekend aan ons samenwerkingsverband worden door DUO direct verrekend. Wel is er nog een vangnetregeling voor grote groei na 1 februari.

Het deelnamepercentage sbo ontwikkelt zich, rekening houdend met het saldo inkomend en uitgaand grensverkeer (322 leerlingen), als volgt:

	totaal sbo incl. saldo grensverkeer	lIn BAO	SBO
1-okt-14	345	17464	1,94%
1-okt-15	323	17308	1,83%
1-okt-16	373	17099	2,13%
1-okt-17	372	16933	2,15%
1-okt-18	381	16981	2,19%
1-okt-19	366	17108	2,09%
1-okt-20	344	17249	1,96%
1-okt-21	330	17278	1,87%
1-okt-22	322	17584	1,80%

Inclusief de verrekeningen met grensverkeer blijft het deelname percentage onder de 2%.

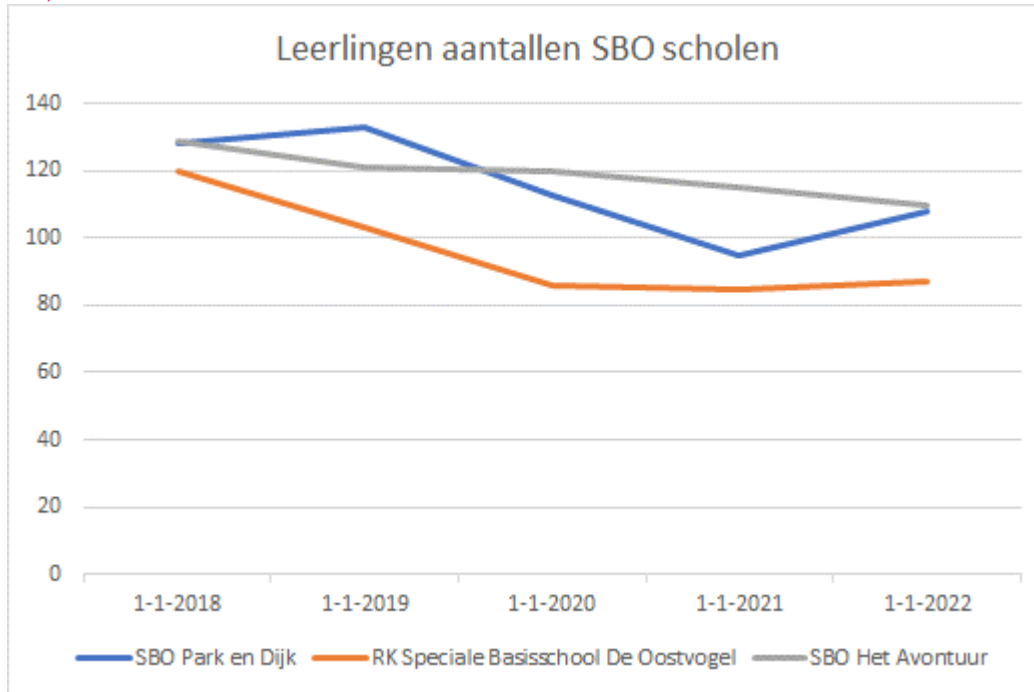


Op 1 februari was de telling als volgt:

	Toegerekend TLV's SBAO	lIn BAO	SBO
1-feb-22	344	18001	1,88%

De toegerekend TLV's zijn inclusief leerlingen die buiten ons samenwerkingsverband naar een SBO school gaan en exclusief leerlingen die van leerlingen die van buiten ons samenwerkingsverband komen maar naar een van onze SBO scholen gaan. Bovenstaande getallen zijn nog niet echt betrouwbaar door problemen bij DUO met de tellingen.

In de volgende grafiek is het verloop van het aantal leerlingen per SBO-school weergegeven vanaf 2013 tot en met 2022.



	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
SBO Park en Dijk	128	133	113	95	108
RK Speciale Basisschool De Oostvogel	120	103	86	85	87
SBO Het Avontuur	129	121	120	115	110
	377	357	319	295	305

- **Leerlingen speciaal onderwijs**

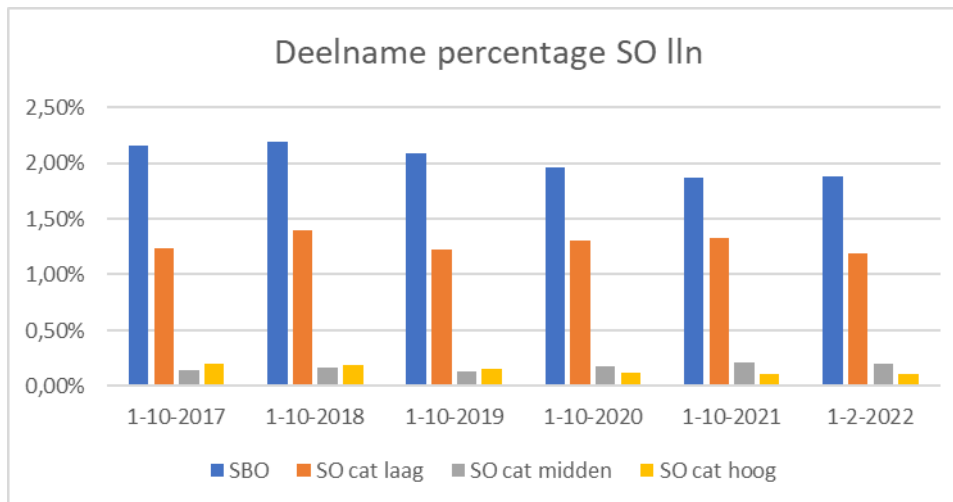
Het aantal leerlingen SO over de periode 2014 tot en met 2021 verliep als volgt:

	so cat laag excl. OpMaat	so cat laag incl. OpMaat	so cat midden	so cat hoog	so totaal
1-10-2017	211	214	25	35	274
1-10-2018	235	243	28	32	303
1-10-2019	200	214	22	27	263
1-10-2020	193	229	31	22	282
1-10-2021	207	233	37	20	290

Aantal voor 1-10-22 is niet beschikbaar aangezien de teldatum naar 1 februari is gegaan en DUO deze (nog) niet beschikbaar heeft gesteld. De aantal van 1 februari zijn nu bepalend voor de bekostiging.

	so cat laag excl. OpMaat	so cat laag incl. OpMaat	so cat midden	so cat hoog	so totaal
1-feb-22	218	218	37	20	275

PO2814	SBO	SO cat laag	SO cat midden	SO cat hoog	SO totaal
1-10-2017	2,15%	1,24%	0,14%	0,20%	1,58%
1-10-2018	2,19%	1,40%	0,16%	0,18%	1,75%
1-10-2019	2,09%	1,22%	0,13%	0,15%	1,51%
1-10-2020	1,96%	1,30%	0,18%	0,13%	1,60%
1-10-2021	1,87%	1,32%	0,21%	0,11%	1,65%
1-2-2022	1,88%	1,19%	0,20%	0,11%	1,50%



- **Algemene conclusies**

Het leerlingaantal blijft stijgen in het basisonderwijs en dat leidt uiteraard ook tot hogere baten. Ook in de meerjarenbegroting is uitgegaan van een stijging van het aantal leerlingen. In het sbo echter stijgt het aantal leerlingen licht ten opzichte van het vorige jaar, maar nog altijd beneden de 2%. Met ingang van volgend jaar (1-10-2023) is bij de sbo-scholen die behoren tot ons samenwerkingsverband wel een behoorlijke stijging waar te nemen. Dit zal waarschijnlijk ook leiden tot hogere afdrachten wanneer deze leerlingen grotendeels aan ons samenwerkingsverband worden toegerekend. Het aantal leerlingen in het so stijgt licht, maar aangezien de leerlingaantallen ook in zijn geheel stijgen worden de verwijzingspercentages niet direct hoger.

Samenvatting kengetallen (leerlingenaantallen)

Kengetal	Verslagjaar	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2022	2023	2024	2025	2026
	werkelijk	werkelijk			
Leerlingaantallen	<i>1-10-2021</i>	<i>1-2-2022</i>	<i>1-2-2023</i>	<i>1-2-2024</i>	<i>1-2-2025</i>
BAO	17.278	18.001	18.144	18.414	18.759
SBO	295	303	300	298	308
SO	264	276	272	276	276

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.

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.
- maandelijks 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 (via de Auditcommissie 1x per kwartaal) voorkomt dat een ongewenste situatie lang kan blijven voortduren; tegelijkertijd kunnen tijdig nieuwe maatregelen worden afgesproken bij budgetoverschrijdingen.

De beschikbare weerstandscapaciteit is dat deel van het eigen vermogen dat beschikbaar is om eventuele risico's financieel op te kunnen vangen. Dit bedrag moet in verhouding zijn met de benodigde weerstandscapaciteit. Dit laatste bedrag komt voort uit het risicoprofiel van een organisatie. De benodigde weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel vermogen een onderneming beschikbaar moet hebben om calamiteiten financieel aan te kunnen.

SWV PO Midden- Holland heeft een inschatting gemaakt van onderstaande risico's en het mogelijke bedrag dat daar mee gepaard gaat. Op deze manier maken we een inschatting van het benodigde weerstandsvermogen. Alle risico's hebben we gekwalificeerd en voorzien van een bedrag. Aangezien alle risico's zich niet gelijktijdig voordoen hebben we daar een percentage aan gehangen. Deze risicoanalyse is van 2022.

1. Personeel				
beschrijving risico	Dit betreft vooral de kosten van interim personeel bij bijvoorbeeld tekort schieten van management, conflicten en uitkeringen. Een extra risico voor het Samenwerkingsverband is uiteraard de geringe omvang van ondersteuning en management en de kwetsbaarheid als gevolg daarvan. Bij uitkeringen denken we aan transitievergoedingen en eventueel aanvullende uitkeringen. Per 1-8-2022 hebben we te maken met de modernisering van het Participatiefonds. Van een uitkering wordt minimaal 10 % in rekening gebracht.			
Beheersmaatregelen	Om de risico's hiervoor zo goed mogelijk te beperken is goed personeelsbeleid van groot belang, zoals verzuimbeleid, gesprekkencyclus en investeringen in het eigen personeel door bijvoorbeeld scholing			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Eigen risico bij uitkeringen (uitgaande van 10 %)	25%	€ 10.000.-	€ 2.500.-
	Extra inhuur bij tekort schieten management (uitgaande van half jaar en € 100.- per uur)	25%	€ 80.000.-	€ 20.000.-
	Transitievergoeding	25%	€ 60.000.-	€ 15.000.-
	Overige (bv juridische kosten, aanvullende afkoopsom)	25%	€ 50.000.-	€ 12.500.-
	TOTAAL			€ 50.000.-

2. Leerlingen aantallen				
beschrijving risico	<p>Als onderdeel van de vereenvoudiging van de bekostiging van het primair onderwijs zijn enkele aanvullende maatregelen uitgewerkt, waaronder de maatregel om de groeiregeling voor het sbao en (v)so af te schaffen. Deze vereenvoudiging gaat in op 1 januari 2023. Hierdoor kan mogelijk ongewenst gedragseffect ontstaan, namelijk een meer dan gemiddelde toename van het aantal leerlingen na de teldatum. Dit komt ten laste komen van het samenwerkingsverband.</p> <p>Een daling van het leerlingen aantal hoeft voor het samenwerkingsverband geen groot risico te zijn. Er zijn dan alleen minder middelen om door te sluizen naar de schoolbesturen.</p>			
Beheersmaatregelen	<p>Het samenwerkingsverband heeft een vangnet regeling vastgesteld conform de regeling zoals die door het steunpunt is gepubliceerd. In de begroting is hiervoor al een bedrag opgenomen (€ 100.000.-). We kunnen ons echter moeilijk baseren op historische gegevens. Voor de zekerheid houden als extra een risicobedrag aan van € 100.000.-</p>			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvormogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Kosten bovenmatige groei.	50%	€ 100.000.-	€ 50.000.-

3. Privacy risico;s				
beschrijving risico	De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) is bevoegd om sancties op te leggen als een organisatie de privacywetgeving overtreedt. De belangrijkste sancties zijn de boete, de last onder dwangsom, het verwerkingsverbod, de berisping en de waarschuwing. De boete is maximaal 20 miljoen euro of 4% van de jaaromzet. Gezien de boetes die tot op heden zijn toegekend verwachten we een lager bedrag.			
Beheersmaatregelen	De leerling gegevens worden zoveel mogelijk in onderwijs transparant verwerkt, zodat de gegevens goed beveiligd worden opgeslagen en dat alleen gemachtigde personen de leerling gegevens kunnen bekijken. Het samenwerkingsverband heeft ook een functionaris gegevensbescherming aangesteld.			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Kosten bovenmatige groei.	25%	€ 250.000.-	€ 62.500.-

4. Ziekteverzuim en vervangingen				
beschrijving risico	Het samenwerkingsverband is nog aangesloten bij het vervangingsfonds. De vervangingslasten worden niet meer vergoed op basis van de werkelijke lasten, maar op basis van een normering. Het kan zijn dat de werkelijk vervangingslasten lager zijn dan de vergoeding. Dit risico is laag aangezien er weinig wordt gedeclareerd bij het vervangingsfonds. Voorzichtigheidshalve een bedrag opnemen van € 10.000.-. Risico kan zich regelmatig voordoen van een redelijk hoog risico.			
Beheersmaatregelen	Goed personeelsbeleid en goed verzuimbeleid.			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	50%	€ 10.000.-	€ 5.000.-

5. Onduidelijk over bekostigingsgegevens				
beschrijving risico	<p>Door problemen bij de overgang van BRON naar ROD, door gewenning van met name sbo scholen ten aanzien van het correct uitwisselen van tlv's en door weeffouten in ROD zelf hebben swv's de afgelopen maanden niet de informatie ontvangen die ze nodig hebben om goed te kunnen begroten en te verrekenen (dashboards en kijkglazen).</p> <p>Dat betekent dat we een groter risico hebben ten aanzien van de begroting dan normaal gesproken. We weten nu niet zeker hoeveel TLV's nu ten laste kome van ons samenwerkingsverband. Dit kunnen er te veel zijn, maar ook zeker te weinig. We hebben in de begroting opgenomen een bedrag af te dragen van 6 miljoen euro. Een afwijking van bijv 5% zou ons dan al ruim € 300.000.- kunnen kosten. Op dit moment lopen we hier een groot risico.</p>			
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	75%	€ 400.000.-	€ 300.000.-

6. Onduidelijkheid over de BTW regeling				
beschrijving risico	<p>Tussen onderwijsinstellingen onderling was het in het verleden onder strikte voorwaarden mogelijk om personeel zonder verrekening van btw uit te wisselen. In een eerder stadium gaf het ministerie van Financiën aan dat dit niet mogelijk zou zijn. Op dit standpunt komen ze nu terug, een vergoeding hebben we al ontvangen. Vergoeding voor ons samenwerkingsverband is ongeveer € 135.000.-. Wellicht dat deze vergoeding wordt teruggedraaid. Het lijkt ons verstandig om in elk geval € 135.000.- achter de hand te houden</p>			
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen en een bedrag hiervoor achter de hand houden.			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	50%	€ 135.000.-	€ 67.500.-

7. Bovenmatig eigen vermogen				
beschrijving risico	De minister van OCW heeft aangegeven de motie Westerveld te gaan uitvoeren. Dit houdt in dat alle gelden boven het normatief eigen vermogen, worden ingehouden. Het normatief eigen vermogen wordt als volgt bepaald: 3,5% van de totale baten. Dit is voor ons samenwerkingsverband € 643.000.-. Het ziet er naar uit dat deze gelden ook daadwerkelijk worden ingehouden.			
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen.			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Lasten	100%	€ 640.000.-	€ 640.000.-

Totaal overzicht van alle risico's	Bedrag
Personeel	€ 50.000.-
Leerlingaantallen	€ 50.000.-
Privacy risico's	€ 62.500.-
Ziekteverzuim en vervangingen	€ 5.000.-
Onduidelijkheid over bekostigingsgegevens	€ 300.000.-
Onduidelijkheid over de BTW regelingen	€ 67.500.-
Bovenmatig eigen vermogen	€ 640.000.-
Rest risico's / onbenoemde risico's	€ 50.000.-

	€ 1.225.000
	=====

Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2022 € 1.096.652.-

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.

1.8 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 2022 geen klachten geweest.

1.9 Personeelsbeleid

Voor de personele inzet in 2022 wordt verwezen naar paragraaf 1.3.b.

Met de huidige personele inzet is de continuïteit gewaarborgd. Voor incidentele inzet voor bijvoorbeeld projecten wordt gebruik gemaakt van inhuur. Indien noodzakelijk zal er afscheid worden genomen worden van medewerkers met zo weinig mogelijk financiële consequenties. Door een goed verzuim- en personeelsbeleid en gesprekkencyclus worden de risico's van mogelijke financiële consequenties op dit vlak zo laag mogelijk gehouden. Daarnaast wordt er gericht ingezet op scholing.

Op dit vlak wordt steeds meer samengewerkt met het SWV VO. Nu al wordt de controller gedeeld. In de toekomst zal het vaker voorkomen dat personeel wordt gedeeld.

Een veilige werkomgeving is ook voor het personeel van Passend Onderwijs Midden Holland belangrijk. Met de MR-P zal dit verder worden uitgewerkt in komend jaar.

1.10 Huisvesting

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

1.11 Continuïteitsparagraaf

In **bijlage 1a** bij dit jaarverslag is de meerjarenbegroting 2023-2026 opgenomen. Met de vereenvoudiging van de bekostiging wordt inmiddels, ingaande 2023, gewerkt met begrotingen op basis van het kalenderjaar.

Op basis van de prognoses van DUO is een prognose voor ons samenwerkingsverband gemaakt. Op basis daarvan wordt een stijging van het aantal leerlingen verwacht. Bij de prognose van het aantal leerlingen in het SO wordt ervan uitgegaan dat deze voorlopig niet zullen dalen.

Het is de bedoeling dat er in 2023 een senior beleidsadviseur wordt geworven waardoor de omvang van het personeelsbeleid iets zal toenemen. Deze adviseur komt bij het samenwerkingsverband in dienst.

Het overtollig eigen vermogen is bijna 650.000,-. Het extra vermogen is achter de hand gehouden i.v.m. onduidelijkheden over de bekostiging (kijkglazen die niet op orde zijn) en onduidelijkheid over de btw-regeling. Hiervoor is wel een vergoeding van het rijk ontvangen, de uitgavekant hiervan is echter nog

steeds onduidelijk. Zodra er meer duidelijk is over de uitvoering van de motie Westerveld, de hoogte van de bekostiging van de btw-regeling worden de uitgaven hierop aangepast. Het bovenmatig eigen vermogen is vooral ontstaan door forse verhoging van de vergoedingen.

Op basis van het resultaat 2022 en de huidige begroting zie ziet de balans en de staat van baten en lasten er cijfermatig de komende jaren als volgt uit:

<i>ACTIVA</i>	<i>Jaarek 2022</i>	<i>Prognose 2023</i>	<i>Prognose 2024</i>	<i>Prognose 2025</i>
VASTE ACTIVA	5326	5326	5326	5326
VORDERINGEN	333.120	333.120	333.120	333.120
LIQUIDE MIDDELEN	1.194.706	1.199.324	1.009.430	1.249.907
TOTAAL ACTIVA	1.533.152	1.537.770	1.347.876	1.588.353
<i>PASSIVA</i>	<i>Jaarek 2022</i>	<i>Prognose 2023</i>	<i>Prognose 2024</i>	<i>Prognose 2025</i>
EIGEN VERMOGEN	1.096.652	1.101.270	911.376	1.151.853
VOORZIENINGEN	5.026	5.026	5.026	5.026
KORTLOPENDE SCHULDEN	431.474	431.474	431.474	431.474
TOTAAL PASSIVA	1.533.152	1.537.770	1.347.876	1.588.353

<i>BATEN</i>	<i>Jaarek 2022</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>
Rijksbijdragen	12.876.491	14.844.293	15.133.498	15.661.545
Overige baten	92.052	0	0	0
TOTAAL BATEN	12.968.543	14.844.293	15.133.498	15.661.545
<i>LASTEN</i>	<i>Jaarek 2022</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>
Personeelslasten	641.366	615.199	633.042	648.585
Overige lasten	806.011	1.209.301	1.082.942	931.207
Overdrachten schoolbesturen	12.605.806	13.015.175	13.607.408	13.841.276
TOTAAL LASTEN	14.053.183	14.839.675	15.323.392	15.421.068
SALDO BATEN EN LASTEN	-1.084.640	4.618	-189.894	240.477
Saldo financiële Bedrijfsvoering	-8.314			
TOTAAL RESULTAAT	-1.092.954	4.618	-189.894	240.477

Samenvatting kengetallen (formatie en leerlingenaantallen)

Kengetal (stand 31/12)	Verslagjaar 2022 werkelijk	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
- directeur bestuurder	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
- bestuurssecretaris	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
- medewerker secretariaat	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
- coördinator 1 ^e deskundigen	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
- 1 ^e deskundigen	2,1000	2,1000	2,1000	2,1000
- controller	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
- senior beleidsadviseur	--	0,6000	0,6000	0,6000
Leerlingaantallen				
BaO	18.001	18.144	18.414	18.759
SBO	344	300	298	308
SO	275	276	276	276

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 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.

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. De zelfevaluatie heeft nog niet plaatsgevonden, deze is gepland rond de zomer van 2023.

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. De remuneratiecommissie heeft in het eerste kwartaal van 2023 op basis van een 360 graden feedback een gesprek met de directeur-bestuurder gevoerd. 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.

II.5 Overleg en ontwikkelingen in 2022

Het algemeen bestuur heeft in 2022 vier keer vergaderd. Onderwerpen die onder meer aan de orde kwamen, zijn:

- a) kwartaalrapportages financiën en kengetallen (ter informatie);
- b) jaarrekening en jaarverslag 2021 (goedkeuring);
- c) verantwoording inzet ondersteuningsmiddelen schoolbesturen 2021 (ter informatie);
- d) begroting laatste 5 maanden van 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 (goedkeuring);
- e) bestuurlijke bespreking en goedkeuring van het ondersteuningsplan 2022-2026 (goedkeuring);
- f) wijziging bestuursreglement in verband met uitbreiding remuneratiecommissie (goedkeuring);
- g) beperkte wijziging inkoop- en aanbestedingsbeleid (goedkeuring);
- h) Uitbetaling aanvullende ondersteuningsmiddelen 2022 (goedkeuring);
- i) Addendum ondersteuningsplan vangnetregeling gespecialiseerd onderwijs (goedkeuring).

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 treasury statuut (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 treasury statuut vastgesteld met daarin het treasury beleid. 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.

Onderstaand een overzicht hoe de gelden zijn weggezet in 2022.

	Saldo 31-12- 2022	Saldo 31-12- 2021	Rente 2022	Rente 2021
1010-ABN AMRO 44.69.13.995	18.633	18.726	-	-
1011-ABN AMRO 54.34.34.206	675.936	2.063.720	-	-
1090-ABN 836176057 direct kwartaal sparen	250.037	250.037	51	-
1091-ABN 836175409 Vermogens spaarrekening	250.048	250.048	51	-
	1.194.654	2.582.531	103	-

Betaalde rente in 2022 ; € 11.493.88 (in 2021 € 6.431.18)

IV Overige informatie

IV.1 Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht 2022

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). Vanaf 2023 begroten we op boekjaar aangezien de bekostiging dan ook volledig op boekjaar is.

2. Exploitatieoverzicht samenwerkingsverband en analyse

3.1	Rijksbijdragen	12.876	11.058	11.033	1.818	1.843
3.2	Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
3.5	Overige baten	92	77	77	15	15
		12.968	11.135	11.110	1.833	1.858
4.1	Personele lasten	641	387	478	-254	-163
4.2	Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-
4.3	Huisvestingslasten	7	-	7	-7	-
4.4	Overige lasten	799	1.542	479	743	-320
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	12.606	9.782	9.377	-2.824	-3.229
		14.053	11.711	10.341	-2.342	-3.712
	SALDO	-1.085	-576	769	-509	-1.854
5.0	Financiële baten en lasten	-8	-	-10	-8	-2
	TOTAAL NETTO RESULTAAT	-1.093	-576	759	-517	-1.856

Toelichting op de verschillen:

algemeen 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 2021/2022, zodat voor kalenderjaar 2022 een afwijking wordt geconstateerd, maar e.e.a. voor het schooljaar 2022/2023 juist geheel conform begroting verloopt.

Ad 3.1

Het positieve verschil ten opzichte van de begroting en jaarrekening 2021 is vooral een gevolg van aanpassing van de normbedragen van zowel zware ondersteuning als lichte ondersteuning. Deze vergoeding zijn vooral hoger doordat de salarissen in het PO hoger zijn geworden door oa. aanpassing aan de salarissen in het VO.

Ad 3.5

De grensverkeer bedragen zijn voor een groot gedeelte op basis van een schatting, aangezien de kijkglazen nog steeds niet op orde zijn. Ten opzichte van de begroting verwachten we een kleine daling en ten opzichte van 2021 een kleine stijging. Verschillen tussen werkelijke baten en schatting zullen in de jaarrekening 2023 worden verwerkt.

Ad 4.1

De personele lasten zijn gestegen doordat er meer personeel in dienst is (4.2 in 2022 en 3.7 in 2021) en behoorlijke stijging van de lonen, zoals ook al aangegeven bij 3.1

Ad 4.3

Het samenwerkingsverband huurt kantoorruimte bij het swv Midden-Holland & Rijnstreek. Lasten zijn vrijwel gelijk aan 2021.

Ad 4.4

De overige lasten zijn hoger dan in 2021 door vooral meer adviseurskosten (€ 100.000.-) die zijn gemaakt voor met name de op- en inrichting van een ouder en jeugdsteunpunt en de voorbereiding van het dekkend netwerk voor onderwijs zorg en zorg onderwijs. Het ouder en jeugd steunpunt staat voor een belangrijk deel. De notitie over het dekkend netwerk is besproken in het regionaal overleg met gemeenten en samenwerkingsverbanden. Daarnaast verschillen de kosten voor grensverkeer, meer lasten (€ 98.000.-) en hogere uitgaven voor grensverkeer (€ 70.000.-). Verder was er sprake van diverse kleinere verschillen. Ten opzichte van de begroting is er juist minder uitgegeven aan hoogbegaafdheid (€ 120.000.-) de plannen gemaakt tijdens het coronajaar door de scholen bleken niet allen uitvoerbaar als gevolg van het lerarentekort en voortschrijdend inzichten. Deze plannen zijn in goed overleg aangepast. Daarnaast was er weinig ruimte voor nieuwe projecten.

Ad 4.5

Het bedrag per leerling dat wordt uitbetaald aan de schoolbesturen wordt jaarlijks vastgesteld en is voor een belangrijk deel afhankelijk van de ontwikkelingen in het gespecialiseerd onderwijs. Er is lang getwijfeld over de hoogte van het uit te keren bedrag. Dit is lang stabiel gehouden. In 2022, op het ogenblik dat de omvang van de middelen dit toeliet is het bedrag verhoogd. Het SBO bleef onder de grens van 2 %

De rechtmatige inzet wordt verantwoord door de besturen. De doelmatige inzet wordt gevolgd met de monitor kindkans. Deze wordt gecombineerd met de bevindingen van de eerste deskundigen van het samenwerkingsverband, zij adviseren over de aanvragen voor een deskundigenadvies van de scholen. De resultaten over 2022 zijn tijdens bilaterale bestuurs gesprekken met alle afzonderlijke schoolbesturen besproken en vastgelegd in verslagen. Er is ook een totaal verslag dat is bijgevoegd

bedragen x € 1.000,-					
	2022 begroting		2021	verschil met begroting	verschil met 2021
SO	4.039	3.577	3.440	462	599
BAO	7.676	5.101	4.933	2.575	2.743
SBO	70	215	183	-145	-113
Diversen	821	889	821	-68	-
				2.824	3.229

3. Balansposities per 31 december 2022

Balans bedragen x € 1.000,-	31-12-2022	31-12-2021	Verschil
Activa			
Materiele vaste activa	5	-	5
Financiele vaste activa	-	-	-
Totaal vaste activa	5	-	5
Vorderingen	333	116	217
Liquide middelen	1.195	2.583	-1.388
Totaal vlottende activa	1.528	2.699	-1.171
Totaal Activa	1.533	2.699	-1.166
Passiva			
Eigen vermogen	1.097	2.190	-1.093
Voorzieningen	5	3	2
Kortlopende schulden	431	506	-75
	1.533	2.699	-1.166

Toelichting verschillen

De materiele activa zijn gestegen door aanschaf van meubilair. De vorderingen zijn hoger doordat alle grensverkeer nog niet binnen is, maar doordat er eerst teveel is betaald voor inzet BPO. Dit is gecorrigeerd in 2022. De liquide middelen zijn gedaald door het negatieve resultaat. Ook het eigen vermogen is hierdoor gedaald. De voorziening is gestegen, aangezien er een jubileum te verwachten is in 2025. Deze was per abuis nog niet meegenomen. De kortlopende schulden zijn licht gedaald zonder direct aanwijsbare oorzaak.

IV.2 Financiële kengetallen

Omschrijving	Signaleringsgrens	2019	2020	2021	gemid SWV 2021	Realisatie 2022
Solvabiliteit II (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen	< 0,3	0,7	0,7	0,8	0,66	0,7
Toelichting: De solvabiliteit geeft aan welk deel van de bezittingen (activa) zijn gefinancierd met eigen vermogen. Solvabiliteit is gedefinieerd als het eigen vermogen gedeeld door het totaal vermogen. Solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen						
Liquiditeit (current ratio) : Vlottende activa / kortlopende schulden	< 0,75	3,4	3,4	5,3	2,9	3,5
Toelichting De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit (current ratio) wordt gedefinieerd als de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden.						
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen + afschrijving terreinen - afschrijving desinvestering gebouwen - desinvestering afschrijving terreinen) / (totaal lasten + financiële lasten) * 100%	nvt	0,1%	0,1%	0,1%	0,3%	0,0%
Toelichting Huisvestingslasten inclusief afschrijving op gebouwen en terreinen afgezet tegen totaal lasten uit gewone bedrijfsvoering plus financiële lasten.						
Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten)	nvt	8,1%	13,6%	19,8%	9,6%	8,5%
Toelichting: Eigen vermogen afgezet tegen totaal baten uit gewone bedrijfsvoering plus financiële baten.						
Rentabiliteit (Resultaat / totaal baten + financiële baten) * 100%	nvt	1%	6%	7%	-1,3%	-8,4%
Toelichting Rentabiliteit geeft aan welk deel van de totaal baten (opbrengsten) over blijft na aftrek van de lasten (kosten). De rentabiliteit van de gewone bedrijfsvoering is gedefinieerd als het resultaat gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totaal baten uit gewone bedrijfsvoering plus financiële baten.						

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen aan moeten voldoen. Het overschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

De set kengetallen waar de inspectie gebruik van maakt zijn aangepast met de invoering van het onderzoekskader van 2021. Met de invoering van het Onderzoekskader 2021 worden alleen de kengetallen, zoals deze hierbeneden zijn gepresenteerd, gebruikt voor het identificeren van besturen met een mogelijk financieel risico. Kengetallen zoals de rentabiliteit hebben een minder significante voorspellingswaarde dan de kengetallen die hierboven zijn gepresenteerd. De rentabiliteit (en andere kengetallen) blijven echter nog wel onderdeel uitmaken van de analyses die de inspectie uitvoert.

Kengetallen & signaleringswaarden		
	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Klein: minder dan 1,5
		Middel: minder dan 1
		Groot: minder dan 0,75
2	Solvabiliteit 2	0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: €100.000
		MBO en HO: €2 miljoen
Toelichting klein, middel en groot (bij liquiditeit)		
Klein: Besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen		
Middel: Besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen		
Groot: Besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen		

De solvabiliteit en liquiditeit zijn gedaald door het negatieve resultaat, dus minder eigen vermogen en liquide middelen. Dit geldt ook voor het weerstandsvermogen.

Signaleringswaarde.

De inspectie heeft in 2020 nieuwe signaleringswaarden geïntroduceerd voor het publieke eigen vermogen. De inspectie benadrukt daarbij dat deze signaleringswaarde voor het eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek. Een bestuur kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden dan de signaleringswaarde. De inspectie gaat deze signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid.

In 2022 is de motie Westerveld aangenomen. De minister wil deze motie ten uitvoer brengen en dat houdt in dat samenwerkingsverbanden die bovenmatig eigen vermogen hebben, worden gekort. Hierop vooruitlopend heeft het samenwerkingsverband een extra uitkering gedaan richting besturen.

	2018	2019	2020	2021	2022
Signaleringswaarde eigen vermogen					
Totaal eigen vermogen	695.630	785.338	1.430.981	2.189.606	1.096.652
Af : privaat vermogen	-	-	-	-	-
Normatief eigen vermogen	323.171	341.600	372.668	388.837	453.899
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	372.459	443.738	1.058.313	1.800.769	642.753
Ratio eigen vermogen	2,15	2,30	3,84	5,63	2,42

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 450 euro langer dan 1 jaar gebruikt gaan worden. Hiervoor kunnen PC en laptops en meubilair in aanmerking komen. 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 waarderingen

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.

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 2022

		31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1	Activa		
	<u>Vaste Activa</u>		
1.2	Materiële vaste activa	5.326	0
	Totaal vaste activa	<u>5.326</u>	<u>0</u>
	<u>Vlottende activa</u>		
1.5	Vorderingen	333.120	115.738
1.7	Liquide middelen	1.194.706	2.582.532
	Totaal vlottende activa	<u>1.527.826</u>	<u>2.698.270</u>
	Totaal activa	<u>1.533.152</u>	<u>2.698.270</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.096.652	2.189.606
2.2	Voorzieningen	5.026	2.600
2.4	Kortlopende schulden	431.474	506.064
	Totaal passiva	<u>1.533.152</u>	<u>2.698.270</u>

Staat van Baten en Lasten over 2022

		2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	12.876.491	11.057.852	11.032.662
3.5	Overige baten	92.052	77.447	76.964
	Totaal Baten	12.968.543	11.135.299	11.109.626
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	641.366	387.464	478.400
4.2	Afschrijvingslasten	184	0	108
4.3	Huisvestingslasten	6.666	0	6.750
4.4	Overige lasten	799.161	1.542.448	479.080
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	12.605.806	9.781.516	9.377.291
	Totaal Lasten	14.053.183	11.711.428	10.341.450
	Saldo Baten en Lasten	-1.084.640	-576.129	768.177
5	Financiële baten en lasten	-8.314	0	-9.552
	Totaal resultaat	-1.092.954	-576.129	758.625

Kasstroomoverzicht over 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Saldo Baten en Lasten	-1.084.640	758.625
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	184	108
Aanpassingen waardeverandering Financiële vaste activa	0	0
Mutaties voorzieningen	2.426	800
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	-217.382	78.456
Schulden	-74.590	-100.664
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.374.002	737.325
Ontvangen interest	-8.314	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-1.382.316	737.325
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.510	0
Desinvesteringen in materiële vaste activa (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.510	0
Mutatie liquide middelen	<u>-1.387.626</u>	<u>737.325</u>

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Boek- waarde desinv.	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2022 EUR	1-1-2022 EUR	1-1-2022 EUR	EUR	EUR	EUR	31-12-2022 EUR	31-12-2022 EUR	31-12-2022 EUR
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.050	4.050	0	5.510	0	184	9.560	4.234	5.326
Materiële vaste activa	4.050	4.050	0	5.510	0	184	9.560	4.234	5.326

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.5.1	Debiteuren	9.209	24.434
1.5.7	Overige vorderingen	242.702	2.261
1.5.8	Overlopende activa	81.209	89.043
	Vorderingen	<u>333.120</u>	<u>115.738</u>
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	81.158	89.043
1.5.8.3	Overige overlopende activa	51	0
	<i>Overlopende activa</i>	<i><u>81.209</u></i>	<i><u>89.043</u></i>

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.194.706	2.582.532
	Liquide middelen	<u>1.194.706</u>	<u>2.582.532</u>

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1-2022 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2022 EUR
2.1.1	Algemene reserve	2.189.606	-1.092.954	0	1.096.652
	Eigen vermogen	<u>2.189.606</u>	<u>-1.092.954</u>	<u>0</u>	<u>1.096.652</u>

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand per 31-12-2022	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Voorziening Jubilea	2.600	2.426	0	5.026	0	5.026
Voorzieningen	2.600	2.426	0	5.026	0	5.026

Kortlopende schulden

		31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4 Kortlopende schulden			
2.4.3 Crediteuren		108.422	167.529
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		18.300	15.041
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		5.933	5.192
2.4.9 Overige kortlopende schulden		141.440	115.321
2.4.10 Overlopende passiva		157.379	202.981
		<u>431.474</u>	<u>505.064</u>
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9.2 Overige		141.440	115.321
2.4.9.3 Overdrachten schoolbesturen		0	0
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<u>141.440</u>	<u>115.321</u>
2.4.10.5 Vakantiegeld en –dagen		14.239	10.528
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten		10.093	11.000
2.4.10.7 Overige overlopende passiva		0	37.519
2.4.10.8 NTB subsidie Hoogbegaafdheid		112.676	143.934
2.4.10.8 NTB subsidie Wel in Ontwikkeling		20.371	0
	<i>Overlopende passiva</i>	<u>157.379</u>	<u>202.981</u>



Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte voor een bedrag van € 6.647,00 (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 2022.

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	397.257	nee
Wel in Ontwikkeling	WIO22023	28-09-2022	44.570	20.371	nee

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Baten

Overheidsbijdragen

		2022 EUR	2021 EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	12.876.491	11.032.662
	Rijksbijdragen	<u>12.876.491</u>	<u>11.032.662</u>

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	92.052	76.964
	Overige baten	<u>92.052</u>	<u>76.964</u>

Er is voor € 78.137 aan baten grensverkeer ontvangen.

	2021 EUR	2020 EUR
Lasten		
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	409.446	298.085
4.1.2 Overige personele lasten	238.424	186.502
4.1.3 Af: uitkeringen (-/-)	6.504	6.187
Personeelslasten	641.366	478.400

Gemiddeld zijn er ultimo 2022 4,2 fte's in dienst, waarvan 0,8 fte directie, 0,5 fte administratie, 0,4 controller en 2,5 fte deskundigen. In 2021 waren er 3,7 fte's.

4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	324.510	190.575
4.1.1.2 Sociale lasten	38.116	62.798
4.1.1.3 Pensioenpremies	46.820	44.712
<i>Lonen en salarissen</i>	<i>409.446</i>	<i>298.085</i>
4.1.2.1 Dotaties pers.voorzieningen	2.426	800
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	197.416	154.970
4.1.2.3 Overig	38.582	30.731
<i>Overige personele lasten</i>	<i>238.424</i>	<i>186.502</i>
4.2 Afschrijvingen		
4.2.1 Afschrijvingslasten	184	108
Afschrijvingen	184	108
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	6.666	6.570
Huisvestingslasten	6.666	6.570

	2022 EUR	2021 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1.1 Administratie en beheerlasten	22.577	19.672
4.4.1.2 Vergaderkosten	2.556	763
4.4.1.3 Externe ondersteuning	205.765	106.570
4.4.1.4 Kantoorkosten	30.830	15.999
4.4.1.5 Grensverkeer	288.745	201.305
4.4.1.6 Overige	118.116	77.084
4.4.1.7 Hoogbegaafdheid	130.572	57.687
Overige lasten	799.161	479.080
4.4.1.1 Specificatie honorarium Onderzoek jaarrekening	11.132	10.467
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>11.132</i>	<i>10.467</i>
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen		
4.5.1 Afdracht DUO rechtsreeks aan (V)SO	3.761.840	3.306.054
4.5.2 Doorbetaling o.b.v. 1 febr (V)SO	277.260	133.923
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	8.566.706	5.937.314
Doorbetaling aan schoolbesturen	12.605.806	9.377.291
*De inkomstenoverdrachten bestaan uit de overdrachten van de rijksvergoeding naar de schoolbesturen toe. Deze zijn als volgt uit te splitsen:		
Basisondersteuning	7.615.465	4.876.693
Extra ondersteuning BAO	0	0
SBO >2%	0	93.364
Extra ondersteuning SBO	314.031	439.820
Herbesteding	564.409	471.031
SMW	60.149	56.406
Budget extra ondersteuning	12.652	9.599
	8.566.706	5.937.314

Financieel

		2022 EUR	2021 EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	103	6
5.2	Rentelasten	-8.417	-9.558
	Financiële baten en lasten	<u>-8.314</u>	<u>-9.552</u>



Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stipe Wente Beheer BV				0	0	N		N
Gezellig Samen B.V.				0	0	N		N
OOG onderwijs en jeugd				0	0	N		N

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden Holland. Het voor Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden Holland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	D.J.C. Rasenberg	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.951	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.689	
<i>Subtotaal</i>	<i>92.640</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.800	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	92.640	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	D.J.C. Rasenberg	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.542
Beloningen betaalbaar op termijn	14.045
<i>Subtotaal</i>	<i>88.588</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.200
Bezoldiging	88.588

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

1c Toezichthoudend topfunctionarissen

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	D. Reneman
Functiegegevens	Onafhankelijk voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.004
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	5.004
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
	D. Reneman
Functiegegevens	Onafhankelijk voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/09 t/m 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	1.254
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.479

Sinds 1 september 2021 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.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Anke van Vuuren	Lid algemeen bestuur
Cristel Wieman	Lid algemeen bestuur
Daniëlla van den Beemt tot 01/08/2022	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 Meindersma	Lid algemeen bestuur
Joeri Bertels	Lid algemeen bestuur
Jasper ten Dam	Lid algemeen bestuur
Liesbeth Augustijn	Lid algemeen bestuur
Henk Eilander	Lid algemeen bestuur
Marco de Jong	Lid algemeen bestuur
Orselien Kammeron	Lid algemeen bestuur
Said Boukayouh	Lid algemeen bestuur
Sander Verheul	Lid algemeen bestuur
Wouter Groot	Lid algemeen bestuur

Er is geen sprake van een dienstbetrekking van de toezichhouders bij het samenwerkingsverband. Zoals in het verslag van de toezichthouder 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.



De overige modellen zijn niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

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



Overige gegevens

Controleverklaring

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

Resultaatverdeling

Het negatieve resultaat ad € 1.092.954 komt ten laste van de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.



IV Controleverklaring

Bijlage 1 Meerjarenraming 2023-2026

Meerjarenbegroting Midden-Holland 2023-2026 per kalenderjaar				
Kalenderjaar	2023	2024	2025	2026
Leerlingen (op teldatum T-1)	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
BaO	18.001	18.144	18.414	18.759
SBO	303	300	298	308
SO (cat 1 t/m 3)	276	276	276	276
Baten				
I Rijksbijdragen	2023	2024	2025	2026
Lichte ondersteuning personeel en materieel	€ 6.108.819	€ 6.280.495	€ 6.501.434	€ 6.755.708
Zware ondersteuning personeel en materieel	€ 8.553.459	€ 8.791.259	€ 9.097.380	€ 9.455.373
Schoolmaatschappelijk werk	€ 61.237	€ 61.745	€ 62.731	€ 64.958
Subsidieregeling HB	€ 76.777	€ -	€ -	€ -
Subsidieregeling WEL in ontwikkeling	€ 44.000	€ -	€ -	€ -
Totaal Rijksbijdragen	€ 14.844.293	€ 15.133.498	€ 15.661.545	€ 16.276.039
II Overige baten				
Geen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Overige baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 14.844.293	€ 15.133.498	€ 15.661.545	€ 16.276.039

Lasten				
I Regulier onderwijs	€ 298	€ 320	€ 320	€ 320
Ongedeeld ondersteuningsbudget + vaste voet	€ 5.551.798	€ 5.993.580	€ 6.079.980	€ 6.190.380
Schoolmaatschappelijk werk	€ 61.237	€ 61.745	€ 62.731	€ 64.958
Onvoorziene ondersteuning	€ 15.000	€ 15.300	€ 15.606	€ 15.918
Totaal Regulier onderwijs	€ 5.628.035	€ 6.070.625	€ 6.158.317	€ 6.271.257
II Speciaal basisonderwijs				
Ondersteuningskosten SBO	€ 2.173.440	€ 2.216.909	€ 2.261.247	€ 2.306.472
Ondersteuningsmiddelen sbo: basis en extra basis	€ 90.294	€ 96.000	€ 95.360	€ 98.560
Vangnet SBO	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 2.313.734	€ 2.362.909	€ 2.406.607	€ 2.455.032
III Speciaal onderwijs				
Ondersteuningskosten SO personeel + materieel	€ 4.038.625	€ 4.119.398	€ 4.201.786	€ 4.285.821
Leerlingen OpMaat / Watervogel / Beversluis / Avontuur (verschil TLV so cat. laag en TLV sbo)	€ 306.164	€ 312.288	€ 318.533	€ 324.904
Inzet BPO (inclusief BTW)	€ 678.617	€ 692.189	€ 706.033	€ 720.154
Vangnet SO	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Totaal speciaal onderwijs	€ 5.073.406	€ 5.173.874	€ 5.276.352	€ 5.380.879
IV Personeel				
Loonkosten directeur-bestuurder	€ 111.225	€ 113.450	€ 115.718	€ 118.033
Inhuur beleidsadviseur	€ 123.600	€ 126.072	€ 128.593	€ 131.165
Management assistent (totaal 1,0 fte)	€ 64.588	€ 65.880	€ 67.197	€ 68.541
Ondersteuning incidenteel: secretariaat op afstand, personeel/HR	€ 10.000	€ 10.200	€ 10.404	€ 10.612
Controller (8 uur per week)	€ 21.583	€ 24.913	€ 26.974	€ 28.565
Team 1e deskundigen: coördinatie	€ 55.585	€ 56.697	€ 57.831	€ 58.987
Team 1e deskundigen (2,2 fte)	€ 218.619	€ 225.631	€ 231.464	€ 237.414
Team 1e deskundigen: scholing	€ 10.000	€ 10.200	€ 10.404	€ 10.612
Totaal personeel	€ 615.199	€ 633.042	€ 648.585	€ 663.930

V Bestuur en organisatie				
Administratiekantoor (inhuur)	€ 11.228	€ 11.453	€ 11.682	€ 11.915
Commissie TLV	€ 37.500	€ 38.250	€ 39.015	€ 39.795
Bezwarencommissie	€ 16.324	€ 16.650	€ 16.983	€ 17.323
Klachtencommissie	€ 6.500	€ 6.630	€ 6.763	€ 6.898
Bureaunkosten diverse	€ 35.000	€ 35.700	€ 36.414	€ 37.142
Bezoldiging externe voorzitter	€ 6.050	€ 6.171	€ 6.294	€ 6.420
Inhuur interne processen	€ 10.974	€ 11.193	€ 11.417	€ 11.646
Inhuur doorontwikkeling steunpunt, vervolg integraal arrangeren, onderwijs in dagbesteding, WEL	€ 102.000	€ 104.040	€ 106.121	€ 108.243
Procesondersteuning samenwerking gemeenten - samenwerkingsverbanden	€ 7.500	€ 7.650	€ 7.803	€ 7.959
Kindkans licentiekosten	€ 12.500	€ 12.750	€ 13.005	€ 13.265
Faciliteitenregeling OPR	€ 8.000	€ 8.160	€ 8.323	€ 8.490
Accountant	€ 13.000	€ 13.260	€ 13.525	€ 13.796
Totaal bestuur en organisatie	€ 266.576	€ 271.908	€ 277.346	€ 282.893
VI Projecten / beleid				
HB: projectplan / activiteitenplan - projectkosten	€ 65.000	€ 65.000	€ -	€ -
HB: projectplan / activiteitenplan - scholingskosten	€ 166.250	€ 50.000	€ -	€ -
Monitor dyslexie (inclusief Boskoop) + bestuursgesprekken dyslexiespecialist	€ 20.000	€ 20.400	€ 20.808	€ 21.224
Scholing IB-ers en functionarissen lokale teams	€ 25.000	€ 25.500	€ 26.010	€ 26.530
Bijeenkomsten: één brede bijeenkomst gehele SWV	€ 17.500	€ 17.850	€ 18.207	€ 18.571
Bijeenkomsten: twee kleinere bijeenkomsten	€ 10.000	€ 10.200	€ 10.404	€ 10.612
Overhead so loket	€ 10.000	€ 10.200	€ 10.404	€ 10.612
Communicatie	€ 6.000	€ 6.120	€ 6.242	€ 6.367
Totaal projecten / beleid	€ 319.750	€ 205.270	€ 92.075	€ 93.917
VII Overige kosten				
Geen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overige kosten	€ -	€ -	€ -	€ -

VIII Bestedingsplan				
ambitie 1: integraal arrangeren				
WEL in ontwikkeling	€ 44.000	€ -	€ -	€ -
Onderwijs bij dagbesteding	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
ambitie 2: expertisedeling				
opzetten gezamenlijk opleidingsprogramma + sturing van de samenwerking	€ 175.000	€ 300.000	€ 325.000	€ 325.000
kwartiermaker voor opzetten gezamenlijk opleidingsprogramma	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
initiëren onderzoek naar aanwezige expertise binnen SWV en eventuele hiaten daarin	€ -	€ 10.000	€ -	€ -
ambitie 3: flexibel en innovatief dekkend netwerk				
projectleiding en -ondersteuning pilot KC Koningskwartier + jaarlijkse ontwikkeling vervolgpilots	€ 66.974	€ 82.765	€ 82.765	€ 82.765
versnellingsgelden t.b.v. de aan de pilots deelnemende scholen	€ 50.000	€ 51.000	€ 52.020	€ 53.060
inzet rendementsgelden voor jonge kinderen	€ 75.000	€ -	€ -	€ -
ambitie 4: voldoende gedifferentieerd aanbod gespecialiseerd onderwijs				
voorbereidings- en tijdelijke frictiekosten aanbod dubbel-bijzonder	€ 30.000	€ -	€ -	€ -
voorbereidings- en tijdelijke frictiekosten aanbod mytyl	€ 60.000	€ 60.000	€ -	€ -
ambitie 5: organisatie				
kosten communicatie ouder- en jeugdpunt	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Totaal Bestedingsplan	€ 622.974	€ 605.765	€ 561.785	€ 562.825
Opbouw liquiditeitsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal opbouw reserve en onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 14.839.675	€ 15.323.393	€ 15.421.068	€ 15.710.732
Resultaat				
Baten	€ 14.844.293	€ 15.133.498	€ 15.661.545	€ 16.276.039
Lasten	€ 14.839.675	€ 15.323.393	€ 15.421.068	€ 15.710.732
Resultaat	€ 4.618	€ -189.894	€ 240.477	€ 565.307



Bijlage 2 Bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen

De Groeiling
De Vier Windstreken
LEV Scholengroep West Nederland
Morgenwijzer
Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs
Stichting Basisschool De Ridderstag
Stichting BOOR
Stichting iHub Onderwijs Groep
Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe
Stichting Klasse
Stichting Onderwijs Primair
Stichting PCPO Krimpenerwaard
Stichting Professor Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep
Stichting Protestants Chr. Onderwijs LEV
Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs Groene Hart
Stichting Scholengroep Holland
Vereniging Christelijk Nationale Scholen te Gouda
Resonans Onderwijs

Geen scholen binnen het samenwerkingsverband:

Stichting De Haagse Scholen
Stichting iHub Onderwijs Groep
Resonans Onderwijs
Stichting Professor Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep