



Jaarverslag 2023

21449

Samenwerkingsverband PO Midden-Holland

Vastgesteld 21 juni 2024

Inhoudsopgave Jaarverslag

Voorwoord	5
1. Het SWV PO Midden-Holland	6
1.1 Algemene gegevens	6
1.2 Visie en missie	6
1.3 Organisatie en governance	7
1.4 Samenstelling bestuur	8
1.5 Deelnemende schoolbesturen	9
1.6 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs	9
1.7 Huisvesting	9
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Ondersteuningsplan 2022-2026	11
2.2 Wat is er bereikt in 2024?	11
2.1.1 Integraal arrangeren	11
2.1.2 Expertisedeling en inzet BPO	12
2.1.3 Aanbod onderwijszorg-arrangementen	13
2.1.4 Thuisnabij cluster 3 en 4	13
2.1.5 Inrichting ouder- en jeugdsteenpunt	14
2.3 Kwaliteitsbeleid	14
2.3.1 Interne structuur en communicatie	15
2.3.2 Kwaliteitscyclus	16
2.3.3 Kwaliteitscultuur	17
2.3.4 Inspectie-onderzoek	17
2.4 Gegevens over het samenwerkingsverband	18
2.4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	18
2.4.2 Toelaatbaarheidsverklaringen	20
2.4.3 Klachtenbehandeling	21
2.5 Overige aspecten van passend onderwijs	21
2.5.1 Schoolondersteuningsprofielen	21
2.5.2 Zorgplicht	22
2.5.3 Thuiszitters	22

2.6	Personeel en organisatie	23
2.6.1	Strategisch personeelsbeleid	23
2.6.2	Verzuim	23
2.6.3	Uitkeringen na ontslag	23
2.7	Meer- en hoogbegaafdenonderwijs	24
2.8	Vooruitblik naar 2024	24
3.	Verantwoording financieel beleid	25
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	25
3.2	Staat van baten en lasten	26
3.3	Balans in meerjarig perspectief	27
3.4	Financiële positie	28
4.	Continuïteitsparagraaf	32
4.1	Risico's en intern risico- en beheersingssysteem	32
4.2	Meerjarenbegroting	33
4.3	Balans in meerjarig perspectief	34
5.	Verslag van de intern toezichthouder	35
5.1	Algemeen	35
5.2	De taken van de toezichthouder	35
5.3	Werkwijze	36
5.4	Samenstelling	36
5.5	Voorkomen van belangenverstrengeling	37
5.6	Activiteiten en belangrijke gesprekspunten en besluiten	37
6.	Jaarrekening	38
6.1	Grondslagen en waarderingen	38
6.2	Grondslagen voor de resultaatsbepaling	40
6.3	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	47
6.4	Toelichting op Staat van Baten en Lasten	49
6.5	WNT-verantwoording 2023	53
6.5.1	Bezoldiging topfunctionarissen	53
6.5.2	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	56
6.5.3	Overige gegevens	56

Controleverklaring	57
Bijlagen	58
Bijlage 1. Jaarverslag MRp over 2022-2023	58
Bijlage 2. Jaarverslag OPR 2022-2023	60
Bijlage 3. Risico's samenwerkingsverband	64
Bijlage 4. Meerjarenraming 2023-2026	68
Bijlage 5. Bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen	72

Voorwoord

Dit jaarverslag van de stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland is deels opgesteld door het administratiekantoor en deels door het samenwerkingsverband.

De 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.

Het jaarverslag is ingedeeld in een viertal onderdelen: algemene gegevens over het samenwerkingsverband, de verantwoording over het beleid gevolgd door de verantwoording van de financiën en een verslag van de intern toezichthouder.

Naast een beschrijving over de voortgang van de drie ambities in het ondersteuningsplan (de route, het dekkend netwerk en de organisatie) wordt in dit verslag stilgestaan bij het kwaliteitsbeleid en het bezoek van de inspectie in het afgelopen jaar.

1. Het SWV PO Midden-Holland

1.1 Algemene gegevens

Naam	Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland
Adres	Bachstraat 3
Telefoon	0182 533 511
E-mail	secretariaat@swv-po-mh.nl
Website	https://swv-po-mh.nl
KvK nummer	58259481
Bestuursnummer	21449
Nummer SWV	PO2814

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 Primair Onderwijs Midden-Holland (SWV PO MH) heeft als bevoegd gezag nummer 21449.

1.2 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.

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 Organisatie en governance

Het SWV PO MH heeft een directeur bestuurder en een algemeen bestuur. De primaire verantwoordelijkheid voor het bestuur van de organisatie ligt bij de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder treedt op als bevoegd gezag en is daarmee verantwoordelijk voor de vaststelling en de uitvoering van het beleid. In de statuten is bepaald dat het algemeen bestuur een toezichtkader vaststelt¹ dat richting geeft aan het toezichtproces. Het toezichtkader is daarmee het kompas voor het algemeen bestuur en zijn commissies in de dialoog met de directeur-bestuurder.

Op grond van de statuten functioneert het algemeen bestuur als intern toezichthoudend orgaan ten aanzien van het dagelijks bestuur. De bestuurlijke functie is neergelegd bij de statutair geregelde directeur-bestuurder die in staat wordt geacht om alle betrokken belangen op een professionele wijze af te wegen, beleid te ontwikkelen en verantwoordelijk is voor de bestuurlijke uitvoerende taken van het samenwerkingsverband.

Het toezicht van het algemeen bestuur richt zich op de directeur-bestuurder. Van de bestuurder wordt derhalve gevraagd te rapporteren over de uitvoering van de taken in het samenwerkingsverband die zijn belegd bij de schoolbesturen. De directeur-bestuurder is in zijn doelrealisatie derhalve in belangrijke mate afhankelijk van een goede uitvoering door de aangesloten schoolbesturen en verantwoording door de schoolbesturen aan de directeur-bestuurder.

Het algemeen bestuur bestaat uit een onafhankelijk voorzitter en de 18 schoolbesturen van de aangesloten PO-scholen. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur is onbezoldigd.

Naam	Bestuur	Functie
Aart Blok	Resonans	Lid
Anke van Vuuren	Scholengroep Holland	Lid
Atie de Gier	De Groeiling	Lid
Bart Roth	St. Onderwijs Primair	Lid
Cristel Wieman	St. Klasse	Lid
Derk Reneman	SWV PO MH	Onafhankelijk voorzitter
Diana Lorier	De Vier Windstreken	Lid
Diana Lorier	St. Federatief	Lid
Gert Tissink	St. PCPO Krimpenerwaard	Lid
Gijsbert Buijs	SPCO LEV	Lid
Joeri Bertels	De Ridderslag	Lid
Maaïke Otten	LEV Scholengroep West Nederland	Lid
Marco de Jong	CNS	Lid
Marjan Tomassen	SPCO Groene Hart	Lid
Philipine van Kooten	St. iHub	Lid
Said Boukayouh	St. Islamitische Scholen	Lid
Sander Verheul	Leo Kanner Onderwijsgroep	Lid
Tamara Hulshoff	St. BOOR	Lid
Wouter Groot	Schoolver. Neutraal Bijz. Onderwijs	Lid

¹ Toezichtkader is vastgesteld op 4 december 2020.

Het algemeen en dagelijks bestuur van het SWV zijn voornemens de governance te wijzigen. De aanleiding hiervoor is aangekondigde wetgeving en politieke stimulans om te komen tot een onafhankelijke en externe invulling van het intern toezicht bij samenwerkingsverbanden. Politiek en onderwijsinspectie sturen erop aan dat bij samenwerkingsverbanden de functie intern toezicht wordt uitgeoefend door anderen dan de bestuurders van de aangesloten onderwijsorganisaties.

Het oogmerk van de beoogde governancewijziging is dat de functie intern toezicht voortaan wordt uitgeoefend door een raad van toezicht, waarbij de leden van de raad van toezicht onafhankelijk en extern zijn. Daarnaast wordt de stichting omgezet naar een vereniging om de aangesloten betrokken te houden. De aangesloten schoolbesturen zijn dan de leden van de vereniging. Bij een algemene ledenvergadering zijn enkele bevoegdheden dwingendrechtelijk belegd. In de vergadering van het AB wordt begin 2024 het principebesluit genomen om de governance te wijzigen. Naar aanleiding van dit principebesluit kan de werving van leden voor de te ontstane raad van toezicht plaatsvinden.

De ondersteuningsplanraad (OPR) vormt het medezeggenschapsorgaan van het SWV Midden-Holland PO. Hierin zijn ouders en is personeel van de schoolbesturen binnen het SWV vertegenwoordigd. De OPR van het SWV Midden-Holland bestaat uit twaalf zetels.

Vanuit de Wet passend onderwijs heeft de OPR onder andere de taak om eens per vier jaar instemming te verlenen op het Ondersteuningsplan van het SWV, of vaker indien daarin wijzigingen worden aangebracht. De directeur-bestuurder en de OPR bespreken minimaal twee maal per jaar de ontwikkelingen in het samenwerkingsverband. Aandachtspunt blijft een goede bezetting van de OPR die - met name wat de personeelsgeleding betreft - sterk achterblijft bij het beschikbaar 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 is voorgelegd aan de directeur-bestuurder (zie bijlage)

Samenwerkingsverbanden met twee of meer personeelsleden in dienst moeten, naast de OPR, ook een medezeggenschapsraad voor het personeel instellen, de zogenaamde MRp. Deze is opgericht en sinds juni 2021 operationeel. De MRp heeft een jaarverslag opgesteld en dit is voorgelegd aan de directeur-bestuurder (zie bijlage).

1.4 Samenstelling bestuur

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

1.5 Deelnemende schoolbesturen

Schoolbesturen met meerdere scholen
Ver. tot Stg. en Instandh. van Chr. Nation. Scholen te Gouda (CNS)
De Groeiling, Stg. katholiek interconfess. primair onderw.
Stg. voor Protestants Christ. Prim. Onderw. De Vier Windstr.
Stichting Onderwijs Pr1mair
Scholengroep Holland, Stichting voor openbaar primair onderwijs
Stichting Klasse
Stichting voor Protestants Christelijk Primair Onderwijs in de Krimpenerwaard
Schoolbesturen met één school
Stichting BOOR
Stichting Federatief
Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe
LEV Scholengroep West- Nederland (LEV-WN)
Stg. Prot. Chr. Prim. Onderw. Groene Hart
Stichting Basisschool De Ridderslag
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV
School Ver. Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir

1.6 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs

Het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband PO Midden-Holland heeft ervoor gekozen de Code Goed Bestuur van de PO-Raad te volgen. Deze Code die per 1 januari 2021 in werking is getreden besteedt meer aandacht aan principes als verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit, openheid, de maatschappelijke opgave van het primair onderwijs en de verbinding met de maatschappelijke context. Deze code nodigt meer uit tot reflectie en dialoog over bestuurlijke waarden.

1.7 Huisvesting

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

In 2023 is er een nieuw contract tot 1 september 2028 afgesloten tezamen met het samenwerkingsverband VO. Daarmee is een bedrag aan huur afgesproken van ca. € 7.100.- per jaar. Aangezien het samenwerkingsverband geen gebouwen bezit en slechts huurt is er geen beleid ontwikkeld ten aanzien van duurzaamheid. Wel wordt aan de medewerkers gelegenheid om thuis te werken en wordt er veel gebruik gemaakt van digitaal overleg, zodat de reisbewegingen worden beperkt.

2. Verantwoording van het beleid

Essentieel voor het effectief werken aan passend onderwijs is dat er sprake is van een heldere verantwoordelijkheidsverdeling tussen de schoolbesturen en het samenwerkingsverband. Op hoofdlijnen komt deze verdeling voor de schoolbesturen neer op het volgende:

- het voldoen aan de wettelijke zorgplicht;
- het voldoen aan de basiskwaliteit en basisondersteuning in hun scholen;
- handelings- en doelgericht werken in de scholen;
- de ondersteuning en de ondersteuningsroutes voor de kinderen op hun scholen;
- het faciliteren van de scholen voor samenwerking op gebiedsniveau;
- professionalisering van de eigen medewerkers;
- het faciliteren (in tijd) van de intern begeleiders voor deelname aan gezamenlijke trainingen met onder andere lokale teams, georganiseerd door het samenwerkingsverband en de gemeenten.

De verantwoordelijkheden voor het samenwerkingsverband zijn:

- de uitvoering van de procedure toelaatbaarheidsverklaringen via de commissie TLV, op basis van het beoordelingskader met bijlage;
- het bevorderen van een flexibel en innovatief dekkend netwerk;
- het bevorderen van een goede doorgaande lijn voorschool-po en po-vo;
- het in gang zetten van vastgesteld beleid volgend uit het ondersteuningsplan, aan de hand van een op te stellen (voortschrijdend) jaarplan met tussendoelen;
- de uitvoering van het kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband: monitoring, verantwoording, stimuleren vormen van storytelling en het, aan de hand van de PDCA-cyclus, volgen van de gemaakte afspraken (wie doet wat?);
- het initiëren van bestuurs-overschrijdende ontwikkelingen – het namens de gezamenlijke besturen voeren van de inhoudelijke regie op de inzet van jeugdhulp in onderwijs, in voorbereiding op de inkoop van jeugdhulp door gemeenten;
- het, gezamenlijk met gemeenten, organiseren en faciliteren van trainingen integraal arrangeren.

Op het gebied van internationalisering zijn er binnen het SWV geen ontwikkelingen geweest op dit terrein.

2.1 Ondersteuningsplan 2022-2026

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 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.	5. Inrichting ouder- en jeugdsteunpunt

2.2 Wat is er bereikt in 2024?

Net als in voorgaande jaren is door alle betrokkenen binnen het SWV voortvarend en constructief gewerkt aan de versterking van passend onderwijs. Ten aanzien van het kalenderjaar 2023 worden de ontwikkelingen en resultaten vanuit de ambities in dit jaarverslag op een rij gezet.

2.1.1 Integraal arrangeren

Doelen	Stand van zaken
Komen tot een versterking van het integraal arrangeren, volgens de uitgangspunten van de notitie Onderwijszorg-arrangementen regio Midden-Holland (april 2021)	• In het kader van het periodiek organiseren van scholing integraal arrangeren voor intern begeleiders en medewerkers lokale teams zijn bijeenkomsten per gemeenten ingepland • De inzet van de 1e deskundigen op de route van het integraal arrangeren is de bestaande praktijk. Via de inzet van 1^e deskundigen wordt er deelgenomen aan de experttafel. • Met gebruikmaking van de subsidieregeling Wel in Ontwikkeling wordt voor ten minste vijf niet-ingeschreven kinderen in een plan vastgelegd welke samenwerking, middelen en mogelijkheden nodig zijn om voor deze kinderenonderwijs (leren en ontwikkelen) mogelijk te maken en wordt gekeken 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, is van start gegaan. Aan de hand van een opgesteld eenvoudig format is het gesprek aangegaan met één gemeente en haar lokale team. Na overeenstemming over de werkwijze is de pilot van start gegaan. Omdat de uitvoering nog te wensen over liet is mede op advies van de inspectie een alternatief geboden in de

	vorm van een tweede deskundige van het samenwerkingsverband. Dit is pas rond de jaarwisseling operationeel geworden.
--	---

2.1.2 Expertisedeling en inzet BPO

Doelen	Stand van zaken
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 de gemeente Krimpenerwaard, zijn Schateiland en De Rank gestart met het meer inclusief werken in de wijk. Net als eerder in de gemeente Zuidplas (bij het Koningskwartier) faciliteert het samenwerkingsverband dit initiatief gedurende de opbouwfase, met middelen die worden ingezet ter versnelling van een aantal ontwikkelingen. In dit kader worden opnieuw ervaringen opgedaan met het instrument Vertellis, dat zich richt op het verzamelen van ervaringen van direct betrokkenen. • 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 en maart 2023, kwalitatieve gesprekken met de schoolbesturen plaatsgevonden, aan de hand van de eigen monitor en een eerder vastgesteld gespreksformulier. • De verantwoording door de schoolbesturen van de ondersteuningsmiddelen over 2022 zijn besproken in het algemeen bestuur. Hetzelfde geldt voor de algemene trend uit de bestuursgesprekken die hebben plaatsgevonden. Opvallend is de toename van het aantal dossiers van leerlingen met lage intelligentie, de zorgen om kinderen met gedragsproblemen en de toenemende moeite bij het plaatsen van leerlingen met een TLV S(B)O. • De inzet van begeleiders onderwijs is onderwerp van gesprek met de so-coördinatoren. De wens van de BPO'ers is de inzet te gaan koppelen aan de ondersteuning vanuit de lokale teams. Tegelijk met de uitkomst van de opbrengst van de evaluatie van de BPO in mei 2024

2.1.3 Aanbod onderwijszorg-arrangementen

Doelen	Stand van zaken
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, beschikkingsvrije 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 gemeentelijke middelen, meer leerlingen kunnen worden geholpen. Voor de gemeenten is een efficiencywinst te bereiken. De pilot start binnen het gespecialiseerd onderwijs en was beoogd van start te gaan op (V)SO De Startbaan. Inmiddels is de aanpak aangepast en worden er voorstellen voor het gespecialiseerd onderwijs (regio- breed) voorbereid. Voor het onderwijs ligt de winst vooral bij de kwaliteit en continuïteit van de inzet. Het is de bedoeling dat de gebundelde inzet onderdeel gaat uitmaken van het team van de school. • Op basis van het beleidsstuk over leerrecht ('Zorg met onderwijs') is in 2023 de collectieve inzet van onderwijs in de dagbesteding uitgewerkt en besproken. Dit gaat over een dekkend aanbod voor alle leerlingen met een schoolinschrijving en een perspectief op onderwijs. Verdere uitwerking en implementatie vindt in 2024 plaats in nauw overleg met de schoolbesturen en hun staffunctionarissen

2.1.4 Thuisnabij cluster 3 en 4

Doelen	Stand van zaken
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.	• 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 met tijdelijke financiële ondersteuning van het samenwerkingsverband (De nieuwe voorziening van de Groeiling heeft de naam Watervogels gekregen). De verwachting is dat het aantal leerlingen in de loop van het schooljaar 2023-2024 zal groeien naar het maximum van twaalf en dat een tweede groep kan worden voorbereid. • 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 (eveneens van De Groeiling). 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.

	• Met (tijdelijke) financiële middelen van het samenwerkingsverband is een ZML-groep in Het Avontuur (Stichting Klasse) gerealiseerd voor leerlingen ‘aan de bovenkant’ van de doelgroep, mede om daarmee ruimte te creëren bij De Startbaan. In overleg met betrokkenen is een herkenbaar profiel voor deze klas uitgewerkt waaruit blijkt dat deze is toegerust op de aanwezigheid van een ZML- leerlingen in een groep van de school. Aandachtspunt is of het aantal te verwachten leerlingen in 2024 de inrichting van een dergelijke groep blijft rechtvaardigen. • In 2022 heeft, in samenspraak met de gemeente Gouda, Resonans, Basalt en betrokken ouders, een verkenning plaatsgevonden naar 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. In overleg met De Vier Windstreken, en in afstemming met Resonans en BOOR, wordt een dergelijke voorziening onder de paraplu van Park & Dijk voorbereid. Geplande opening is het najaar van 2024.
--	---

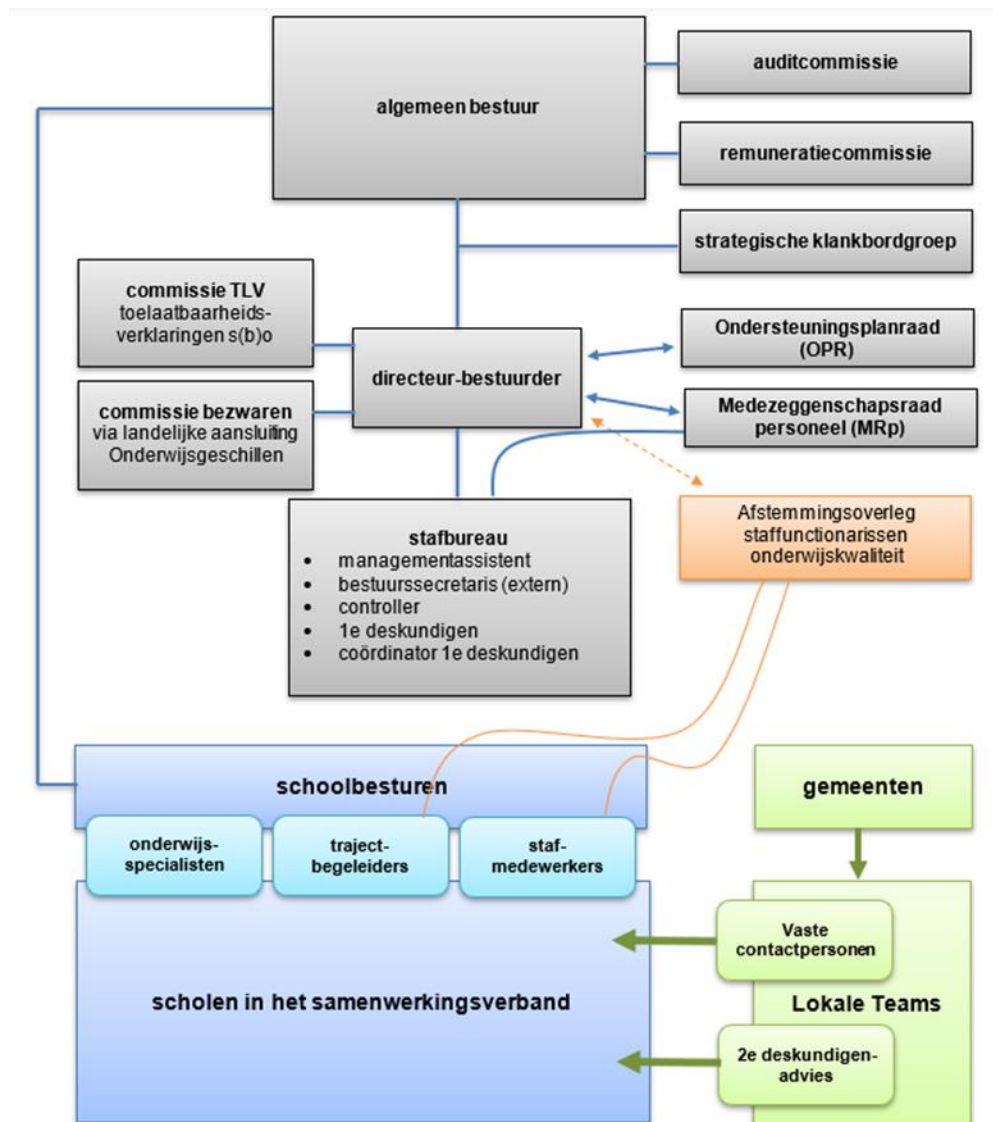
2.1.5 Inrichting ouder- en jeugdsteunpunt

Doelen	Stand van zaken
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. Tegelijk wordt het vertelpunt (Vertellis) dat al aan het steunpunt hangt opnieuw ingericht om de ervaringen van ouders op te halen over hun zoektocht naar passend onderwijs. • 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 EN opleiding. De animo hiervoor was zeer beperkt.

2.3 Kwaliteitsbeleid

De interne kwaliteitscyclus van planning, uitvoering en evaluatie van beleid wordt in dit deel beschreven aan de hand van een viertal onderdelen: de interne structuur en communicatie, de rapportage over AVG, de kwaliteitscyclus zelf, de kwaliteitscultuur van het samenwerkingsverband en tot slot het onderzoek van de inspectie dat in 2023 heeft plaatsgevonden.

2.3.1 Interne structuur en communicatie



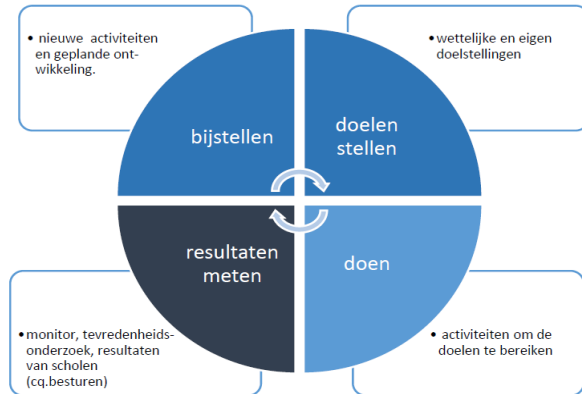
Vanuit het SWV wordt op de volgende wijze met de schoolbesturen en haar scholen gecommuniceerd:

- Via de website van het samenwerkingsverband;
- Via de nieuwsbrieven die tenminste een keer per kwartaal naar de scholen en haar partners wordt verzonden;
- Via bijeenkomsten gericht op gemeente en de scholen in deze gemeente rond het thema integraal arrangeren.

Ten aanzien van het AVG beleid heeft in 2023 de scheiding plaatsgevonden tussen de rol van de privacy officer en de functionaris gegevensbescherming. Naast de verbetering van het beheer rondom Zivver is een procedure van het verwijderbeleid in Kindkans opgezet. Daarnaast is vanuit het programma Digitaal Veilig Onderwijs gestart met de implementatie van de 11 basismaatregelen.

2.3.2 Kwaliteitscyclus

In de basis is kwaliteitszorg niets anders dan het volgen van de PDCA-cyclus die de volgorde van acties aangeeft: doelen stellen, acties ondernemen om deze te behalen, meten of ze behaald zijn en vervolgens nieuwe doelen formuleren. Kort samengevat kan het SWV het doelgericht werken van de schoolbesturen volgen. Feitelijk zou zelfs gesteld kunnen worden dat de onderdelen 'doelen stellen' en 'bijstellen' (of plan en act) in de praktijk niet van elkaar onderscheiden kunnen en hoeven worden.



Het samenwerkingsverband hanteert op basis hiervan de volgende uitgangspunten voor een kwaliteitsinstrumentarium en het daaruit voortvloeiend verantwoordingmodel:

- een goede balans tussen kwantitatieve en kwalitatieve verantwoording, tussen 'tellen' en 'vertellen';
- het beperken van de administratieve last voor de besturen, door zoveel mogelijk gebruik te maken van bestaande bronnen.

Op basis van deze uitgangspunten wordt uitgegaan van het volgende kwaliteitsinstrumentarium:

- de informatie van DUO in het dashboard;
- samenwerkingsverbanden op de kaart (sturings- en verantwoordingsinformatie, benchmarking van samenwerkingsverbanden);
- de eigen TLV-registratie;
- de periodieke financiële rapportages;
- het inhoudelijk monitoren van de aard van de verwijzingsvragen via de 1e deskundigen werkzaam in het samenwerkingsverband. Middels 'tellers' en 'procesmatige vragen' binnen de digitale omgeving van Kindkans wordt de voortgang en worden de resultaten van het arrangeerproces geautomatiseerd bijgehouden. Naar aanleiding van de monitor vanuit Kindkans worden aan het eind van elk kalenderjaar bilaterale kwalitatieve gesprekken gevoerd tussen medewerkers van het samenwerkingsverband en de schoolbesturen. In dat gesprek wordt het proces geëvalueerd, te denken valt aan het moment van betrekken 1e deskundige, volledigheid OPP en effect van de inzet BPO-ers en overige ondersteuning. Tevens zal er een inhoudelijke evaluatie plaatsvinden, waarbij gesproken wordt over de onderwijsbehoeften van de leerlingen die zijn aangemeld. Van daaruit kunnen ontwikkelkansen voor schoolbesturen naar voren komen waarmee mogelijk aanbod ontwikkeld kan worden dat aansluit bij de vraag van de betreffende doelgroep. Dit kan leiden tot een versterking van het dekkend netwerk in de regio. Daarnaast kan uit het kwalitatief gesprek ook naar voren komen wat sterke kanten van een schoolbestuur zijn en hoe zij daarmee andere schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband kunnen inspireren en versterken;
- het hanteren van een jaarlijkse invullijst onder de aangesloten schoolbesturen, na afloop van elk kalenderjaar. Schoolbesturen verantwoorden hiermee jaarlijks voor 1 april de inzet van hun ondersteuningsmiddelen over het afgelopen kalenderjaar 2023.

Naar aanleiding van het kwaliteitsinstrumentarium is in 2023 een memo opgesteld om te komen tot de invulling van een verbrede monitor en een inventarisatie van risico-leerlingen in Kindkans. Deze wordt op het ogenblik geïmplementeerd.

2.3.3 Kwaliteitscultuur

De kwaliteitscultuur is de wijze waarop in en door het SWV wordt samengewerkt met schoolbesturen en scholen, de gemeenten tijdens een LEA, bij de voorbereiding van de onderwijs huisvesting, de samenwerking met de lokale teams, de inzet van jeugdhulp in het onderwijs. het OOGO en de Leerplicht. Samenwerking heeft plaatsgevonden vanuit het overleg dat door de samenwerkingsverbanden tezamen met gemeenten wordt georganiseerd gericht op de realisatie van de afspraken uit het ondersteuningsplan, de jaarplannen met (tussen) doelen en de naleving van wettelijke voorschriften, zodat deze worden bereikt. Daartoe heeft het afgelopen jaar met regelmaat ontmoeting en afstemming plaatsgevonden met de schoolbesturen, de gemeenten en de omliggende SWV'en.

2.3.4 Inspectie-onderzoek

Het bestuur heeft als reactie op het onderzoek van september 2023 aangegeven op welke wijze het de bevindingen van de inspectie betreft bij haar eigen ontwikkeling en de bestuurlijke kwaliteitszorg. Het gesprek met de inspectie heeft het bestuur en haar toezichthouder geholpen bij de reflectie op het eigen functioneren.

De goede samenwerking met de gemeenten en de dialoog met verschillende relevante partners, het nemen van tijdige besluiten na een zorgvuldige procedure voor leerlingen die extra ondersteuning in het gespecialiseerd onderwijs echt nodig hebben en het financieel beheer van het samenwerkingsverband, springt in het oog en functioneert goed. Gezamenlijk is evenwel geconstateerd dat de uitvoering van de afspraken met bijvoorbeeld de lokale teams nog te wensen over laat.

Waar het gaat om kwaliteitszorg zijn er nog verbeterpunten. Het jaarplan² is voorzien van tussendoelen en het gesprek met de toezichthouder (het algemeen bestuur) wordt met gebruik hiervan geïntensiveerd. Dit gaat ondersteund worden met een verbrede monitor en de terugkoppeling uit de bilaterale gesprekken van het bestuur met de aangesloten afzonderlijke schoolbesturen (op basis van de tellers uit Kindkans en de bevinding van de eerste deskundigen).

Het bestuur onderschrijft met de inspectie dat er voor alle leerlingen in de regio een zo passend mogelijke plek op een school beschikbaar moet zijn, zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken. Het is tenslotte een wettelijke opdracht. Het dekkend netwerk eindigt echter niet bij de grenzen van het samenwerkingsverband. Bovendien veronderstelt de wet ook niet dat er binnen het samenwerkingsverband alle typen onderwijs aanwezig zijn. Goede samenwerking met het gespecialiseerd onderwijs in andere gemeenten staat daarbij voorop.

² Zie Jaarplan 2024 bij de begroting 2024 SWV Midden-Holland, november 2023.

Het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland blijft echter koersen op de verbreding van het dekkend netwerk met gespecialiseerd aanbod voor leerlingen met een cluster 4- en cluster 3-vraag en voor dubbel bijzondere hoogbegaafde leerlingen met bijkomende stoornissen. Daarnaast worden de mogelijkheden voor het realiseren van Mytyl-onderwijs verkend.

Dit alles neemt niet weg dat de regio kampt met grote tekorten op de arbeidsmarkt waardoor de personele investeringen in de verbreding van het netwerk veel tijd nemen. De samenwerkende schoolbesturen in Midden-Holland zien dit liever anders en proberen er zo goed als mogelijk mee om te gaan.

Het ontbreken van het betrekken van de juiste tweede deskundige bij de toelaatbaarheid tot het gespecialiseerd onderwijs is door het bestuur herkend. Het bestuur van het samenwerkingsverband blijft hiervoor investeren in de samenwerking met de lokale teams van de gemeenten. Om te voorkomen dat er gaten vallen is er voor 2024 een noodvoorziening getroffen. Het gaat dan om een tweede deskundige, niet zijnde een orthopedagoog of psycholoog, die al is ingezet als eerste deskundige. Deze -tijdelijke- eigen voorziening wordt door het samenwerkingsverband in stand gehouden, totdat de samenwerking in deze met de gemeente op peil is gebracht.

Het bestuur heeft in 2019 de inrichting van het bestuur en toezicht hersteld door het aanstellen van een onafhankelijk voorzitter en het opstellen van een toezichtkader en bestuursreglement geheel conform het advies van de PO-Raad.

Voor de uitvoering geeft de inspectie aan dat de scheiding tussen bestuur en toezicht onvoldoende uit de verf komt. Door te investeren op het goede gesprek en de rol van toezichthouder tijdens AB- overleggen, wordt hier op korte termijn aan gewerkt. Daarnaast worden er sinds de zomer van 2022 concrete stappen gezet voor een verdergaande scheiding van bestuur en toezicht. Een strak tijdpad moet ertoe leiden dat er in de tweede helft van 2024 met een externe raad van toezicht kan worden gewerkt. Bestuur en toezicht zijn dan volledig van elkaar gescheiden.

2.4 Gegevens over het samenwerkingsverband

2.4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland werken 17 schoolbesturen samen aan passend onderwijs: veertien 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 SWV op dit moment uit 78 basisscholen, inclusief drie scholen voor speciaal basisonderwijs, aangevuld met onderwijsvoorzieningen van besturen voor speciaal onderwijs. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor 18.835 leerlingen (bao, sbo en so) op de teldatum 1 februari 2023.

Het aantal leerlingen op de basisscholen in Midden-Holland vertoonde vanaf de start van het SWV een dalende trend. Vanaf 1 oktober 2018 is met deze trend gebroken en is het aantal leerlingen gestegen naar 17.584 leerlingen op 1 oktober 2022 en naar 18.383 leerlingen op de nieuwe teldatum van 1 februari 2023.

Vanaf 2023 is de teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari. Dit betekent dat deze gegevens vanaf 1 februari 2022 worden bijgehouden. In onderstaande tabel zijn deze van de afgelopen jaren in beeld gebracht.

Telling 1-2	BaO	SBO	SO	Totaal
2022	18001	303	113	18417
2023	18383	338	114	18835
2024	18573	351	116	19040
(voorlopig)				

Voor de vergoeding is sinds de vereenvoudiging van de bekostiging het leerlingen aantal van 1 februari bepalend. Het totaal aantal leerlingen van het basisonderwijs is bepalend voor de lichte ondersteuning en het totaal aantal leerlingen in het primair onderwijs (basis- en speciaal basis onderwijs) is bepalend voor de zware ondersteuning. Op de lichte ondersteuning wordt afhankelijk van het aantal TLV's sbo een bedrag in mindering gebracht, bij de zware ondersteuning is dat afhankelijk van het aantal TLV's so die door ons SWV zijn uitgegeven. Een overzicht van de telling op 1 februari 2023 en het aantal TLV's zoals in het dashboard vermeld is hieronder weergegeven. te zien. Daarin is tevens verwerkt het aantal leerlingen waarvan de TLV's SO zijn omgezet naar TLV SBO.

Overzicht 1-2-2023	TLV's	SBO plus	Werkelijk	Deelname % SBO	Deelname % SO
SBO	374		338	1,9%	
Op maat		17			
SBO avontuur		6			
Watervogels		9			
Vuurvogels		4			
SO	290		326		1,7%

In de begroting 2024 gaan we uit van de volgende prognoses wat betreft leerlingenaantallen en TLV's.

Teldatum	Iln BAO	Iln SBAO	Iln SO	TLV's SBAO	TLV's SO	Deelname % SBO	Deelname % SO
1-2-2022	18001	303	113	345	275	1,9%	1,5%
1-2-2023	18383	338	114	374	291	2,0%	1,6%
voorlopig 1-2-2024	18572	351	116	392	290	2,1%	1,5%
Prognose 1-2-2025	18951	349	*	374	290	2,0%	1,5%
Prognose 1-2-2026	19487	358	*	374	290	1,9%	1,5%

* in begroting geen rekening mee gehouden, aangezien deze niet bepalend is voor de hoogte van de bekostiging.

2.4.2 Toelaatbaarheidsverklaringen

Eén van de wettelijke verantwoordelijkheden van het samenwerkingsverband is het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring voor het SBO en SO, op basis van een wettelijk verplicht deskundigenadvies. Bij AMvB is geregeld dat dit deskundigenadvies wordt uitgebracht door ten minste twee deskundigen. De deskundigen zijn in ieder geval een orthopedagoog of een psycholoog en afhankelijk van de leerling over wiens toelaatbaarheid wordt geadviseerd ten minste een tweede deskundige, te weten een kinder- of jeugdpsycholoog, een pedagoog, een kinderpsychiater, een maatschappelijk werker of een arts.

In de toelaatbaarheidsverklaring staat in ieder geval:

- De termijn van de toelaatbaarheidsverklaring.
- De ondersteuningsbehoefte.
- Het type TLV-arrangement: SBO, SO categorie laag: cluster 4, ZML, LZ, SO categorie midden: LB of SO categorie hoog: EMB

De Cie TLV vergadert eens in de zes weken. De TLV wordt in ieder geval binnen 6 weken na het indienen van de aanvraag afgegeven. Op de TLV staat de geldigheidsduur en de bekostigingscategorie vermeld. De directeur-bestuurder van het SWV heeft het ondertekenen van de TLV's gemandateerd aan de voorzitter van de commissie TLV.

De commissie TLV is in 2023 tien keer bijeen geweest en heeft in totaal 223 aanvragen voor een TLV behandeld. Het aantal toegekende TLV's was 222. Eén dossier is afgewezen, omdat zorg voorliggend was aan onderwijs. In 2022 is een stijging geconstateerd van 244 dossiers en in 2023 weer een daling naar 223 dossiers.

In 2023 zijn er 56 aanvragen voor verlenging vanuit het sbo/so ingediend. In 2022 waren dit nog 80 aanvragen. Hier is een sterke afname te zien in vergelijking met een jaar daarvoor. De toename in 2022 had mogelijk te maken met corona vanwege het feit dat het gespecialiseerd onderwijs in 2021 automatisch een verlenging van de TLV met 1 jaar hebben ontvangen.

Het aantal eerste aanvragen voor een TLV betrof in 2023³ in totaal 166 dossiers, dit zijn er 2 meer als in 2022. In onderstaande tabel is het aantal aanvragen sbo en so inclusief de aanvragen voor een verlenging opgenomen.

	2020	2021	2022	2023
SBO	139	103	145	124
SO	102	98	99	98
Totaal	241	201	244	222

In 2023 is het aantal aanmeldingen gedaald naar 124. Vergeleken met 2022 zijn er 21 TLV's voor SBO minder afgegeven. Dit betekent dat er vergeleken met 2022, 14,5% minder aanvragen voor het sbo zijn geweest. Reden kan zijn dat er in 2022 na de corona maatregelen een groot aantal aanvragen voor verlenging is gedaan. In het SO is het aantal aanvragen hetzelfde gebleven. Voor het aantal TLV's so is er sprake van hetzelfde aantal aanvragen. Vergeleken met 2022 betekent dit een stabilisatie (98). In 2023 waren er 12 aanvragen voor een verlenging van de TLV voor het SO. In 2022 waren dit 34, een afname van 22.

2.4.3 Klachtenbehandeling

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

Deze commissie handelt bij 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 2023 geen geschillen voorgedaan, zodat geen beroep hoefde te worden gedaan op de Landelijke Geschillencommissie.

2.5 Overige aspecten van passend onderwijs

De kern van passend onderwijs, naast het inrichten van SWV'en en het dekkende netwerk zijn de schoolondersteuningsprofielen (SOP), de zorgplicht en daarmee samenhangend de thuiszitters.

2.5.1 Schoolondersteuningsprofielen

Afgelopen jaar is de geldigheid van de schoolondersteuningsprofielen verlopen. Het SWV heeft de betrokken scholen verzocht het SOP met gebruikmaking van het format te actualiseren en voor te leggen aan hun MR. De vastgestelde SOP's die door de scholen zijn aangeleverd, worden geplaatst op de website van het SWV.

³ Uit het Jaarverslag Commissie Toelatingsverklaringen 2023, maart 2024

2.5.2 Zorgplicht

Medio 2023 is een onderzoek gedaan naar zorgplicht onder een klein aantal schoolbesturen. Daarbij is onderzocht de wijze waarop de schoolbesturen de toelating van hun leerlingen organiseren en in hoeverre er informele dan wel formele drempels worden ervaren in de uitvoering van de zorgplicht. Voor ouders en leerkrachten blijkt het lastig te zijn de juiste extra ondersteuning voor met name de verschillende vormen van (extra) ondersteuning in te zetten voor de kinderen. De vele tussenschotten helpt de uitvoering van deze extra ondersteuning voor kinderen niet. Daarnaast is gebleken dat er bij de scholen behoefte is aan kennis over de zorgplicht.

2.5.3 Thuiszitters

Bij het voorkomen van thuiszittende leerlingen zijn dekkend netwerk en zorgplicht onlosmakelijk aan elkaar verbonden. De Inspectie van het Onderwijs vraagt het SWV elk kwartaal een uitvraag bij de (school) besturen te doen van het aantal thuiszitters. Op basis van de opgave levert het SWV het overzicht thuiszitters aan bij de inspectie.

Afgelopen jaar heeft het SWV gemerkt dat het begrip “thuiszitter” en “risico-leerling” nogal door elkaar liepen bij de uitvraag. Dit heeft ertoe geleid dat het SWV de begrippen heeft verduidelijkt en met de schoolbesturen heeft gedeeld. Het SWV houdt de volgende richtlijn aan die ook door het bureau Leerlingzaken van de gemeenten uit onze regio wordt gehanteerd: “Een leerling is een thuiszitter wanneer hij/zij staat ingeschreven op een school en langere dan 4 weken vrijwel continue ongeoorloofd verzuimt en geen vrijstelling heeft van de leerplicht of niet staat ingeschreven op een school”.

Van een risico-leerling wordt gesproken wanneer er voor een leerling een gedegen plan (OPP) is opgesteld en hulpverlening is betrokken en/of het proces daarvoor in gang is gezet. Risicoleerlingen zijn altijd ingeschreven op een school, de school heeft hiervoor de zorgplicht en dient deze leerlingen nauwgezet te volgen in overleg met ouders en andere betrokkenen.

Elk kwartaal heeft het SWV een overzicht van het aantal thuiszittende leerlingen naar de inspectie gestuurd. In 2023 zijn de volgende aantallen leerlingen geregistreerd als thuiszitter:

15-mrt	15-jun	15-sep	15-dec
15	13	2	2

Er is een duidelijk verschil te constateren tussen de eerste helft van het jaar en de resterende maanden van 2023. Oorzaak hiervan is dat de definitie van thuiszitter en risico-leerling door de scholen nogal door elkaar werd gebruikt. In de tweede helft van het jaar wordt de opgave van de scholen gecheckt en desnoods wordt navraag gedaan. Dit heeft geleid tot een sterke (administratieve) daling in het aantal thuiszitters die inmiddels overeenkomt met de definitie van thuiszitter.

Daarnaast zal in 2024 een risico-inventarisatie via Kindkans worden gestart naar thuiszitters én risico-leerlingen.

2.6 Personeel en organisatie

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	16 uur p.w.	
coördinator 1 ^e deskundigen	16 uur p.w.	Sinds 2021 in eigen dienst van het SWV
1 ^e deskundigen	2,2 fte	Sinds 2021 in eigen dienst van het SWV. In de loop van 2024 zal deze formatie worden uitgebreid
senior-beleidsadviseur	--	In de loop van 2024 zal een senior-beleidsmedewerker worden aangetrokken voor 0,6 fte

Bij de meer incidentele of projectmatige inzet gaat het om de bovenregionale beleids- en proces-ondersteuning 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.

2.6.1 Strategisch personeelsbeleid

Voor de personele inzet in 2023 wordt verwezen naar het overzicht aan het begin van 2.5. Met de huidige personele inzet is de continuïteit gewaarborgd. Voor incidentele inzet voor bijvoorbeeld projecten wordt gebruik gemaakt van inhuurkrachten.

De krapte op de onderwijsarbeidsmarkt is niet alleen merkbaar binnen het primair- en gespecialiseerd onderwijs, maar ook binnen het samenwerkingsverband. De ontstane vacatures binnen het ondersteuningsbureau van het samenwerkingsverband zijn moeilijk te vervullen.

2.6.2 Verzuim

Vanaf 2023 is in samenwerking met De Arbodienst een verzuimregistratie opgezet en bijgehouden. Daarnaast is een verzuimprotocol ontwikkeld. Het verzuim in 2023 komt uit onder de 5%.

2.6.3 Uitkeringen na ontslag

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 gericht ingezet op scholing. In 2023 zijn er geen uitkeringen geweest na ontslag.

2.7 Meer- en hoogbegaafdenonderwijs

In het afgelopen jaar is er, op schoolniveau, op bestuursniveau en op samenwerkingsverbandniveau flink ingezet op het versterken van het aanbod. Het is goed om te merken dat het thema hoogbegaafdheid steeds meer een plek krijgt in het aanbod op scholen. Collega's van verschillende scholen en besturen gaan steeds meer met elkaar in gesprek, delen ervaringen en willen graag leren van elkaar.

Afgelopen projectperiode is gezamenlijk een samenwerkingsstructuur opgezet waarin de denktank HB een voorbereidende rol speelt. In de denktank hebben specialisten van alle schoolbesturen zitting. De denktank wordt begeleid door de externe projectleider en is in 2023 zeven keer bijeengekomen.

Om een beeld te krijgen van het huidige niveau van ondersteuning en het aanbod op schoolniveau en de wijze waarop dit aanbod wordt vormgegeven, en om de ervaringen met onze inzet in de afgelopen periode op te halen, is er in januari 2023 een inventarisatie onder alle scholen in onze regio gehouden. In mei 2023 zijn de bevindingen van de inventarisatie gedeeld met de schoolbestuurders. Hiermee kunnen we met elkaar bepalen waar we staan in ons aanbod voor deze doelgroep, op welke wijze we ons aanbod gaan versterken en wat daar nog voor nodig is. Op basis van de input van de inventarisatie zijn de thema's voor ons scholingsprogramma in de komende jaren bepaald.

In september 2022 is het opleidingsprogramma HB, verzorgd door Novilo, van start gegaan. Ook in 2023 hebben de meeste scholen deelgenomen aan het opleidingsprogramma. Over het algemeen worden de trainingen in het schooljaar 2023/2024 afgerond.

Begin mei 2023 is door Novilo, op verzoek van het samenwerkingsverband, een tussenevaluatie uitgezet onder de contactpersonen van de schoolbesturen. In deze tussenevaluatie werd onder andere gevraagd naar de ervaringen met Novilo en met de trainingen en of deze aan de verwachting voldeden. Over het algemeen zijn de ervaringen van de verschillende schoolbesturen positief.

In de zomer van 2023 is Novilo failliet gegaan en heeft Cedin gezorgd voor een doorstart. Met deze doorstart kunnen alle geplande trainingen doorgang vinden.

In mei 2023 zijn, met input van de denktank, de voorbereidingen gestart voor een aanvraag bij het ministerie van OCW voor de subsidie begaafde leerlingen primair en voortgezet onderwijs 2023-2025. Deze aanvraag is eind september ingediend. Tevens hebben we eind september een eenmalige subsidie aangevraagd voor onze voltijd HB-voorziening De Vuurvogel. Beide aanvragen zijn in december 2023 gehonoreerd.

2.8 Vooruitblik naar 2024

In de vooruitblik naar 2024 wordt met name gekeken naar de externe ontwikkelingen binnen en rondom het samenwerkingsverband. Op het gebied van onderzoek en ontwikkeling zijn er in de toekomst geen plannen voor het ontwikkelen van activiteiten op dit terrein.

Het tekort aan leerkrachten in het primair- en gespecialiseerd onderwijs heeft direct invloed op de extra ondersteuning binnen de scholen, maar ook voor de nodige opbouw van het dekkende netwerk in het samenwerkingsverband en het op peil houden van de expertise binnen de scholen.

Door met name de oorlog in Oekraïne wordt een extra druk op het onderwijs gelegd door de komst van vele nieuwkomers die naast een onderwijsbehoefte hebben op het terrein van taalverwerving, ook sociaal-emotionele problemen met zich meebrengen die het onderwijs niet alleen kan oplossen en de samenwerking met lokale of sociale teams nodig hebben.

Daarnaast vraagt inclusief werken ook om meer expertise in en om de school en hechte samenwerking van onder andere de begeleiders passend onderwijs met de vertegenwoordigers van de lokale teams. Een uitdaging op zich om daar in 2024 de focus op te leggen.

3. Verantwoording financieel beleid

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Het aantal leerlingen op de basisscholen in Midden-Holland vertoonde vanaf de start van het samenwerkingsverband een dalende trend. In 2018 is de trend gebogen. Vanaf 2023 zijn de leerlingaantallen van 1 februari bepalend. De leerlingaantallen stijgen nog steeds. Voor de leerlingaantallen en TLV's inclusief prognoses zie 2.4.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief. Voor verloop formatie zie onderstaande tabel.

Kengetal (stand 31/12)	Verslagjaar 2022	Verslagjaar 2023 werkelijk	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
- directeur bestuurder	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
- bestuurssecretaris	0,4000	0,4000	0,6000	0,6000	0,6000
- medewerker secretariaat	0,5000	0,5000	1,1000	1,1000	1,1000
- coördinator 1 ^e deskundigen	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
- 1 ^e deskundigen	2,1000	2,2000	2,8000	2,8000	2,8000
- controller	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
- senior beleidsadviseur	--		0,6000	0,6000	0,6000

Vacatures 2024 (bestuurssecretaris 0,6, senior beleidsadviseur 0,6 en 1e deskundige) zijn in de cijfers verwerkt. De controller is voor 0.2 gedetacheerd bij SWV VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek en is dus voor 0.2 werkzaam voor ons samenwerkingsverband.

3.2 Staat van baten en lasten

Bedragen x € 1.000.-

	realisatie 2022	Begroting 2023	realisatie 2023	prognose 2024	prognose 2025	prognose 2026	Verschil t.o.v. begroting	Verschil t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	12.876	14.844	15.356	16.532	16.822	17.287	512	2.480
Overige overheids-bijdragen en subsidies	-	-	-				-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-				-	-
Overige baten	92	-	28	23	24	24	28	-64
TOTAAL BATEN	12.968	14.844	15.384	16.555	16.846	17.311	540	2.416
LASTEN								
Personeelslasten	641	669	740	1.877	1.755	1.790	-71	-99
Afschrijvingen	-	-	1	1	1	1	-1	-1
Huisvestingslasten	7	-	7	-			-7	-
Overige lasten	799	1.155	472	688	629	368	683	327
Doorbetaling aan schoolbesturen	12.606	13.015	13.182	14.459	14.894	15.148	-167	-576
TOTAAL LASTEN	14.053	14.839	14.402	17.025	17.279	17.307	437	-349
SALDO								
Saldo baten en lasten	-1.085	5	982	-470	-433	4	977	2.067
Saldo financiële baten en lasten	-8	-	5				5	13
TOTAAL RESULTAAT	-1.093	5	987	-470	-433	4	982	2.080

3.2.1 Toelichting verschillen realisatie 2023 met begroting en vorig jaar

Algemeen

Het exploitatiesaldo is € 1.000.000,00 hoger dan begroot. Dit komt vooral door hogere vergoeding en door minder inhuur van adviseurs voor diverse projecten.

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn hoger dan vorig jaar en hoger dan in de begroting. Dit heeft te maken met hogere prijzen, maar ten opzichte van vorig jaar ook met een andere wijze van bekostiging van het SBO. Er worden nu meer middelen aan de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs toegerekend. Daar staat echter tegenover dat we hogere afdrachten hebben ten opzichte van het vorig boekjaar.

Overige baten

De overige baten zijn lager ten opzichte van 2022, dit komt door de teldatum, die ook voor het grensverkeer anders is. We hanteren niet meer 1 oktober als basis voor de bekostiging, maar 1 februari. Wel is er nog sprake van een vangnetregeling voor meer dan gemiddelde groei na 1 februari. Overige baten die hier zijn verantwoord gaan over de opbrengst detachering controller (€ 22.000,00) en bonus/malus regeling van het vervangingsfonds omdat er geen vervangingen zijn gedeclareerd (€ 4.000,00).

Personeelslasten

Deze zijn hoger dan vorig jaar en ten opzichte van de begroting. Dit heeft te maken met een verhoging van de CAO. Door het niet vervullen van vacatureruimte heeft het samenwerkingsverband ook meer ingehuurd.

Huisvestingslasten

Was in de begroting niet apart opgenomen, ten opzichte van vorig jaar is de huur wel enigszins gestegen.

Overige lasten

Deze zijn vooral lager, door minder adviseurskosten. Er zijn minder projecten uitgevoerd ten opzichte van vorig jaar (€ 50.000,00), maar vooral ten opzichte van de begroting (€ 450.000,00). Verder zijn er diverse kleinere verschillen zoals minder uitgaven hoogbegaafdheid en Wel In Ontwikkeling ten opzichte van de begroting.

Financiële baten en lasten

In 2022 was er nog sprake van negatieve rente bij spaartegoeden, sinds dit jaar ontvangen we weer een kleine vergoeding voor de spaartegoeden.

3.3 Balans in meerjarig perspectief

bedragen x € 1.000.-

	realisatie 2022	realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA					
vaste activa	5	5	5	5	5
vlottende activa	1.528	2.802	2.332	1.899	1.903
TOTAAL ACTIVA	1.533	2.807	2.337	1.904	1.908
PASSIVA					
eigen vermogen	1.097	2.083	1.613	1.180	1.184
voorzieningen	5	6	6	6	6
langlopende schulden	-	-			
kortlopende schulden	431	718	718	718	718
TOTAAL PASSIVA	1.533	2.807	2.337	1.904	1.908

Toelichting

De vlottende activa zijn gestegen door voor een toename van de liquide middelen door het positieve saldo van 2023. Het eigen vermogen is hierdoor ook gestegen. De vordering (vlottende activa) zijn lager (€ 290.000,00). Vorig jaar hadden we nog vorderingen i.v.m. grensverkeer. De kortlopende schulden zijn hoger door diverse kleinere verschillen. Door negatieve exploitatiesaldo's in de meerjarenbegroting daalt het eigen vermogen.

3.4 Financiële positie

Omschrijving	Signaleringsgrens	2019	2020	2021	gemid SWV 2022	2022	Realisatie
Solvabiliteit II (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen	< 0,3	0,7	0,7	0,8	0,61	0,7	0,7
Liquiditeit (current ratio) : Vlottende activa / kortlopende schulden	< 0,75	3,4	3,4	5,3	2,5	3,5	3,90
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%	0,0
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	<0,05	8,0%	13,4%	19,7%	10%	8,5%	14%
		gemiddeld vanaf 2020	2020	2021	gemid SWV 2022	2022	Realisatie
Rentabiliteit (Resultaat / totaal baten + financiële baten) * 100%	3 jr < 0	0,6%	6,1%	6,8%	1,7%	-8,4%	6,4%
	2 jr < -0,05	1,8%		1,0%		1,5%	6,4%
	1 jr < -0,10	6,4%					6,4%

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 onderschrijden 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		

Het weerstandsvermogen is flink gestegen door het positieve resultaat. De solvabiliteit is vrijwel gelijk gebleven ondanks een stijging van het eigen vermogen door een stijging van het balans totaal. De liquiditeit is iets gestegen door het positieve resultaat.

	2019	2020	2021	2022	2023	prognose		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Signaleringswaarde eigen vermogen								
Totaal eigen vermogen	785.338	1.430.981	2.189.606	1.096.652	2.083.177	1.613.000	1.180.000	1.184.000
Af : privaat vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
Normatief eigen vermogen	341.600	372.668	388.837	453.899	538.592	579.425	589.610	605.885
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	443.738	1.058.313	1.800.769	642.753	1.544.586	1.033.575	590.390	578.115
Ratio eigen vermogen	2,3	3,84	5,63	2,42	3,87	2,78	2	1,95

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 bij het toezicht op de doelmatigheid.

In 2023 zijn samenwerkingsverbanden met bovenmatig eigen vermogen gekort. Dit gold ook voor ons samenwerkingsverband. De korting was € 13,50 per leerling en was voor ons samenwerkingsverband bijna € 250.000,00. Op basis van onze meerjarenbegroting verwachten we dat ons eigen vermogen nog flink zal dalen.

Uitgangspunten en allocatie

Ten aanzien van de financiën gelden de volgende uitgangspunten:

- Het samenwerkingsverband hanteert een decentraal verdeelmodel, waarbij middelen en verantwoordelijkheden voor de ondersteuning zijn gedecentraliseerd naar de schoolbesturen. De schoolbesturen bepalen, binnen de kaders van het ondersteuningsplan, op welke wijze de ondersteuning en de budgetten binnen de eigen school/ scholen worden ingezet.
- Het samenwerkingsverband hanteert als verdeelsleutel voor de ongedeelde ondersteuningsmiddelen een ongewogen bedrag per leerling, vermeerderd met een vaste voet per schoolbestuur. Dit geldt voor de basisscholen en de scholen voor speciaal basisonderwijs.
- Basis voor de vergoeding van het bedrag per leerling door het samenwerkingsverband is het aantal leerlingen per school op de laatste teldatum. Bij eventuele wijzigingen na die datum, zoals fusies, komen de hierbij betrokken schoolbesturen desgewenst zelf onderling een andere wijze van verdeling overeen, zonder tussenkomst van het samenwerkingsverband.
- De bekostiging van het sbo en so is gebaseerd op het solidariteitsprincipe. Dit betekent dat de verwijzende scholen niet betalen voor de verwijzing van de leerling naar het s(b)o. Het samenwerkingsverband bekostigt het sbo en so rechtstreeks.

De schoolbesturen kunnen de ondersteuningsmiddelen op een eigen wijze verdelen over de bij hen aangesloten scholen. Zowel over de rechtmatigheid als de doelmatigheid van de besteding van deze middelen leggen de schoolbesturen verantwoording af:

- De rechtmatigheid verantwoorden zij middels een door de accountant goedgekeurd jaarverslag;
- De doelmatigheid verantwoorden zij op basis van een door het samenwerkingsverband ontwikkeld format per kalenderjaar aan het samenwerkingsverband. Daarnaast vindt kwalitatieve monitoring plaats via storytelling en het volgen van geautomatiseerde tellers in Kindkans.

Bij het samenwerkingsverband blijven de middelen die nodig zijn voor:

- de kosten aan plaatsen in het sbo en het so;
- de kosten aan inzet expertise vanuit de so-partners (BPO-inzet);
- de kosten van de centrale organisatie: directie, secretariaat, beleidsadviseur, medewerker beheer, medewerker control en kwaliteit, administratiekantoor, 1e deskundigenadvies, commissie TLV, incidentele inhuur, bedrijfsvoering, kosten OPR en overige (bureau)kosten;
- de kosten van onvoorziene ondersteuning, ter beoordeling van de directeur-bestuurder op grond van zijn discretionaire bevoegdheid;
- kosten voor projecten / beleid, conform de meerjarenbegroting.

(Meerjaren)begroting

De focus van de begroting ligt op de uitvoering van het beleid dat is opgenomen in het Ondersteuningsplan 2022-2026 van het samenwerkingsverband PO Midden-Holland. Daarnaast zijn de verbeteracties naar aanleiding van het recente onderzoek van de inspectie erin opgenomen. De begroting wordt voorgelegd aan de auditcommissie, die advies uitbrengt aan het bestuur. Hierna stelt de directeur-bestuurder de begroting vast.

Investeringsbeleid

Investerings bij het samenwerkingsverband zijn beperkt van omvang en betreffen vooral ICT en meubilair. De activeringsgrens en afschrijvingstermijnen zijn terug te vinden bij grondslagen en waarderingen.

Treasury

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 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 € 275.000,00 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 € 1.000.000,00 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 2023.

	Saldo 31-12 2023	Saldo 31-12 2022	Rente 2023	Rente 2022
1010-ABN AMRO 44.69.13.995	18.540	18.633		
1011-ABN AMRO 54.34.34.206	2.235.282	675.936		
1090-ABN 836176057 direct kwartaal sparen	251.489	250.037	2.320	51
1091-ABN 836175409 Vermogens spaarrekening	250.100	250.048	2.323	51
	2.755.411	1.194.654	4.643	103

Planning en controlcyclus

Bij de begroting zijn vooral 3 personen betrokken: de directeur-bestuurder, ambtelijk secretaris en de controller. De directeur-bestuurder biedt een conceptversie aan, aan de auditcommissie. Na eventuele wijziging brengt de bestuurder deze in bij het algemeen-bestuur, waarbij de auditcommissie advies uitbrengt.

De concept jaarrekening wordt opgesteld door het administratiekantoor en het concept bestuursverslag wordt opgesteld door de directeur-bestuur in samenwerking met de ambtelijk secretaris en controller. De jaarrekening en bestuursverslag wordt aangeboden aan de auditcommissie. Daarna wordt na eventuele wijziging met advies van auditcommissie aangeboden aan het algemeen bestuur.

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

4. Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose leerlingen: 2.3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
- Prognose medewerkers: 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

4.1 Risico's en intern risico- en beheersingssysteem

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 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 2023. De risicoanalyse wordt elk jaar opnieuw uitgevoerd.

Totaal overzicht van alle risico's	Bedragen	
Personeel	€	50.000,00
Leerlingaantallen	€	50.000,00
Privacy risico's	€	62.500,00
Ziekteverzuim en vervangingen	€	5.000,00
Onduidelijkheid over bekostigingsgegevens	€	75.000,00
Onduidelijkheid over de BTW regelingen	€	67.500,00
Bovenmatig eigen vermogen	€	300.000,00
Rest en/of onbedoelde risico's	€	50.000,00
Totaal	€	660.000,00

Het eigen vermogen bedraagt op 31-12-2023 € 2.108.177,00. Zie voor een uitwerking: bijlagen.

4.2 Meerjarenbegroting

bedragen x € 1.000,-

	realisatie 2023	prognose 2024	prognose 2025	prognose 2026
BATEN				
Rijksbijdragen	15.356	16.532	16.822	17.287
Overige overheids-bijdragen en subsidies	-			
Baten werk in opdracht van derden	-			
Overige baten	28	23	24	24
TOTAAL BATEN	15.384	16.555	16.846	17.311
LASTEN				
Personeelslasten	740	1.877	1.755	1.790
Afschrijvingen	1	1	1	1
Huisvestingslasten	7	-		
Overige lasten	472	688	629	368
Doorbetaling aan schoolbesturen	13.182	14.459	14.894	15.148
TOTAAL LASTEN	14.402	17.025	17.279	17.307
SALDO				
Saldo baten en lasten	982	-470	-433	4
Saldo financiële baten en lasten	5			
TOTAAL RESULTAAT	987	-470	-433	4

In de meerjarenbegroting gaan we de eerste twee jaar uit van tekorten van ruim € 400.000,00. Gezien de stand van het vermogen is dat haalbaar. In de (meerjaren) begroting hebben we een vertaling gemaakt van onze ambities uit het ondersteuningsplan. In de begroting voor 2024 zijn we uitgegaan van een indexering van 2%. Op basis van de prognoses blijven onze reserves boven de signaleringswaarde uitkomen. Dit biedt dan mogelijke ruimte voor extra uitgaven. Het streven is ook om daar op uit te komen en in de komende begrotingen zullen we daar rekening mee houden.

In de meerjarenbegroting houden we rekening met een stijging van het aantal leerlingen (zie ook 2.4.1). De baten worden hierdoor uiteraard hoger. Mocht deze aantallen lager worden dan heeft dit niet direct een grote invloed op de exploitatie omdat dan de doorbetalingen aan de schoolbesturen ook lager worden. De verwachting is wel dat we met een iets grotere formatie gaan werken (zie ook 3.1). Echter daardoor hebben we ook minder inhuur nodig. De personele kosten zijn ten opzichte van het geheel ook relatief klein.

4.3 Balans in meerjarig perspectief

bedragen x € 1.000.-

	realisatie 2022	realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA					
vaste activa	5	5	5	5	5
vlottende activa	1.528	2.802	2.332	1.899	1.903
TOTAAL ACTIVA	1.533	2.807	2.337	1.904	1.908
PASSIVA					
eigen vermogen	1.097	2.083	1.613	1.180	1.184
voorzieningen	5	6	6	6	6
langlopende schulden	-	-			
kortlopende schulden	431	718	718	718	718
TOTAAL PASSIVA	1.533	2.807	2.337	1.904	1.908

Toelichting

De vlottende activa zijn gestegen door voor een toename van de liquide middelen door het positieve saldo van 2023. Het eigen vermogen is hierdoor ook gestegen. De vordering (vlottende activa) zijn lager (€ 290.000,00). Vorig jaar hadden we nog vorderingen i.v.m. grensverkeer. De kortlopende schulden zijn hoger door diverse kleinere verschillen.

Door negatieve exploitatiesaldo's in de meerjarenbegroting daalt het eigen vermogen. We verwachten dat de vaste activa ongeveer gelijk blijft. Mochten activa zijn afgeschreven dan gaan we ervan uit dat er nieuwe wordt aangeschaft. Gezien de omvang van de activa hebben we geen investeringsoverzicht voor de komende jaren. Ook de voorziening is van geringe omvang en betreft een voorziening jubilea. Ook hier verwachten we geen grote mutaties. De vlottende activa dalen met het resultaat. De kortlopende schulden houden we gemakshalve gelijk. We verwachten daar geen grote wijzigingen.

5. Verslag van de intern toezichthouder

5.1 Algemeen

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.

Met ingang van 1 september 2021 fungeert een onafhankelijk voorzitter voor het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband. Dit is vastgelegd in een statutenwijziging en een wijziging van het toezichtkader en bestuursreglement.

5.2 De taken van de toezichthouder

De uitvoering van de 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.

5.3 Werkwijze

Het algemeen bestuur ontvangt structureel informatie van de directeur-bestuurder op basis van dit toezichtkader. Dit gebeurt door middel van rapportages 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.

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 meerjarenbegroting.

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 benoemingsprocedure.

5.4 Samenstelling

Naam	Bestuur	Functie
Aart Blok	Resonans	Lid
Anke van Vuuren	Scholengroep Holland	Lid
Atie de Gier	De Groeiling	Lid, incl. lid SKBG
Bart Roth	St. Onderwijs Primair	Lid
Cristel Wieman	St. Klasse	Lid, incl. lid SKBG en Renumeratiecie
Derk Reneman (VZ)	SWV PO MH	Onafhankelijk voorzitter en Renumeratiecie
Diana Lorier	De Vier Windstreken	Lid, incl. lid SKBG
Diana Lorier	St. Federatief	Lid
Gert Tissink	St. PCPO Krimpenerwaard	Lid, incl. lid SKBG en Auditcie
Gijsbert Buijs	SPCO LEV	Lid
Joeri Bertels	De Ridderslag	Lid en Auditcie tot juli 2023
Maike Otten	LEV Scholengroep West Nederland	Lid
Marco de Jong	CNS	Lid en Auditcie vanaf aug 2023
Marjan Tomassen	SPCO Groene Hart	Lid
Philippine van Kooten	St. iHub/Horizon/Educé	Lid
Said Boukayouh	St. Islamitische Scholen	Lid
Sander Verheul	Leo Kanner Onderwijsgroep	Lid
Tamara Hulshoff	St. BOOR	Lid
Wouter Groot	Schoolver. Neutraal Bijz. Onderwijs	Lid, incl. lid SKBG en Renumeratiecie

Er is geen sprake van een dienstbetrekking van de toezichthouders bij het samenwerkingsverband. Zoals vermeld, is geen vergoedingsregeling voor het algemeen (toezichthoudend) 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 52.

5.5 Voorkomen van belangenverstrengeling

Teneinde belangenverstrengeling te voorkomen heeft het AB het inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld en in 2022 bij de komst van de onafhankelijk voorzitter aangepast voor de uitvoering. Zie bijlage. Opdrachten die belangenverstrengeling zouden kunnen oproepen worden altijd medeondertekent door een lid van de auditcommissie.

5.6 Activiteiten en belangrijke gesprekspunten en besluiten

De agendering en karakter van de vergaderingen van het algemeen bestuur zijn gewijzigd. In de opzet van de vergadering is een onderverdeling aangebracht in vooroverleg zonder directeur-bestuurder, een mededelend gedeelte, een meningsvormend gedeelte en een besluitvormend deel.

Het algemeen bestuur heeft in 2023 vijf keer vergaderd, namelijk op:

- 10 februari 2023
- 21 april 2023
- 23 juni 2023
- 12 oktober 2023
- 15 december 2023

Er heeft in alle bijeenkomsten van het algemeen bestuur geen enkel vooroverleg plaatsgevonden zonder de directeur-bestuurder.

Onderwerpen van bespreking, dan wel besluitvorming c.q. goedkeuring, zijn:

- kwartaalrapportages financiën en kengetallen (ter informatie);
- jaarrekening en jaarverslag 2022 (goedkeuring);
- verantwoording inzet ondersteuningsmiddelen schoolbesturen 2022 (ter informatie);
- begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2026 (goedkeuring);
- collectieve inzet van het onderwijs in de dagbesteding (ter informatie);
- inventarisatie risico-leerlingen en opzet brede monitoring (ter informatie);
- uitwerking governance tot Raad van Toezicht en Raad van Aangeslotenen (goedkeuring);
- competentieprofiel Raad van Toezicht (ter informatie);
- statuten vereniging (ter informatie);
- jaarplanning 2024 (ter informatie);
- inspectieverslag najaar 2023 (ter bespreking).

Gebaseerd op het in 2020 vastgesteld toezichtkader heeft het algemeen bestuur het voorgenomen beleid getoetst aan de vastgestelde uitgangspunten en doelstellingen op basis van de missie en visie van het SWV. In 2023 is het tweede jaar dat de intern toezichthouder werkt met een onafhankelijk voorzitter. Naar verwachting start in oktober 2024 een extern toezichthouder en zal iedere drie jaar een evaluatie plaatsvinden. Het toezien op de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen over 2022 heeft plaatsgevonden op de volgende wijze:

- format m.b.t. ontvangen middelen die de schoolbesturen hebben ingevuld in de eerste helft van 2023;
- bestuurs-gesprekken met de directeur-bestuurder waarin de doelmatige besteding van de middelen is besproken;
- het resultaat van beiden is gebundeld en besproken in de auditcie en het algemeen bestuur.

6. Jaarrekening

6.1 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 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.

6.2 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 2023

		31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1	Activa		
	<u>Vaste Activa</u>		
1.2	Materiële vaste activa	5.420	5.326
	Totaal vaste activa	<u>5.420</u>	<u>5.326</u>
	<u>Vlottende activa</u>		
1.5	Vorderingen	46.380	333.120
1.7	Liquide middelen	2.755.411	1.194.706
	Totaal vlottende activa	<u>2.801.791</u>	<u>1.527.826</u>
	Totaal activa	<u>2.807.211</u>	<u>1.533.152</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	2.083.177	1.096.652
2.2	Voorzieningen	5.743	5.026
2.4	Kortlopende schulden	718.291	431.474
	Totaal passiva	<u>2.807.211</u>	<u>1.533.152</u>

Staat van Baten en Lasten over 2023

		2023 EUR	Begroot 2023 EUR	2022 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	15.355.507	14.844.293	12.876.491
3.5	Overige baten	28.187	-	92.052
	Totaal Baten	15.383.694	14.844.293	12.968.543
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	739.673	699.024	641.366
4.2	Afschrijvingslasten	1.188	-	184
4.3	Huisvestingslasten	6.995	-	6.666
4.4	Overige lasten	471.768	1.155.476	799.161
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	13.182.188	13.015.175	12.605.806
	Totaal Lasten	14.401.812	14.839.675	14.053.183
	Saldo Baten en Lasten	981.882	4.618	-1.084.640
5	Financiële baten en lasten	4.643	-	-8.314
	Totaal resultaat	986.525	4.618	-1.092.954

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023 EUR	2022 EUR
Saldo Baten en Lasten	981.882	-1.084.640
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.188	184
Aanpassingen waardeverandering	-	-
Financiële vaste activa		
Mutaties voorzieningen	717	2.426
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	286.740	-217.382
Schulden	-286.817	-74.590
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.557.344	1.374.002
Ontvangen interest	4.643	-8.314
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.561.987	-1.382.316
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen in materiële vaste activa (-/-)	-1.282	-5.510
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.282	-5.510
Mutatie liquide middelen	-1.560.705	-1.387.626

Toelichting op de balans

Vaste activa

		Aanschaf prijs	Afschrijvin g cumulatief	Boekwaarde	Investering	Boek- waarde desinv.	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1-2023 EUR	1-1-2023 EUR	1-1-2023 EUR	EUR	EUR	EUR	31-12-2023 EUR	31-12-2023 EUR	31-12-2023 EUR
1.2	Materiële vaste activa									
1.2.2	Inventaris en apparatuur	9.560	4.234	5.326	1.282	-	1.187	10.841	5.420	5.420
	Materiële vaste activa	9.560	4.234	5.326	1.282	-	1.187	10.841	5.420	5.420

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.5.1	Debiteuren	25.010	9.209
1.5.7	Overige vorderingen	4.354	242.702
1.5.8	Overlopende activa	17.016	81.209
	Vorderingen	46.380	333.120
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	13.773	81.158
1.5.8.3	Overige overlopende activa	3.243	51
	<i>Overlopende activa</i>	<i>17.016</i>	<i>81.209</i>

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.755.411	1.194.706
	Liquide middelen	2.755.411	1.194.706

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1-2023 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2022 EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.096.652	986.525	-	2.083.177
	Eigen vermogen	1.096.652	986.525	-	2.083.177

Voorzieningen

		Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand per 31-12-2023	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2	Voorzieningen						
2.2.1	Voorziening Jubilea	5.026	717	-	5.743	-	5.743
	Voorzieningen	5.026	717	-	5.743	-	5.743

Kortlopende schulden

		31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	138.166	108.422
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.834	18.300
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	8.375	7.410
2.4.9	Overige kortlopende schulden	188.787	141.440
2.4.10	Overlopende passiva	358.129	157.379
		<u>718.291</u>	<u>431.474</u>
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9.2	Overige	188.797	141.440
2.4.9.3	Overdrachten schoolbesturen	-	-
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<u>188.797</u>	<u>141.440</u>
2.4.10.5	Vakantiegeld en –dagen	18.046	14.239
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	14.218	10.093
2.4.10.7	Overige overlopende passiva	-	-
2.4.10.8	NTB subsidie Hoogbegaafdheid	284.571	112.676
2.4.10.8	NTB subsidie Wel in Ontwikkeling	41.294	20.371
	<i>Overlopende passiva</i>	<u>358.129</u>	<u>157.379</u>

6.3 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte voor een bedrag van € 6.959,00 (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 2023.

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	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
			EUR	EUR	Ja/Nee
Hoogbegaafdheid	HBL230078	21-12-2023	533.190	177.730	Onderhanden
Hoogbegaafdheid	HBL23EM0047	14-12-2023	130.000	130.000	Onderhanden
Hoogbegaafdheid	HBL19059	18-06-2019	397.257	397.257	Ja
Wel in Ontwikkeling	WIO22023	28-09-2022	44.570	44.570	Onderhanden

6.4 Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Baten

Overheidsbijdragen

		2023 EUR	2022 EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	15.355.507	12.876.491
	Rijksbijdragen	15.355.507	12.876.491

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	28.187	92.052
	Overige baten	28.187	92.052

Lasten

		2023 EUR	2022 EUR
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	492.906	409.446
4.1.2	Overige personele lasten	246.767	238.424
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	-	6.504
	Personeelslasten	739.673	641.366

Gemiddeld zijn er ultimo 2023 4,5 fte's in dienst, waarvan 0,8 fte directie, 1,1 fte administratie, 2,6 fte deskundigen. In 2022 waren er 4,2 fte's.

4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	396.612	324.510
4.1.1.2	Sociale lasten	45.848	38.116
4.1.1.3	Pensioenpremies	50.446	46.820
	<i>Lonen en salarissen</i>	<i>492.906</i>	<i>409.446</i>

4.1.2.1	Dotaties pers.vorzieningen	717	2.426
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	208.233	197.416
4.1.2.3	Overig	37.817	38.582
	<i>Overige personele lasten</i>	<i>246.767</i>	<i>238.424</i>

4.2	Afschrijvingen		
4.2.1	Afschrijvingslasten	1.188	184
	Afschrijvingen	1.188	184

4.3	Huisvestingslasten		
4.3.1	Huur	6.995	6.666
	Huisvestingslasten	6.995	6.666

		2023 EUR	2022 EUR
4.4	Overige lasten		
4.4.1.1	Administratie en beheerlasten	32.303	22.577
4.4.1.2	Vergaderkosten	2.732	2.556
4.4.1.3	Externe ondersteuning	152.796	205.765
4.4.1.4	Automatiseringskosten	26.572	31.302
4.4.1.5	Grensverkeer	-23.393	288.745
4.4.1.6	Overige	144.743	117.744
4.4.1.7	Hoogbegaafdheid	135.835	130.572
	Overige lasten	471.768	799.161

	Specificatie honorarium		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	18.708	11.132
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	-	-
4.4.1.3	Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
4.4.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-
	<i>Accountantslasten</i>	<i>18.708</i>	<i>11.132</i>

4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen		
4.5.1	Afdracht DUO rechtsreeks aan (V)SO	6.517.820	3.761.840
4.5.2.	Doorbetaling o.b.v. 1 febr (V)SO	138.052	277.260
	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	6.525.716	8.566.706
	Doorbetaling aan schoolbesturen	13.182.188	12.605.806

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

	Basisondersteuning	5.617.092	7.615.465
	Extra ondersteuning SBO	265.882	314.031
	Herbesteding	546.145	564.409
	SMW	64.709	60.149
	Budget extra ondersteuning	31.888	12.652
		6.525.716	8.566.706

Financieel

		2023 EUR	2022 EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	4.643	103
5.2	Rentelasten	-	-8.417
	Financiële baten en lasten	4.643	-8.314

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12- 2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stipe Wente Beheer BV				-	-	N		N
Gezellig Samen B.V.				-	-	N		N
OOG onderwijs en jeugd				-	-	N		N

6.5 WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden Holland. Het voor Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden Holland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

6.5.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023		
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		84.583
Beloningen betaalbaar op termijn		14.196
<i>Subtotaal</i>		<i>98.779</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		178.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		98.779
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 2022		
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		78.951
Beloningen betaalbaar op termijn		13.689
<i>Subtotaal</i>		<i>92.640</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.800
Bezoldiging	92.640

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

1b. Toezichthoudend topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1		
D. Reneman		
Functiegegevens	Onafhankelijk voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.018	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	5.018	
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 2022		
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	

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 € 5.100 per jaar.

1c. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Anke van Vuuren	Lid algemeen bestuur
Atie de Gier vanaf 01-10-2023	Lid algemeen bestuur
Bart Roth vanaf 01-10-2023	Lid algemeen bestuur
Cristel Wieman	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 tot 01-09-2023	Lid algemeen bestuur
Jan Kees Meindersma tot 01-10-2023	Lid algemeen bestuur
Joeri Bertels	Lid algemeen bestuur
Jasper ten Dam	Lid algemeen bestuur
Liesbeth Augustijn tot 01-10-2023	Lid algemeen bestuur
Henk Eilander	Lid algemeen bestuur
Marco de Jong	Lid algemeen bestuur
Marjan Tomassen vanaf 01-09-2023	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 toezichthouders bij het samenwerkingsverband. Zoals in het verslag van de toezichthouder is vermeld, is geen vergoedingsregeling voor het algemeen (toezichthoudend) 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 5.

De overige modellen zijn niet van toepassing.

6.5.2 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.

6.5.3 Overige gegevens

Controleverklaring

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

Resultaatverdeling

Het positieve resultaat ad € 986.525 komt ten gunste van de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Controleverklaring

Bijlagen

Bijlage 1. Jaarverslag MRp over 2022-2023

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de medezeggenschapsraad voor het personeel (MRp) van Samenwerkingsverband PO Midden-Holland over het schooljaar 2022-2023. In dit jaarverslag beschrijft de MRp in hoofdlijnen waar zij zich in het afgelopen schooljaar mee bezig heeft gehouden. Het verslag heeft tot doel om de achterban – het bestuur, de OPR en personeel – te informeren over de activiteiten van de MRp die hebben plaatsgevonden.

Oprichting en wat doet de MRp

Op 1 juli 2021 is de MRp voor het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland opgericht.

Volgens de wet geldt dat elk samenwerkingsverband waar personeel werkzaam is, formeel een MR voor personeel (MRp) moet vormen. Er is sprake van personeel als er twee of meer personeelsleden werkzaam zijn voor het samenwerkingsverband.

De MRp is er voor het personeel in het samenwerkingsverband en heeft een eigen MRp reglement met een daarbij behorend medezeggenschapsstatuut en huishoudelijk reglement. Dit is door het bestuur van het samenwerkingsverband opgesteld. De MRp heeft bevoegdheden op het gebied van bijvoorbeeld personeelsbeleid, aanstellings- of ontslagbeleid van het samenwerkingsverband, afspraken over (na-)scholing, arbeidsomstandigheden en taakbeleid.

Samenstelling van de MRp

De MRp van SWV PO MH bestaat uit drie leden. In schooljaar 2022-2023 zijn dit:

- Petra Bogaard (1^e deskundige), voorzitter
- Kirsten Scarpa-Jaspers (1^e deskundige), secretaris
- Mariska van Reeuwijk (management assistente), plaatsvervangend voorzitter

Alle leden hebben zitting voor de periode van 3 jaar. Na aftreden van de zittingsperiode kunnen de leden zich herkiesbaar stellen.

Vergaderingen

De MRp heeft dit schooljaar vijf keer vergaderd (d.d. 20 september 2022, 10 november 2022, 19 januari 2023, 30 maart 2023 en 13 april 2023).

De agenda van de MRp kent een aantal vaste onderwerpen. Daarnaast worden actuele ontwikkelingen op de agenda gezet.

Besproken onderwerpen

- Werkreglement SWV VO i.v.m. gezamenlijk gebruik kantoorruimte
- Gesprekkencyclus
- Verlofkaart
- Scholing en professionalisering
- Notitie samenwerkingsconvenant PO-VO
- Werving en selectie
- Concept jaarverslag MRp 2021-2022 en definitief vaststellen
- Instemming document AVG gezamenlijk gebruik gebouw

Er is sprake van het wederzijds aandragen van te bespreken onderwerpen tussen de directeur-bestuurder en de MRp.

Overleg met de directeur-bestuurder, het bestuur, de OPR

Namens het bestuur voert de directeur-bestuurder de besprekingen en sluit hij aan op uitnodiging of op eigen initiatief wanneer dit gewenst is.

Afgelopen jaar is de directeur bestuurder éénmaal aangesloten bij een overleg.

Met de OPR is er geen overleg geweest..

Bijlage 2. Jaarverslag OPR 2022-2023

Voor u ligt het jaarverslag 2022-2023 van de Ondersteuningsplanraad (hierna: OPR) van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland (hierna: SWV-PO-MH). Sinds maart 2014 is de OPR operationeel. De OPR is een medezeggenschapsorgaan binnen het samenwerkingsverband. Op inhoud zijn de MR-en van alle betrokken instanties haar gesprekspartner. Op beleid is dit de GMR van alle betrokken besturen. De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan dat het samenwerkingsverband (minimaal een keer per vier jaar) opstelt.

OPR-leden

In principe bestaat de OPR uit twaalf leden met een evenredige verdeling tussen de personeels- en oudergeleding. Een afvaardiging vanuit elk van de zes deelgebieden waarin het SWV-PO-MH is verdeeld. Te weten:

- De Krimpenerwaard
- Reeuwijk-Bodegraven
- Gouda Centrum
- Gouda Bloemendaal
- Zuidplas
- SBO en SO

Dit schooljaar is de OPR gestart met acht leden. Met het bestuur is overeengekomen om de deelnemende schoolbesturen aan te spreken op hun verantwoordelijkheid en ook binnen het IB-netwerk is gekeken naar de mogelijkheid van directe benadering. In januari 2023 heeft een negende lid zich gevoegd bij de OPR. De verhouding ouders/ personeel is in disbalans. Wanneer er gestemd moet worden is een 50/50 verhouding optimaal. Vooralsnog is afgesproken dat personeelsleden die ook ouder zijn hun stem in de ouderrol kunnen uitbrengen. Dit laat onverlet dat de OPR op zoek is naar ouders. Er is een vertegenwoordiging van de grote besturen: De Groeiling, De Vierwindstreken, Stichting Klasse, PCPO-Krimpenerwaard en Onderwijs Primair. De OPR oppert dat er een vertegenwoordiging moet komen van de kleine besturen. De gemeente Zuidplas wordt nog gemist.

Vergaderfrequentie OPR

De OPR heeft dit schooljaar zes maal een bijeenkomst belegd. Hiervan hebben er vijf bijeenkomsten op locatie elders plaats gevonden en is er een digitale bijeenkomst geweest. Het dagelijks bestuur van het SWV is bij vijf bijeenkomsten aanwezig geweest. Een afvaardiging van de OPR heeft deelgenomen aan besprekingen van een denktank binnen het SWV, het AB, het opzetten van het oudersteunpunt, inclusief onderwijs in het Koningskwartier en een landelijke bijeenkomst omtrent inclusief onderwijs.

Terugblik

Er is voor de OPR een medezeggenschapsstatuut opgesteld als ook een medezeggenschapsreglement. Deze zijn gedeeld met de MR van het SWV. De OPR is door het bestuur van het SWV-PO-MH sterk betrokken bij het tot stand komen van het Ondersteuningsplan 2022-2026, zowel procedureel als inhoudelijk. Hiervoor is de OPR het bestuur zeer erkentelijk.

Jaarverslag/ begroting SWV-PO-MH

De OPR heeft in haar bijeenkomst van juni 2023 het financieel jaarverslag 2022 besproken. Vanaf blz. 19 worden de interne en externe risico's benoemd. Hierin zie je dat het SWV te maken heeft met onduidelijkheden waaraan een financieel kaartje hangt. Dit laatste punt heeft te maken met de (nog te nemen) beslissing van de minister die teveel geld wil terugvorderen. Er moet rekening gehouden worden met extra uitgaven bijv. voor SBO en SO waar momenteel meer lln. worden ingeschreven. De OPR neemt zich voor de besteding van deze gelden te monitoren. De OPR geeft aan dat de cijfers er goed uitzien, maar dat de verhalen achter de cijfers er toe doen voor de OPR. Deze helpen haar om hun taak goed uit te kunnen voeren.

Thuiszitters/ moeilijk plaatsbare leerlingen

Thuiszitters zijn leerlingen die ingeschreven staan bij een school, maar langer dan vier weken thuis zitten; het zgn. "relatieve verzuim". Er is een Kwaliteitsparagraaf opgenomen in het Ondersteuningsplan 2022-2026. Hierbij kan de eerste deskundige al in een vroeg stadium betrokken worden bij een casus. Aan de hand van een criterialijst kan de ondersteuningsbehoefte en het traject dat de school reeds heeft afgelegd met de ouders beter in beeld worden gebracht. De OPR heeft opgemerkt dat er kinderen met een TLV beschikking thuis zitten, omdat er nog geen plaats is op de SO/ SBO-school. Met schoolbesturen zijn gesprekken gevoerd of er een tijdelijke plaatsing op een andere school kan zijn. De OPR zal er zorg voor dragen dat casuïstiek die bij haar bekend is aan het SWV gemeld wordt. De uitstroom van de Vlinder is in een bijlage van het bijlagenboek bij het Ondersteuningsplan opgenomen. Kinderen die klaar zijn met de behandeling moeten opgevangen kunnen worden op een andere school, waarbij de gemeenten de jeugdhulp zullen bieden. Het lerarentekort speelt vaak parten in de realisatie. Binnen het SWV is een zogenaamde cluster 4-setting ingericht, hangend aan een SBO-school. De OPR heeft geluiden ontvangen dat hier alleen leerlingen met internaliserend gedrag worden toegelaten. Dit baart haar zorgen voor de leerlingen met externaliserend gedrag. Deze zijn aangewezen op de piloot.

Inclusief onderwijs

In het Koningskwartier is een 'inclusief onderwijs' pilot lopende. Enkele leden van de OPR hebben hier een bezoek gebracht. Ook is er vanuit de OPR deelgenomen aan een onlinebijeenkomst over inclusief onderwijs georganiseerd door OCO. . Ook obs Het Schateiland in Lekkerkerk heeft inclusief onderwijs op de kalender gezet.

Oudersteunpunt

Binnen het SWV is een oudersteunpunt opgezet zowel voor het PO als het VO. De kern hiervan is het helpen van ouders en jeugdigen in hun zoektocht naar de beste onderwijsplek. Verschillende OPR-leden hebben per toerbeurt deelgenomen aan de online-ontmoetingsmomenten. Er is een website ontwikkeld die beter kan worden bezocht

Via het vertelpunt wordt informatie verkregen omtrent de hulpvragen zoals in het Koningskwartier. De inzet hiervan is goed zicht te krijgen bij hun zoektocht naar de juiste ondersteuning in onderwijs en zorg voor hun kind tegen aan lopen. Het gaat dan met name om datgene wat ouders/verzorgers te vertellen hebben en in mindere mate om hetgeen wij van ze willen weten. Bij deze aanpak betrekken we ouders/verzorgers tevens bij het zoeken naar oplossingen voor de ondersteuning die passend is. Om nog meer uit deze methodiek van het vertelpunt te halen kiezen we voor een 'warme aanpak' bij het ophalen van ervaringen en gaan we de groep ouders betrekken bij het analyseren, duiden, herkennen van patronen en het zoeken naar oplossingen. Deze aanpak bereiden we voor tezamen met de medewerkers kwaliteitszorg en vertegenwoordigers van lokale teams.

Good Governance

Het Samenwerkingsverband kent een bestuur, dat bestaat uit een algemeen bestuur (niet uitvoerend) en een dagelijks bestuur (uitvoerend). Het algemeen bestuur is intern het toezien houdend orgaan van het dagelijks bestuur. Er is een Toezichtkader en een Bestuursreglement die binnen de statutaire kaders de taken, bevoegdheden en de 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. Sinds het schooljaar 2021-2022 heeft het algemeen bestuur een extern, onafhankelijk voorzitter. Het dagelijks bestuur wordt benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat conform artikel 11, eerste lid van de stichtingsstatuten, uit één lid. Dit is de directeur-bestuurder.

Samenwerking OPR en MR-p

Naast de OPR heeft het SWV ook een MRp, omdat er meer dan twee personen in dienst zijn. De OPR stuurt de goedgekeurde notulen van haar bijeenkomsten naar de MRp en heeft haar notulen ook een maal ontvangen.

Communicatie OPR en achterban

De GMR-en zijn de gesprekspartner voor de OPR aangaande beleidsmatige aspecten van passend onderwijs en het ondersteuningsplan. De MR-en zijn de gesprekspartner voor de OPR aangaande de werking van het ondersteuningsplan in de praktijk. Op de website van het SWV is een aparte ruimte voor de OPR ingericht onder het kopje: Over Ons. Het afgelopen jaar is dit goed gevuld om zichtbaar te worden voor de achterban. Naast de reglementen en de samenstelling van de OPR zijn er ook de goedgekeurde notulen en het jaarverslag te vinden. Dit vullen gaat in samenwerking met het secretariaat van het SWV.

Financiële verantwoording OPR

De leden van de OPR krijgen per bijgewoonde OPR-bijeenkomst een vacatievergoeding van € 50,-. Deze vergoeding geldt eveneens voor andere aanwezigheidsmomenten. Aan het eind van het kalenderjaar wordt een aanwezigheidsoverzicht door eenieder ingevuld en ondertekend. De secretaris draagt er zorg voor dat dit document bij het SWV wordt ingediend. Er is een externe secretaris aangetrokken, die hiervoor een vrijwilligersvergoeding ontvangt. Tot op heden is er geen aparte begroting voor de OPR opgesteld en ingediend en wordt met de directeur-bestuurder overlegd welke financiële ruimte er is voor het beleggen van bijeenkomsten anders dan online of in een school.

Activiteiten OPR 2022-2023

De OPR heeft als taak primair het toezien op de uitvoering van het ondersteuningsplan waaraan zij haar instemming heeft verleend. Hiervoor heeft zij een aantal speerpunten benoemd vanuit de actielijst behorend bij het ondersteuningsplan aangevuld met onderwerpen die lopende het jaar aandacht hebben gevraagd. Te weten:

- Deelname aan de denktank binnen het SWV.
- Wat wordt er gedaan in de begroting 2024 met de €1.225.000,- aan risicogelden.
- Storytelling/ good practice door verschillende gremia.
- Professionalisering door het samenwerkingsverband georganiseerd.
- De samenwerking tussen onderwijs en zorg.
- Aanbod digitale school voor thuiszitters
- Aanbod HB-onderwijs en de besteding van de subsidie
- Inclusief onderwijs Koningskwartier, (welke navolging kan deze pilot hebben binnen het SWV).
- Connectie maken tussen OPR-PO en OPR-VO (kind in zijn context).

Daarbij richt de OPR zich op:

- Het werven van nieuwe leden m.n. uit de oudergeleding van de grote besturen en tevens personeel en ouders van de kleinere besturen binnen het SWV;
- Het versterken van de relatie MRp, de MR-en en GMR-en;
- Het optimaliseren van het OPR-deel op de website van het Samenwerkingsverband.

Bijlage 3. Risico's samenwerkingsverband

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	Weerstandsvormogen (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. Leerlingenaantallen				
Beschrijving risico	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. Een daling van het leerlingenaantal hoeft voor het samenwerkingsverband geen groot risico te zijn. Er zijn dan alleen minder middelen om door te sluizen naar de schoolbesturen.			
Beheersmaatregelen	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.-			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (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 onderwijstransparant 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	De onduidelijkheid over de bekostigingsgegevens is minder groot geworden, Dashboard en kijkglazen zijn weer goed beschikbaar. De vangnet regeling geeft nog onduidelijkheid. Zo is de eerste regeling alweer gecorrigeerd en hebben we weer te maken met nieuwe berekeningen. Ten opzichte van de begroting blijven we zitten met onduidelijkheid, echter dit risico is minder groot dan vorig jaar. Bij 7 à 8 leerlingen verschil zit je al snel op € 100.000,-.			
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	75%	€ 100.000,-	€ 75.000,-

6. Onduidelijkheid over de BTW regeling				
Beschrijving risico	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.			
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. Dat hebben ze het afgelopen jaar ook gedaan. Bij ons samenwerkingsverband Bij ons samenwerkingsverband is € 250.000,- ingehouden. Het is nog niet duidelijk of dergelijke inhoudingen een vervolg krijgen. Vooralsnog houden we hier wel rekening mee.			
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen.			
		Kans	Risicobedrag	Weerstandsvermogen (risico x kans)
Schatting risico bedrag	Lasten	100%	€ 300.000,-	€ 300.000,-

Bijlage 4. 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	€ -	€ -	€ -
initieren 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 5. Bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen

De Groeiling
De Vier Windstreken
LEV Scholengroep West Nederland
Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs
Stichting Basisschool De Ridderslag
Stichting BOOR
Stichting Federatief
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