

JAARVERSLAG 2022

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer

Regio : Haarlemmermeer

Regionummer : PO2710

Contactpersoon : A. Giling, directeur-bestuurder

Centraal postadres : Kruisweg 761, 2132 NE Hoofddorp

Telefoon : 023 - 3030102

E-mail : info@po-haarlemmermeer.nl

Website : www.passendonderwijshaarlemmermeer.nl

Inhoud

1.	Managementsamenvatting.....	4
1.1.	Het inhoudelijke beleid op hoofdlijnen	4
1.2.	Het team van het Samenwerkingsverband.....	6
1.3.	Governance.....	6
1.4.	Financiën en sturing.....	7
1.5.	Inspectie en Kwaliteitszorg	7
1.6.	Doelstelling van het samenwerkingsverband	7
1.7.	Beleid en kernactiviteiten	9
1.8.	Interne Organisatie van het Samenwerkingsverband	10
1.9.	Governance ontwikkelingen (Interne beheersing en toezicht)	11
1.10.	De NPO-subsidie en werkdrukmiddelen	13
1.11.	Klachtenprocedure.....	13
1.12.	Klachten en afhandeling	13
1.13.	Toegankelijkheid en toelatingsbeleid	14
1.14.	Horizontale verantwoording	14
1.15.	Huisvesting en duurzaamheid.....	14
1.16.	Gebeurtenissen na balansdatum	14
2.	Ontwikkelingen.....	15
2.1.	Het Ondersteuningsplan, addendum en koersnotitie	15
3.	Financieel beleid	17
3.1.	Doelen en resultaten.....	17
3.2.	Opstellen begroting	17
3.3.	Allocatie van middelen.....	17
3.4.	Toekomstige ontwikkelingen	19
3.5.	Treasury	20
4.	Risico's en risicobeheersing	22
4.1.	Intern risicobeheersingssysteem	22
4.2.	Werking intern risicobeheersingssysteem in 2022	22
4.3.	Belangrijkste risico's en onzekerheden.....	22
4.4.	Toekomstige ontwikkelingen	24
5.	Verantwoording van de financiën.....	26
5.1.	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	26
5.2.	Balans in meerjarig perspectief	32
5.3.	Financiële positie	33
6.	Bijlagen.....	36
6.1.	Verslag Kwaliteitscommissie.....	37
6.2.	Verslag Renumeratie-commissie	39
6.3.	Verslag Functionaris gegevensbescherming.....	40
6.4.	Jaarrekening 2022	41

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer. De werkagenda 2021, aangevuld met doelen voor 2022 is leidend geweest voor het doorontwikkelen en borging borgen van de sterke structuur van begeleiden en kwaliteitsbeleid. Hierbij is de input uit het onderwijsveld en betrokken netwerkorganisaties van groot belang geweest; zij bouwen mee aan onze missie: Een optimale context voor ieder kind.

Ook in 2022 is het grotendeels weer gelukt om onze bedoeling vorm te geven en passend onderwijs te bieden dat het best aansluit bij de mogelijkheden en onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van het kind.

Het aanbod is nog meer dekkend geworden. De thuiszittersaanpak is verbeterd en er is een start gemaakt met het verder vormgeven van onderwijs voor hoogbegaafde leerlingen. Het onderwijs aan nieuwkomersleerlingen is een grote uitdaging voor de schoolbesturen. Samen met alle partners in de regio pakken we deze opdracht op.

Naast deze positieve ontwikkelingen blijft het een uitdaging om voor alle leerlingen de juiste ondersteuning te bieden gezien de landelijke ontwikkelingen in personeelstekorten in onderwijs en de lange wachtlijsten in de jeugdzorg.

In december 2022 heeft het vierjaarlijks inspectiebezoek plaatsgevonden en kregen wij complimenten voor de inrichting van onze ondersteuningsstructuur en de inrichting van ons dekkend aanbod. Ook voor de regionale samenwerking, visie, ambities en doelen en de uitvoering van de kwaliteitscultuur kregen wij een positieve beoordeling. We zijn trots op dit resultaat en willen een ieder bedanken die de afgelopen jaren heeft meegebouwd aan de structuur zoals die er nu staat.

Het jaar 2022 was niet alleen een jaar van borging, maar ook van nieuwe ontwikkelingen. Waaronder een wisseling in aansturing van het samenwerkingsverband. De interim directeur-bestuurder heeft met de begeleiding van het inspectiebezoek afscheid genomen. In het najaar van 2022 is de nieuwe directeur-bestuurder in dienst getreden. Een mooi moment om in te stappen in een samenwerkingsverband dat een goede ondersteuningsstructuur heeft en een passend dekkend netwerk. Met de opdracht en intentie om hieraan vast te houden en op door te ontwikkelen zodat er binnen de Haarlemmermeer voor ieder kind een kansrijke, passende plek is. Daar zetten wij ons in deze regio elke dag voor in.

Annette Giling
Directeur-bestuurder
Samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer

1. Managementsamenvatting

1.1. Het inhoudelijke beleid op hoofdlijnen

Ondersteuningsplan

Op basis van een impulsopdracht kwaliteitsbeleid, gegeven door de inspectie van het onderwijs, hebben we in 2020 een addendum opgesteld bij het ondersteuningsplan 2019-2023, dat leidend is geweest voor het beleid de afgelopen twee jaren. In dit addendum zijn de missie, visie, ambitie en koers aangescherpt. De werkagenda, behorende bij de gestelde doelen bevat zowel inhoudelijke als organisatorische componenten. De werkagenda is geëvalueerd en bijgesteld. De resultaten zijn meegenomen in het vierjaarlijks inspectiebezoek van december 2022. De ontwikkelde beleidsdocumenten, notities, werkwijzen en procedures die samen met betrokken kernpartners afgelopen twee jaar zijn ontwikkeld en waar we mee werken, vormen met het addendum de basis voor het nieuw op te stellen ondersteuningsplan 2024-2027.

Ondersteuningsstructuur

In 2022 hebben we aandacht besteed aan het verder borgen en verdiepen in het werken in de nieuwe ondersteuningsstructuur. Met de intern begeleiders en directeuren van de scholen zijn er netwerkbijeenkomsten geweest, waar gewerkt is aan inhoudelijke- en kwaliteitsfactoren rondom het versterken van het handelingsgericht werken en het werken met een ontwikkelingsperspectiefplan. Er vonden werksessies plaats waarin ruimte was om met elkaar de professionele dilemma's en vraagstukken rondom het uitvoeren van passend onderwijs te bespreken. In verschillende gremia is aandacht besteed aan de route zorgplicht met als doel het borgen van de vastgestelde en geaccordeerde route zorgplicht voor de regio Haarlemmermeer.

De ondersteuningsstructuur op de scholen is verder ingebed, naar tevredenheid van zowel de scholen als het samenwerkingsverband. De inzet van het centraal coördinatiepunt wordt gewaardeerd door de scholen en helpt om te kunnen anticiperen op een kansrijke plaatsing voor jonge kinderen en zij-instromers.

Lokaal Educatieve Agenda (LEA)

Haarlemmermeer heeft een mooie LEA-agenda met twee belangrijke thema's: kansengelijkheid en gezondheid. Het doel van de LEA is het versterken van een doorlopende (talent)ontwikkeling voor kinderen en jongeren in Haarlemmermeer, waarbij de nadruk ligt op een optimale ononderbroken ontwikkelingslijn binnen de kinderopvang en de schoolloopbaan.

De agenda van het LEA is ambitieus, maar met name de overlegstructuur, de invulling van de overleggen en het expliciteren van de wederzijdse verwachtingen tussen schoolbesturen en gemeente zijn voor verbetering vatbaar. Op 10 november 2022 is hierover met de deelnemers van de LEA Haarlemmermeer een "benen op tafel" overleg (BOT) gevoerd waarin gesproken is over de (kwaliteit van de) samenwerking, de overlegvormen, de besturingsfilosofie en het eventueel inrichten van programma/-projectmanagement.

De betrokkenheid van de LEA-partners is goed en in acute situaties weten de gemeente, de schoolbesturen, kinderopvangorganisaties en samenwerkingsorganisaties elkaar goed te vinden.

Ook tijdens het "benen op tafel overleg" van 10 november jl. is er sprake van veel openheid naar elkaar toe en is de wens uitgesproken om samen tot een betere invulling van de LEA te komen. Helder is geworden dat er meer rolduidelijkheid moet komen, dat de afspraken rondom de invulling van thema's helderder verwoord moeten worden, duidelijkere verbindingen tussen projecten moeten worden gelegd en dat het aantal overleggen kan verminderen: ofwel er is behoefte aan regie. Regie als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de deelnemers aan de LEA. De afgelopen jaren lag de regie vaak enkel bij de gemeente.

Verbinding Onderwijs- Jeugd

Onder de structuur van het LEA besturenoverleg en de stuurgroep kansengelijkheid hebben we het afgelopen jaar verder ingezet op de verbinding onderwijs-jeugd. Hieronder valt de 'Impuls aanpak Zorg Advies Teams', als versterking van het multidisciplinair samenwerken tussen het domein passend onderwijs en domein jeugdzorg. Deze impuls is gestart in 2021 en heeft een vervolg gekregen in 2022. Op alle scholen is een ZAT ingericht. Ook hier zien we dat de landelijke situatie van personeelstekorten in zorg en onderwijs van invloed zijn op de resultaten van de inzet van het ZAT. Op de scholen waar de bezetting consistent is, geeft men aan tevreden te zijn met deze manier van multidisciplinaire samenwerking. De evaluatie en wijze van doorontwikkelen vindt plaats in maart 2023.

Binnen de stuurgroep kansengelijkheid zijn we ook bezig geweest met het onderzoeken van de mogelijkheden tot het ontwikkelen van onderwijszorgarrangementen (OZA). Dit heeft nog niet tot concrete resultaten geleid, anders dan enkele individuele maatwerktrajecten. We hebben besloten tot een herstart en vaststellen van een gezamenlijke beleidsvisie, als vervolg op de werkagenda onderwijs-jeugd. De aangescherpte visie met beleidsuitgangspunten zal in het voorjaar 2023 in het LEA worden ingebracht. Tegelijkertijd loopt de lijn naar het ontwikkelen van OZA's door.

Ook het bieden van passend onderwijs aan nieuwkomersleerlingen heeft veel aandacht gehad afgelopen jaar. Hiervoor zijn we in nauw contact met de schoolbesturen, gemeente en andere betrokken partners.

Werkagenda passend onderwijs

Op basis van de werkagenda van het samenwerkingsverband is een passend en gedifferentieerd onderwijs- en begeleidingsaanbod neergezet. We leveren daarbij diensten en expertise, waardoor we steeds beter en kansrijker passend onderwijs voor de kinderen in onze regio realiseren.

Er is in 2022 met name ingezet op:

- Vormgeven herontwerp HB aanbod
- IOC (integraal onderwijs centrum) : zorgen voor een dekkend aanbod (so, sbo, sbo+) in de Haarlemmermeer
- Thuiszitterspact (borging en doorontwikkeling aanpak)
- Onderwijs aan nieuwkomers (schakelonderwijs)
- Inbedding Centraal Coördinatiepunt voor onder- en zijinstromers met (mogelijk) ondersteuningsbehoefte
- Borging werkwijze en uitbreiding expertiseplatform
- Expertiseontwikkeling passend onderwijs met de scholen en schoolbesturen
- Multidisciplinair samenwerken met gemeente, jeugdzorg en andere kernpartners
- Borging kwaliteitsbeleid en ondersteuningsstructuur (cyclisch werken op de scholen, HGW)
- Opzet ouder- en jongerensteunpunt

Hoogbegaafdheid

In vervolg op de bestuurlijke koersnotitie HB is er een doorstart gemaakt met de collectieve opdracht voor de partners op de implementatie van het in de koersnotitie voorgestelde beleid. Onder sturing van een externe projectleider HB, is het Projectplan Transformatie HB SWV Haarlemmermeer in juli vastgesteld en akkoord bevonden door de stuurgroep HB (voorheen bestuurlijke werkgroep HB). In dit projectplan worden de ontwikkelingen gepresenteerd en richtinggevende uitspraken gedaan, zowel inhoudelijk als financieel. In april 2022 is dit projectplan aangescherpt en wordt ingezet op uitwerking van een bovenbestuurlijk maatwerkarrangement van gelimiteerde duur van maximaal twee jaar.

Twee werkgroepen, elk met een eigen opdracht, bestaande uit professionals van de aangesloten besturen uit verschillende lagen, hebben zich over de opdracht gebogen. In februari 2023 zal een advies worden uitgebracht naar de stuurgroep en de start van een maatwerkarrangement staat gepland voor september 2023.

Onderwijs aan nieuwkomersleerlingen (schakelonderwijs)

Een grote aanwas nieuwkomersleerlingen brengt specifieke ondersteuningsvragen met zich mee. Vanuit de stuurgroep Kansengelijkheid is er domein overstijgend, regio breed een Taskforce (gemeente, OCW, Jaarverslag 2022 Samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer

schoolbesturen po en vo, samenwerkingsverband VO, COA, Vluchtelingenwerk) opgezet. Vanuit een grote urgentie om voor deze leerlingen een onderwijs-ontwikkelingsaanbod te bieden is er een start gemaakt met de opzet van een Aanmeld/Expertisecentrum Nieuwkomers. Het samenwerkingsverband heeft, wat betreft het bieden van extra ondersteuning in het regulier nieuwkomersonderwijs én speciaal (basis)onderwijs hier een sturende rol in. Dit krijgt verder vorm in 2023.

In het voorjaar van 2022 zijn de schoolbesturen en het samenwerkingsverband geconfronteerd met de acute noodzaak tot opvang van Oekraïense leerlingen. Dit hebben we grotendeels in samenwerking met de gemeente en bovengenoemde samenwerkingspartners kunnen realiseren. We hebben ervaren dat het een uitdaging is om voor nieuwkomersleerlingen met -naast een vraag op taalgebied - extra ondersteuningsbehoefte de juiste passende plek te vinden. Deze vraag hebben we dit jaar op individueel niveau kunnen oplossen. Voor het komende jaar gaan we binnen het IOC voor deze leerlingen op zoek naar een uitbreiding in het dekkend aanbod.

Thuiszitterspact

Vanuit de Regionale werkagenda langdurig verzuim en thuiszitten po en vo, (regio Amstelland en de Meerlanden) is er in 2021 een aanjaaggroep geformeerd met de opdracht het in gang zetten van de acties uit de werkagenda. Dit heeft in 2022 geleid tot de ontwikkeling van een interventiemodel en bijbehorende documenten. De uitrol van deze documenten in het veld heeft plaatsgevonden en wordt gemonitord.

Dekkend aanbod

De ondersteuningsstructuur en wijze van monitoren en prognosticeren gaf ook in 2022 duidelijke aanwijzingen voor de nodige ontwikkelingen in het dekkend netwerk. Zo is er verder gewerkt aan een gedifferentieerd aanbod op basis van doelgroep analyse. Er is een SBO+ groep (groep 3 t/m 5, internaliserend ASS) opgezet en is initiatief genomen tot het opzetten van een derde SO kleutergroep. De uitwerking hiervan zal plaatsvinden in 2023. Hiertoe zijn, waar van toepassing, overeenkomsten met partners van het gespecialiseerd onderwijs binnen onze regio opgesteld en bekrachtigd in beschikkingen. Deze zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.

Ouder- en jongerensteunpunt

De voorbereidingen voor het opzetten van het ouder- en jongerensteunpunt zijn in 2022 in zoverre afgerond, dat het eerste informatiepunt voor ouders en jongeren in het voorjaar van 2023 'live' zal gaan. Meerdere bijeenkomsten met ouders zijn hieraan vooraf gegaan, waarin zij mee hebben gedacht in de opzet en mogelijk nog door te ontwikkelen punten. Dit proces hebben we samen gelopen met de samenwerkingsverbanden Amstelronde (po) en Amstelland en de Meerlanden (vo).

1.2. Het team van het Samenwerkingsverband

Het consulententeam van het samenwerkingsverband heeft het afgelopen jaar vol energie gewerkt volgens de cyclische ondersteuningsstructuur op de scholen. Daarbij zetten zij in op het borgen en verdiepen van de handelingsgerichte werkwijze en het werken met een OPP (onderwijsperspectiefplan) op de scholen. De consulenten hebben ontwikkelgesprekken passend onderwijs gevoerd met intern begeleiders en directies waarbij wederzijdse verwachtingen helder zijn gemaakt en op casus overstijgend niveau over passend onderwijs werd gesproken.

Tijdens de netwerkbijeenkomsten voor intern begeleiders en directies is er door het team expliciet ingezoomd op de invulling en uitbreiding van het aanbod vanuit het expertiseplatform en de mogelijkheden die het centraal coördinatiepunt biedt.

1.3. Governance

Het afgelopen jaar is de begeleiding op de inbedding van een nieuwe governancestructuur afgerond. De scheiding van toezicht en bestuur is duidelijk. Er is een onafhankelijk voorzitter aangesteld die de opdracht heeft om de ingezette koers te bestendigen. De statuten worden hierop aangepast en worden op de ALV in maart 2023 besproken.

1.4. Financiën en sturing

Ook in 2022 is de ambitie, visie en missie van het samenwerkingsverband leidend geweest in de doorontwikkeling van het allocatiemodel. Het school-expertise model is uitgewerkt en terug te vinden in de meerjarenbegroting.

Regionaal anticiperen we op:

- Groei en krimp in de regio
- Ambities op de bevolkingsgroei van de Haarlemmermeer vanuit de gemeente
- Effecten op financiën door sturing binnen het dekkend aanbod op het sbo en so
- Transparantie en borging van de basis- en extra ondersteuning op de scholen
- Effecten van het beleid op- en de inzet van onderwijs en ondersteuning van nieuwkomers
- Effecten van de implementatie en uitvoering van HB beleid
- Effecten van inzet van Onderwijszorgarrangementen

1.5. Inspectie en Kwaliteitszorg

Het kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband voldoet aan de inspectienorm en staat beschreven en verbeeld in het document Kwaliteitsbeleid (versie november 2022).

In december 2022 heeft het vierjaarlijks inspectieonderzoek plaatsgevonden en heeft het samenwerkingsverband een positieve beoordeling gekregen op alle onderdelen van het toetsingskader. Eén onderdeel (RPO3 – advisering en beoordeling toelaatbaarheid) is met een goed beoordeeld. We hebben complimenten van inspectie gekregen over de wijze waarop wij met elkaar de ondersteuningsstructuur, het proces van indiceren en arrangeren, de leerlingen volgen en monitoren en het dekkend aanbod hebben ingericht en borgen. Onder de hoofdonderdelen van het toetsingskader zijn op twee sub-items, (niet geheel onverwacht) ontwikkel/herstelpunten geformuleerd. Op deze punten wordt doorontwikkeling en borging van ons gevraagd. Wij zullen inspectie hierover op de hoogte houden:

- Het installeren en borgen van een voltallige OPR.
- Er dient intern overleg plaats te vinden tussen de intern toezichthouder en leden van de OPR

1.6. Doelstelling van het samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer is een vereniging van 10 schoolbesturen met 55 schoollocaties in het primair onderwijs. Samen zijn wij verantwoordelijk voor een passende onderwijsplek voor meer dan 13.000 kinderen.

Passend onderwijs is onderwijs dat het best aansluit bij de mogelijkheden en onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van het kind. Het bieden van een dekkend aanbod van passend onderwijs is een wettelijke opdracht die wij elke dag met volle overtuiging uitvoeren. Waarom we doen wat we doen beschrijven we met onze bedoeling. Deze bestaat uit onze missie, visie en kernwaarden.

Onze missie

Met onze missie geven wij aan waar wij voor staan, wat ons drijft en waartoe het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer is opgericht:

Een optimale context voor ieder kind

Wij ondersteunen kinderen en hun ouders met het creëren van een optimale context. Hoe sterker de context, hoe beter een kind zich kan ontwikkelen naar een kansrijke toekomst. We willen dat er voor alle kinderen passend onderwijs beschikbaar is dat het beste aansluit bij hun mogelijkheden en mogelijke ondersteuningsvraag. Door passend onderwijs te bieden dragen wij bij aan een meer inclusieve samenleving waarin iedereen mee kan doen en iedereen gelijke kansen krijgt.

Jaarverslag 2022 Samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer

Onze visie

Met onze visie geven wij aan waar wij voor gaan, in welke richting wij ons begeven en hoe wij uitvoering geven aan onze missie.

Een optimale context voor kinderen vormen we via sterke ondersteuning, een sterke omgeving en een sterke organisatie

Sterke ondersteuning bieden we door goede basis- en extra ondersteuning op de scholen, aangevuld met een dekkend aanbod van specialistische voorzieningen. Kinderen en hun ouders mogen van ons verwachten dat er voldoende aanbod is voor alle ondersteuningsvragen. Hiermee zorgen we voor een doorgaande ontwikkeling.

Een **sterke omgeving** creëren we samen met ouders, school, gemeente, jeugdzorg en andere maatschappelijke partners. Samen zetten we de ontwikkeling van het kind centraal en zorgen we ervoor dat alle randvoorwaarden op orde zijn zodat het kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Wij bieden passend onderwijs vanuit een **sterke organisatie**. De consultants passend onderwijs vormen de kern van onze structuur. Zij werken op een oplossingsgerichte manier op de scholen en via voorzieningen als het Centrale Coördinatiepunt en het Expertiseplatform.

Onze kernwaarden

Het team van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer heeft met elkaar kernwaarden benoemd en vastgesteld. Deze kernwaarden vormen het uitgangspunt in ons handelen.

Deskundig en zorgvuldig - We handelen professioneel en hebben altijd het belang van het kind voor ogen. We voldoen aan de wettelijke taken voor passend onderwijs.

Ondernemend - We nemen initiatief om partijen bij elkaar te brengen en samenwerking tot stand te brengen. Door ons ondernemend op te stellen, werken we aan verbinding. We denken in mogelijkheden.

Betrouwbaar - We doen wat we zeggen en hebben vertrouwen in alle betrokkenen.

Onze ambitie

Passend onderwijs gaat over het aansluiten bij de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte van alle kinderen in ons samenwerkingsverband. De aangesloten schoolbesturen zetten in op deze ambitie en samen dragen wij zorg voor de borging van een dekkend aanbod in onze regio. Het samenwerkingsverband ondersteunt en stuurt waar nodig dit proces. De vorm waarin dit gebeurt is altijd gekoppeld aan de mogelijkheden, maar ook aan de grenzen van passend onderwijs op de scholen.

Door goed samen te werken in het organiseren en creëren van het passend maken van onderwijs en aanbod, komen we tegemoet aan de realisatie van een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor alle leerlingen. Onze manier van werken is oplossingsgericht:

- We denken vanuit kansen en mogelijkheden van het kind.
- We voeren een planmatige monitoring van mogelijkheden maar ook de grenzen van passend onderwijs in de scholen.
- We werken samen met ouders en eventuele ondersteuning van benodigde inzet van experts.

We ondersteunen in het organiseren van de basisondersteuning en extra ondersteuning (naast de inzet van reguliere middelen en inzet vanuit de scholen) door ondersteuningsmiddelen en beschikbare expertise in te zetten. De inzet van het Multidisciplinair overleg (MDO), ook wel betrokkenenoverleg genoemd, speelt hierbij een belangrijke rol. Het centraal coördinatiepunt is stevig ingebed en zetten we in bij onder- en zijinstroom van leerlingen. Het expertiseplatform is uitgebreid met het aansluiten van expertise uit cluster 2. Deze ontwikkelingen dragen bij aan het gericht sturen op de zorgplichtroute en daarmee aan inzet van kansrijke arrangementen voor kinderen. Het risico op schooluitval kunnen we hiermee verkleinen. De wijze van sturing op de processen van ondersteuning en financiële facilitering van passend onderwijs is helder vormgegeven, consistent en is vertaald binnen de meerjarenbegroting.

Er zijn gerichte afspraken met alle schoolbesturen in de Haarlemmermeer gemaakt over de inzet en verantwoording van beschikbare middelen voor de basisondersteuning en extra ondersteuning. Op welke wijze de scholen deze middelen inzetten, staat in de SOP's van de scholen. De afspraak is dat jaarlijks door de schoolbesturen wordt verantwoord wat de inzet en het effect van de toegekende middelen zijn. Deze verantwoording is nog niet optimaal. Mede vanuit de inspectie hebben we de vraag gekregen om deze verantwoording beter inzichtelijk te krijgen: hoe zetten de scholen (vanuit de schoolbesturen) de middelen voor basis- en extra ondersteuning in en wat is hiervan het resultaat?

1.7. Beleid en kernactiviteiten

Inzet gedifferentieerde voorzieningen.

In het samenwerkingsverband richten we ons op het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen. Zowel binnen als tussen de basisscholen en in samenwerking met de scholen voor speciaal (basis) onderwijs. Binnen de gespecialiseerde scholen zijn er mogelijkheden om het onderwijs nog passender te maken, door de inzet van gedifferentieerde voorzieningen (sbo+). Dit vertaalt zich in de keuzen die in de MJB 2022-2024 zijn gemaakt. De impuls daarop is in de realisatie van 2022 te zien. De gekozen programma's zijn gericht ingezet vanuit de M23 maatregel (een maatregel betreffende terugdringen bovenmatig eigen vermogen uit de Verbeteraanpak Passend Onderwijs).

Basis- en extra ondersteuning.

De kern van ons beleid ligt in de uitvoering van de Wet op Passend Onderwijs. Het realiseren van een passend aanbod, al dan niet op de eigen school, is de centrale opdracht. Hiervoor zetten wij de ondersteuningsmiddelen voor basisondersteuning en extra ondersteuning in op de scholen. Volgens het schoolmodel wordt naar rato van het aantal leerlingen binnen het bestuur een vast bedrag beschikbaar gesteld. De schoolbesturen hebben daarmee de verantwoordelijkheid om deze middelen zo effectief mogelijk in te zetten en leggen verantwoording af over het effect en de resultaten van de inzet van deze middelen.

School- expertisemodel.

Mede vanwege de M23-maatregel van OCW hebben we een duidelijke begroting voor het school-expertisemodel uitgewerkt. Hiermee komen we tegemoet aan de opdracht om de vermogenspositie van het samenwerkingsverband terug te brengen, zij het met een uitloop over een langere periode dan eind 2023.

Inzet van expertise

In 2022 is de ontwikkeling van het aanbod, diensten en expertise binnen het samenwerkingsverband doorontwikkeld en is de ontwikkeling van een schoolmodel naar een school-expertisemodel doorgezet.

Naast het beschikbaar stellen van de financiële ondersteuningsmiddelen vanuit het schooldeel van het model, stellen we vanuit het expertisemodel ook ondersteuning in de vorm van diensten beschikbaar.

Het gaat om de volgende diensten:

- Ondersteuning en inzet van het consulenteenteam op de scholen
- Deelnemen aan, en/of het aansturen van ontwikkelgroepen en netwerkbijeenkomsten
- Ondersteuning bij de invulling van de onderzoeksfase van de zorgplicht aan scholen en schoolbesturen. (CCP)
- Het ondersteunen en begeleiden van doorbraak bij specifieke onder-instream, zijinstroom- en verhuiscasulistiek. (CCP)
- Inzet van consultatie vanuit het expertiseplatform; doorbraak en inzet bij complexe vraagstukken en als gesprekspartner bij MDO's; eventueel aanvullend onderzoek.
- Het bieden en organiseren van scholing en expertiseontwikkeling

Ontwikkelingen

De inzet van expertise vanuit het samenwerkingsverband in de vorm van het Centraal Coördinatiepunt en het Expertiseplatform is in 2022 uitgebreid:

- Aan het expertiseplatform is inzet vanuit Auris (spraak, taal, gehoor) toegevoegd
- Het netwerk van het CCP is uitgebreid met grote partijen in de reguliere kinderopvang, naast de kinderopvangorganisaties met aanbod voorschoolse educatie. Dit heeft als resultaat dat er meer kinderen eerder gesignaleerd worden, met als gevolg dat er kansrijker kan worden geplaatst. De start op school wordt beter voorbereid.
- Alle voorschoolse behandelsettings voor het jonge kind zijn opgenomen in een cyclisch overleg met het CCP. Hierin wordt casuïstiek gemonitord waardoor de mogelijkheid tot kansrijk arrangeren vergroot is.
- De hele doorgaande lijn van kinderopvang naar schoolgang is onder de loep genomen. Dit heeft geleid tot nieuwe werkafspraken en een overgangsdokument ('de kleine meerwijzer'). Hierdoor vraagt de school makkelijker en eerder relevantie informatie op en is zo beter voorbereid op de eventuele onderwijs-ondersteuningsbehoefte van de leerling.

We hebben verder ingezet op vroegtijdig signaleren: De inzet van extra expertise binnen het speciaal basisonderwijs (SBO+ groepen) heeft ervoor gezorgd dat leerlingen in de onderbouwleeftijd eerder een kansrijk onderwijs- en ondersteuningsaanbod krijgen. We zien een verschuiving van leeftijd in doorstroom naar speciaal (basis) onderwijs; er is een afname van leerlingen in de bovenbouwleeftijd en een toename in de onderbouwleeftijd. Beoogd doel is dat leerlingen die op jonge leeftijd instromen in het speciaal (basis) onderwijs een grotere kans hebben op (doorstroom naar) een passende onderwijsplek. Eind schooljaar 2022-2023 wordt de inzet op vroeg signalering geëvalueerd en kunnen we de resultaten duiden.

1.8. Interne Organisatie van het Samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband bestaat uit 10 medewerkers. Het gaat hier om de directeur-bestuurder, de managementondersteuning en de leden van het consultantenteam. De medewerkers van het samenwerkingsverband bieden als onderwijskundig expert ondersteuning en begeleiding aan de scholen.

We werken voor financiële ondersteuning en advisering met de inzet van een externe controller: Kroese Control & Advies. Ook maken we gebruik van externe inzet voor ICT-ondersteuning en ondersteuning t.b.v. website- en communicatiebeheer.

Personele ontwikkelingen

In 2022 is de werving van een nieuwe directeur-bestuurder afgerond en is A. Giling per 1 september 2022 benoemd in deze functie. De interim directeur-bestuurder is nog betrokken geweest voor een inwerkperiode en heeft de voorbereidingen voor het vierjaarlijks inspectiebezoek verzorgd.

Er is in 2022 gewerkt met twee interim consultants i.v.m. niet vervulde vacatureruimte en een langdurig zieke collega. De werving voor de invulling van vacatureruimte is succesvol gestart en heeft geleid tot een aanvulling in het team met twee consultants passend onderwijs in het komend jaar. Het aantrekken van de nieuw te starten collega's is conform de wens tot het uitbreiden van ons consultantenteam met expertise aansluitend op onze werkagenda (dekkend aanbod/speciaal onderwijs en aansluiting vanuit voorschoolse educatie).

Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag

Het samenwerkingsverband heeft een aantal medewerkers in dienst. Het beleid is er maximaal op ingericht om uitkeringen na ontslag te voorkomen. In voorkomend geval worden verzuimgesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder. Bij langdurig verzuim zorgt de directeur-bestuurder er voor dat de benodigde stappen worden doorlopen, eventuele besluiten worden genomen en dat zorgvuldig wordt omgegaan met de procedures. Indien nodig wordt daarnaast juridische hulp ingezet om dit proces te borgen.

In 2022 zijn er geen ontslagsituaties geweest welke tot extra uitkeringen hebben geleid.

Toekomstige personele ontwikkelingen

Het team is, met de komst van twee nieuwe consultants, compleet. Eén van de huidige consultants zal zich meer gaan ontwikkelen naar de functie van beleidsmedewerker.

Voor het komende jaar staat een herziening van het functiehuis op de agenda. In 2024 moet dit geüpdatet zijn naar de huidige invulling van taken en werkzaamheden. Hiervoor zal een externe HR adviseur worden ingehuurd.

We zijn ons bewust van de huidige krappe arbeidsmarkt. Desondanks is het goed gelukt om een evenwichtig team van onderwijsexperts samen te stellen. Van belang is om onze medewerkers gezond te houden en alle mogelijkheden te bieden zich te ontwikkelen. Het personeelsbeleid richten we hierop in: medewerkers worden gestimuleerd om zich te blijven scholen, naast de teamprofessionalisering die we inzetten. Binnen de gesprekkencyclus wordt expliciet aandacht besteed aan welbevinden. In het komende jaar wordt er een teamscholing ingekocht ter bevordering van het zelfstandig, ontwikkelingsgericht werken binnen het team.

1.9. Governance ontwikkelingen (Interne beheersing en toezicht)

Adresgegevens

Vereniging samenwerkingsverband Passend onderwijs Haarlemmermeer PO
Adres: Kruisweg 761, 2132 NE Hoofddorp
Telefoon: 023 3030102

Rechtsvorm en structuur

De rechtsvorm van het samenwerkingsverband is een vereniging en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59073780. De wettelijke basis voor het samenwerkingsverband is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 – 28.. De deelnemende besturen vormen de leden van de vereniging. De vereniging heeft in het jaar 2022 10 leden, te weten:

1. Stichting Meer Primair, Hoofddorp
2. Stichting confessioneel onderwijs Jong Leren, Heemstede
3. Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer (Floreer), Hoofddorp
4. Montessorivereniging Haarlemmermeer, Hoofddorp
5. Amsterdamse stichting voor Katholiek Onderwijs (ASKO), Amsterdam
6. Aloysius Stichting voor Onderwijs en Jeugdzorg, Voorhout
7. Stichting Levvel De PI-scholen, Duivendrecht
8. Stichting Spaarnesant, Haarlem
9. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN), Cruquius
10. Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam (IBA), Amsterdam

Ieder betrokken bestuur beslist zelf wie afgevaardigd wordt in de Algemene Ledenvergadering. Daarbij houden we ons wel aan de afgesproken Governance structuur.

Hoe het toezicht is vormgegeven

Op basis van artikel 17a en 17b van de Wet op het primair onderwijs heeft het samenwerkingsverband de scheiding tussen bestuur en toezicht vormgegeven. Met deze vorm van inrichting van de governance, voldoet het samenwerkingsverband aan de wettelijke kaders. Er is binnen de vereniging gekozen voor de organieke scheiding van bestuur en intern toezicht. De directeur bestuurder vormt het bestuursorgaan en draagt namens de aangesloten besturen de wettelijke en statutaire opdracht. De algemene vergadering fungeert als intern toezichthoudend orgaan. De afgevaardigden als toezichthouder. Voor deze rol wordt geen vacatievergoeding verstrekt. De algemene vergaderingen worden voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Er zijn 2 algemene vergaderingen per schooljaar.

Binnen de vereniging zijn op basis van de statuten en de daaraan verbonden reglementen twee commissies:

- De kwaliteitscommissie, bestaande uit Eef Niezing, Sander Jacobs en Hermien Steenbergen.
- De remuneratiecommissie, bestaande uit John van Veen en Egbert de Jong.

Het samenwerkingsverband wordt formeel aangestuurd door de directeur-bestuurder. De bezoldiging van de directeur-bestuurder is volgens de daarvoor geldende richtlijnen in het kader van de WNT ingeregeld.

Door het samenwerkingsverband wordt zowel met betrekking tot bestuur als toezicht de Code Goed Bestuur van de PO raad gevolgd. Hier zijn geen afwijkingen op.

In onderstaande tabel zijn de leden van de vereniging opgenomen:

Deelnemend bestuur	Afgevaardigde deelnemend bestuur	Nevenfunctie betaald en onbetaald
Stichting Meer Primair	Eef Niezing	Voorzitter CvB Stichting Meer Primair Voorzitter Vereniging FC Aalsmeer
Stichting Jong Leren	John van Veen	Lid CvB Stichting Jong Leren Voorzitter Bestuur VVE Breedenborgh Nieuw Vennepe
Stichting Floreer (st. openbaar primair onderwijs Haarlemmermeer)	Pieter Cornelissen, met ingang van 1 november 2022 Sjoerd Arlman	Lid Raad van Toezicht CVO 't Gooi en het Cals College Bestuurslid van een VVE (2appartementen) in Amsterdam Oost. Bestuurslid Stichting Woongroep Parnassos
Montessori Vereniging Haarlemmermeer	Egbert de Jong	Algemeen directeur/Bestuurder (Uitvoerend bestuurslid) Montessori Vereniging Haarlemmermeer Bestuurslid Nederlandse Montessori Vereniging Bestuurslid Stichting Leergeld Haarlemmermeer
Asko Scholen Primair	Marjolein van Triest	Directeur Onderwijs & Ontwikkeling a.i.
Aloysius Stichting	Hermien Steenbergen	Regiodirecteur Aloysius Stichting
Stichting Levvel PI-scholen	Sander Jacobs	Algemeen directeur Stichting Levvel PI-scholen Bestuursvoorzitter 'a small gang education' in Haarlem
Stichting Spaarnesant	Marten Elkerbout	Voorzitter CvB Stichting Spaarnesant Lid RvT ProBiblio Lid adviesraad SLO
Stichting Sein	Ruth Veldhuizen van Zanten	Directeur De Waterlelie
Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam	Omar Abdelmalek	Geen nevenfunctie

Rechtmatigheid en doelmatigheid van de inzet van middelen

De Algemene Ledenvergadering houdt toezicht op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het besteden van overheids gelden. Dit is een terugkerend onderwerp van overleg met de directeur- bestuurder. Vooraf wordt bij het goedkeuren van de jaar- en meerjarenbegroting getoetst of gelden rechtmatig en doelmatig zullen worden aangewend en in samenhang zijn met de doelen zoals gesteld in het ondersteuningsplan. Tussentijds bespreekt de kwaliteitscommissie met de directeur-bestuurder aan de hand van (financiële) rapportages hoe gelden zijn besteed. De kwaliteitscommissie rapporteert hierover aan de ALV. Achteraf, bij het opstellen van de jaarstukken verstrekt de ALV aan de accountant de opdracht om de rechtmatigheid en doelmatigheid van het besteden van overheids gelden te controleren.

Werkzaamheden in 2022

De verslagen van de Audit/Kwaliteitscommissie en de Renumeratiecommissie over 2022 zijn opgenomen in de bijlage 2 van de jaarstukken.

Ontwikkelingen in 2022

In 2022 is de inzet van de directeur-bestuurder ad-interim verlengd. Dit vanwege de aangescherpte opdracht rondom kwaliteitsbeleid, de doorontwikkeling van governance en de effecten rondom corona (mogelijkheden inzake werving en selectie). Daarnaast is ingezet op werving van een directeur-bestuurder per 1 september 2022. Dit wervingstraject is succesvol afgesloten.

Naast de ALV en de twee commissies (kwaliteit en remuneratie) hebben we in de structuur drie maal per jaar een voortgangvergadering. Hierbinnen bespreken we belangrijke thema's en ontwikkelingen.

De belangrijkste onderwerpen die afgelopen jaar op de agenda's stonden:

- Inspectiebezoek
- Thuiszitterspact
- Dekkend netwerk
- Kwaliteitsbeleid en koers
- OPR
- Proces rondom Governance (statuten)
- Addendum (route naar nieuw ondersteuningsplan)
- Meerjarenbegroting
- Jaarverslag
- Onderwijs aan nieuwkomers
- Bestuurlijke samenwerking

Toekomstige ontwikkelingen

De opdracht is uitgezet tot aanpassing van de statuten volgens de nieuwe Governance structuur. In de start van 2023 worden deze statuten bekrachtigd.

1.10. De NPO-subsidie en werkdrukmiddelen

Deze subsidies zijn niet van toepassing voor de samenwerkingsverbanden.

1.11. Klachtenprocedure

Het samenwerkingsverband heeft een klachtenregeling. Deze is te vinden op onze website. Daarnaast hanteren we ten aanzien van klachten over de afgifte van TLV-verklaringen de procedure tot bezwaar.

We bieden ook de mogelijkheid om externe mediation in te zetten. Met het samenwerkingsverband Zuid-ennemerland en Amstelland en de Meerlanden is overeengekomen dat indien gewenst er gebruik gemaakt kan worden van de bij ons in dienst zijnde mediators. Deze uitwisseling is ook andersom mogelijk. Indien mediation niet tot tevredenheid van de partijen heeft bijgedragen tot een oplossing, staat het partijen altijd vrij om zich vervolgens te wenden tot de landelijke geschillencommissie. Wij zijn hierbij aangesloten. In 2022 is er geen gebruik gemaakt van externe mediation en zijn er ook geen vragen hiervoor aan het samenwerkingsverband gesteld. Er zijn in 2022 geen geschillen behandeld bij de landelijke geschillencommissie.

1.12. Klachten en afhandeling

In 2022 loopt formeel nog één juridische proces volgend op een bezwaar vanuit 2020 inzake de afgifte van een TLV op een eenzijdige aanvraag.

In 2022 hebben we gemonitord op klachten en dreigende geschillen rondom het proces van doorverwijzingen en (eenzijdige) TLV aanvragen. Wanneer het proces, voorafgaand aan de afgifte van een TLV niet zorgvuldig wordt doorlopen, ligt er voor het samenwerkingsverband (als de aangewezen partij tot afgifte van een TLV) een risico op klachten en geschillen. Dit is als zodanig ook besproken binnen de ALV. Er is een toename van (dreigende) juridisering. Met inzet van passende interventies zijn in 2022 binnen de gemonitorde trajecten uiteindelijk oplossingen gevonden en zijn deze trajecten met een positief en kansrijk vervolg voor de leerlingen afgesloten. Vanuit de ALV is de wens geuit om transparant te zijn, bestuursbreed, over de (eenzijdige) aanvragen toelaatbaarheidsverklaringen en duiding hiervan.

1.13. Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft geen formele verantwoordelijkheid, rol of positie in relatie tot het toelatingsbeleid in het onderwijs. Dit valt onder de verantwoordelijkheid van de aangesloten schoolbesturen. Ten aanzien van de doorstroom en uitstroom hebben we binnen het samenwerkingsverband wel afspraken gemaakt. Afspraken over de route en toeleiding naar de best passende voorzieningen en de wijze waarop het dekkend aanbod van voorzieningen wordt ingericht.

In het ondersteuningsplan staat het proces rondom het afgeven van een TLV voor het gespecialiseerd onderwijs beschreven. Documenten t.b.v. de route tot aanvragen van een TLV zijn up-to-date en beschikbaar via onze website. Binnen netwerkbijeenkomsten met intern begeleiders en directeuren is het beleid herhaaldelijk onderwerp van gesprek en gezamenlijke ontwikkeling geweest. Daarnaast bespreken de consultants dit beleid in voorkomende gevallen op de scholen.

1.14. Horizontale verantwoording

Wij stimuleren door middel van het verstrekken van informatie over het passend onderwijs en onderwijsondersteuning de horizontale verantwoording tussen schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband. In dit kader worden er ook cyclische ontwikkelgesprekken passend onderwijs met de scholen, en bestuurlijke ontwikkelgesprekken passend onderwijs en het samenwerkingsverband gevoerd. Binnen die gesprekken wordt ook ingezoomd op de gemonitorde gegevens, prognoses en indicatoren.

1.15. Huisvesting en duurzaamheid

Het SWV Haarlemmermeer beschikt niet over eigen huisvesting, maar huurt een verdieping van het pand aan de Kruisweg 761, 2132 NE te Hoofddorp.

Goede en ruime huisvesting biedt mooie kansen voor passend onderwijs. De locatie wordt dan ook mede ingezet om overleg en uitwisseling tussen de verschillende partners mogelijk te maken. Aangezien het een huurpand betreft worden er door het SWV Haarlemmermeer geen (eigen) investeringen in duurzaamheid gedaan.

1.16. Gebeurtenissen na balansdatum

Het bestuur meldt geen bijzonderheden na de balansdatum.

2. Ontwikkelingen.

2.1. Het Ondersteuningsplan, addendum en koersnotitie.

In 2022 hebben we verder gewerkt aan de borging en uitwerking van de ingezette koers zoals omschreven in het addendum dat is opgesteld bij het ondersteuningsplan 2019-2023. Dit addendum heeft, samen met de ontwikkelde beleidsdocumenten behorende bij de nieuwe ontwikkelde koers, gediend als leidraad voor het handelen. Tevens zullen deze documenten de basis vormen voor nieuwe ondersteuningsplan 2024-2027. De doorontwikkeling en borging van de ingezette koers is uitgezet volgens planning van de werkagenda.

De volgende onderwerpen zijn beschreven in het addendum en bijhorende werkagenda:

- Uitwerking en aanscherping van de ambitie, visie en missie;
- Toelichting en uitwerking van de inhoudelijke en organisatorische componenten hierbij;
- De relatie tussen de koersnotitie en het addendum, als opmaat voor een nieuw ondersteuningsplan 2024-2027;
- De aangescherpte regionale samenwerking met de gemeente, jeugdzorgpartners en overige kernpartners
- De speerpunten van beleid vertaald in programma's in de begroting;
- Een verdere uitwerking en duiding van de in te zetten innovatie en een bredere implementatie van een dekkend aanbod.

In het addendum wordt beschreven hoe en op welke wijze er wordt ingezet op:

Integraal Onderwijs Centrum (IOC)

In 2022 hebben we het beoogde doel gerealiseerd volgens planning: er is een uitbreiding van het aanbod, o.b.v. doelgroep analyse. Er zijn overeenkomsten met partners opgesteld en bekrachtigd middels beschikkingen die zijn opgenomen in de meerjarenbegroting. Voor een nadere uitwerking wordt verwezen naar de Kaderbrief IOC en schematische weergave van de ondersteuningsstructuur van het Samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer.

Onderwijs Hoogbegaafdheid

De inzet van externe projectleiding op het vormgeven van beleid en realiseren van aanbod voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen is in 2022 voortgezet. Het projectplan Transformatie HB Haarlemmermeer is aangescherpt en de opdrachtschrijving die hieruit voortvloeit is door de stuurgroep geaccordeerd. De uitvoering en implementatie van de acties uit dit plan worden in twee werkgroepen met professionals uit de scholen en besturen uitgevoerd. Verwacht wordt dat na de zomer in 2023 de eerste pilot voorziening kan starten. Vanuit het samenwerkingsverband is een consultant als interne projectcoördinator naast de externe projectleider ingezet, om te zorgen voor de verbinding in de organisatie.

Beschikbare subsidiemiddelen zijn door OC&W niet beschikbaar gesteld aan het samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer. Zie toelichting in het Jaarverslag 2019. Dit heeft nog effect op de reservering van financiële middelen voor de Impuls HB binnen het boekingsjaar 2022.

Ontwikkelingen Schakelonderwijs (onderwijs aan nieuwkomers)

Het schakelonderwijs verzorgt onderwijs aan kinderen die korter dan een jaar in Nederland zijn en de Nederlandse taal moeten leren. In de laatste jaren was er sprake van een forse toename van het aantal leerlingen. Naast de instroom vanuit de oorlogsgebieden als Syrië en Afrika hebben we te maken met vluchtelingen uit Oekraïne. Deze laatste groep is groter dan het aantal plaatsen die beschikbaar zijn op het ITK. Als gevolg daarvan zijn er ook veel Oekraïense kinderen op een reguliere school geplaatst. Dit zorgt voor een druk op het onderwijs; niet alle scholen zijn even goed uitgerust om onderwijs aan meertalige kinderen te verzorgen. Binnen de besturen van het primair onderwijs in de Haarlemmermeer zijn er afspraken gemaakt om te komen tot een vaste werkwijze, gericht op een aanmeldingsstructuur. Ook zijn er mogelijkheden onderzocht om bestuursbreed professionalisering in te zetten. Dit zal vervolg krijgen in 2023.

Jaarverslag 2022 Samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer

Regio breed is er in het najaar een 'taskforce nieuwkomers' opgericht, waaraan wij deelnemen. Aan ons de taak om voor nieuwkomersleerlingen met een extra onderwijs- en ondersteuningsbehoefte (naast de taal) een passend aanbod te bieden. In 2022 hebben we op leerling niveau maatwerk geleverd. De ontwikkelingen richting een structureel aanbod voor deze doelgroep zijn gestart.

Het blijft belangrijk om regio breed goed te sturen en te organiseren, om zo een eenduidige aanpak te waarborgen. Wanneer er onvoldoende duidelijkheid is over waar taken en verantwoordelijkheden rondom het schakelonderwijs zijn belegd, kan dat risico's met bijbehorende financiële effecten hebben voor het samenwerkingsverband. Enkele belangrijke aandachtspunten:

- Borgen van een dekkend onderwijsvervolg vanuit de uitstroom IKC/ITK Wereldwijs
- Sturing op en invulling van een dekkend aanbod voor leerlingen met extra onderwijs- en ondersteuningsbehoefte.
- Goede samenwerking binnen de Taskforce nieuwkomers is essentieel: duidelijkheid over welke organisatie welke taak heeft zodat er geen kinderen tussen wal en schip vallen
- Zoveel mogelijk up-to-date informatie over beoogde instroom in de gemeente zodat wij daar op kunnen anticiperen

Met onderwijs aan nieuwkomers wordt een groot appel gedaan op het aanbod door de voorkomende problematiek; er is veelal sprake van onderwijsachterstand al dan niet in relatie tot trauma's. Dit betekent dat kinderen vaak langer dan één jaar onderwijs volgen in het schakelonderwijs, of uitstromen richting speciaal basisonderwijs. De doorstroom naar het voortgezet onderwijs in deze context zorgt voor de nodige uitdaging. Binnen de Taskforce nieuwkomers wordt ingezet op een gezamenlijke visie, structuur en koers. De stuurgroep onderwijs aan nieuwkomers heeft zich verbonden aan deze Taskforce zodat de aanpak breed kan worden gedragen.

In 2022 hebben we wederom de prestatiesubsidie passend onderwijs (t.b.v. onderwijs aan nieuwkomerskinderen) ontvangen. Deze gemeentelijke financiering dekt niet volledig het schakelonderwijs. Daarom heeft het samenwerkingsverband het gehele gereserveerde frictiebedrag ook hiervoor ingezet. De zoektocht bij de gemeente naar een andere financieringswijze/grondslag als vervanging van de financieringsmethodiek heeft niet geleid tot resultaat. Ook voor 2023 is de subsidie opnieuw aangevraagd door het samenwerkingsverband (en toegekend).

Ouder- en jongerensteunpunt

In 2022 hebben we ons, samen met het samenwerkingsverband vo Amstelland en de Meerlanden en het samenwerkingsverband po Amstelronde, verder gericht op de ontwikkeling en opzet van een oudersteunpunt zoals deze door de overheid in opdracht wordt geduïd en waarvoor budget is vrijgemaakt. In het proces hebben meerdere bijeenkomsten met ouders plaatsgevonden, waarin zij mee hebben gedacht in de opzet en mogelijk nog door te ontwikkelen onderwerpen, zoals bijvoorbeeld de inzet van ervaringsdeskundigen. De lancering van de website van het oudersteunpunt is gepland voor maart 2023.

Sociale veiligheid

Gezien de extra aandacht voor racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag is sociale veiligheid een belangrijk thema voor zowel scholen als voor OCW. De aankomende jaren zal er een landelijk meldpunt worden gecreëerd voor ouders en leerlingen, komt er een meldplicht sociale onveiligheid voor scholen en wordt de jaarlijkse monitoring uitgebreid en verdiept. Ondanks het feit dat wij, als bureauorganisatie, niet zodanig aanwezig zijn op de scholen om de sociale veiligheid daar te kunnen beoordelen en/of bieden, vinden wij het van groot belang dat kinderen zich veilig voelen in hun (school)omgeving. Juist die leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. De inrichting van het ouder- en jongerensteunpunt biedt ouders en jongeren de mogelijkheid om steun te vragen, (onveilige) situaties te melden en ook om mee te denken op het maatschappelijke thema sociale veiligheid. In de doorontwikkeling van het ouder- en jongerensteunpunt staat dit thema op de agenda. De OPR is het orgaan waar we dit thema het komend jaar op de agenda kunnen zetten.

3. Financieel beleid

3.1. Doelen en resultaten

Het financieel beleid vormt voor het samenwerkingsverband een fundament, dat is gericht op het blijvend realiseren van de doelstelling van het strategisch beleid, op zowel korte als lange termijn. Het maakt zichtbaar in welke mate de visie betaalbaar (“geld volgt visie”) is. Financiële faciliteiten worden op een zodanige wijze ingezet en beheerd, dat aanwezige risico's op verantwoorde wijze worden gedekt. Zo ondersteunt het financieel beleid bij het realiseren van de visie en is:

- Voorwaardenscheppend: het financiële beleid geeft aanwijzingen hoe geldmiddelen worden ingezet en hoe er een passende financiële ruimte ontstaat om goed te kunnen functioneren.
- Signalerend: er zijn instrumenten om te volgen hoe de financiële middelen volgens plan benut worden en hoe het resultaat zich gedurende het budgetjaar ontwikkelt.
- Regulerend: het financiële beleid geeft kaders voor medewerkers in de vorm van spelregels rondom allocatie en instrumenten, budgetgrenzen en prestatienormen, waardoor de financiële risico's beheerst worden.
- Initiërend: financieel beleid is een middel om tot groei en ontwikkeling van beleid te komen.

3.2. Opstellen begroting

De begroting wordt opgesteld met realisatiecijfers over de voorgaande jaren als referentie en rekening houdend met verwachte externe ontwikkelingen en aansluitend op de voorgenomen activiteiten. Wij gaan hierbij uit van het voorzichtigheidsbeginsel: het is van belang om uit te gaan van realistische en haalbare prognoses en stelposten op te nemen in de lopende begroting voor risico's/onzekeerheden en raming van bijbehorende kosten.

Bij het opstellen van een begroting wordt gebruik gemaakt van de volgende informatie:

- Leerlingaantallen per teldatum 1 oktober van enig jaar, zoals gepresenteerd in Kijkglas van DUO;
- Leerlingenprognoses zoals ontvangen van het basis- en speciaal basisonderwijs;
- De meest actuele gegevens en tarieven van het ministerie van OCW;
- Tussentijdse financiële rapportages, inclusief lopende verplichtingen;
- Actuele ontwikkelingen.

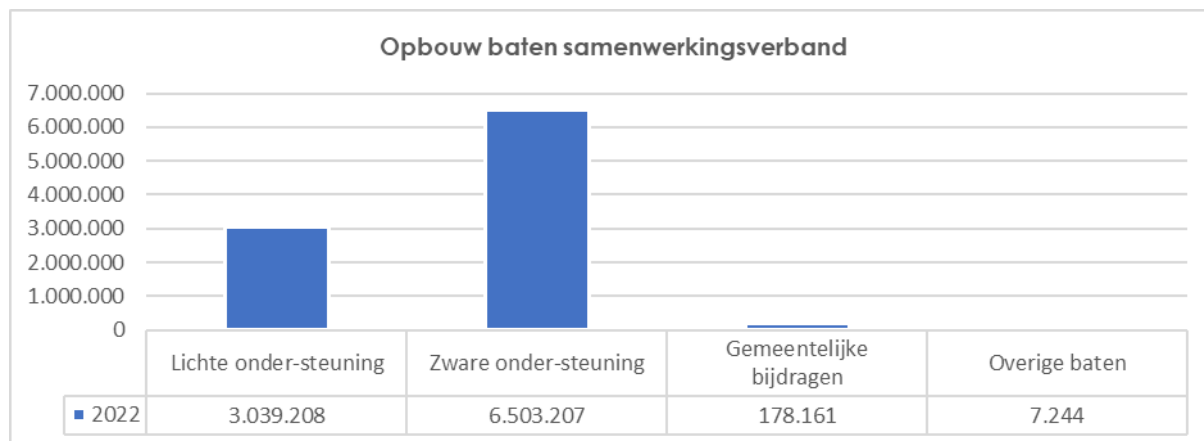
Op basis van de aangescherpte begrotingsstructuur worden een drietal hoofddomeinen onderscheiden in de opbouw van de begroting:

1. Inkomsten en uitgaven Lichte en Zware Ondersteuning; ten behoeve van de ondersteuningsstructuur op de scholen voor BAO en S(B)O.
2. Inkomsten en uitgaven ten behoeve van de inrichting en organisatie van de expertise en dienstverlening binnen het samenwerkingsverband. Dit onderverdeeld in programma's.
3. Overige organisatorische verplichtingen en bedrijfsvoering.

3.3. Allocatie van middelen

De begrotingsstructuur komt voor uit het basisprincipe dat het samenwerkingsverband hanteert in het allocatiemodel “geld volgt leerling”. Er is ingezet op de doorontwikkeling van een school-expertisemodel. Door te kiezen voor deze structuur kan een koppeling worden gemaakt met de onderliggende leerlingenstromen en de daaraan verbonden primaire inkomsten en uitgaven. Dat zijn dan de brutobaten te ontvangen vanuit DUO, die worden gegenereerd vanuit het bestand aan leerlingen in het BAO voor de lichte ondersteuning en leerlingen in het BAO en SBO voor de zware ondersteuning. Na aftrek van de kosten verbonden aan de diverse wettelijke verrekeningen en overdrachten op basis van de 1 oktober en op 1 februari telling voor het SBO en SO ontstaat vervolgens de beleidsvrije ruimte van waaruit de overdrachten voor basis- en maatwerkondersteuning, de overhead kosten en de diverse uitvoerings- en projectkosten moet bekostigen.

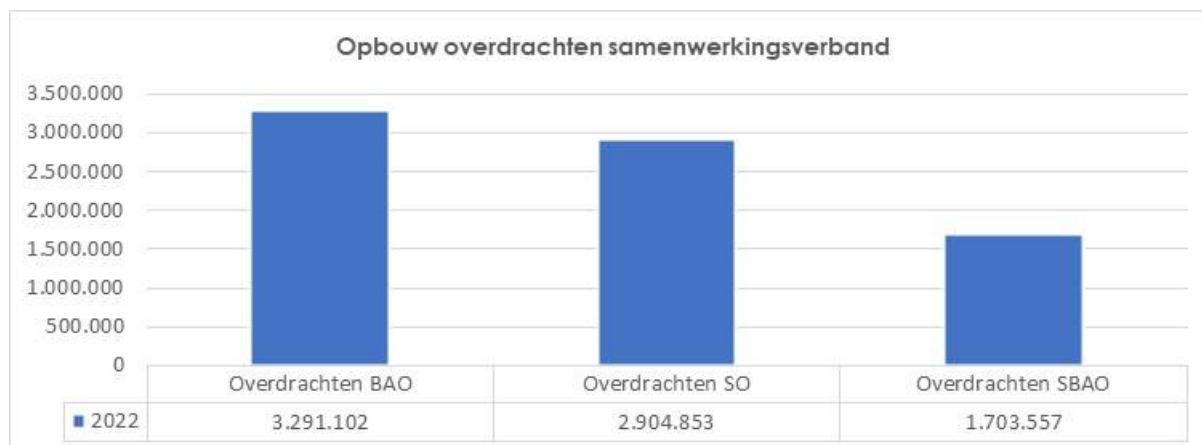
In de onderstaande tabel is de opbouw van de baten van het samenwerkingsverband in 2022 opgenomen. De Rijksbijdragen zijn de primaire inkomstenbron van het samenwerkingsverband. Inkomsten vanuit gemeentelijke bijdragen hebben betrekking op de bijdrage voor de voorziening schakelklassen. De overige baten ontstaan doordat het samenwerkingsverband verrekeningen toepast met de omliggende samenwerkingsverbanden voor de zgn. grensverkeer leerlingen. Als voor het SBO een toelaatbaarheidsverklaring wordt afgegeven door een samenwerkingsverband blijft dat samenwerkingsverband betalen (overdracht), ook als een leerling naar een SBO-school van een ander samenwerkingsverband gaat (grensverkeer). Deze inkomsten zijn meegeteld onder de "Lichte ondersteuning".



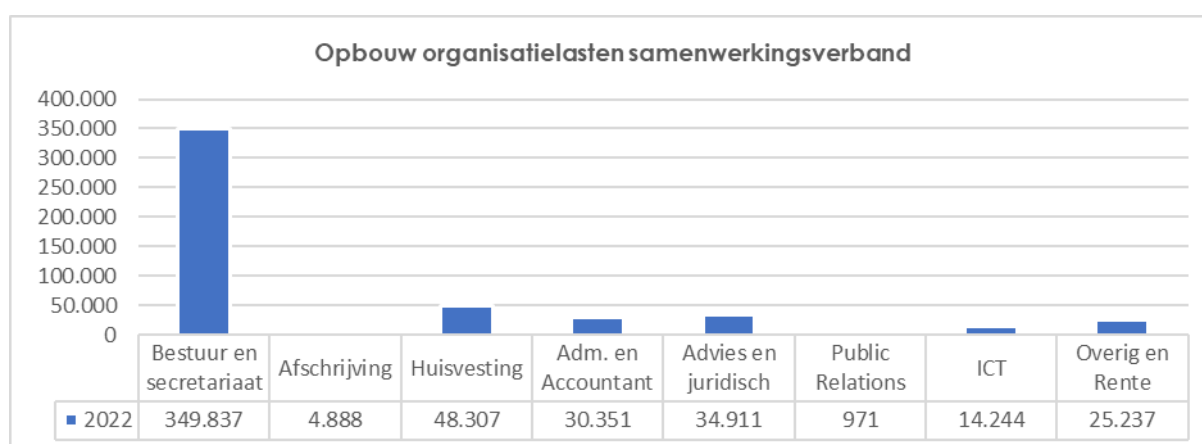
In de onderstaande tabel is de opbouw van de lasten van het samenwerkingsverband opgenomen. Daaruit is af te leiden dat in 2022 afgezet tegen het totaal aan baten 81% van de lasten bestaat uit overdrachten aan ondersteunings-, maatwerk en rugzak overdrachten, wettelijke overdrachten aan het SO en SBAO op de tel- of peildatum en/of projectkosten. Het restant aan lasten heeft betrekking op lasten voor de organisatie van het samenwerkingsverband, consultants en CCP, projecten van het samenwerkingsverband en gemeente. Indien de organisatielasten worden uitgezonderd en dan is in 2022 afgezet tegen het totaal aan baten 95% van de lasten ingezet voor het primair proces.



In de onderstaande tabel is de breakdown van de overdrachten in 2022 opgenomen.



In de onderstaande tabel is de breakdown van de organisatielasten in 2022 opgenomen.



3.4. Toekomstige ontwikkelingen

Bij de vaststelling van de meerjarenbegroting 2023-2025 is ingezoomd op de regionale en de landelijke ontwikkelingen. Daarbij is stilgestaan bij:

- De toename van nieuwkomers en vluchtelingen.
- De problematiek rond individuele casuïstiek en jurisdisering.
- De ambitie en koers van de gemeente Haarlemmermeer inzake groei van het inwoneraantal en de toename van het aantal expats.
- De verwachte toename van instroom richting gespecialiseerd onderwijs.
- De landelijke krapte m.b.t. personeel in het onderwijs en de jeugdzorg.
- De doorontwikkeling van het inhoudelijk beleid en beleid rond Governance.

Bovengenoemde ontwikkelingen zijn van invloed op verschillende posten binnen de begroting en leiden tot hogere kosten. De belangrijkste posten op een rij:

- Ten aanzien van de formatie dienst- en bedrijfsvoering
 - Taakstelling voor een nieuwe beleidsmedewerker
 - Uitvoering van het Centraal Coördinatie Punt vraagt vanwege toenemende casuïstiek en doorontwikkeling om uitbreiding van formatie
- T.a.v. ondersteuning directeur-bestuurder
 - Inhuur van externe expertise
 - Ondersteuning bij PR- en communicatie
- Kosten commissie TLV

- Uitbreiding van het aantal deskundigen i.v.m. toenemende casuïstiek en gevraagde nieuwe sturing van de commissie TLV
- Afspraken rondom de mogelijk toenemende juridisering, wat kan leiden tot:
 - Verhoging van juridische kosten en
 - Doorberekening van juridische kosten aan schoolbesturen
 - De toename van het aantal eenzijdige TLV-aanvragen
- Verhoging kosten MJB i.v.m. borging dekkend aanbod van voorzieningen
 - Uitbreiding SO-SBO-SBO+ aanbod (capaciteit; beschikbare plaatsen)
 - Mogelijke uitbreiding twee specialistische groepen. Noodzaak vanwege uitblijven jeugdzorg met vraag naar versneld arrangeren.

De jaar- en meerjarenbegroting kent een aantal risico's. Als belangrijkste worden genoemd;

- (Beleids-)keuzes over doorverwijzing en de groei van het SO/SBO hebben mogelijk effect op de hoogte of korting op de ondersteuningsbudgetten aan de schoolbesturen
- De sterk toename van het aantal nieuwkomers in de Haarlemmermeer en de beperkte toekenning van middelen vanuit de gemeente (althoewel er een verdubbeling heeft plaatsgevonden van 166K in 2022 naar 291K in 2023) vraagt een bredere (financiële) solidariteit (lees: bijdrage) vanuit de schoolbesturen.
- Het SWV staat niet langer garant voor de aanzuivering van middelen voor nieuwkomers vanuit een bestemmingsreserve frictie.

Een en ander vraagt om hier tijdig het gesprek over te voeren en daarnaast dat er afspraken worden gemaakt op welke wijze de schoolbesturen nabetalingen doen of gekort worden, wanneer zij substantieel meer kinderen naar het S(B)O doorverwijzen dan vooraf is afgesproken c.q. in de prognoses wordt aangegeven. Vanaf het schooljaar 2023-2024 is het voornemen om extra budget vrij te willen maken i.h.k.v. expertise ontwikkeling van professionals op de scholen, waarbij er meer richting Expertisemodel zal worden bewogen.

3.5. Treasury

Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft een treasury statuut vastgesteld. In dit statuut wordt beschreven welke treasury taken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het samenwerkingsverband. Ook worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

Het samenwerkingsverband vindt dat de beschikbaarheid van middelen, het beheersen en bewaken van geldstromen van essentieel belang zijn voor de vereniging. Mede daarom wordt dit jaarlijks gekoppeld aan de begroting, met daarin opgenomen de baten en lasten in een balans met een meerjarig perspectief. Deze werkwijze borgt een aantal primaire elementen van de treasury functie, namelijk:

- 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 aanwezige beleidskaders (rente maximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de vereniging zijn verbonden (risico minimalisatie).

In voorgaande jaren zijn er naar aanleiding van de nieuwe regeling beleggen en belenen een aantal wijzigingen doorgevoerd in het begrotingstraject (opnemen balans in het begrotingsmodel) en het treasury statuut (scheiding tussen publieke en private middelen). Beheersmatig gezien voldoen wij als samenwerkingsverband aan de richtlijn en hebben er in 2022 vanuit dit oogpunt geen veranderingen plaatsgevonden.

Door in de meerjarenbegroting naast de prognose van de verwachte resultaten ook een balans op te nemen, hebben wij een goed beeld met betrekking tot de beschikbare middelen. Met betrekking tot de geldstromen

geldt dat wij grotendeels afhankelijk zijn van de inkomsten vanuit het Rijk en dat deze positie een minimaal risico kent.

In 2022 is gebruik gemaakt van een betaal- en spaarrekening die direct opeisbaar is. Momenteel overstijgen de kosten voor het betalingsverkeer en het aanhouden van deze rekeningen meer dan de rentevergoeding die wij ontvangen. Door de richtlijn zijn de mogelijkheden om te komen tot een verbetering van het rendement beperkt. Het liquiditeitenbeheer wordt in eigen beheer uitgevoerd, waarbij het samenwerkingsverband zich laat ondersteunen en adviseren door de Rabobank.

Voor de komende jaren voorzien wij als gevolg van de inzet van de middelen die zijn gereserveerd in een aantal bestemmingsreserves (in 2022 de bestemmingsreserve HBG en de bestemmingsreserve frictie schakelklassen) dat deze leiden tot een afbouw aan vermogen met een overeenkomstig effect op de beschikbare liquide middelen. Daarmee wordt stapsgewijs gewerkt naar de interne signaleringswaarde voor de algemene risico buffer van afgerond € 300.000. Vanuit deze omvang kunnen in voorkomend geval de tekorten en fluctuaties vanuit de subsidiering door de primaire geldverstrekker (OCW/DUO) worden opgevangen.

Uitgangspunt voor de optimalisatie van het rendement op de tijdelijk overtollige middelen is onderhevig aan de in te zetten producten (met de keuzebeperkingen door de richtlijn van DUO c.q. het eigen treasury statuut) en de verwachting met betrekking tot de renteontwikkeling. Het is niet de verwachting dat de huidige lage en negatieve rente zal aantrekken. Voor de komende jaren wordt geen rekening gehouden rentebaten voor het aangehouden tegoed op de Rabo-rekening. Omdat het samenwerkingsverband werkt aan een afbouw van middelen is het effect van deze baten afgezet tegen de kosten van het betalingsverkeer gering.

4. Risico's en risicobeheersing

4.1. Intern risicobeheersingssysteem

Het samenwerkingsverband heeft een planning & control cyclus, waarin de totstandkoming van begroting, rekening en rapportages zijn vastgelegd. De financiële rapportages (per trimester) waarin we de ontwikkelingen in de exploitatie bijhouden en markeren, worden evenals de conceptbegroting en concept jaarrekening voorgelegd aan en besproken met een kwaliteits-/auditcommissie bestaande uit een afvaardiging van bestuurders. Deze commissie treedt op als verlengstuk van de interne toezichthouder (de algemene ledenvergadering) en adviseert deze over goedkeuring.

Daarnaast maakt het samenwerkingsverband gebruik van een administratiekantoor en een controller (externe inhuur) die een rol spelen in het interne beheersings- en controlesysteem. Bijvoorbeeld door in de uitvoering van werkzaamheden te controleren of wordt voldaan aan de diverse uitvoeringsvoorschriften.

4.2. Werking intern risicobeheersingssysteem in 2022

In het verslag van kwaliteits-/auditcommissie wordt een toelichting gegeven op de uitvoering en werking van het bovenstaand beschreven interne risicobeheersingssysteem in 2022. Daarnaast zijn in de paragraaf 4.4. en paragraaf 5.3 nog toelichtingen opgenomen rondom de gespreksonderwerpen in 2022 over risico's die worden voorzien o.g.v. ontwikkelingen in de Haarlemmermeer in de toestroom van vluchtelingen, de mogelijk generieke korting op het bovenmatig vermogen van de samenwerkingsverbanden en de impact hiervan op het beleid en middelen.

4.3. Belangrijkste risico's en onzekerheden

De risico's van een samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van de exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het beperkte aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen ondersteunt bij de borging van passend onderwijs en het daaraan gekoppeld dekkend aanbod passend onderwijs.

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan het SBO en SO (bepalend voor een deel van de verplichte lasten) bevinden zich op een kantelpunt als gevolg van de koerswijziging waar op basis van scenario's de effecten van groei of stabilisatie in de meerjarenbegroting moeten worden opgevangen.

Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen daarbij communicerende vaten: als in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, moeten er keuzes worden gemaakt welk plafond aan kosten moet worden omgebogen, bijvoorbeeld door inzet aan projectmiddelen of de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs te beperken. De financiële impact van dergelijke uitkomsten met betrekking tot (te) hoge verplichte uitgaven aan speciale voorzieningen zijn zelfs wettelijk bij schoolbesturen belegd, door de regel dat als de verplichte afdrachten aan het speciaal onderwijs het totale budget aan lichte en/of zware ondersteuning overschrijden, de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen navenant worden gekort op de eigen lumpsum. Omdat dergelijke ontwikkelingen en het daarbij behorende afwegings- en keuze proces onderdeel zijn van de reguliere bedrijfsvoering en bewaking van de middelen is dit niet te definiëren als een risico dat moet worden vertaald naar een concreet bedrag aan weerstandsvermogen.

De werkelijke risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen, waarover binnen het samenwerkingsverband afspraken over de borging van het dekkend aanbod passend

onderwijs worden gemaakt. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moeten door het samenwerkingsverband gemanaged worden in samenwerking met de aangesloten besturen over de bestuurlijke verantwoordelijkheden in het kader van Governance. De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen, is de laatste jaren dan ook toegenomen. Het samenwerkingsverband werkt sinds het schooljaar 2018-2019 aan de uitbouw van de werkwijze waarbij de verantwoording wordt uitgevraagd bij de schoolbesturen, waar het de bestemming van ingezette middelen betreft. Daarnaast wordt gestart met een kwaliteitszorgsysteem gekoppeld aan de indicatoren passend onderwijs. Er worden dus stappen gezet in verantwoording en kwaliteitszorg.

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in weerstandsvermogen. Het werken met het personeel binnen een organisatie brengt enig werkgeversrisico met zich mee. Daarnaast is er door de wijze van inrichten van het samenwerkingsverband, sprake van werkprocessen die bij afhandeling tot schaderisico's kunnen leiden.

De risico's van het samenwerkingsverband zijn beperkt tot elementen van de bedrijfsvoering en de kerntaken. Dit leidt tot de volgende analyse:

Personeelsmanagement:

Het samenwerkingsverband is een relatief kleine werkgever, maar kan niettemin om onverwachte, financiële gevolgen van dat werkgeverschap te maken krijgen. Dat zijn:

- Vervanging van personeel door arbeidsverzuim (ziekte, zwangerschap) waarbij de verzuimverzekering niet toereikend genoeg is voor het afdekken van de loonkosten aan vervanging. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij het Vervangingsfonds. De UWV-uitkering tijdens zwangerschapsverlof is doorgaans niet toereikend voor de vervangingskosten.
- Gepland is om nader te onderzoeken of het verlaten van het Vervangingsfonds en het beheren van een begrotingspost vervangingen geen betere exploitatiemogelijkheden biedt. Een dergelijke begrotingspost kan ook gecombineerd worden met een stelpost voor tijdelijke uitbreiding van de bezetting in perioden van een (te) hoge werkdruk als gevolg van een piek in de caseload.
- Arbeidsconflicten kunnen leiden tot juridische kosten, transitievergoedingen en uitkeringskosten. Dat laatste doet zich alleen voor als een uitkering volgt op een ontslag dat niet onvermijdelijk is volgens het reglement van het Participatiefonds. Dit risico is in omvang en frequentie beperkt.

Bedrijfsvoering:

De diverse administratieve processen kunnen leiden tot omissies, die vervolgens weer een financiële consequentie kunnen hebben. Deze werkprocessen worden, nu het samenwerkingsverband de administratie door een extern administratiekantoor (Dyade) deels verankerd in de AO/IC van het administratiekantoor dat de financiële en personele administratie verzorgt. Samen met de borging van bevoegdheden in het elektronische betalingsverkeer (procuratieschema) is voor facturen die via de workflow van Dyade lopen en tenslotte de auditcommissie die de exploitatie volgt via rapportages, is er sprake van een afdoende risicobeheersing van de financiële bedrijfsvoering.

Nu het samenwerkingsverband enige jaren bestaat en daardoor ook het aantal verplichtingen is "gegroeid", wordt meer gewerkt met een werkagenda om planmatig zicht te hebben op de te verrichten acties en registers om eenvoudiger zicht te krijgen op doorlopende verplichtingen.

AVG en Datarisico's:

Na de specifieke aandacht in 2016 voor de wet Bescherming persoonsgegevens en de nieuwe wetgeving t.a.v. (de meldplicht van) datalekken, wat tot aanpassing heeft geleid van de registratie en administratie van de TLV, het gebruik van het digitale Groeidocument (waarmee beveiligd verkeer van leerlingengegevens mogelijk is), zijn in 2018 stappen ondernomen in verband met de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (mei 2018). Dit heeft onder andere geleid tot de introductie van de applicatie 'Zivver' voor een

veilig datatransport. Er is een gedragscode AVG werken opgesteld en in werking. Jaarlijks wordt deze gedragscode besproken en waar nodig aangepast.

Kerntaken:

Aparte aandacht vraagt de ‘verzilvering’ of opvolging van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV). Het samenwerkingsverband geeft TLV’s af met een bekostigingscategorie. Het overmaken van de categoriekosten door DUO wordt echter aangestuurd door de schooladministratie. Het samenwerkingsverband controleert dan ook tenminste eenmaal jaarlijks (na de 1 oktobertelling) of de in Kijkglas 2 (plaatsingen (V)SO) geregistreerde TLV-categorieën corresponderen met de afgegeven TLV-besluiten.

Knelpunten in dekkend netwerk:

Samenwerkingsverbanden worden steeds vaker geconfronteerd met de relatief hoge kosten die een passende oplossing voor ‘thuiszitters’ met zich meebrengt en situaties rond een leerling waarin de regelgeving of het dekkend netwerk niet direct voorziet. Door de acties gericht op de aanscherping van de bedrijfsvoering (onder andere inrichten Centraal Coördinatie Punt) wordt de noodzaak voor budgetten voor blinde vlekken binnen de bedrijfsvoering voorkomen. Er blijft echter gelden dat er geen situaties kunnen ontstaan waarbij een beroep op de risicoreserve niet is uit te sluiten.

De analyse leidt tot een gewenst weerstandsvermogen of risicoreserve van € 300.000, gebaseerd op onderstaande specificatie:

RISICOPARAGRAAF SWV				
<i>Thematiek</i>	<i>Risico</i>	<i>Impact</i>	<i>Kans</i>	<i>Risicoreserve</i>
personeelsmanagement	vervanging van personeel bij ziekte en	extra loonkosten	5	50.000
	arbeidsconflicten	juridische kosten	1	25.000
	arbeidsconflicten	transitievergoeding	4	40.000
	arbeidsconflicten	uitkeringskosten	4	40.000
	caseload calamiteit in de bezetting	tijdelijke uitbreiding bezetting en	5	25.000
	bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever eigen risico	1	verzekering
interne bedrijfsvoering	mismanagement	verzekering	3	0
	ommissies betalingsverkeer	ao/ic en sla administratiekantoor	3	0
	ommissies salarisbetalingen	ao/ic en sla administratiekantoor	3	0
	ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	5.000
	diefstal/inbraak pand	vervangingskosten	1	verzekering
	ict shutdown	continuïteit	2	extern beheer
kerntaken	calamiteiten rond een leerling	financieel gevolg oplossing	2	gebudgetteerd
	verwijtbaar en aansprakelijke handelen	aansprakelijkheid werkgever eigen risico	1	10.000
	geschillen ondersteuningstoewijzing	uitspraak schadeloosstelling	4	35.000
	geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	20.000
onvoorzien	vaste voet restrisico's		1	50.000
				300.000
				1 = laag 5 = hoog

Deze risicoreserve heeft momenteel de gewenste hoogte, zodat er geen bestemming vanuit het resultaat is voorzien.

4.4. Toekomstige ontwikkelingen

Voor wat betreft de omvang van het aanwezige vermogen versus de benodigde omvang aan risicovermogen wordt in het hoofdstuk 5.3 Financiële positie meer specifiek ingezoomd op de het kengetal voor mogelijk bovenmatig vermogen. Daarbij wordt ook aandacht gegeven aan een mogelijke generieke korting van dit vermogen o.g.v. een motie die is aangenomen door minister Wiersma.

Een paar jaar geleden heeft de inspectie aan de minister geadviseerd dat een samenwerkingsverband niet meer dan 3,5% van de inkomsten als reserve nodig heeft. Begin 2021 is een sectorplan vastgesteld; alle samenwerkingsverbanden voeren een bestedingsplan uit dat eind 2022 leidt tot die reservepositie, met een kleine uitloop in 2023. Echter voor ons samenwerkingsverband is die afbouw van reserves over een langere periode dan 2023 begroot. Zoals eerder aangegeven zorgen onvoorziene subsidies en beschikkingen vanuit OCW in 2022 voor een toename van onze financiën, waardoor onze vermogenspositie gegroeid is, in plaats van afgenomen. Na intern overleg is besloten het definitieve bericht hierover af te wachten. Op basis daarvan kunnen we dan een paar scenario's uitwerken voor het verloop van het (bovenmatig) vermogen in 2023 en verder.

Voor wat het SWV Haarlemmermeer brengt een en ander het volgende risico c.q. onzekerheid met zich mee: In de Haarlemmermeer is een grote toestroom van vluchtelingen. Zowel vanuit de Oekraïne, als uit andere landen zoals Afghanistan. In 2022 hebben we ingezet op het bepalen van koers en visie hierop. De urgentie tot bieden van extra ondersteuning voor nieuwkomersleerlingen zal naar verwachting ook in het komende jaar financiële en personele inzet gaan vragen. De verwachting is dat dit een ophoging van de inzet van middelen in het expertisedeel zal betekenen. We nemen dit mee in de te schetsen scenario's zodra meer bekend is vanuit de 'generieke' korting die de regering wil gaan doorvoeren.

5. Verantwoording van de financiën

5.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Op 29 november 2022 is de begroting 2023 inclusief een meerjarenraming voor jaren 2023-2025 vastgesteld. Deze begroting en meerjarige raming bieden de financiële onderbouwing van de plannen voor de komende jaren. De in de staat van baten en lasten gepresenteerde begrote cijfers voor 2023 t/m 2025 zijn ontleend aan deze vastgestelde begroting. Bij bepaling van de balansposten in meerjarig perspectief is de balans en exploitatie over 2022 zoals in deze jaarrekening opgenomen verwerkt. Deze balans wijkt daarom af van de balans zoals opgenomen in de vastgestelde meerjarenbegroting, dit in verband met aanpassing naar de gerealiseerde cijfers over 2022. Uitgangspunten voor de periode van 2023 t/m 2025 voor wat betreft het resultaat, de afschrijvingen, de investeringen en de dotaties zijn ongewijzigd overgenomen uit de meerjarenbegroting.

Leerlingen

Om een indruk te kunnen geven van de omvang en de opbouw van het leerlingenbestand is in de onderstaande grafieken de ontwikkeling van het aantal leerlingen in het basisonderwijs, het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs opgenomen.

In de huidige doorkijk voor de meerjarenraming voorzien wij een aantal effecten die een impact hebben op de aantallen in het SBAO en SO.

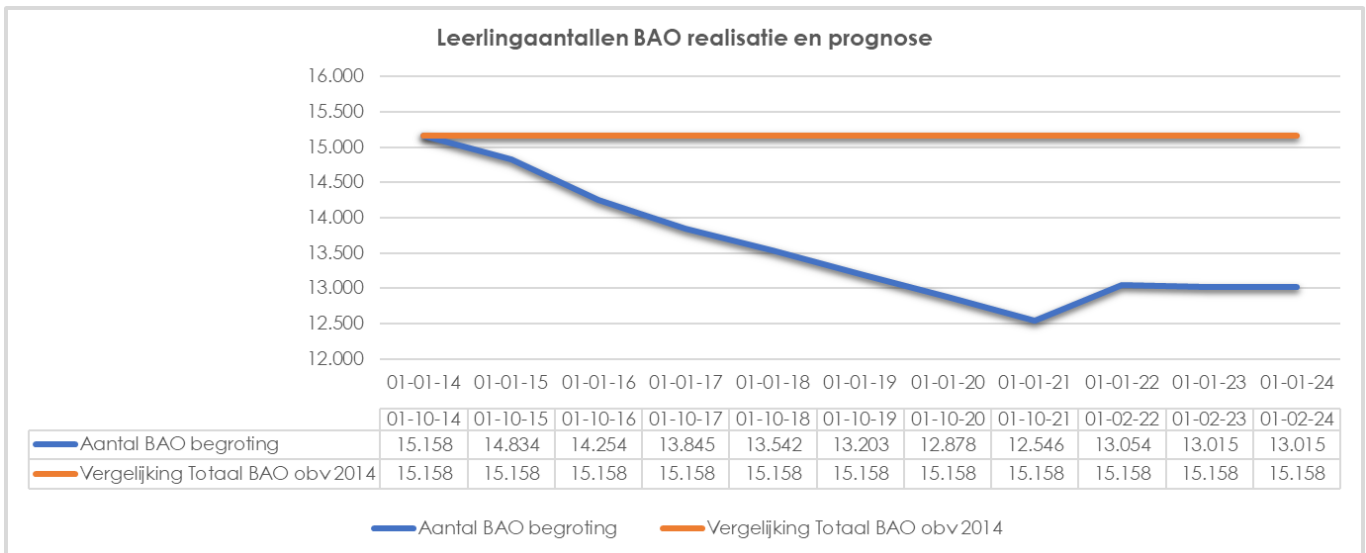
- Het toenemende personeelstekort, dat ook voelbaar is het S(B)O, en de effecten op de toeleiding van leerlingen;
- De afwijkende prognoses in het SBAO en SO;
- De invloed van de vele personeelwisselingen op het welbevinden van leerlingen;
- De toename van het aantal lastige trajecten bij de toeleiding naar het SO (escalatie);
- De ontbrekende expertise op gedragsgebied vanuit de scholen, waardoor zij tegen de grenzen van de uitvoering van OPP's aanlopen;

Een en ander leidt tot een doorrekening van een prognose v.w.b. de leerlingaantallen waarbij er nog geen afvlakking is van het aantal leerlingen in het SBAO en een (licht) hoger aantal leerlingen in het SO.

Ontwikkeling aantallen basisonderwijs

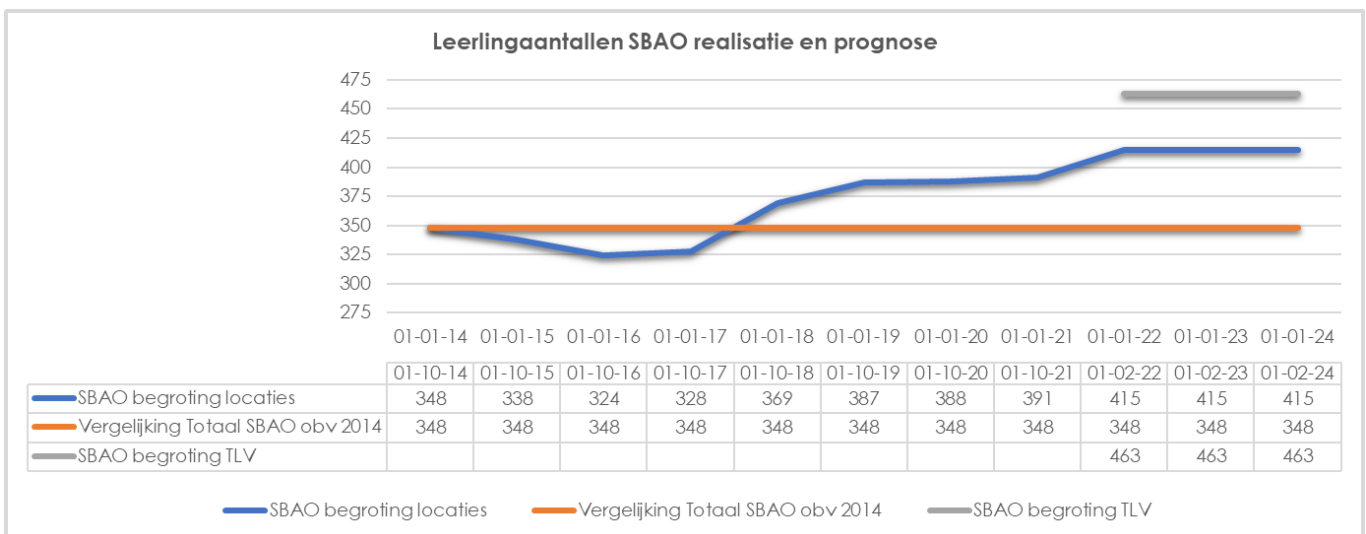
De aantallen op 1 februari 2022 in het BAO zijn als richtinggevend doorgetrokken in de meerjarenbegroting. Er is sprake van een voordelig effect in de bruto baten van het samenwerkingsverband door de verschuiving van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari.

In de navolgende grafiek en gegevenstabel is het aantal leerlingen op 1 oktober 2014 als benchmark aangehouden, waarbij inzichtelijk wordt dat er als gevolg van de krimp jaarlijks een verlies ontstaat aan bruto budget door het afnemende aantal leerlingen. Daarmee neemt ook in financiële zin de beleidsvrije ruimte af doordat de omvang de leerlingenpopulatie in het SBO en SO niet synchroon loopt met deze trend.



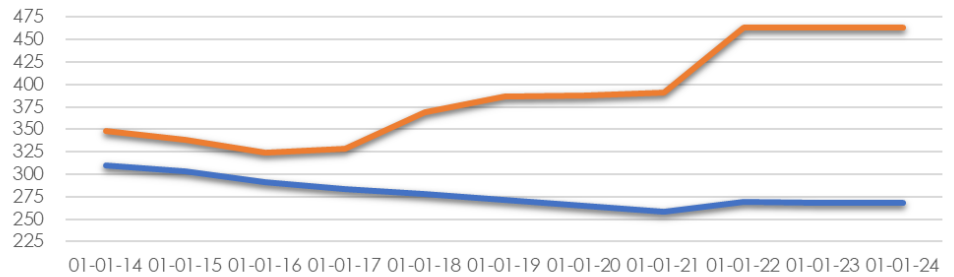
Ontwikkeling aantallen speciaal basisonderwijs:

In onderstaande grafiek en gegevenstabel is het verloop te zien van het aantal leerlingen in het SBO en de prognose voor de aankomende jaren zoals opgenomen in de meerjarenbegroting. Voor de bruto bekostiging geldt evenals in voorgaande jaren dat daarin het aantal leerlingen zoals ingeschreven op een SBAO locatie binnen het samenwerkingsverband wordt meegenomen. Evenals bij het SO wordt echter met ingang van het kalenderjaar 2023 het samenwerkingsverband direct gekort op deze bruto baten met het aantal afgegeven TLV. Voorheen moest het samenwerkingsverband hiervoor de verrekeningen grensverkeer uitvoeren en was er sprake van gecompliceerde 2% berekening voor de overdracht van de ondersteuningsbekostiging. Door het werken met een SBAO TLV is de impact op het saldo beleidsvrije ruimte meer directer in beeld.



Het beeld daarbij is dat het aantal leerlingen in het SBAO over de afgelopen jaren een lijn kent die boven het aantal leerlingen in de benchmark op 01-10-2014 ligt. Daarnaast kent het samenwerkingsverband een verwijzingspercentage dat boven de (oude) benchmarknorm van 2% ligt. Daardoor heeft het samenwerkingsverband een naar verhouding hogere overdrachtsverplichting met een effect op de beschikbare ruimte op het budget aan lichte ondersteuning. Zie hiervoor de navolgende grafiek. Hoewel de veronderstelling is dat door het ingezette beleid er een verschuiving kan plaatsvinden vanuit de voorzieningen voor SBO naar de voorzieningen voor SO zijn deze effecten nog onvoldoende in te ramen voor het meerjarig perspectief van de baten en lasten.

Leerlingaantallen SBAO geplaatst - bekostigd



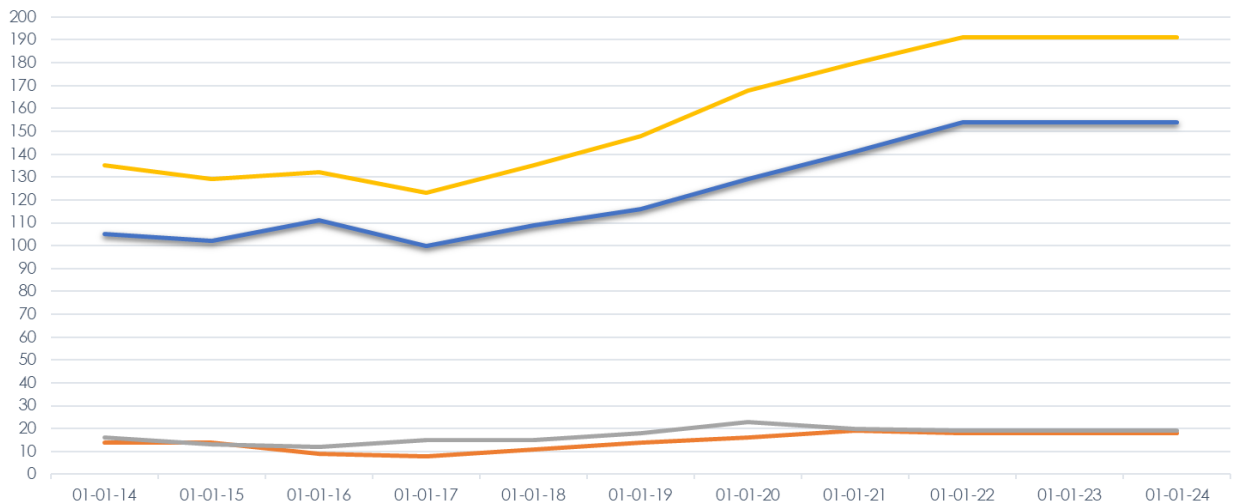
	01-10-14	01-10-15	01-10-16	01-10-17	01-10-18	01-10-19	01-10-20	01-10-21	01-02-22	01-02-23	01-02-24
Bekostigd afgezet tegen Sbaa benchmark	310	303	292	283	278	272	265	259	269	269	269
SWV Sbaa geplaatst	348	338	324	328	369	387	388	391	463	463	463

— Bekostigd afgezet tegen Sbaa benchmark — SWV Sbaa geplaatst

Ontwikkeling aantallen speciaal onderwijs:

In onderstaande grafiek en gegevenstabel is het verloop van het aantal leerlingen in het SO opgenomen. Evenals bij het BAO en SBAO verschuift de teldatum voor het SO van 1 oktober naar 1 februari.

Leerlingaantallen Speciaal Onderwijs



	01-10-14	01-10-15	01-10-16	01-10-17	01-10-18	01-10-19	01-10-20	01-10-21	01-02-22	01-02-23	01-02-24
so laag	105	102	111	100	109	116	129	141	154	154	154
so midden	14	14	9	8	11	14	16	19	18	18	18
so hoog	16	13	12	15	15	18	23	20	19	19	19
so totaal	135	129	132	123	135	148	168	180	191	191	191

— so laag — so midden — so hoog — so totaal

Afgezet tegen het landelijke percentage voor deelname kent het samenwerkingsverband een verhoudingsgewijs laag deelname percentage aan het speciaal onderwijs. Dit is een belangrijke parameter in de beoordeling van de vrije financiële beleidsruimte binnen het budget voor zware ondersteuning, omdat enerzijds de verevening is afgerond en het samenwerkingsverband vanaf nu werkt met het daadwerkelijke normbudget en anderzijds de lage aantallen zorgen voor een lagere verrekening door DUO van leerlingplaatsen dan het landelijk beeld. De beweging ingezet om in de aankomende jaren bewegingen binnen de voorzieningen te creëren met wijzigingen in leerlingstromen heeft daarbij een directe impact op de kosten van de voorzieningen in het SBO en SO en de netto ruimte binnen de domeinen voor Licht Ondersteuning en Zware ondersteuning.

Onderstaand de tabel met daarin de samenvatting van de aantallen zoals doorgerekend in de meerjarenbegroting.

Aantal leerlingen	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen BAO t-1	12.878	12.546	13.054	13.015	13.015
Aantal leerlingen SBO t-1	388	391	415	415	415
Aantal leerlingen SO t-1	168	180	191	191	191

FTE

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de personele bezetting weergegeven (gemiddeld aantal medewerkers) over 2021 en 2022. De kolommen 2022 t/m 2025 hebben betrekking op de omvang van de voor de begroting doorgerekende Fte..

Aantal FTE	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/ management ¹	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Ondersteunend personeel	1,0000	1,0000	0,8000	0,8000	0,8000
Primair proces personeel	7,0000	6,0000	6,9500	6,9500	6,9500

Naast deze formatie maakt het samenwerkingsverband gebruik van ondersteuning voor het Centraal Coördinatie Punt die wordt ingehuurd bij de schoolbesturen (Level, Spaarnesant en Auris).

Staat van baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de begroting en realisatie over 2022, de vergelijkende cijfers over 2021 en de vastgestelde meerjarenbegroting voor de periode van 2023 t/m 2025 opgenomen (bedragen x € 1).

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF SWV</u>						
Staat van baten en lasten	jaarrekening 2021	begroting 2022	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
3.1 Rijksbijdragen	8.375.311	8.172.375	9.455.245	10.747.266	10.715.806	10.715.806
3.2 Ov. Overheidsbijdragen	211.899	166.788	178.161	166.800	166.800	166.800
3.5 Overige baten	76.557	67.000	94.414	7.000	7.000	7.000
	8.663.767	8.406.163	9.727.820	10.921.066	10.889.606	10.889.606
4.1 Personele lasten	1.160.534	1.252.588	1.469.014	1.395.800	1.202.800	1.202.800
4.2 Afschrijvingen	3.821	4.300	4.888	5.000	5.000	5.000
4.3 Huisvestingslasten	36.590	44.500	48.307	52.000	52.000	52.000
4.4 Overige instellingslasten	197.055	111.250	148.020	362.250	330.250	330.250
4.5 Doorbetalingen	7.437.163	7.373.141	8.011.512	9.460.818	9.460.818	9.460.818
	8.835.163	8.785.779	9.681.739	11.275.868	11.050.868	11.050.868
5.1 Financiële baten	10	0	0	0	0	0
5.2 Financiële lasten	6.310	3.500	2.394	0	0	0
	-6.300	-3.500	-2.394	0	0	0
Resultaat	-177.696	-383.116	43.687	-354.802	-161.262	-161.262
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen	-39.559	-257.402	286.135	-354.802	-161.262	-161.262
Bestemmingsreserve onderwijs HBG	-138.137	-125.714	-125.714	0	0	0
Bestemmingsreserve frictie schakeklassen	0	0	-116.734	0	0	0
	-177.696	-383.116	43.687	-354.802	-161.262	-161.262

¹ Onder Bestuur/management opgenomen de functie van directeur bestuurder, momenteel ingevuld via Externe inhuur
Jaarverslag 2022 Samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting

Om het voordelig verschil tussen de begroting 2022 en de realisatie 2022 van in totaal afgerond € 427.000 en de doorwerking binnen de diverse onderdelen van de exploitatie van het samenwerkingsverband te kunnen duiden is onderstaande opstelling gemaakt.

Onderdeel	Rijk	Gemeente	Organisatie-, uitvoering en projecten
Meerobbrengsten DUO	1.283.000		
Meeruitgaven overdrachten SBAO en SO	-619.000		
Meerobbrengsten gemeente		11.000	
Meeruitgaven overdrachten gemeente		-128.000	
Meeruitgaven bestuurder in loondienst			-46.000
Meeruitgaven wervingskosten bestuurder			-21.000
Meeruitgaven personeel niet in loondienst			-21.000
Minderuitgaven inzet expertise			15.000
Minderuitgaven overdrachten ondersteuningsmiddelen			8.000
Meeruitgaven arrangementen			-45.000
Minderuitgaven scholing Pro Azo			14.000
Meeruitgaven huisvesting			-4.000
Meeruitgaven administratie, accountant, advies			-10.000
Saldo onder- en overbestedingen diversen			-10.000
Totaal	664.000	-117.000	-120.000

Uit de kolommen Baten valt af te leiden dat evenals in voorgaande jaren door de (jaarlijkse) prijsaanpassingen in de bekostiging er meeropbrengsten zijn gerealiseerd. Voor het merendeel hebben deze prijsaanpassingen een direct effect op de kosten voor de geplaatste leerlingen op 01-10 en 01-02, waardoor er per saldo een lager positief effect resteert. Wel resulteert een en ander in veel ruimere marge dan in voorgaande jaren. Dit komt doordat er in 2022 bijvoorbeeld voor de inzet van de gelden voor de inrichting van het oudersteunpunt nog geen doelmatige besteding kon worden gedaan en de kosten hiervoor eerst in 2023 zullen gaan plaatsvinden (effect circa € 90.000 aan in het resultaat 2022 verwerkte middelen). Daarnaast wordt de verruiming die ontstaat o.g.v. de BTW compensatie ook in eerst 2023 ingezet om daarmee de overdracht aan ondersteuningsmiddelen (tijdelijk) op het gewenste niveau te houden (effect circa € 260.000).

Bij het opstellen van de begroting was de omvang van de bijdrage van de gemeente voor de schakelklassen versus de beschikbare ruimte voor de overdracht aan Meer Primair opgenomen als een taakstellend bedrag. Gezien de grote toeloop aan leerlingen en de substantieel hogere afrekening is om die reden de bestemmingsreserve frictie schakelklassen ingezet in 2022. Hiermee is voor circa € 116.000 extra bekostigd door het samenwerkingsverband als aanvulling op de gemeentelijke middelen voor 2022.

De inzet voor personeel staf en personeel primair proces vallen hoger dan de stelposten die zijn verwerkt in de begroting. Dit effect is toe te schrijven aan de wervingskosten en loonkosten voor de bestuurder en in de inzet van de vacaturerimte in de begroting voor consultants op basis van personeel niet in loondienst.

De uitgaven voor de organisatie, waaronder de huisvestingslasten, administratie, advies en accountantskosten en bureaunkosten geven gesaldeerd op het totaal een afwijking terug te herleiden naar budgetinschattingen, prijsverhogingen in 2022. Daarnaast is ook een afwijking te zien op de post arrangementen. In 2022 is meer dan begroot een noodzaak geweest om individuele arrangementen af te geven om een passende plek voor leerlingen te kunnen borgen.

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar

Per saldo is het verschil aan resultaat in de vergelijking tussen 2022 en 2021 circa € 221.000 positief. Evenals i in voorgaande jaren is een en ander terug te herleiden naar de 3 basislijnen binnen de exploitatie: (1) de baten uit Rijkbijdragen met de daaraan gekoppelde overdrachten, (2) de gemeentelijke baten en daaraan gekoppelde samenwerkingsverband kosten en overdracht aan m.n. Meer Primair en (3) de organisatie-, uitvoerings- en projectkosten van het samenwerkingsverband.

Ad (1): In 2022 is sprake van een substantieel hoger bekostigingsniveau ten opzichte van 2021 o.g.v. van de cao aanpassingen en incidentele bedragen die zijn verwerkt in de tarieven, wat leidt tot circa € 1.080.000 aan hogere baten. Daarentegen leidt dit hogere prijsniveau ook direct tot hogere overdrachten aan het SBAO en SO. Daarnaast is er een verhogend effect doordat er door het samenwerkingsverband meer zgn. SBO+ bekostigde voorzieningen zijn ingericht. Gecombineerd leidt een en ander tot een circa € 987.000 hoger kostenniveau in 2022 ten opzichte van 2021. Deze druk op de exploitatie 2022 kent een weerslag in de overdrachten vanuit de beleidsvrije ruimte voor basis- en maatwerkondersteuning, deze vallen in 2022 circa € 431.000 lager uit ten opzichte van 2021.

Ad (2): In 2021 is voor het laatst subsidie verstrekt door de gemeente aan het samenwerkingsverband voor tutoring. Hoewel er in 2022 een licht hogere bekostiging is verstrekt door de gemeente aan het samenwerkingsverband voor het schakelonderwijs geeft dit per saldo circa € 34.000 aan lagere baten in de vergelijking tussen de beide boekjaren. Dit effect wordt gecorrigeerd doordat in 2022 er geen lasten voor tutoring zijn gerealiseerd. Het uiteindelijke effect van circa € 161.000 aan meer lasten kan grotendeels worden toegeschreven aan de substantieel hogere afrekening met Meer Primair voor het schakelonderwijs.

Ad (3): De organisatie-, uitvoerings- en projectkosten vallen circa € 140.000 hoger uit in 2022 dan in 2021. Dit komt bijvoorbeeld doordat er wervingskosten zijn gemaakt voor de nieuwe bestuurder (kosten circa € 21.000) en er daarnaast een overlap is aan kosten voor de bestuurder a.i. en in loondienst. Omdat er in 2021 geen bestuurder in loondienst was leidt dit in het vergelijk tussen beide jaren tot circa € 46.000 aan 'nieuwe' kosten. In 2022 is de vacature ruimte voor consultants in de begroting (evenals in 2021) ingezet door gebruik te maken van personeel niet in loondienst. Dit leidt tot circa € 70.000 aan meerkosten dan in 2021.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

In paragraaf 3.4 zijn de toekomstige ontwikkelingen benoemd. In de begroting voor de komende jaren wordt dit beeld vertaald naar de druk op de beleidsvrijruimte als gevolg van de kosten voor verwijzingen naar het SBAO en SO. Een en ander leidt ertoe dat de tarieven voor de overdrachten aan basis- en maatwerkondersteuning zijn verlaagd gezien het effect op de uitputting van de reserves en de borging van het minimaal benodigde risicovermogen.

Deze aanpassingen zijn te herleiden naar de overweging zoals die is voorgelegd in de voorgaande MJB: "De taakstellende indeling van de concept meerjarenbegroting op basis van het school-expertisemodel blijft gehandhaafd zoals voorgesteld. Consequentie; Bij overschrijding van het budget zware ondersteuning, waarbij herleidbaar is waar dit veroorzaakt wordt, zal moeten leiden tot een nabetaling van die besturen die de afspraken niet hebben kunnen waarborgen."

Voor wat betreft het Schakelonderwijs geldt dat er overleg wordt gevoerd met de gemeente over de positionering en dat er ten opzichte van de voorgaande jaren in 2023 een ruimere bekostiging zal worden beschikt (€ 291.000 tegen € 166.000 in 2022). De omvang van de beschikking voor 2023 ligt in lijn met de afrekening met Meer Primair die afgerond € 295.000 bedroeg, maar waarbij de bestemmingsreserve moest worden ingezet. Dat houdt in dat vanaf 2023 geen ruimte voorhanden is anders dan vanuit de gemeentelijke middelen.

5.2. Balans in meerjarig perspectief

Onderstaand is de balans van de vereniging opgenomen met daarin de realisatie 2022, de vergelijkende cijfers over 2021 en de meerjarenraming voor de periode van 2023 t/m 2025 (bedragen x € 1). Deze meerjarenraming van de balans wijkt af van de balans zoals opgenomen in de vastgestelde meerjarenbegroting 2023 t/m 2025, omdat in de onderstaande opstelling is uitgegaan van de gerealiseerde cijfers over 2022. Uitgangspunten voor de navolgende jaren voor wat betreft het resultaat, afschrijvingen, investeringen en dotaties en onttrekkingen zijn ongewijzigd overgenomen uit de meerjarenbegroting.

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF SWV</u>						
Balans	jaarrekening 2021	begroting 2022	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Activa						
Materiele vaste activa	50.728	46.428	49.991	44.991	39.991	34.991
Financiële vaste activa	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Vorderingen	144.329	100.000	78.007	23.652	23.652	23.652
Liquide middelen	1.531.589	1.100.877	1.676.843	1.273.820	1.119.558	965.296
Totaal activa	1.734.146	1.254.805	1.812.341	1.349.963	1.190.701	1.031.439
Passiva						
Eigen vermogen	1.150.182	767.066	1.193.869	839.067	677.805	516.543
Algemene reserve	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Reserve ondersteuningsmiddelen	607.734	350.332	893.869	539.067	377.805	216.543
Reserve onderwijs HBG	125.714	0	0	0	0	0
Reserve frictie schakelklassen	116.734	116.734	0	0	0	0
Voorzieningen	5.739	7.739	9.896	11.896	13.896	15.896
Schulden	578.224	480.000	608.576	499.000	499.000	499.000
Totaal passiva	1.734.146	1.254.805	1.812.341	1.349.963	1.190.701	1.031.439

Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar

Het balanstotaal is in 2022 toegenomen met afgerond € 78.000 ten opzichte van 2021. Onderstaand de verklaring voor dit verschil:

- **Afname passiva:** Over 2022 is een positief resultaat gerealiseerd van € 43.000 dat als volgt is bestemd:
 - Toevoeging aan de reserve ondersteuningsmiddelen circa € 286.000 positief;
 - Onttrekking aan de reserve onderwijs HBG circa € 126.000 negatief;
 - Onttrekking aan de reserve frictie schakelklassen circa € 117.000 negatief.
- **Toename passiva:** Als gevolg van de problemen met ROD (m.n. uitblijven Kijkglas 5) hebben de verrekening voor grensverkeer (regulier en SBO) niet plaatsgevonden voor de afronding van het boekjaar, maar zijn er stelposten opgenomen voor de nog af te rekenen posities met de diverse samenwerkingsverbanden. De gebruikelijke afrekening met Meer Primair voor de Schakelklassen 2022 bedraagt afgerond € 295.000 (tegen afgerond € 119.500 in 2021). Een en ander geeft in totaal een toename van de kortlopende schulden in 2022 ten opzichte van 2021 met afgerond € 30.000.
- Evenals bij de schulden is er sprake van een nog te ontvangen positie aan grensverkeer verrekeningen met andere samenwerkingsverbanden. De afname ten opzichte van 2021 in 2022 kan worden verklaard doordat hierin een vooruitbetaalde factuur voor grensverkeer van SWV Amsterdam/Diemen was verwerkt. Een en ander geeft een afname van de kortlopende vorderingen ten opzichte van 2021 met afgerond € 66.000.
- Als gevolg van bovenstaande bewegingen in het resultaat, de vorderingen en schulden nemen de liquide middelen in 2022 ten opzichte van 2021 af met afgerond € 145.000.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjaren balans

Vanaf 2023 wordt ingeteerd op de aanwezige bestemmingsreserves, waarmee de omvang aan bovenmatig eigen vermogen wordt afgebouwd. Op basis van de verwerking van de jaarrekeningcijfers over 2022 is dan naar verwachting dan de minimale omvang aan aanwezig eigen vermogen gebaseerd op het bedrag € 300.000, benodigd als risicobuffer geborgd voor 2023. Vanaf 2024 geeft de doorkijk een negatieve ontwikkeling te zien in de doorrekening van de baten en lasten op basis van huidige parameters aan aantallen leerlingen. Evenals in Jaarverslag 2022 Samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer

voorgaande jaren zal in overleg met de schoolbesturen moeten worden onderzocht hoe de middelen op een zo hoog mogelijk niveau kunnen worden gehouden ("zachte landing"), maar daarbij het geheel aan dekkend netwerk te kunnen faciliteren zonder daarbij niet meer te onttrekken aan het eigen vermogen.

Wat zijn de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

Zoals ook aangegeven in eerdere paragrafen wordt de belangrijkste ontwikkeling in de kasstroom ingegeven door het beleid om gedurende de koerswijziging rondom de voorzieningen voor het SBO en SO de overdracht aan ondersteuningsmiddelen op peil te houden en daarmee benodigde middelen te onttrekken aan de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve. Dit element heeft de grootste impact op de operationele kasstroom.

Omdat er door het samenwerkingsverband er een bescheiden opbouw aan personele voorzieningen benodigd is en er weinig investeringen behoeven te worden gedaan in materiele vaste activa (behoudens de ICT), ontstaat er vanuit deze activiteiten een zeer gering effect op de operationele en investeringskasstroom.

5.3. Financiële positie

Kengetallen

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 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 de navolgende set kengetallen en signaleringswaarden.

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF SWV</u>	
Signaleringswaarden	
Liquiditeit	Signalering -> kleine instelling minder dan 1,50
Liquiditeit	Signalering -> minimaal EUR 100.000
Solvabiliteit 2	Signalering -> minimaal 30%
Rentabiliteit	Signalering -> Geen

Op basis van het begrotingsscenario zijn de volgende kengetallen berekend:

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF SWV</u>						
Kengetallen	jaarrekening 2021	begroting 2022	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Liquiditeit 1	2,90	2,50	2,88	2,60	2,29	1,98
Liquiditeit 2	1.531.589	1.100.877	1.676.843	1.273.820	1.119.558	965.296
Solvabiliteit	0,67	0,62	0,66	0,63	0,58	0,52
Rentabiliteit	-2,05%	-4,56%	0,45%	-3,25%	-1,48%	-1,48%
Bovenmatig eigen vermogen						
Minimaal EUR 250.000 eigen vermogen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Minimaal EUR 300.000 eigen vermogen risicoanalyse	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Maximaal obv 0,35 * totale baten	303.232	294.216	340.474	382.237	381.136	381.136
Aanwezig eigen vermogen	1.150.182	767.066	1.193.869	839.067	677.805	516.543
Bovenmatig deel obv kengetal	846.950	472.850	853.395	456.830	296.669	135.407
Ratio	4,60	3,07	4,78	3,36	2,71	2,07

Rentabiliteit: In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het eigen vermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten

resteert na aftrek van de lasten. De berekening is als volgt: Saldo gewone bedrijfsvoering/ totale baten (incl. fin. baten) * 100%

Bovenmatig eigen vermogen: Naast de rentabiliteit heeft de Inspectie van het Onderwijs ook een signaleringswaarde ontwikkeld voor het toezicht op publiek eigen vermogen. Deze geeft een indicatie hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling (school of samenwerkingsverband passend onderwijs) redelijkerwijs maximaal nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering. Op basis van een formule berekent de Inspectie wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het "bovenmatig" zijn.

Beoordeling vermogenspositie

Als benchmark geldt de berekening cf. de methodiek van de Inspectie: 0,035 x totale baten, maar minimaal een risicobuffer van EUR 250.00. Het samenwerkingsverband Haarlemmermeer hanteert op basis van de interne risico analyse als minimale ondergrens van de algemene reserve een bedrag van EUR 300.000. Op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting en daarin opgenomen doorkijk voor 2022 wordt de algemene reserve van het samenwerkingsverband in de komende jaren niet aangesproken. Door de hogere kosten voor de schakelklassen in 2022 moest de bestemmingsreserve frictie Schakelklassen worden aangesproken. Door de aanvullende middelen in 2022 die in 2023 worden ingezet ontstaat een hogere waarde dan begroot in 2022. Een en ander herstelt zich in navolgende jaren waarbij het samenwerkingsverband vasthoudt aan de gekozen route om gefaseerd af te bouwen gedurende de omslag in de opbouw van het voorzieningen netwerk.

Op basis van de methodiek van de Inspectie kent het samenwerkingsverband ultimo 2022 in totaliteit een ruimere vermogenspositie indien niet alleen gekeken naar de algemene reserve. Dit is bewust vermogensbeleid. Door voor de komende jaren negatief te begroten (een negatieve rentabiliteit) wordt gestuurd op een lagere omvang van het eigen vermogen als geheel, maar waarbij via de bestemmingsreserves kan worden voorzien in zachte landing voor de aanpassingen in de overdracht aan maatwerk middelen, (in 2021 en 2022 het programma voor HBG kon worden aangeboden) en konden de risico's in de financiering van het schakelonderwijs in 2022 eenmalig worden opgevangen.

Risico o.g.v. mogelijke generieke korting

De door SWV Haarlemmermeer ingezette consistente begrotingslijn om te komen tot een afbouw van het eigen vermogen (mede ontstaan door de forse toekenning van incidentele middelen in 2022) kent daarbij wel een risico als door DUO uitvoering wordt gegeven aan de motie van de minister Wiersema. Strekking daarvan is dat er een generieke korting wordt doorgevoerd waarbij een deel van het bovenmatig vermogen zal worden afgeroomd. Op het moment van het opstellen van het verslag is nog steeds onduidelijk of er een korting wordt doorgevoerd en wat de omvang deze van een eventuele korting zal gaan bedragen. In voorkomend geval ontstaat daarbij echter voor SWV Haarlemmermeer een situatie waarbij direct aanpassingen in de begrotingsposten moeten worden doorgevoerd om de financiële continuïteit te kunnen waarborgen.

Ontwikkeling kasstroompositie

De afbouw van het vermogen heeft ook een weerslag op de omvang van de middelen die worden aangehouden op rekening-courant en spaarrekening. Vanuit dit perspectief zijn de volgende kengetallen relevant:

- Liquiditeit: Het kengetal geeft aan in welke mate het samenwerkingsverband in staat is om op korte termijn aan alle betalingsverplichtingen te voldoen. De berekening is als volgt: Vlottende activa/ kortlopende schulden.
- Liquiditeit: Het kengetal geeft aan wat de minimale omvang aan middelen op de rekening courant moet bedragen. Een en ander voor de borging van de in- en uitgaande kasstromen.
- Solvabiliteit 2: De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen. De berekening is als volgt: Eigen vermogen (incl. voorzieningen)/ totale vermogen *100%

De ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is in beeld gebracht door middel van een kasstroomoverzicht:

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF SWV</u>						
Kasstroomoverzicht	jaarrekening 2021	begroting 2022	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo baten en lasten	-171.396	-379.616	46.081	-354.802	-161.262	-161.262
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	3.821	4.300	4.888	5.000	5.000	5.000
Mutaties voorzieningen	-1.843	2.000	4.157	2.000	2.000	2.000
Verandering in vlottende middelen						
Vorderingen	-34.745	44.329	66.322	54.355	0	0
Kortlopende schulden	93.589	-98.224	30.351	-109.576	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
Interest	-6.300	-3.500	-2.394	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-116.874	-430.712	149.405	-403.023	-154.262	-154.262
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings in materiele vaste activa	-39.720	0	-4.151	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-39.720	0	-4.151	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie langlopende schuld	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	-156.594	-430.712	145.254	-403.023	-154.262	-154.262
Beginstand liquide middelen	1.688.182	1.531.589	1.531.589	1.676.843	1.273.820	1.119.558
Eindstand liquide middelen	1.531.589	1.100.877	1.676.843	1.273.820	1.119.558	965.296
Mutatie liquide middelen	-156.593	-430.712	145.254	-403.023	-154.262	-154.262

Uit de opstelling is af te leiden dat de begrote tekorten leiden tot een afname van de liquide middelen, maar dat het samenwerkingsverband voldoende middelen heeft om te kunnen blijven voldoen aan de financiële verplichtingen. Door het wegvallen van de grensverkeer verrekeningen zal in de komende jaren de omvang van eindejaar vorderingen en schulden gaan afnemen.

In aanvulling op het kasstroomoverzicht zal in de aankomende jaren een planning van de maandelijkse ontvangsten en betalingen een nadrukkelijker rol gaan krijgen. In een situatie waarbij de omvang van het eigen vermogen min of meer vergelijkbaar zal zijn aan de middelen op de bank moet het samenwerkingsverband ook de ruimte hebben op de bankrekening om fluctuaties in het in- en uitgaande geld te kunnen opvangen. Door gestuurd te kiezen voor de afbouw van het eigen vermogen, kan ook worden gestuurd op de omvang aan liquide middelen en blijft het samenwerkingsverband uit de signaleringsgrenzen van EUR 100.000 voor liquide middelen en EUR 250.000 aan eigen vermogen die als zeer minimaal en te marginaal worden verondersteld om de vermogens- en financieringsfunctie van het samenwerkingsverband te kunnen borgen.

6. Bijlagen

- Verslag Kwaliteitscommissie
- Verslag Remuneratie-commissie
- Verslag Functionaris gegevensbescherming
- Jaarrekening 2022

6.1. Verslag Kwaliteitscommissie

De kwaliteitscommissie

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer PO (hierna SWV), heeft binnen de vereniging twee commissies ingesteld: de remuneratiecommissie en kwaliteitscommissie (voorheen: auditcommissie). De kwaliteitscommissie bestaat uit twee/drie leden van de vereniging die afzonderlijk bestuurder zijn binnen de eigen onderwijsorganisatie. De beide commissies zijn ingesteld op grond van de statuten van de vereniging. In de kwaliteitscommissie hebben zitting: de heren C.E. Niezing, de heer S. Jacobs en mevrouw H. Steenbergen. De heer Niezing is de voorzitter van de kwaliteitscommissie.

Doelstelling van de kwaliteitscommissie

De kwaliteitscommissie is een vaste commissie van de Algemene Leden Vergadering (hierna te noemen: ALV) bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als toezichhoudend orgaan. De kwaliteitscommissie is ingesteld op grond van artikel 65 lid 5, van de statuten van de vereniging. De kwaliteitscommissie neemt geen bevoegdheden over van de ALV. Zij bereidt uitsluitend beslissingen van de ALV voor en treedt in opdracht van de ALV op als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder. De kwaliteitscommissie beoordeelt en actualiseert periodiek haar reglement en legt wijzigingen ter goedkeuring voor aan de ALV. De kwaliteitscommissie evalueert jaarlijks haar eigen functioneren.

Verantwoording en wettelijke taken

De ALV is gehouden aan de wettelijke verplichtingen ten aanzien van de goedkeuring van de begroting, de jaarrekening, het bestuursverslag en het ondersteuningsplan. Ten aanzien van de bovenstaande onderwerpen is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor het opstellen van deze documenten. Deze worden vervolgens na consultatie en bespreking met de kwaliteitscommissie als voorgenomen besluit ter goedkeuring geagendeerd voor de ALV. Ten aanzien van het kalenderjaar 2022 is met de directeur-bestuurder en de controller regelmatig overleg gevoerd over deze documenten.

Bestuurlijk Governance

In 2021 heeft besluitvorming op een nieuw model bestuurlijk Governance plaatsgevonden. De scheiding tussen bestuur en toezicht is hiermee beter geborgd. In het nieuwe model valt de auditcommissie in het vervolg onder de nieuw ingestelde kwaliteitscommissie. Dit verklaart dat vanaf heden over de kwaliteitscommissie wordt gesproken.

Benoeming externe accountant

Ten aanzien van de benoeming van een externe accountant hebben zich geen wijzigingen voorgedaan ten opzichte van het vorig boekjaar. De controle wordt ook dit jaar weer uitgevoerd door Van Ree Accountants te Alphen aan de Rijn.

Gespreksonderwerpen in 2022

In 2022 heeft de kwaliteitscommissie drie keer vergaderd met de directeur-bestuurder en de controller (28 juni, 15 november, 15 december). De bijeenkomst in december betrof een extra digitaal overleg i.v.m. een bespreking als reactie op de maatregel m.b.t. de bovenmatige reserve. Onderwerpen van gesprek waren standaard de goedkeuring van de begroting, de jaarrekening, het bestuursverslag, het ondersteuningsplan en de extra sessies m.b.t. de voornemens van de minister betreffende de bovenmatige reserves van de Samenwerkingsverbanden.

Vorbereiding meerjarenbegroting 2023-2025

De Kwaliteitscommissie (KC) heeft bij de voorbereiding op de meerjarenbegroting 2023 -2025 ingezoomd op de regionale en landelijke ontwikkelingen.

Daarbij is stilgestaan bij:

- De toename van nieuwkomers en vluchtelingen.
- De problematiek rond individuele casuïstiek en jurisdisering.

- De ambitie en koers van de gemeente Haarlemmermeer inzake groei van het inwoneraantal en de toename van het aantal expats.
- De verwachte toename van instroom richting gespecialiseerd onderwijs.
- De landelijke krapte m.b.t. personeel in het onderwijs en de jeugdzorg.
- De doorontwikkeling van het inhoudelijk beleid en beleid rond Governance.

Bovengenoemde ontwikkelingen zijn van invloed op verschillende posten binnen de begroting en leiden tot hogere kosten. De belangrijkste posten zijn doorgenomen ten aanzien van de formatie voor dienst- en bedrijfsvoering, ondersteuning directeur-bestuurder, commissie TLV, juridische kosten en kosten m.b.t. borging van een dekkend aanbod van voorzieningen.

De belangrijkste risico's zijn besproken en de kwaliteitscommissie heeft het belang onderstreept van het tijdig voeren van het gesprek hierover.

Als belangrijkste risico's zijn benoemd:

- Beleidskeuzes over doorverwijzing en de groei van het SO/SBO hebben mogelijk effect op de hoogte of korting op de ondersteuningsbudgetten aan de schoolbesturen.
- Het SWV staat niet langer garant voor de aanzuivering van middelen voor nieuwkomers vanuit een bestemmingsreserve frictie.

De kwaliteitscommissie heeft de meerjarenbegroting 2023-2025 met positief advies voorgelegd aan de ALV, waar deze is goedgekeurd.

Hoofddorp, maart 2023,

C.E. Niezing
voorzitter kwaliteitscommissie

6.2. Verslag Remuneratie-commissie

De remuneratiecommissie: Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer PO (hierna swv), heeft binnen de vereniging twee commissies ingesteld: de remuneratiecommissie en de kwaliteitscommissie. Voor een volledig overzicht van de deelnemende besturen verwijzen wij verderop in het jaarverslag. De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden van de vereniging die bestuurder zijn binnen hun eigen onderwijsorganisatie.

De beide commissies zijn ingesteld op grond van de statuten van de vereniging. In de remuneratiecommissie hebben de heren J. van Veen en E. de Jong zitting. De heer Van Veen is de voorzitter van de remuneratiecommissie.

De doelstellingen van de remuneratiecommissie: De remuneratiecommissie is een vaste commissie van de Algemene Vergadering (hierna te noemen: AV) bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als toezichthoudend orgaan.

De remuneratiecommissie is ingesteld op grond van artikel 65 lid 5, van de statuten van de vereniging, De remuneratiecommissie neemt geen bevoegdheden over van de AV. Zij treedt op als werkgever in opdracht van de AV en voert als zodanig gesprekken met de directeur-bestuurder in het kader van functioneren en beoordelen.

In verslagjaar 2022 heeft de remuneratiecommissie als werkgever op diverse momenten haar rol genomen binnen Passend onderwijs Haarlemmermeer. In de eerste plaats in de sturing op de opdracht van de interim-directeur die heel kalenderjaar 2022 betrokken was bij het samenwerkingsverband. Er zijn diverse gesprekken gevoerd over de stand van zaken ten opzichte van de gestelde opdracht en wat daarvan de resultaten waren. Dit heeft geleid tot een heldere afronding van deze opdracht aan het einde van het kalenderjaar waarbij we terugkijken op uitstekende resultaten in deze interim-periode. Dit komt ook tot uiting in het verslag van de inspectie welke in december het samenwerkingsverband bezocht. De opdracht van de interim-directeur die de voorgaande twee jaar verbonden was aan het samenwerkingsverband is afgerond

In verslagjaar 2022 heeft de remuneratiecommissie tevens een actieve rol gehad in het benoemen van een nieuwe bestuurder voor het samenwerkingsverband. Er is veelvuldig overleg geweest met K+V, het werving en selectiebureau die de opdracht heeft gekregen om op zoek te gaan naar een nieuwe bestuurder. Ook in het selectieproces zelf is de remuneratie actief blijven participeren naast de OPR vertegenwoordigingen en interne en externe vertegenwoordigers. We zijn er in geslaagd een nieuwe bestuurder in het samenwerkingsverband te benoemen per 1 september 2022.

Van beide bovenstaande ontwikkelingen heeft de remuneratiecommissie de leden van het samenwerkingsverband middels de AV op de hoogte gehouden.

De Remuneratiecommissie stelt zich voor het komende jaar tot doel om als goed werkgever te acteren bij de start van de nieuwe bestuurder door middel van het voeren van een 100 dagen gesprek, zelfreflecties en reguliere functionering en beoordelingsgesprekken.

Hoofddorp, maart 2023

J. van Veen,
voorzitter remuneratiecommissie

6.3. Verslag Functionaris gegevensbescherming

De FG is de onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de AVG (de privacywetgeving) die het samenwerkingsverband dient te controleren, informeren en adviseren over de verplichtingen die de organisatie in dit kader heeft. Hieronder worden bevindingen uit 2022 benoemd en aanbevelingen gedaan.

In het verslagjaar is geïnventariseerd in hoeverre de organisatie voldoet aan de vereisten uit de AVG. Aan de meest relevante hoofddoelen is voldaan en zijn protocollen en richtlijnen gedocumenteerd. Aan een (digitaal) verzamelpunt voor deze documenten, toegankelijk voor alle medewerkers wordt gewerkt.

Bekeken moet worden in hoeverre op dit vlak er zaken dienen te worden geactualiseerd, dan wel te worden toegevoegd. Hierbij is het register gegevensverwerkingen een aandachtspunt.

In het afgelopen jaar heeft zich een beveiligingsincident voorgedaan. Doordat de technische beveiliging op orde was, was de impact hiervan nihil en behoefde er geen melding naar de Autoriteit Persoonsgegevens te worden gedaan. Wel is het opgenomen in het eigen register.

Geadviseerd wordt een bewustwordingsbijeenkomst met alle medewerkers te organiseren. Aan deze AVG verplichting (het onderhouden van trainings- en bewustwordingsprogramma's) zal derhalve worden voldaan.

Ook wordt geadviseerd bij de aanstelling van nieuwe medewerkers de opgestelde gedragscode en andere privacy documenten onder de aandacht te brengen.

Afsluitend kan gesteld worden dat SWV Passend Onderwijs Haarlemmermeer conform AVG bepalingen is ingericht en het bewustzijn van de medewerkers ten aanzien van privacy aspecten op niveau is.

Haarlem, maart 2023

J.C. Nusselder,
functionaris gegevensbescherming

6.4. Jaarrekening 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2		49.991		50.728
1.1.3		7.500		7.500
		<u> </u>		<u> </u>
		57.491		58.228
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2		78.006		144.329
1.2.4		1.676.844		1.531.589
		<u> </u>		<u> </u>
		1.754.850		1.675.918
		<u> </u>		<u> </u>
		1.812.341		1.734.146
		<u> </u>		<u> </u>
2	PASSIVA			
2.1		1.193.870		1.150.183
2.2		9.896		5.739
2.4		608.576		578.224
		<u> </u>		<u> </u>
		1.812.341		1.734.146
		<u> </u>		<u> </u>
		1.812.341		1.734.146
		<u> </u>		<u> </u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	9.455.245		8.172.375		8.375.311	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	178.161		166.788		211.899	
3.5 Overige baten	94.414		67.000		76.557	
<i>Totaal Baten</i>		<u>9.727.820</u>		<u>8.406.163</u>		<u>8.663.767</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.469.014		1.252.588		1.160.534	
4.2 Afschrijvingen	4.888		4.300		3.821	
4.3 Huisvestingslasten	48.307		44.500		36.590	
4.4 Overige lasten	148.018		111.250		197.055	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.011.512		7.373.141		7.437.163	
<i>Totaal lasten</i>		<u>9.681.739</u>		<u>8.785.779</u>		<u>8.835.163</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>46.081</u>		<u>-379.616</u>		<u>-171.395</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		-		10	
6.2 Financiële lasten	2.394		3.500		6.310	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-2.394</u>		<u>-3.500</u>		<u>-6.300</u>
Totaal resultaat		<u><u>43.687</u></u>		<u><u>-383.116</u></u>		<u><u>-177.696</u></u>

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			46.081		-171.395
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2		4.888		3.821
Mutaties voorzieningen	2.2		4.157		-1.843
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			9.045		1.978
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)		66.322		-34.744
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)		31.317		91.090
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			97.639		56.345
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			152.765		-113.072
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-		10
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-3.359		-3.811
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			149.405		-116.873
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-4.151		-39.720
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.151		-39.720
Mutatie liquide middelen	1.2.4		145.255		-156.593
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2022		2021
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			1.531.589		1.688.182
Mutatie boekjaar liquide middelen			145.255		-156.593
Stand liquide middelen per 31-12			1.676.844		1.531.589

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Kantoormeubilair en inventaris</i>	180	6,67%	500
Kantoormeubilair en inventaris	60	20,00%	500
ICT	60	20,00%	500

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	EUR
Algemene reserve	€ 300.000
Bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen	€ 893.870

De algemene reserve betreft een risicoreserve waarin een weerstandsvermogen van € 300.000 wordt aangehouden.

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit een bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen, de bestemmingsreserve onderwijs aan meer -/en hoogbegaafde leerlingen en de bestemmingsreserve fricties schakelklassen.

De bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen is bestemd om in de aankomende jaren bij fricties in de baten en lasten niet de algemene (risico) reserve te behoeven aanspreken.

De bestemmingsreserve onderwijs aan meer-/en hoogbegaafde leerlingen is bestemd om in de aankomende jaren de projectuitgaven te kunnen bekostigen.

De bestemmingsreserve fricties schakelklassen is bestemd om in de aankomende jaren bij fricties in de baten en lasten voor het project schakelonderwijs niet de algemene (risico) reserve te behoeven aanspreken.

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

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

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en voortuit- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022							
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	54.549	-	-	-	54.549
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	3.821	-	-	-	3.821
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	-	-	50.728	-	-	-	50.728
Verloop gedurende 2022							
Investerings	-	-	4.151	-	-	-	4.151
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	4.888	-	-	-	4.888
Mutatie gedurende 2022	-	-	-737	-	-	-	-737
Stand per 31-12-2022							
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	58.699	-	-	-	58.699
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	8.709	-	-	-	8.709
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	-	-	49.991	-	-	-	49.991

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 1-1-2022	Investerings 2022	Des- investeringen 2022	Waarde- veranderingen 2022	Resultaat 2022	Boek- waarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€
1.1.3.8 Waarborgsommen	7.500	-	-	-	-	7.500
Totaal Financiële vaste activa	7.500	-	-	-	-	7.500

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2.10 Overige vorderingen	48.104	-	13.792	-
Subtotaal vorderingen		48.104		13.792
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	29.902	-	130.537	-
Subtotaal overlopende activa		29.902		130.537
Totaal Vorderingen		78.006		144.329

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.676.844	-	1.531.589	-
Totaal Liquide middelen		1.676.844		1.531.589

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	300.000	-	-	300.000	300.000	-	-	300.000
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.027.878	-177.696	-	850.183	850.183	43.687	-	893.870
Totaal Eigen vermogen		1.327.878	-177.696	-	1.150.183	1.150.183	43.687	-	1.193.870
De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.									
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)									
		Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve ondersteuningsmiddelen	647.293	-39.559	-	607.735	607.735	286.135	-	893.870
2.1.1.2.3	Reserve onderwijs aan meer-en hoogbegaafde leerlingen	263.851	-138.137	-	125.714	125.714	-125.714	-	-
2.1.1.2.4	Reserve fricties schakelklassen	116.734	-	-	116.734	116.734	-116.734	-	-
		1.027.878	-177.696	-	850.183	850.183	43.687	-	893.870
2.2 Voorzieningen									
		Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	5.739	5.823	1.666	-	9.896	1.915	4.274	3.707
Totaal voorzieningen		5.739	5.823	1.666	-	9.896	1.915	4.274	3.707
2.4 Kortlopende schulden									
		31-12-2022		31-12-2021					
		€	€	€	€				
2.4.8	Crediteuren	36.684		33.181					
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	33.231		30.761					
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	7.849		7.527					
2.4.12	Kortlopende overige schulden	8.846		1.178					
<i>Subtotaal overige schulden</i>			86.611		72.647				
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		40.206					
2.4.17	Vakantiegeld	19.065		15.934					
2.4.18	Te betalen interest	1.534		2.499					
2.4.19	Overige overlopende passiva	501.366		446.937					
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			521.965		505.577				
Totaal Kortlopende schulden			608.576		578.224				

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand				
				€	€	€	€	€	€
1	Bonenburg Vastgoed 1 BV	01-01-22	31-12-27	72	2.500	30.000	120.000	-	150.000

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

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen							
3.1.1 Rijksbijdragen							
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW		9.455.245		8.172.375		8.375.311	
Totaal rijksbijdragen		<u>9.455.245</u>		<u>8.172.375</u>		<u>8.375.311</u>	
Totaal Rijksbijdragen		<u>9.455.245</u>		<u>8.172.375</u>		<u>8.375.311</u>	
3.2 Overheidsbijdragen overige overheden							
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen		178.161		166.788		211.899	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden		<u>178.161</u>		<u>166.788</u>		<u>211.899</u>	
3.5 Overige baten							
3.5.10 Overige		94.414		67.000		76.557	
Totaal overige baten		<u>94.414</u>		<u>67.000</u>		<u>76.557</u>	
4 Lasten							
4.1 Personeelslasten							
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten							
4.1.1.1 Lonen en salarissen		502.030		703.300		440.283	
4.1.1.2 Sociale lasten		57.364		-		64.329	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds		5.775		-		11.924	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds		25.411		-		22.484	
4.1.1.5 Pensioenpremies		72.589		-		69.578	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		<u>663.169</u>		<u>703.300</u>		<u>608.599</u>	
4.1.2 Overige personele lasten							
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen		4.157		2.000		-1.843	
4.1.2.3 Overige		801.688		547.288		553.778	
Totaal personeelslasten		<u>1.469.014</u>		<u>1.252.588</u>		<u>1.160.534</u>	
Gemiddeld aantal werknemers							
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 8 in 2022 (2021: 9). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.							
		<u>2022</u>		<u>2021</u>			
Bestuur / Management		1		1			
Personeel primair proces		6		7			
Ondersteunend personeel		1		1			
Totaal gemiddeld aantal werknemers		<u>8</u>		<u>9</u>			
Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).							
4.2 Afschrijvingen							
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		4.888		4.300		3.821	
Totaal afschrijvingen		<u>4.888</u>		<u>4.300</u>		<u>3.821</u>	

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	30.810		30.000		30.000	
4.3.5	Schoonmaakkosten	4.088		4.500		4.252	
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.059		-		-	
4.3.8	Overige	12.350		10.000		2.338	
	Totaal huisvestingslasten		48.307		44.500		36.590

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	95.607		96.750		93.786	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	-		500		453	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	364		-		-	
4.4.5	Overige	52.047		14.000		102.815	
	Totaal overige lasten		148.018		111.250		197.055

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	12.597		11.000		11.000	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening voorgaand jaar	1.392		-		1.210	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			13.989		11.000		12.210

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	2.646.803		2.376.191		2.151.285	
	Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		2.646.803		2.376.191		2.151.285
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	258.050		243.282		252.352	
4.5.2.2	Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	1.016.366		900.307		818.233	
	Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		1.274.416		1.143.589		1.070.585
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	4.090.293		3.853.361		4.215.293	
	Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		8.011.512		7.373.141		7.437.163

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-		10	
			-		-		10

6.2	Financiële lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	2.394		3.500		6.310	
			2.394		3.500		6.310

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting Jong Leren	Stichting	Heemstede	4
Stichting Meer Primair	Stichting	Haarlemmermeer	4
Aloysius Stichting	Stichting	Voorhout	4
Asko Scholen Primair	Stichting	Amsterdam	4
Stichting Levvel PI-scholen	Stichting	Duivendrecht	4
Stichting Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4
Stichting Epileptie inst. Nederland	Stichting	Cruquius	4
Montessori Vereniging Haarlemmermeer	Vereniging	Haarlemmermeer	4
Stichting Floreer	Stichting	Haarlemmermeer	4
Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam	Stichting	Amsterdam	4

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Indeling en bezoldigingsklasse

De vereniging is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 216.000.

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022

Naam	Mevr. S.Z. Kloosterman	Mevr. A.C.P. Gilling
Functiegegevens	Directeur- Bestuurder	Directeur- Bestuurder
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-09
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9680	1,0000
Dienstbetrekking	nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 175.288	€ 31.146
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 6.194
Subtotaal	€ 175.288	€ 37.340
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.103	€ 72.197
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 175.288	€ 37.340
Het bedrag van de overschrijding de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	€ -	€ -

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur- Bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8835	
Dienstbetrekking	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 160.603	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Subtotaal	€ 160.603	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 175.038	€ -
Bezoldiging	€ 160.603	€ -

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
De heer E. Niezing (Stichting Meer Primair)	Lid Raad van Toezicht
De heer J.W. Barzilay (Stichting Sein)	Lid Raad van Toezicht
Mevr. R. Veldhuizen van Zanten (Stichting Sein)	Lid Raad van Toezicht
De heer J.M. van Veen (Stichting Jong Leren)	Lid Raad van Toezicht
De heer E.de Jong (Montessori Vereniging Haarlemmermeer)	Lid Raad van Toezicht
De heer M.J.M. Hendriks (Bascule)	Lid Raad van Toezicht
De heer M.F. Elkerbout (Stichting Spaarnesant)	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw M. Triest (Asko Scholen Primair)	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw D.H. Nelisse (Asko Scholen Primair)	Lid Raad van Toezicht
De heer J.W. van Schendel (Asko Scholen Primair)	Lid Raad van Toezicht
De heer W.P.F. Kuijpers (Asko Scholen Primair)	Lid Raad van Toezicht
De heer P. Cornelissen (SOPHO)	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw A. Bergsma (SOPHO)	Lid Raad van Toezicht
Dhr. S. Arlma (Stichting Floreer)	Lid Raad van Toezicht
De heer R.J.J. Prast (Aloysius Stichting)	Lid Raad van Toezicht
De heer J. van Triest (Aloysius Stichting)	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw H. Steenbergen (Aloysius Stichting)	Lid Raad van Toezicht
De heer S. Jacobs (Stichting Level Pl-scholen)	Lid Raad van Toezicht
De heer O. Abdelmalek (Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam)	Lid Raad van Toezicht

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Hoofddorp, 16 mei 2023

NAAM BESTUURDER

Mevrouw A.C.P. Gilling

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer C.E. Niezing (Stichting Meer Primair)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer J.M. van Veen (Stichting Jong Leren)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer E. de Jong (Montessori
Vereniging Haarlemmermeer)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer S. Arlma (Stichting Floreer)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

Mevrouw M. van Triest (Asko Scholen Primair)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer J. van Triest (Aloysius Stichting)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer S. Jacobs (Stichting LevvelPI-scholen)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer M. Elkerbout (Stichting Spaarnesant)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

Mevrouw R. Veldhuizen van Zanten (Stichting Sein)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid raad van toezicht

De heer O. Abdelmalek
(Stichting Islamitisch Bestuur
Amsterdam)

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat