



JAARVERSLAG 2014

INHOUDSOPGAVE

I.	Jaarverslag Samenwerkingsverband PO Midden Holland	3
1.	In Midden Holland werken 21 schoolbesturen samen aan passend onderwijs	3
2.	De Stichting Samenwerkingsverband PO Midden Holland	4
3.	Ambitie, doelen en beleid. 2014 jaar van voorbereiding en van opbouw	5
4.	Communicatie. Horizontale verantwoording en samenwerking in de keten	6
5.	Kengetallen	7
6.	Balans: basis gelegd, in 2015 verder bouwen	8
II.	Financieel jaarverslag. Toelichting op de jaarcijfers	10
1.	Algemeen	10
2.	Systeem van uitbetaling ondersteuning	10
3.	Ontvangsten	10
4.	Uitgaven	11
5.	Saldo	11
6.	Samenvatting ten opzichte van de begroting	11
7.	Balansposities per 31 december 2014	12
8.	Investeringsbeleid	12
9.	Treasury-beleid	12
10.	Continuïteit	12
11.	Risico's	13
III.	Jaarverslag Algemeen Bestuur	14
IV.	Bijlagen	15
1.	Aangesloten besturen	
2.	Leden Algemeen Bestuur en leden Dagelijks Bestuur	
3.	Continuïteitsparagraaf	

Jaarverslag Samenwerkingsverband PO Midden Holland

1. In Midden Holland werken 21 schoolbesturen samen aan passend onderwijs

In 2014 is passend onderwijs in het primair en voortgezet onderwijs van start gegaan. Schoolbesturen hebben op grond hiervan de verantwoordelijkheid zo passend mogelijke ondersteuning te bieden aan kinderen met specifieke extra onderwijsbehoeften. Ouders hoeven niet langer zelf op zoek naar een nieuwe school als er voor hun kind geen goede plek is: het bestuur heeft zorgplicht voor een passende plek.

Passend onderwijs vereist afstemming tussen schoolbesturen, scholen, ouders en ketenpartners. Hiertoe zijn bij wet regionale samenwerkingsverbanden ingericht. De samenwerkingsverbanden hebben als opdracht te zorgen voor een dekkend ondersteuningsaanbod, zodat voor alle kinderen passend onderwijs kan worden gerealiseerd.

In het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland werken 21 schoolbesturen samen aan passend onderwijs: vijftien schoolbesturen met basisscholen en scholen voor speciaal basisonderwijs binnen de regio en zes schoolbesturen speciaal onderwijs cluster 3 en 4 met scholen binnen en buiten de regio. Deze regio beslaat de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen, een deel van Zuidplas en een deel van Alphen aan den Rijn (de kern Boskoop). Daarmee bestaat het samenwerkingsverband uit ongeveer negentig basisscholen, drie scholen voor speciaal basisonderwijs aangevuld met onderwijsvoorzieningen van besturen voor speciaal onderwijs (zie bijlage 1). Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor ongeveer 18.500 leerlingen.

Visie en missie

De 21 in het samenwerkingsverband verbonden schoolbesturen werken samen om een passende onderwijsplek te bieden voor alle leerlingen van 3 tot 14 jaar die wonen binnen de gemeenten van het samenwerkingsverband. Dit betekent dat het samenwerkingsverband op in totaal 90 basisscholen passend onderwijs proberen te verzorgen aan zo'n 18.000 leerlingen.

De gezamenlijke waarden zijn gericht op synergie en gelijkwaardige samenwerking in het bieden van ondersteuning aan kinderen en aan elkaar. De besturen in het samenwerkingsverband streven daarbij voortdurend naar eigen ontwikkeling en verbetering van de processen. De besturen toetsen hun handelen aan de volgende gezamenlijke waarden

Vakmanschap	We zijn gedreven bedreven
Daadkracht	We hebben lef om te (laten) doen
Verbinding	Alleen samen maken we het passend
Transparantie	We zijn duidelijk en toegankelijk

De overgang naar passend onderwijs op 1 augustus 2014 verliep in Midden-Holland op schoolniveau betrekkelijk vloeiend. Veel kennis en ervaring was aanwezig vanuit Weer Samen naar School. Daar is op voortgebouwd. Voor het samenwerkingsverband is 2014 het jaar geweest van de startblokken en de opbouw, in de samenwerking en in de uitvoering.

2. De Stichting Samenwerkingsverband PO Midden Holland

De Stichting Samenwerkingsverband PO Midden Holland is op 27 juni 2013 statutair opgericht. De Stichting, hierna: het Samenwerkingsverband, heeft haar zetel in Gouda.

De statutaire organisatie. Governance

Het Samenwerkingsverband kent een bestuur, dat bestaat uit een algemeen bestuur (niet uitvoerend) en een dagelijks bestuur (uitvoerend).

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

Het algemeen bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van de aangesloten schoolbesturen zoals vermeld in bijlage 1. Lidmaatschap van het algemeen bestuur is onbezoldigd.

Het dagelijks bestuur wordt benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur.

Het dagelijks bestuur bestond tot de benoeming van de directeur-bestuurder per 24 februari 2014, conform artikel 11 van de stichtingsstatuten uit vier leden. Zij zijn, als eerste leden van de Stichting, benoemd bij de akte van oprichting van de statuten (zie bijlage 2).¹ Lidmaatschap was onbezoldigd en vond niet plaats op grond van aanstelling bij de Stichting.

Ingaande de benoeming door het algemeen bestuur van de directeur-bestuurder bestond het dagelijks bestuur uit vijf leden. Het dagelijks bestuur is, zolang het uit meerdere leden bestond, in 2014 zes maal bijeengewees.

In overeenstemming met artikel 11, eerste lid, tweede zinsnede van de statuten hebben de vier bij de oprichting benoemde leden zich ter vergadering van het algemeen bestuur van 17 oktober 2015 uit het dagelijks bestuur teruggetrokken. Het dagelijks bestuur bestaat sindsdien uit één lid, de directeur-bestuurder.

De interne organisatie van het samenwerkingsverband

Het bureau van het samenwerkingsverband is gevestigd aan de Stavorenweg 6 te Gouda.

Naast de directeur-bestuurder (0,6 fte) kent het samenwerkingsverband een directiesecretaresse (0,7 fte). De opbouwfase van het samenwerkingsverband vroeg om een extra inzet van 0,3 fte van de directeur-bestuurder bovenop de reguliere aanstellingsomvang. Ten behoeve hiervan heeft de directeur-bestuurder ingaande 1 september 2014 tot 1 maart 2015 tijdelijk in overeenstemming met de cao PO de maximale toeslag op zijn salaris ontvangen (15% van het fulltime salaris). Per 1 maart is de toeslag komen te vervallen en is de inzet verhoogd naar 0,8 fte. De directiesecretaresse is per 31 december 2014 vanwege vertrek naar het buitenland uit dienst getreden. Haar opvolgster trad per 1 december 2014 in dienst (0,8fte). Er is een externe controller.

De bezoldiging en arbeidsvoorwaarden van de directeur-bestuurder en de directiesecretaresse volgen de CAO Primair Onderwijs. In overeenstemming met de WPO vormen zij de medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband.

Overeenkomstig de WPO heeft het samenwerkingsverband een Ondersteuningsplanraad (OPR). Er is een OPR-statuut en een OPR-reglement die onder andere de samenstelling en bevoegdheden regelen. De OPR bestaat uit twaalf leden, conform de wet voor de ene helft uit leden van het personeel en voor de andere helft uit ouders. Representatie vanuit SO en SBO is geborgd.

¹ Het algemeen bestuur besloot tot benoeming in zijn vergadering van 6 februari 2014

De OPR heeft instemmingrecht op het ondersteuningsplan dat het samenwerkingsverband minimaal eens per vier jaar opstelt. De directeur-bestuurder en de OPR bespreken twee maal per jaar de ontwikkelingen in het samenwerkingsverband.

De directeur-bestuurder voert het overleg met de medezeggenschapsraad en de Ondersteuningsplanraad. In 2014 heeft twee keer overleg met de Ondersteuningsplanraad plaatsgevonden. In het eerste overleg is het concept-Ondersteuningsplan besproken, op grond waarvan de Ondersteuningsplanraad het wettelijk vereiste, positieve advies gaf voor de vaststelling van dat plan. In het tweede overleg is over verschillende aspecten van passend onderwijs gesproken, onder andere over de zorgplicht en de procedures om extra ondersteuning of een toelaatbaarheidsverklaring bij het samenwerkingsverband aan te vragen.

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

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

Klachten worden in beginsel op het niveau van de school respectievelijk het bestuur behandeld. In 2015 wordt bezien of aanleiding bestaat op het niveau van het samenwerkingsverband aansluiting te zoeken bij de Landelijke Klachtencommissie.

Commissie TLV/Eo

Het samenwerkingsverband heeft op grond van de WPO onder meer tot taak te beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs clusters 3 en 4.

Het samenwerkingsverband heeft de uitoefening van deze taak opgedragen aan een Commissie Toelaatbaarheidsverklaring speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs clusters 3 en 4 (hierna: Commissie TLV/Eo). Deze Commissie beoordeelt ook aanvragen van de aangesloten besturen voor financiële middelen om leerlingen die dat nodig hebben, extra ondersteuning te bieden.

De Commissie TLV/Eo voert haar opdracht uit met inachtneming van een beoordelingskader en een reglement.²

De Commissie bestaat uit drie leden, waarvan één voorzitter. De leden van de Commissie zijn niet in dienst van het samenwerkingsverband. Zij verrichten hun werkzaamheden op grond van opdrachtverlening van het samenwerkingsverband. De Commissie TLV/Eo wordt ondersteund door de directiesecretaresse.

De Commissie TLV/Eo heeft een separaat verslag van haar werkzaamheden gemaakt.

3. Ambitie, doelen en beleid. 2014 jaar van voorbereiding en van opbouw

Het Ondersteuningsplan 2014-2018: Samen maken we het passend

Het Ondersteuningsplan 2014-2018 bevat de ambitie, doelen en beleidskaders van het samenwerkingsverband. Na verkregen instemming van de Ondersteuningsplanraad heeft het algemeen bestuur het plan op 23 april 2014 vastgesteld.

² Het Beoordelingskader aanvraag toelaatbaarheidsverklaring SBO of SO/extra ondersteuning SWV PO Midden-Holland resp. het Reglement voor de Commissie Toelaatbaarheidsverklaring speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs clusters 3 en 4 en extra ondersteuning.

Het samenwerkingsverband streeft naar een hoogwaardige basisondersteuning op alle scholen, waarmee zij een rijk aanbod van preventieve en (licht) curatieve onderwijsondersteuning kunnen realiseren. Daarbij staat de onderwijsbehoefte van de leerling centraal, komt het eigenaarschap zo veel mogelijk bij de scholen en de schoolbesturen te liggen en wordt vraaggericht gewerkt. Dit alles onder het motto 'Een sterke basis, ondersteuning waar nodig, arrangementen waar het moet!'

De ambitie is dat de onderwijsinspectie geen school in het samenwerkingsverband in 2016 als zwak of zeer zwak heeft beoordeeld. Zo is de basiskwaliteit gegarandeerd. Verder streeft het samenwerkingsverband ernaar dat in 2016 alle scholen voldoen aan de in het ondersteuningsplan geformuleerde eisen van basisondersteuning, binnen het daarvoor begrote budget.

In de eerste helft van 2016 wordt gezien in hoeverre met ingang van 1 augustus 2016 het niveau van de basisondersteuning verder omhoog kan worden gebracht. In april 2014 is het actuele niveau van de basisondersteuning op alle basisscholen in beeld gebracht. Dit hielp de besturen in hun beleid op de ontwikkeling van de basisondersteuning. Deze monitor wordt in 2015 en de daaropvolgende jaren opnieuw uitgevoerd.

Het Ondersteuningsplan bevat in overeenstemming met de bovenstaande ambities kwalitatieve en kwantitatieve resultaten. Het samenwerkingsverband monitort deze periodiek, mede ter beheersing van de bestedingen lopende het jaar. De kwantitatieve monitor toekenning extra ondersteuning functioneerde in 2014 naar tevredenheid. De monitor wordt in 2015 uitgebreid, in ieder geval op de doorverwijzing naar het SBO en SO.

Het samenwerkingsverband heeft een bijzondere wettelijke opdracht om te voorkomen dat kinderen thuis zitten zonder dat zij onderwijs ontvangen. Het samenwerkingsverband onderhoudt in verband hiermee contacten met de leerplichtambtenaren van de betrokken gemeenten. De leerplichtambtenaren informeren het samenwerkingsverband, evenals de aangesloten schoolbesturen, periodiek over het aantal thuiszittende kinderen.

Scholen en besturen primair verantwoordelijk voor realisering ambities en doelen

Het samenwerkingsverband heeft ter realisering van zijn ambities en doelen ervoor gekozen de verantwoordelijkheid dicht bij de basis te leggen, namelijk bij de scholen en de schoolbesturen. De interne organisatie van het samenwerkingsverband kan hierdoor beperkt blijven.

Het streven is dat de scholen thuisnabijheid organiseren door meer subregionaal samen te werken. Hieraan zal in het schooljaar 2015/2016 nadere invulling worden gegeven. De scholen hebben in hun schoolondersteuningsprofiel aangegeven wat zij kunnen leveren. Hiermee is in beginsel een dekkend geheel aan voorzieningen geborgd.

In overeenstemming hiermee is een wezenlijk deel van de verantwoordelijkheid voor de vraag of extra ondersteuning moet worden ingezet of toelaatbaarheid tot het speciaal basisonderwijs dan wel speciaal onderwijs geboden is, bij de aangesloten besturen belegd. Via de monitor en zo nodig aanvullend beleid kan het samenwerkingsverband volgen of de ambities en doelen van het samenwerkingsverband naderbij komen.

4. Communicatie. Horizontale verantwoording en samenwerking in de keten

Communicatie met ouders en derden

Het samenwerkingsverband heeft een bijzondere verantwoordelijkheid jegens de ouders van de leerlingen op de scholen. Zij moeten weten waar hun kind een passende plek kan vinden.

De communicatie over passend onderwijs vindt in eerste instantie plaats tussen scholen en ouders. Ter ondersteuning heeft het samenwerkingsverband begin 2014 een brochure gemaakt met basisinformatie over de verandering die passend onderwijs met zich zou brengen.

Hiernaast heeft het samenwerkingsverband een website (www.swvpomh.nl) met actuele en basisinformatie, waaronder de schoolondersteuningsprofielen van alle scholen. Ook de leerkrachten

kunnen hier informatie over passend onderwijs en de procedures binnen het samenwerkingsverband vinden.

In mei 2015 heeft het samenwerkingsverband ten behoeve van ouders, onderwijspersoneel en derden een publieksversie van het Ondersteuningsplan uitgebracht. In april heeft een drukbezochte Startconferentie Passend Onderwijs voor de aangesloten scholen plaatsgevonden.

Het samenwerkingsverband heeft verschillende nieuwsbrieven verzorgd. Deze betreffen relevante informatie over procedures. De brieven werden op de website geplaatst.

Het samenwerkingsverband wisselde in 2014 al geregeld informatie uit met haar horizontale ketenpartners, al dan niet in formeel overleg (vgl. hieronder). Het voornemen is in het schooljaar 2015-2016 de informatieprocessen zodanig te hebben ingericht dat voldaan kan worden aan de eisen van een goede horizontale verantwoording. Relevante partners hier zijn in ieder geval de gemeenten, het voortgezet onderwijs en collega-samenwerkingsverbanden.

Doorlopende lijn voorschools-voortgezet onderwijs

Het Ondersteuningsplan bevat tevens doelstellingen als het gaat om de doorlopende leerlijn vanuit de voorschoolse situatie naar het voortgezet onderwijs. Voortbouwend op bestaand overleg voorafgaand aan passend onderwijs is in 2014 periodiek en constructief overleg geweest met de partners in het voortgezet onderwijs. Voor 2015 is aandacht voor de voorschoolse situatie geagendeerd.

Met gemeenten werken aan de Ontwikkelagenda

Met het oog op de transitie van het jeugdbeleid naar de gemeente per 1 januari 2015 zijn de gemeenten en het onderwijs belangrijke partners rondom de leerling (1Gezin, 1Plan). In de aanloop naar de start van passend onderwijs op 1 augustus 2014 zijn vertegenwoordigers van de schoolbesturen en de gemeenten in op overeenstemming gericht overleg (OOGO) tot een gemeenschappelijke Ontwikkelagenda gekomen. Met de gemeenten is positief wettelijk vereist OOGO gevoerd over het Ondersteuningsplan. Voornaamste thema's van de Ontwikkelagenda zijn: samenwerking onderwijs – jeugdzorg, onderwijshuisvesting, leerplicht, thuiszitters, leerlingenvervoer en overgangsmomenten (voorschools – PO – VO).

Ingaande 2015 is er periodiek bestuurlijk overleg met de wethouders van de betrokken gemeenten.

5. Kengetallen

Aantal leerlingen met extra ondersteuning op basis van streefcijfer

Inclusief het SBO zijn er eind 2014 124 leerlingen in het samenwerkingsverband met een voormalig rugzakje c.q. extra ondersteuning. Dat is minder dan het kengetal van 0,7% van het totaal aantal leerlingen op de scholen in het samenwerkingsverband. Dit kengetal geldt als budgettair kader. De vooruitzichten voor 2015 zijn dat dit niveau tenminste gehandhaafd wordt.

Het samenwerkingsverband hanteerde in 2014 een plafond van 5000 euro per aanvraag. Het gemiddelde niveau van de aanvraag in 2014 was, exclusief die voor de voortgezette “rugzakjes” minder dan 5000 euro per aanvraag.

Aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs

Het aantal leerlingen in het SBO vertoont sinds 2011 een gestage absolute daling (vgl. tabel 1). Het relatieve SBO-aandeel kan niettemin gelijk blijven doordat het totaal aantal leerlingen in de regio daalt. Eind 2014 is het aandeel SBO-leerlingen 2%. Dit is gelijk aan het afgesproken streefcijfer. Het samenwerkingsverband ontvangt bekostiging op basis van de voorgaande teldatum (T-1), en moet de tussentijdse instroom voor SBO boven de 2% zelf betalen. De tussentijdse instroom wordt

per 1 februari van enig jaar gemeten. Overschrijding van de 2% op de eerstvolgende peildatum 1 februari 2015 ligt niet in de rede.

Tabel 1. Aandeel SBO in totaal aantal leerlingen SWV max 2%. Peildatum 1 oktober 2014

	Bao	SBO	Tot (S)Bao	Peiling max 2%
1/10/11	18.620	385	19.500	1,98
1/10/12	18.150	396	18.546	2,14
1/10/13	17.706	365	18.071	2,02
19/12/14	17.464	356	17.809	2

Aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs

Ook het speciaal onderwijs vertoont sinds 2011 een dalende absolute tendens met in Midden-Holland een redelijk parallelle daling van het relatieve SO-aandeel.

Met 1,32 % blijft het samenwerkingsverband eind 2014 vooralsnog 0,08% binnen het streefcijfer/kengetal van 1,4%, zoals afgesproken in het Ondersteuningsplan.

Tabel 2. Percentage SO max 1,4%

	Bao	SBO	Tot SBO + Bao	SO	Sturingskader max 1,4%
1/10/11	18.620	385	19.500	251	1,29
1/10/12	18.150	396	18.546	263	1,42
1/10/13	17.706	365	18.071	243	1,34
19/12/14	17.464	356	17.809	235	1,32

6. Balans: basis gelegd, in 2015 verder bouwen

Passend onderwijs is eind 2014 zo'n vier maanden onderweg. Realistische conclusie over resultaten zijn hierdoor nog niet mogelijk. 2014 stond in het teken van de voorbereiding, respectievelijk de opbouw. De schoolbesturen en scholen hebben hun verantwoordelijkheid genomen en werken gericht aan kwaliteitsbevordering van passend onderwijs. Het plafond van 5000 euro per aanvraag extra ondersteuning voor in beginsel 1 jaar, helpt de bestedingen binnen de afgesproken kaders te houden.

Voortbouwend op de kennis en ervaring die onder WSNS is opgedaan verliep de invoering van passend onderwijs betrekkelijk vloeiend. De nieuwe procedures zorgden in het begin op schoolniveau voor ervaringen van bureaucratie en werkdruk.

De hoofdlijnen van het beleid en de doelen zijn adequaat. In 2014 is voorbereidend werk verricht ten behoeve van de nodige concretisering en uitwerking van de gestelde doelen en randvoorwaarden in 2015. Dit gebeurt in wisselwerking met de ervaringen die de scholen en schoolbesturen werkonderwijs opdoen met passend onderwijs. Resultaat, kwaliteit en doelmatigheid zoals gerealiseerd op het verantwoordelijke bestuursniveau, krijgen hierbij aandacht. Tegelijkertijd wordt gekeken naar 2016 en verder. Het samenwerkingsverband heeft zich immers ten doel gesteld per 1 augustus 2016 het niveau van de basisondersteuning te verhogen.

Eind 2014 constateerde Inspectie op grond van haar kwaliteitsonderzoek in september dat er een stevige basis is gelegd maar dat op verschillende onderdelen concretisering vergen.

Mede met het oog hierop is het doel dat in 2015 het in het Ondersteuningsplan beschreven systeem van kwaliteitszorg operationeel is, inclusief de cyclus jaarplanning, nader geformuleerde doelstellingen met tijdpad en resultaten en het bewaken en borgen van de kwaliteit. Ook zal in dit verband aandacht worden besteed aan de vraag op grond waarvan scholen en besturen komen tot een aanvraag extra ondersteuning en de toelaatbaarheid tot het speciaal basisonderwijs of het speciaal onderwijs.

Een belangrijke ontwikkeling in 2015 is dat de personele Rijksmiddelen voor het speciaal onderwijs per 1 augustus 2015 rechtstreeks naar het samenwerkingsverband gaan. Voor het schooljaar 2015-2016 geldt een zogenoemde herbestedingsverplichting ten aanzien van de bestaande SO-partners. Deze verschuiving zal van belang zijn voor de verhouding regulier basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs de komende jaren. Het samenwerkingsverband PO Midden Holland gaat die jaren met vertrouwen tegemoet.

Financieel jaarverslag. Toelichting op de jaarcijfers

1. Algemeen

Het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland is na een opstartfase in 2013, feitelijk pas voor eigen rekening en risico gestart in februari 2014. De gemaakte kosten in verband met de opstart vóór deze periode, werden geadmistreerd door De Vier Windstreken, evenals de aanloopvergoedingen ter dekking van deze kosten. De Vier Windstreken is één van de aangesloten schoolbesturen.

Per saldo is het samenwerkingsverband gestart met een batig saldo van € 138.159. Hiervoor is binnen de administratie van het samenwerkingsverband geen specificatie voorhanden. Deze bate is aangewend ter dekking van de lopende en opstartkosten als huisvesting (huur), inrichting, extern advies, verzekeringen en personeel voor de periode februari 2014 tot augustus 2014.

Het aanvangsboekjaar is een gebroken boekjaar, lopende van juni 2013 tot en met december 2014. De toestemming hiervoor werd na een aanvraag in november 2014, per maart 2015 verkregen.

2. Stysteem van uitbetaling ondersteuning

Op basis van de begroting 2014/15 (zie het Ondersteuningsplan 2014-2018, blz. 56 ev.) kon opgemaakt worden dat er voor het startende samenwerkingsverband slechts sprake zou zijn van een langzame en bescheiden opbouw van de liquiditeitsreserve. Daarom is er voor gekozen de uitbetaling aan de scholen vertraagd door te voeren ten opzichte van de ontvangst en wel als volgt.

Per augustus 2014 werd (steeds rond de 20^{ste} v.d. maand) de eerste rijksbijdrage via DUO/MinOCW ontvangen. Deze betalingsstroom loopt door tot en met juli 2015, dat wil zeggen in twaalf termijnen. De bijdragen aan de scholen (zowel de basis- als de extra ondersteuning) werden vervolgens voor het eerst per september (eveneens rond de 20^{ste} v.d. maand) aan de schoolbesturen betaald, ook lopende tot en met juli 2015, d.w.z. in elf termijnen. Hierdoor kon een buffer worden gerealiseerd als voorziening voor onvoorziene hoge extra kosten in de beginperiode.

Als gevolg van deze systematiek is er per jaareinde een voorziening op de balans opgenomen van de op dat moment berekende verplichting (o.b.v. 12 termijnen) en de feitelijk uitbetaalde bedragen (o.b.v. 11 termijnen).

3. Ontvangsten

In de verslagperiode werd ter dekking van de aanloopkosten een bedrag ontvangen van € 138.159, als overschot van de totale inkomsten en uitgaven van de periode juni 2013 - februari 2014 (vgl. hierboven)

Per augustus 2014 werden voor het eerst de maandelijkse bijdragen van DUO/MinOCW ontvangen. Deze kwamen in totaal (tot en met december 2014) uit op € 1.891.488, inclusief een eenmalige storting ad € 12.000 van het in 2014 opgeheven Steunpunt Autisme.

4. Uitgaven

Per september is begonnen met de maandelijkse vergoeding van basis- en extra ondersteuning, alsmede met de betalingen van bijdragen SBO, overgangsrecht e.d.

In totaal werden tot en met december de volgende bedragen betaald:

- basisondersteuning € 837.011
- extra ondersteuning € 307.846
- overige ondersteuning € 81.170

Door boven aangehaalde methodiek van uitbetaling werd per 31 december 2014 € 173.689 minder overgemaakt, dan op basis van twaalf termijnbetalingen zou mogen worden verwacht. Dit bedrag is administratief verwerkt als uitgave, met als tegenboeking een kortlopende schuld op de balans.

In de aanlooperperiode tot en met juli 2014 hebben de uitgaven voor de eigen exploitatie € 122.401 bedragen, waardoor een batig saldo van € 15.758 overbleef.

Vanaf augustus werd voor de eigen exploitatie € 147.314 betaald, waardoor eind 2014 de totale kosten, samenhangende met de deze exploitatie, € 269.715 bedroegen.

De belangrijkste posten in deze uitgaven zijn:

- personeel (directeur-bestuurder en secretariële ondersteuning) € 103.575
- huisvesting € 5.519
- kantoorkosten € 9.322
- vergaderkosten (eigen en derden) € 21.591
- algemene kosten (w.o. opstart adviezen, OHM, accountant en controlling) € 127.926.

5. Saldo

Per jaareinde kan een positief saldo worden verantwoord ten bedrage van € 222.363.

Op basis van de begroting was hier een bedrag verwacht van € 39.650. Het verschil ad € 182.713 kan worden verklaard door enerzijds hogere bijdragen DUO/MinOCW (+59.676), startbedrag (+138.159), de eenmalige bijdrage (+12.000), lagere uitgaven ondersteuning (+94.888) en anderzijds hogere, niet in de begroting opgenomen exploitatiekosten (-121.990).

De laatstgenoemde kosten hebben immers betrekking op de vóórperiode, i.e. van februari 2014 tot en met juli 2014.

6. Samenvatting ten opzichte van de begroting

De ontvangsten van DUO/MinOCW bedroegen in de verslagperiode €1.741.000, ten opzichte van een begroting van €1.682k. Dit wordt verklaard door aanpassing van de rijksbijdrage achteraf.

De stortingen van het samenwerkingsverband inzake de basisondersteuning bedroegen €837k, hetgeen geheel volgens budget was.

De storting uit hoofde van extra ondersteuning bedroeg €308.000, wat €41.000 onder de begroting is gebleven. Dit wordt verklaard door het evenredig verdelen van het budget over de maanden, terwijl de aanspraak op de gelden een toenemend karakter kent.

De overige ondersteuning is uitgekeerd als €81.000, terwijl hiervoor €135.000 stond gereserveerd.

Kijkend naar de exploitatiekosten van het samenwerkingsverband zelf, valt op dat deze €263.000 hebben bedragen, dat wil zeggen inclusief de aanloopperiode die separaat is gefinancierd met €138.000. Geschoond voor dit effect hebben de exploitatiekosten €141.000 bedragen, ten opzichte van een begroting van €115.000. De overschrijding wordt verklaard door extra kosten, noodzakelijk voor de daadwerkelijk start van het samenwerkingsverband. Gedacht moet worden aan extra externe advisering en financiële inrichting.

7. Balansposities per 31 december 2014

Het materieel vast actief (€6.000) bestaat uit meubilair en hardware, waarop zoals gebruikelijk in 60 maanden wordt afgeschreven.

De liquide middelen bedroegen €410.000.

Aan de passiefzijde is het batig saldo ad €218.000 opgenomen.

Verder is sprake van kortlopende schulden ter zake van pensioenen en overige overlopende verplichtingen. Tot slot is als gevolg van het gekozen betalingsritme een verplichting opgenomen van €174.000, zie voor de verklaring van dit bedrag elders in de toelichting.

8. Investeringsbeleid

Ten tijde van de afsluiting van het boekjaar 2013-14 was nog geen sprake van een eenduidig vastgelegd investeringsbeleid. Niettemin is geïnvesteerd in meubilair en hardware om het werken in het overigens gehuurde kantoorpand mogelijk te maken. De balanspositie per einde boekjaar bedraagt €6.000.

9. Treasury-beleid

Het samenwerkingsverband PO Midden-Holland had in 2014 nog geen vastgelegd treasury-beleid. In 2014 is als jaar van voorbereiding en opstart van de activiteiten, niet gespaard, noch op enigerlei wijze belegd. Het samenwerkingsverband zal in 2015 een treasurystatuut vaststellen.

10. Continuïteit

Zie hiervoor tevens bijlage 4.

De baten (Rijksbekostiging) zijn gebaseerd op de geprognosticeerde ontwikkeling van het aantal leerlingen. De meerjarenbegroting houdt hiermee rekening.

Voor wat betreft de uitgaven is het momenteel lastig om harde uitspraken te doen over de middellange en langere termijn. De hiervoor benodigde doelbepaling staat, na evaluatie van het functioneren van het samenwerkingsverband in de huidige opzet, voor medio 2016 gepland. Deze evaluatie is mede gericht op de vraag of een verhoogde uitkering aan de aangesloten besturen mogelijk is in verband met een verhoging van het niveau van de basisondersteuning. De evaluatie kan eveneens leiden tot het anderszins stellen van beleidsdoelen die investeringen in middelen en mensen vergen.

Binnen dit kader is er voor gekozen, voor zover het de interne organisatie betreft, uit te gaan van voortzetting van de huidige situatie, zodat geen sprake zal zijn van uitbreiding van de personele

bezetting en daarmee gepaard gaande lasten en langlopende verplichtingen. Hiermee blijven de kosten steeds op korte termijn beheersbaar.

Gegeven de verwachte toename van de Rijksbijdrage en slechts beperkt toenemende uitgaven is een groeiend positief saldo voorzien.

11. Risico's

De besturen hebben de inhoudelijke verantwoordelijkheid voor de keuze bij het samenwerkingsverband middelen aan te vragen voor extra ondersteuning of een toelaatbaarheidsverklaring voor het SBO of SO. Het samenwerkingsverband beoordeelt de aanvraag slechts procedureel. Hier is een risico voor kostenstijging.

Het samenwerkingsverband hanteert de volgende instrumenten ter beheersing van dit risico:

- a. De extra ondersteuning en de toelaatbaarheidsverklaring worden in beginsel voor de duur van een jaar, resp. voor het lopende schooljaar en het daaropvolgende schooljaar toegekend, tenzij een langere duur aantoonbaar noodzakelijk is.
- b. Het samenwerkingsverband werkt met vaste aanvraagmomenten, in beginsel vier per jaar.
- c. Er is een systeem van kengetallen. Dat zijn deelnamepercentages van leerlingen met extra ondersteuning en deelname leerlingen SBO resp. SO) Deze kengetallen fungeren als taakstellende kaders voor de gezamenlijke besturen. Het dagelijks bestuur bespreekt deze monitor ieder kwartaal met het algemeen bestuur. Het samenwerkingsverband bleef in 2014 binnen die kaders. Voor 2015 is er een gelijke verwachting (zie algemeen jaarverslag).

Voor 2015 is er een risico dat het samenwerkingsverband het Participatiefonds de kosten moet vergoeden van de werkloosheidsuitkering voor de in 2015 ontslagen directiesecretaresse. Het Participatiefonds vindt vergoeding op zijn plaats. Het samenwerkingsverband bestrijdt dit. Het ontslag vond plaats in de proeftijd. Voor 2015 is hiervoor een voorziening opgenomen.

Namens het dagelijks bestuur,

R.K. Flippo
directeur-bestuurder

Bijlagen

1. Leden algemeen bestuur 2014
2. Aangesloten besturen
3. Continuïteitsparagraaf

Verslag Algemeen Bestuur 2014

Het algemeen bestuur handelt vanuit een Toezichtkader en een Bestuursreglement. Deze regelen de governance tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur en gaan uit van de Code Goed Bestuur van de PO Raad.³

De Inspectie sprak in haar Kwaliteitsrapport haar waardering hiervoor uit.

Het algemeen bestuur kwam in 2014 zeven keer bijeen en besprak onder meer de verantwoording door het dagelijks bestuur ten aanzien van de volgende thema's: interne organisatie, structuur en processen, de aanpak kwaliteitszorg en de meerjarenbegroting 2014-2018, alsmede samenwerking met ketenpartners, in het bijzonder de gemeente en het voortgezet onderwijs.

Deze thema's kregen hun beslag in het Ondersteuningsplan 2014-2018 van het samenwerkingsverband dat het algemeen bestuur april 2014 heeft goedgekeurd. Gezien de ontwikkelfase van het samenwerkingsverband lag het accent van de bespreking in het algemeen bestuur aanvankelijk op de voorbereiding van de genoemde thema's en na goedkeuring van het Ondersteuningsplan op de uitvoering en de bewaking ervan. Het algemeen bestuur voorzag het dagelijks bestuur in beide fases van advies en inhoudelijke ondersteuning.

Vanuit het dagelijks bestuur is najaar 2014 een zogenoemde Strategisch Klankbordgroep gevormd. Deze komt eens in het kwartaal bijeen en voorziet het dagelijks bestuur van advies over relevante thema's. De klankbordgroep is in 2014 één keer bijeengewees. Onderwerp van gesprek waren de positie en de functie van de klankbordgroep zelf, alsmede verschillende procedurele en financiële vragen die in de fase direct na de invoering van passend onderwijs van belang waren.

Op 21 maart 2014 heeft het algemeen bestuur zijn goedkeuring verleend aan de meerjarenbegroting 2014-2018. In zijn vergadering van 4 juli 2014 heeft het algemeen bestuur van Ree Accountants te Alphen aan den Rijn aangewezen als de accountant van het samenwerkingsverband.

Het dagelijks bestuur legde in 2014 voor het eerst in december in een kwartaalrapportage verantwoording af over de ontwikkeling van de inkomsten en uitgaven van het samenwerkingsverband. Dat dit maar één keer en zo laat in het jaar is gebeurd vloeit voort uit de opbouwfase van de interne organisatie. Ingaande 2015 ziet het algemeen bestuur ieder kwartaal een rapportage. In die rapportage wordt mede inzicht geboden in de mogelijke ontwikkeling van de besteding en uitnutting in het resterende boekjaar.

Parallel hieraan wordt het algemeen bestuur ieder kwartaal geïnformeerd over de stand van de kengetallen/deelnamepercentages en over daaraan verbonden ontwikkeling op de hiervoor gestelde budgettaire kaders.

Dit stelde het algemeen bestuur mede in staat toe te zien op de naleving van wettelijke verplichtingen en rechtmatige verwerving van en aanwending van de middelen.

Namens het algemeen bestuur

J. Broekman
Voorzitter

K. Bruggeman
secretaris

³ Toezichtkader periode 2014-2016 en Bestuursreglement periode 2014-2016

Bijlage 1 Leden Algemeen Bestuur en leden Dagelijks Bestuur

Algemeen Bestuur
Bottje de Hoop
Chris Kuiper
Henk Huizer
Hans de Roode
Harry de Vink
Harry Van De Kant (tot 19 november 2014)
Henk van der Woude (tot 19 november 2014)
Els van Elderen (sinds 19 november 2014)
Iepe Roosjen
J. Willenborg
Jaap Broekman
Joeri Bertels
Johan Taal
Kees Bruggeman
R.Tromp
Rien Gebraad
Robert Heisterborg
Astrid Scholten
Said Boekayouh
Sander Verheul
Miriam van der Smissen (sinds 19 november 2014)
Ger Schenk (sinds 19 november 2014)
Arjen van Duijvenbooden (sinds 19 november 2014)
Theo Segers
Toon Kuijs

Dagelijks Bestuur
Els van Elderen (tot 19 november 2014)
Miriam van der Smissen (tot 19 november 2014)
Ger Schenk (tot 19 november 2014)
Arjen van Duijvenbooden (tot 19 november 2014)
René Flippo (sinds 24 februari 2014)

Bijlage 2 Aangesloten besturen

Stichting Prof. Dr. Leo Kanneronderw.gr.
Stichting Islamitische Scholen Rijn en Gouwe
CNS, Ver. tot Stg. en Instandh. v. Chr. Nat. Scholen te Gouda
De Groeiling, Stg. katholiek interconfess. primair onderwijs.
St. v Prot. Chr. Prim. Onderwijs, De Vier Windstreken
Stg. Protestants-Christelijk Primair Onderwijs Groene Hart
Stichting Onderwijs Primair
Stg voor Openbaar Primair Onderwijs Regio Alphen ad Rijn
Scholengroep Holland, Stichting voor openbaar primair onderwijs
Stichting Klasse
Ver. Prot. Chr. Prim. Onderw. in de Krimpenerwaard
Vereniging Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland
Stichting BOOR
Stichting Basisschool De Ridderslag
Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs
Ver. Protestants Chr. Onderw. te Boskoop en Waddinxveen
Vereniging Jenaplanschool Gouda
School Ver. Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir