



JAARVERSLAG

2022

SWV Plein 013
te Tilburg

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Jaarverslag	1
Kengetallen	38

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	39
B2 Balans per 31 december 2022	44
B3 Staat van baten en lasten 2022	46
B4 Kasstroomoverzicht 2022	47
B5 Toelichting behorende tot de balans	48
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	54
Model E: Overzicht verbonden partijen	58
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	59
B8 Gebeurtenissen na balans	60

B9 WNT **61**

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemmingsresultaat	66
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67

Bestuursverslag

2022

Naam	Stichting Samenwerkingsverband Plein 013	
Werkgeversnummer	PO-3004	
Bezoekadres	2022: Ringbaan Oost 240 - 5018 HC – Tilburg 2023: J. Asselbergsweg 38 - 5026 RR – Tilburg	
Versie	22-06-2023	
Advies d.d.	Kwaliteitscommissie Deelnemersraad PMR OPR Raad van Toezicht	13-05-2023 05-06-2023 06-06-2013 12-06-2023 22-06-2023
Vastgesteld	Bestuurder	

Inhoud

Voorwoord

1. Algemene informatie	
a. Juridische structuur	4
b. Deelnemende schoolbesturen	4
c. Governance	4
d. Personeel	6
e. Organisatie	6
f. Ondersteuningsplanraad (OPR)	7
g. Medezeggenschapsraad (PMR)	8
h. Klachten en bezwaarprocedure	8
2. Verantwoording van het beleid	
a. Onderwijs & kwaliteit	9
b. Personeel en professionalisering	16
c. Huisvesting en facilitaire zaken	16
d. Financieel beleid	17
e. Continuïteitsparagraaf	23
3. Verantwoording van de financiën	
a. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
b. Staat van baten en lasten en balans	25
c. Financiële positie	32
4. Verslag intern toezicht	
a. Samenstelling Raad van Toezicht	35
b. Het toezicht in 2022	35

Voorwoord

Voor u ligt het Jaarverslag 2022 van Plein 013.

2022 is in vele opzichten een goed jaar geweest, waarbij je mag denken aan het uitvoering geven aan diverse onderdelen van het ondersteuningsplan, een andere werkwijze adviescommissie, IDBGH, etc. Dat 2022 ook een bewogen jaar is geworden voor de deelnemende schoolbesturen, de medewerkers van Plein 013, Raad van Toezicht en anderen die bij activiteiten van het samenwerkingsverband betrokken zijn, komt voort uit het beëindigen van het dienstverband van de bestuurder: de heer Cornel begin oktober 2022. Aanleiding voor die beëindiging als ook het vervolg daarvan hebben veel impact gehad op en gevraagd van alle betrokkenen. Het was met name een extra belasting voor de medewerkers van Plein 013 die de afwezigheid van een bestuurder naast hun eigen dagelijkse werkzaamheden hebben willen opvangen en in het verlengde daarvan alles hebben gedaan om mij als waarnemend bestuurder wegwijs te maken in de organisatie en alle ontwikkelingen.

Het voorliggende jaarverslag bestaat zoals gebruikelijk uit twee onderdelen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag. In het bestuursverslag komt de meer algemene informatie m.b.t. het samenwerkingsverband aan de orde. Het bestuursverslag wordt afgesloten met een toelichting op de financiën. Het financieel jaarverslag bevat de jaarrekening die is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie.

Als waarnemend bestuurder spreek ik mijn waardering uit voor de getoonde inzet van iedereen, de samenwerking en dat wat in 2022 is gerealiseerd en verheugt het mij te kunnen meedelen dat de heer Reinier Bos, met ingang van 1 juli de nieuwe bestuurder van Plein 013 zal zijn.

Frank Kraus, waarnemend bestuurder Plein 013

1. Algemene informatie

a. Juridische structuur

De voorloper van het huidige Samenwerkingsverband Plein 013 is op 23-12-1998 opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel met nummer 18054275. Op 5 juli 2013 zijn de statuten en naam van Stichting Samenwerkingsverband WSNS Tilburg gewijzigd in Stichting Samenwerkingsverband PO 30-04. In februari 2014 is de naam van PO 30-04 gewijzigd in Plein 013.

In 2021 is besloten de governance van Plein 013 te herzien, waarbij in overeenstemming met de code goed bestuur, de stichting een onafhankelijke raad van toezicht en een statutair bestuurder heeft aangesteld. De nieuwe structuur is vastgelegd in de nieuwe statuten die op 7 februari 2022 door de notaris zijn vastgelegd.

De deelnemende schoolbesturen vormen samen de deelnemersraad en daarnaast kent Plein 013 de geledingen PMR en OPR.

Contactgegevens:

- Adres: J. Asselbergsweg 38, 5026 RR Tilburg
- Correspondentieadres: Postbus 1372, 5004 BJ Tilburg
- Telefoonnummer: 013-21 00 13 0
- Website: <https://www.plein013.nl>
- Contactpersoon: Dhr. R. Bos, bestuurder m.i.v. 1 juli 2023

b. Deelnemende schoolbesturen

Op basis van de regio-indeling voor het PO maken de scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs uit de gemeente Tilburg en omliggende gemeenten Goirle, Oisterwijk, Alphen en Hilvarenbeek deel uit van het samenwerkingsverband.

In onderstaande lijst zijn de aangesloten besturen opgenomen.

Stichting Biezonderwijs	Stichting BOOM	Stichting De Nieuwe Linde
Stichting Edu-Ley	Stichting Het Groene Lint	Stichting Koraal
Stichting Onderwijscentrum Leijpark	Stichting Opmaat Groep	Stichting Pallas
Stichting Samenwijs Opvang & Onderwijs	Stichting SIPO	Stichting Tangent
Stichting Xpect Primair		

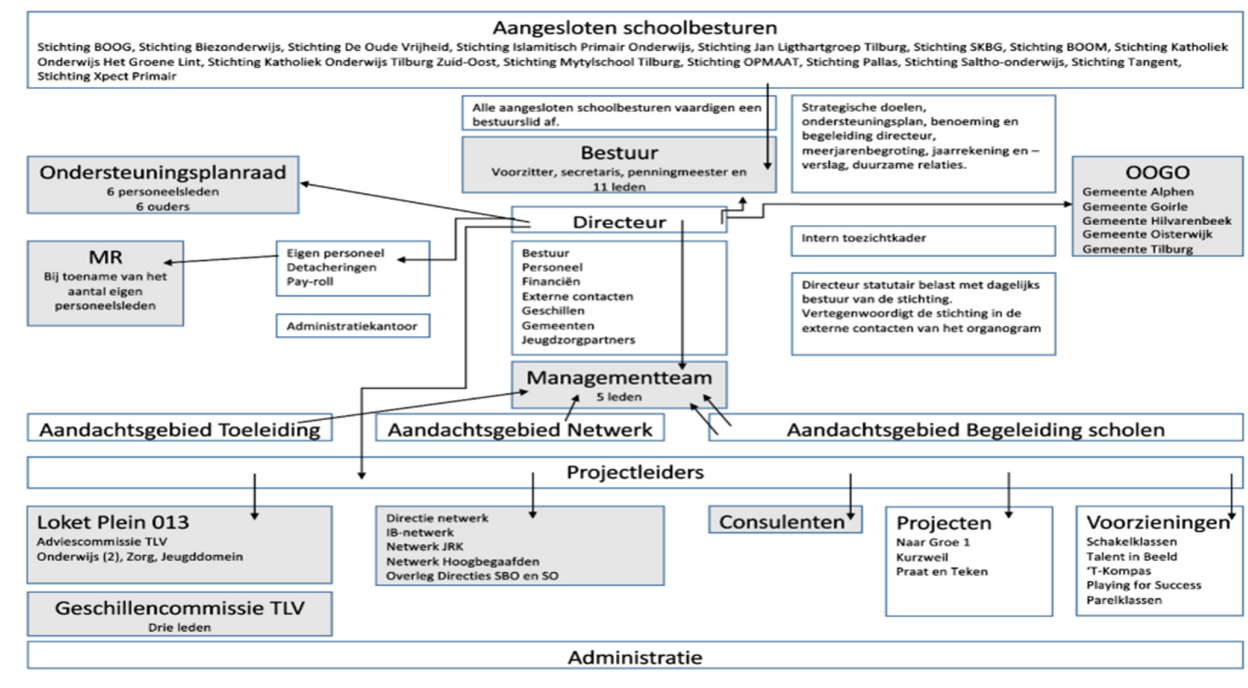
c. Governance

De nieuwe bestuursstructuur van Stichting Samenwerkingsverband 30-04 bestaat uit het Bestuur, de Raad van Toezicht en de Deelnemersraad. De stichting heeft een organieke scheiding van bestuur en toezicht. Het Bestuur (De bestuurder) functioneert als stichtingsbestuur. De Raad van Toezicht functioneert als intern toezichthoudend orgaan. Bestuur en Raad van Toezicht functioneren onafhankelijk van elkaar. De stichting heeft een Deelnemersraad waarin alle besturen binnen het samenwerkingsverband zijn vertegenwoordigd. De Deelnemersraad heeft bij deze statuten toegekende taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden en wordt gevormd door de volgende personen:

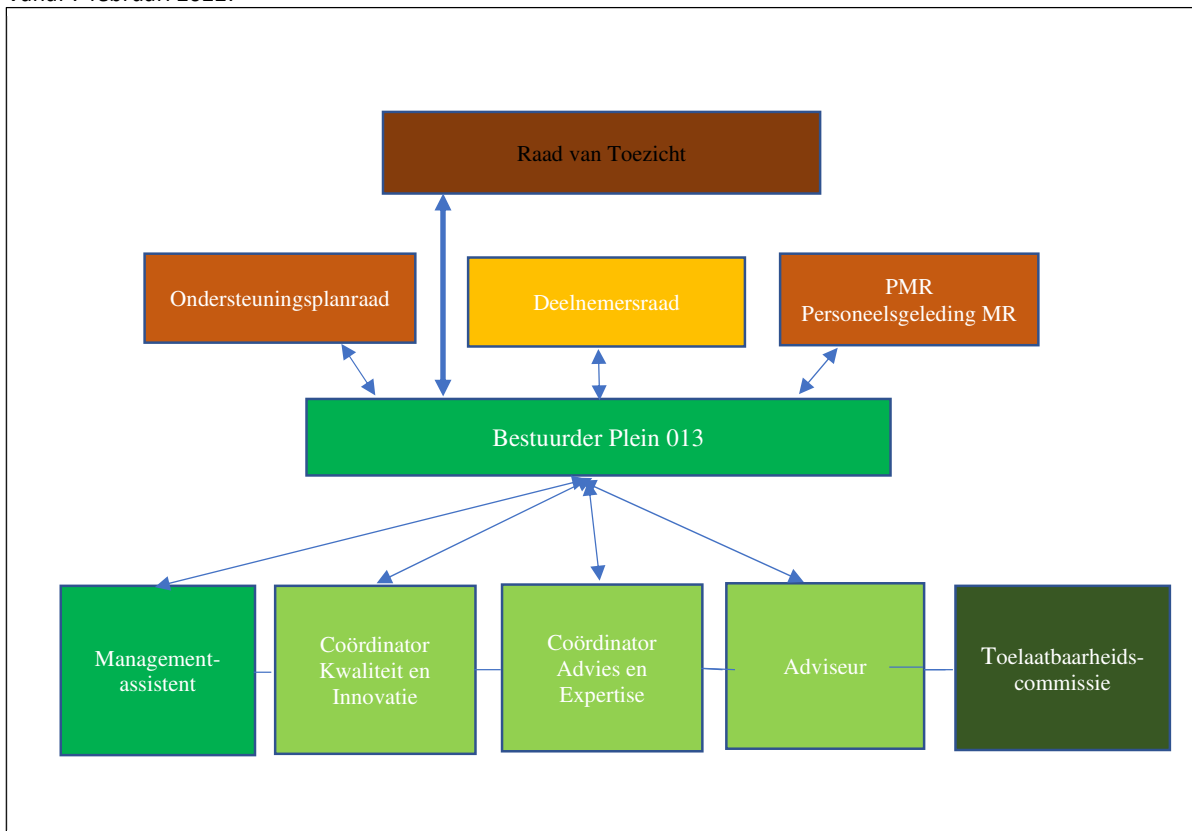
- De heer Remko Ouwehand (Stichting Samenwijs)
- De heer Huub van den Boom (Stichting BOOM)
- De heer Harry Hoekjen (Stichting Onderwijs Centrum Leijpark)
- Mevrouw Carin Zandbergen (Stichting Xpect Primair)

- De heer Arnoud van Leuven (Stichting Het Groene Lint)
- De heer Mohamed Talbi (Stichting SIPO)
- De heer Marcel van den Hoven (Stichting Tangent)
- De heer Marcel Pennings (Stichting Pallas)
- De heer Paul van Aanholt (Stichting Edu-Ley)
- Mevrouw Annemie Martens (Stichting Opmaat Groep)
- De heer Gijs de Bont (Stichting Biezonderwijs)
- De heer Stan Hofkes (Stichting Koraal)
- De heer Robert Nieuwenhuijze (Stichting De Nieuwe Linde)

Voor 7 februari 2022:



Vanaf 7 februari 2022:



Het samenwerkingsverband richt zich daarbij geheel op het doel en de kerntaken, volgens, in overeenstemming met artikel 18a van de Wet op het primair onderwijs (WPO).

Doel:

Het doel is een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

Het samenwerkingsverband heeft in elk geval tot taak:

- Het vaststellen van een ondersteuningsplan;
- Het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
- Het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs (SBO) in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs (SO), op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- Het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.

d. Personeel

Plein 013 kent in het schooljaar 2022:

- Een bestuurder (0,8), Vanaf 14 november een waarnemend bestuurder (0,5)
- Een managementassistent (0,7),
- Een coördinator Kwaliteit & Innovatie (1,0),
- Een coördinator Advies en Expertise (0,8),

- Een adviseur (0,8),
- Een voorzitter toelaatbaarheidscommissie (0,1)
- Een adviseur hoogbegaafdheid (gedetacheerd) (0,2)

e. **Organisatie**

De organisatie van het samenwerkingsverband is transparant en effectief ingericht:

- Het bestuur, de bestuurder, handelt volgens de Statuten en voert een deugdelijk kwaliteits-, personeels-, en financieel beleid.
- De Raad van Toezicht functioneert als intern toezichthoudend orgaan: professioneel en onafhankelijk. Jaarlijks laat De Raad van Toezicht een controle op het financiële beleid uitvoeren door een accountant.
- Het bestuur (De bestuurder Plein 013) en de Raad van Toezicht functioneren onafhankelijk van elkaar.
- De deelnemersraad heeft een eigen intern toezicht georganiseerd door een kwaliteitscommissie, auditcommissie in te stellen die met het bestuur/de bestuurder organisatorische, onderwijsinhoudelijke en financiële zaken voorkomend bij Plein 013 bespreken.
- Er is een OPR en PMR ingericht volgens wettelijke voorschriften.
- Het samenwerkingsverband heeft een deugdelijke regeling voor bezwaar en beroep.

f. **Ondersteuningsplanraad (OPR)**

In 2022 heeft de OPR 7 keer vergaderd, waarvan 7 keer in aanwezigheid van de bestuurder van Plein 013 of de waarnemend bestuurder.

In 2022 waren er 11 OPR-leden: 6 professionals, 4 oudergeleding regulier, 1 oudergeleding s(b)o.

Terugblik op 2022: een meer preventief karakter en een onverwachte wending

Eind 2021 en het begin van 2022 stond in het teken van het werven van een nieuwe directeur-bestuurder voor het samenwerkingsverband. Eind januari ('22), na de tweede gespreksronde is er een nieuwe directeur-bestuurder benoemd en gestart. Tijdens de gesprekken kwam duidelijk naar voren dat deze directeur-bestuurder de OPR, en de signalen voor wat betreft het te laat ontvangen van de stukken, zeer serieus wilde nemen. Dat resulteerde direct in het organiseren van voorbesprekingen, twee weken voorafgaand aan de vergaderingen. Dit zodat de agenda gemaakt werd en de stukken ruimschoots te lezen waren door de leden van de OPR.

Het ondersteuningsplan en de 'herstelwerkzaamheden' stonden begin 2022 centraal. De uitwerking in de jaarplannen werd, op aanwijzing van de inspectie, met de OPR gedeeld. Een belangrijk onderdeel is passend onderwijs, op weg naar inclusie. Beschouwende de inclusieladder van Sardes zaten er start '22 veel scholen van Plein 013 op trede D; er zijn nog veel verwijzingen naar het SO en SBO. Het streven is om meer scholen naar trede C te brengen, maar op dit moment is er nog (te) veel handelingsverlegenheid. Dus werd ook de begroting voor 2023 gedeeld, waar de verwijzingen de grootste kostenpost bleek te zijn. Toch werd deze begroting ook ingericht op het ondersteuningsplan (op weg naar inclusie) en gebaseerd op In De Buurt Gebeurt Het (IDBGH). Of, zoals de nieuwe directeur-bestuurder dit noemt: 'one kid at a time', waar scholen worden uitgedaagd om één kind per schooljaar de overstap te laten maken van s(b)o naar regulier. Dat de basisondersteuning binnen de reguliere scholen op orde dienen te zijn is hierbij onontbeerlijk. Maar ook de samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg.

In het OOGO zijn plannen afgestemd tussen Plein 013, de gemeente en jeugdzorg. Kaders voor gemeentelijke NPO-subsidies zijn gedeeld met alle directeuren van alle scholen. De wijkregisseurs (één van de directeuren in/uit de buurten) inventariseerden de IDBGH-plannen, ter goedkeuring voor de subsidies. Iedere schooldirecteur heeft in samenspraak met de andere scholen in de buurt een plan gemaakt dat past in de gehele ontwikkeling van de wijk (IDBGH). Vanuit de OPR is kwaliteitscontrole voor wat betreft de basisondersteuning (op orde) en extra ondersteuning/pilots binnen de reguliere scholen ingebracht als vraag. De nieuwe directeur-bestuurder wilde hier een start mee maken door zogenoemde monitorgesprekken met bestuurders, om ook de eerdergenoemde plannen daarin mee te nemen. Want

Plein 013 is ondersteunend in de uitvoering van het ondersteuningsplan; aan zet zijn de schoolbesturen: wat verwachten bestuurder Plein 013 en schoolbesturen van elkaar en waar lopen ze tegenaan in de samenwerking?

Er werd een extra vergadering ingelast (11 april) om het jaarplan 2022 nog goed te keuren. Dat jaarplan bleek een abstractie vanuit het hele ondersteuningsplan. Het werd door Plein013 vertaald in een feitelijk control cyclus: een handzaam document met een doel, wat meetbaar is (in kwartalen) en aanzet tot een rapportage middels concrete interventies. Verantwoordelijkheden van de individuele scholen en besturen werden besproken.

Naast de inhoud zijn dus ook zaken rond de stand van zaken voor wat betreft de jaarrekening aan bod gekomen. De begroting 2022 moest herzien worden vanwege het financiële resultaat van 2021 en de twijfels over de initiële begroting. Als gevolg daarvan kon de meerjarenbegroting 2023-2027 nog niet worden opgesteld. Er zijn vervolgens gesprekken gevoerd over de nieuwe begrotingsstructuur (die is opgelegd door de rijksoverheid). Pas vanaf begin 2023 is exact bekend hoeveel middelen er beschikbaar zijn. Er is toestemming gegeven op de begroting van 2022.

Na de vergadering van 17 oktober heeft de nieuwe bestuurder te kennen gegeven te stoppen. Vanuit de OPR is uitvoerig gecommuniceerd met de Raad van Toezicht, omdat dit voor de leden als de donderslag bij heldere hemel kwam. Opnieuw werd de samenwerking aangegaan met een interim-bestuurder. De werkwijze bleef hetzelfde, evenals de urgentie op onderwerpen:

- Thuiszittende leerlingen
- In De Buurt Gebeurt Het (IDBGH)
- Ouder- en Jeugdsteunpunt
- TLV, één formulier OPP
- Commissies binnen Plein 013 en wat ze doen

g. Medezeggenschapsraad (PMR)

In 2022 is de PMR meerdere malen formeel en informeel bij elkaar geweest. Inhoudelijk heeft de medezeggenschapsraad zich voornamelijk beziggehouden met beleidszaken rondom personeel, zoals: het (P)MR-reglement, formats cyclus van gesprekken, cafetaria-regeling, etc. Dat gebeurde vaak met de medewerking van een deskundige op het gebied van HRM. Veranderende werkomstandigheden en wat dat voor betrokkenen betekende was voor de PMR reden hierover met de Raad van Toezicht meermaals het gesprek aan te gaan.

h. Klachten- en bezwaarprocedure

Plein 013 heeft een eigen Bezwaaradviescommissie ingesteld. Deze Bezwaaradviescommissie functioneert als een onafhankelijke commissie. De leden hebben geen enkele rechtspositionele relatie met de samenwerkende besturen en scholen in het SWV Plein 013.

De Bezwaaradviescommissie werkt in aansluiting op een ingediend bezwaarschrift van ouders of van een school tegen een beslissing over het al dan niet verstrekken van een Toelaatbaarheidsverklaring of een arrangement. De werkzaamheden zijn gericht op het uitbrengen van een advies aan de directeur - bestuurder van het SWV Plein 013. De werkzaamheden vinden plaats overeenkomstig een reglement van werkzaamheden.

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij een landelijke Bezwaaradviescommissie ter beslechting van besluitvormingsgeschillen en/of andere handelingen in het kader van het samenwerkingsverband.

In 2022 zijn er geen bezwaarschriften ingediend bij het SWV Plein 013 en hebben er geen werkzaamheden plaatsgevonden van de Bezwaaradviescommissie.

2. Verantwoording van het beleid

a. Onderwijs & kwaliteit

Ondersteuningsplan 2022-2025

Op basis van de in gang gezette ontwikkelingen, onder andere op het gebied van het (meer) burgergerichte werken, het vergroten van de betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de deelnemende schoolbesturen en ketenpartners bij het realiseren van thuisnabij passend onderwijs, is besloten een nieuwe ondersteuningsplan vorm te geven: Ondersteuningsplan 2022-2025. Het proces dat heeft geleid tot het ondersteuningsplan bestond uit een aantal stappen, waaronder het voeren van panelgesprekken met vertegenwoordigers van alle schoolbesturen (directeuren, intern begeleiders, begeleiders passend onderwijs, etc.), gemeenten, de ondersteuningsplanraad (OPR) en Portfolio en het verlenen van instemming door de diverse actoren. Een professionele plan-, verantwoordings- en verbetercyclus is opgenomen in Ondersteuningsplan 2022-2025. Er wordt gewerkt aan de missie, visie en ambitie via zes speerpunten. Voor elk speerpunt is beschreven waar de focus op ligt met betrekking tot deze planperiode. Daarnaast zijn er per speerpunt verbeteracties en resultaten formuleert. Tot slot is beschreven met welke methode(n) de resultaten in kaart worden gebracht.



Doelen en resultaten

We werken aan de volgende speerpunten. De doelen en resultaten in dit bestuursverslag zullen per speerpunt worden beschreven.



Hoog niveau van basisondersteuning en geïntegreerde extra ondersteuning

1.

Plein 013 streeft naar een passende plek voor alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Daarvoor is samenwerking van belang om een doorgaande lijn te realiseren vanaf de voor- en vroegschoolse educatie (kinderopvang, specialistische voorschoolse voorzieningen), het primair onderwijs (BaO, SBO en SO) en het voortgezet onderwijs. Leerlingen die ondersteuning nodig hebben kunnen hierdoor zonder onderbrekingen naar school blijven gaan.

Dit speerpunt is verdeeld in 2 pijlers:

1. Verbetering van de basisondersteuning
2. Uitbreiding van extra ondersteuning en zorg in het BaO



Doelen:

Het door schoolbesturen en ketenpartners realiseren van een zo dekkend mogelijk aanbod van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen voor leerlingen van 4 tot 13 jaar in elke buurt, zodat meer leerlingen thuisbij onderwijs kunnen volgen.

- De basisondersteuning in het BaO is verbeterd;
- Er wordt minder een beroep gedaan op extra ondersteuning.
- Meer integratie van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften in het BaO in de buurt.

Voortgang:

- Op 1 oktober 2022 zijn er meer leerlingen op het gespecialiseerd onderwijs.
 - o Deelnemerspercentage SBO is 3,58% (01-10-2022) ten opzichte van 3,55% (01-10-2021)
 - o Deelnemerspercentage SO is 2,18% (01-10-2022) ten opzichte van 2,15% (01-10-2021)
- Data vanuit Plein 013 en de gemeenten zijn per buurt- en school in beeld gebracht, denk aan leerlingenstromen (postcode), arrangementen, toelaatbaarheidsverklaringen (SBO en SO), gebruik jeugdhulp en kosten jeugdhulp.
- Nog niet alle benodigde informatie is bekend; denk aan terugplaatsingen en bijvoorbeeld de inzet van het schoolondersteuningsbudget. Dit zal onderwerp van gesprek zijn tijdens de bestuurs- en monitorgesprekken (in voorjaar 2023).
- Alle voorbereidingen voor de collegiale audits met betrekking tot de basis- en extra ondersteuning + buurtgericht samenwerken, zijn gestart. In januari 2023 zal er een scholingsdag plaatsvinden voor de auditoren. Vervolgens zullen de collegiale audits plaatsvinden op de scholen in de buurten Tilburg Oud-Reeshof en Hilvarenbeek.
- Er zijn afspraken gemaakt met de gemeente Alphen, Goirle, Tilburg en Hilvarenbeek over het koppelen van de NPO middelen aan “in de buurt gebeurt het”. Er is een aanvraagformulier gemaakt waarmee de buurten (buurtvoorzitters) aanspraak kunnen maken op de beschikbare NPO middelen van de gemeenten. De aanvragen zijn besproken in de coördinatiegroep (aangevuld met beleidsmedewerker(s) van de desbetreffende gemeente) en de stuurgroep IDBGH. Van de 11 ingediende aanvragen zijn er:
 - o 8 aanvragen (deels) akkoord bevonden;
 - o 3 aanvragen aangehouden voor aanvullingen;
 - o 1 aanvraag afgewezen.
- Voor de aanvragen die zijn aangehouden en afgewezen wordt er een gesprek gepland om te kijken naar mogelijkheden.

Dekkend aanbod van gespecialiseerd onderwijs

Ook voor leerlingen met complexe ondersteuningsbehoeften moet er een passende onderwijsplek zijn. Om dit voor elkaar te krijgen is er een dekkend aanbod nodig van gespecialiseerd onderwijs.

De ondersteuning die nu wordt geboden op het SBO, dient zoveel mogelijk te worden geboden door scholen in een buurt (zie speerpunt 1).

Doelen:

- Een dekkend netwerk van gespecialiseerd onderwijs (geen overlappend netwerk).
- Zicht op waar de “witte vlekken” zich nog bevinden; het ontbrekende aanbod in ons netwerk voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften.

Voortgang:

- De activiteiten m.b.t. de gespecialiseerde scholen (SO) m.b.t. het in kaart brengen van de doelgroepen en arrangementen, het afstemmen van het aanbod en het aan scherpen van de schoolondersteuningsprofielen hebben nog niet plaatsgevonden. Er is overleg met Portfolio over de aanpak; omdat er in het VO een vergelijkbare vraag/situatie speelt.
- Er is overleg met de gemeenten m.b.t. de (door) ontwikkeling van onderwijs-zorgcombinaties, denk aan SG De Keyzer, SBO Westerwel en de taalscholen in Tilburg.
- Er is 6-wekelijks overleg met de leerplicht over registratie verzuim en thuiszitters.
- Er is nog onvoldoende zicht op (on)geoorloofd verzuim, de inzet van de variawet en het aantal kinderen met een vrijstelling artikel 5a.

	15-12-2021	15-03-2022	15-06-2022	15-09-2022	15-12-2022
Overig verzuim	9	6	12	7	17
Langdurig relatief verzuim		0	1		0
Totaal	9	6	13	7	17

- In 2023 moet in lijn met nieuwe wet- en regelgeving voor iedereen helder gedefinieerd zijn over welke leerlingen we het hebben, zodat de registratie klopt en de problematiek bij iedereen tijdig en in de volle breedte gezien wordt.

Samenwerking met gemeenten en netwerkpartners

Plein 013 maakt afspraken met de gemeenten Alphen, Goirle, Hilvarenbeek, Oisterwijk en Tilburg. Afspraken worden gemaakt in het 'op overeenstemming gericht overleg', het OOGO.

Doelen:

- Alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben krijgen een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs; er geen leerlingen thuiszitten.
- Het Ondersteuningsplan 2022-2025 en het jeugdbeleid (Koers 'Samen met de Jeugd', uitvoeringsprogramma "ieder kind voelt zich thuis op school") zijn op elkaar afgestemd.
- Plein 013 en gemeenten willen op een intensievere manier gaan samenwerken en komen tot concrete afspraken op ambities die we gezamenlijk hebben. Daarvoor gebruiken we activiteiten, pilots of transformatievoorstellen
 - o Er is een overzicht van knelpunten binnen de samenwerking onderwijs/jeugdhulp.
 - o Er is een overzicht van lopende initiatieven m.b.t. samenwerking onderwijs-zorg (in de buurten) en de daarbij behorende geldstromen.

Voortgang:

- In het OOGO van het voorjaar (30-03-2022) is er instemming verleend op Ondersteuningsplan 2022-2025 en de voortgang van het sub-regionale uitvoeringsprogramma jeugd: 'ieder kind voelt zich thuis op school'. Daarnaast is er gesproken over de nieuwe inkoopstrategie jeugd binnen de regio Hart van Brabant.
- In het OOGO van het najaar (02-11-2022) is de voortgang van Ondersteuningsplan 2022-2025 besproken, waaronder "in de buurt gebeurt het" en is de behoefte geuit om een strategisch proces in te richten om te komen tot een langetermijnvisie waarin onderwijs, jeugdzorg en gemeenten samen met alle professionals komen tot een doorlopende leer- en ontwikkelingslijn voor alle kinderen in de buurt én in de regio.
- De intenties zijn goed en er zijn diverse overleggen in wisselende samenstelling met vertegenwoordiging vanuit gemeenten-onderwijs-zorg waar met regelmaat gesproken wordt over de samenwerking onderwijs-zorg, hoe zaken kunnen worden verbeterd al dan niet gevolgd door acties. Denk aan:
 - o Overleggen m.b.t. thuiszitters
 - o Overleggen m.b.t. vrijstellingen onder 5a
 - o (Door)ontwikkeling Regiegroep PO
 - o Regionale werkgroep verantwoordelijkheden passend onderwijs en jeugdwet
 - o Overleggen met leerlingenvervoer
 - o Overleggen met de gemeente Tilburg m.b.t. schoolmaatschappelijk werk
- Er is toenemende behoefte op het gebied van samenwerking onderwijs-zorg meer doel- en resultaatgericht te gaan werken. De vragen over wie de regie heeft bij bepaalde ontwikkelingen en hoe (alle) professionals worden betrokken bij de opbrengsten en uitvoering in de dagelijkse praktijk verdienen meer aandacht.

Advies en toeleiding

Als een leerling extra ondersteuning nodig heeft, kan de school dit aanvragen bij Plein 013. Een aanvraag voor extra ondersteuning kan gaan om een arrangement op de eigen basisschool of om een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het SBO of SO. Een aanvraag gaat altijd in overleg met ouders.

Doelen:

Advisering:

- De Adviescommissie is beschikbaar voor ondersteuningsvragen van de basisscholen ter versterking van de basisondersteuning en met een preventieve werking.
- Het samenwerkingsverband voorziet via de adviescommissie in een zorgvuldige en deskundige advisering bij aanvragen voor de toelaatbaarheid tot speciale voorzieningen.

Toelaatbaarheid:

- Op basis van het advies van de adviescommissie komt het samenwerkingsverband (de toelaatbaarheidscommissie, TLC) tot besluitvorming over toelaatbaarheid tot extra ondersteuning (arrangementen of toelaatbaarheidsverklaringen TLV's).

Plaatsing:

- Als de TLC heeft besloten tot toelaatbaarheid binnen de speciale voorzieningen (waaronder het SBO/SO), kunnen deze besluiten over plaatsing.

Voortgang:

- De Adviescommissie is per 1 november 2022 gestart met de nieuwe werkwijze.
- Evaluatie van nieuwe werkwijze staat gepland in mei 2023.
- Met alle instanties vanuit de onderinstroom zijn structurele afspraken gemaakt bij instroom in het onderwijs.
- Er zijn aanpassingen gedaan waardoor er nu ook arrangementen op de eigen basisschool kunnen worden aangevraagd voor de voorzieningen; talent en de parelklassen.
- Er is een notitie gemaakt om meer actief terugplaatsingen te gaan organiseren.
- Het ontwikkelen van procedure(s) en criteria van groepsarrangementen staat op de agenda.
- (Door)ontwikkeling en herinrichting Onderwijs Transparant staat voor 2023 gepland.
- De vernieuwde procedure van de Adviescommissie leidt tot minder aanvragen voor de makelaar. Doordat in een eerder stadium gesprekken plaatsvinden, kunnen er sneller oplossingen worden gevonden. De makelaar is met name betrokken bij langdurig lopende trajecten (geheel of gedeeltelijk thuiszitters) en grote weerstand bij ouders voor S(B)O.
- Nog niet in alle gevallen worden aanvragen volgens de nieuwe werkwijze gedaan, maar de juiste routing wordt steeds beter gevonden.
- Er zijn geen klachten gemeld in 2022.

Advies en ondersteuning ouders

Er moet een ouder- en jeuginformatiepunt worden ingericht. Ouders kunnen daar terecht voor vragen en advies over hulp en ondersteuning in de regio. Informatie moet goed vindbaar zijn.

Ouders hebben recht op onafhankelijk advies. Er moet een duidelijke 'escalatieladder' zijn binnen de school en het samenwerkingsverband. Zodat ouders bij conflicten weten waar ze wanneer terecht kunnen met vragen of kwesties over de ondersteuning van hun kind.

Doelen:

Het steunpunt zal uit drie pijlers bestaan:

- A. **Informereren:** Het steunpunt is een plek voor informatie die toegankelijk, leesbaar en begrijpelijk is voor ouders en jeugdigen.
- B. **Steunen:** Het steunpunt zorgt voor praktisch advies, ondersteuning en begeleiding bij passend onderwijs.
- C. **Signaleren:** De ervaringen van het steunpunt zijn van waarde voor het (ontwikkelen en aanpassen van het) beleid van het samenwerkingsverband.

Voortgang:

- Website Plein 013 is vernieuwd
 - o Landelijke informatiesets zijn verwerkt/ gelinkt
- Voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt is in samenwerking met Portfolio een startnotitie gemaakt:
 - o Er wordt gewerkt met een stuurgroep (vertegenwoordiging samenwerkingsverbanden PO, VO en de gemeenten), 2 kartrekkers en een klankbordgroep (jongeren (VO), ouders/verzorgers (vanuit de OPR PO en OPR VO), vertegenwoordigers vanuit scholen (PO en VO), een vertegenwoordiger vanuit jongerenwerk en een beleidsmedewerker vanuit de gemeente(n).
- Focus ligt nu nog op het maken van een inventarisatie van de behoeften voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt, ook wel de aanloopfase genoemd. Er is gekozen voor drie routes:
 - o Het vertelpunt
 - o Diepte-interviews
 - o Dossieranalyse + uitvraag
- De drie routes worden begin 2023 doorlopen. Zodat we meer zicht hebben gekregen op de verwachtingen, behoeften en wensen van ouders/verzorgers, jongeren en kinderen én we een betekenisvol ouder- en jeugdsteunpunt kunnen gaan inrichten.
- Vervolgens kunnen resultaten in beeld worden gebracht.

Evaluatie, verantwoording en dialoog

Om passend, inclusiever onderwijs te organiseren, ook in de toekomst, is het nodig om goed te besturen. Een van de speerpunten is gericht op het zorgen voor een professionele plan-, verantwoordings- en verbetercyclus.

Het gaat over drie onderwerpen:

1. Governance structuur;
2. Organisatie- en overlegstructuur;
3. Besturing en kwaliteitszorg;

Doelen:

- Het bestuur heeft een visie op kwaliteit, heeft hiervoor ambities en doelen opgesteld en stuurt op het behalen daarvan (BKA1);
- Het bestuur realiseert samen met de aangesloten schoolbesturen de doelen voor kwaliteit, bevordert de kwaliteitscultuur, zorgt voor randvoorwaarden en stuurt, waar nodig, tussentijds bij (BKA2);
- Het bestuur evalueert en analyseert systematisch of het doelen realiseert en verantwoordt zich hierover. Het stelt, wanneer nodig, het beleid bij en betreft daartoe interne en externe belanghebbenden in een goed functionerende dialoog (BKA3).

Voortgang:

- Er wordt gewerkt met voortgangsrapportages M4-M8-M12 (zowel inhoudelijk als financieel).
- De collegiale audits zullen worden uitgevoerd begin 2023.
- De verantwoording van de inzet van de ondersteuningsmiddelen van schoolbesturen en scholen is onderdeel van de ingerichte bestuurs- en monitorgesprekken. Deze zullen begin 2023 worden uitgevoerd. Daarin worden de schoolbesturen en scholen ook bevraagd in hoeverre men de afspraken uit Ondersteuningsplan 2022-2025 heeft kunnen vertalen naar de eigen plan- en verantwoordingscyclus.



b. Personeel en professionalisering

In 2022 waren er twee personeelsleden die voor meerdere jaren werkzaamheden hebben verricht voor het samenwerkingsverband Plein 013 en historisch besef hebben met betrekking alle voorgaande en lopende ontwikkelingen. Met de komst van een nieuwe bestuurder en drie nieuwe medewerkers was in 2022 in eerste instantie alle aandacht nodig voor het goed uitvoeren van de werkzaamheden/de organisatie en was er niet echt ruimte voor professionalisering. Voor de zomervakantie waren er gesprekken en bijeenkomsten rondom gewenste communicatie met alle betrokkenen binnen Plein 013. Na de vakantie is daar gezien de veranderende werkomstandigheden geen vervolg aan gegeven. Met het vertrek van de zittende bestuurder en het daarna als team continueren van alle activiteiten en werkzaamheden was er gezien de extra inspanningen, die er toen van het personeel en met name de langzittende personeelsleden zijn gevraagd, weinig ruimte voor professionalisering. Behalve dat was het ook niet helder of en welke bedragen er precies waren gereserveerd voor teamontwikkeling, scholing, professionalisering.

In de laatste maanden van het jaar 2022 ging vanuit het team buiten alle eigen werkzaamheden ook de aandacht uit naar de komst van een nieuwe bestuurder en het inwerken van de interim-bestuurder. De interim-bestuurder investeerde in teamontwikkeling en het hervinden van werkplezier. Personeelsleden onderhielden hun vakmanschap met het volgen van conferenties, actuele zaken, informatie via nieuwsbrieven en/of op websites van belangenorganisaties, etc.

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.

Strategisch personeelsbeleid / toekomstige personele ontwikkelingen

We zijn ons bewust van de huidige krappe arbeidsmarkt. Desondanks is het goed gelukt om een evenwichtig team 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 de begroting voor de aankomende jaren ondersteunen wij dit beleid door - naast de kosten voor salariëring - rekening te houden met middelen voor scholing en lief & leid en gaan wij over tot invoering van een cafetariaregeling.

Het team is in 2023, met de komst van de nieuwe bestuurder en de werving van een orthopedagoog/psycholoog, compleet.

c. Huisvesting en facilitaire zaken

Het kantoor van Plein 013 was in het jaar 2022 gehuisvest aan Ringbaan Oost 240 - 5018 HC – Tilburg in een voormalige school ingericht als kantoor voor meerdere onderwijsorganisaties. Plein 013 had daar de beschikking over een voormalige klas als kantoorruimte en een bestuurderskamer. Voor overleg maakten we gebruik van overlegruimtes die ook voor anderen - gehuisvest in het gebouw - te reserveren waren. Facilitaire zaken zaten verwerkt in de huurovereenkomst. Reorganisatie van het kantoor per 1 januari 2023 en de komst van andere besturen in het gebouw maakte het voor de samenwerkingsverband Portvolio en Plein 013 noodzakelijk samen uit te zien naar een andere kantoorruimte per 1 januari 2023. Dat werd het kantoor aan de J. Asselbergsweg 38, 5026 RR te Tilburg. Het samen delen van een kantoor gaat het mogelijk maken de al goede samenwerking met Portvolio, het samenwerkingsverband VO, nog meer te intensiveren.

d. Financieel beleid

Uitgangspunten financieel beleid

Het financieel beleid vormt voor Plein 013 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. Uitgangspunt daarbij een goede planning- en control-cyclus die start met een actuele en betrouwbare begroting en meerjarenraming, waarbij de belangrijkste uitgangspunten voor de begrotingscyclus zijn:

- Het ondersteuningsplan 2022-2025 waarin de doelstellingen voor het samenwerkingsverband zijn verwoord.
- Het passend financieren van de verplichte afdrachten aan het SO vanuit de middelen voor de zware ondersteuning en aan het SBO uit de middelen voor de lichte ondersteuning.
- Het integraal inzetten van de middelen die resteren na aftrek van de verplichte afdrachten waarbij de nadruk ligt op maximale ondersteuning van leerlingen in Tilburg.
- Het separaat begroten van de inzet en bewaken van de omvang van de middelen voor de organisatie
- Het separaat begroten van de benodigde middelen gekoppeld aan de ontwikkelagenda met de speerpunten.

Plein 013 hanteert daarbij financiële en materiële kaders om een resultaat en vermogenspositie te bereiken en te handhaven, waardoor de continuïteit wordt gewaarborgd en de realisatie van de strategische doelstellingen

mogelijk wordt gemaakt. Plein 013 toetst de financiële en materiële kaders en de vermogenspositie onder andere aan kengetallen.

Allocatie van middelen

In het ondersteuningsplan beschrijft Plein 013 hoe zij de extra ondersteuning voor de leerlingen in haar regio realiseert en hoe de middelen worden verdeeld. Het samenwerkingsverband kent een model waarbij het merendeel van de inkomsten beschikbaar wordt gesteld aan de scholen. 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 gegeneerd 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 het samenwerkingsverband de overdrachten voor ondersteunings-budgetten, de organisatielasten en de diverse uitvoeringslasten kan bekostigen.

Opstellen meerjarenbegroting

Met de meerjarenbegroting en de programma’s die daarin zijn opgenomen maken we de koppeling tussen beleid en inzet van middelen. Dit zijn de beleidsthema’s zoals verwoord in het ondersteuningsplan.

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 naast de benodigde input vanuit de beleidsagenda die is verwerkt in het ondersteuningsplan gebruik gemaakt van de volgende informatie:

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

- Actuele ontwikkelingen.

Investeringsbeleid

De uitgangspunten voor het investeringsbeleid zijn de vastgestelde vervangingstermijnen. Jaarlijks wordt het activabestand doorgelopen op afgeschreven items, de benodigde vervangingsinvesteringen doorgerekend en de bijbehorende afschrijvingslast verwerkt in de begroting. De investeringsbegroting maakt hierdoor een onlosmakelijk onderdeel uit van de (meerjaren-)begroting. Door de samenstelling en de aard van de werkzaamheden van het tea van Plein 013 vallen deze investeringen voornamelijk onder de categorie ICT en meubilair en zijn daarmee begrotingstechnisch relatief overzichtelijk.

Treasury

Uitgangspunt van het treasury beleid is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming besteed worden. Daartoe dient het vaststellen van de jaarlijkse begroting; op dat moment wordt vastgesteld dat de activiteiten en uitgaven van de stichting in overeenstemming zijn met de inkomsten en financiële middelen van de stichting.

Het treasury beleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de genoemde stichting. In dat kader worden de volgende algemene treasury doelstellingen onderscheiden:

- Het registeren van transacties in de administratie;
- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van benodigde middelen;
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasury statuut;
- Het beschermen van de stichting tegen de financiële risico's die aan de posities en geldstromen en aan de bedrijfsvoering zijn verbonden;
- Het minimaliseren van financieringskosten en kosten van het geldverkeer.

Plein 013 houdt zich aan de geldende wettelijke regeling "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". In 2022 is er geen sprake van beleggingen of gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten.

Door in de begroting naast de prognose van de verwachte resultaten ook een kasstroomoverzicht op te nemen, hebben wij een goed beeld met betrekking tot de benodigde en beschikbare middelen. Met betrekking tot de geldstromen geldt dat wij grotendeels afhankelijk zijn van de inkomsten vanuit het Rijk en deze positie een minimaal risico kent.

In 2022 is evenals in voorgaande jaren gebruik gemaakt van een betaal- en spaarrekening waardoor de uitstaande middelen direct opeisbaar zijn. Het liquiditeitsbeheer wordt in eigen beheer uitgevoerd.

Momenteel overstijgen de kosten voor het betalingsverkeer de rentevergoeding die wij ontvangen en ontstaat er een negatieve uitkomst op de post financiële baten en lasten. Door de richtlijn zijn de mogelijkheden om te komen tot een verbetering van het rendement beperkt. Wel is de verwachting dat de negatieve uitkomst zich de komende periode zal herstellen door het (voorzichtig) herstel van de rentevergoeding op de uitstaande middelen.

Als gevolg van de ruimere (en negatieve) begroting als gevolg van de inzet van de middelen die zijn gereserveerd in de bestemmingsreserve regio voorzieningen zal de omvang van het vermogen en de uitstaande liquide middelen in de komende jaren fors afnemen. Daarmee wordt stapsgewijs gewerkt naar een afbouw van vermogen en liquide middelen naar de interne signaleringswaarde voor de algemene risico buffer. Vanuit deze omvang kunnen in voorkomend geval de tekorten en fluctuaties vanuit de subsidiering door de primaire geldverstrekker (OCW/DUO), die op de lopende rekening kunnen ontstaan worden vanuit de spaarrekening opgevangen.

Toekomstige ontwikkelingen

Het samenwerkingsverband heeft in 2022 gewerkt aan het verder professionaliseren van haar professionele plan-, verantwoordings- en verbetercyclus. Daarbij is de inhoud leidend en zijn de financiën volgend. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023 is doorgebouwd op deze ontwikkeling en is de financiële vertaling

van het jaarplan 2023 ingevoegd. Daarom wordt de meerjarenbegroting anders opgebouwd dan voorgaande jaren waarbij er is gekozen voor een voornamelijk programmatische vormgeving. Dit levert een bijdrage aan meer inzicht, transparantie en de mogelijkheid tot verantwoording van de doelmatigheid van ingezette middelen. Een gegeven waar Plein 013 is de toekomst - in nauwe samenwerking met de schoolbesturen – meer aandacht voor zal vragen. Het is de ambitie de verbinding tussen inhoud - speerpunten ondersteuningsplan - en financiën in de komende jaren verder te versterken.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Ons SWV opereert in een regionale en landelijke context die sterk in beweging is. Regionaal gezien is het samenwerkingsverband en de schoolbesturen nauw betrokken bij de gemeentelijke ontwikkelingen, zie hiervoor ons speerpunt 3 Samenwerking met gemeenten en netwerkpartners

Vanuit de landelijk context gezien heeft het samenwerkingsverband een aantal uitdagingen die in essentie het gevolg van verander(en)d rijksbeleid. Een daarvan met een mogelijk forse financiële consequentie betreft de maatregel 23. Maatregel 23 is onderdeel van de verbeteraanpak passend onderwijs en betreft een aanpak om de mogelijk bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden te verminderen. Het samenwerkingsverband heeft in zeer korte tijd en aan het eind van het jaar een aantal specifieke uitkeringen vanuit het rijk ontvangen. Hierdoor is de druk op snelle besteding toegenomen.

De begroting van het samenwerkingsverband wordt echter ingericht om de wettelijke en maatschappelijke opdracht zo goed mogelijk uit te voeren: zorgen voor een dekkend netwerk van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen om voor ieder kind en iedere jongere een doorlopende school- en ontwikkelingslijn te realiseren.

Door de maatregelen die het rijk heeft genomen op financieel beheer van het samenwerkingsverband, in combinatie met de wijziging van financieel beleid, is de druk voor het samenwerkingsverband op de begroting zelf en op de uitvoerbaarheid daarvan toegenomen. Het samenwerkingsverband ziet zich geconfronteerd met enerzijds de opdracht om het vermogen af te bouwen tot de afgesproken norm, terwijl zij tegelijkertijd extra middelen ontvangen van het rijk die ook doelmatig en rechtmatig moeten worden besteed en in het financiële verkeer met belanghebbenden (schoolbesturen c.q. de scholen). Een tegenstrijdigheid die haaks staat op de opdracht waar het samenwerkingsverband voor staat en uitvoering aangeeft.

Samenwerkingsverbanden hebben bij OCW gepleit voor meer tijd om de reserves zorgvuldig af te bouwen en tot een doelmatige en rechtmatige besteding te komen.

Intern risicobeheersingssysteem

Het samenwerkingsverband heeft een planning & control cyclus, waarin de totstandkoming van begroting, jaarrekening en inhoudelijke jaarplanrapportages zijn vastgelegd. De jaarplanrapportages (per trimester) waarin we de ontwikkelingen in vanuit de inhoud gekoppeld aan de exploitatie bijhouden en markeren, worden evenals de conceptbegroting en concept jaarrekening voorgelegd aan en besproken met de commissies, de deelnemersraad en interne toezichthouder.

Het samenwerkingsverband heeft een kwaliteitscommissie die in 2022 bestond uit de bestuurders: Carin Zandbergen – Stichting Xpect Primair en Gijs de Bont – Stichting Biezonderwijs.

Het samenwerkingsverband heeft een auditcommissie die in 2022 bestond uit de bestuurders: Mohamed Talbi – Stichting SIPO en Harry Hoekjen – Stichting Onderwijscentrum Leipark, bijgestaan door een externe controller Gerard Kroese.

Het interne toezicht is georganiseerd en transparant vastgelegd door het instellen van een kwaliteitscommissie, auditcommissie/externe controller. Het interne toezicht werkt professioneel en onafhankelijk.

- Per kwartaal zijn er M4- M8- M12 rapportages waarin uitvoering van het beleid – het ondersteuningsplan en financiën met elkaar in verband worden gebracht die op de agenda komen van de deelnemersraad, de Raad van Toezicht, OPR en Team (PMR)
- Er is een jaarbegroting, jaarrekening en jaarverslag die ter besluitvorming op de agenda komen van de deelnemersraad, de Raad van Toezicht, OPR en Team (PMR)
- Er is jaarlijks een accountantscontrole.

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.

De jaarbegroting 2022, jaarrekening 2021 en het jaarverslag 2021 hebben de instemming gekregen van alle geledingen: PMR, Deelnemersraad, OPR en Raad van Toezicht.

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) moeten op basis van de doelen in het ondersteuningsplan op basis van scenario's in de meerjarenbegroting 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 organisatielasten, 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.

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:

1. 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.
- Arbeidsconflicten en/of het niet verlengen van contracten kunnen leiden tot juridische kosten, transitievergoedingen en uitkeringskosten.

2. 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 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 het systeem van het administratiekantoor worden afgehandeld en het volgen van de exploitatie volgen via rapportages (ondersteund door een externe controller), is er sprake van een afdoende risicobeheersing van de financiële bedrijfsvoering.

3. 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, zijn ondernomen in verband met de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming. 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.

4. 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 inzet van bijvoorbeeld de arrangementsbudgetten en de adviescommissie en inhoudelijke voortgangsrapportages 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 € 650.000. In hoofdstuk 3 paragraaf c Financiële positie worden een tweetal onzekerheden beschreven die een afbreukrisico geven op deze als noodzakelijk veronderstelde aan te houden omvangen en in onderstaande tabel gespecificeerd.

RISICOPARAGRAAF SWV

<i>Thematiek</i>	<i>Risico</i>	<i>Impact</i>	<i>Risicoreserve</i>
Personeelsmanagement	Vervanging en verzuim	Maandelijkse premie	0
	Arbeidsconflicten	Juridische kosten, transitievergoeding en uitkeringskosten	15.000
	Calamiteiten in bezetting	Tijdelijke uitbreiding bezetting en loonkosten	15.000
	Bedrijfsongevallen	Aansprakelijkheid werkgever	0
	Vervanging personeel i.v.m. pensioen	Krappe arbeidsmarkt leidt tot tijdelijk hogere inhuurkosten	10.000
Interne bedrijfsvoering	Omissies betalingsverkeer	Onverschuldigde betalingen	
	Omissies salarisbetalingen	Boetes en nabetalingen	
	Ongewenste contractuele verplichtingen	Afkoopkosten contract	5.000
	Diefstal, inbraak, brand huisvesting	Vervangingskosten	7.500
	ICT shutdown	Continuïteit en herstelkosten	15.000
Kerntaken	Deelname SO wijkt af van prognose	Hogere verrekeningen door DUO geeft een verminderde beleidsvrije ruimte	175.000
	Deelname SBO wijkt af van prognose	Hogere verrekeningen door DUO geeft een verminderde beleidsvrije ruimte	75.000
	Toename SO en SBO na teldata	Hogere overdrachtsverplichting groei geeft een verminderde beleidsvrije ruimte	25.000
	Juridische kosten i.v.m. conflicten over toewijzing extra	Juridische kosten / eventueel schadeloosstelling	0
	Arrangement op school	Wijziging TLV > arrangementen	125.000
Onvoorzien	Restrisico's bedrijfsvoering		75.000
Activa	Borging liquiditeit i.v.m. investeringen activa		7.500
Betalingsverkeer	Borging liquiditeit i.v.m. betalingsverkeer		100.000
			650.000

e. Continuïteitsparagraaf

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3

De rapportage van het toezichhoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht in hoofdstuk 4

3. Verantwoording van de financiën

In december 2022 is de begroting 2023 inclusief een meerjarenraming voor jaren 2023-2027 vastgesteld. Deze begroting en meerjarenraming bieden de financiële onderbouwing van de plannen voor de komende jaren. De in paragraaf 3.2 gepresenteerde begrote cijfers voor 2023 t/m 2025 zijn ontleend aan deze vastgestelde begroting.

a. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen (teldatum 01-02)

Onderstaand de opstelling met de leerlingenaantallen die zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2023 t/m 2025. Door de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari. Ook is de onderverdeling naar school- en kalenderjaar bekostiging komen te vervallen. In dit geval 1 februari 2022 de eerste datum die leidt tot de volledige kalenderjaarbekostiging vanaf 2023.

De aantallen voor het BAO, SBAO en SO voor de teldatum van 1 februari 2022 zijn overgenomen uit het Kijkglas van DUO. De aantallen voor het BAO en SBAO zijn eveneens ter controle afgestemd met de beschikking Overzicht Vaststelling Telling van DUO voor de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen. De aantallen op 1 oktober 2021 zijn als referentie opgenomen.

De aantallen in het BAO werken door in het normbudget voor lichte ondersteuning. De aantallen in het BAO en SBAO (totaal aantal op locaties binnen het SWV) werken door in het normbudget voor zware ondersteuning. De afgegeven TLV in het SBAO en SO worden door DUO verrekend met het normbudget voor respectievelijk de lichte en de zware ondersteuning.

Aantallen op onderwijslocaties	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen BAO	21.536	22.380	22.380	22.380	22.380
Aantal leerlingen SBAO	792	842	842	842	842

Aantallen TLV	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal afgegeven TLV SBAO		832	832	832	832
Aantal afgegeven TLV SO	481	505	505	505	505

FTE (peildatum 31-12-2022)

In de tabel is de verwachte ontwikkeling van de personele bezetting weergegeven zoals doorgerekend voor de meerjarige begroting. De gegevens per 31 december 2021 en 2022 betreffen de over het kalenderjaar gemiddeld gerealiseerde aanstellingen.

Aantal FTE	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur	0,80	0,69	0,75 ¹	1,00	1,00
Ondersteunend personeel	1,73	3,20	4,20	4,20	4,20
Totaal	2,53	3,89	5,00	5,00	5,00

¹ Frank Kraus 1 jan. - 30 jun. 0,50 en Reinier Bos 1 jul. - 31 dec. 1,00

b. Staat van baten en lasten en balans

In december 2022 is de begroting 2023 inclusief een meerjarenraming voor jaren 2023-2027 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.

In de opstelling van de balans in het bestuursverslag is uitgegaan van de cijfers uit de jaarrekening 2022. De balans in de continuïteitsparagraaf 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.

Staat van baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de cijfers over 2023 t/m 2025 uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2023 t/m 2027 verwerkt met daarin ook opgenomen de vergelijkende cijfers over 2022 en 2021.

<u>CONTINUÏTEITSPARAGRAAF SWV</u>						
Staat van baten en lasten	jaarrekening 2021	begroting 2022	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
3.1 Rijksbijdragen	14.398.703	14.253.944	16.426.255	18.842.003	18.599.003	18.599.003
3.2 Ov. Overheidsbijdragen	0	0	0	685.000	0	0
3.5 Overige baten	2.531.204	0	126.780	0	0	0
	16.929.907	14.253.944	16.553.035	19.527.003	18.599.003	18.599.003
4.1 Personele lasten	2.518.753	747.326	916.809	1.013.500	680.500	693.500
4.2 Afschrijvingen	32.413	31.135	32.827	5.400	5.900	5.600
4.3 Huisvestingslasten	60.569	49.000	55.814	52.000	52.000	52.000
4.4 Overige instellingslasten	771.949	453.552	375.224	1.326.833	676.833	644.833
4.5 Doorbetalingen	14.381.265	13.109.037	14.593.370	17.524.314	17.524.314	17.524.314
	17.764.949	14.390.050	15.974.045	19.922.048	18.939.548	18.920.248
Saldo baten en lasten	-835.042	-136.106	578.990	-395.045	-340.545	-321.245
5.1 Financiële baten	0	0	61	0	0	0
5.2 Financiële lasten	11.903	11.000	3.998	3.500	3.500	3.500
	-11.903	-11.000	-3.938	-3.500	-3.500	-3.500
Resultaat	-846.945	-147.106	575.053	-398.545	-344.045	-324.745
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0
Reserve bovenmatig vermogen	-846.945	-147.106	430.053	-350.211	-295.711	-276.411
Reserve steunpunt	0	0	145.000	-48.333	-48.333	-48.333
	-846.945	-147.106	575.053	-398.545	-344.045	-324.745

Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting?

Uit de opstelling met de baten zoals gerealiseerd in 2022 en afgezet tegen de begroting 2022 zijn een aantal elementen af te leiden die zorgen voor de verschillen.

EFJ categorie	Kostenplaats	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
3.1 Rijksbijdragen	0850 Schoolmaatschappelijk werk	160.806	156.864	-3.942
3.1 Rijksbijdragen	1045 Hoogbegaafdheid	127.336	102.134	-25.202
3.1 Rijksbijdragen	9999 Opbrengsten	13.965.801	16.167.257	2.201.456
3.5 Overige baten	0350 Talentklassen	0	102.000	102.000
3.5 Overige baten	0200 Schakelklassen	0	24.780	24.780

3.1 Rijksbijdragen: Zoals in de tabel met de vergelijking tussen 2021 en 2022 zal worden toegelicht, is er als gevolg van de prijsaanpassingen in de tarieven van DUO voor 21-22 en 22-23 (Staatscourant 30 augustus 2022) een ruimer bedrag aan bruto baten ontvangen dan begroot. Voor een deel leidt een en ander tot een directe stijging aan de wettelijke overdrachten op 01-01 en 01-02 aan het SBO en SO (zie hiervoor de navolgende paragraaf). In 2022 zijn er echter ook incidentele middelen ter beschikking gesteld waar nog geen beleid op kon worden gemaakt. Zo is er in 2022 een bedrag van afgerond EUR 145.000 bekostigd voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt, waar eerst in 2023 kosten voor worden gemaakt. Daarnaast zorgt de tariefsaanpassing i.v.m. de BTW heffing voor een bedrag van EUR 440.000 aan hogere opbrengsten in 2022.

3.5 Overige baten: In 2022 hebben zijn er nog een aantal afrekeningen ontvangen vanuit voorgaande boekjaren die niet in de balans waren verwerkt en daarom additionele baten geven in 2022.

In onderstaande tabel is uitgewerkt wat het effect is van de hogere bruto bekostiging ten opzichte van de begroting, maar waarbij ook zichtbaar wordt welke deel gelijktijdig wordt ingezet in eveneens hogere overdrachten aan het SBO en SO.

EFJ categorie	Kostenplaats	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
3.1 Rijksbijdragen	9999 Opbrengsten	13.965.801	16.167.257	2.201.456
4.5 Doorbetalingen	1100 Kosten deelname SBO	2.209.545	2.660.919	-451.373
4.5 Doorbetalingen	1200 Kosten deelname SO	7.200.511	8.135.168	-934.656
Saldo EFJ posten		-4.555.745	-5.371.171	815.426

Zoals bovenstaand aangegeven is er een bedrag van ongeveer EUR 585.000 aan incidentele middelen verwerkt in de verhoging waar in 2022 niet direct beleid op kon worden gemaakt en in de besteding bij de begroting 2023 rekening mee is gehouden. Per saldo leidt de verhoging dan tot een bedrag van ongeveer EUR 230.000 aan extra beleidsvrije ruimte ten opzichte van de begroting in 2022.

Onderstaand de tabel met daarin de begrote en gerealiseerde lasten over 2022.

EFJ categorie	Kostenplaats	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil 2022
4.1 Personele lasten	0300 Talent in Beeld	0	3.927	-3.927
4.1 Personele lasten	0500 Parelklassen	42.000	39.936	2.064
4.1 Personele lasten	0850 Schoolmaatschappelijk werk	0	42.871	-42.871
4.1 Personele lasten	1045 Hoogbegaafdheid	127.336	102.134	25.202
4.1 Personele lasten	9900 SWV Plein 013	577.990	704.724	-126.734
4.1 Personele lasten	9940 OA Speerpunt A	0	4.801	-4.801
4.1 Personele lasten	9941 OA Speerpunt B	0	738	-738
4.1 Personele lasten	9943 OA Speerpunt D	0	13.068	-13.068
4.1 Personele lasten	9944 OA Speerpunt E	0	1.730	-1.730
4.2 Afschrijvingen	9900 SWV Plein 013	31.135	32.827	-1.692
4.3 Huisvestingslasten	9900 SWV Plein 013	49.000	55.814	-6.814
4.4 Overige instellingslasten	9940 OA Speerpunt A	10.000	2.662	7.338
4.4 Overige instellingslasten	9941 OA Speerpunt B	7.500	400	7.100
4.4 Overige instellingslasten	9942 OA Speerpunt C	5.000	0	5.000
4.4 Overige instellingslasten	9944 OA Speerpunt E	10.000	0	10.000
4.4 Overige instellingslasten	0200 Schakelklassen	0	10.376	-10.376

In 2022 is er sprake van diverse onder- en onderbestedingen op de diverse programma's en verschuivingen binnen rubrieken (met name bij de Speerpunten). Deze effecten zijn terug te herleiden naar coderingsaannames in de begrotingsopstelling voor 2022. De afwijking onder 4.1 Personele lasten programma 9900 kan worden verklaard doordat er in jaarrekening 2022 rekening is gehouden met een voorziening voor de uitkeringskosten voor de voormalig bestuurder.

Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar?

In 2021 is een ombuiging ingezet waarbij het samenwerkingsverband een groot aantal activiteiten en programma onderdelen heeft beëindigd. Dit effect werkt door in zowel de baten als de lasten in de vergelijking tussen het boekjaar 2021 en 2022.

EFJ categorie	Kostenplaats	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Vershil 2021
3.1 Rijksbijdragen	0850 Schoolmaatschappelijk werk	160.922	156.864	-4.058
3.1 Rijksbijdragen	1045 Hoogbegaafdheid	109.050	102.134	-6.916
3.1 Rijksbijdragen	9999 Opbrengsten	14.128.731	16.167.257	2.038.526
3.5 Overige baten	0300 Talent in Beeld	84.817	0	-84.817
3.5 Overige baten	0350 Talentklassen	0	102.000	102.000
3.5 Overige baten	1100 Kosten deelname SBO	1.429.349	0	-1.429.349
3.5 Overige baten	1200 Kosten deelname SO	765.902	0	-765.902
3.5 Overige baten	0200 Schakelklassen	251.136	24.780	-226.356

Uit de opstelling met de baten zoals gerealiseerd in 2021 en 2022 zijn een aantal elementen af te leiden die zorgen voor de verschillen tussen de boekjaren.

3.1 Rijksbijdragen: Als gevolg van de prijsaanpassingen in de tarieven van DUO voor 21-22 en 22-23 is een ruimer bedrag aan bruto baten ontvangen dan in voorgaand jaar. Voor een deel leidt een en ander tot een directe stijging aan de wettelijke overdrachten op 01-01 en 01-02 aan het SBO en SO (zie hiervoor de navolgende paragraaf). In 2022 zijn er echter ook incidentele middelen beschikt waar nog geen beleid ook kon worden

gemaakt en die daarom bijdrage aan een ruimer resultaat in 2022 t.o.v. 2021. Zo is er in 2022 een bedrag van afgerond EUR 145.000 bekostigd voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt, waar eerst in 2023 kosten

voor worden gemaakt. Daarnaast zorgt de tariefsaanpassing i.v.m. de BTW heffing voor een bedrag van EUR 440.000 aan hogere opbrengsten in 2022 t.o.v. 2021.

3.5 Overige baten: In 2021 werd bij de overdracht van het ondersteuningsbudget rekening gehouden met de instroom per bestuur naar het SBO en SO. Een ander gaf dan een saldo overdracht, waarbij de bruto ondersteuningsbudgetten werden verwerkt onder de post 4.5 Doorbetalingen en de verrekening van de instroom onder de post 3.5 Overige baten. Met ingang van 2022 is de verrekening komen te vervallen, wat in de vergelijking tussen beide boekjaren leidt tot de afwijking in de kolom Verschil 2021. Het wegvallen van het programma's 0300 Talent in Beeld en 0200 Schakelklassen geeft de verklaring voor de afname van de baten in 2022 ten opzichte van 2021.

Onderstaand de tabel met daarin de gerealiseerde lasten over 2021 en 2022.

EFJ categorie	Kostenplaats	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Verschil 2021
4.1 Personele lasten	0300 Talent in Beeld	257.211	3.927	253.284
4.1 Personele lasten	0850 Schoolmaatschappelijk werk	3.147	42.871	-39.724
4.1 Personele lasten	1045 Hoogbegaafdheid	108.350	102.134	6.216
4.1 Personele lasten	9900 SWV Plein 013	690.483	699.006	-8.523
4.1 Personele lasten	9940 OA Speerpunt A	0	4.801	-4.801
4.1 Personele lasten	9941 OA Speerpunt B	0	738	-738
4.1 Personele lasten	9943 OA Speerpunt D	0	13.068	-13.068
4.1 Personele lasten	0800 Consulenten	1.209.517	0	1.209.517
4.1 Personele lasten	1025 Impulsklassen	5.780	0	5.780
4.1 Personele lasten	2000 Makelaar	19.780	0	19.780
4.1 Personele lasten	9942 Studiedagen	2.374	0	2.374
4.2 Afschrijvingen	9900 SWV Plein 013	32.207	32.827	-619
4.2 Afschrijvingen	0200 Schakelklassen	206	0	206
4.3 Huisvestingslasten	9900 SWV Plein 013	60.569	55.814	4.754
4.4 Overige instellingslasten	0300 Talent in Beeld	12.557	0	12.557
4.4 Overige instellingslasten	0850 Schoolmaatschappelijk werk	168.443	151.918	16.525
4.4 Overige instellingslasten	1045 Hoogbegaafdheid	700	0	700
4.4 Overige instellingslasten	9900 SWV Plein 013	190.085	176.562	13.523
4.4 Overige instellingslasten	9920 Denkplein	72.576	32.000	40.576
4.4 Overige instellingslasten	9940 OA Speerpunt A	0	2.662	-2.662
4.4 Overige instellingslasten	9941 OA Speerpunt B	0	400	-400
4.4 Overige instellingslasten	9943 OA Speerpunt D	0	7.202	-7.202
4.4 Overige instellingslasten	9945 OA Speerpunt F	0	2.702	-2.702
4.4 Overige instellingslasten	0200 Schakelklassen	277.928	10.376	267.552
4.4 Overige instellingslasten	0400 Kurzweil	20.181	0	20.181
4.4 Overige instellingslasten	0550 Pilot SBO in de buurt	4.979	0	4.979
4.4 Overige instellingslasten	0800 Consulenten	2.511	0	2.511
4.4 Overige instellingslasten	1025 Impulsklassen	188	0	188
4.4 Overige instellingslasten	1600 OPR	11.332	0	11.332
4.4 Overige instellingslasten	9942 Studiedagen	8.092	0	8.092
4.4 Overige instellingslasten	9950 Escalatiefonds	2.375	0	2.375
4.5 Doorbetalingen	0100 Ondersteuningsbudget scholen	5.147.999	2.850.656	2.297.344
4.5 Doorbetalingen	1000 Arrangementen	650.601	946.628	-296.028
4.5 Doorbetalingen	1100 Kosten deelname SBO	2.187.859	2.660.919	-473.059
4.5 Doorbetalingen	1200 Kosten deelname SO	6.394.806	8.135.168	-1.740.362

4.1 Personele lasten: Uit de opstelling met de personele lasten is de ombuiging af te leiden waarbij er als gevolg van het afstoten van activiteiten in 2022 lagere kosten zijn gerealiseerd dan in 2021. Dit effect komt onder andere naar voren bij de programma's 0300 Talent in Beeld en 0800 Consulenten.

4.4 Overige instellingslasten: Het wegvallen van programma's in 2022 leidt ook bij deze categorie aan kosten tot een afname in 2022 ten opzichte van 2021. Het programma 0200 Schakelklassen is daarbij een relatief grote afwijking, naast een aantal overige programma's die zijn weggevallen, in de kolom Realisatie 2022 met een bedrag van EUR 0 opgenomen, waar in 2021 nog uitgaven zijn gerealiseerd.

4.5 Doorbetalingen: De verschillen in deze post moeten in samenhang worden gezien met het wegvallen van de doorberekening van de instroom aan de schoolbesturen bij de overdracht van de ondersteuningsbudgetten. Daarom is de navolgende tabel opgesteld:

EFJ categorie	Kostenplaats	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Vershil 2021
3.5 Overige baten	1100 Kosten deelname SBO	-1.429.349	0	-1.429.349
3.5 Overige baten	1200 Kosten deelname SO	-765.902	0	-765.902
4.5 Doorbetalingen	0100 Ondersteuningsbudget scholen	5.147.999	2.850.656	2.297.344
4.5 Doorbetalingen	1000 Arrangementen	650.601	946.628	-296.028
4.5 Doorbetalingen	1100 Kosten deelname SBO	2.187.859	2.660.919	-473.059
4.5 Doorbetalingen	1200 Kosten deelname SO	6.394.806	8.135.168	-1.740.362

Uit de opstelling is af te leiden dat per saldo in 2021 na totalisering van de bedragen op de programma's 1100, 1200 en 0100 de overdracht aan ondersteuningsbudget EUR 2.952.749 bedroeg, afgezet tegen een overdracht van EUR 2.850.566 in 2022. De afwijking in 2022 ten opzichte van 2021 kan dus met name worden toegerekend aan hogere overdrachtskosten aan het SBO en SO, deels o.g.v. de cao-aanpassingen, maar voor een deel ook bij het SO door de hogere aantallen en meer uitgegeven TLV midden. Daarnaast is er in 2022 sprake van een hoger bedrag aan uitgegeven arrangementen.

Wat zijn de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting? Hoe is dit gekoppeld aan het beleid en de ontwikkelingen die hierop van invloed zijn die eerder benoemd zijn?

Samenwerkingsverband Plein 013 ziet drie grote risico's voor het samenwerkingsverband: een dalend leerlingaantal, een stijgend aantal leerlingen dat deelneemt aan het gespecialiseerd onderwijs en een toename in verwijzing in hogere categorieën. Bij een dalend totaal aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband, zullen de baten dalen. Die zijn immers afhankelijk van het aantal leerlingen in het regulier en speciaal basisonderwijs. Een hoger deelnamepercentage aan het speciaal onderwijs zal ervoor zorgen dat de verplichte afdrachten van het samenwerkingsverband sterker stijgen dan de baten. Dit zorgt voor minder financiële ruimte bij de begrotingsonderdelen (speerpunten) van Plein 013. Het wordt dan moeilijker voor het samenwerkingsverband om beleid te voeren en inhoudelijke keuzes te maken, omdat er voor dat beleid en inhoudelijke keuzes een stuk minder geld is. Ook worden reguliere scholen beperkt in het versterken van hun basis expertise. Dit heeft dan direct wederom een "nadelig" effect op de verwijzingen. Het draagt ertoe bij dat toch meer kinderen in het gespecialiseerd onderwijs terecht komen,

Daarom zijn de besturen als onderdeel van het begrotingsproces in 2022 meegenomen in een aantal scenario's waarbij de financiële ruimte binnen de begroting van het samenwerkingsverband in beeld is gebracht.

In grote lijnen zijn daarbij de brutobaten en ook de wettelijke overdrachtslasten op 1 februari in beeld gebracht en ontstond een beeld bij de beleidsvrije ruimte voor de overdrachten en organisatie-lasten en de kosten voor de ontwikkelagenda voor de speerpunten uit het ondersteuningsplan. Door deze resultaatuitkomst te koppelen aan de vermogenspositie en in het bijzonder de bestemmingsreserve voor bovenmatig vermogen ontstaat een meerjarige trend v.w.b. de dekking van de exploitatieresultaten.

Op basis van het scenario zou er dan jaarlijks een negatief resultaat per kalenderjaar worden gerealiseerd dat meer dan EUR 300.000 negatief bedraagt. Vanaf 2025 zou de reserve bovenmatig eigen vermogen dan een

negatieve uitkomst geven en zou het tekort worden gefinancierd vanuit de algemene reserve. Een situatie die als niet wenselijk wordt gesteld.

Om die reden is als ondertitel bij de meerjarenbegroting meegegeven “Kansrijk maar niet vrijblijvend”. Een ander onder verwijzing naar een van de doorgerekende scenario’s waarbij het eigen vermogen zich zou herstellen naar de minimale signaleringswaarden, indien een terugloop in het aantal uitgegeven TLV wordt gerealiseerd. Daarbij wordt aangehaakt op de inclusie doelstelling die is opgenomen in het ondersteuningsplan door een inloop van de in het basismodel opgenomen 832 TLV voor het SBAO met 20 TLV en 505 TLV in het SO met 10 TLV, waarbij een (ongewijzigde) overdracht van EUR 100,00 per leerling voor ondersteuningsbudgetten kan worden gerealiseerd. In de begrotingskolom 2025 is dit ‘voordelig’ effect op een vermindering van de uitgegeven TLV nog niet verdisconteerd, deze opstelling gaat dus nog uit van ongewijzigd beleid en het negatieve effect op het resultaat en de vermogenspositie.

Balans in meerjarig perspectief

Op basis van de meerjarige staat van baten en lasten is een prognose van de balans in een meerjarig perspectief opgesteld.

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF SWV</u>						
Balans	jaarrekening 2021	begroting 2022	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Activa						
Materiele vaste activa	50.955	19.820	25.368	19.968	21.568	15.968
Financiële vaste activa	10.017	10.017	0	0	0	0
Vorderingen	287.686	287.687	107.939	25.000	25.000	25.000
Liquide middelen	2.185.600	2.069.628	1.720.004	1.116.000	739.046	388.592
Totaal activa	2.534.258	2.387.152	1.853.311	1.160.967	785.614	429.560
Passiva						
Eigen vermogen	776.391	629.285	1.351.444	952.899	608.854	284.110
Algemene reserve	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000
Reserve bovenmatig vermogen	126.391	-20.715	556.444	206.232	-89.479	-365.890
Reserve steunpunt	0	0	145.000	96.667	48.333	0
Voorzieningen	0	0	150.081	123.068	91.759	60.450
Schulden	1.757.867	1.757.867	351.786	85.000	85.000	85.000
Totaal passiva	2.534.258	2.387.152	1.853.311	1.160.967	785.614	429.560

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

In 2021 heeft het samenwerkingsverband een groot aantal projecten en programma’s beëindigd. Deze hebben nog geleid tot diverse afrekeningen die in de balans 2021 zijn verwerkt en in 2022 afgewikkeld. De lagere omvang aan activiteiten leidt er ook toe dat de ultimo 2022 er een lager bedrag aan vorderingen uitstaat dan in het voorgaande jaar.

Ondanks het positieve resultaat over 2022 en inloop op de uitstaande vorderingen heeft de afwikkeling van de kortlopende schulden uit 2021 in 2022 een negatief effect op de ultimo stand van de liquide middelen.

Het positieve resultaat over 2022 heeft zijn weerslag in de balans voor wat betreft de ontwikkeling van het eigen vermogen. De aan te houden algemene reserve is gemaximeerd op EUR 650.000, het positieve resultaat over 2022 is daarom afgerond EUR 430.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve bovenmatig vermogen en afgerond EUR 145.000 aan de bestemmingsreserve voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt.

In 2022 is het personeelbestand doorgenomen en zijn de toekomstige verplichtingen voor jubilea en duurzame inzetbaarheid doorgerekend en verwerkt in personele voorzieningen. Voor de voormalig bestuurder in loondienst is ook een inschatting van de mogelijke uitkeringskosten die voor rekening van het samenwerkingsverband kunnen komen en een wachtgeld voorziening gevormd.

Bij het afsluiten van het boekjaar 2021 moesten er nog groot aantal overdrachten met de besturen worden uitgevoerd. Hierdoor ontstond ultimo 2021 een forse post aan Nog te betalen besturen van afgerond EUR 1.237.000. Omdat in 2022 alle overdrachten binnen het lopende kalenderjaar zijn uitgevoerd is de afname van de Kortlopende schulden in 2022 ten opzichte van 2021 grotendeels toe te schrijven aan dit effect.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans?

Voor wat betreft het eigen vermogen het navolgende. Sinds een aantal jaren wordt het deel aan vermogen boven de benodigde risicobuffer aangehouden in de algemene reserve verwerkt in een bestemmingsreserve. Voor de aankomende jaren wordt de omvang aan vermogen in de bestemmingsreserve gebruikt om de overdrachten aan het basis- en speciaal basisonderwijs op peil te kunnen houden. In de huidige doorrekening kan deze overdracht worden gerealiseerd t/m medio 2025. Na deze periode is de bestemmingsreserve afgebouwd en wordt er als er geen ombuigingen worden gerealiseerd ingeteerd op de algemene reserve.

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

De ontwikkeling van de kasstroom is onderdeel van de meerjarenbegroting. Onderstaand is het kasstroomoverzicht opgenomen.

<u>CONTINUITEITSPARAGRAAF SWV</u>					
Kasstroomoverzicht	jaarrekening 2021	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten	-835.042	578.990	-395.045	-340.545	-321.245
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	32.413	32.827	5.400	5.900	5.600
Mutaties voorzieningen	0	150.081	-27.013	-31.309	-31.309
Verandering in vlottende middelen					
Vorderingen	56.361	179.747	82.939	0	0
Kortlopende schulden	70.735	-1.406.081	-266.786	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
Interest	-11.903	-3.938	-3.500	-3.500	-3.500
Kasstroom uit operationele activiteiten	-687.436	-468.374	-604.004	-369.454	-350.454
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiele vaste activa	-3.220	-7.240	0	-7.500	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.220	-7.240	0	-7.500	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schuld	0	10.017	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	10.017	0	0	0
Mutatie liquide middelen	-690.656	-465.596	-604.004	-376.954	-350.454
Beginstand liquide middelen	2.876.255	2.185.600	1.720.004	1.116.000	739.046
Eindstand liquide middelen	2.185.600	1.720.004	1.116.000	739.046	388.592
Mutatie liquide middelen	-690.655	-465.596	-604.004	-376.954	-350.454

Zoals ook aangegeven in de treasury paragraaf wordt de belangrijkste ontwikkeling in de kasstromen ingegeven door het beleid om in de komende jaren een negatief resultaat te begroten en daarmee middelen te onttrekken aan de hiervoor ingestelde bestemmingsreserves. Dit element heeft de grootste impact op de operationele kasstroom. De in 2022 opgevoerde voorziening voor wachtgeldverplichtingen aan de voormalig bestuurder zal in de komende jaren worden aangesproken. Omdat er door het samenwerkingsverband weinig investeringen behoeven te worden gedaan in materiele vaste activa (m.u.v. ICT), ontstaat er vanuit deze activiteiten een gering effect op de operationele en investeringskasstroom.

c. 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 bestuur 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.

Kengetal	Berekening	Signalering
Liquiditeit 1	Eigen vermogen + Voorzieningen/Totaal passiva	Signalering -> kleine instelling minder dan 1,50
Liquiditeit 2	Aanwezige omvang liquide middelen	Signalering -> minimaal EUR 100.000
Solvabiliteit	Vlottende activa/Kortlopende schulden	Signalering -> minimaal 30%
Eigen vermogen	Aanwezig omvang eigen vermogen	Minimaal EUR 250.000
Rentabiliteit	Resultaat/Totaal baten	Signalering -> Geen

Doorgerekend voor het samenwerkingsverband geeft dit de onderstaande set aan kengetallen.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF SWV						
Kengetallen	jaarrekening 2021	begroting 2022	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Liquiditeit 1	1,41	5,20	13,31	8,87	4,75	
Liquiditeit 2	2.185.600	1.720.005	1.105.983	729.029	378.575	
Solvabiliteit	0,31	0,81	0,93	0,89	0,80	
Rentabiliteit	-5,00%	3,47%	-2,04%	-1,85%	-1,75%	
Bovenmatig eigen vermogen						
Minimaal EUR 250.000 eigen vermogen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Maximaal obv 0,35 * totale baten	592.547	579.356	683.445	650.965	650.965	650.965
Buffer obv risicoparagraaf SWV	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000
Aanwezig eigen vermogen	776.391	1.351.444	952.899	608.854	284.110	
Bovenmatig deel	183.844	772.087	269.454	-42.111	-366.855	
Ratio	1,31	2,33	1,39	0,94	0,44	

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.

Ontwikkeling financiële positie

De ontwikkeling van de financiële positie van Plein 013 kent een tweetal factoren c.q. onzekerheden die een impact op de beleidsvrije ruimte binnen de exploitatie en de vermogenspositie:

1. Een factor vanuit het eigen interne beleidsperspectief: kan het samenwerkingsverband een ombuiging realiseren en daarmee een modus in enerzijds de wettelijke overdrachten aan het SBO en SO en anderzijds de budgettaire ruimte om de scholen in deze opdracht te ondersteunen én daarbij de minimaal benodigde vermogensbuffer in standhouden;
2. Een externe factor vanuit als het gaat om de generieke korting die boven de markt hangt waarbij er op basis van een motie van de Kamer het bovenmatig vermogen van de samenwerkingsverbanden wordt afgeroomd. Een en ander zou het samenwerkingsverband dan dwingen om sneller dan verondersteld de modus te moeten vinden zoals bovenstaand beschreven.

Op basis van de methodiek van de Inspectie kent het samenwerkingsverband op dit moment namelijk nog een ruimere vermogenspositie als er niet alleen wordt gekeken naar de algemene reserve. Enerzijds komt dit bijvoorbeeld door de toekenning van incidentele middelen voor de inrichting van een steunpunt. Anderzijds is deze ruimere positie benodigd om de risico's te mitigeren die worden voorzien op grond van de verwachte toename van het aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs en waar een bestemmingsreserve is ingericht. Een en ander leidt voor de komende jaren op basis van de eigen verkenningen gedurende deze ombuiging nog tot een negatieve begroting (een negatieve rentabiliteit) op basis waarvan een lagere omvang van het eigen vermogen als geheel ontstaat. De risicobuffer van het samenwerkingsverband sluit vanaf 2024 aan bij de interne ondergrens van EUR 650.000 en komt daarmee in lijn met signaleringswaarde die is gesteld door de Inspectie. Na deze datum staat de vermogenspositie onder druk en moeten er ombuigingen worden gerealiseerd in de verwijzingspercentages naar het speciaal basisonderwijs en/of het speciaal onderwijs of een verlaging van de overdrachten aan ondersteuningsbudgetten worden doorgevoerd.

De door Plein 013 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 dus 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 in 2023. 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. Op basis van de jaarrekening 2022 kent Plein 013 een bovenmatig deel aan eigen vermogen van afgerond EUR 772.00. In voorkomend geval ontstaat daardoor voor Plein 013 een situatie waarbij direct aanpassingen in de begrotingsposten moeten worden doorgevoerd om de financiële continuïteit te kunnen waarborgen.

Los van bovenstaande externe factor kan worden gesteld dat de eigen lijn tot de afbouw van het vermogen 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 1: 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 2: 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%

Op basis van de begrote tekorten is er afname te zien in de liquide middelen, maar het samenwerkingsverband heeft tot 2025 nog voldoende middelen om te kunnen blijven voldoen aan de financiële verplichtingen. Wel zal deze ontwikkeling ertoe leiden dat in de aankomende jaren de 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. Vanzelfsprekend geldt dat bij een generieke korting deze noodzaak zich meer acuut zal doen gelden.

4. Verslag intern toezicht

a. Samenstelling raad van toezicht

De Raad van Toezicht was per 31 december 2022 als volgt samengesteld.

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald
De heer drs. J.W.C.J.M. de Kort	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none"> Lid Adviesraad Sociaal Domein gemeente Oisterwijk; onbezoldigd. Voorzitter Fotogroep Fomo; onbezoldigd.
Mevrouw dr. F.B.R Zachariasse	Vicevoorzitter	<ul style="list-style-type: none"> Directeur-bestuurder Natuurmuseum Brabant; bezoldigd. Voorzitter, Stichting Nederlandse Natuurhistorische Collecties; onbezoldigd. Penningmeester, Vereniging van Wetenschapsmusea en Science Centers (VSC); onbezoldigd. Lid Adviescommissie Natuur, Prins Bernhard Cultuurfonds; onbezoldigd. Lid Strategisch Partneroverleg, Van Gogh National Park; onbezoldigd. Voorzitter Raad van Toezicht, CiST; onbezoldigd. Lid Raad van Toezicht, De Cultuurkantine; onbezoldigd. Adviseur Cultuurraad, Cultuur Eindhoven; onbezoldigd.
Mevrouw drs. S.M. Nauta-Vendel RA	Lid	<ul style="list-style-type: none"> Hoofd Finance & Control, HAS Hogeschool; bezoldigd.

Voor de beloning van de leden van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar de verantwoording van de WNT in de jaarrekening.

b. Het toezicht in 2022

Het verslagjaar was het eerste jaar dat de Raad van Toezicht in functie was. Op 7 februari 2022 passeerden de nieuwe statuten van Plein 013 bij de notaris waarmee de nieuwe structuur van Plein 013 met een professioneel bestuurder, een onafhankelijke raad van toezicht en een deelnemersraad formeel werd vastgelegd. Tot die datum had de raad van toezicht de status 'in oprichting'.

De raad van toezicht kwam in vergadering bijeen op de volgende data:

- 3 februari 2022
- 24 maart 2022
- 20 april 2022
- 20 juni 2022
- 20 juli 2022
- 2 november 2022
- 15 december 2022

Daarnaast kende de raad meerdere momenten van informeel overleg en informele afstemming.

Inhoudelijk heeft de raad van toezicht zich gericht op de volgende onderwerpen:

- Samenstelling bestuur:

Op 3 februari 2022 heeft de raad de heer I.C.M. Cornel MBA benoemd tot bestuurder van Plein 013 per 18 februari 2022. Na een positieve start moest de raad in de zomer vaststellen dat de verwachtingen over de gewenste ontwikkeling van Plein 013 tussen bestuurder en raad van toezicht verder uit elkaar kwamen liggen. In meerdere gesprekken is getracht de verwachtingen nader op elkaar af te stemmen maar dit had niet het gewenste effect. Dat gaf de raad in het najaar aanleiding om het aflopende contract met de bestuurder niet te verlengen en per medio oktober afscheid van hem te nemen.

Per medio november trad de heer F. Kraus aan als interim-bestuurder van Plein 013. In december is een procedure gestart voor de werving van een nieuwe bestuurder. Vertegenwoordigers van deelnemersraad,

medezeggenschapsraad en ondersteuningsplanraad waren betrokken bij deze procedure. Op 30 maart 2023 heeft de raad van toezicht de heer R. Bos MA benoemd tot nieuwe bestuurder van Plein 013 per 1 juli 2023.

- **Ondersteuningsplan 2022-2025:**

In 2021 zijn de voorbereidingen gestart om te komen tot een inhoudelijk en ambitieus ondersteuningsplan 2022-2025. Nadat deelnemersraad en ondersteuningsplanraad hadden ingestemd met dit plan heeft ook de raad van toezicht op 24 maart 2022 het ondersteuningsplan goedgekeurd. Voor de inhoud van dit plan wordt verwezen naar het bestuursverslag. Op genoemde datum stemde de raad van toezicht ook in met het jaarplan 2022.

- **Financiën:**

Veel zorg, ook van de raad van toezicht, ging in 2022 uit naar de financiën van Plein 013. Al vroeg in het jaar werd duidelijk dat de financiële administratie van Plein 013 niet goed op orde was. Dat heeft geleid tot veel overleg en afstemming met het administratiekantoor en de accountant. Op enkele momenten is daarbij ook een vertegenwoordiger van de Raad van Toezicht betrokken geweest. Tot ver in het voorjaar heeft onduidelijkheid bestaan over de exacte financiële positie van Plein 013. Dit had ook tot gevolg dat vertraging ontstond in de controle van de jaarrekening door de accountant. Na een tussenbespreking met de accountant op 20 juni 2022 kon de raad van toezicht pas op 20 juli 2022 overgaan tot goedkeuring van het jaarverslag en de jaarrekening 2021.

Om meer grip te krijgen op de financiële administratie en noodzakelijke verbeteringen heeft de Raad van Toezicht besloten de accountant opdracht te geven tot een tussentijdse controle van de administratie van Plein 013. Een rapportage daarover heeft de raad van toezicht begin 2023 besproken. De rapportage geeft de bestuurder handvatten om te komen tot noodzakelijke verbeteringen bij de inrichting van de bedrijfsprocessen en de raad om zijn toezichthoudende taken uit te kunnen oefenen.

Op diverse momenten in het jaar heeft de Raad van Toezicht managementrapportages van de bestuurder besproken.

Op 15 december 2022 heeft de raad van toezicht de begroting 2023 besproken en goedgekeurd. Tijdens deze vergadering heeft de raad ook ingestemd met het jaarplan 2023 voor de uitvoering van het ondersteuningsplan 2022-2025.

- **Overig:**

Gedurende het jaar heeft de raad kennis genomen van diverse beleidsstukken van de bestuurder, waaronder nota's over inkoopbeleid, personeelsbeleid en privacy beleid.

- **Governance:**

De raad van toezicht heeft in mei 2022 een intern overleg gevoerd om te komen tot nadere afstemming over de eigen werkwijze. Daarbij kwamen ook de noodzaak tot een huishoudelijk reglement en een rooster van aftreden aan de orde. Deze zullen in 2023 worden vastgesteld. Na overleg met de bestuurder is een regeling functionerings- en beoordelingsgesprekken bestuurder vastgesteld. Overeenkomstig deze regeling zijn in 2022 twee functioneringsgesprekken en één beoordelingsgesprek met de voormalig bestuurder gevoerd.

Op diverse momenten is overleg gevoerd met de bestuurder. Buiten de vergaderingen van de raad van toezicht is regelmatig afstemmingsoverleg gevoerd tussen voorzitter raad van toezicht en bestuurder, o.a. over de voorbereidingen van de vergaderingen van de raad.

In relatie tot de benoeming en afscheid van de bestuurder is overleg gevoerd met de deelnemersraad, de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad. In september is een inhoudelijk overleg met de Ondersteuningsplanraad gevoerd.

- Externe accountant:

RA12 Accountants uit Veenendaal is aangesteld als accountant voor de controlewerkzaamheden voor de jaarstukken.

SWV Plein 013, Tilburg

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,20	1,41
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	5,20	1,41
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	72,92	30,64
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	81,02	30,64
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	3,47	-5,00
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	8,07	5,04
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>)	11,20	14,83
Personele lasten / totale lasten (in %)	5,74	14,18
Materiële lasten / totale lasten (in %)	5,74	14,18

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

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 weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de verhouding weer van het geïnvesteerd vermogen tot de gerealiseerde omzet.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het geven van passend onderwijs (SBI-code 94995), de Stichting is gevestigd te Tilburg en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Tilburg onder nummer 18054275.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 5 jaar.

Meubilair: 15 tot 20 jaar.

ICT: 5 jaar.

Financiële vaste activa

Deze hebben betrekking op de waarborgsom. Deze wordt opgenomen tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

SWV Plein 013, Tilburg

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 900 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid (Optioneel, in geval PO opnemen):

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%
Per ultimo 2021 was deze 110,6%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2022

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		0		24.106	
Meubilair		13.200		15.490	
ICT		<u>12.168</u>		<u>11.359</u>	
			25.368		50.955
Financiële vaste activa					
	2				
Overige leningen u/g		<u>0</u>		<u>10.017</u>	
			0		10.017
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Overige vorderingen en activa		<u>107.939</u>		<u>287.686</u>	
			107.939		287.686
Liquide middelen					
	4		<u>1.720.004</u>		<u>2.185.600</u>
				<u>1.853.311</u>	<u>2.534.258</u>

SWV Plein 013, Tilburg**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	8 16.426.255	14.253.941	14.398.703
Overige baten	9 126.780	0	2.531.204
	<u>16.553.035</u>	<u>14.253.941</u>	<u>16.929.907</u>
Lasten			
Personele lasten	10 916.809	747.326	2.518.753
Afschrijvingen	11 32.828	31.135	32.413
Huisvestingslasten	12 55.814	49.000	60.569
Overige instellingslasten	13 375.224	453.552	771.949
Doorbetalingen aan schoolbesturen	14 14.593.370	13.109.038	14.381.265
	<u>15.974.045</u>	<u>14.390.051</u>	<u>17.764.949</u>
Saldo baten lasten	<u>578.990</u>	<u>-136.110</u>	<u>-835.042</u>
Financiële baten en lasten 15			
Financiële baten	61	0	0
Financiële lasten	3.998	11.000	11.903
Financiële baten en lasten	<u>-3.937</u>	<u>-11.000</u>	<u>-11.903</u>
Resultaat	<u>575.053</u>	<u>-147.110</u>	<u>-846.945</u>

SWV Plein 013, Tilburg

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		578.990		-835.042
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	32.828		32.413	
- Mutaties voorzieningen	<u>150.081</u>		<u>0</u>	
		182.909		32.413
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	179.747		56.361	
- Kortlopende schulden	<u>-1.406.081</u>		<u>70.735</u>	
		<u>-1.226.334</u>		<u>127.096</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-464.435		-675.533
- Ontvangen interest	61		0	
- Betaalde interest	<u>-3.998</u>		<u>-11.903</u>	
		<u>-3.937</u>		<u>-11.903</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-468.372		-687.436
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-7.241		-3.220	
Mutaties leningen u/g	<u>10.017</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.776		-3.220
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalsmutaties	<u>0</u>		<u>1</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>0</u>		<u>1</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-465.596</u>		<u>-690.655</u>
Beginstand liquide middelen	2.185.600		2.876.255	
Mutatie liquide middelen	<u>-465.596</u>		<u>-690.655</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.720.004</u>		<u>2.185.600</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	24.106
Meubilair	13.200	15.490
ICT	12.168	11.359
	<u>25.368</u>	<u>50.955</u>

	<u>Gebouw- en en terreinen</u>	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>				
Aanschafwaarde	120.528	44.349	30.457	195.334
Cumulatieve afschrijvingen	-96.422	-28.859	-19.098	-144.379
Boekwaarde 31 december 2021	<u>24.106</u>	<u>15.490</u>	<u>11.359</u>	<u>50.955</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	0	0	7.241	7.241
Afschrijvingen	-24.106	-2.290	-6.432	-32.828
Mutaties boekwaarde	<u>-24.106</u>	<u>-2.290</u>	<u>809</u>	<u>-25.587</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>				
Aanschafwaarde	120.528	44.349	37.698	202.575
Cumulatieve afschrijvingen	-120.528	-31.149	-25.530	-177.207
Boekwaarde 31 december 2022	<u>0</u>	<u>13.200</u>	<u>12.168</u>	<u>25.368</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		20,00 %
Meubilair	5,00 %	6,66 %
ICT hardware	5,00 %	20,00 %

SWV Plein 013, Tilburg

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	<u>0</u>	<u>10.017</u>
	<u>0</u>	<u>10.017</u>
Overige leningen u/g		
Waarborgsom	<u>0</u>	<u>10.017</u>
	<u>0</u>	<u>10.017</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Overige vorderingen en activa	<u>107.939</u>	<u>287.686</u>
	<u>107.939</u>	<u>287.686</u>
Overige vorderingen en activa		
Vooruitbetaalde kosten	57.878	-1
Overige vorderingen	<u>50.061</u>	<u>287.687</u>
	<u>107.939</u>	<u>287.686</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>1.720.004</u>	<u>2.185.600</u>
	<u>1.720.004</u>	<u>2.185.600</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	<u>1.720.004</u>	<u>2.185.600</u>
	<u>1.720.004</u>	<u>2.185.600</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2022
Algemene reserve	650.000	0	0	650.000
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve compensatie verevening	126.391	430.053	0	556.444
Bestemmingsreserve steunpunt	0	145.000	0	145.000
	126.391	575.053	0	701.444
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	126.391	575.053	0	701.444
Eigen vermogen	776.391	575.053	0	1.351.444
Totaal vermogen	776.391	575.053	0	1.351.444

	2022 €
Resultaat bestemmingsreserves publiek (A)	575.053
Resultaat bestemmingsreserve steunpunt	145.000
Resultaat bestemmingsreserve compensatie verevening	430.053
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	575.053
Resultaat Eigen vermogen	575.053

	Saldo 1-1-22	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 22
--	-----------------	----------	--------------------	---------	-----------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Voorziening DI	0	6.121	0	0	6.121
Voorziening Wachtgelders	0	143.344	0	0	143.344
Jubilea	0	616	0	0	616
	0	150.081	0	0	150.081
Voorzieningen	0	150.081	0	0	150.081

SWV Plein 013, Tilburg

	saldo 31-12-2022 €	<u>kortlopend</u>	<u>middellang</u>	<u>langlopend</u> €
Personeel:				
Voorziening DI	6.121	-	6.121	-
Voorziening Wachtgelders	143.344	33.981	109.363	-
Voorziening Jubilea	616	-	-	616
Totaal voorziening	<u>150.081</u>	<u>33.981</u>	<u>115.484</u>	<u>616</u>

SWV Plein 013, Tilburg

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	22.973	42.210
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.803	17.869
Schulden terzake van pensioenen	5.474	5.578
Overige kortlopendeschulden en passiva	<u>295.536</u>	<u>1.692.210</u>
	<u>351.786</u>	<u>1.757.867</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	23.476	16.735
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>4.327</u>	<u>1.134</u>
	<u>27.803</u>	<u>17.869</u>
Overige kortlopendeschulden en passiva		
Subsidie Hoog begaafde	234.512	209.310
Subsidie Wel in ontwikkeling	26.088	0
Nog te betalen VU	13.337	7.016
Nog af te dragen aan besturen	0	1.236.482
Overige kortlopende schulden	<u>21.599</u>	<u>239.402</u>
	<u>295.536</u>	<u>1.692.210</u>

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19041	aug-19	Onderhanden
Subs Wel in ontwikkeling	WIO22003	01-09-2022	Onderhanden

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verreken per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
8 (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdrage OCW Personeel	15.392.816	13.195.258	13.371.607
Rijksbijdrage OCW Materieel	931.305	931.347	918.046
Overige subsidies Ministerie van OCW	102.134	127.336	109.050
	<u>16.426.255</u>	<u>14.253.941</u>	<u>14.398.703</u>

9 Overige baten

Overige baten	126.780	0	2.531.204
	<u>126.780</u>	<u>0</u>	<u>2.531.204</u>

Lasten

10 Personele lasten

Lonen en salarissen	295.027	356.323	171.086
Sociale lasten	45.506	0	27.736
Premies PF	3.546	0	4.503
Premies VF	11.646	0	9.573
Pensioenlasten	44.180	0	28.766
Overige personele lasten	530.674	391.003	2.281.518
Uitkeringen (-/-)	-13.770	0	-4.429
	<u>916.809</u>	<u>747.326</u>	<u>2.518.753</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	92.501	98.726	97.110
Salariskosten beleidsmedewerker	297.687	257.597	144.555
Salariskosten toezichthouders	8.598	0	0
Salariskosten WKR PSA	1.118	0	0
Correctie sociale lasten	-45.506	0	-27.736
Correctie pensioenen	-44.180	0	-28.766
Correctie premie VF	-11.646	0	-9.573
Correctie premie PF	-3.545	0	-4.504
	<u>295.027</u>	<u>356.323</u>	<u>171.086</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	45.506	0	27.736
	<u>45.506</u>	<u>0</u>	<u>27.736</u>

Premies PF

Premies PF	3.546	0	4.503
	<u>3.546</u>	<u>0</u>	<u>4.503</u>

Premies VF

Premies VF	11.646	0	9.573
	<u>11.646</u>	<u>0</u>	<u>9.573</u>

SWV Plein 013, Tilburg

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	44.180	0	28.766
	<u>44.180</u>	<u>0</u>	<u>28.766</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	5.114	0	0
Dotatie voorziening DI	6.121	0	0
Dotatie voorziening wachtgelders	143.344	0	0
Dotatie voorziening jubilea	616	0	0
Werving en selectie	16.659	15.000	13.068
Werkkosten FA	636	0	1.766
Overige personeelskosten	4.610	35.000	5.480
Personele kosten contractbasis	353.574	341.003	2.261.204
	<u>530.674</u>	<u>391.003</u>	<u>2.281.518</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-13.770	0	-4.429
	<u>-13.770</u>	<u>0</u>	<u>-4.429</u>
Personeelsbezetting			
		2022	2021
		Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR		0,69	0,80
OOP		3,20	1,73
		<u>3,89</u>	<u>2,53</u>
	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	24.106	31.135	24.106
Meubilair	2.290	0	2.726
ICT	6.432	0	5.581
	<u>32.828</u>	<u>31.135</u>	<u>32.413</u>
12 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	55.814	49.000	59.955
Overige huisvestingslasten	0	0	614
	<u>55.814</u>	<u>49.000</u>	<u>60.569</u>

SWV Plein 013, Tilburg

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	76.309	210.500	72.157
Accountantskosten	11.693	6.000	7.405
Telefoonkosten	3.359	4.800	7.656
Overige administratie- en beheer	800	0	11.940
	<u>92.161</u>	<u>221.300</u>	<u>99.158</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	419	3.000	5.872
Contributies	2.736	0	100
Verzekeringen	12.104	6.000	8.502
Portiekosten / drukwerk	2.291	2.000	2.489
Overige uitgaven	215.954	153.502	561.869
	<u>233.504</u>	<u>164.502</u>	<u>578.832</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Informatietechnologie	49.559	67.750	93.959
	<u>49.559</u>	<u>67.750</u>	<u>93.959</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>375.224</u>	<u>453.552</u>	<u>771.949</u>
14 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	7.573.678	6.800.074	5.901.383
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	561.490	400.436	493.423
Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	2.660.919	2.209.545	2.187.859
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbest...	3.797.283	3.698.983	5.798.600
	<u>14.593.370</u>	<u>13.109.038</u>	<u>14.381.265</u>
15 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	61	0	0
	<u>61</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	3.998	11.000	11.903
	<u>3.998</u>	<u>11.000</u>	<u>11.903</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.937</u>	<u>-11.000</u>	<u>-11.903</u>

SWV Plein 013, Tilburg

Specificatie honorarium	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Onderzoek jaarrekening/Interimcontrole 2022	11.031	6.000	7.405
Andere controleopdrachten	662	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>11.693</u>	<u>6.000</u>	<u>7.405</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat jaar 2022	Art.2:403 Deelname BW		Co
				31-12-2022 EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja,
Sipo	Stichting	Breda		1		Nee	0	Nee
Onderwijscentrum Leijpark	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
Edu-Ley	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
Samenwijs Opvang & Onderwijs	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
Tangent	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
SKOTZO	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
Opmaat Groep	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
SKGB	Stichting	Goirle		1		Nee	0	Nee
Biezonderwijs	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
Saltho Onderwijs	Stichting	Boxtel		1		Nee	0	Nee
Het Groene Lint	Stichting	Chaam		1		Nee	0	Nee
JL Groep Tilburg	Stichting	Tilburg		1		Nee	0	Nee
Pallas	Stichting	Uden		1		Nee	0	Nee

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

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Stg. SWV PO Tilburg	01-01-2023 t/m 31-12-2024	30.470

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op SWV Plein 013

Het voor SWV Plein 013 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 216.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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

Bedragen x € 1

Funcatiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022

I.C.M. Cornel	J.P. Bijlstra	J.P. Bijlstra
Bestuurder	Bestuurder a.i.*	Adviseur**
18/02 - 18/10	01/01 - 17/02	18/02 - 28/02

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80	0,73	0,30
--	------	------	------

Dienstbetrekking	j	n	n
------------------	---	---	---

Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 42.992	€ 17.818	€ 1.400

Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.053	€ 0	€ 0
----------------------------------	---------	-----	-----

<i>Subtotaal</i>	€ 51.046	€ 17.818	€ 1.400
------------------	----------	----------	---------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.042	€ 20.690	€ 1.931
--	-----------	----------	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
---	-----	-----	-----

Bezoldiging	€ 51.046	€ 17.818	€ 1.400
--------------------	-----------------	-----------------	----------------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t
---	-------	-------	-------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t	n.v.t
---	-------	-------	-------

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Funcatiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

J.P. Bijlstra
Directeur
01/01 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t	0,80	n.v.t
--	-------	------	-------

Dienstbetrekking	n.v.t	j	n.v.t
------------------	-------	---	-------

Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 68.198	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 12.066	

<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 80.264	€ 0
------------------	-----	----------	-----

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 167.200	
--	--	-----------	--

Bezoldiging	€ 0	€ 80.264	€ 0
--------------------	------------	-----------------	------------

* Na afloop van zijn aanstelling in 2021 is dhr. Bijlstra in 2022 werkzaam geweest als bestuurder a.i. (overbrugging tot aan datum benoeming van Dhr. Cornel op 18-02-2022).

** Dhr. Bijlstra wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 17-02-2026 in verband met eerdere functie als directeur en bestuurder a.i.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**Gegevens 2022****Bedragen x € 1****Functiegegevens**

Kalenderjaar	F.Kraus Bestuurder a.i. 2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	14/11 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	152,00

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 57.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 31.312

Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 18.525
<i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	€ 18.525

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag € 0

Bezoldiging € 18.525

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

Functiegegevens

	JWCJM de Kort Voorzitter	FBR Zachariasse Vice-voorzitter	SM Nauta-Vendel Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	07/02 - 31/12	07/02 - 31/12	07/02 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 3.500	€ 2.500	€ 2.500
-------------	---------	---------	---------

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.027	€ 19.351	€ 19.351
---	----------	----------	----------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t	n.v.t
--	-------	-------	-------

Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
--------------------	------------	------------	------------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t
---	-------	-------	-------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t	n.v.t
---	-------	-------	-------

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Functiegegevens	n.v.t	n.v.t	n.v.t
-----------------	-------	-------	-------

Aanvang en einde functievervulling in 2021	n.v.t	n.v.t	n.v.t
--	-------	-------	-------

Bezoldiging

Bezoldiging	n.v.t	n.v.t	n.v.t
-------------	-------	-------	-------

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t	n.v.t	n.v.t
---	-------	-------	-------

Op 2 februari 2022 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden,

waarbij het bestuursbesluit tot volledige wijziging van de statuten van 4 oktober 2021 is doorgevoerd.

Tot aan die datum is de toezichthoudende rol uitgevoerd door de bestuurders van de bij het samenwerkingsverband aangesloten schoolbesturen.

SWV Plein 013, Tilburg

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 bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022

Naam Topfunctionaris	Functie
De heer Arnoud van Leuven	Voorzitter
De heer Remko Ouwehand	Lid
De heer Huub van den Boom	Lid
De heer Harry Hoekjen	Lid
Mevrouw Carin Zandbergen	Lid
De heer Mohamed Talbi	Lid
De heer Marcel van den Hoven	Lid
De heer Marcel Pennings	Lid
De heer Paul van Aanholt	Lid
Mevrouw Annemie Martens	Lid
De heer Gijs de Bont	Lid
De heer Stan Hofkes	Lid
De heer Robert Nieuwenhuijze	Lid

SWV Plein 013, Tilburg

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	I.C.M. Cornel
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 39.731
Individueel toepasselijk maximum	€ 51.046
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 39.731
Waarvan betaald in 2022	€ 25.628
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

C1 Statutaire regeling omtrent bestemmingsresultaat

De indtelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5