

JAARVERSLAG 2022

(INCLUSIEF FINANCIEEL JAARVERSLAG 2022)

*Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal)
Onderwijs Midden-Holland & Rijnstreek
Bachstraat 3 (tweede verdieping)
2807 HZ GOUDA
Website: swv-vo-mhr.nl*

Inhoud

I	VOORWOORD	3
I	SAMENVATTING	4
I	HET SAMENWERKINGSVERBAND	5
1.1.	Algemeen.....	5
1.2.	Visie, missie, doelen en kernactiviteiten.....	5
	Visie	5
	Missie.....	5
	Doelstellingen.....	6
	Een passend en aantrekkelijk onderwijsaanbod	6
II	GOVERNANCE EN ORGANISATIE	8
2.1.	Governance	8
2.2.	Organisatie van het samenwerkingsverband	12
III	VERSLAG VAN HET BESTUUR.....	16
III-A	Onderwijs	16
III-B	Kengetallen.....	26
III-C	Doorlopende en algemene activiteiten.....	31
IV	FINANCIËN	40
V	TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT	50
VI	VERSLAG VAN HET TOEZICHTHOUDEND ORGAAN 2021.....	61
	Bijlage 1 Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen.....	67
	Bijlage 2: Kengetallen scholen in kader van verantwoording.....	69
	Bijlage 3: Verantwoording scholen passend onderwijs	74
B:	Jaarrekening	
VII	Jaarrekening 2022	78
C:	Overige gegevens	106

I VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag, inclusief de jaarrekening, van het kalenderjaar 2022.

In het jaar 2022 hebben we geconstateerd dat veel doelen die we in het ondersteuningsplan 2018-2022 hadden opgenomen zijn behaald, dan wel dat ontwikkelingen in gang zijn gezet. We hebben gekozen om datgene wat goed gaat te bestendigen en zaken die nog aandacht verdienen te verbeteren. Daarnaast hebben we onze ambities geformuleerd, waaronder ook de ontwikkeling van “passend onderwijs naar passender en inclusiever onderwijs”. Dit hebben we vertaald in het ondersteuningsplan voor de beleidsperiode 2022-2026. Daarin hebben we de verbeterpunten van passend onderwijs opgenomen en die hebben we actief besproken met de bevoegde gezagsorganen en de scholen.

De governancestructuur is geëvalueerd en er zijn afspraken gemaakt om door te ontwikkelen naar onafhankelijk toezicht.

Samen met het primair onderwijs is er in de tweede helft van 2022 een Ouder- en Jeugdsteunpunt gelanceerd. Natuurlijk zijn daarbij ook ouders en leerlingen betrokken geweest, als ook leden van de Ondersteuningsplanraad.

Ook in 2022 zijn de gevolgen van Covid-19 nog volop merkbaar die het werk op de scholen niet makkelijk maken, maar ook andere maatschappelijke ontwikkelingen baren zorg.

Veel jongeren zijn gedeprimeerd, hebben angsten of andere complexe problematiek, hebben onvoldoende structuur, er is een flink lerarentekort, de jeugdhulp is verstopt als gevolg van een hoog deelnamepercentage (1 op de 7 leerlingen heeft een vorm van jeugdhulp) en tekort aan personeel. Voorts worden oplossingen geëist van het onderwijs en de jeugdhulpverlening en lijkt men minder oog te hebben voor het feit dat men ook een eigen verantwoordelijkheid heeft.

Mede om het deelnamepercentage van het VSO in ons samenwerkingsverband te remmen is reeds in 2021 ingezet op meer samenwerking tussen VSO en VO. Dit is verbreed met de weg naar inclusiever onderwijs. Uiteraard gaan we hiermee door. Niettemin mag er oog zijn voor de belemmerende krachten die hiervoor beschreven zijn. Daarvoor zouden we ook wel wat meer begrip van “Onze Minister” en Tweede Kamer mogen verwachten. Daarbij komt dat de overheid ook niet alles op orde heeft. Zo presteert OCW/DUO het jaar op jaar om de samenwerkingsverbanden onvoldoende of tijdig informatie te verschaffen welke nodig is om verantwoord te kunnen begroten.

Dit samenwerkingsverband wordt mogelijk niet gekenmerkt door revolutionaire veranderingen, maar het voert constant en geleidelijk veranderingen en verbeteringen door. Het personeel toont inzet en is betrokken, scholen en besturen trekken vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid met elkaar op.

Het samenwerkingsverband staat niet alleen ten dienste aan de scholen, maar is er ook voor ouders en leerlingen. Daarvoor werkt het ook samen met aanpalende samenwerkingsverbanden, gemeenten, jeugdhulporganisaties, jeugdgezondheidszorg, leerplicht e.a.

Graag zeg ik dank aan de scholen, de samenwerkingsverbanden met wie we samenwerken, de gemeenten, de jeugdhulporganisaties, leerplicht, de jgz en vooral ook de grote en betrokken inzet van mijn directe collega's. Zonder die prettige en constructieve samenwerking zouden we minder succesvol zijn.

Gouda, april 2023

Barend Verkerk,
Directeur-bestuurder

I SAMENVATTING

Aantal aangesloten besturen	12 (waaronder 2 opting in besturen)	
kengetallen	Jaar 2021	Jaar 2022
Aantal leerlingen VO (incl. pro)	16.726	17.087
Aantal leerlingen PRO	642	610
Aantal leerlingen VSO	606	568
Aantal thuiszitters (vlgs. Reg. Lpl)	5	3
Aantal risicoleerlingen	61 (excl. Rijnstreek)	97
Personele formatie per 31-12	6,4831 fte (vast) 6,9273 (totaal)	6,5758 fte (vast) 6,6572 (totaal)
Beleidsdoelen in OP 2018-2022	Beleidsdoelen merendeels behaald, behoudens voldoende vorderingen in afstemming met jeugdhulp en onderwijszorgarrangementen voor leerlingen met complexe problematiek	
Beleidsdoelen in OP 2022-2026	Geformuleerd doel deelnamepercentage VSO in 2022: 3,68% Resultaat deelnamepercentage VSO in 2022: 3,32% (landelijk is het percentage 3,73%)	
Eigen vermogen	• Signaleringswaarde 3,5 % € 819.611 • Realisatie vermogen 2021 € 2.927.139 • Realisatie vermogen 2022 € 2.789.769	

	Begroting	Realisatie	verschil
Baten rijksbijdragen	20.366.424	22.670.310	2.303.885
<i>overige baten</i>	90.147	153.723	63.577
<i>geoomerkte baten programma's</i>	519.200	593.423	74.223
Totale baten	20.975.771	23.417.456	2.441.685
Afdracht LWOO	0	0	0
afdracht PRO	3.278.452	3.330.452	-52.000
Afdracht VSO	8.032.829	8.821.360	-788.531
Afdracht VSO peildatum onderst. Bek.	135.255	294.415	-159.160
Afdracht VSO peildatum basis Bek.	97.034		97.034
Totaal afdrachten	11.543.570	12.446.228	-902.657
Lasten			
1 - Bestuur, management en organisatie	431.330	538.965	-107.635
2 - Loketfunctie	382.143	342.677	39.466
3 - Basisondersteuning	102.000	164.332	-62.332
4 - Extra ondersteuning	1.700.000	2.446.290	-746.290
5 - VSO Speciale lesplaatsen	412.500	275.194	137.306
6 - LWOO/PRO	5.488.667	5.907.821	-419.154
7 - Onderwijsopvangvoorzieningen	1.105.253	1.110.692	-5.439
8 - Scholing, innovatie en kwaliteit	126.000	104.300	21.700
9 - Ondersteuningsplanraad	15.700	6.096	9.604
10 - Leerlijnen	101.200	92.426	8.774
11 - Projecten	174.523	103.374	71.149
Totale lasten programma's	10.039.316	11.092.167	-1.052.851
Resultaat	-607.115	-120.938	486.177

I HET SAMENWERKINGSVERBAND

1.1. Algemeen

Het samenwerkingsverband voortgezet (speciaal) onderwijs Midden-Holland & Rijnstreek telt 12 aangesloten schoolbesturen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in een regio die de gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Nieuwkoop, Waddinxveen en Zuidplas omvat. Het telt circa 17.000 leerlingen in het regulier onderwijs en ruim 600 in het VSO.

De regio van het samenwerkingsverband valt bijna geheel samen met de regio van het Regionaal Meldpunt Voortijdig Schoolverlaten (RMC Zuid-Holland Oost), maar kent wel twee gemeentelijke regio's voor wat betreft de jeugdhulp.

Scholen, schoolbesturen en samenwerkingsverband werken samen om een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen te realiseren, opdat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces geboden kan worden en opdat leerlingen die aangewezen zijn op extra ondersteuning een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen, bij voorkeur "nabij". Voor het voortgezet speciaal onderwijs heeft het samenwerkingsverband niet alle ondersteuningsvormen in de eigen regio en is daarvoor mede afhankelijk van voorzieningen buiten de regio. Het traject is ingezet om te werken van passend onderwijs naar passender en inclusiever onderwijs.

1.2. Visie, missie, doelen en kernactiviteiten

Visie

Algemeen

De besturen voelen zich *gezamenlijk* verantwoordelijk om maximaal recht te doen aan de mogelijkheden en talenten van de jongeren en zullen zich inspannen daaraan naar evenredigheid, gerelateerd aan het type onderwijs, uitvoering te geven. Daarbij houden zij rekening met de gezamenlijke opdracht van het samenwerkingsverband om een regionaal dekkend netwerk voor passend onderwijs in stand te houden dan wel te realiseren. Zij beschouwen het als hun actieve taak de deskundigheid van hun personeel, zowel in didactische als sociaalpedagogische zin, juist voor leerlingen met een ondersteuningsvraag, te stimuleren. Hiertoe behoort ook het bevorderen van een veilig pedagogisch klimaat binnen de scholen. Om die reden heeft het samenwerkingsverband een ruimere opdracht dan alleen passend onderwijs.

De ambitie daarbij is dat het samenwerkingsverband geen thuiszitters kent (geen leerling tussen wal en schip!). Daarvoor is samenwerking onontbeerlijk, ook omdat scholen nu eenmaal verschillen. Deze samenwerking strekt zich ook uit naar gemeenten en jeugdzorgpartners en niet in de laatste plaats naar ouders/verzorgers.

Werken vanuit een gezamenlijk gedragen visie

Het samenwerkingsverband realiseert passend onderwijs voor iedere jongere door een sterke basisondersteuning op school en extra ondersteuning voor die jongeren, die dat tijdens hun schoolloopbaan nodig hebben.

Missie

Het samenwerkingsverband is een professionele organisatie waarin besturen voor regulier voortgezet en voortgezet speciaal onderwijs samenwerken om voor elke leerling in de regio een passend en aantrekkelijk onderwijsaanbod te realiseren. Waar nodig zijn er flexibele arrangementen

(in samenwerking met jeugdhulpverlening) voor extra ondersteuning. De speciale onderwijsondersteuningsvoorzieningen (tijdelijk én structureel) bieden kwalitatief hoogwaardig onderwijs.

Leidend daarin is het motto: een sterk basisfundament met ondersteuning naar zwaarte op maat!

Het samenwerkingsverband vervult voorts een actieve netwerkfunctie in de verbinding PO/SO, VO/VSO, mbo, gemeenten en jeugdhulpverlening.

Doelstellingen

Doelstellingen van de vereniging zijn verwoord in artikel 3 van de statuten

Kortweg:

- Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, opdat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- Het bevorderen van het gezamenlijk maken van afspraken over plaatsing en toelating van leerlingen;
- Het bevorderen van het maken van afspraken met scholen voor VSO over het ondersteuningsaanbod dat onvoldoende of niet aanwezig is binnen het samenwerkingsverband;
- Het maken van afspraken over doorlopende leer- en ondersteuningslijnen met mbo, alsmede over het verminderen van het voortijdig schoolverlaten.

Een passend en aantrekkelijk onderwijsaanbod

Passend onderwijs betekent voor leerlingen veiligheid, onderwijs en begeleiding van hoge kwaliteit, in een passende context, met docenten die bewust bekwaam kunnen handelen, zodat leerlingen zich kunnen ontwikkelen naar vermogen tot wie ze zijn en gelijkwaardig en volwaardig kunnen deelnemen aan de maatschappij. Dat realiseren we door:

- Een positief en veilig pedagogisch klimaat op school
- Gezien en gehoord worden; meerdere kansen krijgen
- Ondersteuning voor leerlingen, met inzet van leerling, ouders en deskundige docenten
- Weinig overstappen, zoveel mogelijk regulier, thuisnabij
- Leerlingen krijgen passende ondersteuning, waar ze ook zitten

Opdat de scholen snel en adequaat kunnen handelen, worden de scholen gefaciliteerd met de middelen voor begeleiding passend onderwijs en aanvullende middelen voor de leerlingen die op onderwijsondersteuning zijn aangewezen. Samenwerking tussen scholen wordt gestimuleerd en gecoördineerd.

Het samenwerkingsverband:

- heeft de taak tot vaststelling van het ondersteuningsplan (1 keer per vier jaren);
- heeft de taak tot het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen ten behoeve van scholen;
- beoordeelt of leerlingen toelaatbaar zijn tot het VSO of Praktijkonderwijs;
- heeft psychologische en orthopedagogische expertise om scholen en ouders/verzorgers van leerlingen die op ondersteuning zijn aangewezen te adviseren;
- draagt zorg voor de bovenschoolse arrangementen zoals ambulante begeleiding LZ/LG, tijdelijke lesplaatsen voor time out of onderzoek (Onderwijs Opvang Voorzieningen) en de verwijzingen naar praktijkonderwijs, lwoo en vso;

- draagt voorts zorg voor afstemming tussen PO/SO, VO/VSO en MBO en maakt beleidsmatige afspraken met gemeenten, jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg.

Voorts vervult het samenwerkingsverband coördinerende werkzaamheden en neemt beleidsmatige initiatieven ten aanzien van de overstap PO-VO en VO-MBO alsook in het kader van het voorkomen van voortijdig schoolverlaten. Zij houdt daarbij rekening met de leerlingenstromen, waarin grofweg twee regio's worden onderscheiden, te weten Midden-Holland en Rijnstreek.

De handelwijze is gericht op praktische en duidelijke afspraken en ten aanzien van procedures wordt een korte doorlooptijd nagestreefd.

Het streven is laagdrempelig en dienstbaar te zijn aan het operationele veld binnen de beschikbare capaciteit.

II GOVERNANCE EN ORGANISATIE

2.1. Governance

Juridische structuur

Sinds 1 mei 2018 is het samenwerkingsverband een vereniging met schoolbesturen als leden. De Algemene Vergadering van schoolbesturen is het toezichthoudend orgaan en het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Per 1 januari 2020 kent de Algemene Vergadering een onafhankelijk externe voorzitter.

De Algemene Vergadering heeft – bij afzonderlijke reglementen – een tweetal commissies uit haar midden ingesteld, welke elk in voorbereidende zin met een toezichthoudend aspect zijn belast, als ook een adviserende rol hebben voor de directeur-bestuurder.

De commissies zijn:

- Een Commissie van Toezicht met o.a. adviserende en voorbereidende taken ten aanzien van de beoordeling van de begroting en meerjarenbegroting, het jaarverslag, de keuze van de accountant.
Voorts is de commissie belast met de werkgeversrol voor de directeur-bestuurder, waaronder de remuneratiefunctie. De commissie vervult voor de directeur-bestuurder ook de rol van “critical friend”.
- Een Commissie Kwaliteit en Monitoring, belast met toetsing van het inhoudelijke beleid en de beleidsmatige ontwikkelingen aangaande ondersteuning en onderwijs.

De voorzitter van de Algemene Vergadering, qualitate qua tevens voorzitter van de Commissie van Toezicht, voert periodiek informeel overleg met de directeur-bestuurder.

Verbonden partijen

In 2022 waren er tien schoolbesturen in de regio verbonden c.q. lid van de vereniging en twee “opting in” besturen voor VSO. Deze schoolbesturen worden in de Algemene Vergadering vertegenwoordigd door een natuurlijk persoon als afgevaardigde.

In bijlage 1 worden de schoolbesturen, inclusief de betrokken scholen, vermeld met daarnaast de personen die de schoolbesturen afgevaardigd hebben. Vanwege de gewenste continuïteit is statutair vastgelegd dat de leden zoveel mogelijk dezelfde personen zullen afvaardigen.

Er zijn 19 scholen met brinnummer binnen het werkgebied van het samenwerkingsverband gevestigd. Het aantal locaties betreft 33 binnen de regio.

Toezichthoudend orgaan

Intern Toezicht

Het toezichthoudende orgaan is de Algemene Vergadering, waarin de aangesloten rechtspersonen door een afgevaardigde vertegenwoordigd zijn.

Sinds 1 april 2020 vervult de heer D.D. Reneman als nevenfunctie het onafhankelijke voorzitterschap. De adviescommissies van de Algemene Vergadering kenden de volgende samenstelling:

Commissie van Toezicht	Nevenfuncties
Dhr. D.D. Reneman (voorzitter) Hoofdfunctie: Wethouder gemeente Hoogeveen (bezoldigd)	• Voorzitter Rvt Pontis Onderwijsgroep (voorheen Trinitascollege) Heerhugowaard en Schagen (vanaf eind 2018, bezoldigd) • Voorzitter Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland (vanaf midden 2021, bezoldigd) • Directeur Werk van Derk (eigen bedrijf, geen omzet, onbezoldigd)

Dhr. F.W. Hoekstra Hoofdfunctie: Voorzitter College van Bestuur SCOPE Scholengroep (bezoldigd)	- Lid Raad van Toezicht VO-content - Voorzitter adviesgroep "Regie op ICT" (PO- en VO-raad) - Lid maatschappelijke raad in geesteswetenschappen bij de rijksuniversiteit Leiden
Dhr. R.W. den Hartog Hoofdfunctie: Lid College van Bestuur STOVOG (bezoldigd)	- Voorzitter van de VOS/ABB - Lid van de Raad van Toezicht van VOO Facilitair

Commissie Kwaliteit en Monitoring	Nevenfuncties
Dhr. A. Blok (voorzitter) Hoofdfunctie: Afdelingsdirecteur ambulante begeleiding en steunpunt autisme Maurice Maeterlinckschool (onderdeel van RESONANS speciaal onderwijs) (bezoldigd)	Lid bestuur Samenwerkingsverband Midden-Holland PO (namens Stichting RESONANS onderwijs), onbezoldigd
Mw. C.C. Wieman, Hoofdfunctie: Voorzitter College van Bestuur Stichting Klasse (bezoldigd)	- Lid bestuur Brede School Gouda - Lid bestuur KuVO - Lid bestuur Samenwerkingsverband Midden-Holland po - Lid bestuur Samenwerkingsverband Passenderwijs - Lid Kennistafel Effectief Leesonderwijs - Lid beoordelingscommissie Jeugdinterventies NJI Alle onbezoldigd.
Dhr. P.W. van Dijk Hoofdfunctie: Voorzitter College van Bestuur Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o. (bezoldigd)	- Voorzitter diaconale commissie Remonstrantse Gemeente Utrecht (onbezoldigd) - Lid kerkenraad Geertekerk Utrecht (tot en met maart 2022) (onbezoldigd) - Bestuurslid Stichting Globe Nederland (tot en met februari 2022) (onbezoldigd).

Vergoedingen

Voor degenen die in de Algemene Vergadering zitting hebben, de afgevaardigden, geldt geen vergoedingsregeling, noch een vacatieregeling. Ook de leden van de commissies ingesteld door het toezichthoudende orgaan ontvangen geen vergoeding, noch vacatiegeld. Uitgezonderd is de externe voorzitter. Deze ontvangt een vergoeding en kan reiskosten declareren.

Bestuur

Het bestuur werd gevormd door de directeur-bestuurder, de heer B.B. Verkerk (bezoldigd).

Nevenactiviteiten van de directeur-bestuurder:

- Lid van de stuurgroep Gouda 750 (onbezoldigd)
- secretaris van de Raad van Toezicht van de Stichting "Geef Gouda door" (onbezoldigd)
- secretaris bestuur Stichting Vrije Tijd en Vorming Midden-Holland "De Klup" te Gouda (onbezoldigd)

Directiekamers

Het samenwerkingsverband onderscheidt de regio Midden-Holland en de regio Rijnstreek. De leerlingenstromen zijn in hoofdzaak gericht op de subregio voor wat betreft het regulier onderwijs, ook al omdat de subregio 's min of meer eigen samenwerkingsverbanden primair onderwijs kennen. Daarnaast is de gemeentelijke jeugdzorg afgestemd op de te onderscheiden subregio 's.

Deze directiekamers zijn voor wat betreft passend onderwijs adviserend voor de directeur-bestuurder en besluitvormend voor wat betreft zaken die buiten de reikwijdte van passend onderwijs vallen. Voor de directiekamers is een reglement van toepassing.

In de Rijnstreek is er vier keer vergaderd en in Midden-Holland vijf keer. Er is ook een directieoverleg van VSO-scholen. Dit overleg heeft dit verslagjaar niet plaatsgevonden.

Voorts kent het Samenwerkingsverband bijeenkomsten voor de coördinatoren onderwijsondersteuning en begeleiders passend onderwijs.

Medezeggenschap

Algemeen

Het samenwerkingsverband kent een ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit een geleding ouders/leerlingen en een geleding personeel (van de aangesloten scholen).

Voorts kent het samenwerkingsverband een medezeggenschapsraad (MRp), bestaande uit personeelsleden die in dienst zijn bij het samenwerkingsverband.

Het medezeggenschapsstatuut is vastgesteld op 11 maart 2019.

Ondersteuningsplanraad

In het medezeggenschapsreglement voor de Ondersteuningsplanraad is vastgelegd dat de OPR twaalf leden telt: de personeelsgeleding telt zes leden en de geleding ouders/leerlingen telt eveneens zes leden. De leden worden benoemd door de medezeggenschapsraden van de scholen voor VO en VSO in de regio van het samenwerkingsverband, waarbij in het reglement rekening gehouden wordt met een vertegenwoordiging van de afzonderlijke schooltypen.

De geleding ouders/leerlingen telde in 2022 drie vacatures en de geleding personeel telde structureel twee vacatures.

Zowel door de OPR zelf als door de directeur-bestuurder zijn de directies van de scholen en de medezeggenschapsraden aangeschreven met het verzoek om leden voor de OPR voor te dragen.

Het secretariaat van het samenwerkingsverband heeft de vergaderingen genotuleerd.

De OPR wordt – op verzoek van de raad - ondersteund door externe beleidsadviseur. De leden van de OPR ontvangen een vacatie- en reiskostenvergoeding.

De directeur-bestuurder voert het overleg met de OPR.

In het onderhavige verslagjaar heeft mw. B. Walter (Het Schoonhovens College, geleding personeel) het voorzitterschap bekleed. Mevrouw K. de Jong, geleding ouders (VSO De Startbaan), vervulde de functie van secretaris. De OPR vergaderde in 2022 vier keer, te weten op 17 maart, 9 juni, 15 september en 10 november 2022.

Op 15 november hebben de voorzitter en de secretaris van de OPR – via TEAMS – overleg gevoerd met de Commissie van Toezicht, namens het toezichthoudend orgaan. Ook de directeur-bestuurder was bij het overleg aanwezig.

Namens de OPR werd verklaard dat de raad adequaat wordt voorzien van informatie en dat het overleg met de directeur-bestuurder prettig en constructief is. De raad meent dat overwegend de juiste beleidskeuzes worden gemaakt.

De OPR en de Commissie van Toezicht hebben afgesproken dat er in 2023 twee keer een overleg zal plaatsvinden en dat er dan aan de hand van een thema overleg gevoerd zal worden.

In 2022 was het belangrijkste onderwerp dat de OPR behandeld heeft het ondersteuningsplan 2022-2026. De raad is – mede op zijn verzoek – hierin vroegtijdig meegenomen, waardoor de raad ook inbreng kon hebben. De OPR heeft instemming verleend op het plan. Voorts zijn o.a. het jaarverslag, de vorming van een ouder- en jeugdsteunpunt de (meer-)begroting en het jaarverslag CTA 2021-2022 besproken.

Op verzoek van de OPR heeft de directeur-bestuurder in de vergadering van 10 november een presentatie gehouden over de financiën.

Voor het jaarverslag 2021-2022 van de OPR wordt verwezen naar de website: swv-vo-mhr.nl (onder organisatie).

Medezeggenschapsraad – personeel

De medezeggenschapsraad van een samenwerkingsverband kent alleen een geleding personeel.

De MRp telt drie leden, die gekozen worden door het personeel van het samenwerkingsverband.

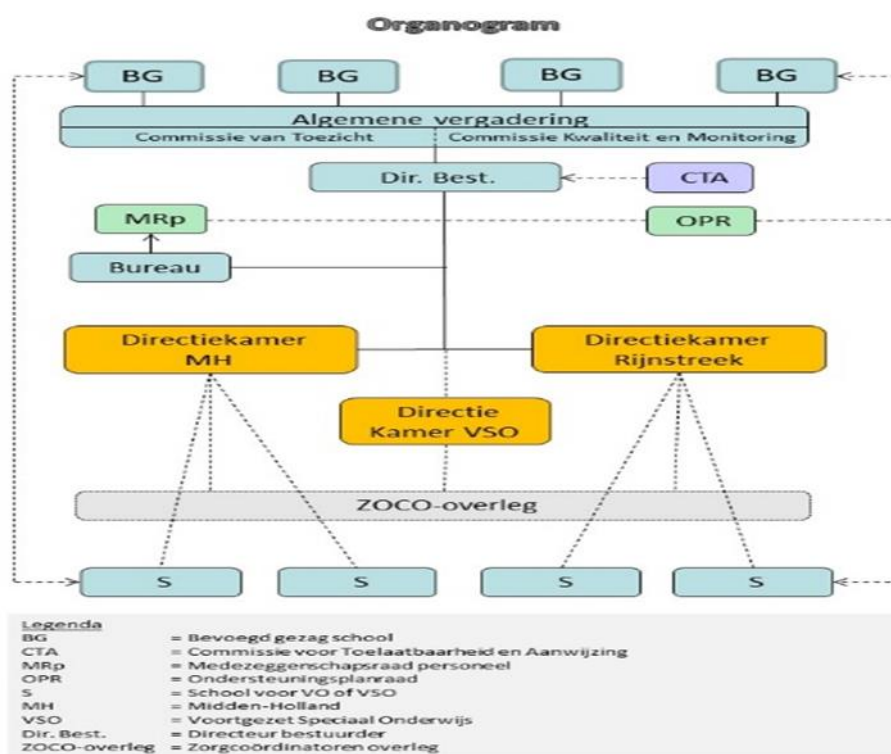
De MRp heeft besloten zijn vergaderingen onderdeel te laten zijn van het werkoverleg (5x).

De MRp is vooral belast met aangelegenheden die de rechtspositie, Arbo, privacy en bedrijfsvoering betreffen. De directeur-bestuurder voert het overleg.

Onderwerpen die besproken zijn, zijn o.a.: jaarplan 2022, implementatie De Arbodienst, ondersteuningsplan 2022-2026, AVG, IBP-beleid, samenwerking SWV PO MH, klokkenluidersregeling, BHV, vorming Ouder- en Jeugdsteunpunt, CAO VO en levensfase uren.

De Commissie van Toezicht is belast met het overleg, namens het toezichthoudend orgaan. De MRp heeft van dat recht in 2022 geen gebruik gemaakt. De medezeggenschapsraad-personeel meende dat er geen aanleiding was om met een vertegenwoordiging van het toezichthoudend orgaan overleg te voeren.

Organogram



Branchecode

Ofschoon het samenwerkingsverband als onderwijsinstelling niet helemaal te vergelijken is met een schoolbestuur, conformeert het samenwerkingsverband zich zo veel mogelijk aan de Code Goed Onderwijsbestuur (laatste versie 2019). Alleen voor die onderdelen die louter voor een

schoolbestuur kunnen gelden, zou het samenwerkingsverband noodgedwongen kunnen afwijken. Dit heeft niet plaatsgevonden.

Het jaarverslag is conform de voorwaarden van OCW samengesteld, de statuten, de samenstelling van het bestuur, inclusief nevenfuncties en de honorering zijn opgenomen. De Klachtenregeling, Klokkenluidersregeling, integriteitscode en de jaarverslagen staan op de website. In het jaarverslag is gerapporteerd op welke wijze de evaluatie van beleid door de intern toezichthouders heeft plaatsgevonden. Het interne toezichthoudend orgaan is formeel de Algemene Vergadering van schoolbesturen. De benoemde commissies zijn belast met de operationele taken ter advisering aan de Algemene Vergadering. Voor de leden van de commissies geldt een termijn van twee jaren, welke kan worden verlengd tot een maximale termijn 8 zittingsjaren. Dit geldt in principe niet voor de onafhankelijk voorzitter, omdat deze als voorzitter van de Algemene Vergadering q.q. voorzitter is van de Commissie van Toezicht.

Geschillen, bezwaarschriften en klachten

Het samenwerkingsverband is voor alle geschillen-, klachten- en bezwaarprocedures aangesloten bij de stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht. Dit geldt zowel voor aangelegenheden van ouders, leerlingen, personeelsleden, scholen als schoolbesturen van het samenwerkingsverband (www.onderwijsgeschillen.nl).

2.2. Organisatie van het samenwerkingsverband

Algemeen

Het samenwerkingsverband heeft eigen personeel in dienst als bedoeld in artikel 53b van de Wet op het voortgezet onderwijs. De CAO VO is van toepassing.

Stafbureau

Het samenwerkingsverband kent een stafbureau, waarin grosso modo vijf functies zijn belegd:

- Beleid, gericht op de beleidsvoorbereiding en uitvoering;
- Onderwijsloket, gericht op de toewijzing van arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen als ook de registratie van thuiszitters en risicoleerlingen;
- Secretariaat;
- Financiën: de personele en financiële administratie zijn uitbesteed bij het Onderwijsbureau Hollands Midden en de controllersfunctie is tot medio september ingekocht bij Infinite b.v. Vanaf half september wordt een controller gedeeld met het SWV PO MH.
- Bestuurs- en werkgeverstaken.

De directeur-bestuurder geeft leiding aan het stafbureau.

De beleidsmedewerker vervult tevens de functie van adjunct-directeur.

Onderwijsloket

Binnen het stafbureau wordt er gewerkt met een onderwijsloket. Dit draagt zorg voor het coördineren van en verstrekken van toelaatbaarheidsverklaringen VSO en Pro, voorbereidingen arrangementen lwoo (in 2022 voor de laatste keer) en de toewijzing van trajecten tot de Onderwijsopvangvoorzieningen. Voorts vervult het onderwijsloket een actieve en coördinerende rol v.w.b. het aantal thuiszitters. Daarnaast is het belast met alle aangelegenheden die betrekking hebben op uitvoeringszaken betreffende individuele leerlingen en specifieke vragen van ouders en scholen.

Dit gaat dan om o.a. de volgende zaken:

- a. Casuïstiek overleg;
- b. Registratie en monitoring van het aantal thuiszitters en risicoleerlingen;

- c. Behandeling en toekenning van trajectbegeleiding;
- d. Behandeling en toekenning van plaatsing van leerlingen op Onderwijsopvangvoorzieningen;
- e. Behandeling en toekenning van aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen VSO resp. Pro ;
- f. Advisering, behandeling arrangementen lwoo en isk.

De coördinator van het loket, een der onderwijsspecialisten, overlegt periodiek met leerplicht over thuiszitters en risicoleerlingen in de beide sub-regio's, zulks met inachtneming van de regels omtrent AVG.

De orthopedagogen van het samenwerkingsverband sluiten op verzoek van de school veelal aan bij schoolgebonden flexzats, zijnde het casuïstiekoverleg op schoolniveau, bestaande uit minimaal een schoolfunctionaris, een vertegenwoordiger van de jeugdhulp en de vertegenwoordiger van het samenwerkingsverband. Uitgangspunt is dat ouders en – zo mogelijk - de leerling hierbij ook aanwezig zijn. Indien er sprake is van verzuim schuift ook de leerplichtambtenaar aan. Omdat het aantal flexzats over het algemeen genomen heel hoog was en het wenselijk is dat de scholen de interne ondersteuningsstructuur versterken, is in 2020 begonnen de deelname van de vertegenwoordigers van het samenwerkingsverband geleidelijk af te schalen. In plaats daarvan spreken de orthopedagogen van het samenwerkingsverband periodiek bilateraal met de coördinator ondersteuning van de school zowel coachend, adviserend, als probleemoplossend. De insteek ontwikkelt zich gunstig, hoewel het tempo van afschaling van school tot school verschilt.

Adviescommissie Toelaatbaarheid en Arrangementen

Voor de beoordeling van een aanvraag van een toelaatbaarheidsverklaring VSO of Praktijkonderwijs is het advies van twee onafhankelijke deskundigen vereist. Voorheen was dat voor de beoordeling van een Aanwijzing Lwoo eveneens het geval, maar na de keuze voor “opting out lwoo” kon het samenwerkingsverband daarvan afwijken. Er is echter voor gekozen de structuur te handhaven. In verband met de invoering van populatiebekostiging lwoo is dit in 2022 voor het laatst gebeurd. De beoordeling van en de advisering over de aanvragen geschiedt door de Adviescommissie Toelaatbaarheid en Arrangementen (CTA), onder voorzitterschap van de heer drs. J.W. Bos (psycholoog/orthopedagoog). De heer J.W. Bos is per 1 augustus 2022 opgevolgd door mw. I. Verweij MSc (psycholoog). De commissie kent een kamer voor VSO en een kamer voor Lwoo/Pro. Deze commissie adviseert het bevoegd gezag ten aanzien van de toekenning van arrangementen lwoo/isk en toelaatbaarheidsverklaringen Pro en VSO. De directeur-bestuurder is formeel belast met de besluitvorming. Elders in dit bestuursverslag is een samenvatting met de resultaten betreffende het schooljaar 2021-2022 opgenomen. Voor het volledige jaarverslag wordt verwezen naar de website (www.swv-vo-mhr.nl).

Adviescommissie Bezwaarschriften Toelaatbaarheidsverklaringen

Het samenwerkingsverband is sinds 1 mei 2018 aangesloten bij de Landelijke Bezwaarschriftencommissie, ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht (www.onderwijsgeschillen.nl). Net als in 2021 zijn er in 2022 geen bezwaarschriften ingediend.

Taken buiten of aanpalend de reikwijdte van passend onderwijs

Het samenwerkingsverband is – buiten de expliciete taken aangaande passend onderwijs – belast met de o.a. de volgende werkzaamheden en taken:

- het verstrekken van informatie aan het primair onderwijs in het kader van de overgang van PO/SO naar VO/VSO, waaronder de ondersteuning van het bestuurlijk overleg PO-VO in de beide regio's en het maken van de planning;
- uniformering/afstemming van één onderwijskundig rapport;

- de begeleiding van de organisatie van het digitale proces via Onderwijs transparant bij de overstap PO-VO;
 - de organisatie van het proces van het digitale programma Intergrip v.w.b. de overstap van VO naar MBO;
 - de ondersteuning in beide regio's van de activiteiten van de BAVO/POVO, zoals voor de "warme overdracht PO-VO".
- Voorheen ook met de coördinatie van Kies je school in MH, maar de directies hebben medio 2022 besloten niet verder te gaan met Kies je school.

Het samenwerkingsverband neemt actief deel aan het overleg in het kader van het tegengaan van schooluitval voor een goede afstemming tussen het RMC Zuid-Holland Oost en het mboRijnland en vertegenwoordigt de schoolbesturen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in het bestuurlijk overleg RMC-ZH-Oost/VSV.

Verantwoording

Het beleid van het samenwerkingsverband is in hoofdlijnen beschreven in het Ondersteuningsplan 2022-2026 (voor het eerste half jaar in het ondersteuningsplan 2018-2022). Dit staat op de website. Via het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de activiteiten, doelen, resultaten en financiën. Een jaarverslag wordt na goedkeuring op de website geplaatst.

Het samenwerkingsverband kent – naast de toekenning van een toelaatbaarheidsverklaring voor VSO, Pro en een arrangement voor Lwoo of ISK – drie bovenschoolse arrangementen, namelijk: ambulante begeleiding voor leerlingen LB/LZ (uitgevoerd door de AED te Leiden), arrangementen voor de leerroute Plus op Het Schoonhovens College (feitelijk VSO) en arrangementen OOV. Op grond van een verdelingssystematiek ontvangen de scholen schoolgebonden middelen en middelen voor de begeleiding passend onderwijs.

De Onderwijs Opvang Voorzieningen (3 OPDC's) worden uitgevoerd door IHUB/Horizon (i.s.m. Enver respectievelijk GO!/Cardea), volgens een overeenkomst, een servicelevelagreement en een projectbegroting. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de kwaliteit. IHUB/Horizon verstrekt jaarlijks een financiële verantwoording. De financiële verantwoording is opgenomen in de jaarrekening. De inhoudelijke verantwoording vindt via het jaarverslag van het onderwijsloket van het samenwerkingsverband plaats. Voorts worden de OOV's jaarlijks geëvalueerd.

Zoals opgemerkt ontvangen de schoolbesturen i.c. de scholen jaarlijks middelen voor Begeleiding Passend Onderwijs, schoolgebonden middelen en de scholen voor VSO en praktijkonderwijs in het samenwerkingsverband ontvangen – vanwege hun relatief bescheiden omvang – eveneens middelen ter versterking van de basisondersteuning. Wettelijk zijn de schoolbesturen gehouden de middelen te verantwoorden in het eigen jaarverslag. Voorts wordt de inzet van middelen verantwoord aan het samenwerkingsverband. Een samenvatting daarvan is opgenomen in dit jaarverslag (bijlage 2 en bijlage 3).

Gegevens

Zakelijke gegevens van het samenwerkingsverband

- Statutaire naam:
Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland & Rijnstreek
- Zetel:
De gemeente Gouda
- Nummer Kamer van Koophandel:
24311882
- Bestuursnummer OCW en brinnummer:
Bestuursnummer: 21436, brinnummer: VO-28-02

- Bezoek- en correspondentieadres:
Bachstraat 3 te 2807 HZ Gouda (tweede verdieping)
- Telefoonnummer en algemeen e-mailadres:
Telefoonnummer: 0182 699765, e-mailadres: info@swv-vo-mhr.nl
- Website: www.swv-vo-mhr.nl

Lidmaatschappen

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij:

- de VOS/ABB als lid met een bijzondere status;
- de VO-raad als bijzonder lid (geen stemrecht) en vertegenwoordigd via de sectorraad Samenwerkingsverbanden VO;
- de Stichting Onderwijsgeschillen voor de behandeling van klachten, geschillen medezeggenschap, geschillen passend onderwijs en geschillenprocedures v.w.b. personele aangelegenheden.

Per 1 december 2019 wordt het samenwerkingsverband aangemerkt als een “Algemeen Nut Beogende Instelling”. Conform de voorschriften wordt het jaarverslag jaarlijks op de website geplaatst. Omdat de ANBI-status voor een samenwerkingsverband geen meerwaarde heeft is besloten deze met ingang van 1 januari 2023 te beëindigen. De belastingdienst heeft meegedeeld hieraan gevolg te geven.

Voor de overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening.

III VERSLAG VAN HET BESTUUR

III-A Onderwijs

Medio 2022 liep het ondersteuningsplan 2018-2022 af en is het ondersteuningsplan voor de planperiode 2022-2026 van kracht geworden. In de eerste helft van 2022 hebben we met velen over de gewenste beleidsvoornemens overlegd.

In het nieuwe plan hebben we aangegeven dat we het goede voortzetten en verbeteren. Daarnaast zetten we, mede onder invloed van het verbeterplan passend onderwijs van het rijk, in op nieuwe ontwikkelingen, waaronder het traject van “passend onderwijs naar passender en inclusiever onderwijs”.

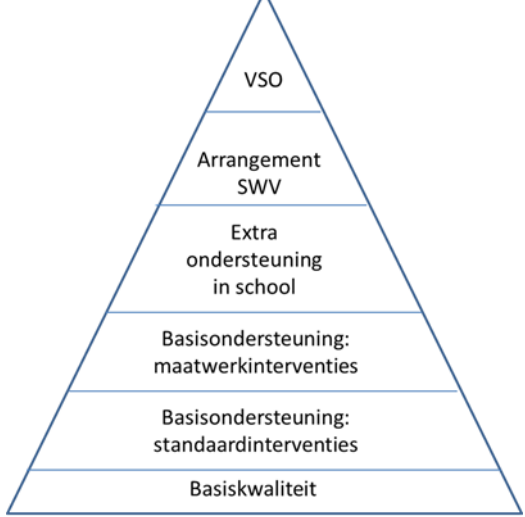
Wat streven we na en willen we bereiken?

- Goed onderwijs en een veilig pedagogisch klimaat op de scholen
- Deskundig personeel, zowel didactisch als pedagogisch
- Kind nabij gericht onderwijs
- Doorlopende school- en ondersteuningsloopbaan
- Geen leerlingen die niet deelnemen aan onderwijs of betrokkenheid van jeugdhulp hebben
- Een samenhangend geheel van ondersteuningsmogelijkheden
- Geen Voortijdige Schoolverlaters
- Betrekken van ouders/verzorgers en jongeren

Het samenwerkingsverband wil dienstbaar zijn aan scholen, ouders en leerlingen, bovendien deskundig, verbindend en probleemoplossend.

Ondersteuningsstructuur

De ondersteuningsstructuur is beschreven in het Ondersteuningsplan. Kortweg laat deze zich als volgt samenvatten.

 Basiskwaliteit op de scholen Goed onderwijs, conform Inspectie-eisen Zorgvuldige aanname leerlingen Verzuimregistratie & -protocol Pestprotocol, schoolregels Standaardinterventies: Klassenmanagement, leren leren, mentorles	Algemene principes ondersteuning Handelingsgericht werken en handelingsgericht arrangeren: - vanuit een planmatige en cyclische zorgstructuur laagdrempelig ondersteuningsarrangementen toewijzen; - school als vind- én werkplaats; - zo min mogelijk opschalen. <i>Ouders en leerlingen worden nauw bij het proces betrokken</i> Extra ondersteuning Per school verschillend, zoals langduriger begeleiding in gesprekken, hulp bij structureren leerwerk, ruimte om tot rust te komen, interventies op maat. Bij inzet extra ondersteuning altijd een OPP Onderwijs Perspectief Plan: - Beschrijving situatie - Stimulerende en belemmerende factoren - Zienswijzen leerling, ouders, school - Handelingsplan (getekend) Bovenschoolse ondersteuning • Arrangementen SWV Lwoo op vmbo-b/k voor leerachterstanden Begeleiding LZ/ LB langdurig ziek, lich. beperkt
--	---

Voorlichtingslessen (seks, drugs, pesten enz.) <i>Maatwerkinterventies in basisondersteuning, bijv.</i> Ondersteuning bij dyslexie, dyscalculie Hulpuren of extra uitdaging in leerstof Beperkt aantal gesprekken Training faalangst, stressbeperking, SoVa	Onderwijsopvangvoorziening Onderwijs & jeugdhulp (enkele maanden) • VSO
--	--

Het is de bedoeling dat de scholen zoveel mogelijk hun eigen ondersteuningsstructuur inrichten en aanspreken voor de ondersteuning van de leerlingen. Als aan zwaardere vormen van jeugdhulp dan wel verwijzing naar bovenschoolse voorzieningen wordt gedacht, wordt een “Flexzat” (=multidisciplinair overleg) belegd, waarbij naast de school, ouders – en bij voorkeur ook de leerling – jeugdhulp, de onderwijsspecialist van het swv en desgewenst leerplicht aanwezig zijn.

Inspectie van het onderwijs

In het najaar van 2021 heeft de Inspectie van het Onderwijs haar vierjaarlijks onderzoek gehouden. De bevindingen zijn verwoord in een rapportage d.d. 3 december 2021. In het jaarverslag 2021 is hierover uitvoerig verslag gedaan.

Een samenvatting hiervan:

Samenvatting beoordeling inspectie 2021	
<i>Realisatie passend onderwijs</i>	
• Dekkend netwerk van voorzieningen	voldoende
• Regionale samenwerking	goed
• Advisering en beoordeling toelaatbaarheid	voldoende
<i>Besturing, kwaliteitszorg en ambitie</i>	
• Visie, ambities en doelen	voldoende
• Uitvoering en kwaliteitscultuur	voldoende
• Evaluatie, verantwoording en dialoog	voldoende

Zonder dat de inspectie daarvoor een tussentijds onderzoek nodig achtte heeft de inspectie wel een paar herstelopdrachten gegeven. Deze zijn in 2022 opgepakt. Hieronder het resultaat ervan.

Ten aanzien van de deskundigen adviezen aangaande toelaatbaarheidsverklaringen is de differentiatie van de deskundigheid doorgevoerd door naast de orthopedagogen ook een psycholoog te betrekken en incidenteel – indien nodig – een maatschappelijk werker. Een jeugdarts kan desgewenst worden ingehuurd.

Voorts zijn er met de OOV afspraken gemaakt om een meer adequate veiligheidsmonitor in te voeren, zoals dit ook voor het regulier VO verplicht is en te regelen dat lessen door bevoegde docenten gegeven worden. Dit laatste is niet eenvoudig te organiseren vanwege de veelheid van vakken en niveaus. De oplossing is gevonden in de hybride werkvorm (de leerling neemt deel aan lessen op zijn school, indien daartoe in staat), leerlingen hebben – al dan niet digitaal – bilateraal contact en soms ook via e-mailcontact en instructies. Begin 2023 is dit gerapporteerd aan de inspectie.

Beleidsrealisaties ondersteuningsplan 2018-2022

Eerder is reeds opgemerkt dat de meeste voorgenomen aspecten van het beleid zijn gerealiseerd of actief in gang gezet.

Dit zijn de belangrijkste positieve opbrengsten van de vorige planperiode:

- ✓ Scholen zetten zich in voor hun leerlingen en de meeste leerlingen doorlopen de school goed met de beschikbare ondersteuning, liefst zo nabij mogelijk georganiseerd.
- ✓ Ouders worden standaard betrokken bij de ondersteuning voor hun kind.
- ✓ Het percentage voortijdig schoolverlaten (vsv) ligt lager dan het landelijk gemiddelde.
- ✓ Bij de overstappen PO – VO en VO – MBO worden doorgaande lijnen gerealiseerd.

Uit de evaluatie komt ook een aantal aandachts- en verbeterpunten naar voren:

- Het netwerk aan voorzieningen is nog niet voor alle jongeren voldoende functioneel.
- Het deelnamepercentage VSO ligt iets hoger dan het landelijk gemiddelde.
- De samenwerking met jeugdhulp blijft om aandacht vragen.
- De hoge deelnamepercentages VSO, pro en lwoo leiden tot financiële zorgen voor het samenwerkingsverband op de lange termijn.

Daarnaast is er nog een aantal zaken en ontwikkelingen te noemen.

<i>Wat</i>	<i>Toelichting</i>	<i>resultaat</i>
Basisondersteuning geactualiseerd	Voldoet aan landelijke standaard	Gerealiseerd
Beleid voor Hoogbegaafdheid	Alle scholen voor havo en vwo hebben expertise	In uitvoering
De aanvraagprocedure m.b.t. een TLV en de daaraan gekoppelde toelatingsprocedure vso is verduidelijkt en juridisch getoetst		Gerealiseerd
Versterking regionaal dekkend netwerk	Hieraan is continu gewerkt. Het aanbod voor dubbel bijzonder VO aan HB-leerlingen kan nog worden versterkt. Dat geldt ook voor zwakke kinderen die overwegend aangewezen zijn op dagbesteding met een kleine beetje onderwijs	In uitvoering
Vermindering deelname percentage VSO (vooral cluster 4), waaronder bevordering samenwerking vo en vso	Goed op weg, maar één zwaluw maakt nog geen zomer	In uitvoering
Herijking ondersteuningsstructuur		Gerealiseerd
Samenwerkingsverband betrokken bij advisering over vrijstellingen leerplicht artikel 5, onder a	Ouders kunnen bij de gemeente in bepaalde gevallen een vrijstelling van leerplicht aanvragen. In de procedure is opgenomen, zowel in MH als Rs, dat het swv gevraagd wordt te adviseren.	Gerealiseerd
Beleid aangaande OnderwijsZorgArrangementen i.r.t. leerrecht	Onderdeel van integraal arrangeren, moeizaam en complex traject	In uitvoering
Kwaliteitsbeleid beschreven		Gerealiseerd
Monitor Leerlingstromen		Jaarlijks een feit
Thuis Nabij Onderwijs/ Praktijkonderwijs	De toelating tot het praktijkonderwijs is gereguleerd via postcodebeleid in 2 fases	Gerealiseerd.
Inzicht en grip op thuiszitters en risicoleerlingen	Periodiek geïnventariseerd. Vervolgens worden er gewenste acties ondernomen	Gerealiseerd
Opting out lwoo	Besluit invoering populatiebepoortiging	Gerealiseerd
Vormgegeven een ouder- en jeugdsteunpunt	Stond niet in het OP, maar is onderdeel van de verbeterpunten passend onderwijs	Gerealiseerd
Financiën	Herijking van de verdelingssystematiek	Gerealiseerd

Versterking samenwerking met jeugdhulp en lokale teams	Verloopt niet altijd voorspoedig en is per gemeente verschillend In MH is hard gewerkt aan invoering van Integraal Arrangeren	In gang gezet In MH is een brochure met procesbeschrijving en de rollen en taken van betrokkenen
--	--	---

Voorts zijn o.a. besproken en in gang gezet:

- Evaluatie governancestructuur
- Beleidstraject van passend onderwijs naar inclusiever onderwijs
- Hoorrecht voor leerlingen (verbetermaatregel passend onderwijs)=> een feit

Doorlopende leerlijnen

Samenwerking PO-VO

Het samenwerkingsverband is belast met de procedure en organisatie van de jaarlijkse overstap van leerlingen PO naar VO. Daarvoor wordt het digitale programma van Onderwijstransparant gebruikt. De PO en VO bekostigen samen de licentie. Ook ouders hebben op onderdelen toegang tot de module.

Voor de overstap in de regio Midden-Holland is er een werkgroep POVO om bestuurlijke overspraken te maken. In de Rijnstreek is er een bestuurlijk overleg.

Beide gremia worden door het samenwerkingsverband gecoördineerd en ondersteund.

Samenwerking VO-MBO

Het samenwerkingsverband is ook met de regie betreffende de overstap van leerlingen VO naar het mbo belast. Daarvoor wordt gewerkt met het programma Intergrip, waarvoor het RMC Zuid-Holland Oost, het mboRijnland en het samenwerkingsverband gedrieën de kosten betalen.

OCW heeft in dit verband meer aandacht gevraagd voor jongeren in een kwetsbare positie (praktijkonderwijs en vso). Hiervoor is een aparte module geïntroduceerd.

Passend Onderwijs

Onderwijs en ondersteuning

Het samenwerkingsverband (i.c. de scholen) heeft inmiddels een regionaal breed onderwijsaanbod. Het neemt niet weg dat er voor een aantal doelgroepen, zoals “zmolkers”, “EMB-leerlingen”, externaliserende havisten en HB-leerlingen met een dubbel bijzondere problematiek, nog extra slagen moeten worden gemaakt. Voor deze groepen is intensieve samenwerking met de jeugdhulpverlening nodig.

Hoogbegaafdheid

In samenspraak met de scholen voor havo/vwo is voor de periode 2019–2022 beleid ontwikkeld om het onderwijs aan leerlingen die bijzonder begaafd zijn, vorm te geven. De “doelgroep-ouders” zijn daarvoor bij aanvang gehoord. Vervolgens is beleid afgestemd met jeugdhulp in de diverse gemeenten en met de samenwerkingsverbanden primair onderwijs.

Inmiddels hebben alle scholen voor havo en vwo een hoogbegaafden coach. Ook een van de orthopedagogen van het samenwerkingsverband heeft een postacademische opleiding op onderhavig gebied afgerond.

Geleidelijk neemt de deskundigheid toe. Door de corona-problematiek heeft OCW toestemming verleend de termijn voor de subsidie te verlengen tot 2024.

In een brief d.d. 23 december 2022 heeft de minister voor POVO aangekondigd dat er een nieuwe subsidieregeling komt voor de zomer van 2023.

Pilot Leerroute Plus Schoonhoven

Het Schoonhovens College (vmbo) en het Rijnstroom College zijn in 2018 een Leerroute Plus gestart op de school in Schoonhoven. Deze Leerroute is voor leerlingen die feitelijk aangewezen zijn op het VSO, maar door middel van versterkte ondersteuningsprogramma's op de reguliere school kunnen blijven. Hierdoor wordt recht gedaan aan enerzijds inclusiever onderwijs en anderzijds aan het uitgangspunt "nabij gericht onderwijs". De pilot is omgezet in structureel beleid.

Opting Out Lwoo: doorontwikkeling naar populatiebekostiging

Per 1 januari 2019 is gekozen voor Opting Out Lwoo door middel van een aanpassing van de criteria. De licenties zijn toen niet losgelaten.

In het voorjaar 2022 is het unanieme besluit genomen om voor lwoo over te gaan naar populatiebekostiging. Alle brede scholengemeenschappen komen nu met ingang van 2023 in aanmerking voor lwoo-middelen.

In oktober 2022 is het primair onderwijs hierover ingelicht. Het betekent namelijk dat er geen arrangementsaanvragen lwoo meer nodig zijn. Opdat de scholen voor vmbo de leerlingen wel adequaat en tijdig ondersteuning kunnen bieden, is het primair onderwijs wel verzocht de leerachterstanden te blijven invullen. Ondanks inspanningen hierop, is gebleken dat het nog niet altijd even duidelijk was. Daarnaast verdient de grijze scheidslijn tussen lwoo en praktijkonderwijs extra aandacht. De voorlichting zal hierop komend jaar worden aangepast. Ook de doorstroomtoets PO gaat dan een rol spelen.

Overigens, de invoering van populatiebekostiging maakte het ook nodig dat er een interne regeling gemaakt moest worden voor leerlingen van wie bleek dat zij toch beter af zijn in het praktijkonderwijs.

Thuiszitters en risicoleerlingen

Door diverse oorzaken kunnen niet alle leerlingen altijd een (volledig) onderwijsprogramma op school volgen. Sommige leerlingen zijn in het kader van de jeugdhulp geplaatst op een locatie voor dagbesteding. Soms geheel zonder, soms met wat onderwijs. Er zijn verschillende OnderwijsZorgArrangementen. Sommige scholen voor VSO verzorgen deze. Soms binnen een wettelijke regeling, maar soms ook schurend met de wet.

In beide regio's is het samenwerkingsverband in overleg met gemeenten en jeugdhulp over de constructies en de voorzieningen, uiteraard in nauwe samenspraak met (overwegend) de scholen voor VSO, maar ook scholen voor VO zijn soms betrokken.

Geconstateerd kan worden dat meer scholen bereid zijn maatwerk te verzorgen. Hoewel de "variawet" de mogelijkheden heeft verruimd, blijven formatie en/of regelgeving soms nog belemmerend. Ook het lerarentekort werkt niet mee.

Het samenwerkingsverband heeft het aantal thuiszitters en risicoleerlingen behoorlijk goed in beeld, maar nimmer voor 100%. Het zijn immers dagkoersen. Het is afhankelijk van de scholen.

Periodiek worden de thuiszitters en risicoleerlingen opgevraagd bij de scholen. De lijst wordt dan besproken met leerplicht. Voor veel leerlingen geldt dat er wel een gecombineerd arrangement "onderwijs en jeugdhulp" is of dat onderwijs feitelijk niet aan de orde kan zijn, omdat eerst inzet van jeugdhulp dringend noodzakelijk is.

Voor thuiszitters (drie maanden of langer geen onderwijs) geldt overigens niet altijd dat er geen passend aanbod is. Soms is dit er wel, maar is dit naar het oordeel van ouders niet of onvoldoende passend.

In onderstaande tabellen is het aantal thuiszitters en het aantal risicoleerlingen in de regio's Midden-Holland respectievelijk Rijnstreek voor het v(s)o weergegeven (cijfers leerplicht). LP is leerplicht

(jongeren tot 16 jaar), KP is kwalificatieplicht (jongeren van 16 tot 18 jaar). De aantallen komen niet overeen met die van de scholen (zie bijlage 2).

Aantal thuiszitters V(S)O Midden-Holland, cijfers Bureau leerlingzaken Midden-Holland

Thuiszitters Midden-Holland		VSO	VO	Totaal 2019-2020	VSO	VO	Totaal 2020-2021	VSO	VO	Totaal 2021-2022
Totaal leerplicht		0	3	3	0	2	2	0	0	0
Totaal kwalificatieplicht		0	1	1	0	0	0	0	0	0
Totaal		0	4	4	0	2	2	0	0	0
<i>Regio Midden-Holland, inclusief heel Zuidplas (deels gebied Koers-VO) en ook leerlingen van Reformatorische scholen</i>										

Thuiszitters Rijnstreek	VSO	VO	Totaal 2019-2020	VSO	VO	Totaal 2020-2021	VSO	VO	Totaal 2021-2022
Totaal			4			3			3

Het aantal door leerplicht geregistreerde thuiszitters was in Midden-Holland nul. In Rijnstreek 3.

Aantal risicoleerlingen V(S)O Midden-Holland

Risicoleerlingen Midden-Holland		VSO	VO	Totaal 2019-2020	VSO	VO	Totaal 2020-2021	VSO	VO	Totaal 2021-2022
Totaal leerplicht		20	27	47	15	28	43	18	32	50
Totaal kwalificatieplicht		8	11	19	6	12	18	2	6	8
Totaal		28	38	66	21	40	61	20	38	58

Regio Midden-Holland, inclusief heel Zuidplas (deels gebied Koers-VO) en ook leerlingen van Reformatorische scholen

Leerplicht in Rijnstreek noteerde 39 risicoleerlingen (in voorgaande jaren registreerde Leerplicht Rijnstreek geen risicoleerlingen). De aantallen moet ook afgezet worden tegenover het totaal aantal leerlingen in de subregio 's.

Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar het jaarverslag Verzuim en Voortijdig Schoolverlaten 2021-2022.

WÉL in ontwikkeling

Dit landelijk project is erop gericht om leerlingen met een vrijstelling voor de leerplicht weer (enigszins) onderwijs te bieden. OCW heeft hiervoor een subsidie beschikbaar gesteld.

Deze is in het najaar aan het samenwerkingsverband toegewezen. Wij zullen deze middelen betrekken bij de uitwerking van het beleid aangaande leerrecht en OnderwijsZorgArrangementen.

Nevenvestiging Leo Kanner Onderwijsgroep

De Leo Kanner Onderwijsgroep (LKO) heeft in 2020 een verzoek bij de gemeente Alphen aan den Rijn ingediend om een nevenvestiging (zonder een beroep te doen op een schoolgebouw) te starten bij een zorgboerderij in Hazerswoude-Rijndijk. Op de zorglocatie krijgen kinderen en jongeren voor wie een reguliere schoolgang niet mogelijk is, dagbesteding en onderwijs.

Om medewerking te verlenen wilde ons samenwerkingsverband nadere garanties van de LKO over samenwerking hebben. De gemeente Alphen aan den Rijn bleek ook reserves te hebben.

De aanvraag is uiteindelijk niet geactiveerd, omdat er een mogelijkheid was een beroep te doen op de experimenteerregeling. De LKO heeft dit met medewerking van de regionale samenwerkingsverbanden PO en VO gedaan. Begin 2023 is de toewijzing ontvangen.

Doorzettingsmacht aangaande toelating

Landelijk is het in politieke zin onderwerp van gesprek om de doorzettingsmacht over de plaatsing van leerlingen te regelen. Ons samenwerkingsverband heeft de doorzettingsmacht niet bij een functionaris of commissie belegd, maar bij het directiecollectief.

Als een leerling niet op een school geplaatst kan worden, dan geldt de afspraak dat de betrokken directieleden van de schoolsoort per subregio op initiatief van het samenwerkingsverband bijeenkomen om de casus te bespreken. Die bijeenkomst *moet* leiden tot een toelating op een van de scholen. De afspraken zijn opgenomen in het vigerende ondersteuningsplan.

Bedoelde overleggen hoefden in 2022 niet plaats te vinden.

Groei VSO

De groei van het VSO in het samenwerkingsverband heeft in het verslagjaar veel aandacht gehad, zowel op het niveau van de besturen, de scholen als op het niveau van het samenwerkingsverband zelf. Sinds 2011 van 2,87% successievelijk gestegen naar een deelnamepercentage van meer dan 3,8% (hoger dan het landelijk gemiddelde).

Er is ingestoken op bewustwording en krachtig ingezet op het deelnamepercentage VSO, cluster 4, te reduceren. Het ingezette beleid is gecontinueerd. Jaarlijks zullen de leerlingstromen gemonitord worden.

Landelijk blijkt het deelname percentage VSO, cluster 4, te stijgen. Een stijging zien we in ons samenwerkingsverband nog niet in de cijfers, maar omdat DUO veel ICT-problemen had, wantrouwen we de cijfers enigszins, omdat we wel een stijging van het aantal TLV's waarnemen. Waargenomen wordt – ook in ons samenwerkingsverband – dat de complexiteit bij en onder jongeren toeneemt. Meer leerlingen zijn angstig en depressief. De naweeën wellicht ook van corona.

Jarenlang was het VSO, cluster 3, redelijk stabiel. We merken echter dat dit schooltype in beweging is. Er zijn signalen van een zwakkere doelgroep en het aantal trekt ook aan. Verklaringen lijken o.a. een hoger aantal in het SO dat doorstroomt, meer asielzoekerskinderen en ook druk vanuit omliggende regio's. Dat zet druk op de voorzieningen. In 2023 zullen we hierover in gesprek gaan met besturen en scholen.

Nieuwkomers VO en asielzoeker

Hoewel samenwerkingsverbanden geen wettelijke taak hebben voor genoemde doelgroepen, hebben we er natuurlijk wel mee te maken. De aantallen zijn gigantisch gegroeid, zowel in Alphen aan den Rijn (01-02-2023: 102) als in Gouda (01-02-2023: 173). Na een verblijf van 24 maanden is het de bedoeling dat deze leerlingen het regulier onderwijs of het speciaal onderwijs instromen. Dat geeft druk!

Complexiteit

De problematiek van leerlingen – ook al in het primair onderwijs – wordt heftiger en complexer. Veel jongeren durven niet meer uit huis, zijn gedeprimeerd, hebben suïcidale neigingen of worstelen met genderproblematiek. Daarnaast ervaren zij de “gesel” van de prestatimaatschappij. Door (te) veel bescherming en het wegnemen van verantwoordelijkheid betekent dit ook dat zij minder weerbaar zijn en minder makkelijk met tegenslagen lijken te kunnen omgaan. Zoals eerder opgemerkt, kunnen ook de naweeën van corona nog een rol spelen. Scholen hebben NPO-middelen voor extra ondersteuning en begeleiding, maar deze vallen komend jaar weg.

Op weg naar inclusiever onderwijs

In november 2020 heeft OCW het beleid aangekondigd om binnen een termijn van 15 jaar meer inclusief onderwijs te realiseren. We waren al begonnen met een nauwere samenwerking tussen VSO en VO, maar in oktober 2021 hebben directieleden een eerste studiebijeenkomst over dit onderwerp gehad. Natuurlijk zijn we aandacht blijven vragen voor de samenwerking VO en VSO, maar in oktober 2022 hebben we een tweede studiedag georganiseerd voor besturen, managementleden en coördinatoren onderwijsondersteuning. Deze dag begon met een inleiding van Bert Wienen (lector Hogeschool Windesheim) gericht op “normaliseren”. Naar aanleiding van een workshop over de samenwerking VSO-VO heeft IHUB het initiatief genomen om de scholen voor praktijkonderwijs en vmbo-basis/kader bijeen te roepen om de samenwerking met het VSO Rijnstroomcollege te versterken. Ook de scholen voor AVO oriënteren zich.

In de Algemene Vergadering van het samenwerkingsverband is afgesproken dat er geen definitie op het niveau van samenwerkingsverband zal worden gemaakt over wat we verstaan onder inclusief onderwijs. Feitelijk is streven dat regulier plaatsen het streven is, tenzij..... Dat “tenzij” proberen we kleiner/minder te maken.

We zien met z’n allen het lerarentekort wel als remmende factor. En ook de problematiek als hiervoor beschreven werpt een schaduw.

Samenwerking met gemeenten en jeugdhulp

Het samenwerkingsverband kent twee gemeentelijke jeugdhulpregio’s, namelijk Midden-Holland en Rijnstreek.

In Midden-Holland is er voortgang geboekt op het gebied van afspraken over Integraal Arrangeren. We schreven het al eerder. Het lijkt zo simpel, maar regelgeving, financiering, agenda’s en taal maken het niet altijd makkelijk. Daarbij komt dat de toegang tot de jeugdhulp in de gemeenten onvoldoende geüniformeerd is.

Ook is er een “dashboard” gebouwd, waarin per school is aangegeven hoeveel leerlingen een jeugdhulpbeschikking hebben en hoeveel ondersteuningsmiddelen de scholen. Het streven is om dit te gebruiken voor beleid om “beschikkingsvrije zorg” in het speciaal onderwijs mogelijk te maken. Samen met het primair onderwijs worden de mogelijkheden van OnderwijsZorgArrangementen verkend.

In de regio Midden-Holland is een regionale experttafel voor complexe casuïstiek, vooral op het terrein van de jeugdhulp en –zorg, maar als het om jongeren gaat is onderwijs vaak ook in beeld. Het samenwerkingsverband is vertegenwoordigd in deze experttafel. De deelnemende onderwijspecialist heeft een zwaar mandaat.

In Rijnstreek (gemeenten Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop) is de jeugdhulp ondergebracht bij het consortium “GO! voor jeugd” v.w.b. Alphen aan den Rijn en v.w.b. Nieuwkoop bij Holland Rijnland i.c. de Jeugd- en Gezinsteam.

In de gemeente Nieuwkoop verloopt de samenwerking naar wens. Het JGT is op de school aanwezig, werkt snel en biedt preventie en curatieve trajecten.

In de gemeente Alphen aan den Rijn is GO! voor jeugd belast met de jeugdhulp. Helaas laat de inzet van jeugdhulp te wensen over. Omdat de jeugdhulp volledig was overgeheveld naar GO!, had de gemeente bijkans geen interventiemogelijkheden. De jeugdhulpverlening slibde voor een groot deel dicht. Dit is aanleiding geweest voor de vier samenwerkingsverbanden PO en VO om in november 2021 een “brief op poten” naar de gemeente te sturen. Dit lijkt geholpen te hebben, want daarna is constructief overleg gestart. Met o.a. de samenwerkingsverbanden meent de gemeente dat de inkoop van jeugdhulp ingaande 2024, anders moet. Zij wil dit vormgeven samen met de gemeenten Nieuwkoop en Kaag en Braassem. Vanuit het onderwijs is nadrukkelijk aangegeven dat we graag de school zoveel mogelijk als “vind- en werkplaats” willen beschouwen. Onderwijs en jeugdhulp moeten samen optrekken. Ook graag beschikkingsvrije jeugdhulp op de scholen voor speciaal onderwijs. Voorts verwachten we van de gemeente “monitoring” en – indien noodzakelijk – interventies. De preventietaken vallen echter niet onder de jeugdhulp.

Door de strubbelingen voor wat betreft de uitvoering van de jeugdhulp (gebrekkige samenwerking, wachtlijsten bij de intake, wachtlijsten bij de uitvoering, personele onderbezetting) is er in 2022 geen voortgang geboekt. Wel is de zoektocht naar de vormgeving van OnderwijsZorgArrangementen onverminderd doorgegaan, maar daarvoor is overwegend met de samenwerkingsverbanden in het Leidse opgetrokken.

Volledigheidshalve moet opgemerkt worden dat de sGGZ landelijk wachtlijsten kent. Daarnaast is het aantal kinderen en jongeren dat is aangewezen op jeugdhulp ook bovenmatig groot. In Gouda is het 1 op 6 à 7 en in Alphen aan den Rijn 1 op 7 à 8. In Nederland had in 2021 13% van de jongeren in de leeftijd 0 tot 18 een vorm van jeugdhulp. Corona zal ook van invloed zijn.

In de regio Rijnstreek was een veiligheidsoverleg, inmiddels omgevormd tot overleg jeugd. Het samenwerkingsverband is hierin vertegenwoordigd.

In beide regio's is met de gemeenten vruchtbaar “op overeenstemmingsgericht overleg” over het ondersteuningsplan 2022-2026 gevoerd.

Onderwijs Opvang Voorzieningen

Het samenwerkingsverband heeft drie kleine Onderwijs Opvang Voorzieningen (OOV's) die op basis van “inkoop” door de onderwijspartner IHUB/Horizon worden uitgevoerd, samen met inzet van jeugdhulp, in Midden-Holland door Enver en in de Rijnstreek door Cardea.

Totaal zijn er zes groepen, te weten: in Schoonhoven 1, in Gouda 2 en in Alphen aan den Rijn 3. Door het creëren van een groep in Schoonhoven en meer evenwicht in het aantal leerlingen in de twee regio's, bleek het wenselijk een groep uit Gouda te verplaatsen naar Rijnstreek. De OOV kan alleen goed functioneren met jeugdhulp. Voor de beoogde extra groep liet dat even op zich wachten, maar vanaf oktober zijn er drie groepen in de Rijnstreek.

Door de kleinschalige voorzieningen, gerichte interventies en de combinatie van onderwijs en jeugdhulp kunnen ze bogen op succes.

De OOV's worden uitgevoerd door IHUB/Horizon. Omdat de minister meende dat Europese regels zouden voorschrijven dat over de vergoeding wellicht BTW verschuldigd was, hebben we dit laten uitzoeken door juristen van het advocatenkantoor Van Doorne te Amsterdam. Hiervan zou geen sprake zijn.

Nationaal Programma Onderwijs

Scholen konden ook in het verslagjaar leerlingen extra ondersteunen met middelen vanuit het NPO. Ook gemeenten hebben voor extra jeugdhulp middelen ontvangen, zo ook de samenwerkingsverbanden. Samenwerkingsverbanden vooral om de langere verblijfsduur in het praktijkonderwijs en in het VSO te bekostigen.

De 25 verbeterpunten van OCW voor passend onderwijs

In november 2020 is het passend onderwijs geëvalueerd. Naar aanleiding daarvan zijn door de minister 25 verbeterpunten geformuleerd en vastgesteld om een verbeterslag te maken. Daar waar dit de scholen en het samenwerkingsverband betrof zijn de acties – voor zover nog niet gestart – opgenomen in het ondersteuningsplan voor de planperiode 2022-2026. Deze verbeterpunten zijn besproken in de directieoverleggen en met de schoolbesturen. Het samenwerkingsverband is met deze punten aan de slag gegaan. Hieronder wordt hiervan verslag gedaan voor zover niet elders in dit jaarverslag besproken.

Samenwerking met samenwerkingsverbanden primair onderwijs

In de beide regio's wordt zoveel mogelijk gezamenlijk opgetrokken richting de jeugdhulp en gemeenten. Met het samenwerkingsverband PO MH wordt ook in personele en facilitaire zin samengewerkt. Beide verbanden zijn bij elkaar gehuisvest.

Ambities ondersteuningsplan 2022-2026

Hieronder volgt een samenvatting van de ambities die het samenwerkingsverband voor de komende beleidsperiode geformuleerd heeft:

Vanuit de evaluatie van het voorgaande Ondersteuningsplan en de gesprekken die gevoerd zijn bij de totstandkoming van dit plan komen drie ambities en één randvoorwaarde voor de komende periode naar voren:

1. Leerlingen passend onderwijs bieden vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid
2. De ontwikkeling naar inclusiever onderwijs en naar een zorg-onderwijs-continuüm
3. Het versterken van de samenwerking onderwijs – jeugdhulp
4. Dit alles binnen een duurzaam houdbaar financieel kader (randvoorwaarde)

De ambities vloeien logisch voort uit de constatering dat we door willen gaan met onze missie om iedere leerling passend onderwijs te bieden, maar daar voor een deel van de leerlingen nog onvoldoende in slagen. Als we op elke zorg-onderwijsvraag een passend antwoord willen kunnen bieden, dan is versterking van de samenwerking tussen onderwijs en (specialistische) jeugdhulp nodig.

Vermindering deelname percentage VSO

Voor de vermindering van het deelnamepercentage is voor de komende jaren een meerjarig resultaat opgenomen.

Voor het VSO zetten we in op een ombuiging van het deelnamepercentage tot 3,26% in 2026. Gerelateerd aan de prognose van het leerlingaantal in de regio betekent dit dat er jaarlijks 20-25 leerlingen minder in het VSO moeten zijn (zie onderstaande tabel).

VSO	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Aantal lln VO totaal	16.785	16.705	16.567	16.444	16.249	15.959	15.959
Lln VSO totaal	644	631	609	587	564	537	520
Deelnameperc	3,84	3,78	3,68	3,57	3,47	3,36	3,26
Aantal afname			-22	-22	-24	-27	-17

Volgens de gegevens van DUO in de Kijkglazen telde het samenwerkingsverband per oktober 2022 568 leerlingen in het VSO, hetgeen een deelnamepercentage van 3,32% zou inhouden. Landelijk was het deelnamepercentage voor VSO 3,73%

Het zou impliceren dat het samenwerkingsverband bijkans al het streefpercentage van 2025 heeft behaald. Een opsteker! Echter, de aantallen in DUO blijken zeer onbetrouwbaar. In dit verband moet ook opgemerkt worden dat het SO en VSO de teldatum van het PO volgen en dit met ingang van 2023, namelijk 1 februari.

III-B Kengetallen

Klachten, geschillen en bezwaarschriften

Het samenwerkingsverband is aangesloten voor klachten, geschillen en bezwaarschriften bij de commissies van de Stichting Onderwijsgeschillen. Dit is vermeld op de website van het samenwerkingsverband.

In 2022 zijn er geen klachten, geschillen en bezwaarschriften aanhangig gemaakt tegen het samenwerkingsverband.

Overzicht aantal leerlingen met extra ondersteuning

Categorie	Aantal per 1 oktober 2019 *)	Aantal per 1 oktober 2020 *)	Aantal per 1 oktober 2021 *)	Aantal per 1 oktober 2022 **)	Vershil t.o.v. 2021
Totaal voorgezet onderwijs (incl. pro)	17.124	16.777	16.726	17.087	+ 361
Praktijkonderwijs	646	652	642	610	-32
Deelnemerspercentage praktijkonderwijs (t.o.v. totaal zonder pro)	3,76% ***)	3,88%	3,83% (landelijk: 3,06%)	3,66%	
Lwoo	1113	1134	1115	1080	-35
			1080 + ISK 35 = 1115		
Deelnemerspercentage Lwoo (van totaal vo) ****)	6,48%	6,76%	6,66%	6,45%	
VSO****)	668	644	606	568	-38
Deelnemerspercentage VSO *****)	3,89%	3,84% (landelijk 3,72%)	3,61% (landelijk 3,63%)	3,32% (landelijk 3,73%)	
*) gecorrigeerd aantal leerlingen **) ongecorrigeerd aantal leerlingen ***) in het fixatiejaar 2012 bedroeg het deelnamepercentage praktijkonderwijs 2,885% ****) in het fixatiejaar 2012 bedroeg het deelnamepercentage lwoo 5,868% *****) Het deelnamepercentage VSO in het fixatiejaar 2011 bedroeg 2,19% (absoluut 519)					

In de loop van het schooljaar 2021-2022 kwamen er per 1 februari 2022 op grond van in- en uitstroom van leerlingen VSO 10 in aanmerking voor de groeibekostiging.

De gemiddelde verblijfsduur in het VSO bedroeg per oktober 2021 2,91 jaar ten opzichte van 2,86 jaar landelijk. Per oktober 2022 was dit 2,87 jaar ten opzichte van 2,85 jaar landelijk.

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO, cluster 1 (visueel beperkt) bedroeg per oktober 2021 2 leerlingen (0,01%) ten opzichte van het landelijke gemiddelde 4 leerlingen (0,03%).

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO, cluster 2 (communicatief en auditief) bedroeg per oktober 2021 0,21 % (35 leerlingen) ten opzichte van 0,17% (gemiddeld 21) landelijk.

Uitsplitsing toelaatbaarheidsverklaringen naar zwaarte (volgens Kijkglazen DUO)				
jaar	Categorie 1-laag	Categorie 2-midden	Categorie 3 - hoog	Totaal vso
01-10-2020	591	28	25	644
01-10-2021	563	19	24	606
01-10-2022	530	22	16	568

Het aantal leerlingen in een armoedeprobleemcumulatiegebied per oktober 2021 was 2,67% (467 leerlingen) en landelijk was dit 14,03% (1753 gemiddeld).

Vorig jaar had het Kesper College 1 leerling die de entree-opleiding deed en dit jaar 0. Voor het Rijnstroomcollege bedroegen de aantallen dit jaar en vorig jaar 0.

Schooladvies en plaatsing

Van het aantal leerlingen PO dat van 2020-2021 doorstroomde naar het VO in 2021-2022 werd 9,62% (het jaar ervoor: 9,97%) (landelijk 8,44%) onder het advies geplaatst en 28,37% (landelijk 24,51%) boven het advies.

4,69% (het jaar ervoor: 3,92%) van de leerlingen in het derde leerjaar was niet meer conform het aanvankelijk schooladvies geplaatst (landelijk 6,48%).

Instroom op voortgezet onderwijs vanuit primair onderwijs 2021-2022

Afkomstig van	Percentage swv	Percentage landelijk
Basisonderwijs	95,44% (94,69%)	93,97% (93,75%)
Speciaal basisonderwijs	3,19% (3,73%)	3,80% (3,69%)
Speciaal onderwijs	1,37% (1,59%)	2,60% (2,56%)
Tussen haakjes de percentages van het schooljaar 2020-2021 Waar te nemen valt dat de scholen in ons samenwerkingsverband in 2021-2022 ten opzichte van het vorige schooljaar iets minder leerlingen uit het sbo hebben toegelaten. Ook uit het SO werden minder leerlingen toegelaten. Een verklaring zou kunnen zijn dat leerlingen uit het so eerder voor vso kozen. We merken dat ouders – in tegenstelling tot het verleden – minder moeite hebben met het VSO, o.a. omdat de klassen kleiner zijn.		

Verplaatsingen leerlingen schooljaar 2021-2022

Betrokken schoolsoorten	Naar de scholen in het SWV*)	Vanaf de scholen in het SWV **)
VO-VO	7,47% (landelijk 6,04%)	7,60% (landelijk 6,05%)
VO-VSO	7,92% (landelijk 8,63%)	0,10% (landelijk 0,13%)
PRO-VSO	0,70% (landelijk 0,80%)	0,31% (landelijk 0,36%)
VSO-VO	0,07% (landelijk 0,06%)	1,49% (landelijk 1,42%)
*) Het percentage van de leerlingen (peildatum 1 oktober 2022) dat op 1 oktober 2021 op een andere school of onderwijssoort binnen het vo zat. **) Het percentage van de leerlingen op 1 oktober 2021, dat op een andere school of onderwijssoort binnen het vo op 1 oktober 2022 zat.		

(voor meer gegevens wordt verwezen naar de website www.mijn.vensters.nl)

Voortijdig Schoolverlaters RMC-regio Zuid-Holland Oost

Ook in 2020-2021 lagen de regionale vsv-cijfers voor het VO lager dan het landelijke gemiddelde (recentere cijfers zijn nog niet beschikbaar). In de onderbouw en de vmbo-bovenbouw lag het percentage ook onder de streefnorm. In de havo/vwo bovenbouw lag het percentage onder het landelijk gemiddelde, maar net boven de streefnorm.

Zuid-Holland-Oost	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Deelnemers VO	22.013	21.531	21.012	20.686
vsv VO	88	83	54	59
vsv% VO	0,40%	0,39%	0,26%	0,29%

Totaal VO regio ZHO	vsv%	Landelijk%	Streefnorm
VO onderbouw	0,11	0,20	0,26%
VMBO bovenbouw	0,70	0,88	0,95%
HAVO/VWO bovenbouw	0,31	0,45	0,30%

Een voortijdig schoolverlater is een jongere die op 1 oktober van jaar t jonger is dan 22, staat ingeschreven in het bekostigd vo, MBO of VAVO en die een jaar later (t+1) niet meer in het onderwijs staat ingeschreven en geen startkwalificatie heeft.

Aantal deelnemers Onderwijs Opvang Voorzieningen

De OOV's hebben de formele status van "Orthopedagogisch Didactisch Centrum" (OPDC).

Het is een bovenschools OnderwijsZorgArrangement.

Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van de OOV's in het Samenwerkingsverband is al jaren redelijk stabiel.

OOV-aantal leerlingen	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Locatie Gouda	54	64	37	33	32
Locatie Alphen aan den Rijn	42	40	30	32	36
Locatie Schoonhoven	20	19	19	17	20
Totaal	116	123	86	82	88

De gemiddelde verblijfsduur was in de praktijk 23 weken, waarmee deze duur weer op het niveau is van de jaren voor corona.

Het streven na beëindiging van het traject is dat de leerlingen terugkeren naar hun eigen school. Dit is niet altijd gelukt.

Samen met het RMC Zuid-Holland Oost is nagegaan waar leerlingen twee jaren na het verlaten van de OOV zijn. Gebleken is dat 61% van de leerlingen nog onderwijs volgt, een startkwalificatie heeft behaald of werkt. 9% woont niet meer in de regio.

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag "verzuim en voortijdig schoolverlaten", schooljaar 2021-2022: www.swv-vo-mhr.nl

Aantal afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen

Voortgezet Speciaal Onderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2021-2022 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	2021/2022			2020/2021			2019/2020		
	Nieuw	Verlenging	Totaal	Nieuw	Verlenging	Totaal	Nieuw	Verlenging	Totaal
aug.-okt	11	0	11	13	18	31	32	26	58
nov.-jan.	13	12	25	13	21	34	8	18	26
febr.-apr.	21	57	78	25	49	74	39	70	109
mei – juli	103	45	148	84	20	104	97	55	152
Totaal	148	114	262	135	108	243	176	169	345

Toelichting:

In totaal zijn er 262 TLV's afgegeven. Het aantal nieuwe TLV's is toegenomen met 19 TLV's t.o.v. 2020-2021. Het aantal herindicaties is met zes dossiers toegenomen.

Volgens de voorlopige cijfers telde het swv per 1 oktober 2022 568 TLV's, een afname van 38 TLV's ten opzichte van oktober 2021. Het deelnamepercentage is 3,32% (landelijk: 3,73%) en het jaar ervoor was dit 3,61%. Dit betekent dat we weer onder het landelijk gemiddelde zitten.

Toch twee kanttekeningen:

In verband met de vereenvoudiging van de teldatum voor het po en (v)so heeft DUO moeite betrouwbare cijfers te verstrekken. Het feit dat we als samenwerkingsverband meer tlv's hebben afgegeven, lijkt niet te stroken met de neergaande lijn.

Let wel: het betreft voorlopige cijfers en de hierna genoemde speciale lesplaatsen zijn niet meegenomen.

Feitelijk is het deelnamepercentage namelijk hoger omdat op het Schoonhovens College 9 leerlingen een Leerroute Plus volgen. Deze leerlingen komen eigenlijk in aanmerking voor een TLV. Ze worden dan ook separaat als zodanig bekostigd.

Doorlooptijd aanvraag TLV VSO

97,3% van de TLV-aanvragen VSO zijn binnen de termijn van zes weken afgehandeld.

Gemiddeld is de looptijd van een TLV 3 jaar. Bij afgifte voor 2 jaar ging het met name om leerlingen die binnen 2 jaar examen doen of leerlingen in de onderbouw vmbo. Bij afgifte voor 3 jaar ging het om onderbouw havo/vwo, bovenbouw vwo. Bij afgifte voor 4 en 5 jaar ging het om meervoudig beperkte leerlingen en Pro leerlingen.

Leerwegondersteunend onderwijs en Nieuwkomers VO

Het aantal arrangementen in schooljaar 2021-2022 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	Aanvragen lwoo								
	2021-2022			2020-2021			2019-2020		
	PO7	PO8	VO1&2	PO7	PO8	VO1	PO7	PO8	VO1
maart	0	87	0	1	172	0	1	123	1
april-mei	4	193	0	2	81	6	2	152	0
juni-juli	0	27	5	0	59	3	0	22	5
september		3	1						
Totaal	4	310	6	3	312	9	3	297	6
	320			324			306		

Toelichting:

Het aantal aanvragen lwoo is redelijk stabiel gebleven afgelopen jaar.

	Aanvragen arrangement Nieuwkomers		
	2021-2022	2020-2021	2019-2020
	VO 1, 2 of 3	VO 1, 2 of 3	VO 1, 2 of 3
februari-maart	7	0	18
april-mei	0	7	5
juni-juli	45	20	33
september	1		
Totaal	53	27	56

Het aantal aanvragen arrangement Nieuwkomers fluctueert door de jaren. Dit komt door fluctuaties in het aantal statushouders dat in de regio komt wonen. Daarnaast is in 2020 het arrangement van het SWV aangepast. Dat leidde in 2020-2021 tot een daling van het aantal arrangementen. Dit aantal is afgelopen jaar echter weer toegenomen tot een aantal vergelijkbaar met 2019-2020. Eerder attendeerden we al op de forse toename van het aantal Nieuwkomers VO.

Praktijkonderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2021-2022 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	Aanvragen Pro														
	2021-2022					2020-2021					2019-2020				
	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3
febr-mrt	3	18	0	0	0	1	41	0	0	0	0	54	0	0	0
april-mei	3	61	4	0	0	4	39	0	0	0	5	26	10	0	0
juni-juli	1	16	10	1	0	3	24	2	0	0	0	27	2	1	1
september				2	1										
Totaal	7	95	14	3	1	8	104	2	0	0	5	107	12	1	1
	120					114					126				

Toelichting:

Het aantal aanvragen voor Praktijkonderwijs is redelijk stabiel gebleven.

Een TLV Pro is landelijk geldig tot het einde van het schooljaar waarin de leerling 18 wordt. Het bevoegd gezag van de school kan de onderwijsinspectie vragen om de leerling nog een jaar langer op de school ingeschreven te houden. Als de onderwijsinspectie instemt, komen de kosten van het extra jaar voor rekening van het samenwerkingsverband.

Voorts zijn er meer leerlingen die op het praktijkonderwijs de entree-opleiding doen. Vanuit onderwijskundige en sociaalpedagogische overwegingen een goede ontwikkeling voor de doelgroep. Echter, in het verleden volgden de leerlingen deze opleiding in het mbo. Beide genoemde aspecten zijn niet verdisconteerd in de bekostiging (hoewel voor 2022 de samenwerkingsverbanden vanuit het NPO extra financiering hebben ontvangen voor de langer verblijfsduur van leerlingen in het praktijkonderwijs én vso).

Hieronder worden de aantallen voor het praktijkonderwijs per oktober 2022 vermeld:

School	Totaal aantal leerlingen	Met ontheffing 18 jr	%	Volgt Entree (vanaf 16 jr)	%
GSG Het Segment	365	5	1,36%	90	24,65%
Groene Hart Pro	155	0	0,00%	14	9,03%
De Goudse Waarden Pro	90	0	0,00%	0	0,00%
Totalen	610	5	0,810%	104	
Percentage	100%	1,37%		17,04%	

Er is politiek inmiddels brede steun dat het praktijkonderwijs rechtstreeks bekostigd gaat worden door OCW/DUO. Wel blijven de samenwerkingsverbanden verantwoordelijk voor de toelaatbaarheidsverklaring. Mogelijk wordt dit niet in 2025 maar eerder in 2026 ingevoerd.

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag CTA, schooljaar 2021-2022, dat op de website van het Samenwerkingsverband staat.

III-C Doorlopende en algemene activiteiten

De volgende taken worden permanent uitgevoerd:

- Het zorgdragen voor en faciliteren van deskundige ondersteuning van het onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, alsmede voor de overdracht van de deskundigheid op dit gebied tussen scholen;
- Het aansluiten bij casuïstiek overleg om te adviseren;
- Het bevorderen van de samenwerking tussen schoolbesturen in en buiten de regio en andere organisaties alsook het afstemmen en samenwerken met samenwerkingsverbanden PO in de regio als met flankerende samenwerkingsverbanden VO;
- Het in standhouden van bovenschoolse voorzieningen;
- Het faciliteren van ambulante begeleiding LZ en LB op de scholen;
- Het verzamelen van monitoring gegevens die betrekking hebben op passend onderwijs;
- Het verzorgen van deskundigheids- en uitwisselingsbijeenkomsten voor coördinatoren onderwijsondersteuning en begeleiders passend onderwijs die een aanstelling bij de schoolbesturen hebben als ook het netwerk voor coördinatoren "hoogbegaafdheid".
- Het verzorgen van voorlichting aan PO en het verstrekken van informatie aan PO en aan ouders;
- Het beleidsmatig en secretarieel begeleiden van het bestuurlijk overleg PO-VO in beide regio's;
- Het bevorderen en organiseren van doorlopende leer- en ondersteuningslijnen PO-VO en VO-MBO, inclusief het participeren in het VSV-beleid in de regio;
- Het maken van afspraken over de vormgeving van het onderwijskundig rapport en de digitale overdracht en ook het maken van de planning;
- Het bevorderen van een nauwe samenwerking met een integrale aanpak tussen het onderwijsveld en jeugdhulp;
- Het registreren van thuiszitters, overleg daarover met leerplicht en het realiseren van arrangementen;
- Het entameren, initiëren en coördineren van OnderwijsZorgArrangementen voor leerlingen;
- Het verstrekken van toelaatbaarheidsverklaringen en toekennen van arrangementen.

Informatie en dienstverlening

Vanaf het begin heeft het samenwerkingsverband ervoor gekozen om als vraagbaak te fungeren voor scholen voor primair onderwijs, scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs en voor ouders/verzorgers. Vragen worden beantwoord of de antwoorden opgezocht en advies en/of ondersteuning wordt/worden desgewenst gegeven.

Wij merken dat het samenwerkingsverband laagdrempelig is. Dat willen we ook. Echter, soms worden er ook wel vragen gesteld waarvan je zou mogen verwachten dat professionals die zelf ook zouden moeten beantwoorden of zouden kunnen opzoeken.

Met ingang van medio september 2022 is er een ouder- en jeugdsteunpunt. Hierop is veel informatie te vinden en wordt er ook een mogelijkheid geboden om aan te geven wat de ervaringen zijn.

Zie website: <https://steunpunt-middenholland-rijnstreek.nl/>

III-D Personeel

Sinds 2014 is het samenwerkingsverband werkgever.

Mutaties ten opzichte van 2021

Een van de secretariaatsmedewerkers is in de zomer met pensioen gegaan. Van de voorzitter van de CTA, een psycholoog die reeds de pensioengerechtigde leeftijd had en een tijdelijk dienstverband had bij het samenwerkingsverband, is per 1 augustus afscheid genomen. De werkzaamheden zijn deels intern opgevangen door een aanpassing van de werktijdsfactor. Een deel van de werkzaamheden verviel als gevolg van de doorontwikkeling Lwoo naar populatiebesteding. Door wijzigingen bij de OOV kon er een psycholoog bij de OOV "vrijgemaakt" worden om de functie van voorzitter CTA te vervullen.

Het notuleren van de vergaderingen van de OPR geschiedde de laatste jaren door een notulenbureau. Deze taken hebben de secretariaatsmedewerkers erbij gekregen. Vooralsnog doen zij dit in extra uren. Een van de secretariaatsmedewerkers verrichtte in het eerste half jaar ook taken voor het samenwerkingsverband PO MH. Deze tijdelijke uitbreiding is vergoed door het genoemde samenwerkingsverband. In de tweede helft zijn de werkzaamheden op verzoek van betrokkene beëindigd.

Per 1 oktober 2022 heeft een orthopedagoog (0,70000 wtf) ontslag genomen. De functie is tot 1 december 2022 deels vervangen en per 1 december 2022 volledig, zij het met een betrekkingsomvang van 0,8000. Collegae hebben in de tussenliggende periode e.e.a. opgevangen d.m.v. een bescheiden uitbreiding.

De functies binnen het Samenwerkingsverband en de omvang ervan, waren per 31 december 2022 als volgt:

<i>Functiecategorie</i>	<i>Aantal personeelsleden met dienstverband</i>	<i>Totale formatieve omvang in fte's</i>
Directeur-bestuurder	1	1,0000
Beleid-regulier	1	0,7000
Beleid-tijdelijke uitbreiding		0,0380
Secretariaat/administratie *)	2	1,0878
Orthopedagogie/psychologie**)/onderwijsspecialisten	5	3,5

Orthopedagogen-tijdelijke uitbreiding		0,2500
Vaste formatie	9	6,5758
Voorzitter CTA (psycholoog) ***)	1	0,0814
Controller – gedetacheerd voor 0,2 wtf	1	0,2000
Totaal	11	6,6572
*) Het secretariaat draagt ook zorg voor het administratieve proces over de toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen **) De GZ-psychologe is voor 0,5 fte werkzaam voor de OOV's. ***) De voorzitter van de CTA is in dienst bij IHUB. De formatieve inzet wordt verrekend met de inzet van de gz-psychologe.		
De personele en financiële administratie is extern belegd en wordt verricht door het Onderwijsbureau Hollands Midden. Een controller wordt sedert half september gedeeld met het swv po mh voor 0,2 wtf.		

Er zijn periodes dat er tijdelijk meer werk is voor het secretariaat. Gedacht moet dan worden aan het administratief verwerken van de toelaatbaarheidsverklaringen VSO. Met de betrokken medewerkers is in voorkomende gevallen afgesproken dat de extra gewerkte uren dan worden vergoed.

Leeftijdsofbouw personeel in vaste dienst per 31 december 2022

Leeftijdscategorie	Aantal werknemers
20 tot 30 jaar	0
30 tot 40 jaar	2
40 tot 50 jaar	2
50 tot 55 jaar	1
55 tot 60 jaar	2
60 jaar en ouder	2
Totaal vaste formatie	9
De gemiddelde leeftijd in 2022 was 49,29 jaar. In 2021 was deze 53,20	
60-plus: controller voor 0,2 wtf (gedetacheerd)	1

Verhoudingen voltijds – deeltijd

22% van de werknemers werkt fulltime en 78% parttime.

Verhouding man/vrouw (vaste formatie)

De vaste personeelsformatie, exclusief voorzitter CTA en controller, bestaat totaal uit 9 personen, onder wie 7 vrouwen en 2 mannen. Het lid van de CTA is in dienst bij IHUB, werkzaam voor de OOV,

waarvoor het samenwerkingsverband inhoudelijk verantwoordelijk is, en verricht met “gesloten beurs” de voorzitterstaken.

De controller is voor 0,2000 fte door het samenwerkingsverband PO MH gedetacheerd bij het samenwerkingsverband VO/VSO MHR.

Evenredige vertegenwoordiging

In artikel 32b van de WVO is bepaald dat het bevoegd gezag ten behoeve van de directie van elk van zijn scholen, als daaraan van een ondervertegenwoordiging van vrouwen in de directie sprake is, eenmaal in de 4 jaar een document over evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in de schoolleiding vaststelt. Er is geen beleid vastgesteld met betrekking tot de evenredige vertegenwoordiging. Het aantal personeelsleden is bescheiden van omvang en wordt geleid door een mannelijke directeur-bestuurder. Bij ontstentenis van de directeur-bestuurder neemt de beleidsmedewerker/adjunct-directeur waar.

Personele beleidsaspecten

Algemeen

Voor de personeelsleden, inclusief de directeur-bestuurder, is de cao vo van toepassing.

Het samenwerkingsverband kent werkgelegenheidsbeleid.

Voorts geldt het algemene beleidsuitgangspunt dat de personeelsleden van het samenwerkingsverband niet gelijktijdig een dienstverband bij één van de aangesloten schoolbesturen kunnen hebben.

Ziekteverzuim

Het samenwerkingsverband is niet verzekerd voor ziekteverzuim en is dus zelf risicodragend. Om die reden is er een personele reserve op de balans opgenomen. Bij langdurige ziekte is de werkgever immers gedurende twee jaren wettelijk verantwoordelijk voor doorbetaling van het salaris aan de werknemer.

In het verslagjaar zijn zes personeelsleden kortstondig ziek geweest.

Het totale ziekteverzuim in 2022 bedroeg 1,31%, overwegend als gevolg van corona. In 2021 was het verzuim 0,11%.

Het ziekteverzuimpercentage van het onderwijzend personeel bedroeg in 2021 5,3% en voor het Onderwijs Ondersteunend Personeel 6,3% (bron: VOION).

Evenals voorgaande jaren kan geconcludeerd worden dat het samenwerkingsverband een laag percentage ziekteverzuim heeft.

Arbo

Met ingang van 1 januari 2022 is het samenwerkingsverband aangesloten bij De Arbodienst.

Beleid over de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het samenwerkingsverband kende geen verplichtingen voor ontslag.

Vergoeding reiskosten

Het samenwerkingsverband vergoedt de dienstreizen op basis van de kosten van openbaar vervoer, dan wel per kilometer, waarbij een vergoeding per kilometer geldt van 28 eurocent. De extra vergoeding van 9 cent valt onder de werkkostenregeling.

Gelet op de opdracht van het samenwerkingsverband sluiten de onderwijsspecialisten veelvuldig aan bij casuïstiek overleggen en nemen de beleidsmedewerker en de directeur-bestuurder vaak deel aan diverse vormen van beleidsmatige overleggen. Dit impliceert dat het samenwerkingsverband normaliter hogere uitgaven heeft voor reiskosten dan een gemiddelde school. De brandstofprijzen

rezen tijdens een deel van het jaar de pan uit. De onderwijsspecialisten zijn hiervoor eenmalig gecompenseerd door middel van een bijzondere gratificatie. Hierover is van tevoren overleg geweest met de accountant.

Vergoeding contributie NVO

De onderwijsspecialisten/orthopedagogen zijn aangesloten bij de vereniging van orthopedagogen. Hierdoor moeten zij voldoen aan een kwaliteitsstandaard. De contributie mogen zij declareren bij het samenwerkingsverband.

Scholing/deskundigheidsbevordering

Diverse personeelsleden hebben inhoudelijke informatiebijeenkomsten of seminars bijgewoond. Dit jaar waren dit veelal Webinars.

De directeur-bestuurder en de beleidsmedewerker hebben in oktober deelgenomen aan de jaarlijkse 24-uurs netwerkbijeenkomst van samenwerkingsverbanden.

Werkreglement en Integriteitscode

Het samenwerkingsverband heeft een werkreglement, waaronder richtlijnen aangaande de AVG. Dit is geactualiseerd op onderdelen van de AVG, zulks met instemming van de MRp. Ook heeft het samenwerkingsverband sinds november 2019 een integriteitscode.

Vertrouwenspersoon personeel

De vertrouwenspersoon voor het personeel is (met instemming van de MR-personeel) mevrouw A. van Overschot (was tot 1 augustus 2021 directeur van het samenwerkingsverband VO Leiden e.o. en vanaf genoemde datum directeur-bestuurder van de Stichting van de Jeugdteams in de Leidse regio).

Verzekeringen

Naast een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering heeft het samenwerkingsverband een bedrijfsvoering verzekering, waaronder inbegrepen de verzekering inzake de wettelijke aansprakelijkheid, als ook een aanvullende reis- inzittendenverzekering. Vanwege toenemende cybercriminaliteit is er in de loop van het verslagjaar een cyberverzekering afgesloten.

Klokkenluidersregeling

In de Code Goed Onderwijsbestuur in het VO is vastgelegd dat ieder bestuur dient te beschikken over een klokkenluidersregeling.

Het samenwerkingsverband heeft sinds 2015 een klokkenluidersregeling, welke gericht is op het bestrijden van een beperkte categorie misstanden waarvoor andere regelingen niet geschikt zijn en vervolgens op een wijze die bijdraagt aan het verbeteren van de organisatie/het organisatieonderdeel en – voor zover mogelijk – het corrigeren van de misstand. Gebruik wordt gemaakt van de modelregeling.

Betalingen aan derden

De voorzitter OPR, de secretaris OPR en de leden van de OPR ontvangen een vacatievergoeding en reiskostenvergoeding, volgens de regeling “betaling aan derden”. Het samenwerkingsverband doet hiervan opgave aan de belastingdienst. Betrokkenen zijn gehouden zelf voor de fiscale afdracht zorg te dragen.

Wet Normering Topinkomens

De directeur-bestuurder wordt bezoldigd op grond van de CAO-VO. Voldaan wordt derhalve aan de WNT.

De directeur-bestuurder heeft de volgende onbezoldigde nevenfuncties:

- Bestuurslid van de Stichting Vrije Tijd en Vorming Midden-Holland “De Klup” te Gouda;
- Lid van de Stuurgroep Geef Gouda Door in het kader van Gouda 750;
- Secretaris van de Raad van Toezicht van de “Stichting Fonds Gouda 750”.

De directeur-bestuurder is, conform wettelijke verplichting, per 4 december 2020 ingeschreven in het UBO-register (‘ultimate beneficial owner’ of uiteindelijk belanghebbende) van de Kamer van Koophandel.

Inkoop

Het samenwerkingsverband heeft per 27 mei 2020 opnieuw het inkoopbeleid vastgelegd. Deze is in 2021 geactualiseerd. Het beleid is gebaseerd op de nationale en Europese wet- en regelgeving met betrekking tot inkopen.

In het verslagjaar zijn geen zaken of diensten ingekocht die een bedrag van 50.000 euro te boven gingen, uitgezonderd is de inkoop van ambulante begeleiding bij de AED te Leiden. Dit is een meerjarig contract tot medio 2022. De overeenkomst met de AED is in 2022 aangepast en vervolgens gecontinueerd tot en met medio 2026. Voorts verzorgt IHUB/Horizon – als aangesloten schoolbestuur - op inkoopbasis het onderwijs in de OOV's. Jaarlijks wordt de overeenkomst geactualiseerd en opnieuw afgesloten.

Er is – in gezamenlijk overleg met gemeenten en regionale samenwerkingsverbanden – wederom ondersteuning ingekocht bij OOG Onderwijs en Jeugd. De financiering wordt naar rato van leerlingenaantallen gedragen.

Er is een aantal activiteiten met het samenwerkingsverband PO Midden-Holland uitgevoerd. De kosten voor de inzet van externen zijn naar verhouding verdeeld.

Huisvesting

Het samenwerkingsverband huurt de volgende lokaliteiten:

Kantoorruimte

Het samenwerkingsverband houdt kantoor op de tweede verdieping van het kantoorpand van Mozaïek Wonen. Het huurcontract is ingegaan op 1 oktober 2016 en eindigt per 1 oktober 2023 en kent een opzegtermijn van 12 maanden. Op grond van een evaluatie is de overeenkomst met Mozaïek Wonen per 1 oktober 2023 voor vijf jaren op gelijke voorwaarden gecontinueerd. De schoonmaakkosten vallen buiten de servicekosten. Een ruimte is in medegebruik gegeven aan het samenwerkingsverband PO Midden-Holland tegen evenredige vergoeding.

Huisvestingskosten Onderwijs Opvang Voorzieningen (OPDC-functies)

Het samenwerkingsverband kent drie Onderwijs Opvang Voorzieningen, waarvoor bij derden lesruimten worden gehuurd.

⇒ *Leslokaliteiten bij Enver Jeugdhulp te Gouda.*

De lokaliteiten worden gehuurd voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Gouda. De huur vindt telkens voor twaalf maanden plaats, gerelateerd aan een schooljaar.

⇒ *Leslokaliteiten bij SBO Op Maat te Alphen aan den Rijn*

De lokaliteiten worden gehuurd op basis van medegebruik voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Alphen aan den Rijn, inclusief buitenruimte. Telkens wordt er voor één schooljaar gehuurd. Vooralsnog kan de OOV van de lokaliteiten gebruik blijven maken tot 1 augustus 2024. Er geldt een opzegtermijn van acht maanden.

IHUB wil de overeenkomst gelijktrekken met kalenderjaren.

⇒ *Leslokaliteiten bij een pand van het Schoonhovens College*

Voor de Onderwijs Opvang Voorziening in Schoonhoven worden op basis van jaarovereenkomsten lokaliteiten gehuurd bij Het Schoonhovens College. De ruimte wordt op basis van jaarcontracten gehuurd.

Privacy en AVG

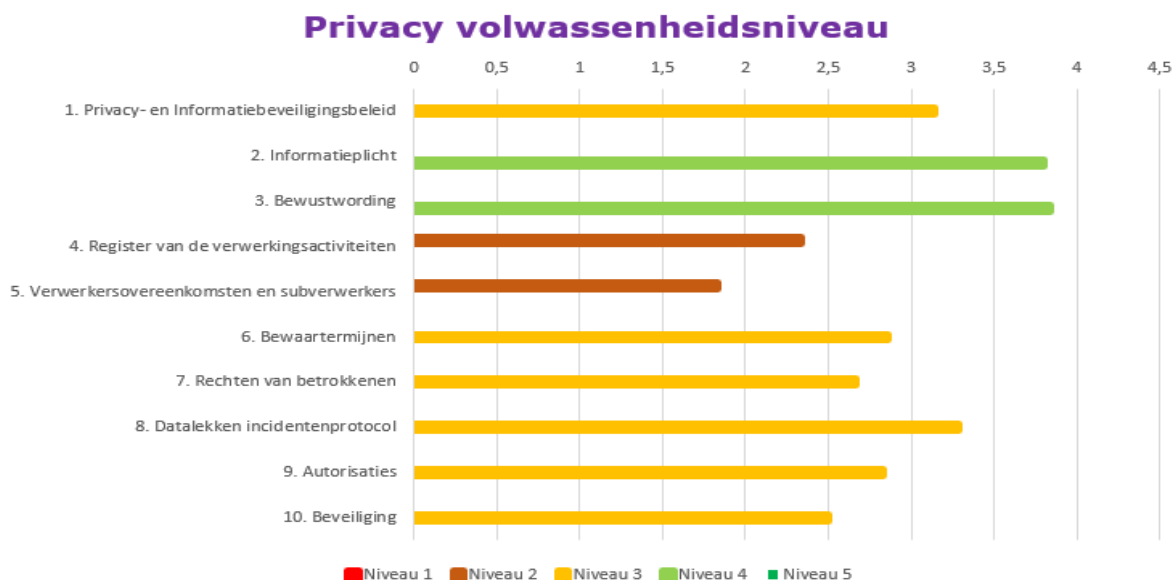
AVG

Het samenwerkingsverband heeft in het kader van de AVG via de CED te Rotterdam een onafhankelijke Functionaris Gegevensbeheer aangesteld. Een incidentenregister is bijgehouden. In 2022 is 1 data-incident door het samenwerkingsverband gemeld bij de FG, dit heeft niet geleid tot melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

In twee werkoverleggen is aandacht gevraagd voor het bewaken van privacygegevens en rond de zomervakantie is alle personeelsleden verzocht persoonsgerelateerde gegevens, waaronder e-mails, te schonen.

Voor privacygevoelige e-mails wordt het programma Zivver gebruikt.

In het jaarverslag van de FG 2022 is de volgende analyse gerapporteerd:



Door de FG zijn twee toprisico's gerapporteerd.

- Dit zijn een DPIA aangaande Onderwijs transparant en een DPIA aangaan Office 365 (deze zijn reeds in gang gezet);
- De downloads in de mappenstructuur (ook hierover zijn reeds afspraken gemaakt).

Omdat ook het samenwerkingsverband PO Midden-Holland gehuisvest is op de afdeling, is geadviseerd afspraken te maken met dit samenwerkingsverband en dit in een regeling vast te leggen en het bespreekbaar te maken in de personeelsoverleggen. Inmiddels is een regeling gemaakt en – na instemming van beide medezeggenschapsraden – opgenomen in het werkreglement. Voor de overdracht van gegevens van VO naar MBO wordt gewerkt met het beveiligd programma van Intergrid.

Twee keer per jaar wordt in het werkoverleg expliciet aandacht gevraagd voor het opschonen van de e-mailbestanden.

ICT

Het beheer van de ICT berust bij het bedrijf Compsolution te Reeuwijk.

Er wordt gebruik gemaakt van Office 365 en de documenten worden beveiligd opgeslagen in de “cloud”. Om de veiligheid van de digitale omgeving (nog) beter te beveiligen is de security versterkt met een duurdere licentie.

Bescherming Privacy

Er wordt beveiligd gemaïld met behulp van het programma ZIVVER.

In het kader van de aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen wordt gewerkt met het beveiligde programma Onderwijs transparant.

III-F Maatschappelijk ondernemen

Bij de vervulling van vacatures wordt gestreefd naar een evenwichtige samenstelling van het team. Dat is in deze tijd van een moeilijke arbeidsmarkt niet eenvoudig.

Om reiskosten en de belasting van het milieu te beperken zijn de onderwijsspecialisten gekoppeld aan scholen in de subregio's. Het gebruik van de fiets wordt bevorderd.

Voor lange reizen wordt het openbaar vervoer geadviseerd.

III-G Beleidsontwikkelingen duurzaamheid

Het samenwerkingsverband maakt gebruik van kantoorruimten van een woningcorporatie. Energie en water zijn in de huurprijs inbegrepen. Dat betekent dat het samenwerkingsverband geen invloed heeft op het energiebeheer.

Bij de inkoop van artikelen en goederen wordt – indien mogelijk – het milieuvriendelijke aspect meegewogen. Gestreefd wordt naar een beperking van het gebruik van kopiëren.

III-H Conclusies

Op grond van de resultaten en bevinden meent het bestuur het volgende te mogen concluderen:

- ⇒ In de eerste helft van 2022 heeft de coronapandemie de beleidsontwikkelingen en initiatieven nog deels vertraagd en de naweeën van corona en het toenemende lerarentekort spelen parten.
- ⇒ De overstap PO-VO is goed geregeld en georganiseerd, zij het dat overgang naar populatiebekostiging lwoo nog nadere aandacht verdient naar het PO-veld.
- ⇒ De doelen van het ondersteuningsplan 2018-2022 zijn merendeels gehaald.
- ⇒ Het samenwerkingsverband heeft het dekkende netwerk versterkt, maar de uitersten op de normaalverdeling verdienen nog aandacht. Alle scholen voor/met havo en vwo hebben beleid aangaande hoogbegaafdheid;
- ⇒ Actief wordt invulling en uitvoering gegeven aan de samenwerking met de gemeenten, maar de voortgang en resultaten zijn verschillend. Op het gebied van het “Integraal Arrangeren” zouden we graag meer meters hebben gemaakt. In de regio Rijnstreek is de jeugdhulp zorgelijk, maar er gloort hoop voor de organisatie en inkoop per 2024.
- ⇒ Evenals vorig jaar vervult het samenwerkingsverband zijn dienstverlenende rol voor scholen en ouders goed – ofschoon niet gemeten – bestaat de indruk dat dit breed gedragen wordt, hoewel er natuurlijk altijd uitzonderingen zijn;
- ⇒ Er is uitvoering gegeven aan de verbeterpunten passend onderwijs van OCW, zoals: hoorrecht voor leerlingen, ouder- en jongerensteunpunt gerealiseerd, basisondersteuning versterkt. We kenden al een regeling betreffende doorzettingsmacht.
- ⇒ De bovenmatige reserves verminderen we geleidelijk, zij het dat het minder snel gaat dan begroot als gevolg van flinke onvoorziene inkomsten van het rijk.

- ⇒ De governancestructuur is geëvalueerd en er zijn voorbereidende stappen gezet om te komen tot onafhankelijk toezicht.
- ⇒ Een ondersteuningsplan voor de planperiode 2022-2026 ligt er, met draagvlak.
- ⇒ De weg naar inclusiever onderwijs is betreden, zij het nog voorzichtig.
- ⇒ Polulatiebekostiging voor lwoo is ingevoerd.
- ⇒ Het samenwerkingsverband participeert actief in de netwerken, o.a. experttafels en veiligheidstafels;
- ⇒ Het onderzoek aangaande mogelijkheden voor samenwerking met dagbesteding (OZA's) in beide regio's worden in het kader van leerrecht (dat formeel nog geen wetgeving is) is voortgezet;
- ⇒ Aan de samenwerking met gemeenten wordt actief vormgegeven, maar helaas is de gewenste jeugdhulp niet altijd in omvang of zwaarte snel aanwezig. De keten kent nog te veel schakels met elk eigen opvattingen. De communicatie met het achterveld is niet altijd vlekkeloos, ook omdat er veel verloop is. Natuurlijk verschilt een en ander per gemeente.
- ⇒ Het zicht op thuiszitters is goed en binnen ons samenwerkingsverband is het aantal VSV'ers VO – evenals voorgaande jaren – laag. Onder het landelijke gemiddelde!
- ⇒ De problematiek waarmee leerlingen kampen lijkt complexer te worden. Dit is zorgelijk.
- ⇒ We liggen redelijk op koers voor wat betreft privacy en AVG.
- ⇒ Het personeel is betrokken, deskundig en wordt gewaardeerd. Het ziekteverzuim is zeer laag.

Hoewel verbeteringen en versterking altijd gewenst en nodig zijn en eerlijke reflectie op ons handelen ons scherp houdt (genoegzaam tevreden zijn, leidt tot achteruitgang), meent het bestuur in algemene zin te mogen vaststellen dat besturen, scholen en samenwerkingsverband zich gezamenlijk verantwoordelijk voelen om passend onderwijs adequaat in de regio te realiseren en daarvoor ook goed op weg zijn.

IV FINANCIËN

Algemeen

De begroting 2022 is voorbereid door de directeur-bestuurder en de controller.

Voorafgaand daaraan zijn de beleidskaders en uitgangspunten besproken met de Commissie van Toezicht.

In 2021 zijn begrotingsafspraken gemaakt om de uitgaven voor vso, lwoo en praktijkonderwijs beheersbaar te houden. Met deze afspraken en besluiten is bij het opstellen van de begroting 2022 en meerjarenbegroting rekening gehouden. Daarbij is bepaald dat het samenwerkingsverband zou toegroeien naar een evenwichtige en sluitende begroting per 2025. Er zou negatief worden begroot, opdat de bovenmatige reserves geleidelijk konden worden inzet met de signaleringswaarde als uiteindelijke ondergrens.

De begroting 2022 en de meerjarenbegroting zijn door de Algemene Vergadering van 28 november 2021 goedgekeurd.

Door vertraging van beleid als gevolg van corona en het lerarentekort enerzijds, maar nog meer door onverwachte substantiële bijdragen van OCW/DUO anderzijds is het exploitatietekort minder hoog uitgevallen dan aanvankelijk voorzien. Ondanks de toewijzing van extra bedragen aan de scholen in de loop van het jaar, is het jaar 2022 afgesloten met een exploitatietekort van ruim € 120.000, terwijl ruim € 600.000 was begroot.

Managementsrapportages

Drie keer per jaar is er een tussentijdse management rapportage over de ontwikkeling van de financiën gemaakt. Op grond van deze rapportages was (gedeeltelijke) bijsturing mogelijk. Deze zijn gedeeld met de Commissie van Toezicht. Deze hebben niet geleid aanpassingen van de begroting. Echter, door achterblijvende uitgaven en hogere, merendeels onverwachte inkomsten (subsidie ouder- en jongerensteunpunt, BTW-compensatie, looncompensatie zware ondersteuning e.d.) heeft de directeur-bestuurder drie keer een besluit genomen om scholen extra middelen voor passend onderwijs toe te wijzen. Hiervan is kennisgeving aan de interne toezichthouder gedaan.

Treasurybeheer

Treasurystatuut en treasuryplan

Het vigerende treasurystatuut is vastgesteld op 21 april 2020 voor de duur van drie jaren.

Het treasuryplan is vastgesteld op 3 juni 2020 en zou jaarlijks moeten worden geactualiseerd, gelijktijdig met de begroting. Dit is verzuimd in 2021. Hiervan is melding gemaakt aan de Commissie van Toezicht. Behandeling heeft in het begin van 2022 plaatsgevonden.

Beleid

Het samenwerkingsverband heeft een rekening-courant en een beleggingsrekening annex – beleggingsportefeuille bij de ING. De beleggingen zijn nog aangegaan voor de invoering van passend onderwijs medio 2014 en bestaan uitsluitend uit obligaties met een uiterst defensief profiel. Voldaan wordt aan de gestelde voorwaarden door OCW. Vanaf november 2018 wordt via vrijval de beleggingsportefeuille geleidelijk afgebouwd.

Vanaf de zomer van 2020 doet het samenwerkingsverband aan het zogeheten “schatkistbankieren”. Hiertoe is destijds besloten vanwege de negatieve rente die banken gingen berekenen.

Het samenwerkingsverband had – vooral voor de start van passend onderwijs – een aanzienlijke reserve. De besturen van het samenwerkingsverband vmbo en pro besloten de reserve bij de start van passend onderwijs niet te verdelen, maar in te brengen in het nieuwgevormde samenwerkingsverband passend onderwijs.

Uit de meerjarenbegroting 2020 tot en met 2025 viel op te maken dat deze reservegelden nodig waren voor de voorziene tekorten op de jaarexploitatie, een gevolg van hoge deelnamepercentages lwoo, pro en vso. De geactualiseerde meerjarenramingen tot en met 2027 bevestigen dit beeld. We willen namelijk de ondersteuningsstructuur niet in een keer afbreken. Dat is niet in het voordeel van leerlingen.

Onder politieke druk heeft de overheid echter opgedragen dat de bovenmatige reserves in een snel tempo moeten worden afgebouwd tot een niveau van maximaal 3.5% van de omzet (signaleringswaarde van de inspectie, hoewel dit niet nog niet in wetgeving is vastgelegd). Voor de afbouw van de reserves heeft elk samenwerkingsverband een plan gemaakt. Ons samenwerkingsverband heeft gemeend meer tijd voor de afbouw van de reserves te moeten nemen om redenen zoals hiervoor aangegeven. Een legitimatie hiervoor is enerzijds de voorziene exploitatietekorten en anderzijds moge toch ook niet onvermeld blijven dat de reserves niet opgebouwd zijn ten tijde van passend onderwijs, maar een erfenis zijn van de periode van voor 2014. Er is tijd nodig om tot een beleidsombuiging te komen. Scholen moeten ook gelegenheid krijgen om zich voor te bereiden op het feit dat zij minder geld voor ondersteuning krijgen. Daarenboven moeten de middelen ook doelmatig en rechtmatig worden ingezet.

We willen niet onvermeld laten dat de rijksoverheid er alles aan doet om de afbouw van bovenmatige reserves te temperen door vrij laat in het jaar de bekostiging flink te verhogen. Dit jaar ontvingen we naast NPO-middelen ook nog onaangekondigd forse bedragen voor het realiseren van een ouder- en jongerensteunpunt en de compensatie voor vermoedelijke BTW-verplichtingen. De BTW-verplichtingen voor ons samenwerkingsverband hebben we door fiscaal juristen van het kantoor Van Doorne te Amsterdam laten uitzoeken en vastgesteld is dat er geen risico's lijken op dit gebied.

Onderstaand een overzicht van de beleggingen

Obligatie	Einddatum	Waarde 2021	Waarde 2022
Bedrijfsobligaties			
78.000 4,750% Rabobank 07/22	jul-22	79.723,80	-
Staatobligaties			
51.000 3,750% Nederland 06/23	jun-23	53.377,37	51.017,85
25.000 4,000% Nederland 05/37	mei-37	-	-
50.000 4,5000% HBOS Treasury 06/21	jun-21	-	-
40.000 6,250% Germany 94/24	2024	45.654,00	41.570,00
38.000 6,500% Germany 97/27	2027	52.901,70	44.323,20
20.000 4,750% Germany 03/34	2034	32.540,00	24.351,00
Obligaties supranationale instellingen			
30.000 2,250% EIB 12/22	dec-22	30.684,00	-
60.000 1,875% EFSF 13/23	2023	62.064,00	59.922,00
Totaal		356.944,87	221.184,05

Allocatie van middelen

Het samenwerkingsverband kent de volgende verdeling van middelen:

- Afdrachten praktijkonderwijs
- Afdrachten VSO
- Bekostiging tussentijdse groeitelling VSO
- Bovenschoolse arrangementen

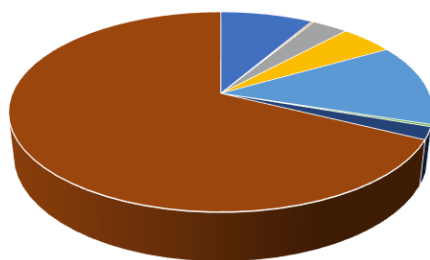
- i. Arrangementen lwoo en ISK
- ii. Onderwijs Opvang Voorzieningen
- iii. Ambulante begeleiding LB en LZ
- iv. Frictiemiddelen bijzondere arrangementen leerlingen
- e. Bestuurs- en bureaukosten (inclusief onderwijsloket, scholing, doorlopende leerlijnen en OPR)
- f. Verdeling van gelden begeleiding passend onderwijs (BPO) en schoolgebonden middelen aan scholen (SGM)
- g. Projecten, waaronder Hoogbegaafdheid

De verdeling van de middelen BPO en SGM vindt plaats naar rato van het gewogen aantal leerlingen (vmbo en pro krijgen een extra gewicht). Echter, er is een overgangssituatie van drie jaren volgens de verdeling 33% (2020), 66% (2021) en 100% (2022). De oude regeling was namelijk gebaseerd op het aantal gewogen leerlingen en het historische aantal rugzakken.

Onderstaand de betalingen aan schoolbesturen per activiteit.

Programma	Activiteit	2022	2021
Basisondersteuning	Versterking basisondersteuning	€ 656.775	€ 210.000
Basisondersteuning	Zorgcoördinatie ondersteuningsstructuur	€ 16.250	€ 17.500
Extra ondersteuning	Inhuur ambulante begeleiders	€ 254.515	€ 265.145
Extra ondersteuning	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	€ 380.000	€ 399.952
Extra ondersteuning	Begeleiders passend onderwijs	€ 1.030.000	€ 997.065
VSO speciale lesplaatsen	Leo Kanner onderwijs plusgeld	€ 26.190	€ 48.157
VSO speciale lesplaatsen	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	€ 157.918	€ 127.468
LWOO/PrO	Doorvergoeding LWOO	€ 5.288.058	€ 5.437.961
Totaal		€ 7.809.706	€ 7.503.248

Betaling aan schoolbesturen



- Versterking basisondersteuning
- Zorgcoördinatie ondersteuningsstructuur
- Inhuur ambulante begeleiders
- Extra ondersteuningsmiddelen scholen
- Begeleiders passend onderwijs
- Leo Kanner onderwijs plusgeld
- Extra ondersteuningsmiddelen scholen
- Doorvergoeding LWOO

Het samenwerkingsverband heeft in het schooljaar 2021-2022 en in de tweede helft 2022 de volgende bedragen aan groeibekostiging VSO (leerling die in de periode 2 oktober tot en met 31 januari zijn ingeschreven) moeten bekostigen.

Groeibekostiging	Personeel	Materieel
2020-2021	€ 75.851,27	€ 8.042,06
2021-2022	€ 235.670,13	€ 23.323,80
2022 laatste 5 maanden	€ 58.311,83	€ 10.010,79

Overhead

De totale organisatiekosten van het samenwerkingsverband bedragen € 862.782 en het vrij besteedbare budget bedraagt in 2022 € 10.965.614. Dit levert een percentage op van 8%. Het samenwerkingsverband zit met haar organisatiekosten onder de in het genoemde onderzoekgegevens bandbreedte.

Verantwoording scholen

Jaarlijks wordt de schoolbesturen i.c. de scholen gevraagd de inzet van de middelen financieel en inhoudelijk te verantwoorden. Een samenvatting wordt hiervan gemaakt en deze wordt besproken in de directieoverleggen en in het toezichthoudend orgaan.

Enkele opmerkelijke punten op grond van de rapportages

VO-VSO

De reguliere scholen voor voortgezet onderwijs hebben 46 (vorig jaar 40) leerlingen toegelaten afkomstig uit het SO of VSO.

De scholen voor VO hebben 48 (vorig jaar 39) leerlingen in de loop of aan het einde van het schooljaar verwezen naar het speciaal onderwijs. Zie bijlage 2.

De scholen voor VSO in ons swv hebben voor 14 (vorig jaar 8) leerlingen een extra arrangement aangevraagd, omdat de ondersteuningsvraag de reguliere mogelijkheden te boven gingen. 9 leerlingen (vorig jaar 6) heeft het VSO voortijdig verwezen naar dagbesteding dan wel anderszins omdat de problematiek te complex was. Zie bijlage 2.

Reguliere scholen en ontwikkelingsplanperspectief

De reguliere scholen voor voortgezet onderwijs hebben gerapporteerd dat zij voor 542 (exclusief Pro) leerlingen (vorig jaar waren dit er 584) een OPP in BRON hebben geregistreerd. Vervolgens hadden 334 (exclusief Pro) nog een OPP dat niet in BRON geregistreerd is (vorig jaar waren dit er 518). Totaal dus 876 leerlingen ten opzichte van 1102 (exclusief lwoo en pro) vorig jaar. Op een leerlingpopulatie VO van ca. 16.475 (excl. Lwoo en pro) betekent dit dat ca. 5,32% (tegen vorig jaar 6,85%) van het aantal leerlingen in het regulier onderwijs (excl. Lwoo, pro en vso) extra ondersteuning kregen. Betekent dit dat de scholen de leerlingen goed in de gaten hebben en tijdig en adequaat ondersteunen of kan dit betekenen dat we het niveau van de basisondersteuning tegen het licht moeten houden of versterkt is?

Gebruik mogelijkheden Variawet

Het is mogelijk dat scholen bepaalde leerlingen die aangewezen zijn op een maatwerktraject, in aanmerking laten komen voor een afwijking van de onderwijstijd en/of onderwijslocatie op basis van de variawet.

Op grond van de rapportages van de scholen kan worden gemeld dat er voor 129 (excl. Ingeschreven thuiszitters), waaronder 53 VSO leerlingen, een aanpassing is gemaakt. Vorig jaar waren dit er totaal 106. Voor nadere aantallen en specificaties wordt verwezen naar de bijlagen.

Inhoudelijke rapportages scholen

In bijlage 3 wordt een overzicht verstrekt van de toegekende middelen, hoeveel formatie de scholen voor begeleiding passend onderwijs inzetten en of het beleid is geëvalueerd.

Ook is in genoemde bijlage een resumé opgenomen welke maatregelen de scholen hebben genomen om de basisondersteuning te versterken.

In bijlage 2 wordt overigens een overzicht gegeven hoeveel OPP's een school heeft en op hoeveel leerlingen de variawet is toegepast. Ook in bijlage 3 is een resumé van de verantwoordingen gegeven.

Kerncijfers financiën

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2022 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2021 vermeld.

<i>Staat van baten en lasten</i>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil met begroting	Realisatie 2021
Rijksbijdragen OC&W	22.773.705	20.366.424	2.407.281	20.649.460
Overige overheidsbijdragen en subsidies	53.714	290.147	-236.433	98.312
Overige baten	590.037	311.200	278.837	370.802
Totaal baten	23.417.456	20.967.771	2.449.685	21.118.574
Personeelslasten	1.890.659	1.741.077	149.582	1.844.940
Afschrijvingen	7.076	5.563	1.513	5.354
Huisvestingslasten	164.119	186.200	-22.081	161.373
Overige lasten	776.894	1.224.926	-448.032	530.333
Doorbetalingen aan schoolbesturen	20.700.228	18.425.120	2.275.108	18.875.877
Totaal lasten	23.538.977	21.582.886	1.956.091	21.417.877
Financiële baten en lasten	582	8.000	-7.418	16.240
Resultaat	-120.938	-607.115	486.177	-283.063

De financiële positie van het SWV is (nog) goed. De financiële kengetallen hebben zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld.

Kengetallen

Kengetallen	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	Gem SWV 2021
Solvabiliteit II	0,93	0,86	0,90	0,84	0,76
Liquiditeit (quick ratio)	13,11	6,32	8,48	5,89	3,93
Rentabiliteit (%)	-1,7%	-1,9%	-1,3%	-0,5%	0,7%
Weerstandsvermogen (%)	18,01%	15,47%	13,78%	12,43%	8,40%
Signaleringswaarde (toegestaan is max 3,5% van de omzet)	703.542	730.467	739.150	819.611	
Eigen vermogen is	3.620.534	3.230.155	2.927.142	2.789.774	

Toelichting op de kengetallen:

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds het totaal vermogen. Het is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het solvabiliteitskengetal 1 is gedefinieerd als (eigen vermogen/totaal vermogen). Het solvabiliteitskengetal 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen)/totaal vermogen.

Op basis van het eerste kengetal is de solvabiliteitspositie van het samenwerkingsverband goed. De organisatie is prima in staat om aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen enerzijds de liquide middelen en de kortlopende vorderingen en anderzijds de kortlopende verplichtingen. Het is een maatstaf in hoeverre de organisatie in staat is aan haar betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

De organisatie is in staat om aan de betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft weer in hoeverre de organisatie in het boekjaar met een sluitende exploitatie heeft gewerkt (mate van 'winstgevendheid'). Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het exploitatieresultaat en anderzijds de totale baten van dat jaar.

Voor 2022 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2022 was ook begroot.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandvermogen is met 13,78% uitstekend.

Signaleringswaarde

De inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de 'signaleringswaarde voor bovenmatig eigen vermogen' als indicatie of een onderwijsinstelling (school of samenwerkingsverband passend onderwijs) bovenmatig eigen vermogen heeft. Voor samenwerkingsverbanden bedraagt de signaleringswaarde 3,5% van de totale baten met een minimum van € 250.000. Het samenwerkingsverband heeft ultimo 2021 bovenmatig eigen vermogen van € 2.090.629. Het vermogen bedraagt 13,8% van de totale baten.

Balans van de vereniging per 31-12-2022

Uit de kengetallen blijkt dat de financiële positie van het samenwerkingsverband ruim voldoet aan de bedrijfseconomische criteria. Onderstaand de balans per 31 december 2022 en de vergelijkende cijfers van 31 december 2021.

Balans	31-12-2022	31-12-2021	Vershil
	EUR	EUR	EUR
Activa			
Materiele vaste activa	44.018	16.202	27.816
Financiële vaste activa	228.653	364.414	-135.761
Totaal vaste activa	272.671	380.616	-107.945
Vorderingen	43.423	42.660	763
Liquide middelen	2.990.818	2.852.585	138.233
Totaal vlottende activa	3.034.241	2.895.245	138.996
Totaal activa	3.306.912	3.275.861	31.051
Passiva			
Eigen vermogen	2.789.774	2.927.139	-137.365
Voorzieningen	1.968	7.428	-5.460
Kortlopende schulden	515.170	341.294	173.876
Totaal passiva	3.306.912	3.275.861	31.051

Toelichting

De materiele vaste activa zijn gestegen met € 28.000 wegens nieuwe vloerbedekking en bureaus.

De financiële vaste activa zijn met € 136.000 afgenomen door vrijval van obligaties.

De liquide middelen nemen met € 138.000 toe. De reden is vooral de vrijval van de obligaties.

Het eigen vermogen is afgenomen door de negatieve exploitatie en de herwaardering van de obligaties.

De voorzieningen nemen met € 5.000 af. Dit heeft te maken met uitbetalingen van jubilea.

De kortlopende schulden nemen met € 170.000 toe door vooral een uitbetaling van extra budget aan de scholen.

Het samenwerkingsverband zal het vermogen over diverse jaren gespreid inzetten voor activiteiten rond passend onderwijs. In de meerjarenbegroting zijn de komende jaren negatieve resultaten voorzien waardoor het vermogen en de liquiditeit zullen afnemen.

Exploitatie Samenwerkingsverband

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers geeft het volgende beeld:

	Begroting	Realisatie	verschil
Baten rijksbijdragen	20.366.424	22.670.310	2.303.885
<i>overige baten</i>	90.147	153.723	63.577
<i>geormerkte baten programma's</i>	519.200	593.423	74.223
Totale baten	20.975.771	23.417.456	2.441.685
Afdracht LWOO	0	0	0
afdracht PRO	3.278.452	3.330.452	-52.000
Afdracht VSO	8.032.829	8.821.360	-788.531
Afdracht VSO peildatum onderst. Bek.	135.255	294.415	-159.160
Afdracht VSO peildatum basis Bek.	97.034		97.034
Totaal afdrachten	11.543.570	12.446.228	-902.657
Lasten			
1 - Bestuur, management en organisatie	431.330	538.965	-107.635
2 - Loketfunctie	382.143	342.677	39.466
3 - Basisondersteuning	102.000	164.332	-62.332
4 - Extra ondersteuning	1.700.000	2.446.290	-746.290
5 - VSO Speciale lesplaatsen	412.500	275.194	137.306
6 - LWOO/PRO	5.488.667	5.907.821	-419.154
7 - Onderwijsopvangvoorzieningen	1.105.253	1.110.692	-5.439
8 - Scholing, innovatie en kwaliteit	126.000	104.300	21.700
9 - Ondersteuningsplanraad	15.700	6.096	9.604
10 - Leerlijnen	101.200	92.426	8.774
11 - Projecten	174.523	103.374	71.149
Totale lasten programma's	10.039.316	11.092.167	-1.052.851
Resultaat	-607.115	-120.938	486.177

Op hoofdlijnen onderstaand een toelichting op bovenstaande verschillen tussen begroting en realisatie.

Rijksbijdragen en afdrachten.

Na het opstellen van de begroting zijn de volgende aanpassingen bekend geworden:

	Begroot	Werkelijk
Aantal leerlingen PRO	655	642
Nieuwkomers	40	52
VAVO		15
Leerlingen LWOO via DUO	-	
VO leerlingen	16.705	16.733
VSO leerlingen cat 1	585	563
VSO leerlingen cat 2	24	19
VSO leerlingen cat 3	23	24
Totaal vso	632	606
groei cat 1	12	10
zware ondersteuning mat	30,40	31,22
Zware ondersteuning personeel 21-22	648,68	711,51
Zware ondersteuning personeel 22-23	631,12	732,64
Lichte ondersteuning	105,36	109,33
NPO bekostiging		
NPO bekostiging pro leerling 21-22		652*237,02
NPO bekostiging pro leerling 22-23		642*237,67

De inkomsten voor lichte ondersteuning zijn hoger dan in de begroting is opgenomen. Dit komt door een hoger leerlingaantal en ook door een hogere normvergoeding. De zware ondersteuning is nog meer gestegen. Dit komt door de sterke stijging van de salarissen in het PO en dus ook in het VSO, maar ook door een vergoeding voor BTW compensatie (ongeveer € 125.000.-) en een onvoorziene vergoeding voor ouder en jeugdsteunpunt (ca. € 105.000.-/ € 6.36 per leerling). Ook bij de zware ondersteuning personeel en materieel zorgt de afwijking van leerlingaantallen voor verschillen. De vergoeding NPO was hoger (ruim € 60.000.-) doordat er in de begroting nog van uit werd gegaan dat we voor 7 maanden een vergoeding zouden ontvangen, terwijl we uiteindelijk ook een vergoeding ontvingen voor 2022-2023. De uitgaven voor hoogbegaafdheid waren conform begroting.

Programma's

De programma's met een verschil > € 20.000 worden toegelicht.

Programma 1 – Bestuur, management en organisatie

De overschrijding op dit programma bedraagt € 107.635. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere loonkosten als gevolg van de loonsverhoging, de extra gemaakte extra uren voor de verslaglegging OPR (geen uitgaven meer bij programma 9) en extra uren beleid. Er is ca. € 95.000 voor externe beleidsondersteuning OOGO betaald. Een deel (50%) is abusievelijk verkeerd geboekt en drukt op programma 8. De uitgaven zijn gedaan vanuit samenwerking met andere samenwerkingsverbanden. Tegenover een flink deel van deze uitgaven staan dus inkomsten.

Programma 2 – Loketfunctie

Op dit programma zijn personele kosten lager o.a. als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van een secretariaatsmedewerker. Deze plek is voor een groot deel niet vervangen vanwege de invoering van de populatiebekostiging. Verder is minder uitgegeven aan deskundigheidsbevordering en onderzoek. Inhuur ten behoeve de deskundigheidsadvisering voor TLV (medisch) hoefde niet plaats te vinden (besparing € 12.000). Bovendien hoefde geen juridisch advies ingehuurd te worden, omdat er geen geschillen aangaande TLV's zijn geweest.

Programma 3 - Basisondersteuning

De hogere uitgaven zijn een gevolg van een extra dotatie aan scholen.

Programma 4 – Extra ondersteuning

Op dit programma zijn de uitgaven krap € 750.000 hoger dan begroot.

De kosten voor ambulante begeleiding door de AED zijn hoger uitgevallen, enerzijds omdat meer leerlingen voor begeleiding zijn aangemeld en anderzijds als gevolg van een compensatie van de loonkosten.

Echter, vanwege hoger rijksbijdragen is ervoor gekozen om deze extra inkomsten door te vergoeden aan de scholen. Zie ook bijlage 3.

Programma 5 – VSO Speciale lesplaatsen

Op dit programma is € 137.300 minder uitgegeven dan begroot. Er zijn minder arrangementen aangevraagd dan voorzien. Er blijken ook minder VSO-arrangementen bij tijdelijke plaatsing in revaliderende voorzieningen nodig te zijn geweest.

Programma-6 LWOO/PRO

De uitgaven zijn € 419.500 hoger dan begroot.

De redenen zijn: meer leerlingen lwoo/isk dan begroot (een van de scholen bleek een verkeerde opgave te hebben gedaan). Voorts zijn loonsverhogingen doorvergoed.

Programma-8 Scholing, innovatie en kwaliteit

Op projecten en “jeugdzorg in vso” is minder uitgegeven. Voor de vorming van het ouder- en jeugdsteunpunt is extra geld ontvangen van OCW.

Programma -11 Projecten

In dit programma is het project hoogbegaafdheid opgenomen.

Voor het project HB heeft het samenwerkingsverband een 4-jaarlijkse doelsubsidie ontvangen.

Jaarlijks ca. 104.000 euro. In verband met corona mocht er langer over worden gedaan.

De scholen ontvangen een vergoeding indien zij een declaratie indienen, conform het projectplan.

Ook deze activiteiten zijn vertraagd.

Voorts is er een subsidie Wél in ontwikkeling aangevraagd en gehonoreerd, zijnde € 42.615,00, uit te geven in de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024. Het is een subsidie in het kader van het leerrecht.

Van het totaal is in 2022 € 19.477,75 ontvangen.

V TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT

Continuïteitsparagraaf

Leerlingen

Bij de vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende leerling prognoses.

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum							
	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
VO overige	16.124	16.050	16.740	16.045	16.005	15.965	15.926
leerlingen LWOO	7	0	0	0	0	0	0
leerlingen PRO	654	655	612	618	616	614	612
Totaal VO	16.785	16.705	17.352	16.663	16.621	16.579	16.538
Leerlingen VSO	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
categorie 1 (laag)	591	585	564	561	537	523	511
categorie 2 (midden)	28	24	18	18	17	17	16
categorie 3 (hoog)	25	23	22	24	23	22	22
Totaal VSO	644	632	604	603	577	562	549
Deelnamepercentage	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	
LWOO	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PrO	3,90%	3,92%	3,53%	3,71%	3,71%	3,70%	3,70%
VSO	3,84%	3,78%	3,48%	3,62%	3,47%	3,39%	3,32%

Bij de totale populatie zien we een daling per 1-10-2022 met 5 % naar 1-10-2026. Voor het praktijkonderwijs verwachten we dat het aantal ongeveer gelijk blijft.

Vanaf 2020 daalt het aantal vso leerlingen. Ten opzichte van 2022 is het aantal gedaald met 40 leerlingen. Door een lichte krimp van het totaal aantal leerlingen en het gerichte beleid om de verwijzingen naar het VSO te beperken wordt verwacht dat het aantal VSO-leerlingen de komende jaren zal dalen conform de krimp van het totaal aantal leerlingen. Het deelnamepercentage stabiliseert hierdoor op 3,70% en ligt in lijn met het landelijke deelnamepercentage van 3,73%. Het deelnamepercentage praktijkonderwijs gaat van 3,9% in 2020, naar 3,5% in 2022. We verwachten dat het zich stabiliseert op 3,7%. Het landelijke deelnamepercentage PrO is 3,58%. Het samenwerkingsverband zit hier dus boven.

Op grond van de actuele cijfers per maart 2023 zien we een daling van het VSO. Dit spoort niet met de geluiden die we alom horen en het hogere aantal TLV's die we afgegeven hebben.

Opgemerkt wordt dat OCW voornemens is de TLV's voor het praktijkonderwijs te handhaven, maar ingaande de ondersteuningsbekostiging voor het pro niet meer via een samenwerkingsverband te laten verlopen.

Voor het lwoo (niet meer opgenomen in het overzicht, omdat de bekostiging volledig via het samenwerkingsverband verloopt) is in het kader van het begrotingsbeleid besloten dat de uitgaven lwoo geleidelijk in overeenstemming met de inkomsten zullen worden gebracht. De begrotingsoverschrijding voor lwoo wordt hierdoor op geleidelijk weggenomen.

Formatie

Bij de meerjarenbegroting is uitgegaan van de huidige en te verwachte formatie

Functie	2022	2023	2024	2025	2026
Directeur/bestuurder	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Beleid	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000
Secretariaat/administratie	1,0878	1,0878	1,0878	1,0878	1,0878
Orthopedagogie/psychologie/onderwijsspecialisten	3,5000	3,5000	4,0000	4,0000	4,0000
CTA-voorzitterschap (projectformatie)	0,0100				
Vaste formatie	6.3858	6,2878	6,7878	6,7878	6,7878
Orthopedagoog CTA *)		0,0314	0,0314	0,0314	0,0314
CTA – projectformatie – deskundige advies lwoo en pro	0,0500	0,0500	0,0500	0,0500	0,0500
Tijdelijke formatie t.l.v. het project HB: 0,0512 (projectleiding)	0,0380				
Totale formatie	6,3858	6,3692	6,8692	6,8692	6,8692

*) geen verplichting, uitwisseling IHUB/SWV met psycholoog/onderwijsspecialist

De controller is voor 0,2 wtf per september 2022 gedetacheerd vanuit het swv po MH.

Meerjarenbegroting 2022-2026 o.b.v. RJO *)

	2022-R	2023	2024	2025	2026	2027
Rijksbaten	22.773.705	22.248.539	22.016.208	21.961.219	21.906.229	21.852.548
Rijksbaten	22.773.705	22.248.539	22.016.208	21.961.219	21.906.229	21.852.548
Overige overheidsbijdragen	53.714	224.058	34.058	12.750	12.750	12.750
Overige baten	590.037	429.550	429.550	429.550	429.550	429.550
Totaal baten	23.417.456	22.902.147	22.479.816	22.403.519	22.348.529	22.294.848
Lasten						
Personeelslasten	1.890.659	2.019.517	1.932.077	1.978.742	1.759.265	1.734.266
Afschrijvingen	7.076	13.775	12.625	12.625	12.625	12.625
Huisvestingslasten	164.119	181.250	182.500	184.500	184.500	184.500
Overige lasten	776.894	1.484.993	1.348.319	1.683.270	1.827.425	2.625.863
Doorbetalingen aan schoolb	20.700.228	19.786.393	19.585.966	18.557.769	18.547.454	17.869.101
Totaal lasten	23.538.977	23.485.928	23.061.486	22.416.906	22.331.269	22.426.355
Financiële baten en lasten	582	-	-	-	-	-
Resultaat	-120.938	-583.781	-581.671	-13.387	17.260	-131.506

*) stand van zaken per 31 december 2022.

Meerjarenbegroting 2023-2027 o.b.v. programmabegroting

Meerjarenbegroting	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten						
<i>rijksbijdragen</i>	22.670.310	22.248.539	22.016.208	21.961.219	21.906.229	21.852.548
<i>overige baten</i>	153.723	-	-	-	-	-
<i>geoordeelde baten</i>	593.423	653.608	463.608	442.300	442.300	442.300
Totale baten	23.417.456	22.902.147	22.479.816	22.403.519	22.348.529	22.294.848
Afdrachten	12.446.228	11.780.251	11.664.824	11.288.058	11.065.528	10.874.654
Lasten						
<i>Programma 1 Bestuur, management en organisatie</i>	538.965	463.584	466.523	468.718	469.849	469.850
<i>Programma 2 Loket</i>	342.677	441.336	395.607	394.063	392.473	392.473
<i>Programma 3 Basisondersteuning</i>	164.332	325.000	325.000	375.000	375.000	350.000
<i>Programma 4 Extra Ondersteuning</i>	2.446.290	1.804.500	1.789.500	1.899.900	1.679.500	1.529.500
<i>Programma 5 VSO Speciale lesplaatsen</i>	275.194	742.315	784.841	1.223.100	1.435.255	2.183.693
<i>Programma 6 LWOO</i>	5.907.821	6.161.142	6.111.142	5.224.711	5.386.926	5.124.446
<i>Programma 7 Onderwijsopvangvoorzieningen</i>	1.110.692	1.212.223	1.213.473	1.241.086	1.197.468	1.197.468
<i>Programma 8 Scholing, innovatie en kwaliteit</i>	104.300	248.320	193.320	203.320	228.320	203.320
<i>Programma 9 Ondersteuningsplanraad</i>	6.096	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
<i>Programma 10 Leerlijnen</i>	92.426	81.450	81.450	84.450	86.450	86.450
<i>Programma 11 Projecten</i>	103.374	211.308	21.308	-	-	-
<i>Programma 12 Bezuinigingen</i>	-	-	-	-	-	-
totaal lasten programma's	11.092.167	11.705.677	11.396.663	11.128.848	11.265.742	11.551.700
Totale lasten	23.538.394	23.485.928	23.061.486	22.416.906	22.331.269	22.426.355
Resultaat	-120.938	-583.781	-581.671	-13.387	17.260	-131.506

Toelichting

Begrote tekorten

Het samenwerkingsverband heeft een bovenmatige reserve (vooral opgebouwd in de periode voor de invoering van passend onderwijs). Door de toename van het aantal leerlingen met een ondersteuningsbehoefte is het jaarlijkse exploitatietekort opgelopen.

Op grond van goedgekeurd beleid in februari 2021 zal in de jaren 2022 t/m 2024 jaarlijks ca. € 600.000 onttrokken worden aan de reserves. Eind 2024 zou het samenwerkingsverband dan een reserve van ca. € 735.000 overhouden, hetgeen dan min of meer overeen zou komen met de signaleringswaarde van 3,5% van de omzet, zoals bepaald door de Inspectie van het Onderwijs. Door onvoorziene inkomsten eind 2022 is het voorziene tekort in 2022 met ca. € 490.000 lager uitgevallen, ondanks dat er ook een extra bedrag aan de scholen is uitbetaald.

De signaleringswaarde is hoger geworden, nl. € 819.000, door een stijging van de baten.

Om recht te doen aan de uitgangspunten die zijn bepaald om in 2025 nagenoeg geen bovenmatige reserves meer te hebben, zou een extra donatie in 2023 aan de scholen te overwegen zijn.

Echter, mede onder politieke druk, heeft de minister aangekondigd dat samenwerkingsverbanden met hogere signaleringswaarde sneller hun reserves moeten laten dalen. Hij wil dat doen door de bekostiging te verlagen. De hoogte van de korting en de effecten zijn nu nog niet te bekend.

Het kabinet is voornemens om het praktijkonderwijs per 2025 of 2026 rechtstreeks te gaan bekostigen. Voorts wil het kabinet dan gelijktijdig een andere bekostiging voor het lwoo doorvoeren. Deze maatregelen zullen gevolgen hebben voor het financieel beleid.

Geconstateerd kan worden dat de uitgaven voor lwoo en praktijkonderwijs de inkomsten ver overschrijden. Daarom is er vorig jaar voor lwoo een besluit goedgekeurd om de inkomsten in overeenstemming te brengen met de uitgaven.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen vso blijkt grillig.

Er zijn beleidsafspraken gemaakt om de deelnamepercentages voor het VSO te beteugelen.

De samenwerking VO-VSO wordt actief bevorderd en er is een begin gemaakt met een traject “naar inclusiever onderwijs”. In het ondersteuningsplan 2022-2026 is een taakstelling geformuleerd voor de vermindering van het VSO.

Voor 2022 en 2023 zijn cijfers voor wat betreft het aantal leerlingen dat een beroep doet op ondersteuning gunstiger dan we aanvankelijk hebben voorzien. Echter, twijfels over de juiste gegevens van DUO geven onzekerheid.

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans.

Balans	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Materiële vaste activa	44.018	44.018	44.018	44.018	44.018	44.018
Financiële vaste activa	228.653	117.653	77.653	77.653	77.653	39.653
Totaal vaste activa	272.671	161.671	121.671	121.671	121.671	83.671
Vorderingen	43.423	43.423	43.423	43.423	43.423	43.423
Liquide middelen	2.990.818	2.518.037	1.976.366	1.962.979	1.980.238	1.886.732
Totaal vlottende activa	3.034.241	2.561.460	2.019.789	2.006.402	2.023.661	1.930.155
Totaal activa	3.306.912	2.723.131	2.141.460	2.128.073	2.145.332	2.013.826
Passiva						
Eigen vermogen	2.789.774	2.205.993	1.624.323	1.610.935	1.628.195	1.496.688
Voorzieningen	1.968	1.968	1.968	1.968	1.968	1.968
Kortlopende schulden	515.170	515.170	515.170	515.170	515.170	515.170
Totaal passiva	3.306.912	2.723.131	2.141.460	2.128.073	2.145.332	2.013.826

De omvang van de materiële vaste activa, vorderingen, voorzieningen en kortlopende schulden is moeilijk te voorspellen, daarom worden deze posten in de meerjarenbalans op hetzelfde niveau als 2022 gesteld.

De kengetallen ontwikkelen zich als volgt:

Kengetallen	gem. SWV 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit I	73%	89%	88%	81%	76%	76%	76%
Liquiditeit(quick ratio)	3,9	8,5	5,9	5,9	5,0	3,9	3,9
Rentabiliteit	0,70%	-1,80%	-2,90%	-2,60%	-2,60%	-0,06%	0,08%
Weerstandsvermogen	8,40%	13,85%	12,43%	9,63%	7,23%	7,19%	7,29%

Overeengekomen is dat de bovenmatige reserves de komende jaren – feitelijk tot en met 2025 – zullen worden gebruikt om de tekorten op te vangen waarbij ook zichtbaar wordt dat zonder aanvullende maatregelen/aanpassing van beleid de solvabiliteit en liquiditeit fors teruglopen. Deze kengetallen voldoen nog wel aan de bedrijfseconomische norm.

Indien de bovenmatige reserves eerder worden teruggevorderd, heeft dit natuurlijk impact.

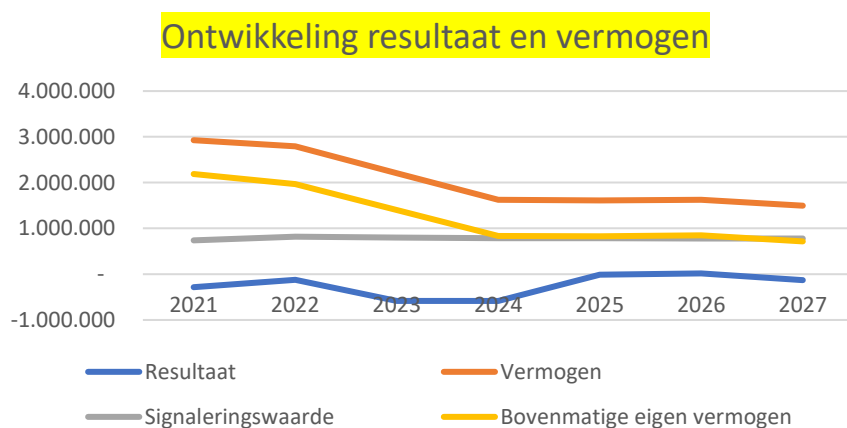
Bovenmatig eigen vermogen en investeringsplan

Na de evaluatie van passend onderwijs werd de maatschappelijke roep om afbouw van het vermogen van samenwerkingsverbanden steeds sterker. In december 2020 leidde dit tot de M23-maatregel van minister Slob. De sector heeft een gezamenlijk plan opgesteld voor de afbouw van de reserves van alle samenwerkingsverbanden.

- Signaleringswaarde 3,5 % € 819.611
- Realisatie vermogen 2021 € 2.927.139
- Realisatie vermogen 2022 € 2.789.769

In het plan “afbouw reserves” wordt uitgegaan van een afbouw van 40% van de bovenmatige reserves in 2021, in 2022 zal in totaal 75% van dit budget ingezet dienen te zijn en in 2023 zal 100% van de bovenmatige reserve zijn ingezet. In overleg met de OPR wordt een investeringsplan gemaakt. Het samenwerkingsverband zal het bovenmatig eigen vermogen gebruiken om de verliezen op te vangen zoals te zien is in onderstaande tabel en grafiek. De afname verloopt minder snel door het positievere resultaat.

Balans per ultimo	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaat	-283.603	-120.938	-583.781	-581.671	-13.387	17.260	-131.506
Vermogen	2.927.139	2.789.774	2.205.993	1.624.323	1.610.935	1.628.195	1.496.688
Signaleringswaarde	739.150	819.611	801.575	786.794	784.123	782.199	780.320
Bovenmatige eigen vermogen	2.187.989	1.970.163	1.404.418	837.529	826.812	845.996	716.369



Zoals eerder opgemerkt, verloopt de afbouw van de bovenmatige reserves naar het oordeel van de huidige minister voor primair en voortgezet onderwijs te langzaam. Daarom overweegt hij reeds in 2023, gebaseerd op het resultaat per 31 december 2022, in te grijpen door alle samenwerkingsverbanden generiek te korten. Een definitief besluit wordt medio 2023 verwacht.

Financiële verslaglegging

Jaarlijks wordt een begroting en een indicatieve meerjarenbegroting opgesteld, gebaseerd op de ervaringsgegevens van het voorafgaande jaar, de actuele gegevens en de beleidsvoornemens. Minimaal drie keer per jaar zijn er tussentijdse financiële rapportages op basis van de actuele financiële administratie door het externe administratiekantoor OHM. Op grond van de rapportages kan worden nagaan of de inkomsten en uitgaven in de pas lopen. Deze stukken worden intern besproken door de controller en het bestuur. Het bestuur beslist of ook de auditcommissie een exemplaar ontvangt.

Het samenwerkingsverband heeft een beleggingsportefeuille met een uiterst defensief risicoprofiel. Jaarlijks wordt nadrukkelijk gecontroleerd of de portefeuille hieraan voldoet. Per kwartaal ontvangt het samenwerkingsverband van de ING een kwartaalrapportage. Qua beheer doet de ING voorstellen. Er is voorts een treasurystatuut en een treasuryplan.

Gelet op de politieke en maatschappelijke discussie over beleggingen, is besloten de portefeuille af te bouwen.

De financiële administratie c.q. de jaarrekening wordt gecontroleerd door de onafhankelijk accountant. Er zijn geen bijzondere aandachtspunten naar voren gekomen.

Wet- en regelgeving

Bekostiging

Inmiddels is er een vereenvoudiging van de bekostiging voor het primair onderwijs doorgevoerd, hetgeen ook gevolgen heeft voor het (voortgezet) speciaal onderwijs.

Zo geldt voor het PO en (V)SO de teldatum 1 februari, de tweede teldatum voor het (V)SO, zijnde de groeitelling, wordt niet meer toegepast. Wel hebben de samenwerkingsverbanden in hun ondersteuningsplannen een paragraaf opgenomen hoe om te gaan met een flinke groei in de periode 2 februari tot 1 juni.

Zoals in het coalitie-akkoord Rutte IV is opgenomen, is er inmiddels breed politiek draagvlak om het praktijkonderwijs als zelfstandige schoolsoort aan te merken. Op grond van een onderzoek zal de basis- en ondersteuningsbekostiging voor rekening van OCW komen. De samenwerkingsverbanden blijven wel verantwoordelijk voor het verstrekken van de toelaatbaarheidsverklaringen Pro. Voorts is het ministerie van OCW voornemens de bekostigingsstructuur voor lwoo te herzien. Een nieuw bekostigingsregime voor het lwoo en het praktijkonderwijs

De financiering van particulier onderwijs met rijksmiddelen was en blijft – ook na de evaluatie passend onderwijs – niet toegestaan.

Interne beheersing en control

Conform de planning- en control cyclus wordt ten minste eenmaal in de vier jaar het ondersteuningsplan opgesteld en afgestemd met belanghebbenden. Thans is het ondersteuningsplan 2022-2026 van kracht. Op basis van het ondersteuningsplan en relevante financiële ontwikkelingen wordt jaarlijks een begroting opgesteld. De realisatie van de financiële en personele doelstellingen wordt gemonitord via kwartaalrapportages op voornoemde vlakken. De voortgang van beleid wordt gemonitord aan de hand van het jaarplan. De rapportages worden voorgelegd aan de ingestelde Commissie van Toezicht en indien nodig gebruikt om bij te sturen gedurende het jaar.

In 2022 is gestart worden met het inbedden van risicomanagement in de planning & controlecyclus. Er is een nieuwe, uitgebreide risicoanalyse gemaakt waarbij met name gekeken zal worden welke risico's het samenwerkingsverband loopt om zijn doelstellingen uit het ondersteuningsplan niet te behalen. Risicostategieën verdienen nog nadere uitwerking, die een vertaling kunnen krijgen in de periodieke managementsrapportages. De beheersmaatregelen zullen indien mogelijk financieel vertaald worden in de begroting en er zal verantwoording afgelegd worden over het risicomanagement in het jaarverslag.

Het bestuur vindt het belangrijk dat de interne controle op de financiën goed en verantwoord plaatsvindt en dat de risico's worden beheerst. Periodiek worden er daarom tussentijdse rapportages gemaakt, die de controller analyseert voor het bestuur. Desgewenst kan het bestuur bijsturen of verdergaande maatregelen nemen, indien dit wenselijk is.

De financiën komen aan de orde in bilaterale overleggen met de voorzitter van de Algemene Vergadering. Ook wordt gerapporteerd aan de Commissie van Toezicht. In de planning- en controlecyclus van het bestuur i.c. de directeur-bestuurder spelen de controller (extern) en het administratiekantoor een belangrijke rol.

De jaarlijkse begroting vormt de basis voor het beheer van de middelen van het samenwerkingsverband. De begroting is gebaseerd op de aanwezige plannen, gegevens omtrent de formatie, materiële kosten en (voorgenomen) investeringen. Via het managementinformatiesysteem van het administratiekantoor kunnen exploitatie en personele ontwikkelingen gedurende het boekjaar worden gevolgd. De benodigde gegevens zijn afgestemd op de informatiebehoefte die maandelijks beschikbaar is.

De Commissie van Toezicht, namens de Algemene Vergadering belast met een toezichthoudende taak betreffende de financiën, ontvangt periodiek de financiële rapportages. Van het bestuur verwacht de commissie dat het de commissie actief informeert als er ingrijpende ontwikkelingen zijn. Er waren geen ingrijpende ontwikkelingen. Melding is gemaakt van mogelijke BTW-verplichting en het terugvorderen van de bovenmatige reserves.

In de jaarrekening en via het jaarverslag wordt door de directeur-bestuurder verantwoording afgelegd voor het gevoerde beleid in het betreffende boekjaar. Vanzelfsprekend worden in- en externe belanghebbenden betrokken en geïnformeerd.

Na goedkeuring en vaststelling van het jaarverslag ontvangen de schoolbesturen, de Ondersteuningsplanraad en de Medezeggenschapsraad-personeel een exemplaar. Het jaarverslag wordt vervolgens op de website geplaatst.

Er wordt gewerkt met gedetailleerd onderbouwde en taakstellende begrotingen. Het samenwerkingsverband werkt met het meerjarenbegrotingsmodel van de VO-raad op basis van een kalenderjaar. Jaarlijks wordt een en ander geactualiseerd aan de recente bekostiging en gebaseerd op kengetallen van DUO.

Betalingen

Het administratiekantoor controleert en codeert de facturen en zet deze in het digitale systeem aan. De directeur-bestuurder controleert de rekeningen en accordeert deze. Vervolgens maakt het administratiekantoor een betalingsopdracht bij de bank aan. De directeur-bestuurder autoriseert deze. Declaraties van de directeur-bestuurder worden geautoriseerd door een lid van de Commissie van Toezicht. Het samenwerkingsverband kent geen geldstroom in contanten.

Risico's en onzekerheden

Ingreep minister

Op basis van de motie Westerveld (november 2022) heeft de minister per schrijven d.d. 13 februari 2023 meegedeeld dat hij op basis van de financiële stand van zaken per 31 december 2022 een besluit zal nemen om de rijksbijdrage aan samenwerkingsverbanden te korten, opdat de bovenmatige reserves slinken. Gelijktijdig zal hij de samenwerkingsverbanden die onder hun bovenmatige reserve komen weer compenseren. Indien de minister dit uitvoert, betekent dit dat de begroting 2023 en de meerjarenbegroting onder druk komt te staan. Nog niet bekend is wat het kortingspercentage is. Het finale besluit wordt medio zomer 2023 voorzien.

Weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit is dat deel van het eigen vermogen dat beschikbaar is om eventuele risico's financieel op te kunnen vangen, voor zover daar middels reservering (schulden of voorzieningen) in de balans (voor resultaatbestemming) geen rekening mee is gehouden. Dit bedrag moet in verhouding zijn met de benodigde weerstandscapaciteit. Dit laatste bedrag komt voort uit

het risicoprofiel van een organisatie. De benodigde weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel vermogen een entiteit beschikbaar moet hebben om calamiteiten financieel aan te kunnen.

Risico's

SWV VO/VSO Midden-Holland en Rijnstreek heeft een inschatting gemaakt van onderstaande risico's en het mogelijke bedrag dat daar mee gepaard gaat. Op deze manier maken we een inschatting van het benodigde weerstandsvermogen. Deze risicoanalyse is van 31-12-2022.

1. Personeel		
Beschrijving risico	Dit betreft vooral de kosten van interim personeel bij bijvoorbeeld tekortschieten van management, conflicten en uitkeringen. Een extra risico voor het samenwerkingsverband is uiteraard de geringe omvang van ondersteuning en management en de kwetsbaarheid als gevolg daarvan. Ontvangt een ex-werknemer na ontslag een uitkering, dan komt 25% hiervan voor rekening van de werkgever.	
Beheersmaatregelen	Om de risico's hiervoor zo goed mogelijk te beperken is goed regelen van personeelsbeleid van groot belang, zoals goed verzuimbeleid, gesprekkencyclus en investeringen in het eigen personeel door bijvoorbeeld scholing	
Schatting risico bedrag	Eigen risico bij uitkeringen (25%)	€ 30.000.-
	Extra inhuur bij tekort schieten management (uitgaande van half jaar en € 120.- per uur)	€ 100.000.-
	Transitievergoeding	€ 75.000.-
	Overige (bv juridische kosten, aanvullende afkoopsom)	€ 50.000.-
	TOTAAL	€ 255.000.-
2. Leerlingenaantallen		
Beschrijving risico	Als onderdeel van de vereenvoudiging van de bekostiging van het primair onderwijs zijn enkele aanvullende maatregelen uitgewerkt, waaronder de maatregel om de groeiregeling voor het sbao en (v)so af te schaffen. Deze vereenvoudiging gaat in op 1 januari 2023. Hoewel het PO/SO betreft is deze maatregel van toepassing voor het VSO. Door de maatregel kan een mogelijk ongewenst gedragseffect ontstaan, namelijk een meer dan gemiddelde toename van het aantal leerlingen na de teldatum. Dit komt ten laste komen van het samenwerkingsverband. Een daling van het leerlingenaantal hoeft voor het samenwerkingsverband geen groot risico te zijn. Er zijn dan alleen minder middelen om door te sluizen naar de schoolbesturen.	
Beheersmaatregelen	Het samenwerkingsverband heeft een vangnet regeling vastgesteld conform de regeling zoals die door het steunpunt is gepubliceerd. In de begroting 2023 is bij programma 5 al een bedrag opgenomen voor frictie, groeibekostiging en extra ondersteuning (€ 225.000.-). We kunnen ons	

	echter moeilijk baseren op historische gegevens. Voor de zekerheid houden een extra een risicobedrag aan van € 100.000.-.	
Schatting risico bedrag	Kosten bovenmatige groei.	€ 100.000.-

3. Privacy risico's		
Beschrijving risico	De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) is bevoegd om sancties op te leggen als een organisatie de privacywetgeving overtreedt. De belangrijkste sancties zijn de boete, de last onder dwangsom, het verwerkingsverbod, de berisping en de waarschuwing. De boete is maximaal 20 miljoen euro of 4% van de jaaromzet. Gezien de boetes die tot op heden zijn toegekend verwachten we een lager bedrag.	
Beheersmaatregelen	De leerlinggegevens worden zoveel mogelijk in onderwijstransparant verwerkt, zodat de gegevens goed beveiligd worden opgeslagen en dat alleen gemachtigde personen de leerlinggegevens kunnen bekijken. Het swv is tegen cybercriminaliteit verzekerd. Er wordt via een beveiligd programma gemaïld en voorts wordt er nadrukkelijk over gesproken met de softwareleveranciers en het facilitair bedrijf dat de ICT ondersteunt. In werkoverleggen wordt regelmatig aandacht gevraagd voor privacy e.d. Het samenwerkingsverband heeft ook een functionaris gegevensbescherming aangesteld.	
Schatting risico bedrag	Boete bedrag	€ 100.000.-

4. Ziekteverzuim en vervangingen		
Beschrijving risico	Het swv is zelf risicodragers bij ziekte van personeel. Het risico is maximaal twee jaar de loonsom. Uitgegaan wordt van een risicobedrag van twee jaar de maximaal bruto loonsom van de hoogst bezoldigde functionaris. Bij vervanging wordt rekening gehouden met wervingskosten of bij detachering met BTW. Een personeelslid in schaal 11 in eigen dienst (hoogste trede) kost ongeveer € 100.000.-. Voor twee jaar is dat € 200.000.- inclusief wervingskosten komen we uit op ongeveer € 225.000.-. Via een uitzendbureau zijn de lasten flink hoger uiteraard.	
Beheersmaatregelen	Goed personeelsbeleid en goed verzuimbeleid, waarbij werknemers worden gewaardeerd, een veilige werkplek wordt bevorderd. Personeelsleden worden betrokken bij beleid en signalen van werkdruk worden snel besproken. De werknemers hebben veel vrijheid om hun werk te verrichten.	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 225.000.-

5. Onduidelijk over bekostigingsgegevens		
Beschrijving risico	Door problemen bij de overgang van BRON naar ROD, zijn er problemen ontstaan bij DUO voor het correct toewijzen van bijvoorbeeld de TLV's.	

	Dat betekent dat we een groter risico hebben ten aanzien van de begroting dan normaal gesproken. We weten nu niet zeker hoeveel TLV's nu ten laste komen van ons samenwerkingsverband. Dit kunnen er te veel zijn, maar zeker te weinig. We hebben in de begroting opgenomen een bedrag af te dragen van 8.5 miljoen euro. Een afwijking van bijv. 2,5 % zou ons dan al ruim € 212.500.kunnen kosten.	
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 212.500.-

6. Onduidelijkheid over de BTW regeling

Beschrijving risico	Tussen onderwijsinstellingen onderling was het in het verleden onder strikte voorwaarden mogelijk om personeel zonder verrekening van BTW uit te wisselen. In een eerder stadium gaf het Ministerie van Financiën aan dat dit niet mogelijk zou zijn. Op dit standpunt komen ze nu terug, een vergoeding hebben we al ontvangen. Vergoeding voor ons samenwerkingsverband is ongeveer € 135.000.-. Wellicht dat deze vergoeding wordt teruggedraaid. Het lijkt ons verstandig om in elk geval € 135.000.- achter de hand te houden.	
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen en een bedrag hiervoor achter de hand houden.	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 135.000.-

7. Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen

Beschrijving risico	De financiering van de OOV's is deels gebaseerd op een bijdrage van de scholen. Indien scholen minder verwijzen, blijven de inkomsten achter.	
Beheersmaatregelen	Er is een uitbestedingsovereenkomst met IHUB. Deze is jaarlijks op te zeggen.	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 100.000.-

8. Onverwachte groei van het aantal nieuwkomers VO.

Beschrijving risico	Als gevolg van internationale conflicthaarden kan het aantal nieuwkomers VO toenemen. Na een jaar in Nederland ontvangen deze leerlingen ondersteuningsmiddelen vanuit het swv, conform het lwoo-bedrag.	
Beheersmaatregelen	Ontwikkelingen goed blijven, eventueel een stelpost hiervoor opnemen in de begroting.	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 100.000.-

9. Juridische procedures

Beschrijving risico	Het is mogelijk dat het swv verzeild raakt in juridische procedures die ouders starten. Er is dan juridisch advies nodig. Tevens kan er een geschil in het kader van medezeggenschap ontstaan. De wet versterking	
---------------------	---	--

	bestuurskracht biedt medezeggenschapsorganen het recht dit in te huren. Ervaringen hebben uitgewezen dat dit snel kan oplopen. In het geval van medezeggenschap zijn er nl. dubbele advocaatkosten (medezeggenschap en bestuur)	
Beheersmaatregelen	Het beleid van het swv is erop gericht om conflicten te voorkomen. Beter is het gesprek aan te gaan om te bezien waar men elkaar kan vinden. Bij gesprekken over een TLV participeert het swv in het casuïstiek overleg waardoor juridische procedures voorkomen kunnen worden	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 100.000.-

Totaaloverzicht van alle risico's	Bedrag
Personeel	€ 255.000.-
Leerlingaantallen	€ 100.000.-
Privacy risico's	€ 100.000.-
Ziekteverzuim en vervangingen	€ 225.000.-
5. Onduidelijk over bekostigingsgegevens	€ 212.500.-
6. Onduidelijkheid over de BTW regeling	€ 135.000.-
7. Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen	€ 100.000.-
8. Onverwachte groei van het aantal nieuwkomers VO.	€ 100.000.-
9. Juridische procedures	€ 100.000.-
Rest risico's/ onbenoemde risico's	€ 50.000.-
	€ 1.377.500.-
Af: niet alle risico's doen zich tegelijkertijd voor (af 25%)	-/- 344.375.-
Benodigd weerstandsvermogen	€ 1.033.125.-

In de jaren 2022 tot en met 2027 worden er – bij ongewijzigd beleid – tekorten op de exploitatie voorzien. De eerste jaren worden deze tekorten afgedekt door de inzet van reserves. Daarna moeten er bezuinigd worden, indien het aantal leerlingen met een ondersteuningsvraag te hoog in aantal blijft. Als de overheid haar voornemen tot korting van bovenmatige reserves in 2023 doorzet, zullen er reeds deels in 2023 en zeker voor 2024 ingrepen moeten plaatsvinden. Een reserve dat overeenkomt met de 3,5% signaleringswaarde is uiteindelijk uitgangspunt.

Inmiddels is een ambitie geformuleerd om het VSO – verantwoord – te laten krimpen. Voorts zullen inkomsten en uitgaven voor lwoo in overeenstemming worden gebracht. Als het rijk het praktijkonderwijs per 2026 rechtstreeks gaat bekostigen dan zal dit mogelijk ook soelaas geven voor de begroting van het samenwerkingsverband, want dat betekent dat de extra afdracht voor het praktijkonderwijs komt te vervallen.

VI VERSLAG VAN HET TOEZICHTHOUDEND ORGAAN 2022

Algemeen

Het samenwerkingsverband is een vereniging van aangesloten schoolbesturen en de Algemene Vergadering is het hoogste orgaan. Dit vervult tevens de rol van toezichthoudend orgaan. De Algemene Vergadering streeft transparantie na in het functioneren en legt in het bestuursverslag verantwoording af. De leden, zijnde de schoolbesturen, worden vertegenwoordigd door afgevaardigden. De voorzitter is onafhankelijk.

Voor de afgevaardigden is een competentieprofiel opgesteld, waarin voorzien wordt in de onafhankelijkheid en deskundigheid.

De code “Goed Onderwijsbestuur VO” is richtinggevend voor het handelen geweest. Er is in het verslagjaar niet van afgeweken.

Ook in 2022 speelde de Covid-19-pandemie nog parten, vooral in de eerste helft van het kalenderjaar. Dit is van invloed geweest op de werkwijze van het de Algemene Vergadering als ook op de commissies. Zo is er een aantal keren digitaal vergaderd.

Het voorliggende jaarverslag geeft een uitvoerig inzicht van al de activiteiten die het samenwerkingsverband verricht heeft in het verslagjaar. Als toezichthouder hebben we grote waardering en respect voor de veelheid van werkzaamheden.

Algemene Vergadering

De Algemene Vergadering van het samenwerkingsverband is het hoogste orgaan. Samenstelling, benoeming, taak, wijze van vergaderen en wijze van besluitvorming worden bepaald door de statuten en de afzonderlijke reglementen.

De leden i.c. de aangesloten schoolbesturen worden vertegenwoordigd door afgevaardigden.

De Algemene Vergadering vervult ook de rol van sparringpartner en “kritische vriend” van de directeur-bestuurder, vertaald in adviseren, steunen en klankborden. De rollen worden overwegend vervuld door de twee ingestelde adviescommissies, elk met een eigen reglement. Zij bereiden de besluitvorming voor en geven advies aan de Algemene Vergadering. De commissies voeren het overleg met het bestuur.

De commissies zijn:

- a. de Commissie van Toezicht, die zowel een algemeen toezichthoudende rol heeft alsmede zowel de werkgeversrol voor de directeur-bestuurder vervult als de auditrol.
De leden van de commissie in 2022 waren: de heren D.D. Reneman (voorzitter), F.W. Hoekstra en R.W. den Hartog.
- b. de Commissie Kwaliteit en Monitoring is belast met het adviseren over de onderwijsinhoudelijke en ondersteuningsaspecten alsmede de monitoring.
De leden van de commissie in 2022 zijn: mevrouw C.C. Wieman en de heren A. Blok (voorzitter) en P.W. van Dijk.

De leden van de commissies waren – met uitzondering van de heer Blok, die afdelingsdirecteur ambulante begeleiding en steunpunt autisme bij de stichting Resonans is - allen bestuurder van een der aangesloten besturen. De voorzitter, de heer Reneman, was wethouder in de gemeente Hoogeveen en had een nevenfunctie als voorzitter van de Raad van Toezicht van de Pontis Onderwijsgroep te Heerhugowaard. Sinds november 2021 vervult de heer Reneman ook de functie van onafhankelijk voorzitter van de Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland te Gouda.

Vergoedingsregeling

Met uitzondering van de externe onafhankelijk voorzitter ontvangen geen van de afgevaardigde leden in de Algemene Vergaderingen en Commissies een vergoeding.

De voorzitter ontvangt een jaarvergoeding van € 5.000 en een reiskostenvergoeding. Deze vergoeding blijft ruim binnen kaders van de Wet Normering Topinkomens.

Accountant

In 2019 is het accountantskantoor Astrium, dat per 2022 onderdeel is van Flynth Accountants, voor de jaren 2020, 2021 en 2022 belast met de accountantscontrole.

Werkzaamheden

Op 11 februari 2022 is de Algemene Vergadering digitaal bijeengewees om uitsluitend als schoolbesturen inbreng te kunnen hebben op het conceptondersteuningsplan 2022-2026. Ofschoon dit reeds bij de bespreking van de begroting 2022 in de AV van november 2022 aan de orde is geweest, is met unanieme instemming de afspraak gemaakt dat voor lwoo populatiebekostiging wordt ingevoerd.

De overige vergaderingen zijn gehouden op de onderstaande data waarop de neven vermelde agendapunten zijn behandeld:

<i>Datum AV en vorm</i>	<i>rol</i>	<i>onderwerpen</i>	<i>resultaat</i>
05-04-2022 (fysiek)	Toezichthouder	Ondersteuningsplan 2022-2026, waarin opgenomen het definitieve besluit over populatiebekostiging lwoo, jaarevaluatie AVG 2021. De CvT en de directeur-bestuurder hebben gerapporteerd over de uitslag van het inspectieonderzoek 2021	Goedgekeurd
	Bestuurlijk overleg	Evaluatie governance: Structuur, toezichtskader, functioneren toezichthouders o.b.v. profiel Dit gedeelte is door externe begeleid.	Conclusies: Organisatiestructuur voldoet, hanteren toezichtskader gericht op doelmatigheid verdient aandacht, profieltoezichthouders is loos document, omdat bij afvaardiging niet gekeken wordt naar competenties Afspraak: onafhankelijk toezicht voorbereiden.
31-05-2022 (digitaal)	Toezichthouder	Uitkomst beoordelingsgesprek directeur-bestuurder, Commissie van Toezicht belast met voorbereiding aanpassing governance, goedkeuring	Alle stukken/voorstellen zijn goedgekeurd

		jaarverslag 2021, decharge aan directeur-bestuurder, herbenoeming dhr. R.W. den Hartog als lid CvT, aanvullingen ondersteuningsplan	
	Bestuurlijk overleg	Voortgang passend onderwijs landelijk en in relatie tot samenwerkingsverband	Informerend
28-11-2023 (fysiek)	Toezichthouder	Meerjarenbegroting en begroting 2023, treasuryplan 2023, jaarverslag OOV 21-22, informatie over ouder- en jeugdsteunpunt, verslag door CvT over gesprek met OPR op 15-11-2022	Stukken/voorstellen zijn goedgekeurd.
	Bestuurlijk overleg	Notitie contouren aanpassing governancestructuur, Inclusiever onderwijs	Richtinggevende afspraken

De directeur-bestuurder heeft in elke Algemene Vergadering een lijst met mededelingen gepresenteerd alsook een register van besluiten. De afgevaardigden zijn zo geïnformeerd over ontwikkelingen en in de gelegenheid gesteld om hierover vragen te stellen.

In speciale Algemene Vergadering op 5 april heeft het toezichthouder de governancestructuur en haar eigen functioneren geëvalueerd, mede op basis van het destijds vastgestelde evaluatiekader. Vastgesteld is dat de huidige structuur met een onafhankelijk voorzitter voldoet aan de wet en dat er – ondanks het feit dat schoolbesturen het toezichthoudend orgaan vormen – een rollenscheiding goed in acht wordt genomen. Wel bleek dat de rol van de externe voorzitter, de taakopdracht van de Commissie Kwaliteit en Monitoring, mede in relatie tot de Commissie van Toezicht, en het competentieprofiel van de toezichthouders in relatie tot benoeming aandacht verdienen. Bij het verrichten van de toezichthoudende taak is in het kader van een juist governance-evenwicht en de maatschappelijke rol van het samenwerkingsverband steeds een afweging gemaakt tussen het belang van het samenwerkingsverband enerzijds en het belang van schoolbesturen anderzijds. Opdat de wetgever volledig onafhankelijk toezicht op afzienbare termijn wil invoeren, zijn er stappen gezet om de organisatie daarop voor te bereiden.

Hoe is het (intern) toezicht in de praktijk vormgegeven?

In de praktijk is de Commissie van Toezicht belast met de operationele taak van het toezicht.

Commissie van Toezicht

De Commissie van Toezicht heeft in het verslagjaar vergaderd op 14 januari (fysiek), 11 mei (fysiek), 5 oktober (digitaal) en 7 november (digitaal).

In deze vergaderingen zijn de onderwerpen besproken en soms of indien noodzakelijk van een preadvies voorzien ter bespreking in de Algemene Vergadering. Daarnaast werden diverse ontwikkelingen bediscussieerd of benut om – gevraagd of ongevraagd - adviezen te geven aan de directeur-bestuurder.

Op 11 mei heeft de commissie – in het bijzijn van de controller, de heer P. Kruijsen, en de directeur-bestuurder - gesproken over het jaarverslag 2021, waaronder de jaarrekening, met de extern

accountant van Astrium. Ook de bevindingen van de accountant ten aanzien van de jaarstukken, het beheer en de administratie zijn in dit overleg aan de orde geweest.

In de verklaring bij de jaarrekening heeft de accountant verklaard dat er binnen het samenwerkingsverband sprake is van een rechtmatige verwerving en besteding van middelen. De accountant heeft geconstateerd het samenwerkingsverband de (financiële en beheersmatige) processen goed op orde heeft.

Het oordeel van de accountant ten aanzien van de jaarstukken, het beheer en de administratie was positief.

Op grond van het jaarverslag, inclusief jaarrekening, en het advies van de accountant heeft de commissie het gesprek met de directeur-bestuurder gevoerd over het beleid en de resultaten in relatie tot de financiën. Vervolgens heeft de commissie haar advies aan de Algemene Vergadering verwoord voor de formele goedkeuring.

Voor de meerjarenbegroting en begroting is de werkwijze dat de directeur-bestuurder de uitgangspunten, gerelateerd aan het ondersteuningsplan, bespreekt met de commissie, waarna de directeur-bestuurder de meerjaren- en jaarbegroting, samen met de controller, opstelt. Deze wordt met de commissie besproken. De commissie formuleert vervolgens haar advies aan de Algemene Vergadering.

De directeur-bestuurder voorziet de commissie periodiek van financiële managementsrapportages, jaarverslagen over de ontwikkelingen voor wat betreft VSO, toelaatbaarheidsverklaringen en VSV/OOV en thuiszitters, het overzicht van de obligatieportefeuille, een register van besluiten, diverse notities en de conceptstukken ter voorbereiding van de Algemene Vergaderingen. Op grond van deze informatie wordt het overleg gevoerd met de directeur-bestuurder en formuleert de commissie adviezen aan de Algemene Vergadering. Bij het goedkeuren van de begroting en jaarrekening is een gepaste aanwending van de besteding van de publieke middelen (risicoanalyse, reserves, begroting in relatie tot ondersteuningsplan) in het oog gehouden.

In afzonderlijke vergaderingen van de commissie zijn net als vorig jaar ook aspecten als onafhankelijk toezicht, afbouw van reserves, strategische risico's, de rol/taak van een samenwerkingsverband mede gerelateerd aan de publieke en politieke opinie, aan de orde geweest.

Voorts is het de maatschappelijke opdracht van de schoolbesturen om met elkaar in het samenwerkingsverband om een breed en kwalitatief onderwijsaanbod te realiseren, hetgeen onderlinge samenwerking vereist, in het belang van leerling en samenleving, besproken.

De commissie heeft geconstateerd dat de doelen uit het ondersteuningsplan in voldoende mate zijn behaald.

Commissie Kwaliteit en Monitoring

De Commissie Kwaliteit en Monitoring heeft in het verslagjaar (fysiek) vergaderd op 19 januari en 11 mei, zulks in aanwezigheid van de directeur-bestuurder.

In deze vergaderingen heeft de commissie o.a. gesproken over het conceptondersteuningsplan, elementen van het jaarverslag, de monitor VSO, het jaarverslag thuiszitters en VSV 20-21, de vangnetbepaling speciaal onderwijs. De commissie heeft de conclusie getrokken dat zij zich vooral moet richten op het in het ondersteuningsplan geformuleerde concrete doel, zijnde de afname van het VSO. De commissie heeft desgevraagd de directeur-bestuurder geadviseerd en heeft van haar werkzaamheden en bevindingen verslag gedaan aan de Algemene Vergadering.

Voorzitter

De voorzitter van de Algemene Vergadering, tevens voorzitter van de Commissie van Toezicht, heeft periodiek bilateraal – via TEAMS of telefonisch – overleg gehad met de directeur-bestuurder over bepaalde lopende kwesties en ook in adviserende zin over de voorbereiding van de agenda's van de

Algemene Vergaderingen. De voorzitter bepaalde – in samenspraak met de directeur-bestuurder - de agenda's van de vergaderingen van de Commissie van Toezicht.

Onafhankelijke informatieverzameling

Gesprek met de ondersteuningsplanraad

Namens het toezichthoudend orgaan hebben de volledige Commissie van Toezicht en de voorzitter en secretaris van de Ondersteuningsplanraad 15 november 2022 via Teams met elkaar overleg gevoerd, zulks in aanwezigheid van de directeur-bestuurder.

In dit overleg is gesproken over de informatievoorziening van het bestuur aan de OPR, over de samenwerking tussen de OPR en de directeur-bestuurder als ook over diverse beleidsontwikkelingen. Namens de OPR gaven de voorzitter en secretaris aan dat de raad goed werd geïnformeerd en dat het overleg constructief en prettig wordt ervaren.

Afgesproken is dat er in 2023 twee keer een overleg zal worden gepland, waaronder een over een thema.

Informatie van directies scholen

De leden van de Commissie van Toezicht en de leden van de Commissie Kwaliteit en Monitoring hebben afzonderlijk actief informatie ingewonnen bij de directies van de scholen. Bovendien verstaan de afzonderlijke afgevaardigden in de AV zich regelmatig met hun scholen en krijgen via die weg informatie over het functioneren van het samenwerkingsverband.

Overleg met de medezeggenschapsraad - personeel

Met de MRp heeft er geen overleg plaatsgevonden. De MRp heeft ook aangegeven dat hier geen aanleiding voor was.

Doelmatigheid

Namens de Algemene Vergadering heeft de Commissie van Toezicht gericht over de inzet van de middelen en de doelmatigheid ervan met de directeur-bestuurder gesproken. In de zoektocht naar transparantie heeft de commissie hierover ook gesproken met de Ondersteuningsplanraad en bij gelegenheid met directies van de scholen.

Reeds begin 2023 heeft de commissie zich niet alleen door middel van het jaarverslag van de OOV over de activiteiten laten informeren, maar heeft zij zich ook door de directeur van de OOV en de beleidsmedewerker over de activiteiten en de resultaten laten informeren. Gezien de resultaten is geconstateerd dat de doelen zijn bereikt en dat de middelen dus effectief zijn ingezet.

Over haar werkzaamheden brengt de commissie periodiek verslag uit aan de Algemene Vergadering.

Vergoedingen/honorering

Voor het vervullen van de toezichthoudende taak genieten de afgevaardigden noch de leden van de commissies een vergoeding. De externe voorzitter kent – naast een reiskostenvergoeding – een algemene vergoeding. Deze blijft ruim binnen de kaders van de WNT.

Werkgeversrol en adviezen

Op 14 januari 2022 heeft de Commissie van Toezicht op grond van input van diverse stakeholders en een 365-graden beoordeling door de betrokkene een beoordelingsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder, Barend Verkerk. De uitkomst was positief. De commissie heeft hierover gerapporteerd aan de Algemene Vergadering die de gunstige beoordeling heeft bevestigd.

In de vergaderingen van de Commissie van Toezicht zijn niet alleen stukken beoordeeld, maar is ook gesproken over aspecten van het beleid, soms vergezeld van overwegingen of een advies.

Concrete advisering heeft plaatsgevonden om bij de begroting, jaarverslag en het ondersteuningsplan een aanbiedingsbrief te voegen, waaraan uitvoering is gegeven. De voorzitter heeft tussentijds ook overleg met de directeur-bestuurder gehad soms ter voorbereiding op een vergadering, maar soms ook om te klankborden of feedback te geven.

Een van de leden van de Commissie van Toezicht, de heer R.W. den Hartog, is belast met het controleren en accorderen van de declaraties van de directeur-bestuurder (besluit genomen op 9 november 2020).

Tot slot

Het samenwerkingsverband oogst waardering, zowel in- als extern.

De doelen in het ondersteuningsplan 2018-2022 zijn behaald of actief in beweging. Met veel inzet en betrokkenheid is een nieuw ondersteuningsplan voor de jaren 2022-2026 gemaakt.

Het toezichthoudend orgaan spreekt langs deze weg zijn dank uit voor de inzet en waardering aan medewerkers en directeur-bestuurder voor het vele werk dat is verzet.

D.D. Reneman,
Voorzitter van de Algemene Vergadering en Commissie van Toezicht

Bijlage 1 Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen

In het Samenwerkingsverband participeerden in 2021 de onderstaande bevoegde gezagsorganen en de neven vermelde scholen. De schoolbesturen zijn de leden van de vereniging.

Bevoegd gezag	School/scholen	Afgevaardigde
Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken	CSG Groene Hart (brinnr. 15BH), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Hazerswoude-Rijndijk CSG Groene Hart Praktijkschool (brinnr. 26LR) Chr. School voor VSO-ZMLK Prisma (brinnr. 04EF) Ashram College (brinnr. 04DF) met een vestiging in Alphen aan den Rijn en een vestiging in Nieuwkoop.	Dhr. F.W. Hoekstra
Stichting Coenecoop College en Scala College te Alphen aan den Rijn	Scala College (brinnr. 10AN) te Alphen aan den Rijn Coenecoop College (brinnr. 00BD), met vestigingen in Waddinxveen en Boskoop	Dhr. F.J. de Wit
Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o., gevestigd te Gouda	CSG De Goudse Waarden (brinnr. 14SF) CSG De Goudse Waarden, Praktijkonderwijs (brinnr. 30FF)	Dhr. P.W. van Dijk
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda, gevestigd te Gouda	GSG Leo Vroman (brinnr. 13WH) GSG Het Segment, reg. School voor praktijkonderwijs (brinnr. 26LT) Coornhert Gymnasium (brinnr. 20AI)	Dhr. R.W. de Hartog
Stichting Yuverta (voorheen: Wellant), gevestigd te Houten	Yuverta met vestigingen in Alphen aan den Rijn (brinnr. 01EO-30), Boskoop (brinnr. 01EO-27) en Gouda (brinnr. 01OE-28)	Mw. A. Admiraal
Stichting Carmel	Carmel College Gouda (brinnr. 02LG)	Mw. J.M. Lugtenburg
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	CSG Willem de Zwijger (brinnr. 05TA)	Mw. M. Vader (tot 31-07-2022), dhr. W. Littooi (vanaf 01-08-2022)
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	Het Schoonhovens College (brinnr. 15OM)	Mw. S. Niemeijer-ten Vaartwerk

Stichting IHUB Onderwijs (voorheen Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs), gevestigd te Rotterdam	Het Rijnstroomcollege te Alphen aan den Rijn (brinnr. 05YX00) Het Kesper College te Gouda (brinnr. 05YX02);	Dhr. M. van Kordelaar
Stichting Klasse, gevestigd te Gouda	VSO-ZMLK-school De Ark (brinnr. 19XZ00)	Mw. C.C. Wieman

In verband met de invoering van passend onderwijs zijn de volgende besturen van buiten de door de minister van OCW vastgestelde regio eveneens aangesloten bij het Samenwerkingsverband:		
Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep, gevestigd te Oegstgeest		Dhr. S. Verheul
Stichting Resonans Speciaal Onderwijs, gevestigd te Leiden		Dhr. K. Roosjen, mandaat verleend aan dhr. A. Blok

Bijlage 2: Kengetallen scholen in kader van verantwoording

School	Leerjaar	Aantal leerlingen met lwoo (incl. Nieuwkomers met lwoo), peildatum 01-10-22	Aantal nieuwkomers VO (zonder lwoo), peildatum 01-10-22	Aantal leerlingen met OPP (ook geregistreerd in BRON)	Aantal leerlingen met OPP-light (niet geregistreerd in BRON)	Aantal leerlingen met vastgestelde dyslexie	Aantal leerlingen binnen basisondersteuning begeleid voor soc.-emotionele problematiek	Aantal leerlingen met (mogelijke) hoogbegaafdheid	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 1	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 2	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 3 - LZ/LB	Aantal leerlingen met amb. beg. expliciet epilepsie
Ashram College Alphen	leerjaar 1 en 2			8	10	28	7	13		1		1
	vmbo 3 + 4			6	9	15	2	4		1		
	havo 3 + 4 + 5			13	13	17	4	6				
	vwo 3 t/m 6			6	5	8	5	9				
Ashram College Nieuwkoop	leerjaar 1 en 2	23		7	12	24	21				3	
	vmbo 3 + 4	17		5	10	22	14				3	
	havo 3 + 4 + 5			1	1	2						
Carmelcollege (Antoniuscollege)	leerjaar 1 en 2			15		44	41	47				
	havo 3 + 4 + 5			14		23	9	10				
	vwo 3 t/m 6			9		16	25	20	1		1	
Carmelcollege (Antoniusmavo XL)	leerjaar 1 en 2	4		20		39	19				2	
	vmbo 3 + 4	31		13		33	30			1		
Carmelcollege (ISK)	leerjaar 1 en 2	34	48	8			32		1			
Coenecoop College	leerjaar 1 en 2	41	9	13	10	41	30	12			6	
	vmbo 3 + 4	34	4	9	2	25	10		1	3	2	
	havo 3 + 4 + 5		1	5	4	19	6	1		1	4	
	vwo 3 t/m 6		3	1	3	5	4	1				
Coornhert Gymnasium	leerjaar 1 en 2			7		2	17	25				
	vwo 3 t/m 6			6		7	18	25				

De Goudse Waarden Gouwe	leerjaar 1 en 2	69	0	12	9	18	15			1		
	vmbo 3 + 4	61		20	15	27	10			2	2	
De Goudse Waarden Lyceum	leerjaar 1 en 2					13	12	2			1	
	vmbo 3 + 4					3						
	havo 3 + 4 + 5					21	2	1				
	vwo 3 t/m 6					4	6	3				
De Goudse Waarden Pro	leerjaar 1 en 2			7			8					
	pro 3 + 4 + 5			19			23					
CSG Groene Hart Leerpark	leerjaar 1 en 2	71	ISK 32	33	33	42	61 ind.			2	2	
	vmbo 3 + 4	66		21 incl. ISK	22	62	27 in groep			1	3	
CSG Groene Hart Lyceum	leerjaar 1 en 2			3	12	20	58	28				
	havo 3 + 4 + 5				11	47	18	12			6	
	vwo 3 t/m 6				7	31	16	10			7	
CSG Groene Hart Rijnwoude	leerjaar 1 en 2			6	3	29	4			1	1	
	vmbo 3 + 4			2	2	5	3	1				1
CSG Groene Hart Topmavo	leerjaar 1 en 2			22	2	48	25			2	3	
	vmbo 3 + 4			24	1	40	20	3			3	
	havo 3			2		5	2					
Groene Hart Praktijkonderwijs	leerjaar 1 en 2				25	6				1		
	pro 3 + 4 + 5					4						
GSG Leo Vroman	leerjaar 1 en 2			20		26	25	?	1		2	3
	vmbo 3 + 4			12		20	8	?	1		3	1
	havo 3 + 4 + 5			18		35	24	?			2	
	vwo 3 t/m 6			6		28	7	2	1		2	1
GSG Het Segment	leerjaar 1 en 2					12	126		1	2	1	
	pro 3 + 4 + 5					15	72					



Scala College	leerjaar 1 en 2	11	1	18	7	52	*)	27			5	1
	vmbo 3 + 4	2		11	19	48		1		2	2	
	havo 3 + 4 + 5		1	19	38	68		5	3	1	3	1
	vwo 3 t/m 6			7	20	58		29	1		1	
Schoonhovens College	leerjaar 1 en 2	84 (VW)	1 (AP)	11 (VW)		38 (VW) 15 (AP)		6 (AP)				
	vmbo 3 + 4	81 (VW)		5 (VW) 3 (AP)		42 (VW) 9 (AP)						
	havo 3 + 4 + 5		1 (AP)					1 (AP)				
	vwo 3 t/m 6		2 (AP)					2 (AP)	1 (AP)			
CSG Willem de Zwijger	leerjaar 1 en 2			12		23	16					
	vmbo 3 + 4			7		3	3					
	havo 3 + 4 + 5			9		10	8					
	vwo 3 t/m 6			3		3	3				1	
Yuverta Alphen	leerjaar 1 en 2	105		10	5	68	32			3	6	
	vmbo 3 + 4	71		7	2	53	37				4	
Yuverta Boskoop	leerjaar 1 en 2	71		11	8	100	?				1	
	vmbo 3 + 4	64		16	5	48	?			4	1	
Yuverta Gouda	leerjaar 1 en 2	92			8	43	35			4	4	
	vmbo 3 + 4	48			1	35	20				1	

*) Wordt niet bijgehouden valt onder mentorondersteuning

School	Uit VSO toegelaten per augustus 2022		Verwezen naar VSO in de loop van het schooljaar 2021-2022		Verwezen naar VSO einde schooljaar 2021-2022	
	1e leerjaar	Hoger leerjaar	Onderbouw	Bovenbouw	Onderbouw	Bovenbouw
Ashram College Alphen	0	1	0	3	0	0
Ashram College Nieuwkoop	2	1	1	0	0	0
Carmelcollege - Antoniuscollege	0	0	1	0	2	0
Carmelcollege (Antoniusmavo XL)	0	0	3	0	0	0
Carmelcollege (ISK)	0	0	0	0	0	0
Coenecoop College	2	0	2	1	0	0
Coornhert Gymnasium	0	0	2	0	0	1
De Goudse Waarden Gouwe	0	1	0	1	1	0
De Goudse Waarden LH	0	0	1	0	1	1
De Goudse Waarden Pro	2	3	1	0	0	0
CSG Groene Hart Leerpark	5	3	2	0	1	0
CSG Groene Hart Lyceum	0	0	0	0	2	0
CSG Groene Hart Rijnwoude	0	0	0	1	0	1
CSG Groene Hart Topmavo	1	0	1	0	0	1
Groene Hart Pro	1	0	1	0	1	0
GSG Leo Vroman	1	0	0	1	2	1
GSG Het Segment	8	0	0	0	1	0
Scala College	0	4	1	1	0	1
Schoonhovens College	7	0	1	0	3	0
CSG Willem de Zwijger	0	0	2	0	0	0
Yuverta Alphen	2	2	0	0	0	0
Yuverta Boskoop	0	0	0	0	0	0
Yuverta Gouda	0	0	1	0	0	0
Totaal	31	15	20	8	14	6
	46		28		20	

Aantal leerlingen door VSO verwezen

School	Aantal leerlingen aanvraag extra ondersteuning	Aantal leerlingen verwezen vanwege te zware ondersteuningsvraag		Gemiddeld aantal leerlingen op de wachtlijst
		12-16 jaar	16-18 jaar	
Prisma	10-12	1	1	0
De Startbaan	0	0	0	0
Kesper College	0	0	7	max. 2
Rijnstroom College	2	0	0	0

Leerlingen met een aangepast programma op basis van de variawet

School	Hoeveel leerlingen hadden een aangepast lesprogramma o.g.v. variawet	Hoeveel leerlingen volgden het onderwijs volledig niet op school	Hoeveel leerlingen waren thuiszitters (ingeschreven, maar volgden geen onderwijs	Opmerking
Ashram College Alphen	0	0	0	
Ashram College Nieuwkoop	0	1	1	
Carmelcollege - Antoniuscollege	15	12	3	De thuiszitters zaten wel in een zorgtraject
Carmelcollege (AMXL)	5	4	4	
Coenecoop College	5	1	6	
Coornhert Gymnasium	5	4*)	3**)	*) 3 II'en OOV, 1 II KOLB **) 2 II'en Feniks, 1 II KOLB
De Goudse Waarden Gouwe	0	0	1	
De Goudse Waarden LH	7	3	1	
De Goudse Waarden Pro	4	4	1	
De Startbaan	0	0	0	
CSG Groene Hart Leerpark	3	3	2***)	***) 1 II wekelijks 1 les Eng. zonder toetsen
CSG Groene Hart Lyceum	0	0	1	
CSG Groene Hart Rijnwoude	0	0	1	
CSG Groene Hart Topmavo	11	11	4	
Groene Hart Pro	2	2	0	
GSG Leo Vroman	10	10	2	
GSG Het Segment	0	0	1	
Kesper College	43	32	3	
Prisma	10	10	1	
Rijnstroom College	0	0	1	
Scala College	6	6	8	
Schoonhovens College	0	0	1	
CSG Willem de Zwijger	0	0	2	
Yuverta Alphen	0	0	1	
Yuverta Boskoop	3	4	1	
Yuverta Gouda	0	0	0	
Totaal	129	107	49	

Bijlage 3: Verantwoording scholen passend onderwijs

Jaarlijks verantwoorden de scholen hun beleid ten aanzien van passend onderwijs.

Onderstaan een resumé van de verantwoording van de scholen (in euro's) met daarnaast een overzicht van de toegekende ondersteuningsmiddelen per school in het jaar 2022, exclusief lwoo, individuele toekenningen ten behoeve van een leerling en pilotmiddelen.

<i>Naam school</i>	<i>Formatie BPO *)</i>	<i>Pers. Betrokken bij beleid</i>	<i>Beleid geëvalueerd</i>	<i>Basisondersteuning</i>	<i>Toekenning schoolgebonden middelen</i>	<i>Toekenning Middelen BPO</i>	<i>Extra</i>	<i>Totaal</i>
Ashram Alphen	? (3 pers)	ja	ja	14.485,00	35.177,85	86.909,98	41.710,78	178.223,61
Ashram Nieuwkoop	0,4 fte	ja	ja					
Antoniuscollege	0,8 fte	ja	ja	18.841,31	45.757,47	113.047,88	68.328,13	245.974,79
Antonius Mavo XL	0,7 fte	ja	ja					
Carmel ISK	0,2 fte	ja	ja					
Coenecoop	0,7 fte	ja	ja	11.171,05	27.129,69	67.026,30	39.936,37	145.263,41
Coornhert	1,4 fte	ja	ja	6.441,05	15.642,56	38.646,33	26.757,16	87.487,10
DGW-vmbo	1,4 fte	ja	ja	14.062,15	34.150,93	84.372,89	53.686,30	186.272,27
DGW-Lyceum	0,8 fte	ja	ja					
DGW-Pro	0,5 fte	ja	ja	904,70	2.197,12	5.428,19	4.720,82	13.250,83
GH Leerpark	3,15 fte	ja	ja	34.270,34	83.227,97	205.622,05	118.199,83	441.320,19
GH Lyceum	1,4 fte	ja	ja					
GH Topmavo	1,0 fte	ja	ja					
GH Hazerswoude	0,5 fte	ja	Met swv					
GH Pro	0,4 fte	ja	ja	1.563,55	3.797,20	9.381,32	7.440,27	22.182,32
Het Segment Pro	1,2 fte	ja	ja	3.589,29	8.716,85	21.535,74	14.804,72	48.646,60
Leo Vroman	2,1 fte	ja	ja	11.525,06	27.989,44	69.150,37	47.002,81	155.667,68
Scala Coll	3,0 fte	ja	ja	20.070,52	48.742,69	120.423,13	78.371,88	267.608,22
Schoonhovens College	0,87 fte	ja	ja	12.233,09	29.708,92	73.398,52	43.843,20	159.183,73
Willem de Zwijger	0,2 fte	nee	nee	9.056,81	21.995,11	54.340,86	33.077,04	118.469,82
Yuverta Alphen	0,95 fte	ja	ja	5.762,53	13.994,72	34.575,19	19.436,26	73.768,70

Yuverta Boskoop	0,48 fte	ja	n.v.t.	5.054,51	12.275,23	30.327,04	17.209,33	64.866,11
Yuverta G	0,2 fte	Ja	ja	5.969,04	14.496,24	35.814,23	18.319,08	74.598,59
VSO Kesper College	0,6 fte	ja	ja	2.500,00			€ 29.500,00	32.000,00
VSO Rijnstroom	2,2 fte	j	ja	2.500,00			€ 26.000,00	28.500,00
VSO Prisma	n.v.t.	?	?	2.500,00			€ 23.000,00	25.500,00
VSO Startbaan	n.v.t.	?	?	2.500,00			€ 23.500,00	26.000,00

*) De inzet van formatie Begeleiding Passend Onderwijs geeft een vertekend beeld. Gevraagd was om uitsluitend de formatie Begeleidend Passend Onderwijs die door de school wordt ingezet en bekostigd te vermelden. Er zijn echter scholen die ook de BPO LZ van de AED erbij hebben betrokken en soms ook de formatie van een coördinator onderwijsondersteuning en/of een orthopedagoog.

Wat is gedaan om de basisondersteuning te versterken?

<i>Naam school</i>	<i>Resumé versterking basisondersteuning</i>
Ashram Alphen	Docenten geschoold in FRT en Rots en Water. Verschillende bijscholingen voor docenten tijdens Ashram Cafés
Ashram Nieuwkoop	Faalangstreductietraining, begeleiding bij plannen en organiseren, dyslexiebegeleiding, dyscalculie begeleiding, vertrouwenspersoon, individuele gesprekken leerling
Antoniuscollege	Vanwege extra middelen NPO was het mogelijk om leerlingen met leerachterstanden extra te begeleiding te bieden. Daarom is er ter versterking van de basisondersteuning aandacht geweest voor het op juiste wijze determineren van deze achterstanden, het in kaart brengen van deze achterstanden én het inzetten van benodigde vervolgcacties. De interne ondersteuningsstructuur is herzien. De rollen van de docent, mentor, teamleider en leden ondersteuningsteam zijn verduidelijkt.
Antonius Mavo XL	Op de Antoniusmavo XL wordt gewerkt met het Flex-rooster waarbij de coaching door de docent een belangrijke rol speelt bij de door de leerling te maken keuze voor de juiste Flex-les. In 2021-2022 is voor dit proces nadrukkelijk aandacht geweest (motiverende gespreksvoering. Er worden speciale casusbesprekingen gehouden, waarbij met het docententeam wordt besproken hoe de aanpak/onderwijsbehoefte van een leerling in de lessituatie vormgegeven kan worden. Er zijn door de ondersteuningscoördinatoren tijdens studiedagen presentaties gegeven om de kennis over bepaalde problematieken bij docenten te vergroten.
Carmel ISK	Het voor elke ISK-leerling verplicht op de stellen trajectplan is herzien., waarbij de focus lag op het door docenten duidelijker in beeld brengen van de (leer)vorderingen van hun leerlingen, gekoppeld aan het niveau van presteren van de leerling, zodat een reëler beeld van het kennen en kunnen van de leerling ontstaat. Een ander speerpunt is het verzuimbeleid geweest. De rollen van iedere medewerker in deze keten is uitgelicht, besproken en vervolgens met elkaar afgestemd.
Coenecoop	Training van de mentor naar coach schoolbreed. JOS (extra ingekocht). Lekker leven lessen gegeven aan specifieke groepen, faalangstreductietraining gegeven
Coornhert	Het beleid rondom hoogbegaafdheid is vernieuwd en aangepast door de HB-specialist. Er is een werkgroep rondom versnellen in de onderbouw gevormd. Stressreductietraining voor leerlingen loopt het gehele jaar tweemaal per week door.

DGW-vmbo	Inzet trajectklas, trainingen Prop, faalangst en inzet counseling
DGW-Lyceum	Inzet trajectklas en begeleiding, faalangsttraining, counseling, projecten sociale veiligheid in klassen
DGW-Pro	Begeleiding NT2 leerlingen en tolk
GH Leerpark	Remedial Teaching, counseling, studiecoaching, extra onderwijsassistenten, unit leerlingzaken toegevoegd, introductie Gouden Weken voor het team
GH Lyceum	Het Groene Hart Lyceum heeft de ondersteuningsstructuur gereorganiseerd. In een workshopmiddag is dit gepresenteerd. Hierbij is aandacht geweest voor de ondersteuning in iedere vakles. Er is een digitaal aanmeldformulier gemaakt voor laagdrempelige ondersteuning die via de mentoren aan te vragen is.
GH Topmavo	Uitbreiden van studiebegeleiding, maatwerk voor specifieke vakken (deel NPO-gelden, deels middelen passend onderwijs)
GH Hazerswoude	De basisondersteuning is afgelopen jaar versterkt door te investeren in scholing van klassencoaches op het gebied van het aanleren van executieve functies bij leerlingen. Er is een programma aangekocht en verschillende cursussen gegeven rondom dit thema.
GH Pro	Verwezen wordt naar het SOP
Het Segment Pro	Meer informatie bij mentoren neergelegd om de leerlingen te benaderen en individuele trajecten op school vorm te geven. Meer ondersteuning vanuit de interne zorg in relatie tot wachtlijsten externe zorg waarbij som sprake was van het volledig stilliggen van de externe zorg. Extra collega's vrijgespeeld om Sociaal Emotionele Vorming aan halve groepen aan te bieden.
Leo Vroman	Herziening School Ondersteuningsprofiel. Herziening ondersteuningsstructuur. Herziening functiebeschrijvingen ondersteuningscoördinator en begeleider passend onderwijs. Inzet extra formatie ondersteuningcoördinatoren (doel: structuur neerzetten). Inzet extra formatie begeleiders passend onderwijs (doel: verstrekken basisondersteuning door verstevigde inzet preventieactiviteiten)
Scala Coll	Nieuwe mentortraining, kwaliteitskaarten, inzet schoolcoach (via NPO), initiatief in samenwerking met ketenpartners, individueel coachen van mentoren/docenten, leerling besprekingen
Schoonhovens College	Op beide locaties is de basisondersteuning versterkt door de inzet van de (zorgcoördinatoren en op de locatie AP de inzet op verzuim (oorzaken aanpakken). Verzuim wordt in 2023 qua proces schoolbreed geoptimaliseerd.
Willem de Zwijger	Vervolg op facilitering inzet mentoraat
Yuverta Alphen	In de onderbouw staan op grotere klassen (>20 leerlingen) twee coaches. Deze coaches hebben iedere dat een coachmoment in het rooster staan van 30 minuten. Dit coach uur kunnen zij besteden aan zowel groeps- als individuele gesprekken.
Yuverta Boskoop	Ontwikkeling trajectklas, ambulante begeleiding en inzet BPO'er
Yuverta Gouda	De school heeft drie medewerkers in dienst die zich bezighouden met de versterking van de basisondersteuning. Een coördinator onderwijssteuning die tevens orthopedagoog is (0,6 fte) en twee medewerkers onderwijssteuning.
VSO Kesper College	Er is ingezet om het didactisch concept nog beter neer te zetten. Ook is er ingezet om leerlingen sociaal emotioneel te ondersteunen. Extra inzet voor de individuele leerling door de inzet van pedagogische medewerkers.
VSO Rijnstroom	In de basisondersteuning wordt ervoor gezorgd dat ieder kind op zijn/haar niveau het onderwijs kan volgen dat past bij zijn/haar ontwikkeling. Dit doet de school door extra handen in de klas, kleinere klassen, en een team van zorgmedewerkers (GW, IB, MD en PM). Het is is met 1,6 fte uitgebreid. Er worden ook meer onderwijsassistenten ingezet om het primaire proces te ondersteunen en de basisondersteuning in de klas ook te versterken. Inzet wordt op: sociaal, emotioneel, didactisch en pedagogisch. Alle leerlingen worden naast vakleerkrachten onderwijs planmatig ondersteund in het reguleren van gedrag.

VSO Prisma	?
VSO De Startbaan	De basisondersteuning is verder versterkt op het gebied van het uitstroomperspectief arbeid en onderzoek/experiment uitstroomperspectief vervolgonderwijs (mbo1). Er is een begin gemaakt met het versterken van het passend leeraanbod voor het uitstroomperspectief dagbesteding. Nieuwkomers zijn een nieuw doelgroep voor het VSO waarvoor middelen worden ingezet voor taalverwerving om kansen vergroting te realiseren voor uitstroom naar arbeidsmarkt of mbo1

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarrekening 2022

Telefoon: 0182-699765
Website: www.swv-vo-mhr.nl
E-mail: b.verkerk@swv-vo-mhr.nl

Jaarrekening

Inhoudsopgave

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022	80
Staat van baten en lasten 2022	82
Kasstroomoverzicht 2022	83
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	84
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2022	91
Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	95
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	96
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	97
(Voorstel) bestemming van het resultaat	101
Gebeurtenissen na balansdatum	102
Overzicht verbonden partijen	103
WNT-verantwoording 2022	104

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	106
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	107
Ondertekening van de jaarrekening	111

Bijlagen

Overzicht effectenportefeuille	112
--------------------------------	-----

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

1	Activa	31 december 2022	31 december 2021
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	44.021	16.202
		44.021	16.202
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.7	Effecten	221.184	356.945
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		228.653	364.414
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.10	Overige vorderingen	0	95
1.2.2.15	Overlopende activa	43.423	42.565
		43.423	42.660
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2	Banken	2.990.818	2.852.585
		2.990.818	2.852.585
	Totaal Activa	3.306.915	3.275.861

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

2	Passiva	31 december 2022	31 december 2021
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.526.140	2.647.081
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>263.629</u>	<u>280.058</u>
		2.789.769	2.927.139
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>1.968</u>	<u>7.428</u>
		1.968	7.428
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	46.835	56.663
2.4.9.1	Loonheffing en premies	26.511	36.720
2.4.10	Pensioenpremies	9.591	9.634
2.4.12	Overige kortlopende schulden	5.115	0
2.4.19	Overlopende passiva	<u>427.126</u>	<u>238.277</u>
		515.178	341.294
	Totaal Passiva	<u><u>3.306.915</u></u>	<u><u>3.275.861</u></u>

Staat van baten en lasten 2022

		Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	22.773.703	20.470.424	20.649.460
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	53.714	88.500	98.312
3.5	Overige baten	590.037	408.847	370.802
	Totaal Baten	23.417.454	20.967.771	21.118.574
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	1.890.660	1.741.077	1.844.940
4.2	Afschrijvingen	7.075	5.563	5.354
4.3	Huisvestingslasten	164.119	186.200	161.373
4.4	Overige instellingslasten	776.895	1.224.926	530.333
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	20.700.228	18.425.120	18.875.877
	Totaal Lasten	23.538.977	21.582.886	21.417.877
	Saldo baten en lasten	-121.523	-615.115	-299.303
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1	Financiële baten	582	8.000	16.240
6.2	Financiële lasten	0	0	0
	Saldo financiële baten en lasten	582	8.000	16.240
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-120.941</u>	<u>-607.115</u>	<u>-283.063</u>

Kasstroomoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-121.523	-299.303
Afschrijvingen	7.075	5.354
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-763	3.609
- Kortlopende schulden	173.884	-175.277
Mutaties voorzieningen	<u>-5.460</u>	<u>-384</u>
	53.213	-466.001
Ontvangen interest	582	16.240
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	582	16.240
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-34.894	-4.217
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>135.761</u>	<u>109.719</u>
	100.867	105.502
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	<u>-16.429</u>	<u>-19.949</u>
	<u>-16.429</u>	<u>-19.949</u>
Mutatie liquide middelen	138.233	-364.208
Beginstand liquide middelen	2.852.585	3.216.793
Mutatie liquide middelen	<u>138.233</u>	<u>-364.208</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.990.818</u></u>	<u><u>2.852.585</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden Holland & Rijnland te Gouda stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, die deel uitmaken van het samenwerkingsverband, te realiseren.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten 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. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Meubilair	6,67%
Inventaris en apparatuur	12,50%
ICT	25,00%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

Het samenwerkingsverband maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en schatkistbankieren, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 5 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het dekken van het risico van ziekte personeel, waarvoor het samenwerkingsverband niet verzekerd is. In voorkomende gevallen wil het samenwerkingsverband voldoen aan zijn verplichting tot het volledig doorbetalen van langdurig ziek personeel.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijds waarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2%. Naar de stand van 31 december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website www.abp.nl).

De Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland en Rijnstreek heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland en Rijnstreek heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum.

De wijziging veroorzaakt door wijziging van de rentevoet is van een verwaarloosbare betekenis en is daardoor niet toegepast.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

1 **Activa**

Vaste activa

	Materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2021	Cum.afschr. t/m 2021	Boek waarde 31-dec-21	Investe- ringen 2022	Desinveste ringen 2022	Afschrij- vingen 2022	Boek waarde 31-dec-22
1.1.2.3.0	Meubilair	4.005	-1.436	2.569	9.185	0	-343	11.411
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	4.586	-1.117	3.469	18.312	0	-1.586	20.195
1.1.2.3.2	ICT	35.067	-24.903	10.164	7.397	0	-5.146	12.415
		43.658	-27.456	16.202	34.894	0	-7.075	44.021

	Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2022	Cum.afschr. t/m 2022	Boek waarde 31-dec-22	Afschrijvingspercentages % %
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	0	0	0	
1.1.2.3.0	Meubilair	13.190	-1.779	11.411	6,67%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	22.898	-2.703	20.195	12,50%
1.1.2.3.2	ICT	42.464	-30.049	12.415	25,00%
		78.552	-34.531	44.021	

		31-dec-22	31-dec-21
1.3	Financiële vaste activa	in €	in €
1.1.3.7	Effecten	221.184	356.945
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		228.653	364.414

		31-dec-22	31-dec-21
1.1.3.7	<u>Effecten (uitsplitsing)</u>	in €	in €
1.1.3.7.3	Obligaties	221.184	356.945
		221.184	356.945

	Boek- waarde	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Resultaat	Deelne- mingen	Boek waarde
Specificatie effecten	1-jan-22	2022	2022	2022		31-dec-22
Obligaties	356.945	0	-108.000	-27.761	0	221.184
	356.945	0	-108.000	-27.761	0	221.184

		31-dec-22	31-dec-21
1.1.3.7	Waarborgsommen en vorderingen (uitsplitsing)	in €	in €
1.1.3.8.1	Waarborgsommen	7.469	7.469
		7.469	7.469

		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.10	Overige vorderingen	0	95
1.2.2.15	Overlopende activa	43.423	42.565
		43.423	42.660
		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
1.2.2.10	Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.6	Vorderingen op personeel	0	95
		0	95
		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	31.129	33.594
1.2.2.15	Overige overlopende activa	12.294	8.971
		43.423	42.565
		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Banken	2.986.549	2.847.273
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	4.269	5.312
		2.990.818	2.852.585

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2 **Passiva**

		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.526.140	2.647.081
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	263.629	280.058
		<u>2.789.769</u>	<u>2.927.139</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-21	resultaat	mutaties	31-dec-22
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	2.647.081	-120.941	0	2.526.140
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.1.2.4	Reserve herwaardering	-24.942	0	-16.429	-41.371
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	305.000	0	0	305.000
		<u>2.927.139</u>	<u>-120.941</u>	<u>-16.429</u>	<u>2.789.769</u>

		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.968	7.428
		<u>1.968</u>	<u>7.428</u>

		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo
		31-dec-21	2022	2022	2022	Mutatie*	31-dec-22
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	7.428	2.708	-8.168	0	0	1.968
		<u>7.428</u>	<u>2.708</u>	<u>-8.168</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.968</u>

* bij netto contante waarde

		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-22
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	0	0	1.968	1.968
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.968</u>	<u>1.968</u>

		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	46.835	56.663
2.4.9.1	Loonheffing en premies	26.511	36.720
2.4.10	Pensioenpremies	9.591	9.634
2.4.12	Overige kortlopende schulden	5.115	0
2.4.19	Overlopende passiva	427.126	238.277
		<u>515.178</u>	<u>341.294</u>

		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	5.115	0
		<u>5.115</u>	<u>0</u>

		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie) 1)	206.047	185.090
2.4.17	Rechten vakantiegeld	19.396	21.203
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	201.683	31.984
		<u>427.126</u>	<u>238.277</u>

	2022	2021
Subsidie meerbegaafden	186.570	185.090
Subsidie Wel in Ontwikkeling	19.477	0
	<u>206.047</u>	<u>185.090</u>

Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW

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	J/N
Subs. Begaafde leerlingen	HBL19048	18-6-2019	Nee

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per 1 jan	Ontvangen in	Subsidiabele	Te verrekenen per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 dec verslagjaar
			€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per 1 jan	Ontvangen in	Totaal kosten	Saldo nog te
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
			€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichting

Huurverplichtingen

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek is met ingang van 01-09-2016 een huurovereenkomst aangegaan met Stichting Mozaïek Wonen voor de duur van 7 jaar tegen een huurprijs van € 31.000 per jaar.

Per schrijven van 8 juli 2022 is Mozaïek Wonen akkoord gegaan met een verlenging van de huurovereenkomst per 31 augustus 2023 met 5 jaren en eindigt per 31 augustus 2028.

Het bedrag kan jaarlijks worden geïndexeerd.

Langlopende contracten

Bij Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek lopen de volgende meerjarige contracten:

Omschrijving	ingangsdatum	Opzegtermijn	Looptijd	omvang pj
Sharp Lease	01-08-2022	3 mnd	5 jaar	€ 6.720
Omschrijving	ingangsdatum	Einddatum	omvang pj	
AED	01-08-2018	31-07-2022	€ 215.000	
AED	01-08-2022	31-07-2026	€ 225.000	

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

		Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	21.991.114	20.269.795	20.019.630
3.1.1.1.12	OCW	525.471	96.629	511.039
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	257.118	104.000	118.791
		22.773.703	20.470.424	20.649.460
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	12.714	18.500	12.239
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	41.000	70.000	86.073
		53.714	88.500	98.312
Overige baten				
3.5.1	Verhuur	4.959	0	3.239
3.5.10	Baten van derden	473.608	318.700	251.760
3.5.10.2	Overige baten	111.470	90.147	115.803
		590.037	408.847	370.802
Totaal baten		23.417.454	20.967.771	21.118.574

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
4.1.1.1 Loonkosten bestuur, directie en toezicht	149.758	134.140	137.983
4.1.1.3 Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	513.100	493.312	525.633
	662.858	627.452	663.616
<i>Overige personele kosten</i>			
4.1.2.2.0 Inhuur personeel niet in loondienst	1.195.577	1.088.625	1.166.601
4.1.2.3.0 Scholing en opleiding personeel	11.881	4.000	8.120
4.1.2.3.1 Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	1.870	500	52
4.1.2.3.2 Werving en selectie	10.964	0	0
4.1.2.3.3 Representatie, bijeenkomsten en consumpties	578	0	3.331
4.1.2.3.9 Overige personele kosten	12.392	20.500	3.604
4.1.2.1.11 Dotaties personele voorzieningen	1.968	0	575
4.1.2.1.12 Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-7.428	0	-959
	1.227.802	1.113.625	1.181.324
	0	0	0
Personele lasten	1.890.660	1.741.077	1.844.940
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	513.980	504.452	514.008
4.1.1.2 Sociale lasten	66.198	40.000	66.473
4.1.1.5 Pensioenlasten	82.680	83.000	83.135
Totaal lonen en salarissen	662.858	627.452	663.616

In de pensioenlasten 2022 en 2021 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de vereniging waren in 2022 gemiddeld 6,57 FTE's werkzaam (2021: 6,77 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2022	2021
Directie	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	0,00	0,00
Onderwijs ondersteunend personeel	5,57	5,77
	6,57	6,77

		Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
Investeringen				
4.2.0.3	Investeringen in meubilair	9.185	0	0
4.2.0.5	Investeringen in inventaris en apparatuur	18.312	0	0
4.2.0.6	Investeringen in ICT	7.397	0	4.217
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-34.894	0	-4.217
		0	0	0
Afschrijvingen				
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	343	1.040	267
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	1.586	0	573
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	5.146	4.523	4.514
		7.075	5.563	5.354
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	158.816	170.500	158.931
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	425	1.500	32
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	2.274	3.000	2.337
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	2.604	11.200	73
		164.119	186.200	161.373
Administratie, beheer en bestuur				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	38.631	50.000	19.837
4.4.1.1	Accountantskosten	7.000	7.000	7.000
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	4.438	4.000	4.066
4.4.1.3	Verzekeringen	6.892	0	1.526
4.4.1.4	Medezeggenschap	2.032	6.500	1.127
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	3.620	3.800	3.686
4.4.1.6	Schooladministratie	1.245	1.500	1.569
4.4.1.7	Contributies scholenorganisaties	0	0	275
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	2.765	1.500	342
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	16.892	13.300	11.329
		83.515	87.600	50.757
Uitsplitsing accountantskosten				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	7.000	7.000	7.000
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
		7.000	7.000	7.000

		Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
	<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	129	46.526	508
4.4.3.1	Reproductiekosten	2.714	2.500	2.801
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	6.663	0	444
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	86.479	84.200	91.759
		95.985	133.226	95.512
	<i>Overige lasten</i>			
4.4.5.3	Kosten van projecten	300.820	271.500	193.469
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	264.613	489.500	139.369
4.4.5.1	Overige schoolkosten	31.962	243.100	51.226
		597.395	1.004.100	384.064
4.4	Overige instellingslasten	776.895	1.224.926	530.333
4.5.1.1	Doorbetaling aan (V)SO	8.821.360	8.032.829	8.286.816
4.5.1.2	Doorbetaling aan LWOO	0	0	25.026
4.5.1.3	Doorbetaling aan PRO	3.330.452	3.278.452	3.263.436
4.5.2.1	Doorbetaling groeibekostiging (V) SO	294.415	232.289	208.013
4.5.3.0	Overige doorbetalingen	8.254.001	6.881.550	7.092.586
		20.700.228	18.425.120	18.875.877
	Totaal lasten	23.538.977	21.582.886	21.417.877
	Financiële baten en lasten			
	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten en dividenden	11.914	8.000	14.568
6.1.3	Koersresultaten	-11.332	0	1.672
		582	8.000	16.240
	Resultaat	-120.941	-607.115	-283.063

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 120.941 negatief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat ten laste te brengen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-21	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.647.081	-120.941	0	2.526.140
Bestemmingsreserves publiek	280.058	0	-16.429	263.629
	<u>2.927.139</u>	<u>-120.941</u>	<u>-16.429</u>	<u>2.789.769</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-21	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.647.081	-120.941	0	2.526.140
Reserve herwaardering	-24.942	0	-16.429	-41.371
Reserve personele kosten	305.000	0	0	305.000
	<u>2.927.139</u>	<u>-120.941</u>	<u>-16.429</u>	<u>2.789.769</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Bovenmatig eigen vermogen

Evenals de Vaste Kamercommissie OCW meent de minister voor primair en voortgezet onderwijs dat de reserves van de samenwerkingsverbanden te hoog zijn en in onvoldoende tempo worden afgebouwd.

In een brief van 13 februari 2023 aan de Tweede Kamer heeft de minister meegedeeld dat hij een korting gaat toepassen op de bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden met een te hoge bovenmatige reserve. Het samenwerkingsverband VO/VSO MHR heeft een bovenmatige reserve. De minister zal zijn beslissing baseren op de jaarrekening 2022. Een besluit wordt derhalve voor 1 juli 2023 verwacht. Over de hoogte en de wijze van uitwerking is nog niets bekend.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2022 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Stichting SCOPE Scolengroep Prot. Chr. En Kath. Onderwijs Alphen a/d Rijn	Stichting	4
Stichting Scala College en Coenecoop College	Stichting	4
Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o.	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda	Stichting	4
Stichting Yuverta	Stichting	4
Stichting Carmel	Stichting	4
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Chr. Voortg. Onderwijs te Schoonhoven	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven	Stichting	4
Stichting IHUB Onderwijs	Stichting	4
Stichting Klasse	Stichting	4

In verband met de invoering van passend onderwijs zijn de volgende besturen van buiten de door de minister van OCW vastgestelde regio eveneens aangesloten bij het samenwerkingsverband:

Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep te Oegstgeest	Stichting	4
Stichting Resonans	Stichting	4

WNT-verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2022 is € 216.000 Aantal punten 18

Het algemeen bezoldigingsmaximum is van toepassing op de samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
Bedragen x € 1	B.B. Verkerk	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22	31-dec-22
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.524	
Beloning betaalbaar op termijn	20.871	
Subtotaal	132.395	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	132.395	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21	31-dec-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.437	
Beloning betaalbaar op termijn	19.991	
Totaal bezoldiging 2021	125.428	
Individueel WNT-maximum	201.000	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022		
Bedragen x € 1	Dhr. D. Reneman	
Functiegegevens	Vz. Commissie van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22	31-dec-22
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	5.350	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	
Gegevens 2021		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21	31-dec-21
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	

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

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. F.W. Hoekstra	SCOPE Scholengroep
Dhr. F.J. de Wit	St. Scala College en Coenecoop College
Dhr. P.W. van Dijk	CSG de Goudse Waarden
Dhr. R.W. de Hartog	St. Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda
Mw. A Admiraal	Stichting Yuverta
Mw. H. Lugtenburg	Stichting Carmel College
Mw. M Vader (tot 01-08-2022) / Dhr. W. Litooij	CSG Willem de Zwijger
Mw. S. Niemeijer	St. Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven
Dhr. M. Kordelaar	Stichting Horizon
Mw. C.C. Wieman	Stichting Klasse
Dhr. S. Verheul	St. Prof. Leo Kanner Onderwijsgroep
Dhr. A. Blok	Stichting Resonans

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21436
Naam instelling	Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden Holland en Rijnstreek
KvK-nummer	24311882
Adres	Bachstraat 3, 2807 HZ GOUDA
Telefoon	0182-699765
E-mailadres	b.verkerk@swv-vo-mhr.nl
Website	www.swv-vo-mhr.nl

Contactpersoon

Naam	Dhr. H. Beuman
Adres	Maassluisstraat 2, 1062 GD Amsterdam
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	info@ohm.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2022 sluitend met een resultaat van € -120.941 vast.

Gouda, 5 juni 2023

Dhr. B.B. Verkerk
Bestuurder

Dhr. D.D. Reneman
Voorzitter Algemene Vergadering

Overzicht effectenportefeuille

Overzicht aan- en verkoop obligaties 2022	Aankoop-koers in €	Nominale waarde in €	Koers op 1-jan-22 in €	In- en desinvesteringen in €	Koers op 31-dec-22 in €	Koers resultaat 2022 in €
Bedrijfsobligaties						
4,750%, Rabobank , 07/22	85.933	78.000	79.724	-78.000	0	-1.724
Staatsobligaties						
3,750%, Nederland, 06/23	56.717	51.000	53.377	0	51.018	-2.359
6,250%, Duitsland, 94/24	57.008	40.000	45.654	0	41.570	-4.084
6,500%, Duitsland, 97/27	57.699	38.000	52.902	0	44.323	-8.579
4,750%, Germany	26.484	20.000	32.540	0	24.351	-8.189
Obligaties supranationale instellingen						
2,250%, EIB, 12/22	33.402	30.000	30.684	-30.000	0	-684
1,875%, EFSF, 13/23	64.651	60.000	62.064	0	59.922	-2.142
Obligaties semi-overheid						
	381.894	317.000	356.945	-108.000	221.184	-27.761

Het ongerealiseerde koersresultaat ad - € 27.761,-- is voor - € 11.332,-- ten laste van het resultaat gebracht, het resterende bedrag van - € 16.429,-- is als ongerealiseerd resultaat rechtstreeks t.l.v. de herwaarderingsreserve koersresultaten gebracht.