

JAARVERSLAG 2023

(INCLUSIEF FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023)

Gouda, 15 mei 2024

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

Inhoud

-	VOORWOORD	3
-	SAMENVATTING	4
I	HET SAMENWERKINGSVERBAND	6
1.1.	Algemeen.....	6
1.2.	Visie, missie, doelen en kernactiviteiten.....	6
	Visie	6
	Missie.....	6
	Doelstellingen.....	7
	Een passend en aantrekkelijk onderwijsaanbod.....	7
II	GOVERNANCE EN ORGANISATIE	9
2.1.	Governance	9
2.2.	Organisatie van het samenwerkingsverband	13
III	VERSLAG VAN HET BESTUUR.....	16
III-A	Onderwijs.....	16
III-B	Kengetallen	28
III-C	Doorlopende en algemene activiteiten	32
IV	FINANCIËN	42
V	TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT	52
VI	VERSLAG VAN HET TOEZICHTHOUDEND ORGAAN 2023	67
Bijlage 1	Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen.....	71
Bijlage 2:	Kengetallen scholen in kader van verantwoording.....	73
Bijlage 3:	Verantwoording scholen passend onderwijs	78
B:	Jaarrekening	
VII	Jaarrekening 2023	84
C:	Overige gegevens	111

- VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag, inclusief de jaarrekening, van het kalenderjaar 2023.

In het verslagjaar is gestaag gewerkt aan de uitwerking van het ondersteuningsplan 2022-2026.

In dat licht kunnen we vaststellen dat het deelnamepercentage VSO in ons samenwerkingsverband afneemt, hetgeen ook geldt voor het deelnamepercentage aan het praktijkonderwijs.

Ook is er – samen met gemeenten en jeugdhulp – gewerkt aan het realiseren van “onderwijzorgarrangementen” voor jongeren die niet volledig naar school (kunnen) gaan. Dit proces zou wat sneller mogen.

Het lijkt enigszins wat strijdig met het lagere deelnamepercentage VSO, omdat we wel constateren dat meer en meer leerlingen depressieve klachten hebben en thuis komen te zitten, vooral meisjes. Daarnaast is er een harde kern jongeren met externaliserende problematiek.

Signalen die niet alleen in het onderwijs worden waargenomen, maar maatschappelijk vragen oproepen. Enerzijds worden de naweën van covid als oorzaak genoemd, maar anderzijds lijken ook maatschappelijk aspecten als gezinssamenstellingen, prestatiedruk, individualisering, klimaatproblematiek, toekomstproblematiek etcetera van grote invloed te zijn. Dit vraagt niet alleen wat van het onderwijs, maar ook van de jeugdhulp.

Dit jaar is het samenwerkingsverband gestart met het traject “naar inclusiever onderwijs”. Twee werkgroepen zijn geïnstalleerd en worden begeleid door het bureau Zunderdorp. Een werkgroep richt zich op het AVO-traject en de andere werkgroep op het Pro/vmbo. Voor de leerlingen op het VSO is de ambitie geformuleerd, dat de leerlingen die een diplomagericht traject kunnen volgen, in 2026 geplaatst worden in het regulier vmbo.

In 2023 zijn de besluiten genomen om per 1 januari 2024 volledig onafhankelijk toezicht in te voeren opdat tegemoetgekomen wordt aan de maatschappelijke en politieke wens.

In de tweede helft van 2023 heeft de minister uitvoering gegeven aan de motie van de Tweede Kamer om de bovenmatige reserves bij samenwerkingsverbanden te verlagen. Dit is gedaan door een tussentijdse vermindering van rijksbekostiging. Ons samenwerkingsverband heeft een bovenmatige reserve, ondanks overwogen pogingen tot vermindering ervan. Echter, alle gelden die het samenwerkingsverband heeft ontvangen vanaf 2014 zijn ingezet voor passend onderwijs. Er is zelfs meer uitgegeven. Onze reserve dateert van voor de invoering van passend onderwijs.

Met draagvlak van de leden/schoolbesturen is besloten bezwaar aan te tekenen. Dit wordt gedaan met 131 andere samenwerkingsverbanden.

Woorden tot slot

Hoewel er nog veel kan worden verbeterd en we soms nog niet aan alle leerlingen het gewenste ondersteuningsaanbod kunnen realiseren, kan m.i. wel gesteld worden dat we weliswaar geen revolutionaire maar wel gestage en goede stappen zetten op het gebied van samenwerking, zoeken naar mogelijkheden, didactische en pedagogische versterking en verbetering. Daarbij is het structurele lerarentekort wel een remmende factor.

Ook mogen we ons verheugen over het feit dat ons samenwerkingsverband stabiel is en breed vertrouwen geniet. Dat geeft vertrouwen voor komend jaar!

Graag zeg ik al onze samenwerkingspartners, onze leden/schoolbesturen en scholen, maar vooral ook de medewerkers van het samenwerkingsverband veel dank voor de inzet, betrokkenheid en constructieve samenwerking. In het belang van kinderen!

Barend Verkerk, directeur-bestuurder

- SAMENVATTING

Aantal aangesloten besturen	12 (waaronder 2 opting in besturen)	
kengetallen	Jaar 2022	Jaar 2023
Aantal leerlingen VO (incl. pro) 1- okt	16.711	17.460
Aantal leerlingen PRO	611	566
Aantal leerlingen VSO	517	581
Aantal thuiszitters (vlgs. Reg. Lpl)	10	11
Aantal risicoleerlingen	214	251
Personele formatie per 31-12	6,5758 fte (vast) 6,6572 (totaal)	6,9029 fte (vast) 6.9029 (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%. Voor 2023: 3,57% Resultaat deelnamepercentage VSO in 2023: 3,33% (landelijk is het percentage 3,89%) Het swv ligt dus op koers, zij het dat hierbij de arrangementen VSO op de scholen Het Schoonhovens College en het Ashram College Nieuwkoop niet meegerekend zijn.	
Eigen vermogen	• Signaleringswaarde 3,5 % € 851.326 • Realisatie vermogen 2022 € 2.789.769 • Realisatie vermogen 2023 € 2.461.120	

	Begroting	Realisatie	verschil
Baten			
<i>rijksbijdragen</i>	22.248.539	23.415.250	1.166.711
<i>geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan</i>	653.608	832.913	179.305
Totale baten	22.902.147	24.248.163	1.346.016
Afdracht LWOO	0	0	
afdracht PRO	3.216.324	3.352.294	-135.970
Afdracht VSO	8.563.927	8.887.197	-323.270
Totaal opdrachten	11.780.251	12.239.491	-459.240
Lasten			
1 - Bestuur, management en organisatie	463.584	265.450	198.134
2 - Loketfunctie	441.336	523.133	-81.797
3 - Basisondersteuning	325.000	290.407	34.593
4 - Extra ondersteuning	1.804.500	2.353.234	-548.734
5 - VSO Speciale lesplaatsen	742.315	524.398	217.917
6 - LWOO/PRO	6.161.142	6.686.983	-525.841
7 - Onderwijsopvangvoorzieningen	1.212.223	1.269.649	-57.426
8 - Scholing, innovatie en kwaliteit	248.320	126.834	121.486
9 - Ondersteuningsplanraad	14.500	2.854	11.646
10 - Leerlijnen	81.450	74.697	6.752
11 - Projecten	211.308	261.057	-49.749
Totale lasten programma's	11.705.677	12.378.696	-673.019
Resultaat	-583.781	-370.025	213.756

I HET SAMENWERKINGSVERBAND

1.1. Algemeen

Het samenwerkingsverband voorgezet (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 aan het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen, 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 het is daarvoor mede afhankelijk van voorzieningen buiten de regio. Een traject van passend onderwijs naar passender en inclusiever onderwijs is uitgezet.

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;
- heeft sinds begin 2023 een ouder- en jeugdsteunpunt.

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 (AV) van schoolbesturen is het toezichthoudend orgaan, hetgeen wijzigt per 1 januari 2024 en het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Per 1 januari 2020 kent de AV 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, alsook 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 AV, qualitate qua tevens voorzitter van de Commissie van Toezicht, voert periodiek informeel overleg met de directeur-bestuurder.

Verbonden partijen

In 2023 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 AV 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. 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 Hoozevee (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	• Lid Raad van Toezicht VO-content • Voorzitter adviesgroep “Regie op ICT” (PO- en VO-raad)

Hoofdfunctie: Voorzitter College van Bestuur SCOPE Scholengroep (bezoldigd)	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 AV 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. Uitzonderd 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)
- Lid van de Landelijke Arbitragecommissie Samenwerkingsverbanden van de Stichting Onderwijsgeschillen (benoemd op voordracht van de VO-raad) (vacatievergoeding, maar de commissie is in 2023 niet bijeengewee).

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.

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 dan wel gedetacheerd. 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. De geleding ouders/leerlingen telde in 2023 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 is tot de zomervakantie 2023 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 2023 vier keer, te weten op 2 februari, 11 mei, 14 juni en 20 september 2023.

Op 11 mei heeft tevens het overleg tussen de Commissie van Toezicht, namens het toezichthoudend orgaan, en de OPR plaatsgevonden. De directeur-bestuurder was (deels) bij het overleg aanwezig. Gesproken is o.a. over inclusiever onderwijs.

Namens de OPR is 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.

Desgevraagd hebben de OPR en de Commissie van Toezicht in goed overleg vastgesteld dat er geen aanleiding was om in het najaar een tweede overleg te arrangeren.

Op 20 september heeft er een informatiebijeenkomst plaatsgevonden waarin de directeur-bestuurder uitleg heeft gegeven over de taken en de bekostigingsstromen. Voorst is aandacht gegeven aan de vacatures in de OPR.

Onderwerpen die aan de orde zijn gekomen zijn o.a.: jaarverslag, begroting, jaarplan, inclusiever onderwijs, jaarverslag CTA, jaarverslag VSO en OOV.

Voor het jaarverslag 2022-2023 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.

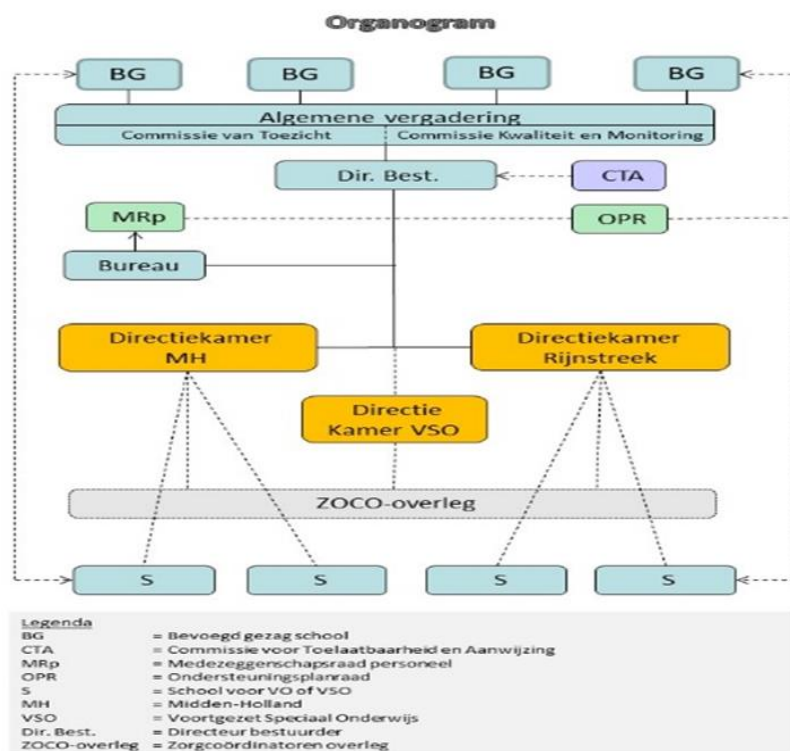
De MRp heeft besloten zijn vergaderingen onderdeel te laten zijn van het werkoverleg (5x).

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 2023, overeenkomst met De Arbodienst, AVG, 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 2023 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 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 van 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 voortgezet onderwijs 2020. 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 aan 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 zijn de orthopedagogen, waarvan een de coördinator is, en het secretariaat. Het loket is belast met toewijzing van bovenschoolse arrangementen en voort de coördinatie van thuiszitters en risicoleerlingen. Daarnaast is het belast met alle aangelegenheden die betrekking hebben op uitvoeringszaken betreffende individuele leerlingen en specifieke vragen van ouders en scholen.

De orthopedagogen overleggen 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 flex-zats, zijnde het casuïstiekoverleg op schoolniveau (flexzat, zie paragraaf III-A). Uitgangspunt is dat ouders en – zo mogelijk - de leerling hierbij ook aanwezig zijn. Indien er sprake is van verzuim schuift ook de leerplichtambtenaar aan.

Om het aantal flex-zats beheersbaar te houden wordt er periodiek overleg gepleegd met de scholen over trends, versterking van het pedagogisch klimaat, mogelijke interventies voor leerlingen e.d.

Dit is coachend, adviserende en soms ook probleemoplossend.

Adviescommissie Toelaatbaarheid en Arrangementen (CTA)

Voor de beoordeling van een aanvraag van een toelaatbaarheidsverklaring VSO of Praktijkonderwijs is het advies van twee onafhankelijke deskundigen vereist. De beoordeling van en de advisering over de aanvragen geschiedt door de Adviescommissie Toelaatbaarheid en Arrangementen (CTA), onder voorzitterschap van mw. I. Verweij MSc (psycholoog). De commissie kent een kamer voor VSO en een kamer voor Pro.

Deze commissie adviseert het bevoegd gezag ten aanzien van de toekenning van toelaatbaarheidsverklaringen Pro en VSO. De directeur-bestuurder is formeel belast met de besluitvorming, maar heeft dit gemandateerd aan de voorzitter der commissie. Elders in dit bestuursverslag is een samenvatting met de resultaten betreffende het schooljaar 2022-2023 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, 2022 zijn er in 2023 geen bezwaarschriften ingediend.

Taken buiten of aanpalend de reikwijdte van passend onderwijs

Het samenwerkingsverband is – buiten de expliciete taken aangaande passend onderwijs – belast met 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 Onderwijstransparant 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".

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 (RMC heet thans Doorstroompunt).

Verantwoording

Het beleid van het samenwerkingsverband is in hoofdlijnen beschreven in het Ondersteuningsplan 2022-2026. 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 en Pro - 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 en sinds medio 2023 ook op het Ashramcollege Nieuwkoop (feitelijk VSO-leerlingen) en de arrangementen OOV.

Op grond van een verdelingssystematiek ontvangen de scholen schoolgebonden middelen en middelen voor de begeleiding passend onderwijs.

De Onderwijs Opvang Voorzieningen (formeel 3 OPDC's) worden uitgevoerd door iHUB (i.s.m. Enver respectievelijk GO!/Cardea) op basis van een overeenkomst, een servicelevelagreement en een projectbegroting. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de kwaliteit. iHUB verstrekt jaarlijks een financiële verantwoording. De financiële verantwoording is opgenomen in de jaarrekening. De inhoudelijke verantwoording vindt in het jaarverslag VSV en OOV 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.

Voor de overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening.

III VERSLAG VAN HET BESTUUR

III-A Onderwijs

Het ondersteuningsplan 2022-2026 is koersbepalend. Deel A is richtinggevend voor het beleid, in deel B zijn de regelingen en afspraken opgenomen.

In het 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”.

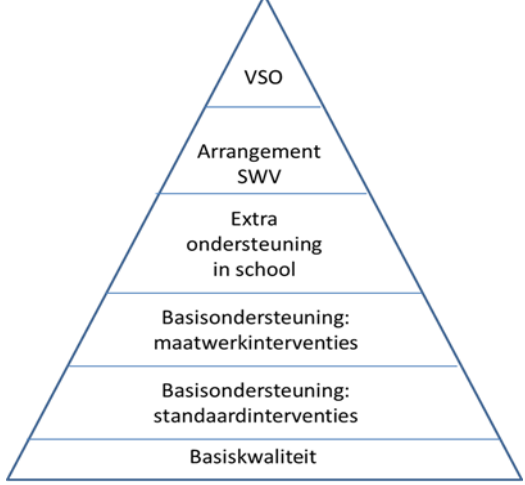
Wat streven we na en willen we bereiken?

- 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
- Werken aan inclusiever onderwijs

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 Voorlichtingslessen (seks, drugs, pesten enz.) Maatwerkinterventies in basisondersteuning, bijv. Ondersteuning bij dyslexie, dyscalculie Hulpuren of extra uitdaging in leerstof Beperkt aantal gesprekken Training faalangst, stressbeperking, SoVa	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 Begeleiding LZ/ LB langdurig ziek, lich. beperkt 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. Op alle punten scoorde het samenwerkingsverband voldoende en voor de regionale samenwerking zelfs goed.

Welke beleidsafspraken zijn reeds gerealiseerd in de achterliggende jaren?

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
- ✓ Hoorrecht van leerlingen is geformaliseerd en in een regeling vastgelegd
- ✓ Het percentage voortijdig schoolverlaten (vsv) ligt lager dan het landelijk gemiddelde
- ✓ Bij de overstappen PO-VO en VO-MBO worden doorgaande lijnen gerealiseerd

- ✓ Onze basisondersteuning is gedefinieerd en voldoet aan de criteria (zie deel B van het ondersteuningsplan 22-26)
- ✓ Afspraken over onderwijszorgarrangementen
- ✓ In een regeling is vastgelegd dat het samenwerkingsverband door leerplicht om advies wordt gevraagd indien een vrijstelling onder 5a aan de orde is
- ✓ Een monitor leerlingstromen in het kader van kwaliteitsbeleid wordt jaarlijks gemaakt
- ✓ Opting out lwoo is gerealiseerd
- ✓ Er is een ouder- en jeugdsteunpunt (website: <https://steunpunt-middenholland-rijnstreek.nl>)
- ✓ Onafhankelijk toezicht door middel van een Raad van Toezicht is per 1 januari 2024 een feit
- ✓ Alle scholen voor havo en vwo hebben expertise op het gebied van hoogbegaafdheid
- ✓ Het aantal thuiszitters en risicoleerlingen wordt steeds beter gemonitord
- ✓ Het traject naar inclusiever onderwijs is door middel van twee werkgroep ingezet
- ✓ Kwaliteitsbeleid is beschreven
- ✓ Overstap protocol VSO-VO
- ✓ Procedure VO-MBO is geëvalueerd en herijkt
- ✓ Afspraken over Integraal Arrangeren in Midden-Holland is een feit (katern met PO, VO en gemeenten gemaakt)

Daarnaast is er nog een aantal zaken die in het verslagjaar zijn gerealiseerd of waaraan gewerkt wordt:

<i>Wat</i>	<i>Toelichting</i>	<i>Resultaat</i>
Populatiebekostiging VSO-ZMLK	Prisma heeft een intensieve zorggroep. Hiervoor wordt populatiebekostiging verstrekt, waardoor er geen beoordelingen aangaande een lage of hoge TLV hoeft plaats te vinden. De Startbaan heeft hiervoor nog niet geopteerd.	Gerealiseerd
Verwijzingsprocedure ISK naar praktijkonderwijs	Deze is geëvalueerd en aangepast. De ISK kan nu een TLV Pro aanvragen.	Gerealiseerd
Ontwikkeling van een extra OOV-arrangement voor thuiszitters	Een extra arrangement voor de doelgroep in beide regio's wordt uitgewerkt. Daarvoor moet jeugdhulp worden ingezet. Overleg vindt plaats.	In ontwikkeling
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.	Periodieke aandacht
Fuwasys traject voor de orthopedagogen	Functies zijn opnieuw beschreven en gewaardeerd.	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. Echter, dit blijkt nog niet vaak te gebeuren.	Gerealiseerd

Beleid aangaande OnderwijsZorgArrangementen i.r.t. leerrecht, gekoppeld aan de inzet van beschikkingsvrije jeugdhulp op het gespecialiseerd onderwijs	Onderdeel van integraal arrangeren, moeizaam en complex traject	In uitvoering
Uitbreiding formatie orthopedagogen	Vanwege de hoge werkdruk is de formatie orthopedagogie met 0,5 fte uitgebreid	Gerealiseerd
Monitor Leerlingstromen		Jaarlijks een feit
Contract arbo is vernieuwd		Gerealiseerd
Inzicht en grip op thuiszitters en risicoleerlingen	Periodiek geïnventariseerd. Vervolgens worden er gewenste acties ondernomen	In permanente uitvoering
Financiën	Programmabegroting voor 2024 aangepast	Gerealiseerd
Financiën	Treasurystatuut is geëvalueerd	Gerealiseerd
Governance	Klokkenluidersregeling is herzien	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
Kaderstellende afspraken samenwerkingsverbanden – gemeenten inzake jeugdhulp in MH zijn geactualiseerd		Gerealiseerd
Pilot VSO-VO op het Ashram College Nieuwkoop	VSO-leerlingen volgens onderwijs op de locatie VO, gestart in augustus 2024	Gerealiseerd
Aanpassing Ondersteuningsplan 22-26, deel B, i.v.m. invoering doorstroomtoets		Gerealiseerd
Aanpassing governanceparagraaf in Ondersteuningsplan 22-26, deel A	In verband met de wijziging van de governancestructuur	Gerealiseerd
Beleid Hoogbegaafdheid	Alle scholen voor havo en vwo hebben expertise. Nieuwe subsidie is aangevraagd en toegekend.	Gerealiseerd
Om- en afbouw Jeugdhulp Plus	Uiterlijk in 2030 moeten de verwijzingen naar de gesloten jeugdhulp zijn teruggebracht. Streven rijksbeleid: 0 Heeft gevolgen voor onderwijs. Vorbereidingen getroffen.	In ontwikkeling

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 Onderwijs transparant gebruikt. Het PO en VO bekostigen samen de licentie.

Voor de overstap in de regio Midden-Holland is er een werkgroep POVO om bestuurlijke afspraken te maken. In de Rijnstreek is er een bestuurlijk overleg. Beide gremia worden door het samenwerkingsverband gecoördineerd en ondersteund. Het samenwerkingsverband is belast met de voorlichting aan het veld. Het accent lag dit jaar op de invoering van de doorstroomtoets PO. Daarnaast is aandacht besteed aan de “scheidslin” lwoo en praktijkonderwijs in verband met de invoering van populatiebekostiging lwoo. Helaas blijken de gemaakte afspraken niet altijd door te slijpen naar de werkvloer. Dat verdient aandacht van besturen en directies.

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.

Het accent ligt op jongeren in een kwetsbare positie.

Het samenwerkingsverband participeert in de werkgroep en - namens de besturen voor VO - in het bestuurlijk overleg.

Er komt een nieuw beleidskader 2025-2029 voor VSV en dat wordt voorbereid met het MBO en de lokale overheden.

Passend Onderwijs

Onderwijs en ondersteuning

Het samenwerkingsverband (i.c. de scholen) heeft een regionaal breed onderwijsaanbod. Het neemt niet weg dat er voor een aantal doelgroepen, zoals externaliserende leerlingen met een licht verstandelijke beperking, “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.

Intensief overleg wordt gevoerd met de jeugdhulp over het realiseren van “OnderwijsZorgArrangementen”.

Hoogbegaafdheid

In samenspraak met de scholen voor havo/vwo is voor de periode 2019–2023 beleid ontwikkeld om het onderwijs aan leerlingen die bijzonder begaafd zijn, vorm te geven. Alle scholen voor havo en vwo hebben een hoogbegaafdencoach en werken aan hun ondersteuning voor de (hoog)begaafde leerlingen. Er is meer en meer expertise aangaande de doelgroep. Eind 2023 is er subsidie aangevraagd en toegekend in het kader van de nieuwe regeling van het Rijk. De focus verlegt zich nu van het inrichten van de basisondersteuning naar de extra ondersteuning en onderwijszorg-arrangementen voor hoogbegaafde leerlingen.

Pilot Leerroute Plus

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.

Per augustus 2023 is op het Ashram College Nieuwkoop een overeenkomstige leerroute gestart.

Opting Out Lwoo

In het voorjaar 2022 is het unanieme besluit genomen om voor lwoo over te gaan naar populatie-bekostiging. Alle brede scholengemeenschappen komen nu met ingang van 2023 voor de leerlingen vmbo basis- en kadergerichte leerweg in aanmerking voor lwoo-middelen. Hierdoor zijn er geen arrangementsbesluiten meer nodig. 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. Voor de bekostiging in 2024 gold nog een overgangsregeling in financiële zin.

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 in een locatie voor dagbesteding. Soms geheel zonder, soms met wat onderwijs. Er zijn verschillende

OnderwijsZorgArrangementen. Sommige scholen verzorgen deze. Soms binnen een wettelijke regeling, maar soms ook schurend met de wet, ofschoon de “variawet” meer mogelijkheden biedt. In beide regio’s is het samenwerkingsverband in overleg met gemeenten en jeugdhulp over de constructies en de voorzieningen, uiteraard in nauwe samenspraak met de scholen.

Het samenwerkingsverband heeft het aantal thuiszitters en risicoleerlingen behoorlijk goed in beeld, maar helaas nimmer voor 100%. Het zijn immers dagkoersen. Het is afhankelijk van de meldingen van de scholen. Dat kan overigens nog wel wat beter. 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. Ook vormen de toegenomen wachtlijsten in de jeugdhulp een obstakel.

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). Dit heeft te maken met een andere wijze van administreren.

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

Thuiszitters Midden-Holland		VSO	VO	Totaal 2020-2021	VSO	VO	Totaal 2021-2022	VSO	VO	Totaal 2022-2023
Bodegraven-Reeuwijk	LP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gouda	LP	0	2	2	0	0	0	0	0	0
	KP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Krimpenerwaard	LP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Waddinxveen	LP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuidplas	LP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal leerplicht		0	2	2	0	0	0	0	0	0
Totaal kwalificatieplicht		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal		0	2	2	0	0	0	0	0	0

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

Aantal thuiszitters V(S)O Rijnstreek, cijfers Leerplicht Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop

Thuiszitters Rijnstreek	VS O	VO	Totaal 2020- 2021	VSO	VO	Totaal 2021- 2022	VSO	VO	Totaal 2022- 2023
Alphen aan den Rijn	0	3	3	0	3	3	0*)	0*)	0*)
Nieuwkoop	0	0	0	0	0	0	0*)	0*)	0*)
Totaal			3			3			0*)

*) de cijfers van 2022-2023 zijn nog niet bekend op 31-12-2023

Het aantal door leerplicht geregistreeerde thuiszitters was in Midden-Holland nul. In Rijnstreek is het aantal onbekend.

Aantal risicoleerlingen V(S)O Midden-Holland

Risicoleerlingen Midden-Holland		VSO	VO	Totaal 2020- 2021	VSO	VO	Totaal 2021- 2022	VSO	VO	Totaal 2022- 2023
Bodegraven- Reeuwijk	LP	0	3	3	3	8	11	4	21	25
	KP	1	0	1	0	2	2	0	0	0
Gouda	LP	11	20	31	13	19	32	19	37	56
	KP	1	6	7	2	4	6	0	0	0
Krimpenerwaard	LP	2	1	3	1	2	3	2	4	6
	KP	2	0	2	0	0	0	0	0	0
Waddinxveen	LP	2	4	6	0	1	1	3	5	8
	KP	2	3	5	0	0	0	0	0	0
Zuidplas	LP		0	0	1	2	3	0	0	0
	KP	0	3	3	0	0	0	0	1	1
Totaal leerplicht		15	28	43	18	32	50	28	67	95
Totaal kwalificatieplicht		6	12	18	2	6	8	0	1	1
Totaal		21	40	61	20	38	58	28	68	96

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

We zien een toenemend aantal risicoleerlingen in Midden-Holland. De cijfers van Leerplicht in Rijnstreek zijn in december 2023 nog niet bekend (in voorgaande jaren registreerde Leerplicht Rijnstreek geen risicoleerlingen).

Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar het jaarverslag Verzuim en Voortijdig Schoolverlaten 2022-2023.

WÉL in ontwikkeling

Dit landelijke 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 aan het samenwerkingsverband toegewezen. Wij betrekken deze middelen bij de uitwerking van het beleid aangaande leerrecht en OnderwijsZorgArrangementen.

Doorzettingsmacht aangaande toelating

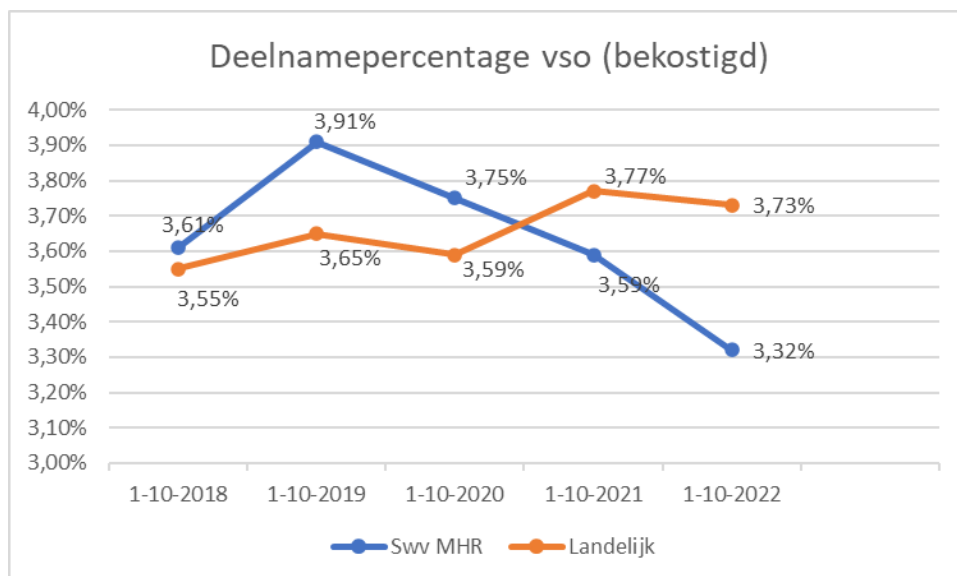
Landelijk is het in politieke zin onderwerp van gesprek om de doorzettingsmacht over de plaatsing van leerlingen te regelen. Ons samenwerkingsverband heeft de doorzettingsmacht niet bij een functionaris of commissie belegd, maar bij het directiecollectief.

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 2023 niet plaats te vinden.

Groei VSO

De deelnamepercentage VSO in het samenwerkingsverband heeft in het verslagjaar opnieuw aandacht gekregen, zowel op het niveau van de besturen, de scholen als op het niveau van het samenwerkingsverband zelf. Sinds 2011 was het deelnamepercentage van 2,87% successievelijk gestegen naar meer dan 3,8% in 2020 (hoger dan het landelijk gemiddelde). Er is ingestoken op bewustwording, maatregelen en monitoring.



In de monitor van 2023 bleek dat het deelnamepercentage van het samenwerkingsverband inmiddels 3 jaar een afnemende trend vertoont. Dit in tegenstelling tot het landelijke percentage. Tegelijk is er door de scholen en de commissie toelaatbaarheid en arrangementen van het samenwerkingsverband een 'winstwaarschuwing' afgegeven, omdat men in de lopende casuïstiek al een toename in de aantallen verwijzingen naar het VSO waarnam. We zien dat de complexiteit bij en onder jongeren toeneemt. Meer leerlingen zijn angstig, prikkelgevoelig en depressief. Dit leidt tot meer verwijzingen naar het VSO, cluster 4.

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.

Nieuwkomers VO en asielzoekers

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 (01-09-2023: 219). Na een verblijf van 24 maanden is het de bedoeling dat deze leerlingen instromen het regulier onderwijs of het speciaal onderwijs. Dat geeft druk!

In het voortgezet (speciaal) onderwijs en MBO is niet altijd voldoende expertise met betrekking tot NT2. Het lijkt zaak dat alle scholen de expertise NT2 in huis krijgen.

Op weg naar inclusiever onderwijs

OCW heeft bepaald dat in 2035 het onderwijs inclusiever moet zijn. Samenwerkingsverbanden hebben een voortrekkersrol gekregen. In het Ondersteuningsplan 2022-2026 is dit thema als één van de speerpunten genoemd.

In het eerste halfjaar van 2023 is de Algemene Vergadering akkoord gegaan om de weg naar inclusiever onderwijs in te slaan. Voor het vmbo is zelfs de ambitie uitgesproken om VSO-bovenbouwleerlingen vmbo basis en kader die een diplomagericht traject kunnen volgen niet meer in het VSO te plaatsen, maar hen in te schrijven op een reguliere school voor vmbo. Dit geldt niet voor de onderbouw.

In het najaar is een werkgroep Pro-vmbo gestart om een en ander uit te werken, parallel daaraan is er een werkgroep gestart die het traject voor AVO voorbereidt. De werkgroepen worden gecoördineerd door een regiegroep. In de werkgroepen hebben enkele directieleden zitting. De werkgroepen worden begeleid door het bureau Zunderdorp.

Het lerarentekort blijft een remmende factor.

Voorts bestaat er een reserve aangaande het plaatsen van leerlingen met een intensieve externaliserende problematiek in het regulier onderwijs. Scholen worden namelijk ook meer en meer met de grillen van de maatschappij geconfronteerd. De vraag is dus ook welk adequaat onderwijsprogramma voor deze doelgroep nodig is.

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 trekken in de regio met zes samenwerkingsverbanden constructief samen op, alsook met het mboRijnland.

Het gegeven dat iedere gemeente het net even anders heeft georganiseerd, maakt het niet eenvoudig. Het lijkt het onderwijs wel!

In Midden-Holland is een "dashboard" gebouwd, waarin voor (V)SO-scholen is aangegeven hoeveel leerlingen een jeugdhulpbeschikking hebben en over hoeveel ondersteuningsmiddelen de scholen beschikken. Het streven was om deze gegevens te gaan gebruiken voor de uitwerking van beleid om "beschikkingsvrije zorg" in het speciaal onderwijs mogelijk te maken. Dit bleek toch niet eenvoudig, omdat de jeugdhulp zowel "zorg in natura" kent als individuele "persoonsgebonden budgetten".

Een andere route wordt samen met gemeenten 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 onderwijsspecialist heeft een zwaar mandaat om te kunnen doen wat nodig geacht wordt.

In Rijnstreek (gemeenten Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop) was de jeugdhulp in de achterliggende jaren ondergebracht bij respectievelijk het consortium “GO! voor jeugd” voor Alphen aan den Rijn en bij Holland-Rijnland voor Nieuwkoop.

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 liet de inzet van jeugdhulp helaas te wensen over.

Voor 2024 zou de jeugdhulp opnieuw worden ingekocht. Aanvankelijk zouden de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop dit gezamenlijk doen, maar in de loop van 2023 hebben Kaag en Braassem en Nieuwkoop besloten zich voor de gehele jeugdhulp bij Holland Rijnland aan te sluiten. Alphen aan den Rijn bleef bij de eigen koers. Er is hard gewerkt om een en ander beter te regelen ingaande 2024. Daarbij is ook gesproken met het onderwijsveld. Een en ander kon niet voorkomen dat er heel veel “achterstallig onderhoud” was en dat heeft voor het onderwijs, maar vooral ook voor de jongeren en hun ouders, vervelende repercussies gehad. Vanaf januari 2024 is er ook nog een flinke erfenis weg te werken.

Daarnaast werd het noodzakelijke overleg met de samenwerkingsverbanden door gebrek aan ambtelijke capaciteit (beleid) geremd. Daardoor waren er eind 2023 nog geen afspraken over de routes voor de aanvraag van jeugdhulp indien de school de vindplaats is. In het preventief voorveld bleef gelukkig wel de capaciteit beschikbaar.

Een aandachtspunt is nog wel hoe Alphen aan de Rijn de (bovenregionale) ontwikkelingen in Holland Rijnland zal volgen.

In de regio Rijnstreek is een veiligheidsoverleg, inmiddels omgevormd tot een Overleg Jeugd. Het samenwerkingsverband is hierin door een van de orthopedagogen vertegenwoordigd.

Onderwijs Opvang Voorzieningen

Het samenwerkingsverband heeft drie kleine Onderwijs Opvang Voorzieningen (OOV's) die op basis van “inkoop” door de onderwijspartner iHUB worden uitgevoerd, samen met inzet van jeugdhulp, in Midden-Holland door Enver en in Rijnstreek door Cardea. In totaal zijn er zes groepen, te weten: in Schoonhoven 1, in Gouda 2 en in Alphen aan den Rijn 3.

Het aantal leerlingen bij de OOV (114) was in 2022-2023 vergelijkbaar met het aantal van voor de coronaperiode. De trend in de afgelopen 3 jaar dat er minder leerlingen gebruik maakten van het arrangement is tijdelijk gebleken. De lengte van de trajecten in 21-22 en 22-23 is gemiddeld twee weken langer dan voor de coronaperiode en bedraagt 26 weken (met uitschieters naar meer dan 30 weken). Vermoedelijk wordt dit veroorzaakt door meer internaliserende en zwaardere problematiek dan voorheen. De uitstroom na het traject naar de eigen school is afgenomen en de uitstroom naar VSO en dagbesteding is toegenomen. Desalniettemin vervolgt 66% van de leerlingen na de OOV het onderwijs op een school.

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. Met deze middelen was extra onderwijs- en ondersteuning mogelijk. Deze middelen eindigen in de loop van 2024.

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, van de voortgang voor zover niet elders in dit jaarverslag besproken, en als ze voor rekening van een samenwerkingsverband komen:

- Zorgplicht strakker hanteren (niet meer wegadviseren) => afspraken gemaakt
- Hoorrecht => ingevoerd (hoewel nog niet wettelijke vastgelegd)
- Ouder- en jeugdsteunpunt => opgezet (moet nog op onderdelen "bijgeschaafd" worden)
- Meer aandacht voor onderwijsmogelijkheden voor leerlingen EMB en HB => in ontwikkeling
- Doorbraakaanpak gemeente/samenwerkingsverband aangaande jeugdhulp
 - o In Midden-Holland formeel gerealiseerd
 - o In Rijnstreek is het nog in ontwikkeling
- Escalatieladder schoolbesturen/samenwerkingsverband => gerealiseerd v.w.b. toelating
- Geen Veilig Thuis melding als het geschil alleen passend onderwijs betreft => aandacht voor gevraagd
- Basisondersteuning is vastgelegd in ondersteuningsplan
- Onafhankelijk toezicht is gerealiseerd
- Afbouw bovenmatige reserves => in gang gezet, maar verloopt langzamer
- Toegevoegd als extra verbeterpunt: de route naar inclusiever onderwijs => in ontwikkeling

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. Eind 2023 is de vraag geopperd of de samenwerking van de twee samenwerkingsverbanden PO en het samenwerkingsverband VO versterkt kan worden. Dit wordt volgend jaar opgepakt.

Samenwerking met het mboRijnland

Vooraf in het kader van de het beleid VSV wordt constructief samengewerkt met het mboRijnland.

Om- en afschaling Jeugdhulp Plus

De rijksoverheid heeft bepaald dat de Gesloten Jeugdhulp per 2030 moet zijn afgebouwd. De gemeenten in Zuid-Holland hebben een bovenregionaal plan gemaakt waarin zij kleinschalige alternatieve oplossingen in de regio willen creëren.

Het betekent dat de gesloten residentiële voorzieningen, zoals Rijnhove in Alphen aan den Rijn, zullen worden afgebouwd en daarmee ook de onderwijsvoorziening die aan de voorziening gekoppeld is.

Er - met subsidie van OCW - een traject wordt voorbereid om de doelgroep ook onderwijs in de regio te kunnen aanbieden. Dit krijgt in de loop van 2024 zijn beslag. Het voornemen bestaat om dit te combineren met de route naar inclusiever onderwijs.

Samenwerking met Koninklijke Aurisgroep (cluster 2)

De meeste leerlingen die aangewezen zijn op begeleiding door cluster 2 (auditieve of communicatieve beperking) worden zonder actieve bemoeienis van het samenwerkingsverband begeleid in het regulier onderwijs. Jaarlijks is er overleg met het management en de ambulante dienst van Auris.

Auris constateert dat het aantal leerlingen op de scholen in Goes, Rotterdam en Leiden afneemt. Aan de orde is de vraag of deze leerlingen verantwoord onderwijs zouden kunnen volgen in het regulier onderwijs.

Overige samenwerking

In Holland Rijnland worden diverse thema's collegiaal besproken of opgepakt met de samenwerkingsverbanden VO in Leiden e.o. en Duin- en Bollenstreek.

Voorts participeert het samenwerkingsverband in het bovenregionaal overleg van samenwerkingsverbanden in het Rotterdamse. Het gaat dan vooral over VSO.

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. Veel gaat al goed, maar er zijn verbeterpunten. Net als vorig jaar moeten we opmerken dat het absoluut nodig is dat het voor een passend traject voor leerlingen met een ondersteuningsvraag nodig is, dat versterking van de samenwerking tussen onderwijs en (specialistische) jeugdhulp voorwaarde is.

Ambitie: 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 lIn VO totaal	16.785	16.705	16.567	16.444	16.249	15.959	15.959
lIn 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 toen 3,73%.

Voor 2023 is het wat moeilijker te berekenen, want de teldatum voor het VO is oktober, maar voor het (V)SO is het februari geworden.

Per 1 februari 2023 telde ons samenwerkingsverband 580 leerlingen, afgezet tegen 17.088 VO leerlingen betekent dit 3,39%. Per 1 februari 2024 bedroeg het aantal leerlingen VSO 581. Afgezet tegen 17.028 leerlingen in het VO is dit een deelnamepercentage van 0,3.41%. Per 1 februari 2024 is het landelijk deelnamepercentage 3,89%.

Daarmee zou het samenwerkingsverband voldoen aan zijn streefcijfers. Echter, in Schoonhoven en in Nieuwkoop zijn er leerroutes Plus, hetgeen feitelijk VSO-leerlingen zijn. Dat aantal, ca 18, moet er eigenlijk bij worden opgeteld.

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 2023 zijn er geen klachten, geschillen en bezwaarschriften aanhangig gemaakt tegen het samenwerkingsverband.

Overzicht aantal leerlingen met extra ondersteuning (mede o.g.v. gegevens DUO)

Categorie	Aantal per 1 oktober 2020*)	Aantal per 1 oktober 2021*)	Aantal per 1 oktober 2022*)	Aantal per 1 oktober (regulier) en 1 februari (VSO) 2023 *)	Aantal per 1 februari 2024 VSO *)
Totaal voorgezet onderwijs (inclusief praktijkonderwijs)	16.777	16.726	17.087	17.460	
Praktijkonderwijs **)	652	642	612	566	
Deelnemerspercentage praktijkonderwijs (t.o.v. totaal zonder pro)	3,88%	3,83% (landelijk: 3,06%)	3,71%	3,24% (landelijk: 3,02%)	
VSO***)	644	606	568	580	581
Deelnemerspercentage VSO	3,84% (landelijk: 3,72%)	3,61% (landelijk: 3,63%)	3,32% (landelijk: 3,73%)	3,39%	3,33% (landelijk: 3,89%)
*) gecorrigeerd aantal leerlingen					
**) in het fixatiejaar 2012 was het deelnamepercentage 2,885%					
***) in het fixatiejaar 2011 was het deelnamepercentage 2,19%					

Overzicht aantal leerlingen met extra ondersteuning (o.g.v. gegevens DUO)

Op grond van de vangnetregeling VSO kwamen er formeel geen leerlingen in aanmerking voor aanvullende vergoeding.

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

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO, cluster 1 (visueel beperkt) bedroeg per oktober 2024 3 leerlingen (0,012%) 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 2024 26 leerlingen, zijnde 0,15%, gelijk aan het landelijke.

Uitsplitsing toelaatbaarheidsverklaringen naar zwaarte (Dashboard)				
jaar	Categorie 1 - laag	Categorie 2 - midden	Categorie 3 - hoog	Totaal VSO
01-02-2022	563	18	22	603
01-02-2023	541	23	16	580
01-02-2024	544	19	18	581

Het aantal leerlingen in een armoedeprobleemcumulatiegebied per oktober 2023 was 2,65% (463 leerlingen) en landelijk was dit 14,08% (1801 leerlingen gemiddeld).

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 2022-2023

Afkomstig van	Percentage swv	Percentage landelijk
Basisonderwijs	95,48% (95,42%)	93,59% (93,70%)
Speciaal basisonderwijs	3,17% (3,18%)	3,83% (3,80%)
Speciaal onderwijs	1,35% (1,40%)	2,580% (2,49%)
Tussen haakjes de percentages van het schooljaar 2021-2022 Waar te nemen valt dat de scholen in ons samenwerkingsverband iet minder leerlingen uit het gespecialiseerd basisonderwijs hebben toegelaten ten opzichte van het jaar ervoor. We merken dat ouders - in tegenstelling tot het verleden - minder moeite hebben met het VSO, o.a. omdat de klassen kleiner zijn.		

Schooladvies en plaatsing

Op grond van de peildata 1 oktober 2020 en 1 oktober 2022 blijkt:

- 59,39% van de leerlingen is volgens advies geplaatst, 8,92% is onder het advies geplaatst en 24,69% boven het advies. 0,94% had geen advies.
- In het derde leerjaar blijkt 6,06% van de leerlingen het onderwijs volgens plaatsing te volgen. Dit tegen 7,40% landelijk.

Verplaatsingen leerlingen schooljaar 2022-2023

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 8,53%)	0,32% (landelijk 0,34%)
PRO-VSO	0,70% (landelijk 0,80%)	0,31% (landelijk 1,03%)
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.vensters.nl)

Voortijdig Schoolverlaters RMC-regio Zuid-Holland Oost

Evenals in voorgaande jaren lagen in 2022-2023 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 boven de streefnorm.

Zuid-Holland-Oost	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Deelnemers VO	21.012	20.686	20.691	20.708
vsv VO	54	59	78	65
vsv% VO	0,26%	0,29%	0,38%	0,31%

Totaal VO regio ZHO 2022-2023	vsv%	Landelijk%	Streefnorm
VO onderbouw	0,11%	0,18%	0,27%
VMBO bovenbouw	0,65%	0,92%	0,92%
HAVO/VWO bovenbouw	0,45%	0,70%	0,25%

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 bij de OOV (114) was in 2022-2023 vergelijkbaar met het aantal van voor de coronaperiode. De trend in de afgelopen 3 jaar dat er minder leerlingen gebruik maakten van het arrangement is tijdelijk gebleken.

OOV-aantal leerlingen	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
Locatie Gouda	64	37	33	32	40
Locatie Alphen ad Rijn	40	30	32	36	56
Locatie Schoonhoven	19	19	17	20	18
Totaal	123	86	82	88	114

De gemiddelde lengte van de trajecten neemt toe. De lengte van de trajecten in 21-22 en 22-23 is gemiddeld twee weken langer dan voor de coronaperiode en bedraagt 26 weken (met uitschieters naar meer dan 30 weken). Vermoedelijk wordt dit veroorzaakt door meer internaliserende en zwaardere problematiek dan voorheen.

De afgelopen jaren neemt het (noodgedwongen) vervroegd stoppen met trajecten toe (van zeer incidenteel naar nu meerdere per jaar). Dit jaar is de OOV met 8 leerlingen eerder gestopt. Dit kwam met name door de ernst van de problematiek (verslaving, niet naar school komen, ernstige angstproblematiek). Het OOV-traject, waarbij het gaat om een onderwijs-zorg-traject, bleek niet meer passend voor deze leerlingen. Voor hen zijn zorgtrajecten in werking gezet, veelal (eerst) zonder onderwijs.

Samen met het RMC Zuid-Holland Oost is nagegaan waar leerlingen twee jaren na het verlaten van de OOV zijn. Gebleken is dat 85% van de leerlingen nog onderwijs volgt, een startkwalificatie heeft behaald of werkt. Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag "verzuim en voortijdig schoolverlaten", schooljaar 2022-2023: www.swv-vo-mhr.nl

Aantal afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen

Voortgezet Speciaal Onderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2022-2023 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	2022/2023			2021/2022			2020/2021		
	Nieuw	Verlenging	Totaal	Nieuw	Verlenging	Totaal	Nieuw	Verlenging	Totaal
aug.-okt	10	24	34	11	0	11	13	18	31
nov.-jan.	13	3	16	13	12	25	13	21	34
febr.-apr.	30	54	84	21	57	78	25	49	74
mei – juli	112	37	149	103	45	148	84	20	104
Totaal	165	118	283	148	114	262	135	108	243

Toelichting:

In totaal zijn er 283 TLV's afgegeven. Het aantal nieuwe TLV's is toegenomen met 17 TLV's t.o.v. 2021-2022. Het aantal her-indicaties is met vier dossiers toegenomen. Na 1 april 2023 zijn er nog 38 aanvragen ingediend voor een herindicatie.

Per 1 februari 2022 telde het samenwerkingsverband 603 TLV's VSO, per 1 februari 2023 waren dit er 580 en per 1 februari 2024 zijn dit er (onder voorbehoud) 581.

Vooralsnog kennen we alleen een landelijk percentage per 2022 en dit was 3,73%. Ons samenwerkingsverband zat op 3,58%, per februari 2023 kende het samenwerkingsverband een deelnamepercentage van 3,39% en per februari 2024 3,41% (Landelijk per 1 februari 2024: 3,89%).

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 11 leerlingen een Leerroute Plus volgen. Bij het Ashram College Nieuwkoop waren dit er 6. Deze leerlingen komen eigenlijk in aanmerking voor een TLV. Ze worden dan ook separaat als zodanig bekostigd.

Doorlooptijd aanvraag TLV VSO

99% 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 VSO leerlingen op Pro niveau.

Leerwegondersteunend onderwijs en Nieuwkomers VO

Gevolgen van Opting Out Lwoo

Op basis van het aantal leerlingen per oktober 2023 is de bekostiging van lwoo aan de scholen voor 2024 berekend. Hiervoor gold nog een overgangsregeling op basis van historische gegevens.

De bekostiging van het Lwoo voor het kalenderjaar 2023 was gebaseerd op de peildatum oktober 2022. In 2023 zijn er al geen arrangementen lwoo en ISK meer verstrekt.

Praktijkonderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2022-2023 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	Aanvragen PrO														
	2022-2023					2021-2022					2020-2021				
	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3
febr-mrt	0	26	0	1	0	3	18	0	0	0	1	41	0	0	0
april-mei	3	52	0	0	0	3	61	4	0	0	4	39	0	0	0
juni-juli	0	6	7	1	0	1	16	10	1	0	3	24	2	0	0
september	0	1	2	0	0	0	0	0	2	1	0	0	0	0	0
Totaal	3	85	9	2	0	7	95	14	3	1	8	104	2	0	0
	99					120					114				

Toelichting:

Het aantal aanvragen voor Praktijkonderwijs is dit jaar ruim 15% lager dan vorig schooljaar.

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. Entree in het praktijkonderwijs was destijds minder usance, dus in 2012 niet verdisconteerd in de bekostiging.

Hieronder worden de aantallen voor het praktijkonderwijs per oktober 2023 vermeld:

School	Totaal Aantal leerlingen	Met ontheffing 18 jaar	%	Volgt entree (vanaf 16 jr)	%
GSG Het Segment	354	3	0,6%	36	10,2%
Groene Hart Praktijkond.	137	0	0,0%	10	7,3%
De Goudse Waarden Pro	75	2	2,7%	13	17,3%
Totalen	565	5	0,9%	59	10,44%

Inmiddels heeft OCW besloten dat het praktijkonderwijs rechtstreeks bekostigd gaat worden. Dit is effectief voorzien in 2026. Wel blijven de samenwerkingsverbanden verantwoordelijk voor de toelaatbaarheidsverklaring.

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag CTA, schooljaar 2022-2023, 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 op scholen om te adviseren;
- Het participeren in de Experttafel Midden-Holland voor zware casuïstiek;

- 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 stand houden 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.

Ook de collega's van het primair onderwijs weten ons samenwerkingsverband goed te vinden. Omdat de werkdruk hoog opliep, is gekozen voor een bescheiden formatieve uitbreiding van de orthopedagogen.

Ouder- en jeugdsteeunpunt

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

Het steunpunt heeft drie pijlers:

=> informatie verstrekken (via website, telefonisch en per e-mail)

=> signaleren (hoe kunnen we ouders en jongeren beter helpen? We hebben een enquête ad random uitgezet onder 50 betrokken en kregen 2 positieve reacties terug)

=> ondersteunen (in feite deden we dit altijd al. En dat doen we nog steeds. Wellicht is het niet onafhankelijk zoals de overheid het wenst). Met de Ondersteuningsplanraad is overeengekomen dat de raad de onafhankelijkheid bewaakt

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

III-D Personeel

Sinds 2014 is het samenwerkingsverband werkgever.

Mutaties ten opzichte van 2022

Per 1 augustus 2023 is afscheid genomen van een van de orthopedagogen met een aanstelling van 0,2 fte verband i.v.m. pensionering. De betrokken functionaris heeft vooralsnog - via een andere constructie - voor een heel kleine taak, namelijk deelname aan de CTA voor het beoordelen van de TLV's voor het praktijkonderwijs, een dienstverband met beperkte duur.

In verband met de toenemende werkdruk van de orthopedagogen is de formatie met een extra orthopedagoog uitgebreid, zulks met een omvang van 0,7 fte (0,2 fte vrijval en 0,5 fte uitbreiding). Net als vorig jaar waren de collega's van het secretariaat belast met het notuleren van de directiekamers, de Algemene Vergadering en met de vergaderingen van de Ondersteuningsplanraad. De functies van de orthopedagogen/onderwijsspecialisten zijn herschreven en opnieuw gewaardeerd. De functies hebben per 1 januari 2024 de naam orthopedagoog/onderwijsdeskundige" en zijn gewaardeerd op schaal 12 van de CAO VO. Er wordt wel een aanloopschaal gehanteerd en deze houdt de oude naam.

De GZ-psycholoog heeft een volledige dienstbetrekking, maar is vanaf het begin voor 0,5 fte uitgeleend aan de OOV's. Omdat er een groep meer in de Rijnstreek is gaan draaien, is het uitlenen opgelopen naar 0,6 fte. Voorts participeert onze GZ-psycholoog ook in de experttafel in MH, eveneens voor ca. 0,1 fte.

De psycholoog van de OOV (in dienst bij iHUB) in Gouda raakte een groep kwijt. Daardoor kreeg zij ruimte om tot de CTA toe te treden voor 0,1 fte. Het mooie hiervan is dat de CTA nu ook een gedifferentieerde deskundigheid heeft.

De functies binnen het Samenwerkingsverband en de omvang ervan, waren per 31 december 2023 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		0,0663
Secretariaat/administratie *)	2	1,0878
Orthopedagogie/psychologie**)/ Onderwijsspecialisten	5	4,0000
Orthopedagogen-tijdelijk voor CTA (niet in de zomermaanden)	1	0,0625
Vaste formatie	10	6,9166
Voorzitter CTA (psycholoog) ***)	1	0,0900
Controller – gedetacheerd voor 0,2 wtf	1	0,2000
Totaal	12	7.2066

*) Het secretariaat draagt ook zorg voor het administratieve proces van de toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen.
**) De GZ-psychologe is voor 0,6 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 gedeeld met het samenwerkingsverband PO.

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 eventueel extra gewerkte uren dan worden vergoed.

Leeftijdsofbouw personeel in vaste dienst per 31 december 2023

Leeftijdscategorie	Aantal werknemers
20 tot 30 jaar	0
30 tot 40 jaar	2
40 tot 50 jaar	3
50 tot 55 jaar	1
55 tot 60 jaar	2
60 jaar en ouder	1
Totaal vaste formatie	9
De gemiddelde leeftijd in eind 2023 was 47 jaar en eind 2022 was dit 49 jaar.	
Een van de orthopedagogen is alleen belast met werkzaamheden CTA. Deze heeft reeds de pensioengerechtigde leeftijd. 60-plus: controller voor 0,2 wtf (gedetacheerd)	2

Verhoudingen voltijd – 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 8 vrouwen en 1 man. 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 voorzittertaken. Een ander lid van de CTA (reeds gepensioneerd) heeft een kleine betrekkingssomvang

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 vrouwelijke beleidsmedewerker waar, zij is tevens aangesteld als adjunct-directeur.

Directeur-bestuurder

In de opmaat naar een onafhankelijke toezicht structuur is de functie van directeur-bestuurder opnieuw beschreven en opnieuw gewaardeerd. Qua inschaling leidde dit niet tot een wijziging.

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 2023 bedroeg 0,97%. In 2022 was dit 1,31% (overwegend een gevolg van corona). De landelijke cijfers voor 2023 zijn nog niet bekend, maar voor 2022 wel.

Het ziekteverzuimpercentage van het onderwijzend personeel in 2022 bedroeg 6,1% en voor het Onderwijs Ondersteunend Personeel 6,6% (bron: VO-raad).

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 te Nieuwegein.

Beleid over de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het samenwerkingsverband kende geen ontslagverplichtingen.

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 hogere uitgaven heeft voor reiskosten dan een gemiddelde school. De brandstofprijzen rezen tijdens een deel van het jaar opnieuw de pan uit. Net als vorig jaar zijn de onderwijsspecialisten als ook de beleidsmedewerker hiervoor eenmalig gecompenseerd door middel van een bijzondere gratificatie. Hierover is van tevoren overleg geweest met de accountant. Voorts is hiervan melding gedaan aan de Commissie van Toezicht.

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 heeft in oktober deelgenomen aan de jaarlijkse 24-uurs netwerkbijeenkomst van samenwerkingsverbanden en samen met een van de orthopedagogen is de landelijke studiedag Inclusief Onderwijs bijgewoond.

Werkreglement en Integriteitscode

Het samenwerkingsverband heeft een werkreglement, waaronder richtlijnen aangaande de AVG. Ook heeft het samenwerkingsverband sinds november 2019 een integriteitscode.

Werkoverleg

Ongeveer om de zes weken is er een werkoverleg.

De MRp vergadert gewoonlijk niet apart, maar dit overleg is geïntegreerd in het werkoverleg.

Jaarlijks worden de verplichte verlofdagen besproken alsook de vakanties.

In het werkoverleg is een aantal keren gesproken over het “levensfase bewuste personeelsbeleid”.

De CAO kent daarvoor 50 en 40 uren bij een volledige betrekking.

De inzet van de uren per medewerker is besproken, nadat hierover eerst met de medezeggenschapsraad-personeel overleg is gevoerd.

Ofschoon het samenwerkingsverband een onderwijsorganisatie is en de CAO VO verbindend heeft verklaard, mochten de samenwerkingsverbanden geen werkdruk verminderende middelen van het rijk ontvangen. De inzet komt dus uit eigen middelen. Dat geldt niet alleen voor de individuele middelen maar ook voor de collectieve.

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 dit ook verzekerd.

Klokkenluidersregeling

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

De landelijke regeling is aangepast en daar is het samenwerkingsverband in mee gegaan.

De nieuwe regeling maakt het mogelijk om ook bij de landelijke werkgeverscommissie aan te sluiten.

De regeling is besproken in de Medezeggenschapsraad personeel en in de Commissie van Toezicht.

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”;
- Lid van de Landelijke Arbitragecommissie Samenwerkingsverbanden passend onderwijs (op voordracht van de VO-raad).

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. 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 verrekend met de samenwerkingsverbanden in Midden-Holland als ook voor een deel met de gemeenten in Midden-Holland.

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 eindigde per 1 oktober 2023, maar kon worden verlengd voor vijf jaren op basis van dezelfde condities. De overeenkomst loopt thans tot 1 september 2028. 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. Op verzoek van iHUB is de termijn van medegebruik per 1 januari 2024 gewijzigd. De termijn loopt nu van 1 januari tot en met 31 december. Als opzegtermijn geldt zes maanden.
- ⇒ *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. Op 7 november 2023 heeft een overleg plaatsgevonden door de FG van de CED en de beleidsmedewerker en de directeur-bestuurder. Hiervan is door de CED een verslag gemaakt is dat gedeeld is met de toezichthouder.

Risico's

De FG heeft drie top-risico's vastgesteld met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy:

- Risico 1: Verwerkersovereenkomsten updaten incl. controle op bijbehorende bewaartermijnen en verwijdering
- Risico 2: Verantwoordelijkheden en risico's niet in kaart bij samenwerking in OPDC
- Risico 3: Lokale server in de kelder (gemeenschappelijke ruimte)

Privacy volwassenheidsniveau

Ook is er gekeken naar de privacy volwassenheidsniveaus van de organisatie. Deze worden hieronder vermeld met de score. 1 betekent minimaal en 5 betekent dat de organisatie het goed voor elkaar heeft.

1. Privacy- en Informatiebeveiligingsbeleid	: 3,0
2. Informatieplicht	: 3,8
3. Bewustwording	: 4,0
4. Register van de verwerkingsactiviteiten	: 2,0
5. Verwerkersovereenkomsten en subverwerkers	: 2,5
6. Bewaartermijnen	: 3,5
7. Rechten van betrokkenen	: 3,8
8. Datalekken incidentenprotocol	: 3,4
9. Autorisaties	: 3,0
10. Beveiliging	: 2,77

Datalekken/ beveiligingsincidenten Rechten van betrokkenen

Er zijn in 2023 – tot 7 november 2023 - 2 incidenten gemeld bij de FG. Er zijn geen meldingen gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens in het kader van de meldplicht.

Er zijn 0 verzoeken bekend van betrokkenen.

Er is niet rechtstreeks contact opgenomen door betrokkenen met de Functionaris Gegevensbescherming.

ICT

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

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 gemaaild met behulp van het programma ZIVVER.

In het kader van de aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen wordt gewerkt met het beveiligde programma Onderwijs transparant. Twee keer per jaar wordt aandacht gevraagd voor het minimaliseren van data en ook wordt er in algemene zin in de werkoverleggen aandacht gevraagd voor de privacy.

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.

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.

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.

Voor wat betreft het gebruik van papier, wordt het digitaal werken gestimuleerd.

Voor koffie, thee en water worden mokken en glaswerk gebruikt, ook voor bezoekers/gasten.

III-H Conclusies

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

- ⇒ Scholen kampen met een flink lerarentekort, hetgeen beleidsmatige ontwikkelingen aangaande de weg naar inclusiever onderwijs remt.
- ⇒ Als naweeën van corona zien we dat jongeren zich “jonger” gedragen dan bij hun leeftijd zou passen. Ook zien we een toenemende internaliserende problematiek onder jongeren, hetgeen de druk op het gespecialiseerd onderwijs en de jeugdhulp verklaart. Externaliserende problematiek wordt zwaarder.
- ⇒ De overstap PO-VO is goed geregeld en georganiseerd, ofschoon de invoering van de doorstroomtoets PO aandacht zal vragen.
- ⇒ 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, want we zien dat de gemeente haar best doet. Zij wordt echter geconfronteerd met een gigantische achterstand. Spannend wordt nog hoe de gemeente Alphen aan den Rijn beleidsmatig zal aansluiten bij de ontwikkelingen in Holland Rijnland.
- ⇒ Het ouder- en jeugdsteunpunt is merendeels gerealiseerd. Voorts probeert het samenwerkingsverband er met adviezen voor ouders, leerlingen en scholen te zijn.
- ⇒ Het samenwerkingsverband heeft overwegend aan alle verbeterpunten passend onderwijs uitvoering gegeven. De bovenmatige reserves verminderen we geleidelijk, zij het dat het minder snel gaat dan aanvankelijk aangenomen, vooral door de extra, onverwachte inkomsten van rijkswege.
- ⇒ De governancestructuur is geëvalueerd en de besluitvorming tot invoering van onafhankelijk toezicht is een feit.
- ⇒ De weg naar inclusiever onderwijs is ingeslagen, werkgroepen zijn aan de slag.
- ⇒ 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 wordt in het kader van leerrecht (dat formeel nog geen wetgeving is) voortgezet. Dat mag sneller, maar hiervoor zijn we ook afhankelijk van anderen.
- ⇒ Het zicht op thuiszitters is goed en binnen ons samenwerkingsverband is het aantal VSV'ers VO - evenals voorgaande jaren - laag. Onder het landelijke gemiddelde! behalve voor havo.
- ⇒ We liggen redelijk op koers voor wat betreft privacy en AVG.
- ⇒ De toename van het VSO lijkt voorsnog niet de landelijke groei te volgen. We zien we dat het gespecialiseerd onderwijs, cluster 3, groeit, hetgeen een breuk is met de trend in de achterliggende jaren.
- ⇒ In vergelijking met landelijke cijfers maken minder leerlingen vanuit het SBO en SO de overstap naar het regulier onderwijs.
- ⇒ Op grond van signalen ontstaat het beeld dat de internaliserende problematiek toegenomen is, de externaliserende problematiek afvlakt, maar wel complexer/heftiger is.
- ⇒ Landelijk is gekozen voor een om- en afschaling van de jeugdhulpplus. Daar moeten we ons op voorbereiden.
- ⇒ Het personeel is betrokken, deskundig en wordt gewaardeerd. Het ziekteverzuim is zeer laag.

Uiteraard moeten we met z'n allen blijven werken aan verbeteringen en versterkingen van de samenwerking en de ondersteuningsstructuur, want als we “voldaan” zijn, “kachelen” we achteruit. Er is immers nog veel te doen.

Maar we mogen ook vaststellen dat de besturen, scholen en het samenwerkingsverbanden al veel hebben bereikt. Dat wordt niet altijd gezien.

Belangrijk daarbij is dat scholen zich gezamenlijk verantwoordelijk voelen voor het realiseren van passend onderwijs.

IV FINANCIËN

Algemeen

De begroting 2023 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 2023 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. Hieraan is ook uitvoering gegeven.

De begroting 2023 en de meerjarenbegroting zijn door de Algemene Vergadering van 27 november 2022 goedgekeurd.

Net als eind 2022 mocht het samenwerkingsverband ook eind 2023 weer hogere bijdragen van het rijk ontvangen. Daarnaast vielen sommige projecten en uitgaven mee. Als gevolg hiervan is het tekort lager uitgevallen, ondanks het feit dat het samenwerkingsverband een aantal keren de bijdragen aan de schoolbesturen lopende het jaar heeft verhoogd.

Het kalenderjaar 2023 afgesloten met een exploitatietekort van € 370.023, terwijl € 583.781 was begroot.

Managementsrapportages

In de loop van 2023 is drie keer een managementrapportage gemaakt. Op grond van deze rapportages zijn de extra uitgaven aan de besturen bepaald. De rapportages zijn gedeeld met de Commissie van Toezicht.

Treasurybeheer

Treasurystatuut en treasuryplan

Na een evaluatie, die besproken is met de Commissie van Toezicht, is het treasurystatuut vastgesteld op 24 maart 2024, na verkregen goedkeuring van de Algemene Vergadering. De looptijd bedraagt drie maanden.

Het treasuryplan 2023 is vastgesteld per 28 november 2022, na verkregen goedkeuring van de Algemene Vergadering.

Beleid

Het samenwerkingsverband heeft een rekening-courant bij de ING en sinds de zomer van 2020 doet het samenwerkingsverband aan schatkistbankieren via het Ministerie van Financiën.

Het samenwerkingsverband had al van voor 2014, de invoering van passend onderwijs, een beleggingsportefeuille. Reeds in 2018 is besloten deze geleidelijk af te bouwen. Medio september 2023 bedroeg de portefeuille nog ca. 2 ton. Derhalve is per 14 september 2023 besloten de volledige portefeuille te verkopen. Eind september 2023 heeft het samenwerkingsverband geen beleggingsportefeuille meer.

Bij invoering van passend onderwijs per 1 augustus 2014 is het samenwerkingsverband met een flinke reserve gestart. De besturen van het samenwerkingsverband vmbo en pro, de voorloper van het huidige samenwerkingsverband, besloten de reserve bij de start van passend onderwijs niet te verdelen, maar in te brengen in het nieuwgevormde samenwerkingsverband passend onderwijs, opdat tegenvallers zouden kunnen worden opgevangen.

Vanaf 2020 liep het aantal verwijzingen naar het VSO snel op. Dat gold ook voor het lwoo en praktijkonderwijs. Het samenwerkingsverband heeft toen besloten de reserves geleidelijk in te

zetten. Een afbouwtraject tot en met 2025 was voorzien, hetgeen vastgelegd is in een plan, dat destijds met de Ondersteuningsplanraad is besproken. Voorts is er beleid gemaakt om de groei te beperken, hetwelk beleid effect heeft gesorteerd.

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). De minister van PO en VO heeft in november 2023 besloten alle samenwerkingsverbanden die een bovenmatige reserve hadden te korten door middel van een generieke korting. Voor ons samenwerkingsverband bedroeg dit ca. 212.000 euro. Samen met andere samenwerkingsverbanden is hiertegen bezwaar gemaakt. Het resultaat wordt pas eind 2024 voorzien.

Landelijk wordt gesignaleerd dat het aantal verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs flink toeneemt, niet alleen voor het cluster 4-onderwijs, maar ook voor het cluster 3-onderwijs. Het is dus maar de vraag of het beleid om “de pot te verteren”, zoals de politiek wenst, wel zo verstandig is.

Vooralsnog staat het samenwerkingsverband voor een realistisch begrotingsbeleid en zullen de reserves geleidelijk worden ingezet en afgebouwd. Dit maakt een minder krampachtige bijsturing bij eventuele tegenslagen mogelijk.

Onderstaand een overzicht van de beleggingen

Obligatie	Einddatum	Waarde 2022	Waarde 2023
Bedrijfsobligaties			
78.000 4,750% Rabobank 07/22	jul-22	-	-
Staatobligaties			
51.000 3,750% Nederland 06/23	jun-23	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	41.570,00	-
38.000 6,500% Germany 97/27	2027	44.323,20	-
20.000 4,750% Germany 03/34	2034	24.351,00	-
Obligaties supranationale instellingen			
30.000 2,250% EIB 12/22	dec-22	-	-
60.000 1,875% EFSF 13/23	2023	59.922,00	-
Totaal		221.184,05	0,00

Omdat de beleggingsportefeuille dusdanig laag was geworden en de kosten dan hoger zouden zijn dan de opbrengsten, is deze opgeheven in de tweede helft van 2023.

Allocatie van middelen

Het samenwerkingsverband kent de volgende verdeling van middelen:

- a. Afdrachten praktijkonderwijs
- b. Afdrachten VSO
- c. Bekostiging tussentijdse groeitelling VSO
- d. Bovenschoolse arrangementen
 - i. Arrangementen lwoo en ISK
 - ii. Onderwijs Opvang Voorzieningen
 - iii. Ambulante begeleiding LB en LZ
 - iv. Frictiemiddelen bijzondere arrangementen leerlingen

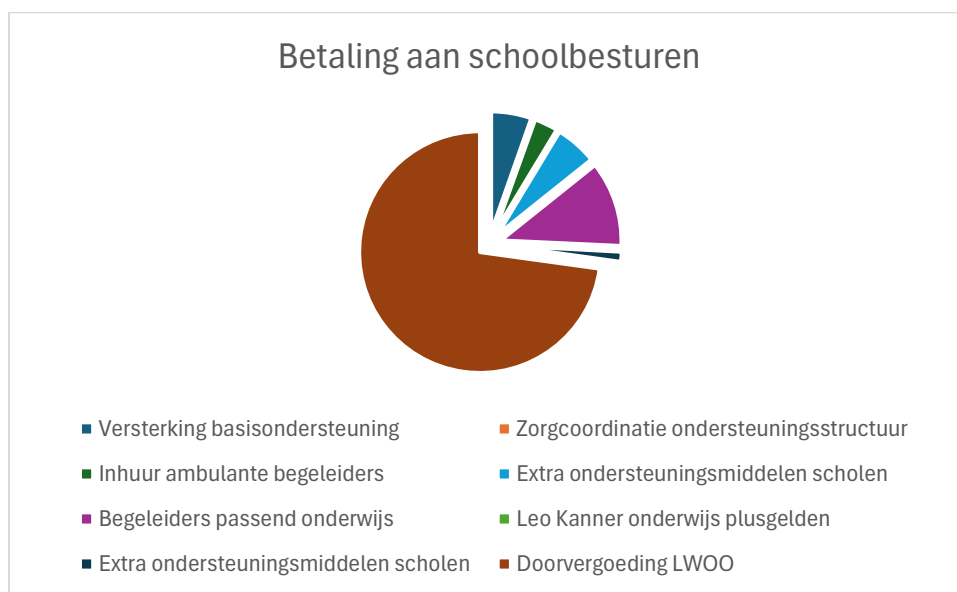
- e. Bestuurs- en bureaunkosten (inclusief onderwijsloket, scholing, doorlopende leerlijnen en OPR)
- f. Verdeling van gelden begeleiding passend onderwijs (BPO) en schoolgebonden middelen aan scholen (SGM)
- g. Projecten, waaronder Hoogbegaafdheid

De verdeling van de middelen BPO en SGM vindt plaats naar rato van het aantal leerlingen, waarbij de leerlingen in de bovenbouw van de vmbo-basisgerichte leerweg, vmbo-kadergerichte leerweg en van het praktijkonderwijs een gewicht van 1.25 krijgen.

De verdelingssystematiek voor Lwoo zijn toegekend op het besluit "Opting Out Lwoo", hetgeen betekent dat de verdeling van de middelen gebaseerd is op het aantal leerlingen in het vmbo basis en kader. Voor 2023 is nog rekening gehouden met een historische correctie. Die vervalt in 2024.

Onderstaand de betalingen aan schoolbesturen per activiteit.

Programma	Activiteit	2023	2022
Basisondersteuning	Versterking basisondersteuning	€ 495.000	€ 656.775
Basisondersteuning	Zorg coördinatie ondersteuningsstructuur	€ 8.750	€ 16.250
Extra ondersteuning	Inhuur ambulante begeleiders	€ 290.214	€ 254.515
Extra ondersteuning	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	€ 515.800	€ 380.000
Extra ondersteuning	Begeleiders passend onderwijs	€ 1.052.220	€ 1.030.000
VSO speciale lesplaatsen	Leo Kanner onderwijs plusgeld	€ 11.379	€ 26.190
VSO speciale lesplaatsen	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	€ 122.774	€ 157.918
LWOO/PrO	Doorvergoeding LWOO	€ 6.683.891	€ 5.288.058
Totaal		€ 9.180.027	€ 7.809.706



De groeiregelingen sbo en (v)so zijn afgeschaft. De nieuwe teldatum is immers 1 februari. SWV'en moeten wel in hun ondersteuningsplan aangeven hoe ze omgaan met meer dan evenredige groei in het sbo en (v)so tussen 1 februari en 1 juni. Wij maken gebruik van de handreiking hiervoor van het steunpunt passend onderwijs. Voor 2023 zijn we geen extra middelen verschuldigd. Het voorlopige bedrag voor 2024 hebben we hier beneden opgenomen.

Vangnet regeling 2023	€ 0,00
Vangnet regeling 2024	€ 24.594,81

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 ruim € 800.000,- en het vrij besteedbare budget bedraagt in 2023 € 12.000.000,-. Dit levert een percentage op van 7%. Het samenwerkingsverband zit met haar organisatiekosten onder de in het genoemde onderzoek gegeven 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.

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.

Enkele opmerkelijke punten op grond van de rapportages

VO-VSO

Op grond van de interne monitor leerlingstromen wordt geconstateerd dat het VSO gelijk is gebleven met het aantal van vorig jaar, ofschoon er voor meer leerlingen een TLV is verstrekt.

De reguliere scholen voor voortgezet onderwijs hebben 60 (vorig jaar 46) leerlingen toegelaten afkomstig uit het SO of VSO.

De scholen voor VO hebben 55 (vorig jaar 48) 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 17 (vorig jaar 14) leerlingen een extra arrangement aangevraagd, omdat de ondersteuningsvraag de reguliere mogelijkheden te boven gingen. 13 leerlingen (vorig jaar 9) 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 667 (exclusief Pro) leerlingen (vorig jaar waren dit er 627, en in 2022 542, een stijgende lijn aldus) een OPP in BRON hebben geregistreerd. Vervolgens hadden 332 (exclusief Pro) nog een OPP dat niet in BRON geregistreerd is (vorig jaar waren dit er 342). Totaal dus 999 leerlingen ten opzichte van 969 vorig jaar., resp. 876 in 2022. Op een leerlingpopulatie VO van ca. 16.475 (excl. pro en vso) betekent dit dat 6,00% (tegen vorig jaar 5,32%) van het aantal leerlingen in het regulier onderwijs (excl. Pro) extra ondersteuning kregen.

De verschillen zijn groot per school. Daarvoor wordt verwezen naar de bijlage.

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 149 (excl. ingeschreven thuiszitters), waaronder 55 VSO leerlingen, een aanpassing is gemaakt. Vorig jaar waren dit er totaal 129. Voor nadere aantallen en specificaties wordt verwezen naar de bijlagen.

Wat is zoals opgemerkt in de schoolgebonden rapportages?

- De route naar "inclusief onderwijs" is mooi, maar ook spannend.
- Scholen willen wel meer werk maken van passend onderwijs en inclusief onderwijs, maar de "waan van de dag" en het lerarentekort remmen de ontwikkelingen.
- Sommige scholen merken op dat zij zoeken naar een duidelijke beschrijving die grenzen stelt aan de wens van maatwerk (niet alles kan!).
- Op sommige scholen volgen de leerlingen altijd een traject OOV alvorens toch verwezen moet worden naar het VSO.
- In weerwil wat de politiek/OCW beweert, blijkt uit de rapportages dat nagenoeg alle scholen de docenten betreft bij de uitwerking van het beleid passend onderwijs. Ook wordt het beleid jaarlijks geëvalueerd.
- Er zijn leerlingen die aangewezen zijn op VSO, ook een TLV hebben, maar toch op een reguliere school verblijven, omdat er geen plek is in het VSO.

Kerncijfers financiën

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2023 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2022 vermeld.

<i>Staat van baten en lasten</i> (bedragen x € 1,000,- euro)	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil met begroting	Realisatie 2022	Vershil met 2022
Rijksbijdragen OC&W	23.765	22.460	1.305	22.774	991
Overige overheidsbijdragen en subsidies	131	83	48	54	77
Overige baten	352	352	0	590	-238
Totaal baten	24.248	22.895	1.353	23.418	830
Personeelslasten	2.121	1.762	359	1.891	-230
Afschrijvingen	11	14	-3	7	-4

Huisvestingslasten	171	181	-10	164	-7
Overige lasten	899	1.743	-844	777	-122
Doorbetalings aan schoolbesturen	21.491	19.786	1.705	20.700	-791
Totaal lasten	24.693	23.486	1.207	23.539	-1.154
Financiële baten en lasten	75	8	67	1	-74
Resultaat	-370	-583	213	-120	250

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

Kengetallen

Kengetallen	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	Gem SWV 2022
Solvabiliteit II	0,94	0,90	0,84	0,91	0,59
Liquiditeit (quick ratio)	6,32	8,48	5,89	7,62	2,34
Rentabiliteit (%)	-1,9%	-1,3%	-0,5%	-1,5%	-1,5%
Weerstandsvermogen (%)	15,47%	13,78%	12,43%	9,79%	6,30%
Signaleringswaarde (toegestaan is max 3,5% van de omzet)	730.467	739.150	819.611	851.326	
Eigen vermogen is	3.230.155	2.927.142	2.789.774	2.461.120	

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 liquiditeit is flink gestegen door aflossing van de obligaties.

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 2023 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2023 was ook groot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen is met 9.79% uitstekend.

Signaleringswaarde

De inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de 'signaleringswaarde voor bovenmatige 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 2023 bovenmatig eigen vermogen van € 1.3 miljoen. Het vermogen bedraagt 9.79% van de totale baten.

Balans van de vereniging per 31-12-2023

Uit de kengetallen blijkt dat de financiële positie van het samenwerkingsverband ruim voldoet aan de bedrijfseconomische criteria. Onderstaand de balans per 31 december 2023 en de vergelijkende cijfers van 31 december 2022.

<i>Balans (bedragen x € 1.000,-)</i>	31-12-2023	31-12-2022	Vershil
	EUR	EUR	EUR
Activa			
Materiele vaste activa	38	44	-6
Financiële vaste activa	7	229	-222
Totaal vaste activa	45	273	-228
Vorderingen	162	43	119
Liquide middelen	2.621	2.991	-370
Totaal vlottende activa	2.783	3.034	-251
Totaal activa	2.828	3.307	-479
Passiva			
Eigen vermogen	2.461	2.790	-329
Voorzieningen	2	2	0
Kortlopende schulden	365	515	-150
Totaal passiva	2.828	3.307	-479

Toelichting

De materiële vaste activa zijn gedaald met € 6.000 ondanks investeringen in meubilair en ICT ten bedrage van € 5.000.- door afschrijving.

De financiële vaste activa zijn met € 222.000 afgenomen door verkoop van obligaties.

De liquide middelen nemen met € 370.000 af. De reden is vooral de negatieve exploitatie, maar ook toename van de vorderingen en afname van de schulden. Zo staat er minder subsidie op de balans voor hoogbegaafdheid.

Het eigen vermogen is afgenomen met € 329.000 door de negatieve exploitatie € 370.000 en de afboeking van de herwaardering reserve: € 41.000 positief. De kortlopende schulden nemen met € 150.000 af. Voorts was er vorig jaar een extra uitbetaling van budgetten aan scholen.

Het samenwerkingsverband zal het vermogen over diverse jaren gespreid inzetten voor activiteiten rond passend onderwijs. Daarnaast wordt overwogen extra middelen toe te kennen aan scholen. Hierdoor zal het vermogen dalen. In de meerjarenbegroting is voor het komend jaar een negatief resultaat 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			
<i>rijksbijdragen</i>	22.248.539	23.415.250	1.166.711
<i>geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan</i>	653.608	832.913	179.305
Totale baten	22.902.147	24.248.163	1.346.016
Afdracht LWOO	0	0	
afdracht PRO	3.216.324	3.352.294	-135.970
Afdracht VSO	8.563.927	8.887.197	-323.270
Totaal afdrachten	11.780.251	12.239.491	-459.240
Lasten			
1 - Bestuur, management en organisatie	463.584	265.450	198.134
2 - Loketfunctie	441.336	523.133	-81.797
3 - Basisondersteuning	325.000	290.407	34.593
4 - Extra ondersteuning	1.804.500	2.353.234	-548.734
5 - VSO Speciale lesplaatsen	742.315	524.398	217.917
6 - LWOO/PRO	6.161.142	6.686.983	-525.841
7 - Onderwijsopvangvoorzieningen	1.212.223	1.269.649	-57.426
8 - Scholing, innovatie en kwaliteit	248.320	126.834	121.486
9 - Ondersteuningsplanraad	14.500	2.854	11.646
10 - Leerlijnen	81.450	74.697	6.752
11 - Projecten	211.308	261.057	-49.749
Totale lasten programma's	11.705.677	12.378.696	-673.019
Resultaat	-583.781	-370.025	213.756

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	teldatum
Aantal leerlingen PRO	620	611	1-10-2022
Nieuwkomers	160	271	idem
VAVO	15	12	idem
Leerlingen LWOO via DUO	-	-	
VO leerlingen	16.858	16.976	idem
VSO leerlingen cat 1	569	563	1-2-2022
VSO leerlingen cat 2	18	18	idem
VSO leerlingen cat 3	24	22	idem
Totaal vso	611	603	idem
zware ondersteuning	756,42	781,39	
lichte ondersteuning	109,33	115,63	
Vangnet	100.000	-	

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 ook gestegen, ondanks een korting € 12.50 per leerling voor bovenmatig eigen vermogen. In 2023 hebben we geen groeiregeling meer voor het VSO, maar nog wel een vangnetbepaling voor bovenmatige groei na 1 februari. Voor bovenmatige groei kunnen deze scholen nog aanspraak maken op extra middelen. Hiervoor was € 100.000.- geraamd. Uiteindelijk was er geen sprake van bovenmatige groei.

Programma's

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

Programma 1 – Bestuur, management en organisatie

Voor dit programma was het uiteindelijk resultaat zo'n € 200K positiever dan begroot. Dit komt doordat we dit jaar weer rente hebben ontvangen op de spaargelden (schatkistbankieren). Dit scheelt bijna € 70.000.-. Bovendien zijn de personeelskosten lager (€ 120.000.-). Deze zijn echter abusievelijk geboekt op vooral programma 2.

Programma 2 – Loketfunctie

Hier is sprake van een overschrijding van € 80.k. Dit heeft echter ook te maken met de personele kosten die abusievelijk niet op programma 1 zijn geboekt. De salariskosten zijn over het algemeen wel hoger door een aanpassing van de CAO. De overige lasten waren daarentegen lager, aangezien er geen geld besteed is aan ouder- en jeugdstunpunt (€ 16.000.-), minder juridische kosten (€ 5.000.-) en minder overige lasten.

Programma 3 - Basisondersteuning

Het programma is bijna 35 k positiever uitgevallen dan begroot. De kosten voor jeugdhulp op scholen waren lager (€ 15.000.-) en de facilitering van de zorgcoördinatie en de bijeenkomsten voor zorgcoördinatoren (geen externe sprekers ingehuurd) waren € 20.000.- lager.

Programma 4 – Extra ondersteuning

Op dit programma zijn de uitgaven bijna € 550.-k hoger dan begroot.

De kosten voor ambulante begeleiding door de AED zijn hoger uitgevallen, vooral door stijging van de loonkosten (€ 37.000.-) Aangezien we ook dit jaar weer te maken hebben met hogere rijksbijdragen is er extra geld aan de scholen beschikbaar gesteld voor versterking basis- en extra ondersteuning (ruim € 500.000.-).

Programma 5 – VSO Speciale lesplaatsen

Op dit programma is € 220.000 minder uitgegeven dan begroot. In de begroting hielden we voorzichtigheidshalve rekening met een stijging van VSO-leerlingen, dit is dus niet in die mate nodig gebleken (positief € 415.000.-). Ook hier is i.v.m. de hogere rijksvergoeding en ruimte binnen reserves extra geld uitgekeerd (€ 197.000.-). Er bleken ook minder aanvullende arrangementen voor “maatwerk” nodig te zijn. Voorts was rekening gehouden met het feit dat er een tweede school voor VSO-ZMLK met populatiebekostiging zou willen gaan werken. Dit verzoek is uitgebleven.

Programma-6 LWOO/PRO

De uitgaven zijn € 526.000.- hoger dan begroot.

Dit is vooral een gevolg van hogere doorbetalingen door hogere rijksvergoeding.

Programma 8: Onderwijsopvangvoorzieningen

De uitgaven zijn hoger als gevolg van hogere personele kosten.

De OOV wordt uitgevoerd door iHUB op basis van een overeenkomst en projectbegroting.

Vervolgens wordt de eindafrekening gemaakt en een en ander verrekend.

Programma-8 Scholing, innovatie en kwaliteit

Op dit programma is € 121.000 minder uitgegeven. De uitgaven die wel zijn gedaan hebben vooral betrekking op inclusiever onderwijs. Dit traject is pas laat in het jaar gestart. Het was het voornemen om een docent/functionaris voor thuiszitters aan te stellen. Omdat de afspraken met de inzet van jeugdhulp vertraagd zijn, is dit niet gerealiseerd.

Voorts is een aantal ontwikkelingen enerzijds met eigen mensen opgepakt en anderzijds samen met andere samenwerkingsverbanden, waardoor kosten konden worden gedrukt.

Programma -11 Projecten

In dit programma is het project hoogbegaafdheid opgenomen en de subsidie Wel in Ontwikkeling.

Voor hoogbegaafdheid hebben we nu voor de tweede keer een subsidie ontvangen. De eerste subsidie HB is afgesloten. De subsidie die in 2023 is toegekend bedraagt € 494.957,89. In 2023 hebben we € 164.985,96 ontvangen.

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

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 2023 € 23.137,25 ontvangen Het overige bedrag is al in 2022 ontvangen. Deze middelen zijn nog niet uitgegeven, omdat we ze willen inzetten bij de uitwerking en opzet van OnderwijsZorgArrangementen en ZorgOnderwijsArrangementen.

V TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT

Continuïteitsparagraaf

Leerlingen

Bij de vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende leerling prognoses. De telling van 1-10-2023 is aangepast aan de laatste gegevens uit dashboard van DUO.

	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027
VO-overige	16.050	16.100	16.484	16.423	16.423	16.423	16.423
Leerlingen LWOO	-						
Leerlingen PRO	655	611	564	569	569	569	569
	16.705	16.711	17.048	16.992	16.992	16.992	16.992
Leerlingen VSO	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
laag	585	563	541	553	564	575	587
midden	24	18	23	23	23	23	23
hoog	23	22	16	16	16	16	16
	632	603	580	592	603	614	626
Deelname percentage	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
LWOO	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
PRO	3,9%	3,7%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%
VSO	3,8%	3,6%	3,4%	3,5%	3,5%	3,6%	3,7%

Prognose VO-leerlingen

De prognoses van DUO gaan uit van een daling, echter dat het aantal leerlingen stabiliseert. Dit heeft wellicht ook te maken met nieuwkomers, waaronder een flinke groep Oekraïners. DUO geeft ook aan dat daardoor de prognoses niet geheel betrouwbaar zijn. Wij gaan voorlopig uit van een min of meer gelijkblijvend aantal leerlingen per oktober 2023 en dit wordt de komende jaren doorgetrokken.

Het samenwerkingsverband heeft per januari 2020 gekozen voor een “behoudende vorm” van Opting Out. Vanaf genoemde datum worden de leerlingen met een Lwoo-arrangement en ISK-arrangement bekostigd via het samenwerkingsverband. Ingaande 2022 is er voor volledige Opting Out gekozen. Het aantal leerlingen met lwoo is dus vanaf 2020 niet meer te bepalen.

Met ingang van 2026 zal de ondersteuningsbekostiging voor Pro door DUO rechtstreeks aan de besturen wordt overgemaakt. Op grond van een herverdelingssystematiek van het Rijk zal de

bekostiging voor lwoo dan ook worden gewijzigd. Het aantal leerlingen vmbo (25%) en de sociaal-economische achterstand worden dan bepalend.

Afdracht aantal Pro leerlingen: Het aandeel Pro leerlingen is in 2023 iets gedaald, maar ligt nog wel boven het landelijk gemiddelde. Dit landelijke gemiddelde is 3,02% ten opzichte van een deelnamepercentage van 3.24% bij ons samenwerkingsverband. De scholen voor praktijkonderwijs vrezen dat het kansrijk adviseren van negatieve invloed zal zijn op het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs.

Formatie

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

Functie	2023	2024	2025	2026	2027
Directeur/bestuurder	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Beleid	0,7663	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000
Secretariaat/administratie	1,1366	1,1203	1,1203	1,1203	1,1203
Orthopedagogie/psychologie/onderwijsspecialisten	4,0000	4,0308	4,0308	4,0308	4,0308
Vaste formatie	6,9029	6,8511	6,8511	6,8511	6,8511
Orthopedagoog CTA *)		0,0314	0,0314	0,0314	0,0314
Financieel controller **)	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
Tijdelijke formatie t.l.v. het project HB:					
Totale formatie	7,1029	7,0825	7,0825	7,0825	7,0825

*) 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 2023-2028 o.b.v. RJO *)

Meerjaren begroting (bedragen x € 1.000,-)	2023-R	2024	2025	2026	2027	2028
Rijksbaten	23.765	23.787	23.540	20.839	20.839	20.839
Overige overheidsbijdragen en subsidies	131	83	83	83	83	83
Overige baten	352	422	429	421	421	421
Totaal baten	24.248	24.292	24.052	21.343	21.343	21.343
Lasten						
Personeelslasten	2.121	2.787	2.828	2.824	2.821	2.827
Afschrijvingen	11	20	20	20	20	20
Huisvestingslasten	171	175	175	175	175	175
Overige lasten	899	1.635	1.623	1.222	1.211	1.211
Doorbetalen aan schoolbesturen	21.491	19.974	19.406	17.102	17.116	17.110
Totaal lasten	24.693	24.591	24.052	21.343	21.343	21.343
Financiele baten en lasten	75	-	-	-	-	-
Resultaat	-370	-299	-	-	-	-

*) stand van zaken per 31 december 2023.

Meerjarenbegroting 2023-2027 o.b.v. programmabegroting

Bedragen x € 1.000,-		2024	2025	2026	2027	2028
Baten						
	Rijksbijdragen	23.541	23.540	20.839	20.839	20.839
	overige baten	505	512	504	504	504
	geormerkte baten	247	-	-	-	-
		24.293	24.052	21.343	21.343	21.343
Afdrachten		11.625	11.776	8.806	8.958	9.123
Lasten						
1	Bestuur, management en organisatie	604	617	593	585	585
2	Loket functie	429	455	460	465	471
3	Basis- en extra ondersteuning	2.570	2.364	2.734	2.644	2.626
4	VSO Speciale lesplaatsen + scholing	719	719	719	719	719
5	LWOO bekostiging	6.109	5.597	5.892	5.844	5.691
6	OPDC	1.662	1.669	1.649	1.649	1.649
7	Leerlijnen	183	183	183	184	184
8	Projecten	690	672	307	295	295
		12.966	12.276	12.537	12.385	12.220
Exploitatie saldo		-298	-	-	-	-

In voorgaande jaren kende de begroting elf programma's. In de begroting van 2024 is een aantal programma's samengevoegd. Zo is het programma voor de medezeggenschap (9) ondergebracht bij programma 1 en programma 11 (projecten) bij programma 8 (scholing en innovatie). Uiteraard sluiten de programma's aan bij de uitgangspunten en beleidsontwikkelingen, zoals opgenomen in het ondersteuningsplan 2022-2026.

Toelichting

Begrote tekorten

Het samenwerkingsverband heeft een bovenmatige reserve (die ontstaan is in de periode voorafgaand aan de invoering van passend onderwijs). Door de toename van het aantal leerlingen met een ondersteuningsbehoefte is het jaarlijkse exploitatietekort in de achterliggende jaren opgelopen.

Voor 2024 werken we nog met een tekort van bijna € 300.000.-, daarna was het streven te gaan werken met een sluitende begroting. Echter, als gevolg van lagere uitgaven in de achterliggende jaren en flink hogere en soms ook onvoorziene inkomsten van OCW, is het eigen vermogen wel gedaald, maar minder dan aanvankelijk voorzien. Het samenwerkingsverband heeft daarom nog steeds een hoger reserve. Daarom zal – zonder grote tegenslagen – ook de komende jaren nog met een negatief begrotingstekort worden gewerkt.

Rekening houdend met bestemmingsreserves en de door de inspectie van het onderwijs gehanteerde signaleringswaarde (3,5%) zou het samenwerkingsverband per 2025 een min of meer structurele reserve kunnen aanhouden van € 800.000 à € 850.000. Vanaf 2026 zal dat wellicht lager worden als gevolg van het verlagen van de lichte ondersteuning door OCW in verband met het onttrekken van de bekostiging Praktijkonderwijs.

Het kabinet zal het praktijkonderwijs rechtstreeks te gaan bekostigen, voorzien per 2026. 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 thans 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 c.q. te verminderen, mits verantwoord en niet “ten koste van”.

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.

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

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans.

Balans (bedragen x €1.000,-)	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Materiële vaste activa	38	38	38	38	38	38
Financiële vaste activa	7	7	7	7	7	7
Totaal vaste activa	45	45	45	45	45	45
Vorderingen	162	162	162	162	162	162
Liquide middelen	2.621	2.322	2.322	2.322	2.322	2.322
Totaal vlottende activa	2.783	2.484	2.484	2.484	2.484	2.484
Totaal activa	2.828	2.529	2.529	2.529	2.529	2.529
Passiva						
Eigen vermogen	2.461	2.162	2.162	2.162	2.162	2.162
Voorzieningen	2	2	2	2	2	2
Kortlopende schulden	365	365	365	365	365	365
Totaal passiva	2.828	2.529	2.529	2.529	2.529	2.529

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 2023 gesteld.

De kengetallen ontwikkelen zich als volgt:

Kengetallen	gemid						
	SWV 2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit I	59%	88%	91%	86%	86%	86%	86%
Liquiditeit(quick ratio)	2,3	8,5	7,6	6,8	6,8	6,8	6,8
Rentabiliteit	-1,50%	-1,80%	-1,52%	-1,23%	0,00%	0,00%	0,00%
Weerstandsvermogen	6,30%	12,43%	9,79%	8,90%	8,99%	10,13%	10,13%

Overeengekomen is dat de bovenmatige reserves de komende jaren – volgens plan feitelijk tot en met 2025 – zouden 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.

Inmiddels heeft OCW - via de toepassing van een generieke korting (waartegen bezwaar is gemaakt) - de bekostiging met 212.000 euro in 2023 gekort. Voor 2024 heeft de (huidige) minister voor PO en VO geen nieuwe voornemens geuit. Dat wordt eventueel overgelaten aan een nieuw kabinet. Omdat de bovenmatige reserves nog hoog zijn, zal ook de komende jaren nog negatief begroot worden. Dit zal vertaald worden in een geactualiseerde meerjarenbegroting.

Bovenmatig eigen vermogen en investeringsplan

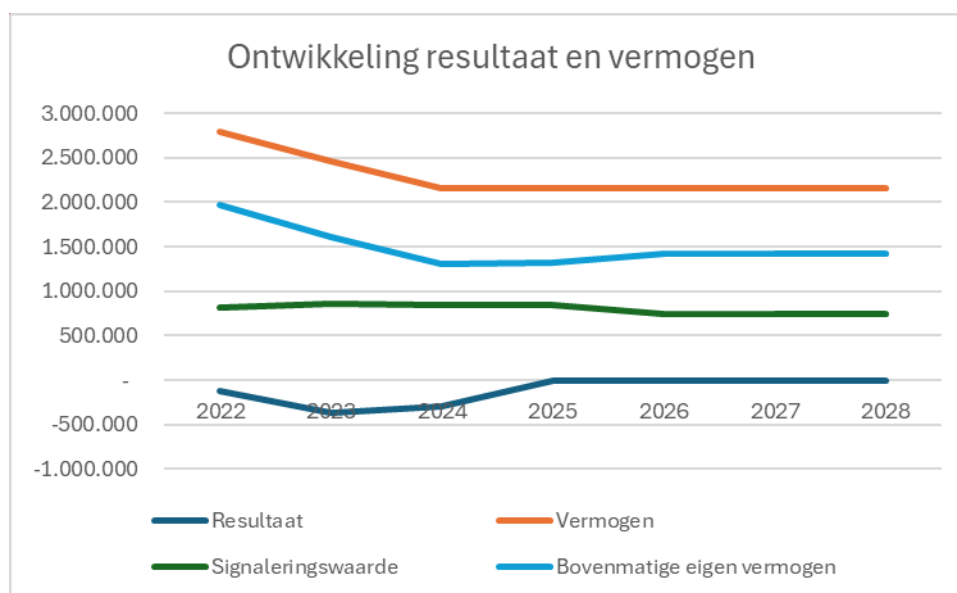
Na de evaluatie van passend onderwijs werd de maatschappelijke roep om afbouw van het vermogen van samenwerkingsverbanden steeds sterker. In december 2020 leidde dit tot de M23-maatregel van minister Slob. De sector heeft destijds een gezamenlijk plan opgesteld voor de afbouw van de reserves van alle samenwerkingsverbanden. Echter de afbouw gaat trager dan voorzien, hetgeen voor de minister reden is geweest om een generieke korting in 2023 toe te passen.

- Signaleringswaarde 3,5 % € 851.326
- Realisatie vermogen 2022 € 2.789.769
- Realisatie vermogen 2023 € 2.461.117

Zoals eerder opgemerkt heeft het samenwerkingsverband de bovenmatige reserves wel proberen te verminderen, maar dit verloopt minder snel dan gepland. Het samenwerkingsverband heeft gekozen voor een geleidelijk afbouw, maar door lagere uitgaven en vooral hogere inkomsten is het vertraagd. Daarom zal het samenwerkingsverband ook de komende jaren negatief begrooten.

Overigens een inventarisatie van de inkomsten en uitgaven passend onderwijs over de periode 1 augustus 2014 tot en met 31 december 2022 heeft uitgewezen dat het samenwerkingsverband alle verkregen middelen voor passend onderwijs heeft besteed en zelfs meer dan dat.

Balans per ultimo	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaat	-120.938	-370.025	-299.000	-	-	-	-
Vermogen	2.789.774	2.461.120	2.162.120	2.162.120	2.162.120	2.162.120	2.162.120
Signaleringswaarde	819.611	851.326	850.220	841.820	747.005	747.005	747.005
Bovenmatige eigen vermogen	1.970.163	1.609.794	1.311.900	1.320.300	1.415.115	1.415.115	1.415.115



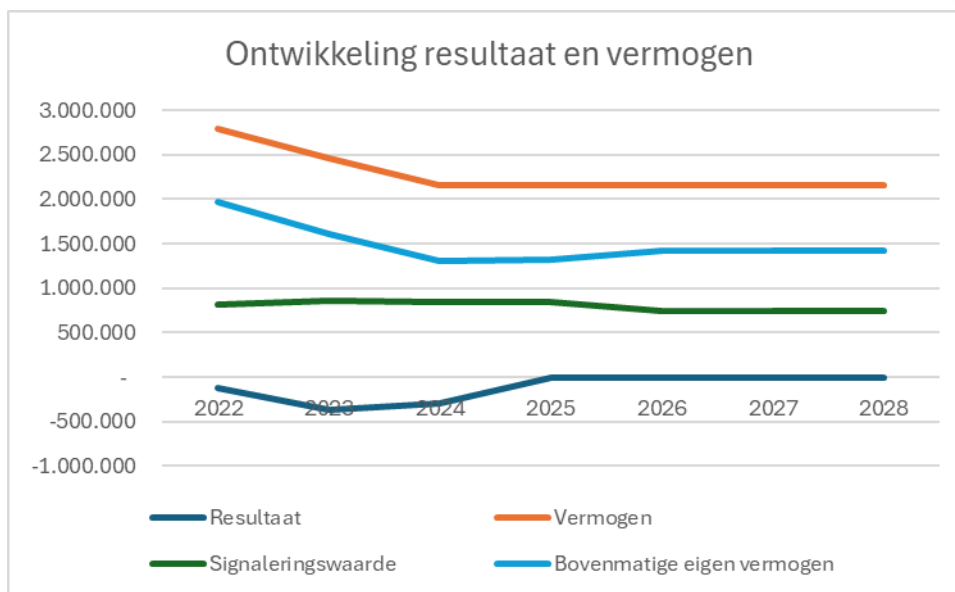
Financiële verslaglegging

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 OOG-OHM (OHM en OOG zijn samengegaan). 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 Commissie van Toezicht een exemplaar ontvangt.

Het samenwerkingsverband had tot oktober 2023 een beleggingsportefeuille met een uiterst defensief risicoprofiel. Jaarlijks is nadrukkelijk gecontroleerd of de portefeuille hieraan voldoet. Per kwartaal ontving het samenwerkingsverband van de ING een kwartaalrapportage. Qua beheer deed de ING voorstellen. Omdat de omvang van de portefeuille niet meer in verhouding stond tot de kosten, is deze opgeheven in oktober 2023.

De kengetallen ontwikkelen zich als volgt:

Balans per ultimo	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaat	-120.938	-370.025	-299.000	-	-	-	-
Vermogen	2.789.774	2.461.120	2.162.120	2.162.120	2.162.120	2.162.120	2.162.120
Signaleringswaarde	819.611	851.326	850.220	841.820	747.005	747.005	747.005
Bovenmatige eigen vermogen	1.970.163	1.609.794	1.311.900	1.320.300	1.415.115	1.415.115	1.415.115



Overeengekomen is dat de bovenmatige reserves de komende jaren – volgens plan feitelijk tot en met 2025 – zouden 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.

Inmiddels heeft OCW - via de toepassing van een generieke korting (waartegen bezwaar is gemaakt) - de bekostiging met 212.000 euro in 2023 gekort. Voor 2024 heeft de (huidige) minister voor PO en VO geen nieuwe voornemens geuit. Dat wordt eventueel overgelaten aan een nieuw kabinet. Omdat de bovenmatige reserves nog hoog zijn, zal ook de komende jaren nog negatief begroot worden. Dit zal vertaald worden in een geactualiseerde meerjarenbegroting.

Voorts heeft het samenwerkingsverband een treasurystatuut en een treasuryplan.

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.

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

Wel is er een brief van de minister om – binnen de wettelijke kaders – de mogelijkheden van digitaal afstandsonderwijs te benutten voor leerlingen die niet aan het onderwijs op school kunnen deelnemen.

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 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. De risico's krijgen een vertaling 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 als ook in de vergaderingen van 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 controller doet dit periodiek. 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 de door de minister opgelegde generieke korting en het feit dat daartegen – met andere samenwerkingsverbanden – bezwaar tegen is gemaakt. 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 heeft gewerkt 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. De directeur-bestuurder controleert de rekeningen en accordeert deze. Vervolgens maakt het administratiekantoor een betalingsopdracht bij de bank aan. De directeur-bestuurder autoriseert deze. Hij controleert en fiatteert ook de reiskostendeclaraties van de personeelsleden. 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

Zoals eerder vermeld hebben we te maken gehad met een generieke korting. Het is nog niet duidelijk of er in de toekomst wederom een korting zal worden toegepast. Tegen de korting wordt gezamenlijk met de andere samenwerkingsverbanden bezwaar gemaakt.

Weerstandvermogen

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 weerstandvermogen. Deze risicoanalyse is gebaseerd op die 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.-. De Jeugdhulp Plus i.c. de Gesloten Jeugdhulp wordt tot 2030 afgebouwd. De bekostiging van het onderwijs in de gesloten residentie werd rechtstreeks bekostigd door OCW. Deze jongeren zullen nu eerder in de regio onderwijs gaan volgen, regulier of in het VSO. Eventueel worden zij geplaatst in de open residentiële voorzieningen. De ondersteuningsbekostiging komt voor rekening van het samenwerkingsverband. Over open plaatsingen in de jeugdhulp gaan de samenwerkingsverbanden niet. We schatten in dat dit 10 à 12 leerlingen betreft en een extra bedrag van € 150.000.- zou kunnen kosten. Totale risico bedrag komt dan op: € 250.000.-.	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 250.000.-

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 risicodragend 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. Inmiddels zijn de problemen voor een groot deel verholpen, al zijn er nog wel problemen met overzichten van groei na 1 februari. Deze worden nog steeds niet voorafgaand aan het begrotingsjaar beschikbaar gesteld. Gezien het kleinere risico denken we nu te kunnen volstaan met € 100.000.- als risico bedrag	
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€100.000.-

6. Onduidelijkheid over de BTW regeling		
Beschrijving risico	Tussen onderwijsinstellingen onderling was het in het verleden onder strikte voorwaarden mogelijk om personeel zonder verrekening van BTW uit te wisselen. In een eerder stadium gaf het Ministerie van Financiën aan dat dit niet mogelijk zou zijn. Op dit standpunt komen ze nu terug, een vergoeding hebben we al ontvangen. Vergoeding voor ons samenwerkingsverband is ongeveer € 135.000.-. Wellicht dat deze vergoeding wordt teruggedraaid. Het lijkt ons verstandig om in elk geval € 135.000.- achter de hand te houden.	
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen en een bedrag hiervoor achter de hand houden.	
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	€ 250.000.-
Privacy risico's	€ 100.000.-
Ziekteverzuim en vervangingen	€ 225.000.-
Onduidelijk over bekostigingsgegevens	€ 100.000.-
Onduidelijkheid over de BTW regeling	€ 135.000.-
Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen	€ 100.000.-
Onverwachte groei van het aantal nieuwkomers VO.	€ 100.000.-
9Juridische procedures	€ 100.000.-
Rest risico's/ onbenoemde risico's	€ 50.000.-
	€ 1.415.000.-
Af: niet alle risico's doen zich tegelijkertijd voor (af 25%)	-/- 353.750.-
Benodigd weerstandsvermogen	€ 1.061.250.-

Reserve per 31-12-2023 is € 2.4 miljoen.

Voor 2024 voorzien we nog een tekort van € 300.000.-. Dit tekort kunnen we afdekken vanuit de reserves. Op het moment dat de reserve overeenkomt met de signaleringswaarde, streeft het samenwerkingsverband sluitende begrotingen na. Aanzien het samenwerkingsverband thans nog

een flinke bovenmatige reserve heeft zal er de komende jaren nog gewerkt worden met een exploitatietekort. In de jaren 2025, 2026 en 2027 is een jaarlijks tekort van ca. 3 à 4 ton mogelijk.

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 bekostiging 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 2023

Algemeen

De Algemene Vergadering (AV) is het hoogste verenigingsorgaan en vervult in 2023 tevens de rol van toezichthoudend orgaan. Zij streeft transparantie na in het functioneren en legt in het bestuursverslag verantwoording af. De voorzitter is onafhankelijk.

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

Algemene Vergadering

De statuten en de reglementen regeren de samenstelling, benoemingen, taak, wijze van vergaderen en wijze van besluitvorming van de Algemene Vergadering.

De leden i.c. de aangesloten schoolbesturen worden vertegenwoordigd door afgevaardigden voor wie een competentieprofiel geldt, waarin voorzien wordt in de onafhankelijkheid en deskundigheid. Behalve de rol van toezichthouder vormt de Algemene Vergadering ook het overleg van de deelnemende schoolbesturen en vervult zij de rol van sparringpartner en “kritische vriend” van de directeur-bestuurder, vertaald in adviseren, steunen en klankborden. Deze taken zijn in belangrijke mate opgedragen aan de twee door de AV ingestelde adviescommissies, elk met een eigen reglement. Zij bereiden voorts de besluitvorming voor en geven advies aan de Algemene Vergadering. De commissies voeren het overleg met de directeur-bestuurder.

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 2023 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 voorzitter, de heer Reneman, is wethouder in de gemeente Hoogeveen en heeft een nevenfunctie als voorzitter van de Raad van Toezicht van de Pontis Onderwijsgroep te Heerhugowaard. Sinds november 2021 vervult hij ook de functie van onafhankelijk voorzitter van de Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland te Gouda.

Vergoedingsregeling

Met uitzondering van de extern onafhankelijk voorzitter ontvangen geen van de afgevaardigde leden in de Algemene Vergaderingen en Commissies een vergoeding. Deze vergoeding blijft ruim binnen kaders van de Wet Normering Topinkomens.

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.

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.

Voor het verslagjaar 2023 is dit verlengd. Voor 2024 en verder moet uitgezien worden naar een andere accountant, omdat Flynth besloten heeft de overeenkomst niet te verlengen.

Werkgeversrol

Namens de Algemene Vergadering is de Commissie van Toezicht belast met de werkgeversrol voor de directeur-bestuurder.

De voorzitter van de commissie heeft regelmatig buiten de formele vergaderingen met de directeur-bestuurder over de werkzaamheden en zijn functioneren gesproken. Voorts heeft de commissie – in afwezigheid van de directeur-bestuurder – gesproken met de Ondersteuningsplanraad over het functioneren van hem. Hiervan is verslag gedaan aan de Algemene Vergadering. De verhoudingen tussen de Ondersteuningsplanraad en de directeur-bestuurder zijn positief.

Vergaderingen

Zoals hiervoor aangegeven, zijn de commissies voorbereidend en adviserend.

De formele besluitvorming vindt plaats in de Algemene Vergadering.

De Algemene vergadering en de commissies zijn op de volgende data in vergadering bijeen geweest:

- Algemene Vergadering:
24 maart 2023, 5 juni 2023 en 27 november 2023
- Commissie Kwaliteit en Monitoring
15 mei 2023
- Commissie van Toezicht:
8 februari 2023, 24 mei 2023, 16 november 2023 en 19 december 2023.

Wat is behandeld?

In het onderhavige verslagjaar hebben drie majeure onderwerpen speciale aandacht gehad.

- Invoering van onafhankelijk toezicht
Na een zorgvuldig voortraject heeft de AV op 23 november 2023 de wijziging van de statuten goedgekeurd waarmee het onafhankelijk toezicht met ingang van 1 januari 2024 een feit is. In genoemde vergadering zijn – na een wervings- en sollicitatieronde - voorts de leden van de onafhankelijke Raad van Toezicht benoemd. Dit zijn de heer W. van Leijden te Leimuiden (op voordracht van de OPR), mevrouw L.B. Vissers te Gouda en de heer D.D. Reneman te Nieuw-Vennep, beide op voordracht van de Algemene Vergadering.
- De contouren voor het traject op weg naar Inclusiever Onderwijs, zoals ook reeds verwoord in het Ondersteuningsplan 2022-2026;
- De afbouw van de bovenmatige reserves mede in relatie tot het besluit van de minister om te komen tot een Generieke Korting. De AV heeft steun uitgesproken voor het voornemen van het bestuur om het besluit van de minister om dit samen met andere samenwerkingsverbanden aan te vechten.

Voorst zijn de volgende onderwerpen behandeld/besproken:

Evaluatie Treasurystatuut, verlenging opdracht accountant, monitoring deelname VSO 2022-2023, jaarverslag CTA 2022-2023 en jaarverslag VSV en OOV 2022-2023, herbenoeming van de voorzitter van de AV en q.q. ook van de Commissie van Toezicht, herbenoeming van dhr. Hoekstra als lid van de

Commissie van Toezicht, Jaarverslag 2022, inclusief financieel jaarverslag, Profiel leden Raad van Toezicht, Vergoedingen leden Raad van Toezicht 2024, begroting 2024 en meerjarenbegroting, Treasuryplan, Klokkenluidersregeling, aanpassing functiebeschrijving en waardering directeur-bestuurder per 2024, evaluatie jaarplan 2023, jaarplan 2024, actieplan VSV.

Opdracht samenwerkingsverband

In de vergaderingen van de commissies en in de AV zijn ook de onafhankelijke rol/opdracht van het samenwerkingsverband als ook de maatschappelijk opdracht van de schoolbesturen om met elkaar een breed en kwalitatief onderwijs- en ondersteuningsaanbod te realiseren, hetgeen onderlinge samenwerking vereist, besproken.

Informatie-uitwisseling, doelmatigheid en rechtmatigheid

De toezichthouder heeft de specifieke taak om de doelmatigheid van beleid en de rechtmatige besteding van de middelen vast te stellen.

Informatieverstreking

In algemene zin heeft de Commissie van Toezicht, namens de Algemene Vergadering, van de directeur-bestuurder diverse keren financiële managementsrapportages ontvangen en besproken. De bestuurder heeft door middel van het register van besluiten periodiek inzicht gegeven over de door hem genomen besluiten en voorts heeft hij jaarverslagen verstrekt aangaande het aantal VSV'ers, het aantal verleende en niet afgegeven TLV's als ook het aantal verwezen leerlingen naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen en hun verblijfsduur.

In het jaarverslag betreffende monitor van de deelname VSO is geconstateerd dat het beoogde beleid om de deelname aan het VSO te reduceren gerealiseerd is.

Door middel van het jaarplan heeft de directeur-bestuurder inzicht geboden over de activiteiten/werkzaamheden in het verslagjaar en hierover heeft hij tussentijds over de voortgang gerapporteerd.

Over de aangeboden documenten is met de directeur-bestuurder gesproken en zijn nadere vragen gesteld.

Onafhankelijke informatieverzameling

Namens het toezichthoudend orgaan heeft de Commissie van Toezicht op 11 mei 2023 met de Ondersteuningsplanraad gesproken over informatievoorziening, resultaten en samenwerking met de directeur-bestuurder. Ook is er in die bijeenkomst constructief gesproken over het thema "inclusief onderwijs". Op grond hiervan is geconcludeerd dat sfeer, samenwerking en vertrouwen tussen de Ondersteuningsplanraad en het bestuur constructief en positief is. De Ondersteuningsplanraad en de Commissie van Toezicht hebben daarbij in gezamenlijkheid geconcludeerd dat een tweede overleg in het verslagjaar niet noodzakelijk was.

Met de Medezeggenschapsraad-personeel heeft er geen overleg plaatsgevonden, omdat de MRp meende dat hiervoor geen noodzaak bestond. De vergaderingen van de MRp zijn geïncorporeerd in het werkoverleg tussen het personeel en de directeur-bestuurder.

De afgevaardigden van de schoolbesturen pikken natuurlijk signalen over het functioneren van het samenwerkingsverband op uit de scholen. Ook die gaven een overwegend positief beeld.

Specifiek is de Commissie van Toezicht ingegaan over de werkwijze en resultaten van de OOV's. Daartoe heeft de commissie zich laten informeren door de schoolleider van de OOV en de beleidsmedewerker van het samenwerkingsverband. Aantallen van instroom, uitstroom en doorlooptijd zijn toegelicht en besproken.

Rechtmatigheid

Bij de goedkeuring van de begroting en jaarrekening is een gepaste aanwending van de publieke middelen (risicoanalyse, reserves, relatie tot doelen in het ondersteuningsplan) onderwerp van gesprek geweest.

Ten aanzien van de betalingen wordt uitgegaan van het zgn. “vier-ogenprincipe”, zo worden de declaraties van de directeur-bestuurder beoordeeld en geautoriseerd door een lid van de Commissie van Toezicht.

Vooruitlopende op het gesprek over het jaarverslag 2022, inclusief het financieel jaarverslag, door de Algemene Vergadering, heeft de Commissie van Toezicht overleg gevoerd met de accountant over financiën en over de financiële organisatie.

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, zij het dat er wel gewezen is op de hoge bovenmatige reserves.

Conclusie

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. Vastgesteld is dat er effectief aan de doelen gesteld in het ondersteuningsplan, is gewerkt en dat er vorderingen zijn gemaakt.

Vervolgens heeft de commissie haar advies aan de Algemene Vergadering verwoord voor de formele goedkeuring.

Tot slot

Het toezichthoudend orgaan wenst in dit verslag graag zijn waardering en dank uitspreken voor de inzet van bestuur en medewerkers en de behaalde resultaten. Het voelt zich daarin gesteund door de positieve signalen die het over het samenwerkingsverband van externen, zoals scholen en ondersteuningsplanraad, mocht ontvangen.

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 2023 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)	Dhr. W. Littooi (tot 01-08-2023); dhr. A. Visser (vanaf 01-08-2023)
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	Het Schoonhovens College (brinnr. 15OM)	Mw. S. Niemeijer-ten Vaarwerk

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 (tot 27-11-2024); dhr. F. Hegie (vanaf 27-11-2024)

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 Kanner Onderwijsgroep, 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 basisonderst euning 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			11	3	30	3	5				1
	vmbo 3 + 4			7	10	19	2	5				
	havo 3 + 4 + 5			9	7	10	5	1		1		
	vwo 3 t/m 6			3	7	8	3	13	1			
Ashram College Nieuwkoop	leerjaar 1 en 2	27		7	15	31	17				3	
	vmbo 3 + 4	25		9	10	27	19				4	
	havo 3 + 4 + 5			1		2						
Carmelcollege (Antoniuscollege)	leerjaar 1 en 2			17		38	25	41			1	
	havo 3 + 4 + 5			14		57	10	16	1		5	
	vwo 3 t/m 6			10		39	15	60	2	1	3	
Carmelcollege (Antoniusmavo XL)	leerjaar 1 en 2	6		23		38	29				2	
	vmbo 3 + 4	2		19		34	21				1	
Carmelcollege (ISK)	leerjaar 1 en 2	32	202	6						1	1	
Coenecoop College	leerjaar 1 en 2	33	12	12	?	30	20	8			5	
	vmbo 3 + 4	48	3	10	5	30	10	0		1	2	
	havo 3 + 4 + 5		3	5	0	16	10	2		1		
	vwo 3 t/m 6		3	2	0	4	2	3				
Coornhert Gymnasium	leerjaar 1 en 2			8		3	18	37				
	vwo 3 t/m 6			3		7	22	26				



**SAMENWERKINGSVERBAND VO/VSO
MIDDEN-HOLLAND & RIJNSTREEK**

De Goudse Waarden Gouwe	leerjaar 1 en 2	70		13	12	27	9			1		
	vmbo 3 + 4	73		10	11	18	8			1	1	
De Goudse Waarden Lyceum	leerjaar 1 en 2			6		8	12	6				
	vmbo 3 + 4			6		2	3					3
	havo 3 + 4 + 5			12		8	7	3				1
	vwo 3 t/m 6			10		2	11	2				1
De Goudse Waarden Pro	leerjaar 1 en 2			10			18					
	pro 3 + 4 + 5			4			42					
CSG Groene Hart Leerpark	leerjaar 1 en 2	101	119	38	22	50	106				3	
	vmbo 3 + 4	65		47	11	58				4	2	
CSG Groene Hart Lyceum	leerjaar 1 en 2		1	14		21	68	22	1	1	4	
	havo 3 + 4 + 5			26		47	83	6			4	
	vwo 3 t/m 6			19		31	62	18			4	
CSG Groene Hart Rijnwoude	leerjaar 1 en 2			5	3	22	2			1	1	
	vmbo 3 + 4			4	4	21	3					
	havo 3 + 4 + 5					3						
CSG Groene Hart Topmavo	leerjaar 1 en 2		1	21	5	42	25			2	2	1
	vmbo 3 + 4			33	5	47	15				2	
	havo 3			2		6	3					
Groene Hart Praktijkonderwijs	leerjaar 1 en 2		27	54	8	8				1		
	pro 3 + 4 + 5			75	3	9						
GSG Leo Vroman	leerjaar 1 en 2			14		22	24	2	3		1	2
	vmbo 3 + 4			9		11	8				1	1
	havo 3 + 4 + 5			30		39	12		1		3	
	vwo 3 t/m 6			5		29	5	5				
GSG Het Segment	leerjaar 1 en 2					13	126			6		
	pro 3 + 4 + 5					16	75		1			1



**SAMENWERKINGSVERBAND VO/VSO
MIDDEN-HOLLAND & RIJNSTREEK**

Scala College	leerjaar 1 en 2	18	2	19	23	69	13	31		3	4	1
	vmbo 3 + 4	9		11	10	33	3		2	2	2	
	havo 3 + 4 + 5			17	12	67	2	14	1	1	3	1
	vwo 3 t/m 6			14	5	48	3	17			1	
Schoonhovens College	leerjaar 1 en 2	VW 91	AP 1	VW 10 AP 4		VW 35 AP 21		AP 6		VW 1		
	vmbo 3 + 4	VW 81		VW 17 AP 3		VW 45 AP 6						
	havo 3 + 4 + 5			AP 1		AP 10		AP 2				
	vwo 3 t/m 6		AP 1	AP 1		AP 4		AP 3	AP 1			AP 1
CSG Willem de Zwijger	leerjaar 1 en 2		2	1	48	13	10	1				
	vmbo 3 + 4				13	11	5	1			1	
	havo 3 + 4 + 5			1	18	13	6	1				
	vwo 3 t/m 6				9	3	5	2			1	
Yuverta Alphen	leerjaar 1 en 2			6	5	62	10			1	3	
	vmbo 3 + 4			7	13	98					1	
Yuverta Boskoop	leerjaar 1 en 2	59		10	15	48	15					
	vmbo 3 + 4	56		5	15	52	15				5	
Yuverta Gouda	leerjaar 1 en 2	132			11	niet beschikbaar	44			3	4	
	vmbo 3 + 4	82			4	niet beschikbaar	19			1	4	

School	Uit VSO toegelaten per augustus 2023		Verwezen naar VSO in de loop van het schooljaar 2022-2023		Verwezen naar VSO einde schooljaar 2022-2023	
	1e leerjaar	Hoger leerjaar	Onderbouw	Bovenbouw	Onderbouw	Bovenbouw
Ashram College Alphen	1	0	0	1	2	0
Ashram College Nieuwkoop	2	3	0	0	0	0
Carmelcollege - Antoniuscollege	0	0	0	0	2	0
Carmelcollege (Antoniusmavo XL)	1	0	1	1	2	2
Carmelcollege (ISK)	0	0	1	0	1	0
Coenecoop College	12	1	2	1	0	1
Coornhert Gymnasium	0	0	0	0	0	0
De Goudse Waarden Gouwe	3	0	0	0	1	0
De Goudse Waarden LH	0	0	1	1	0	0
De Goudse Waarden Pro	0	2	1	0	1	0
CSG Groene Hart Leerpark	4	1	0	3	3	0
CSG Groene Hart Lyceum	0	0	2	0	2	1
CSG Groene Hart Rijnwoude	0	0	1	0	1	0
CSG Groene Hart Topmavo	1	0	0	2	2	0
Groene Hart Pro	?	?	1	0	0	0
GSG Leo Vroman	0	0	0	0	0	1
GSG Het Segment	6	0	0	1	0	0
Scala College	1	1	2	0	1	0
Schoonhovens College	7	0	0	0	0	0
CSG Willem de Zwijger	1	0	1	2	0	0
Yuverta Alphen	4	1	2	0	2	0
Yuverta Boskoop	7	0	2	0	0	0
Yuverta Gouda	1	0	0	0	1	0
Totaal	51	9	17	12	21	5
	60		29		26	

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	12	0	0	1
De Startbaan	0	0	0	0
Kesper College	1	2	9	10-15
Rijnstroom College	4	0	2	3

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	4	0	
Ashram College Nieuwkoop	0	3	0	
Carmelcollege - Antoniuscollege	15	9	5	
Carmelcollege (AMXL)	6	5	3	
Carmelcollege (ISK)	2	2	1	
Coenecoop College	10	3	4	
Coornhert Gymnasium	1	1	2	
De Goudse Waarden Gouwe	0	0	2	
De Goudse Waarden LH	13	2	2	
De Goudse Waarden Pro	3	2	2	
De Startbaan	0	0	0	
CSG Groene Hart Leerpark	0	0	2	
CSG Groene Hart Lyceum	0	5	2	
CSG Groene Hart Rijnwoude	4	3	2	
CSG Groene Hart Topmavo	15	13	6	
Groene Hart Pro	2	3	1	
GSG Leo Vroman	12	12	1	
GSG Het Segment	0	2	0	
Kesper College	43	3	3*)	*) 20 leerlingen stonden korte of langere tijd ingeschreven bij het contactteam (thuiszittersteam)
Prisma	12	14	0	
Rijnstroom College	0	0	2	
Scala College	11	11	3	
Schoonhovens College	0	0	2	
CSG Willem de Zwijger	0	4	7	
Yuverta Alphen	0	10	2	
Yuverta Boskoop	0	10	0	
Yuverta Gouda	0	0	0	
Totaal	149	121	54	

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 2023, exclusief lwoo, individuele toekenningen ten behoeve van een leerling en pilotmiddelen.

OVERZICHT TOEGEKENDE MIDDELEN AAN SCHOLEN (exclusief Lwoo/ISK en Leerroute Plus)									
<i>Naam school</i>	<i>Formatie BPO *)</i>	<i>Pers. Betrokken bij beleid</i>	<i>Beleid geëvalueerd</i>	<i>Basisondersteuning</i>	<i>Schoolgebonden middelen</i>	<i>Toekenning Middelen BPO</i>	<i>Overig (excl. Lwoo)</i>	<i>Toekenning HB middelen</i>	<i>Totaal</i>
Ashram Alphen	3 pers.	+	ja	€ 14.485	€ 70.555	€ 86.910	€ 7.512	€ 10.000	€ 189.462
Ashram Nieuwkoop	1,2 fte (2 pers., excl. leerroute)	+	ja						
Antoniuscollege	1,2 fte (3 pers.)	+	ja						
Antonius Mavo XL	0,7 fte (2 pers.)	+	ja						
Carmel ISK	0,21 fte (verdeeld)	+	ja	€ 18.841	€ 93.270	€ 113.048	€ 9.771	€ 10.000	€ 244.931
Coenecoop	0,82 fte	+	ja						
Coornhert	0,6 fte (1 pers.)	+	ja						
DGW-vmbo	1,1 fte	+	ja						
				€ 11.171	€ 58.557	€ 67.026	€ 5.793	€ 10.000	€ 152.547
				€ 6.441	€ 52.154	€ 38.646	€ 3.340	€ 10.000	€ 100.307
				€ 14.062	€ 71.641	€ 84.373	€ 7.292	€ 10.000	€ 187.368

DGW-Lyceum	0,6 fte (2 pers.)	+	ja						
DGW-Pro	0,2 fte	+	ja	€ 905	€ 12.095	€ 5.428	€ 470		€ 18.897
GH Leerpark	?	+	ja	€ 34.270	€ 160.097	€ 205.097	€ 17.772	€ 10.000	€ 427.761
GH Lyceum	?	+	ja						
GH Topmavo	?	+	Ja						
GH Hazerswoude	1 bpo'er	+/-	ja						
GH Pro	0,7 fte		-	€ 1.564	€ 15.076	€ 9.381	€ 811		€ 26.832
Het Segment Pro	?	+	ja	€ 3.589	€ 24.244	€ 21.536	€ 1.861		€ 51.230
Leo Vroman	2,1 fte (3 pers.)	+	ja	€ 11.525	€ 60.159	€ 69.150	€ 5.977	€ 10.000	€ 156.684
Scala Coll	?	+	ja	€ 20.071	€ 98.833	€ 120.423	€ 10.408	€ 24.000	€ 273.735
Schoonhovens College	0,8681 (1 pers.)	?	ja	€ 12.233	€ 63.364	€ 73.399	€ 6.344	€ 10.000	€ 165.340
Willem de Zwijger	0,5 fte (1 pers.)	+	nee	€ 13.753	€ 43.988	€ 49.340	€ 22.004	€ 10.000	€ 127.084
Yuverta Alphen	1,00 fte (3 pers.)	+	ja	€ 5.763	€ 34.080	€ 34.575	€ 2.988		€ 77.406
Yuverta Boskoop	0,48 fte (1 pers.)	+	ja	€ 5.055	€ 30.875	€ 30.327	€ 2.621		€ 68.878
Yuverta Gouda (**)	?	+	ja	€ 5.969	€ 35.014	€ 35.814	€ 3.095		€ 79.892
VSO Kesper College							€ 33.500	€ 15.000	€ 48.500
VSO Rijnstroom		+	ja				€ 37.500*)		€ 37.500
VSO Prisma							€ 37.500		€ 37.500 ***)
VSO Startbaan		?	?				€ 37.500 *)		€ 37.500

*) scholen hebben dit zelf niet opgenomen in de verantwoording **) deze school geeft aan dat er geen exacte verantwoording van de middelen en resultaten te geven is omdat de verantwoording op het bestuursniveau plaatsvindt. Dit geldt kennelijk niet voor de andere locaties van Yuverta. Het roept ook vragen op over de bereikte resultaten met de verkregen middelen van het samenwerkingsverband ***) Aan deze school zijn ook extra middelen toegekend voor de begeleiding van een intensief groep.

Wat is gedaan om de basisondersteuning te versterken?

Naam school	Resumé versterking basisondersteuning
Ashram Alphen	Docenten geschoold in FRT, SOVA en Rots en Water. Docenten scholing gegeven over faalangst, wat is het precies en hoe herken je het? BPO'ers extra geschoold in HB-problematiek Docenten geschoold voor 113
Ashram Nieuwkoop	Faalangstreductietraining, SOVA-training, begeleiding bij plannen en organiseren, dyslexiebegeleiding, dyscalculie begeleiding, vertrouwenspersoon, individuele gesprekken leerling d.m.v. leerlingbegeleiding en uitbreiding formatie BPO'ers en een orthopedagoog.
Antoniuscollege	Het werken met het programma Leerlingbespreking.nl is ingevoerd. Docenten geven op leerlingniveau feedback over hoe de leerling bij hun vak presteert, zowel op cognitief gebied als op gebied van werkhouding en gedrag. Op basis van deze feedback maakt de leerling (indien van toepassing) een plan van aanpak, welke in een driehoeksgesprek tussen leerling, ouders en mentoren wordt vastgesteld. Deze manier van werken leert docenten breder te kijken naar de leerlingen in hun klas en leert docenten na te denken over een bij de leerling passende aanpak.
Antonius Mavo XL	Het werken met het programma Leerlingbespreking.nl is ingevoerd. Docenten geven op leerlingniveau feedback over hoe de leerling bij hun vak presteert, zowel op cognitief gebied als op gebied van werkhouding en gedrag. Op basis van deze feedback maakt de leerling (indien van toepassing) een plan van aanpak, welke in een driehoeksgesprek tussen leerling, ouders en mentoren wordt vastgesteld. Deze manier van werken leert docenten breder te kijken naar de leerlingen in hun klas en leert docenten na te denken over een bij de leerling passende aanpak. De ondersteuningscoördinatoren hebben de coaches/docenten ondersteund in de begeleiding van hun leerlingen. Dit gebeurde door: - Het geven van (handelings-)adviezen t.a.v. vragen waar coaches/docenten mee kwamen na observatie van /signalen rond een leerling in hun klas; - Het aansluiten bij gesprekken met ouders en/of leerlingen als er sprake was van een complexere situatie om de coach/docent te leren hoe zo'n gesprek kan worden aangegaan;

	- He houden van casusbesprekingen om met een groep docenten te bezien welke gezamenlijke aanpak nodig en helpend is voor een individuele leerling of groep leerlingen
Carmel ISK	De ondersteuningscoördinatoren hebben de mentoren ondersteund in de begeleiding van hun leerlingen. Dit gebeurde door: - Het coachen van docenten bij het omgaan met leer- en gedragsvraagstukken bij de leerlingen in hun klas; - Het organiseren van bijeenkomsten waarin ervaren collega's kennis delen met minder ervaren collega's; - Het aansluiten bij gesprekken met ouders en/of leerlingen bij complexere situaties. Diverse groepen leerlingen hebben het programma 7 life Skills gevolgd: een programma gericht op het versterken van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. De mentor was aanwezig bij deze lessen, zodat hij/zij ook in zijn eigen lessen de leerlingen de geleerde vaardigheden kon laten toepassen. Tevens zijn er workshops gegeven door een hierin gespecialiseerde collega over methodische inzet van een handelingsplan bij gedrags- en werkhoudingsvraagstukken.
Coenecoop	Training mentoren om coaching te verbeteren. Ondersteuningsroute verbeterd waardoor mentoren eerst coachgesprekken en interventies hebben moeten inzetten. Dit dient gedaan te zijn voordat er een beroep wordt gedaan op de ondersteuning. Rots en Water training voorbereid om te kunnen implementeren in de school. Tops training gevolgd door een paar docenten, met als doel dit te gaan implementeren in de school. Lekker leven lessen ingezet om depressie bespreekbaar te maken en te signaleren. Dit uitgebreid met een les Sterk staan en Sterk plannen.
Coornhert	Deelname leernetwerk SHZG/Trimbos op het thema welbevinden, lezing, hoogbegaafdheid door HB-specialisten, lessenaanbod Je brein de baas in klas 4.
DGW-vmbo	VMBO: inzet Pitstopklas met ondersteuning van BPO'er. Interne studiedagen georganiseerd door het zorgteam of externe partij (transformatieve school) over onderwerpen die spelen op school. BPO'ers verzorgden een training voor startende docenten.
DGW-Lyceum	Individuele leerling: Inzet trajectklas, begeleiding, faalangsttraining, counseling, projecten sociale veiligheid in klassen Groepsniveau: Meer taakuren voor mentoren om leerlingen te kunnen ondersteunen, gesprekken te voeren en inzet op driehoeksgesprekken.
DGW-Pro	Extra begeleiding NT2 leerlingen, ondersteuning door logopedist, Aanstellen onderwijsassistenten.
GH Leerpark	Remedial Teaching, counseling, studie coaching, extra ondersteuningscoördinator ISK, extra onderwijsassistenten en leerjaarcoördinatoren toegevoegd.
GH Lyceum	In het schooljaar 2022-2023 is het SOP herzien op basis van feedback van inspectie. Tevens zijn verschillende ondersteuningslijsten samengebracht in één procesdocument. Op het gebied van de basisondersteuning is een studiemiddag georganiseerd en zijn er twee collega's geschoold op HB. Er is een digitale manier van aanmelden gemaakt voor preventieve trainingen die we aanbieden. Het preventieve aanbod van uit de NPO gelden van de gemeente, in de vorm van een schoolpedagoog en jongerenwerk, zijn geïmplementeerd in de ondersteuningsstructuur.
GH Topmavo	Inzet studiebegeleiding en maatwerk voor specifieke vakken (deels NPO-gelden), deels middelen samenwerkingsverband), Scholing aan al het onderwijspersoneel "regie in de klas" (Gert Verbruggen);

	Scholen in aan al het onderwijspersoneel “omgaan met lastige ouders en moeilijke leerlingen” (Hans Kaldenbach) Voor\etting van uitbreiding mentoraat Uitbreiding rol leerlingcoördinatoren, aanpassen en inzetten escalatieladder gewenst gedrag, inzet toezichthouders, uitbreiding rol onderwijsassistenten bij Topuren, voorlichting meldcode kindermishandeling en huiselijk geweld Overzicht ondersteuning opgesteld met daarin duidelijk informatie over wie welke ondersteuning biedt en hoe de ondersteuning is opgebouwd. LOB-traject is versterkt en meer inhoud gegeven aan hoe de mentor en docenten hierop kunnen inzetten.
GH Hazerswoude	School heeft ervoor gekozen een BPO’er in te zetten die al veel kennis heeft van de school. Deze ondersteuner biedt 2 dagen in de week begeleiding. Samen met de jongerenwerker, schoolpedagoog en de zorgcoördinator is dit een ruim aanbod van de 320 leerlingen op de locatie.
GH Pro	Door het ondersteuningsteam in totaal 1100 uren op jaarbasis op peil te houden.
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	- Schooljaar gestart met workshops voor alle collega's op de thema's “ondersteuningsstructuur”, “veilig thuis meldingen”, “hoe om te gaan met zichtproblematiek in de klas” - BPO’ers observeren bij lessen aan het begin van het schooljaar om docenten te kunnen ondersteunen bij groepsdynamiek en voor vroegschoolse signalering van problematieken - Herziening faciliteitenbeleid - Planvorming “toolkit basisondersteuning - Continuïteit bewaken van dyslexiebeleid en faalangstreductie in het licht van lerarentekort, bijvoorbeeld door inzet van externen
Scala Coll	HB: Leerlingen worden gescreend bij aanmelding. Indien nodig vindt er een startgesprek plaats waarbij de BPO’er aansluit. HB-leerlingen worden uitgenodigd voor HB-lessen (1e jaar). Dit een peer-groep waarin ze projectmatig aan de slag gaan. Er is in de onderbouw een beleid met verschillende fases van lessen missen dat ingezet kan worden. In de bovenbouw is er een mogelijkheid tot zelfstudie. Voor alle HB-leerlingen geldt dat er een expert in de school is waarmee een individueel traject (coaching) ingezet kan worden. De HB-specialisten zijn er ook ter ondersteuning van de docenten. Paraplufunctie: Uitvoering van de mentorcursus nieuwe mentoren. Contacten naar de mentoren zijn intensiever gaan verlopen. “Van zorg naar ondersteuning” is verder uitgerold. Verantwoordelijkheden van het Interne Ondersteuningsteam zijn verdeeld over verschillende coördinatoren. Gedeelde verantwoordelijkheid in zelfsturend team. Kwaliteit: Afgelopen periode zijn er kwaliteitskaarten ontwikkeld waardoor eenduidig beleid de norm is geworden. Trainingen executieve functies zijn gegeven. Leren leren is bij leerlingen een bekend begrip. School breed is de cursus didactisch coachen afgerond en er is gestart met de “transformatieve school”.

	Er is meer formatie vrijgekomen voor onderwijsassistenten waardoor het verzuimbeleid beter staat. Alle interventies die gepleegd zijn in de afgelopen periode staan in dienst van het koersplan Scala College. Het koersplan beschrijft de volgende speerpunten voor de jaren 2020-2024: 1. uitstekend onderwijs op maat, 2. een fijne school waar iedereen zich veilig voelt en gezien wordt, 3. betrokken en ontwikkelingsgericht werkgeverschap, 4. een verbonden organisatie die klaar is voor de toekomst.
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 is in 2023 qua proces schoolbreed geoptimaliseerd.
Willem de Zwijger	Facilitering mentoraat, scholing medewerkers, regelmatig overleg tussen zorg en teamleiders, inloopspreekuur OPP-leerlingen, Start schooljaar interne zorgroute nader toegelicht aan docenten, voortdurend gespreksonderwerp tussen IZO en docenten/onderwijs
Yuverta Alphen	Coaches onderbouw voorzien van training gericht op coachgesprekken, invoeren en verbeteren workshop vaardigheden in de onderbouw
Yuverta Boskoop	Doorontwikkeling trajectklas, ambulante begeleiding en inzet BPO'er
Yuverta Gouda	Scholing en professionalisering coaches. Verkleining van klassen met grotere zorgvraag.
VSO Kesper College	De school heeft ingezet om ons personeel nog beter te scholen in omgaan met leerlingen met internaliserende problematiek. Het aanbod voor leerlingen met dyslexie is uitgebreid en er is ingezet op hoogbegaafdheid. Ook is extra begeleiding voor leerlinge met minder intelligentie of achterstand, met name op basisvaardigheden, ingezet.
VSO Rijnstroom	In de basisondersteuning zorgt de school ervoor 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, SW, en PM). Dit team is het afgelopen jaar uitgebreid waarbij de school nu een Sociaal Werker erbij heeft. VSO Rijnstroom zet in op alle onderdelen: Sociaal/Emotioneel/Didactisch/Pedagogisch. Alle leerlingen worden naast vakleerkrachten onderwijs (leraren)planmatig ondersteund in het reguleren van gedrag door orthopedagogen (GW), intern begeleider (IB), maatschappelijk deskundige (MD), sociaal werker (SW), pedagogisch medewerker (PM) en assistenten (OA).
VSO Prisma	De leerlijnen zijn specifiek gemaakt.
VSO De Startbaan	De basisondersteuning is verder versterkt op het gebied van leerroute 4 van het landelijk doelgroepenmodel. Er is verder gewerkt aan het versterken van het passende leeraanbod voor de uitstroomperspectief dagbesteding (leerroute 2 en 3 van het landelijk doelgroepenmodel). Nieuwkomers zijn een nieuwe doelgroep voor het vso waarvoor we middelen inzetten voor taalverwerving om kansenvergroting te realiseren voor uitstroom naar de arbeidsmarkt of mbo1. Nieuwkomers zijn een nieuw doelgroep voor het VSO waarvoor middelen worden ingezet voor taalverwerving om kansen vergroting te realiseren voor uitstroom naar de arbeidsmarkt of mbo1.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarrekening 2023

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 2023	86
Staat van baten en lasten 2023	88
Kasstroomoverzicht 2023	89
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	90
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	97
Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	101
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	102
Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	103
(Voorstel) bestemming van het resultaat	106
Gebeurtenissen na balansdatum	107
Overzicht verbonden partijen	108
WNT-verantwoording 2023	109

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	111
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	112
Ondertekening van de jaarrekening	116

Bijlagen

Overzicht effectenportefeuille	117
--------------------------------	-----

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

1	Activa	31 december 2023		31 december 2022
		€		€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>			
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	<u>38.446</u>		<u>44.021</u>
		38.446		44.021
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>			
1.1.3.7	Effecten	0		221.184
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	<u>7.469</u>		<u>7.469</u>
		7.469		228.653
1.2.2	<u>Vorderingen</u>			
1.2.2.15	Overlopende activa	<u>162.465</u>		<u>43.423</u>
		162.465		43.423
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>			
1.2.4.2	Banken	<u>2.619.995</u>		<u>2.990.818</u>
		2.619.995		2.990.818
	Totaal Activa	<u><u>2.828.375</u></u>		<u><u>3.306.915</u></u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

2	Passiva	31 december 2023	31 december 2022
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.156.117	2.526.140
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>305.000</u>	<u>263.629</u>
		2.461.117	2.789.769
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>2.295</u>	<u>1.968</u>
		2.295	1.968
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	49.332	46.835
2.4.9.1	Loonheffing en premies	38.229	26.511
2.4.10	Pensioenpremies	9.894	9.591
2.4.12	Overige kortlopende schulden	0	5.115
2.4.19	Overlopende passiva	<u>267.508</u>	<u>427.126</u>
		364.963	515.178
Totaal Passiva		<u><u>2.828.375</u></u>	<u><u>3.306.915</u></u>

Staat van baten en lasten 2023

		Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	23.765.314	22.459.848	22.773.703
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	131.276	82.750	53.714
3.5	Overige baten	351.574	351.550	590.037
	Totaal Baten	24.248.164	22.894.148	23.417.454
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	2.121.381	1.761.818	1.890.660
4.2	Afschrijvingen	10.593	13.775	7.075
4.3	Huisvestingslasten	170.869	181.250	164.119
4.4	Overige instellingslasten	899.321	1.742.693	776.895
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	21.491.471	19.786.393	20.700.228
	Totaal Lasten	24.693.635	23.485.929	23.538.977
	Saldo baten en lasten	-445.471	-591.781	-121.523
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1	Financiële baten	75.448	8.000	582
	Saldo financiële baten en lasten	75.448	8.000	582
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-370.023</u>	<u>-583.781</u>	<u>-120.941</u>

Kasstroomoverzicht 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-445.471	-121.523
Afschrijvingen	10.593	7.075
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-119.042	-763
- Kortlopende schulden	-150.215	173.884
Mutaties voorzieningen	<u>327</u>	<u>-5.460</u>
	-703.808	53.213
Ontvangen interest	75.448	582
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	75.448	582
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-5.018	-34.894
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>221.184</u>	<u>135.761</u>
	216.166	100.867
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	<u>41.371</u>	<u>-16.429</u>
	<u>41.371</u>	<u>-16.429</u>
Mutatie liquide middelen	-370.823	138.233
Beginstand liquide middelen	2.990.818	2.852.585
Mutatie liquide middelen	<u>-370.823</u>	<u>138.233</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.619.995</u></u>	<u><u>2.990.818</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden Holland & Rijnstreek (nummer KvK 24311882) 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 verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- 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 investeringsubsidies, 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 waardevermindervers verliezen.

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 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 113,9%. Naar de stand van 31 december 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (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 2023

1 Activa Vaste activa

	Materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2022	Cum.afschr. t/m 2022	Boek waarde 31-dec-22	Investe- ringen 2023	Desinveste ringen 2023	Afschrij- vingen 2023	Boek waarde 31-dec-23
1.1.2.3.0	Meubilair	13.190	-1.779	11.411	2.277	0	-942	12.746
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	22.898	-2.703	20.195	0	0	-3.618	16.577
1.1.2.3.2	ICT	42.464	-30.049	12.415	2.741	0	-6.033	9.123
		78.552	-34.531	44.021	5.018	0	-10.593	38.446

	Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2023	Cum.afschr. t/m 2023	Boek waarde 31-dec-23	Afschrijvingspercentages %
1.1.2.3.0	Meubilair	15.467	-2.721	12.746	6,67%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	22.898	-6.321	16.577	12,50%
1.1.2.3.2	ICT	45.205	-36.082	9.123	25,00%
		83.570	-45.124	38.446	

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
1.3	Financiële vaste activa		
1.1.3.7	Effecten	0	221.184
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		7.469	228.653

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
1.1.3.7	Effecten (uitsplitsing)		
1.1.3.7.3	Obligaties	0	221.184
		0	221.184

	Boek- waarde 1-jan-23	Investe- ringen 2023	Desinveste- ringen 2023	Resultaat 2023	Deelne- mingen	Boek waarde 31-dec-23
Specificatie effecten						
Obligaties	221.184	0	-179.813	-41.371	0	0
	221.184	0	-179.813	-41.371	0	0

		31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
1.1.3.7	Waarborgsommen en vorderingen (uitsplitsing)		
1.1.3.8.1	Waarborgsommen	7.469	7.469
		7.469	7.469

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.15	Overlopende activa	162.465	43.423
		<u>162.465</u>	<u>43.423</u>
		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	128.460	31.129
1.2.2.15	Overige overlopende activa	34.005	12.294
		<u>162.465</u>	<u>43.423</u>
		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Banken	2.619.995	2.986.549
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	0	4.269
		<u>2.619.995</u>	<u>2.990.818</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2 **Passiva**

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.156.117	2.526.140
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	305.000	263.629
		<u>2.461.117</u>	<u>2.789.769</u>

		Saldo	Resultaat	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-21	2022	31-dec-22	resultaat	mutaties	31-dec-23
2.1	Eigen vermogen (spec. Resultaatverw.)						
2.1.1.1	Algemene reserve						
2.1.1.1.2	Algemene reserve	2.647.081	-120.941	2.526.140	-370.023	0	2.156.117
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)						
2.1.1.2.4	Reserve herwaardering	-24.942	-16.429	-41.371	0	41.371	0
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	305.000	0	305.000	0	0	305.000
		<u>2.927.139</u>	<u>-137.370</u>	<u>2.789.769</u>	<u>-370.023</u>	<u>41.371</u>	<u>2.461.117</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.295	1.968
		<u>2.295</u>	<u>1.968</u>

		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo
		31-dec-22	2023	2023	2023	Mutatie*	31-dec-23
2.2.1.4	Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen						
	Voorziening jubilea personeel	1.968	327	0	0		2.295
		<u>1.968</u>	<u>327</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.295</u>

* bij netto contante waarde

		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-23
2.2.1.4	Specificatie naar looptijd voorzieningen				
	Voorziening jubilea personeel	0	0	2.295	2.295
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.295</u>	<u>2.295</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	49.332	46.835
2.4.9.1	Loonheffing en premies	38.229	26.511
2.4.10	Pensioenpremies	9.894	9.591
2.4.12	Overige kortlopende schulden	0	5.115
2.4.19	Overlopende passiva	267.508	427.126
		<u>364.963</u>	<u>515.178</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	0	5.115
		<u>0</u>	<u>5.115</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie) 1)	133.114	206.047
2.4.17	Rechten vakantiegeld en bindingstoelage	24.647	19.396
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	109.747	201.683
		<u>267.508</u>	<u>427.126</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.

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar
conform de subsidiebeschikking
geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing		
	Kenmerk	Datum	J/N/*
Subs. Begaafde leerlingen	HBL19048	18-6-2019	Ja
Subs. Begaafde leerlingen	HBL230029	21-12-2023	*
Subs. Wel in Ontwikkeling	WIO022020	28-9-2022	*

* ONDERHANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

JA = DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

NEE = DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRIJD MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

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
			de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
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
			de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
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. In 2023 bedroeg de huursom ca. € 33.013.

Langlopende contracten

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

Partner	Onderwerp	Looptijd	Omvang per jaar
			incl. BTW Bijzonderheden
			in €
Sharp Lease	Kopieerapparaat	5 jaar	1.344 Ingangsdatum 21-03-2022
AED	Ambulante begeleiding	4 jaar	225.000 Ingangsdatum 01-08-2022

Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

		Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	23.415.250	22.248.540	21.991.114
3.1.1.1.12	OCW	0	0	525.471
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	350.064	211.308	257.118
		23.765.314	22.459.848	22.773.703
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	22.776	12.750	12.714
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	108.500	70.000	41.000
		131.276	82.750	53.714
Overige baten				
3.5.1	Verhuur	5.067	7.000	4.959
3.5.10	Baten van derden	253.107	344.550	473.608
3.5.10.2	Overige baten	93.400	0	111.470
		351.574	351.550	590.037
Totaal baten		24.248.164	22.894.148	23.417.454

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
4.1.1.1 Loonkosten bestuur, directie en toezicht	151.563	147.719	149.758
4.1.1.3 Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	554.114	462.238	513.100
	705.677	609.957	662.858
<i>Overige personele kosten</i>			
4.1.2.2.0 Inhuur personeel niet in loondienst	1.400.505	1.103.711	1.195.577
4.1.2.3.0 Scholing en opleiding personeel	6.490	6.500	11.881
4.1.2.3.1 Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	1.734	500	1.870
4.1.2.3.2 Werving en selectie	0	10.000	10.964
4.1.2.3.3 Representatie, bijeenkomsten en consumpties	1.286	0	578
4.1.2.3.9 Overige personele kosten	5.362	30.500	12.392
4.1.2.1.11 Dotaties personele voorzieningen	327	650	1.968
4.1.2.1.12 Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	0	0	-7.428
	1.415.704	1.151.861	1.227.802
	0	0	0
Personele lasten	2.121.381	1.761.818	1.890.660
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	562.347	465.957	513.981
4.1.1.2 Sociale lasten	66.490	67.000	66.197
4.1.1.5 Pensioenlasten	76.840	77.000	82.680
Totaal lonen en salarissen	705.677	609.957	662.858
In de pensioenlasten 2023 en 2022 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.			
Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 6,97 FTE's werkzaam (2022: 6,57 FTE's)			
Onderverdeeld naar:	2023	2022	
Onderwijzend personeel	0,00	0,00	
Onderwijs ondersteunend personeel	5,97	5,57	
	5,97	5,57	
<i>Investeringskosten</i>			
4.2.0.3 Investeringskosten in meubilair	2.277	0	9.185
4.2.0.5 Investeringskosten in inventaris en apparatuur	0	0	18.312
4.2.0.6 Investeringskosten in ICT	2.741	0	7.397
4.2.0.10 Overboekingsrekening mva naar balans	-5.018	0	-34.894
	0	0	0
<i>Afschrijvingskosten</i>			
4.2.2.1 Afschrijvingskosten meubilair	942	2.000	343
4.2.2.2 Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	3.618	5.725	1.586
4.2.2.3 Afschrijvingskosten ICT	6.033	6.050	5.146
	10.593	13.775	7.075

		Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	161.494	176.250	158.816
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	6.187	1.500	425
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	2.536	2.500	2.274
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	276	0	0
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	376	1.000	2.604
		170.869	181.250	164.119
Administratie, beheer en bestuur				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	41.141	81.585	38.631
4.4.1.1	Accountantskosten	11.797	7.000	7.000
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	5.607	4.000	4.438
4.4.1.3	Verzekeringen	3.656	0	6.892
4.4.1.4	Medezeggenschap	796	6.920	2.032
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	3.934	3.800	3.620
4.4.1.6	Schooladministratie	1.436	2.820	1.245
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	20	1.500	2.765
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	14.035	30.800	16.892
		82.422	138.425	83.515
Uitsplitsing accountantskosten				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	11.797	7.000	7.000
		11.797	7.000	7.000
Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondwl licenties	289	38.991	129
4.4.3.1	Reproductiekosten	2.721	2.500	2.714
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	194	0	6.663
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	80.180	79.720	86.479
		83.384	121.211	95.985
Overige lasten				
4.4.5.3	Kosten van projecten	380.363	476.258	300.820
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	309.404	704.315	264.613
4.4.5.1	Overige schoolkosten	43.748	302.484	31.962
		733.515	1.483.057	597.395
4.4	Overige instellingslasten	899.321	1.742.693	776.895
4.5.1.1	Doorbetaling aan (V)SO	8.887.197	8.563.927	8.821.360
4.5.1.3	Doorbetaling aan PRO	3.352.294	3.216.324	3.330.452
4.5.2.1	Doorbetaling groeibekostiging (V) SO	173.545	0	294.415
4.5.3.0	Overige doorbetalingen	9.078.435	8.006.142	8.254.001
		21.491.471	19.786.393	20.700.228
Totaal lasten		24.693.635	23.485.929	23.538.977
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	119.754	8.000	11.914
6.1.3	Koersresultaten	-44.306	0	-11.332
		75.448	8.000	582
Resultaat		-370.023	-583.781	-120.941

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 370.023 negatief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

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

	Stand 31-dec-22	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.526.140	-370.023	0	2.156.117
Bestemmingsreserves publiek	263.629	0	41.371	305.000
	<u>2.789.769</u>	<u>-370.023</u>	<u>41.371</u>	<u>2.461.117</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-22	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.526.140	-370.023	0	2.156.117
Reserve herwaardering	-41.371	0	41.371	0
Reserve personele kosten	305.000	0	0	305.000
	<u>2.789.769</u>	<u>-370.023</u>	<u>41.371</u>	<u>2.461.117</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar 2023 hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2023 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

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

WNT-verantwoording 2023

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 2023 is € 223.000

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 2023		
Bedragen x € 1	B.B. Verkerk	
Functiegegevens	Directeur/Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	31-dec-23
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.321	
Beloning betaalbaar op termijn	19.680	
Subtotaal	136.001	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	136.001	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2022		
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	
Totaal bezoldiging 2022	132.395	
Individueel WNT-maximum	216.000	

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
Bedragen x € 1	Dhr. D. Reneman	
Functiegegevens	Vz. Commissie van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	31-dec-23
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	5.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	
Gegevens 2022		
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	

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. F.W. Hoekstra	Lid RvT SCOPE Scholengroep
Dhr. F.J. de Wit	Lid RvT St. Scala College en Coenecoop College
Dhr. P.W. van Dijk	Lid RvT CSG de Goudse Waarden
Dhr. R.W. de Hartog	Lid RvT St. Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda
Mw. A. Admiraal	Lid RvT Stichting Yuverta
Mw. H. Lugtenburg	Lid RvT Stichting Carmel College
Dhr. W. Litooij (tot 01-08-2023) / Dhr. A. Visser	Lid RvT CSG Willem de Zwijger
Mw. S. Niemeijer	Lid RvT St. Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven
Dhr. M. Kordelaar	Lid RvT Stichting Horizon
Mw. C.C. Wieman (tot 27-11-2023) / Dhr. F. Hegie	Lid RvT Stichting Klasse
Dhr. S. Verheul	Lid RvT St. Prof. Leo Kanner Onderwijsgroep
Dhr. K. Roosjen/ Mandaat Dhr. A. Blok	Lid RvT Stichting Resonans
Dhr. D.D. Reneman	Onafhankelijk voorzitter

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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. R. Abbink
Adres	Maassluisstraat 2, 1062 GD Amsterdam
Telefoon	085-0665300
E-mailadres	info@oogohm.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 2023 sluitend met een resultaat van € -370.023 vast.

Gouda, 20 juni 2024



Dhr. B.B. Verkerk
Bestuurder



Dhr. D.D. Reneman
Voorzitter Algemene Vergadering
Voorzitter Raad van Toezicht



Overzicht effectenportefeuille

Overzicht aan- en verkoop obligaties 2023	Aankoop- koers in €	Nominale waarde in €	Koers op 1-jan-23 in €	In- en desin- vesteringen in €	Koers op 31-dec-23 in €	Koers resultaat 2023 in €
Bedrijfsobligaties						
Staatsobligaties						
3,750%, Nederland, 06/23	56.717	51.000	53.377	-51.000	0	-5.717
6,250%, Duitsland, 94/24	57.008	40.000	45.654	-40.310	0	-16.698
6,500%, Duitsland, 97/27	57.699	38.000	52.902	-40.310	0	-17.389
4,750%, Germany	26.484	20.000	32.540	-23.931	0	-2.553
Obligaties supranationale instellingen						
1,875%, EFSF, 13/23	64.651	60.000	62.064	-60.000	0	-4.651
	262.559	209.000	246.537	-215.551	0	-47.008

Het gerealiseerde koersresultaat is rechtstreeks t.l.v. de herwaarderingsreserve koersresultaten gebracht.