

JAARVERSLAG 2020

(INCLUSIEF FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020)

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

A: Bestuursverslag

I VOORWOORD 3

II	VISIE, ORGANISATIE EN GOVERNANCE.....	4
II-A	Visie	4
II-B	Organisatie	5
II-C	Verslag toezichthoudend orgaan en medezeggenschap	10
III	VERSLAG VAN HET BESTUUR	13
III-A	Onderwijs	13
III-B	Kengetallen.....	18
III-C	Doorlopende en algemene activiteiten	23
III-D	Samenvatting gerealiseerde doelen	24
III-E	Personeel.....	25
III-F	Conclusies.....	30
IV	FINANCIËN.....	32
V	TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT	43
	Bijlage 1 Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen	52
	Bijlage 2: Kengetallen scholen in kader van verantwoording	54
		55

B: Jaarrekening

VI	JAARREKENING 2020	58
----	-------------------------	----

C: Overige gegevens86

I VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2020, inclusief de jaarrekening.

2020 is gedomineerd door de coronapandemie. De samenleving en het onderwijs zijn met diverse lockdowns geconfronteerd en hebben ook andere beperkingen gekend, hetgeen sterk van invloed is geweest op de wijze van werken en op de activiteiten.

Het samenwerkingsverband heeft getracht, ondanks de beperkingen, de werkzaamheden zoveel mogelijk voort te zetten, maar fysieke bijeenkomsten werden in verschillende situaties gemist. Voor scholen was het primaire proces – voor zover mogelijk – terecht belangrijker. Het vroeg meer tijd en een andere wijze van werken.

Niettemin zijn er leerlingen die door corona bovengemiddelde leerachterstanden hebben opgelopen. Dit kan komend jaar nog zijn doorwerking hebben.

Beleidsmatig heeft het samenwerkingsverband de vorig jaar ingezette koers, door niet meer altijd aan te sluiten bij een flexzat, vervolgd. In plaats daarvan maakten de onderwijsspecialisten periodiek een afspraak met de coördinatoren onderwijsondersteuning om enerzijds de sparren en adviseren over de ondersteuningsstructuur en anderzijds bepaalde casuïstiek door te nemen.

Het streven is een sterkere basisondersteuning, versterking van het eigen oplossingsvermogen en van expertise bij de schoolgebonden ondersteuningsteams.

Daarnaast is het in 2019 gestarte traject van intervisie tussen scholen – door corona digitaal – vervolgd. Ondanks de tijdsinvestering wordt het als prettig en nuttig ervaren. Het zijn geen Pr-praatjes, maar een reflectie en verdieping op de onderwijsondersteuningsstructuur.

Helaas zijn de deelnamepercentages betreffende Lwoo, pro en VSO in 2020 niet verminderd. Dit heeft zijn uitwerking op de financiën. Toch is het jaar 2020 met een lager exploitatietekort afgesloten dan voorzien, o.a. doordat niet alle activiteiten zijn uitgevoerd, door een niet verwachte terugbetaling betreffende de OOV en een hogere rijkssubsidie.

OCW en de Tweede Kamer hebben passend onderwijs in 2020 uitvoerig geëvalueerd. Geconcludeerd is dat passend onderwijs beter moet. Hiervoor heeft het kabinet 25 verbeterpunten geformuleerd. Deze zullen de komende periode in de uitwerking van het beleid vertaald moeten worden. Voorts heeft de overheid het traject naar meer inclusief onderwijs geformuleerd.

Ook moeten de bovenmatige reserves bij samenwerkingsverbanden op zeer korte termijn worden afgebouwd tot het niveau van de signaleringswaarde (maximaal 3½% van de omzet). Ons samenwerkingsverband heeft vanuit de “erfenis” van voor de invoering van passend onderwijs zo’n bovenmatige reserve. Voor de afbouw van de reserves moet een plan worden gemaakt en opgenomen in dit jaarverslag. De komende jaren zal onze reserve worden aangewend om de exploitatietekorten te drukken. Gelijktijdig zal er met alle gremia het komend jaar worden gewerkt om het niveau van de basisondersteuning te verbeteren, opdat het ons lukt om de bovenmatige onderwijsondersteuning te verminderen. Ook zullen we daarbij de samenwerking en afstemming met de jeugdhulp moeten versterken.

Gouda, 20 mei 2021.

Barend Verkerk,
Directeur-bestuurder

II VISIE, ORGANISATIE EN GOVERNANCE

II-A 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. De besturen beschrijven in hun schoolondersteuningsprofiel vanuit een positieve invalshoek op welke wijze zij daar invulling aan 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. De schoolbesturen zijn en voelen zich niet vrijblijvend verantwoordelijk voor een passend en gedifferentieerd onderwijsaanbod binnen de regio, waaronder specifieke ondersteuningsarrangementen. Zij menen dat het verzorgen van goed onderwijs in de ruimste zin des woords een positieve bijdrage levert aan een prettige en ononderbroken schoolloopbaan. Daarbij zien zij 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 op de laatste plaats naar ouders/verzorgers.

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. Er wordt continu aan versterking van hun basisondersteuning gewerkt, zodat zoveel mogelijk leerlingen een onderwijsplaats hebben binnen het regulier onderwijs. 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 die onvoldoende of niet aanwezig zijn binnen het Samenwerkingsverband;
- Het maken van afspraken over doorlopende leer- en ondersteuningslijnen met mbo alsmede over het verminderen van het voortijdig schoolverlaten.

Organisatiecultuur in relatie tot kernactiviteiten

Het zijn de scholen die het onderwijs verzorgen en ook de ondersteuning aan leerlingen die daarop aangewezen zijn. De schoolbesturen i.c. de scholen hebben dan ook de zorgplicht.

Van de scholen wordt verwacht dat zij:

- Kwalitatief goed onderwijs geven en de ondersteuning voor leerlingen zo adequaat mogelijk organiseren;
- Bijdragen aan het optimaliseren van een dekkend netwerk;
- Ouders en jongeren zelf zoveel mogelijk betrekken bij de vormgeving van het onderwijs en de ondersteuning.

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);
- het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen ten behoeve van scholen;
- het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het VSO of Praktijkonderwijs;
- heeft psychologische en orthopedagogische expertise om scholen en ouders/verzorgers van leerlingen die op ondersteuning zijn aangewezen te adviseren.
- draagt zorg voor de bovenschoolse arrangementen zoals ambulante begeleiding LZ/LG, tijdelijke lesplaatsen voor time out of onderzoek (Onderwijs Opvang Voorzieningen) en de verwijzingen naar praktijkonderwijs, lwoo en vso.
- draagt voorts zorg voor afstemming tussen po/so, vo/vso en MBO en maakt beleidsmatige afspraken met gemeenten, jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg.

Voorts vervult het coördinerende taken 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-B Organisatie

Juridische structuur

Onder invloed van de landelijk discussie over governance is de rechtspersoonlijkheid per 1 mei 2018 van een stichting omgezet in een vereniging en bij statutenwijziging van 1 januari 2020 is statutair geregeld dat de Algemene Vergadering als toezichthoudend orgaan een extern onafhankelijk voorzitter kent.

De aangesloten schoolbesturen zijn de leden van de vereniging. Het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder.

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

De commissies zijn:

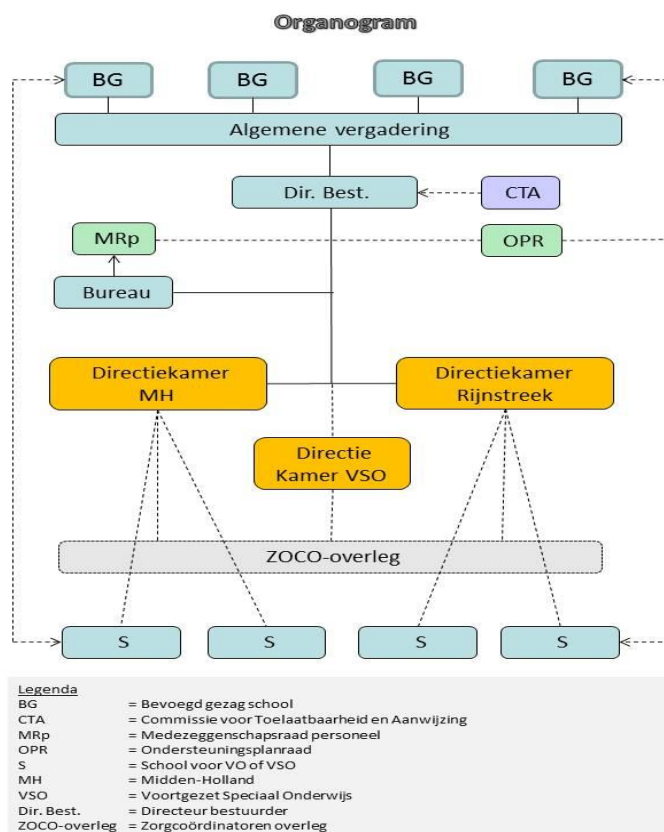
- Een Commissie van Toezicht, belast met de werkgeversrol ten behoeve van de directeur-bestuurder, de beoordeling/advisering van de begroting, het jaarverslag en de keuze van de accountant;
- Een commissie Kwaliteit en Monitoring, belast met toetsing van het inhoudelijke beleid en de beleidsmatige ontwikkelingen aangaande ondersteuning en onderwijs.

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

Het Samenwerkingsverband kent twee subregio 's, afgestemd op de leerlingenstromen en de regio's van gemeentelijke samenwerking. Daarom is er een directiekamer Midden-Holland en een directiekamer Rijnstreek. 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 kamers is een reglement van toepassing. Daarnaast is er een directieoverleg voor de scholen voor VSO van de aangesloten schoolbesturen.

Voorts kent het Samenwerkingsverband bijeenkomsten voor de coördinatoren onderwijsondersteuning.

Organogram



Verbonden partijen

In 2020 waren er elf schoolbesturen in de regio verbonden c.q. lid van de vereniging en drie “Opting in” besturen voor VSO. In totaal waren er dus veertien schoolbesturen lid.

Deze schoolbesturen worden in de Algemene Vergadering vertegenwoordigd door een natuurlijk persoon als afgevaardigde.

In bijlage 1 worden de schoolbesturen, inclusief de betrokken scholen, vermeld met daarnaast de personen die de schoolbesturen afgevaardigd hebben.

Vanwege gewenste continuïteit is statutair vastgelegd dat de leden zoveel mogelijk dezelfde personen zullen afvaardigen.

Bestuur en toezichthouders

Bestuur

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

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”(onbezoldigd)

Intern Toezicht

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

De heer R.W. den Hartog (afgevaardigde, namens STOVOG) vervulde tot 1 april 2020 het voorzitterschap a.i. Per 1 april 2020 de heer dr. D.D. Reneman, wonende te Nieuw-Vennep, tot voorzitter benoemd.

De adviescommissies van de Algemene Vergadering kende de volgende samenstelling:

- de Commissie van Toezicht:
de heren P.K. Jansen, R.W. den Hartog (tot 1 april voorzitter a.i.) en D.D. Reneman (vanaf 1 april 2020 voorzitter);
- de Commissie Kwaliteit en Monitoring:
de heer A.C. Blok, mevrouw M.J. Jas (tot 01-08-2020), de heer P. van Dijk, mevrouw C.C. Wieman (vanaf 24-11-2020).

Vergoedingen

De directeur-bestuurder heeft een dienstverband bij de vereniging en wordt bezoldigd, conform de cao vo.

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

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.

Geschillen en bezwaarschriften

Het Samenwerkingsverband is voor alle geschillen- en bezwaarprocedures aangesloten bij de stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht. Dit geldt zowel voor aangelegenheden van ouders, leerlingen, scholen als personeelsleden van het Samenwerkingsverband.

Branchecode

Ofschoon het Samenwerkingsverband als onderwijsinstelling niet helemaal te vergelijken is met een schoolbestuur, conformeert het Samenwerkingsverband zich maximaal aan alle aspecten de Code Goed Onderwijsbestuur.

Klachten

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie van de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht. In het verslagjaar zijn er geen klachten ingediend.

Stafbureau

Het Samenwerkingsverband kent een Stafbureau, waarin officieus vijf functies zijn belegd:

- Beleid, gericht op de beleidsvoorbereiding en uitvoering;
- Onderwijsloket, gericht op de toewijzing van arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen als ook de registratie van thuiszitters en risicoleerlingen;
- Secretariaat;
- Financiën: de personele en financiële administratie zijn uitbesteed bij het Onderwijsbureau Hollands Midden en de controllersfunctie wordt ingekocht bij Infinite b.v.;
- Bestuurs- en werkgeverstaken.

De directeur-bestuurder geeft leiding aan het bestuursbureau.

De beleidsmedewerker vervult – bij ontstentenis van de directeur-bestuurder - de functie van plaatsvervangend directeur.

Onderwijsloket

Binnen het bestuursbureau wordt er gewerkt met een onderwijsloket.

Het onderwijsloket is onderdeel van het bestuursbureau en draagt zorg voor het coördineren van en verstrekken van toelaatbaarheidsverklaringen, voorbereidingen beschikkingen lwoo en pro en toewijzing van trajecten tot de Onderwijsopvangvoorzieningen. Voorts vervult het onderwijsloket een actieve en coördinerende rol v.w.b. het aantal thuiszitters. Daarnaast is het belast met alle aangelegenheden die betrekking hebben op uitvoeringszaken betreffende individuele leerlingen en specifieke vragen van ouders en scholen.

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

- a. Casuïstiek overleg;
- b. Registratie en monitoring van het aantal thuiszitters en risicoleerlingen;
- c. Behandeling en toekenning van trajectbegeleiding;
- d. Behandeling en toekenning van plaatsing van leerlingen op Onderwijsopvangvoorzieningen;
- e. Behandeling en toekennen van aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen VSO;
- f. Advisering, behandeling en toekenning Aanwijzingen lwoo en Toelaatbaarheidsverklaringen praktijkonderwijs.

Voorheen sloot ook leerplicht in beide regio's bij de overleggen van het onderwijsloket aan en vaak ook een vertegenwoordiger van jeugdhulp. Door de AVG is dit gewijzigd. De medewerker belast met de coördinatie van het onderwijsloket overlegt nu periodiek apart met leerplicht afzonderlijk in beide sub-regio's.

De orthopedagogen van het Samenwerkingsverband sluitend op verzoek van de school veelal aan bij schoolgebonden flexzats, zijnde het casuïstiekoverleg op schoolniveau, bestaande uit minimaal een schoolfunctionaris, een vertegenwoordiger van de jeugdhulp en de vertegenwoordiger van het Samenwerkingsverband. Uitgangspunt is dat ouders en eventueel de leerling hierbij ook aanwezig zijn. Indien er sprake is van verzuim schuift ook de leerplichtambtenaar aan.

Omdat het aantal flexzats heel hoog was en het wenselijk is dat de scholen de interne ondersteuningsstructuur versterken, is de deelname van de vertegenwoordigers geleidelijk afgeschaald. In plaats daarvan spreken de vertegenwoordigers van het samenwerkingsverband periodiek met bilateraal met de coördinator ondersteuning van de school zoals coachend, adviserend als probleemoplossend.

Adviescommissie Toelaatbaarheid en Aanwijzing

Met de behandeling en toekenning van een toelaatbaarheidsverklaring VSO en met ingang van 2016 van aanwijzingen Lwoo en toelaatbaarheidsverklaringen Pro is een adviescommissie, de Commissie voor Toelaatbaarheid en Advies (CTA), onder algemeen voorzitter, de heer J.W. Bos, ingesteld. De commissie kent een kamer voor VSO en een kamer voor Lwoo/Pro.

Deze commissie adviseert het bevoegd gezag ten aanzien van de toekenning van aanwijzingen Lwoo en toelaatbaarheidsverklaringen Pro en VSO. De directeur-bestuurder is formeel belast met de besluitvorming.

Elders in dit bestuursverslag worden de resultaten vermeld. Daarnaast is er een jaarverslag CTA, schooljaar 2019-2020, dat op de website is opgenomen.

Adviescommissie Bezwaarschriften Toelaatbaarheidsverklaringen

Het Samenwerkingsverband is sinds 1 mei 2018 aangesloten bij de Landelijke Bezwaarschriftencommissie, ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht.

In 2020 is er aanvankelijk één bezwaarschrift tegen de bekostigingscategorie van een TLV aanhangig gemaakt. Dit heeft niet tot een uitspraak geleid. Het schoolbestuur en het Samenwerkingsverband zijn er samen uitgekomen.

Taken buiten of aanpalend de reikwijdte van passend onderwijs

Het Samenwerkingsverband is - buiten de expliciete taken aangaande passend onderwijs – belast met de o.a. 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 digitale programma Intergrip v.w.b. de overstap van VO naar MBO;
- Het Samenwerkingsverband ondersteunt in beide regio's de activiteiten van de BAVO/POVO, zoals voor de "warme overdracht PO-VO" en is in de regio Midden-Holland voorts belast met de coördinatie van de brochure Kies je school in Midden-Holland.

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 ROC ID College.

Verantwoording

Het beleid van het Samenwerkingsverband is beschreven in het Ondersteuningsplan 2018-2022. Dit staat op de website.

Door middel van het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de activiteiten, doelen en financiën. Een jaarverslag wordt na goedkeuring op de website geplaatst.

De Onderwijs Opvang Voorzieningen (3 OPDC's)) worden uitgevoerd door Horizon (i.s.m. Enver respectievelijk GO!), volgens een overeenkomst en servicelevelagreement. Het Samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de kwaliteit.

De financiële verantwoording vindt via dit verslag plaats, de inhoudelijke via het jaarverslag van het onderwijsloket van het Samenwerkingsverband.

De schoolbesturen i.c. de scholen ontvangen jaarlijks middelen voor Begeleiding Passend Onderwijs, schoolgebonden middelen en 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.

Gegevens

Lidmaatschappen

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij:

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

Per 1 december 2019 wordt het samenwerkingsverband aangemerkt als een “Algemeen Nut Beogende Instelling”. Er zijn geen bedragen ontvangen in 2020 die hieraan beantwoorden. De jaarrekening 2019 is gepubliceerd en aan de overige voorwaarden (beleidsplan) wordt voldaan.

Voor de overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening.

II-C Verslag toezichthoudend orgaan en medezeggenschap

Jaarverslag toezichthoudend orgaan 2020

De Algemene Vergadering van de vereniging is belast met de toezichthoudende taak. Deze bestaat uit de leden/schoolbesturen, die vertegenwoordigd worden door afgevaardigden.

Ook corona heeft de Algemene Vergadering parten gespeeld, want de twee vergaderingen die gehouden zijn, hebben digitaal met behulp van ZOOM plaatsgevonden.

Statuten

Per 1 januari 2020 zijn de nieuwe statuten van kracht geworden, waarin thans gereguleerd is dat het toezichthoudend orgaan een extern onafhankelijk voorzitter kent.

Per 1 april 2020 is de heer D.D. Reneman te Nieuw-Vennep op voordracht van de Commissie van Toezicht unaniem tot voorzitter benoemd. De heer R.W. den Hartog heeft tot genoemde datum als waarnemend voorzitter gefungeerd.

Met het in werking treden van de gewijzigde statuten zijn de voormalige renumerationcommissie en auditcommissie opgeheven. De functies zijn min of meer opgegaan in de Commissie van Toezicht, welke enerzijds adviserende is jegens de Algemene Vergadering en anderzijds de werkgeversrol jegens de directeur-bestuurder vervult.

De Commissie van Toezicht bestond – naast de voorzitter - uit de heren P.K. Jansen en R.W. den Hartog.

Daarnaast kent de Algemene Vergadering de commissie Kwaliteit en Monitoring. Deze bestond uit de mevrouw M.J. Jas (tot 1-8), de heren A.C. Blok en P. van Dijk en mevrouw C.C. Wieman (vanaf 24-11). Ook deze commissie is adviserend jegens de Algemene Vergadering.

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

Algemene Vergadering

De Algemene Vergadering heeft in het verslagjaar twee keer digitaal vergaderd, te weten op 3 juni en op 24 november. Het besluit tot benoeming van de externe voorzitter is per e-mail genomen.

Naast het goedkeuren van de jaarrekening 2019 en de begroting 2021 heeft de Algemene Vergadering de volgende onderwerpen besproken:

- Het verlenen van decharge aan de directeur-bestuurder voor het beheer in 2019;
- Het goedkeuren van het aangepaste treasurystatuut en –plan als ook van een aanpassing van het ondersteuningsplan 2018-2022 als gevolg van Opting Out Lwoo;
- Aanpassing van de Regeling “Geld volgt de leerling”;
- Het vormgeven van kwaliteitsbeleid;
- De meerjarenbegroting, waarvan nadere behandeling doorgeschoven is naar begin 2021;
- Ingestemd is met de regeling dat leerlingen die voor het vmbo aangemeld worden op het Ashram College Nieuwkoop en het Scala College en voldoen aan de criteria Lwoo, in aanmerking kunnen komen voor een arrangement Lwoo, onder voorwaarde dat de betreffende scholen niet actief werven
- Goedkeuring toepassing WNT-norm.

Namens de Algemene Vergadering heeft de Commissie van Toezicht in mei 2020 met de accountant van Astrium, de heer A. van der Have, zich laten informeren over de opzet en uitvoering van de financiële administratie, over het jaarverslag 2019 en over diverse aspecten en ontwikkelingen die aandacht behoeven.

Met zorg is uitvoerig gesproken over de hoge deelnamepercentages voor wat betreft Lwoo, Pro en VSO, waardoor er de komende jaren een flink exploitatietekort laat zien. De eerste jaren kan een deel daarvan nog opgevangen worden door de reserves.

De bekostiging van het VSO is nog gebaseerd op de kengetallen van 2011 en de bekostiging Lwoo en pro nog op de kengetallen van 2012.

Met een gefaseerde inzet van de reserves hoopt het samenwerkingsverband de komende jaren de ondersteuning van leerlingen in het regulier onderwijs verantwoord te kunnen continueren.

Het oplopende exploitatietekort in de komende jaren was voor de Algemene Vergadering aanleiding om het beleid tijdens een beleidsdag (Heidag) te bespreken en eventueel te herijken. Door corona is dit niet doorgegaan in het verslagjaar.

Ook heeft de Algemene Vergadering over haar toezichthoudende taak en de onderlinge verhoudingen gesproken. Dit zal nog een vervolg krijgen. Het voornemen is dit betrekken bij de evaluatie van de governancestructuur.

Vastgesteld is dat de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband goed in elkaar steekt. De meeste doelen die opgenomen zijn in het ondersteuningsplan 2018-2022 zijn uitgevoerd. De middelen kwamen van het rijk, gemeente en schoolbesturen en zijn doelmatig besteed. Uiteraard is de WNT-norm aangehouden.

Onvoldoende is het samenwerkingsverband erin geslaagd de deelnamepercentages van leerlingen met een ondersteuningsvraag terug te brengen. Daarentegen is er een goed zicht op het aantal thuiszitters en neemt het samenwerkingsverband voldoende maatregelen om dit te verminderen.

Het samenwerkingsverband stemt zijn beleid en te treffen maatregelen goed af met de scholen.

Ook spant zich het optimaal in om passend onderwijs en jeugdhulp met elkaar te verbinden.

Net als vorig jaar heeft er in het onderhavige verslagjaar geen direct overleg plaatsgevonden tussen de Ondersteuningsplanraad respectievelijk de medezeggenschapsraad-personeel en een vertegenwoordiging van het toezichthoudend orgaan. Dit verzoek is ook niet ontvangen.

Werkgeversrol

Namens de Algemene Vergadering heeft de Commissie van Toezicht een functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder gevoerd en vastgesteld dat deze zijn werkzaamheden goed verricht. Hiervan is verslag gedaan aan de Algemene Vergadering.

De Commissie heeft eveneens met de directeur besproken of hij in het kader van de WNT nog andere inkomsten heeft, hetgeen niet het geval is.

Dr. D.D. Reneman,
voorzitter Algemene Vergadering

Medezeggenschap

Algemeen

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

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

Het medezeggenschapsstatuut is vastgesteld op 11 maart 2019.

Ondersteuningsplanraad

In het medezeggenschapsreglement voor de Ondersteuningsplanraad (maart 2019) is vastgelegd dat de OPR twaalf leden telt: de personeelsgeleding telt zes leden en de geleding ouders/leerlingen telt eveneens zes leden. De leden worden benoemd door de medezeggenschapsraden van de scholen voor VO en VSO in de regio van het Samenwerkingsverband, waarbij in het reglement rekening gehouden wordt met een vertegenwoordiging van de afzonderlijke schooltypen.

Voor het notuleren van de vergaderingen wordt de OPR ondersteund door een extern bureau. Voorts heeft de OPR een beleidsadviseur via VOO-facilitair. De leden van de OPR ontvangen een vacatievergoeding.

De directeur-bestuurder voert het overleg met de OPR. De voorzitter van de Algemene Vergadering is belast met het overleg, namens het toezichthoudend orgaan. In 2020 is er geen verzoek geweest om met de toezichthouder te overleggen.

In het onderhavige verslagjaar heeft de heer drs. M. de Groot (Coornhert Gymnasium), geleding personeel, het voorzitterschap bekleed. Mevrouw K. de Jong, geleding ouders (VSO De Ark), vervulde de functie van secretaris. De OPR vergaderde in 2020 twee keer, te weten op 18 mei en op 12 november.

De OPR kende tijdens het verslagjaar, ondanks diverse oproepen om de vacante plekken te bezetten - ook door het bestuur – structurele onderbezetting.

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 en bedrijfsvoering betreffen. De directeur-bestuurder voert het overleg.

De voorzitter van het Algemeen Bestuur is belast met het overleg, namens het toezichthoudend orgaan. De MRp heeft van dat recht in 2020 geen gebruik gemaakt.

III VERSLAG VAN HET BESTUUR

III-A Onderwijs

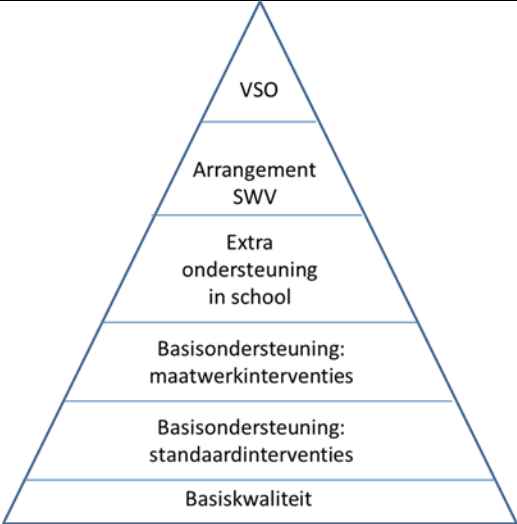
Wat streven we na en willen we bereiken?

- Goed onderwijs en een veilig pedagogisch klimaat op de scholen
- Deskundig personeel, zowel didactisch als pedagogische
- Kind nabij gericht onderwijs
- Doorlopende school- en ondersteuningsloopbaan
- Geen thuiszitters
- Een samenhangend geheel van ondersteuningsmogelijkheden
- Geen Voortijdige Schoolverlaters
- Betrekken van ouders/verzorgers en jongeren

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

Ondersteuningsstructuur

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

 <u>Basiskwaliteit op de scholen</u> Goed onderwijs, conform Inspectie-eisen Zorgvuldige aanname leerlingen Verzuimregistratie & -protocol Pestprotocol, schoolregels <u>Standaardinterventies:</u> Klassenmanagement, leren leren, mentorles Voorlichtingslessen (seks, drugs, pesten enz.) <u>Maatwerkinterventies in basisondersteuning, bijv.</u> Ondersteuning bij dyslexie, dyscalculie Hulpuren of extra uitdaging in leerstof Beperkt aantal gesprekken Training faalangst, stressbeperking, SoVa	<u>Algemene principes ondersteuning</u> 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> <u>Extra ondersteuning</u> 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) <u>Bovenschoolse ondersteuning</u> • Arrangementen SWV Lwoo op vmbo-b/k voor leerachterstanden 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” belegd, waarbij naast de school, ouders - en bij voorkeur ook de leerling - jeugdhulp, de onderwijspecialist van het swv en desgewenst leerplicht aanwezig zijn.

Het samenwerkingsverband heeft het in 2019 ingezette beleid om de onderwijspecialisten minder te laten aansluiten bij de flexzats doorgezet, zeker als speciaal onderwijs of de onderwijsopvangvoorziening nog niet in beeld is. Het samenwerkingsverband meent dat de kracht tussen school, jeugdhulp en ouders/leerling versterkt moet worden. Daarom richten de onderwijspecialisten zich meer op hun consulterende, adviserende, coachende en stimulerende taken richting de scholen. Het blijft zoeken naar evenwichtigheid.

Inspectie van het onderwijs

Het laatste inspectie onderzoek dateert van oktober 2017.

Hierin werd het volgende opgemerkt:

opmerkingen inspectie		Ondernomen acties
Wat moet beter?	<i>Sturing van het bestuur op onderwijskwaliteit van de onderwijsopvangvoorzieningen</i>	In samenspraak met de OOV zijn er beleidsmatige afspraken gemaakt en gedocumenteerd, welke de instemming van de inspectie hadden
	<i>Bestuur en intern toezichthouder onvoldoende gescheiden</i>	De statuten zijn gewijzigd waardoor bestuur en toezicht gescheiden werden.
Wat kan beter?	<i>Afstemming met jeugdhulp in de Kamer Rijnstreek niet in orde</i>	Er zijn met de jeugdhulp in de Rijnstreek structurele afspraken gemaakt over inzet in en samenwerking met de scholen en de OOV. Er was een hoopgevend resultaat bereikt met (preventieve) jeugdhulp op de scholen. Deze is per 1 november 2020 zonder overleg eenzijdig beëindigd.
	<i>Systeem van kwaliteitszorg is in ontwikkeling</i>	Het swv heeft veel gegevens en cijfers, maar deze worden nog onvoldoende in een beleidscyclus verwerkt. Er is een begin mee gemaakt.
	<i>Ononderbroken ontwikkeling leerlingen van de onderwijsopvangvoorzieningen</i>	Deze zijn meegenomen in de kwaliteitsafspraken met de OOV en schriftelijk vastgelegd.
Het totale oordeel van de inspectie over het Samenwerkingsverband was voldoende.		

Passend Onderwijs

Onderwijs en ondersteuning

Het Samenwerkingsverband (i.c. de scholen) heeft inmiddels een regionaal breed onderwijsaanbod. Echter, voor bepaalde doelgroepen, zoals “zmlokers”, havisten met een bovengemiddelde gedragsproblematiek als ook “hoogbegaafde leerlingen” (al dan niet) met co morbiditeit” kent het nog leemtes.

Hiervoor moet nog een passend onderwijsaanbod worden ontwikkeld. De overheid ziet de oplossingen door te streven naar meer inclusiviteit.

Hoogbegaafdheid

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

Bijna alle scholen voor havo-vwo in het samenwerkingsverband hebben een schoolgebonden beleidsplan opgesteld en hoogbegaafdencoaches zijn getraind. Ook functionarissen jeugdhulp zijn betrokken. Voor de hoogbegaafdencoaches is zijn netwerkbijeenkomsten gehouden. Scholen zijn geïnformeerd over de mogelijkheden die de “variawet” biedt. Helaas heeft de coronapandemie dat de start vertraagd is, waardoor enige achterstand is opgelopen.

Een der onderwijsspecialisten volgt een postacademische opleiding.

Een kritische faalfactor is de scholen wel adequate arrangementen aanbieden, maar dat ouders andere wensen of eisen hebben, bijvoorbeeld particulier onderwijs. Dat leidt in sommige gevallen niet tot constructieve oplossingen. De landelijke politiek vervult daarin een twijfelachtige rol. De bekostiging van particulier onderwijs is door schoolbesturen en samenwerkingsverbanden bij wet niet toegestaan. Dit is na de evaluatie van passend onderwijs in november 2020 niet gewijzigd.

Pilot Plusklas Schoonhoven

Het Schoonhovens College (vmbo) en het Rijnstroom College zijn in 2018 een Plusklas gestart op de school in Schoonhoven. De Plusklas is voor leerlingen die feitelijk aangewezen zijn op het VSO, maar door middel van versterkte ondersteuningsprogramma's op de reguliere school blijven. Het gaat om ca. 10 leerlingen. De ervaringen waren positief, dus is de pilot verlengd. Het voordeel is dat de leerlingen uit de Krimpenerwaard niet helemaal naar Alphen aan den Rijn hoeven te reizen. Het doet dus recht aan “nabij gericht onderwijs”. De pilot moet echter doorontwikkeld worden en ook de financieringsgrondslag moet daarbij betrokken worden. Daarmee zal in 2021 een begint worden gemaakt. De status “pilot” moet ervan af.

Opting Out Lwoo

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

Wel hadden de schoolbesturen in 2019 een gedoogconstructie toegestaan voor leerlingen die op een brede scholengemeenschap zonder licentie Lwoo zouden worden aangemeld – bij wijze van uitzondering – een arrangement Lwoo toegewezen kon worden. Dit heeft geleid tot 24 leerlingen meer.

De Algemene Vergadering van november 2020 heeft met een structurele gedoogconstructie ingestemd, onder voorwaarde dat de scholen niet werven met Lwoo. Het bestuur had graag een verruiming gezien.

Thuiszitters en risicoleerlingen

Door diverse oorzaken kunnen niet alle leerlingen altijd een (volledig) onderwijsprogramma op school volgen. Sommige leerlingen zijn in het kader van de jeugdhulp geplaatst op een zorgboerderij, bij een stagebedrijf of bij een instelling voor dagbesteding en andere leerlingen kunnen wel gedeeltelijk onderwijs volgen. Sommige scholen voor VSO verzorgen dan dit onderwijs op locatie. Ook wordt er soms door het Samenwerkingsverband een leerkracht ZZP ingehuurd.

Het Kesper College heeft een team voor ingeschreven leerlingen dat thuiszit. Dit team bezoekt de leerlingen thuis of op een andere locatie. Het Prisma College (zmlk) kent POOL (=Passend Onderwijs Op Locatie) en verzorgt onderwijs aan leerlingen die bijvoorbeeld op zorgboerderijen zitten.

De Leo Kanner Onderwijsgroep kent de “School Zonder Muren”, waarvan een team leerkrachten onderwijs geeft op dagbestedingslocatie dan soms ook wel in de thuissituatie.

Ook andere scholen kennen deze constructies in meer en mindere mate.

Geconstateerd kan worden dat meer scholen bereid zijn maatwerk te verzorgen. Hoewel de “variawet” de mogelijkheden heeft verruimd, blijven formatie of regelgeving is soms nog belemmerend. Mogelijk kunnen we door middel van samenwerking tussen de scholen de regeldruk en continuïteit verminderen.

Het Samenwerkingsverband heeft het aantal thuiszitters en risicoleerlingen goed in beeld. 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.

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 collectief.

Indien 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.

Er worden twee overleggen onderscheiden, te weten:

- een bovenschools toelatingsoverleg in april/mei voor de leerlingen die in het nieuwe schooljaar op een andere school aangewezen zijn;
- een bovenschool toelatingsoverleg ad hoc in de loop van het schooljaar, als leerlingen niet geplaatst kunnen worden.

In de regio Midden-Holland was er in het kader van de overstap PO-VO voor geen van de leerlingen overleg nodig en in de Rijnstreek voor twee leerlingen.

Hoewel er wel diverse interventies nodig waren om een leerling op een school toegelaten te krijgen, is er in de loop van het schooljaar geen bovenschools toelatingsoverleg nodig geweest.

Autisme2Play

Het OnderwijsZorgArrangement Autisme2Play in Alphen aan de Rijn, waarbij de sbo Op Maat en het vso Rijnstroomcollege het onderwijs in zeer kleine setting verzorgde, moest als gevolg van faillissement sluiten. Via een andere constructie zal Horizon hieraan uitvoering geven, maar een vorm van 1 op 1 maakt hiervan geen onderdeel uit.

Groei VSO

In ons samenwerkingsverband is de deelname van het aantal leerlingen in het VSO successievelijk behoorlijk gestegen naar een deelnamepercentage van meer dan 3,8% (hoger dan het landelijk gemiddelde inmiddels) en dat ondanks de krimp van het aantal leerlingen in het regulier onderwijs. Dat heeft, in combinatie met de budgettaire overschrijdingen voor het praktijkonderwijs en het lwoo, de financiën zwaar onder druk gezet. Gelukkig bieden de reserves nog soelaas.

In alle betrokken lagen binnen het Samenwerkingsverband is voor de stijging aandacht gevraagd. Het heeft geleid tot een hoger urgentiebesef om deze ontwikkeling te remmen. Een van de maatregelen die genomen zijn, is een intervisietraject tussen de scholen, die als gevolg van corona, veelal digitaal zijn gehouden. Ook een hei-dag met de besturen stond op het programma, maar door corona is deze steeds uitgesteld. Deze wordt nu in januari 2021 gehouden.

Een goede verklaring voor de groep van het VSO kan er niet gegeven worden. Argumenten die wijzen op een complexere problematiek hoeft niet te worden ontkend, maar roept wel de vraag op waarom het samenwerkingsverband een hoger verwijzingspercentage heeft dan landelijk. Daarom is eind 2020 Infinite een opdracht verstrekt om de leerlingengroep VSO in kaart te brengen.

Samenwerking met gemeenten en jeugdhulp

Het Samenwerkingsverband kent twee gemeentelijke jeugdhulpregio's, namelijk Midden-Holland en Rijnstreek

In Midden-Holland (de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas) wordt Jeugdhulp Op School (JOS) gefinancierd op de scholen voor VO. Helaas kent het nog steeds de status van pilot. In het najaar 2020 is voor een extern SROI-onderzoek besloten die nut en rendement van JOS moet vaststellen. Indien die in het voordeel van JOS uitpakt, kunnen er mogelijk meerjarige afspraken worden gemaakt.

Samen met de samenwerkingsverbanden PO, de landelijke reformatorische samenwerkingsverbanden en gemeenten wordt gewerkt aan de constructie dat er "zorg in het gespecialiseerd onderwijs" kan worden gerealiseerd. Door corona is de voortgang enigszins vertraagd. Voorts is met de gemeenten in Midden-Holland overeengekomen om komend jaar stevig in te zetten op "integraal arrangeren". Dit is in het voorjaar gestart, als gevolg van de pandemie ook digitaal.

In Rijnstreek (gemeenten Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop) is de jeugdhulp ondergebracht bij het consortium "GO! voor jeugd" v.w.b. Alphen aan den Rijn en v.w.b. Nieuwkoop bij Holland Rijnland i.c. de Jeugd- en Gezinsteam. Ook GO! droeg tot 1 november 2020 zorg voor de aanwezigheid van jeugdhulp op de scholen, maar door financiële krapte is dit – zonder vooroverleg – eenzijdig per 1 november 2020 gestopt. De gemeente heeft een subsidietraject aanbesteed en Kwadraad gaat dit per 1 juli 2021 uitvoeren. In de tussentijds springt de JGZ tijdelijk waar. Het verdient geen schoonheidsprijs. Met de onderwijspartners in de regio is bezwaar gemaakt bij de gemeenteraad. Het JGT van Nieuwkoop heeft haar preventieve inzet binnen de scholen in die gemeente gehandhaafd.

Om de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp in de Rijnstreek te versterken worden door het samenwerkingsverband gezamenlijke bijeenkomsten voor coördinatoren ondersteuning en medewerkers JGT en GO! georganiseerd. Er was een ambulante groepsgericht behandelprogramma, dat behandeling biedt aan jongeren met psychische problematiek, gestart. Helaas is ook dit programma gestaakt. Het JGT in Nieuwkoop biedt preventieve en curatieve jeugdhulp.

In beide regio's zijn er OnderwijsZorgArrangementen voor de Onderwijs Opvang Voorzieningen. In beide regio's zet de jeugdhulp meer in op een systeemaanpak. Dat houdt in dat een jongere niet op zichzelf hulp krijgt, maar dat altijd het grotere verband van het gezin of netwerk van de jongere erbij wordt betrokken. De wachttijden voor jeugdhulp zijn nog niet opgelost. Overbruggende hulp gedurende de wachttijd komt vaak niet tot stand.

De regio's wijken niet af van de landelijke schaarste dat er onvoldoende capaciteit GGZ is.

In de regio Midden-Holland is vanuit de jeugdhulp een regionale experttafel voor zware casuïstiek. Omdat ook vaak onderwijs een rol speelt, is het samenwerkingsverband vertegenwoordigd in deze experttafel. Om vastzittende cases te kunnen doorbreken heeft de functionaris van het swv een zwaar mandaat.

In de regio Rijnstreek is ook een experttafel onder regio van GO! Sinds 2020 is ook ons samenwerkingsverband daarin vertegenwoordigd.

Bij besluit van 13 februari 2020 heeft het samenwerkingsverband het Convenant "Veiligheidshuis Hollands Midden" ondertekend.

Samen met de samenwerkingsverbanden VO Leiden en VO Duin- en Bollenstreek is er in Holland Rijnland een ontwikkeltraject Innovatie Dekkend Netwerk, waarmee aangesloten wordt bij de ontwikkelingen in het PO. Het is gericht op OnderwijsZorgArrangementen, i.c. maatwerktrajecten.

Ofschoon OCW en VWS – in overleg met de VNG – stimuleren dat de samenwerking en afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp versterkt wordt, moet geconstateerd worden dat dit nog een vanzelfsprekendheid blijkt te zijn. Ook de schaarste in middelen voor wat betreft de jeugdhulp is hieraan debet.

Financiën en reserves

Het samenwerkingsverband heeft van de “voorloper” en flinke reserve meegekregen. De maatschappelijke en politieke discussie over de reserves bij onderwijsinstellingen is onder druk komen te staan. In november heeft de minister besloten dat de reserves in korte tijd moeten worden afgebouwd en dat de samenwerkingsverbanden daarvoor een plan moeten maken.

Het samenwerkingsverband heeft een bovengemiddeld deelnamepercentage VSO, Pro en Lwoo met als gevolg dat de financiën onder druk staan. Daarom zal de reserve – na aftrek van het bedrag dat conform de signaleringswaarde (3,5%) is toegestaan als weerstandsvermogen – vanaf 2022 tot en met 2025 worden ingezet. Ook voor 2020 is een deel van de reserve al begroot. Over het aanwenden van de reserves is overeenstemming met OPR en Algemene Vergadering. In een bijlage is een en ander nader uitgewerkt.

III-B Kengetallen

Ontwikkeling van het aantal leerlingen					
Categorie	Aantal per 1 oktober 2018 *)	Aantal per 1 oktober 2019 *)	Aantal per 1 oktober 2020 **)	Verschil	Percentage
Totaal voorgezet onderwijs	17.710	17.165	16.793	- 448 (2019) - 545 (2020)	- 3,1% (2019) - 2,2% (2020)
Praktijkonderwijs	651	646	656	-5 (2019) +10 (2020)	-0,8% (2019) -1,5% (2020)
Deelnemerspercentage praktijkonderwijs	3,68% *****)	3,76% *****)	3,91%	-	-
Lwoo	1078	1113	1134	Oplopend met 25 en 21	-
Deelnemerspercentage Lwoo	6,09%	6,48%	6,75%		-
VSO*****)	638	668 ***)	644	+ 30 (2019) -24 (2020)	+ 4,70 (2019) -3,59% (2020)
Deelnemerspercentage VSO *****)	3,61%	3,86%	3,83% (landelijk 3,72%)		
*) Gecorrigeerd aantal leerlingen **) ongecorrigeerd aantal leerlingen ***) In oktober 2018 bedroeg het aantal residentiële leerlingen 32, per oktober 2019 bedroeg dit aantal 38, per oktober 2020 27 (waarvan 2 met middenbekostiging) *****) Het aantal leerlingen met een hoge bekostigingscategorie bedroeg in oktober 2018 29, per oktober 2020 bedroeg dit 25 en per oktober 2020 25. *****) In het fixatiejaar 2020 bedroeg het deelnemerspercentage voor Pro 2,88% *****) Het deelnemerspercentage VSO in het fixatiejaar 2011 bedroeg 2,19% (absoluut: 519)					

In de periode 2017-2019 was de onderinstroom flink gestegen, wel met 84%. Per oktober 2020 is deze voor het eerst weer met 9% gedaald.

De zij-instroom was in de achterliggende jaren redelijk stabiel, maar is in de periode oktober 2019 tot en met oktober 2020 behoorlijk gedaald.

Onvoldoende duidelijk is of dit ook met corona te maken heeft.

Het aantal leerlingen VSO op de groeitelling bedroeg per februari 2020 netto 4 leerlingen (in februari 2019 waren het er 8, in 2018 waren het er 14).

De gemiddelde verblijfsduur in het VSO bedroeg 2,9 jaar ten opzichte van 2,86 jaar landelijk.

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO, cluster 1 (visueel beperkt) was per oktober 2020 kleiner dan 0,01% (1 leerling) ten opzichte van het landelijke percentage van 0,03%.

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO, cluster 2 (communicatief en auditief) bedroeg per oktober 2020 0,22 % (22 leerlingen) ten opzichte van 0,18% landelijk.

Het aantal leerlingen in een armoedeprobleemcumulatiegebied per oktober 2020 was 2,71% (454 leerlingen) en landelijk was dit 14,03%.

Schooladvies en plaatsing

Van het aantal leerlingen bao dat van 2018-2019 doorstroomde naar het vo in 2019-2020 werd 11,21% (landelijk 10,40%) onder het advies geplaatst en 23,45% (landelijk 21,49%) boven het advies. 4,59% van de leerlingen in het derde leerjaar was niet meer conform het aanvankelijk schooladvies geplaatst (landelijk 6,36%).

Instroom op voortgezet onderwijs vanuit primair onderwijs

Afkomstig van	Percentage swv	Percentage landelijk
Basisonderwijs	94,78%	93,71%
Speciaal basisonderwijs	3,38%	3,80%
Speciaal onderwijs	1,84%	2,49%
Waar te nemen valt dat de scholen in ons samenwerkingsverband minder leerlingen plaatsen uit het gespecialiseerd onderwijs.		

Verplaatsingen leerlingen

Betrokken schoolsoorten	Naar de scholen in het SWV*)	Vanaf de scholen in het SWV **)
VO-VO	6,64% (landelijk 5,62%)	6,45% (landelijk 5,54%)
VO-VSO	7,76% (landelijk 8,54%)	0,33% (landelijk 0,15%)
PRO-VSO	0,78% (landelijk 0,79%)	0,93% (landelijk 1,09%)
VSO-VO	0,05% (landelijk 0,06%)	1,20% (landelijk 1,33%)
*) Het percentage van de leerlingen (peildatum 1 oktober 2020) dat op 1 oktober 2019 op een andere school of onderwijssoort binnen het vo zat.		
**) Het percentage van de leerlingen op 1 oktober 2019, dat op een andere school of onderwijssoort binnen het vo op 1 oktober 2020 zat.		

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

Aantal thuiszitters

Categorie	Schoolsoort	Aantal per maart 2018	Aantal per maart 2019	Aantal per maart 2020
Thuiszitters*)	VO	5	4	
	VSO	2	2	
	Totaal	7	6	

*) Onder thuiszitters verstaan we leerlingen die ingeschreven zijn op een school en drie maanden of meer geen onderwijs volgen
In algemene zin moet opgemerkt worden dat de aantallen sterk fluctueren.

Als redenen van het “thuiszitten” zijn genoemd: “onderwijsplek in onderzoek”, “behandeling of opname”, “ziekte”, “leerling wil niet naar school”, “Psychisch of gedragsproblematiek”, “ouders sturen hun kind niet naar school”.

Ons samenwerkingsverband registreert ook risicoleerlingen. Dit zijn leerling die niet volledig onderwijs volgen, maar gedeeltelijk of het onderwijs volgen met jeugdhulp. Het zijn potentiële thuiszitters. Een stijgend aantal risicoleerlingen wordt waargenomen.

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag Onderwijsloket, schooljaar 2019-2020 (www.swv-vo-mhr.nl).

Voortijdig Schoolverlaters RMC-regio Zuid-Holland Oost

In onderstaande tabel staan de aantallen vsv’ers in onze regio, met de bijbehorende definitie (de cijfers over 2010-2020 zijn voorlopige cijfers).

<i>Zuid-Holland Oost</i>	<i>2015-2016</i>	<i>2016-2017</i>	<i>2017-2018</i>	<i>2018-2019</i>	<i>2019-2020</i>
Deelnemers	33.807	30.933	30.713	30.339	30.041
VSV	467	463	528	565	406
VSV%	1,38%	1,50%	1,72%	1,86%	1,35%

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.

Het aantal VSV’ers is de afgelopen jaren licht toegenomen. Uit landelijke onderzoek is gebleken dat redenen daarvoor zijn: de aantrekkende arbeidsmarkt, toegenomen Multi problematiek bij jongeren en verkeerde studiekeuzes. De voorlopige cijfers voor 2019-2020 laten een daling zien, wellicht onder invloed van COVID-19. Het landelijke percentage is 1,72%.

Overigens, voortgezet onderwijs in onze regio doet het goed. Het scoort onder het landelijk gemiddelde.

Er is een nieuwe planperiode VSV 2020-2023.

Voor de overdracht van de leerlingengegevens wordt gewerkt met het programma Intergrip, waarvan de kosten gedragen worden door mbo, RMC en het samenwerkingsverband.

Aantal deelnemers Onderwijs Opvang Voorzieningen

De OOV’s hebben de formele status van “Orthopedagogisch Didactisch Centrum” (OPDC).

Het is een bovenschools onderwijszorgarrangement.

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

<i>OOV-aantal leerlingen</i>	<i>2016-2017</i>	<i>2017-2018</i>	<i>2018-2019</i>	<i>2019-2020</i>
Locatie Gouda	49	54	64	37
Locatie Alphen aan den Rijn	41	42	40	30
Locatie Schoonhoven	16	20	19	19
Totaal	106	116	123	86

De gemiddelde verblijfsduur was in de praktijk – net als vorig jaar - 23 weken.
Het dalende aantal leerlingen lijkt een gevolg van de invloeden van COVID-19 in het eerste half jaar van 2020.

Ten opzichte van het voorgaande jaar is er minder uitstroom naar het vo of het MBO, en opnieuw meer uitstroom naar het vso. Het Samenwerkingsverband constateert in het algemeen en los van de OOV een te hoog deelnamepercentage vso in de regio (ten opzichte van het invoeringsjaar van passend onderwijs in 2014 tot en met oktober 2018 een groei van ruim 21%), waardoor het deelnamepercentage boven het landelijke gemiddelde is gekomen.

Bij 62% van de leerlingen is de onderwijsontwikkellijn uit het OPP dat bij aanvang van het traject beschikbaar was, gerealiseerd. Bij 78% van de leerlingen is de onderwijsontwikkellijn gerealiseerd die de betrokkenen gedurende het traject zijn overeengekomen als meest passend voor de leerling.

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag Onderwijsloket, schooljaar 2019-2020.

Aantal afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen

Voortgezet Speciaal Onderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2019-2020 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	2019/2020			2018/2019			2017/2018		
	Nieuw	Herindicatie	Totaal	Nieuw	Herindicatie	Totaal	Nieuw	Herindicatie	Totaal
augustus – oktober	32	26	58	32	15	47	37	20	57
november – januari	8	18	26	24	19	43	28	23	51
februari – april	39	70	109	25	51	76	24	35	59
mei – juli	97	55	152	116	47	163	108	51	159
Totaal	176	169	345	197	132	329	197	129	326

Toelichting:

In totaal zijn er 345 TLV's afgegeven. Het aantal nieuwe TLV's is afgenomen met ongeveer 10% t.o.v. de TLV's in 2018-2019. Het aantal herindicaties is echter met bijna 30% toegenomen.

Per 1 oktober 2019 telde het swv 638 TLV's hetgeen een deelnamepercentage is van 3,82%! Landelijk was het percentage 3,62%. Per 1 oktober 2020 telde het swv 642 TLV's, een toename van 4 TLV's. Het deelnamepercentage blijft op genoemde datum 3,82%.

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

Doorlooptijd VSO

95% van de TLV-aanvragen VSO zijn binnen de termijn van zes weken afgehandeld.

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

Leerwegondersteunend onderwijs en Nieuwkomers VO

Het aantal TLV's in schooljaar 2019-2020 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	Aanvragen lwoo								
	2019-2020			2018-2019			2017-2018		
	PO7	PO8	VO1	PO7	PO8	VO1	PO7	PO8	VO1
febr-mrt	1	123	1	0	43	7	0	41	0
april-mei	2	152	0	3	167	77	1	161	10
juni-juli	0	22	5	0	34	19	0	49	6
Totaal	3	297	6	3	244	35	1	234	16
	306			282			252		

Toelichting:

In september 2020 zijn er nog 7 arrangementen lwoo toegekend.

De stijging bij het aantal Lwoo aanvragen in 2020, in vergelijking met 2019, komt met name vanuit het PO.

Bij het aantal aanvragen vanuit leerjaar 1 van het voortgezet onderwijs is in tegenstelling tot vorig jaar nu geen stijging te zien maar zelfs een krimp in het aantal aanvragen voor Lwoo. In de periode tot en met juli waren er 6 aanvragen vanuit VO-leerjaar 1. In september 2020 waren van de 7 aanvragen nog 5 aanvragen vanuit het VO 1. Het totaal aanvragen uit VO 1 kwam zo 24 aanvragen lager uit dan vorig jaar (vorig jaar 35 nu 11).

	Aanvragen arrangement Nieuwkomers	
	2019-2020	2018-2019
	VO 1, 2 of 3	VO 1, 2 of 3
Februari-maart	18	0
April-mei	5	0
Juni-juli	33	43
Totaal	56	43

In september 2019 zijn er nog 2 arrangementen nieuwkomers toegekend voor de oudere leerlingen. (VO 1, 2 en 3).

Praktijkonderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2019-2020 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	Aanvragen Pro														
	2019-2020					2018-2019					2017-2018 (incl. ISK)				
	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3
febr-mrt	0	54	0	0	0	0	20	2	4	0	0	22	0	0	0
april-mei	5	26	10	0	0	12	88	6	0	0	4	94	6	2	0
juni-juli	0	27	2	1	1	1	4	4	1	1	3	23	10	0	0
Totaal	5	107	12	1	1	13	112	12	5	1	7	139	16	2	0
	126					143					164				

Toelichting:

In september 2020 waren er geen Pro aanvragen.

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

Per oktober 2020 bedroeg het aantal leerlingen met een verblijfsduur 16 (Het Segment: 9, Groene Hart Pro 7, DGW Pro 0). Meer dan gewoonlijk als gevolg van corona.

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag CTA, schooljaar 2019-2020, dat op de website van het Samenwerkingsverband staat.

III-C Doorlopende en algemene activiteiten

De volgende taken worden permanent uitgevoerd:

- Het zorgdragen voor en faciliteren van deskundige ondersteuning van het onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, alsmede voor de overdracht van de deskundigheid op dit gebied tussen scholen;
- Het aansluiten bij casuïstiek overleg om te adviseren;
- Het bevorderen van de samenwerking tussen schoolbesturen in en buiten de regio en andere organisaties alsook het afstemmen en samenwerken met samenwerkingsverbanden PO in de regio als met flankerende samenwerkingsverbanden VO;
- Het in standhouden van bovenschoolse voorzieningen;
- Het faciliteren van ambulante begeleiding LZ en LB op de scholen;
- Het verzamelen van monitoring gegevens betrekking hebbend op passend onderwijs;
- Het verzorgen van deskundigheids- en uitwisselingsbijeenkomsten voor zorgcoördinatoren en begeleiders passend onderwijs die een aanstelling bij de schoolbesturen hebben;
- Het verzorgen van voorlichting en het verstrekken van informatie;
- 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.

In verband met Opting Out Lwoo is het Reglement van de Adviescommissie Toelaatbaarheid en Arrangementen per 22 september 2020 gewijzigd.

III-D Samenvatting gerealiseerde doelen

Thema/doel ondersteuningsplan	Toelichting	Stand van zaken
AVG	Verwerkingsovereenkomsten, privacyreglementen aangepast, beveiligd mailen, personeel geïnformeerd, scholen geïnformeerd e.d.	Is grotendeels afgerond, maar moet onderhouden worden. Zie ook paragraaf III-D, Privacy en AVG
Basisondersteuning	Versterken van de basisondersteuning op de scholen, docenten meer en beter betrekken. Immers, Passend onderwijs komt tot uitdrukking in de scholen.	Er is een nieuwe notitie opgesteld en verkennend besproken met directies en coördinatoren onderwijsondersteuning. Vervolg is aangehouden, omdat de politiek heeft besloten tot een landelijke norm.
School Ondersteuningsprofielen herzien	Alle scholen zouden hun SOP voor de zomer 2019 actualiseren.	90% van de scholen heeft dit gerealiseerd
Wijziging verdelingssystematiek schoolgebonden middelen en middelen begeleiding passend onderwijs	Per 1 januari 2019 is – met instemming van de OPR – de verdelingssystematiek gewijzigd. Gekozen is voor een geleidelijk overgangstraject van 3 jaren	Afgerond. 2022 is het laatste jaar van het overgangstraject.
Ombuigen groei VSO	Niet gerealiseerd. Gestart met beleid in 2019 Focus: een deelnamepercentage van 3% in 2023	De intervisie zijn gestart in de tweede helft van 2019 en vervolgd in 2020, vooral via TEAMS. Tot een vermindering heeft het nog niet geleid. Groei is uitgebleven. De heidag voor besturen is verplaatst naar 2021 i.v.m. corona.
Richtlijnen voor CTA “toekennen TLV VSO”	Richtlijnen zijn in een notitie vastgelegd. Vooral bestemd voor de niet-standaard aanvragen	Afgerond in 2019
VSO-VO	Samenwerking tussen VSO en VO intensiveren, overstap van leerlingen VSO – indien verantwoord - activeren	In het najaar 2020 is er in Gouda een overleg tussen partner tot stand gekomen op dit op gang te brengen.
Leerrecht, optimaliseren dekkend netwerk	Leerrecht richt zich op leerlingen die of een ontheffing van de leerplicht hebben maar nog wel wat onderwijs aan kunnen en op leerlingen waarvoor een Onderwijszorgarrangement van meer dan 50% nodig is	In Midden-Holland is het voortvarende begin, samen met de andere swv'en, enigszins vertraagd als gevolg van corona.

		In HR i.c. Rijnstreek is het onderdeel van het IDN-traject. Door de mogelijkheden die de variawet biedt, kan er wel steeds meer maatwerk worden geleverd.
versterken van de samenwerking onderwijs en jeugdhulp	Jeugdhulp op de scholen voor VO aanwezig	Was gerealiseerd. Is in Rijnstreek helaas gestopt. In Midden-Holland loopt het JOS traject. Het thema verdient in beide regio's constant aandacht.
	Zorg in gespecialiseerd onderwijs	Overleg is gaande
Licenties laten vervallen voor LWOO	Voorstel is gedaan, mocht niet rekenen op voldoende draagvlak. Licenties blijven gehandhaafd	Afgerond Omdat het swv meer voor LwoO uitgeeft dan het ontvangt verdient het aanbeveling dit opnieuw te agenderen.
OOV's	Functioneren OOV's is geëvalueerd. Procedures zijn verbeterd. Zal worden herhaald	Afgerond. Is wel een continu proces.
Beleid Hoogbegaafdheid, optimaliseren van dekkend netwerk	Alle scholen Havo/VWO zullen werk gaan maken van HB. Bijna alle scholen zijn gestart met beleid en trainingen voor personeelsleden	Met uitzondering van 2 scholen hebben alle scholen een beleidsplan. Ook zijn er personeelsleden HB getraind. Een onderwijsspecialist van het SWV is een postacademische opleiding gestart.
Reglementering OPR	OPR telde 24 leden. Reglement is aangepast. Thans telt de OPR 12 leden met een vertegenwoordiging naar schoolsoort.	Afgerond in 2019
Doorgaande schoolloopbanen bij overstappen	PO-VO verloopt goed o.a. met behulp van Onderwijstransparant	permanent
	VO-MBO verloopt goed o.a. met behulp van automatiseringsprogramma Intergrip. Aandacht voor studie- en beroepskeuze.	permanent

III-E Personeel

Functies en formatieve omvang

Sinds 2014 is het Samenwerkingsverband werkgever.

In verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd is de personele samenstelling iets gewijzigd. De functie "coördinator onderwijstrajecten" is vervallen en omgezet in een functie "onderwijsspecialist. Via taakdifferentiatie blijven de taken van de coördinator behouden. In de vacature is een nieuwe orthopedagoog benoemd.

De functies binnen het Samenwerkingsverband en de omvang ervan, waren in per 31 december 2020 als volgt:

Funcatiecategorie	Aantal personeelsleden met dienstverband	Totale formatieve omvang
Directeur-bestuurder	1	1,0000 fte
Beleid	1	0,7000 fte
Secretariaat/administratie	3*)	1,3694 fte
Orthopedagogie/psychologie/ onderwijsspecialisten	4	3,3765 fte **)
Voorzitter CTA (orthopedagoog)	1	0,0001 fte***)
Vaste formatie	11	6,4460 fte
Tijdelijke formatie t.l.v. het project HB: 0,0512 fte voor coördinatie en 0,1020 fte voor scholing		0,1532 fte
Totaal	11	6,5992 fte****)
*) Het secretariaat draagt ook zorg voor het administratieve proces over de toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen **) De GZ-psychologe is voor 0,5 fte werkzaam voor de OOV's. ***) De voorzitter van de CTA heeft eveneens een dienstverband bij het Samenwerkingsverband, doch met afwijkende bepalingen (geen cao-aanstelling). De personele en financiële administratie is extern belegd en wordt verricht door het Onderwijsbureau Hollands Midden. De controllersfunctie is ingekocht en is verricht door het bureau Infinite b.v.		

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

Leeftijdsofbouw personeel per 31 december 2020

Leeftijdscategorie	Aantal werknemers
20 tot 30 jaar	0
30 tot 40 jaar	3
40 tot 50 jaar	1
50 tot 55 jaar	3
55 tot 60 jaar	0
60 jaar en ouder	4*)
Totaal	11**
De gemiddelde leeftijd in 2020 was 51,46 jaar. In 2019 was dit 52,31 jaar.	
*) waaronder een lid van de CTA	

Verhouding man/vrouw

De vaste personeelsformatie, exclusief de CTA, bestaat totaal uit 11 personen, onder wie 8 zeven vrouwen en 2 mannen. Een personeelslid, zijnde lid CTA, heeft de pensioengerechtigde leeftijd reeds ruimschoots overschreden.

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. Uitbreiding van het management is niet voorzien. Bij ontstentenis van de directeur-bestuurder is de beleidsmedewerker plaatsvervangend directeur. Dit is een vrouw.

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. Op grond van historische rechten was er voor één medewerker met een kleine betrekkingsomvang een uitzondering gemaakt, maar per 1 augustus 2020 is de betrokkene niet meer verbonden aan een (aangesloten) schoolbestuur.

Ziekteverzuim

Het Samenwerkingsverband is niet verzekerd voor ziekteverzuim en is dus zelf risicodragend. Met 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 twee personeelsleden wegens ziekte elk een dag afwezig geweest.

Het totale ziekteverzuim in 2020 bedroeg twee dagen, overeenkomend met 0,0017%.

De landelijke norm voor het voortgezet onderwijs voor het OP bedroeg 5,6 % en voor het OOP 5,9%

Volgens de cijfers van het CBS was de landelijke norm in 2019 in algemene zin 4,4%

Het personeel van het Samenwerkingsverband steekt hier dus heel goed bij af!

Op de balansdatum had het samenwerkingsverband geen (langdurig) zieke personeelsleden.

Beleid over de beheersing van uitkeringen na ontslag

Een medewerker (wtf 0.6600) is per 1 augustus 2020 vertrokken wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd (feitelijk per 9 april, maar zij heeft hij werkzaamheden op basis van een tijdelijk aanstelling voortgezet). Er is een nieuwe medewerker per genoemde datum benoemd met een wtf van 0,7000. Er zijn geen gedwongen ontslagen geweest. Het Samenwerkingsverband heeft dus ook niet te maken met uitkeringen na ontslag.

Vergoeding reiskosten

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

Gelet op de opdracht van het Samenwerkingsverband sluiten de onderwijsspecialisten veelvuldig aan bij casuïstiek overleggen en nemen de beleidsmedewerker en de directeur-bestuurder vaak deel aan diverse vormen van beleidsmatige overleggen. Dit impliceert dat het Samenwerkingsverband hogere uitgaven heeft voor reiskosten dan een gemiddelde school. Echter, door corona waren er veel minder dienstreizen.

Scholing/deskundigheidsbevordering

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

Een der onderwijsspecialisten is een postacademische opleiding aangaande “HB” begonnen. Als team stond er een personeelstraining op het programma maar als gevolg van corona is deze verdaagd naar 2021.

Werkreglement en Integriteitscode

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

Verzekeringen

Naast een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering heeft het Samenwerkingsverband een bedrijfsvoering verzekering, waaronder begrepen de verzekering inzake de wettelijke aansprakelijkheid, als ook een aanvullende reis- inzittendenverzekering.

Klokkenluidersregeling

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

Het Samenwerkingsverband heeft sinds 2015 een Klokkenluidersregeling, welke gericht is op het bestrijden van een beperkte categorie misstanden waarvoor andere regelingen niet geschikt zijn en vervolgens op een wijze die bijdraagt aan het verbeteren van de organisatie/het organisatieonderdeel en - voor zover mogelijk - het corrigeren van de misstand.

Betalingen aan derden

De voorzitter OPR, de secretaris OPR, de leden van de OPR een ZZP-orthopedagoog voor IQ-werkzaamheden voor lwoo en pro als ook twee externe leden van de CTA ontvangen een bruto (vacatie-)vergoeding voor hun werkzaamheden, 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. Per oktober 2020 is van de twee leden van de CTA afscheid genomen.

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 Gouda 750;
- secretaris van de Raad van Toezicht van de “Stichting Fonds Gouda 750”.

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

De externe voorzitter van de Algemene Vergadering ontvangt een vergoeding die ruim binnen de kaders van de WNT valt. Voorts ontvangt de voorzitter een reiskostenvergoeding voor de werkelijk gemaakte kosten.

Inkoop

Het Samenwerkingsverband heeft per 27 mei 2020 opnieuw het inkoopbeleid vastgelegd. De maximale bedragen zijn aangepast. Het beleid is gebaseerd op de nationale en Europese wet- en regelgeving met betrekking tot inkopen.

In het verslagjaar zijn geen zaken of diensten ingekocht die een bedrag van 50.000 euro te boven gingen. Uitgezonderd is de inkoop van ambulante begeleiding bij de AED te Leiden. Dit is een meerjarig contract tot medio 2022. Voorts verzorgt Horizon op inkoopbasis het onderwijs in de OOV's.

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

Huisvesting

Het Samenwerkingsverband huurt de volgende lokaliteiten:

Kantoorruimte

Het Samenwerkingsverband houdt kantoor op de tweede verdieping van het kantoorpand van Mozaïek Wonen. Het eigen adres van het Samenwerkingsverband is Bachstraat 3, 2807 HZ Gouda. Het huurcontract is ingegaan op 1 oktober 2016 en eindigt per 1 oktober 2023 en kent een opzegtermijn van 12 maanden. Een kamer wordt in medegebruik gegeven aan het samenwerkingsverband PO Midden-Holland. Een groot deel van de servicekosten zijn inbegrepen.

Huisvestingskosten Onderwijs Opvang Voorzieningen (OPDC-functies)

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

- ⇒ *Leslokaliteiten bij Enver Jeugdhulp te Gouda.*
De lokaliteiten worden gehuurd voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Gouda. De huur vindt telkens voor twaalf maanden plaats, gerelateerd aan een schooljaar.
- ⇒ *Leslokaliteiten bij SBO Op Maat te Alphen aan den Rijn*
De lokaliteiten worden gehuurd op basis van medegebruik voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Alphen aan den Rijn, inclusief buitenruimte. Telkens wordt er voor één schooljaar gehuurd. Vooralsnog kan de OOV van de lokaliteiten gebruik blijven maken tot 1 augustus 2021. Er geldt een opzegtermijn van acht 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 een onafhankelijke Functionaris Gegevensbeheer betrokken bij de CED te Rotterdam. Een incidentenregister is bijgehouden. Er is één incident geregistreerd en gemeld bij de verwerker. Op 12 november 2020 heeft er een overleg tussen de FG enerzijds en de security officer en het bestuur plaatsgevonden. Het samenwerkingsverband heeft al veel zaken op orde, zo luidde de conclusie. Het jaarverslag AVG van de FG 2020 is aan de toezichthouder gezonden. In de werkoverleggen komt de AVG en de uitvoeringsaspecten regelmatig aan de orde, ook al om eenieder scherp te houden. Ook worden de scholen regelmatig gewezen op het zorgvuldig te werk gaan.

Privacy

Er wordt beveiligd gemaïld met behulp van het programma ZIVVER.

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

Voor de overdracht van gegevens van VO naar MBO wordt gewerkt met het beschermde programma van Inter grip.

ICT

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

Er wordt gebruik gemaakt van Office 365 en veel documenten worden beveiligd opgeslagen in de “cloud”.

III-F Aspecten met een politieke of maatschappelijke impact

In november 2020 is het beleid “passend onderwijs” geëvalueerd door kabinet en Tweede Kamer. Er zijn 25 verbeterpunten ter verbetering van het beleid geformuleerd en vastgesteld. Komend jaar zullen deze worden opgepakt en uitgewerkt door.

Ook is van rijkswege aangegeven dat een traject “Naar inclusiever onderwijs” zal worden gewerkt. Met de directie en schoolbesturen zal dit worden uitgewerkt.

Maatregel 23 is de afbouw van bovenmatige reserves die bij samenwerkingsverbanden berusten. Aangezien het samenwerkingsverband de komende jaren exploitatietekorten voorziet, zullen deze voor de continuïteit van de ondersteuning aan leerlingen worden ingezet.

III-G Maatschappelijke aspecten van het “ondernemen”

Bij de vervulling van vacatures wordt gestreefd naar een evenwichtige samenstelling van het team.

Om reiskosten en milieubelasting te beperken zijn de onderwijsspecialisten gekoppeld aan scholen in de subregio's.

III-H Belangrijkste ontwikkelingen betreffende Internationalisering

Het samenwerkingsverband heeft geen relaties met onderwijsorganisaties buiten Nederland.

III-I Beleidsontwikkelingen duurzaamheid

Het samenwerkingsverband beheert geen gebouwen. Alle lokaliteiten worden gehuurd en als gevolg daarvan zijn de eigenaren verantwoordelijk voor het beheer als ook de nutsvoorzieningen. Bij de inkoop van artikelen ligt – indien mogelijk – het accent op milieuvriendelijke artikelen. Gestreefd wordt naar een beperking van printafdrukken.

Overige relevante aspecten spelen geen of nauwelijks een rol.

Voor wat betreft het aspect “integriteit” kent het samenwerkingsverband een “klokkenluidersregeling” en ook een externe vertrouwenspersoon voor personeelsleden als ook een vertrouwenspersoon voor ouders (bij de GGD HM).

III-J Conclusies

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

- ⇒ Het samenwerkingsverband vervult zijn dienstverlenende rol voor scholen en ouders goed – ofschoon niet gemeten – bestaat de indruk dat dit breed gedragen wordt, hoewel er natuurlijk altijd uitzonderingen zijn;
- ⇒ de opmerkingen en adviezen van de inspectie in 2017 en het geformuleerde beleid in het ondersteuningsbeleid zijn overwegend gerealiseerd, hoewel het deelnamepercentage van leerlingen met een ondersteuningsvraag nog niet dan wel onvoldoende is teruggebracht;

- ⇒ het samenwerkingsverband werkt met de scholen aan een uitbreiding van het dekkend netwerk en dit krijgt vorm voor leerlingen met een HP-profiel;
- ⇒ hoewel het samenwerkingsverband geen eenzijdige regeling kent voor de doorzettingsmacht kan worden gesteld dat in overleg met de directies de meeste leerlingen een passende onderwijsplek krijgen. Daar waar dit niet voldoende lukt, moet de oorzaak eerder gezocht worden omdat de jeugdhulp niet beschikbaar is dan wel dat ouders een andere opvatting over passend onderwijs hebben;
- ⇒ aan de samenwerking met gemeenten wordt actief vormgegeven, maar helaas is de gewenste jeugdhulp niet altijd in omvang of zwaarte snel aanwezig. De keten kent nog teveel schakels met elk eigen opvattingen. De communicatie met het achterveld is niet altijd vlekkeloos, ook al omdat er veel verloop is. Natuurlijk verschilt een en ander per gemeente.
- ⇒ Het zicht op thuiszitters is goed en binnen ons samenwerkingsverband is het aantal VSV'ers VO laag. Onder het landelijke gemiddelde!
- ⇒ Het personeel is betrokken, deskundig en wordt gewaardeerd. Het ziekteverzuim is bijna 0.
- ⇒ Het hoge deelnamepercentage VSO, Lwoo en Pro leidt tot een structureel tekort in meerjarig perspectief. Dit betekent dat er minder middelen beschikbaar zijn voor innovatie.
- ⇒ De coronapandemie heeft ontwikkelingen/initiatieven vertraagd.

Naar de mening van het bestuur scoort het samenwerkingsverband – mede door de inspanningen van besturen en scholen – ruim voldoende. Het traject van innovatie kan beter.

IV FINANCIËN

Algemeen

De begroting 2020 is voorbereid door de directeur-bestuurder en de controller.

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

De begroting 2020 en de indicatieve meerjarenbegroting zijn na goedkeuring van de Algemene Vergadering in 24 november 2019, aansluitend vastgesteld door het bestuur.

De begroting 2020 en de meerjarenbegroting laten een aanzienlijk tekort zien als gevolg van hoge deelnamepercentages VSO, Pro en Lwoo. Gelukkig heeft het samenwerkingsverband nog een reserve van voor de invoering van passend onderwijs. Deze reserves zal de komende jaren worden aangewend om het exploitatietekort te drukken en de ondersteuning van leerlingen te continueren. Gelijktijdig moet er gewerkt worden aan herstel.

Managementsrapportages

Drie keer per jaar wordt er een tussentijdse management rapportage gemaakt.

Op grond van deze rapportages is bijsturing mogelijk. Deze zijn gedeeld met de Commissie van Toezicht.

Treasurybeheer

Beleid

Het Samenwerkingsverband heeft een rekening-couranten een beleggingsrekening annex – portefeuille bij de ING. Tot augustus 2020 had het samenwerkingsverband ook twee spaarrekeningen. De beleggingen zijn aangegaan voor de invoering van passend onderwijs en bestaan vrijwel uitsluitend uit obligaties met een uiterst defensief profiel. Enerzijds wordt gekeken naar de liquiditeitsbehoefte op de middellange termijn en anderzijds naar de rentestand op de korte en middellange termijn.

In verband met de politieke en maatschappelijke discussie is in november 2018 besloten om de beleggingsportefeuille geleidelijk af te bouwen. Er is niet gekozen voor een versnelde afbouw. Vrijvallende obligaties zijn toegevoegd aan de spaarrekening.

Onderstaand een overzicht van de beleggingen:

Obligatie	Einddatum	Waarde 2019	Waarde 2020
Bedrijfsobligaties			
50.000 4,000% ING Bank 10/20	17-1-2020	50.087,50	0,00
50.000 3,625% ABN AMRO 10/21	22-06-2020	50.435,00	0,00
78.000 4,750% Rabobank 07/22	jul-22	87.055,80	81.705,00
50.000 3,875% Bank of Scotland 05/20	07-02-2020	50.210,00	0,00
Staatobligaties			
51.000 3,750% Nederland 06/23	jun-23	57.853,38	55.739,43
25.000 4,000% Nederland 05/37	mei-37	41.009,50	42.905,38
50.000 4,5000% HBOS Treasury 06/21	jun-21	53.622,50	51.305,00
40.000 6,250% Germany 94/24	2024	51.036,00	48.606,00
38.000 6,500% Germany 97/27	2027	57.760,00	56.412,90
20.000 4,750% Germany 03/34	2034	33.931,00	34.724,00
Obligaties supranationale instellingen			
30.000 2,250% EIB 12/22	dec-22	32.236,50	31.585,50
60.000 1,875% EFSF 13/23	2023	64.527,00	63.681,00
Totaal		629.764,18	466.664,21

Het spaarvermogen van het samenwerkingsverband is overwegend opgebouwd in de periode van voor de invoering van passend onderwijs. Vanuit onzekere verwachtingen over de toekomst hebben de schoolbesturen van de juridische voorloper van het Samenwerkingsverband destijds besloten de gelden niet over te maken aan de toenmalig participerende schoolbesturen maar te behouden als reserve voor het nieuwe samenwerkingsverband.

Uit de meerjarenbegroting 2020 tot en met 2025 valt op te maken dat deze reservegelden nodig zullen zijn voor de voorziene tekorten op de jaarexploitatie.

Omdat het samenwerkingsverband maar een bankrelatie heeft (ING) en de banken een negatieve rente aan berekenen op het vermogen is onderzocht of een twee bankrelatie wenselijk was of dat het samenwerkingsverband beter kon gaan schatkistbankieren. Uiteindelijk bleek het laatste wenselijker en is hiertoe besloten, nadat dit besproken is met de Commissie van Toezicht. Sinds de zomer 2020 doet het samenwerkingsverband aan schatkistbankieren.

Zoals eerder opgemerkt zijn de bovenmatige reserves de politiek een doorn in het oog. Daarom moeten de reserves versneld worden afgebouwd tot het niveau van het toegestane weerstandsvermogen, zijnde maximaal 3,5% van de omzet. Voor het samenwerkingsverband valt de afbouw de komende jaren samen met het dempen van de exploitatietekorten.

Treasurystatuut en treasuryplan

Het op 27 november 2018 vastgestelde treasurystatuut is bij besluit van 21 april 2020 gewijzigd in verband met het van kracht worden van de nieuwe statuten.

Het treasuryplan, gedateerd mei 2020, is aangepast en goedgekeurd door de Algemene Vergadering van 3 juni 2020.

Allocatie van middelen

Het Samenwerkingsverband kent de volgende verdeling van middelen:

- a. Afdrachten lwoo (excl. Eerste leerjaar en ISK) en praktijkonderwijs
- b. Afdrachten VSO
- c. Bekostiging tussentijdse groeitelling VSO
- d. Bovenschoolse arrangementen
 - i. Onderwijs Opvang Voorzieningen
 - ii. Ambulante begeleiding LB en LZ
 - iii. Arrangementen Lwoo (eerste leerjaar) en ISK
 - 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

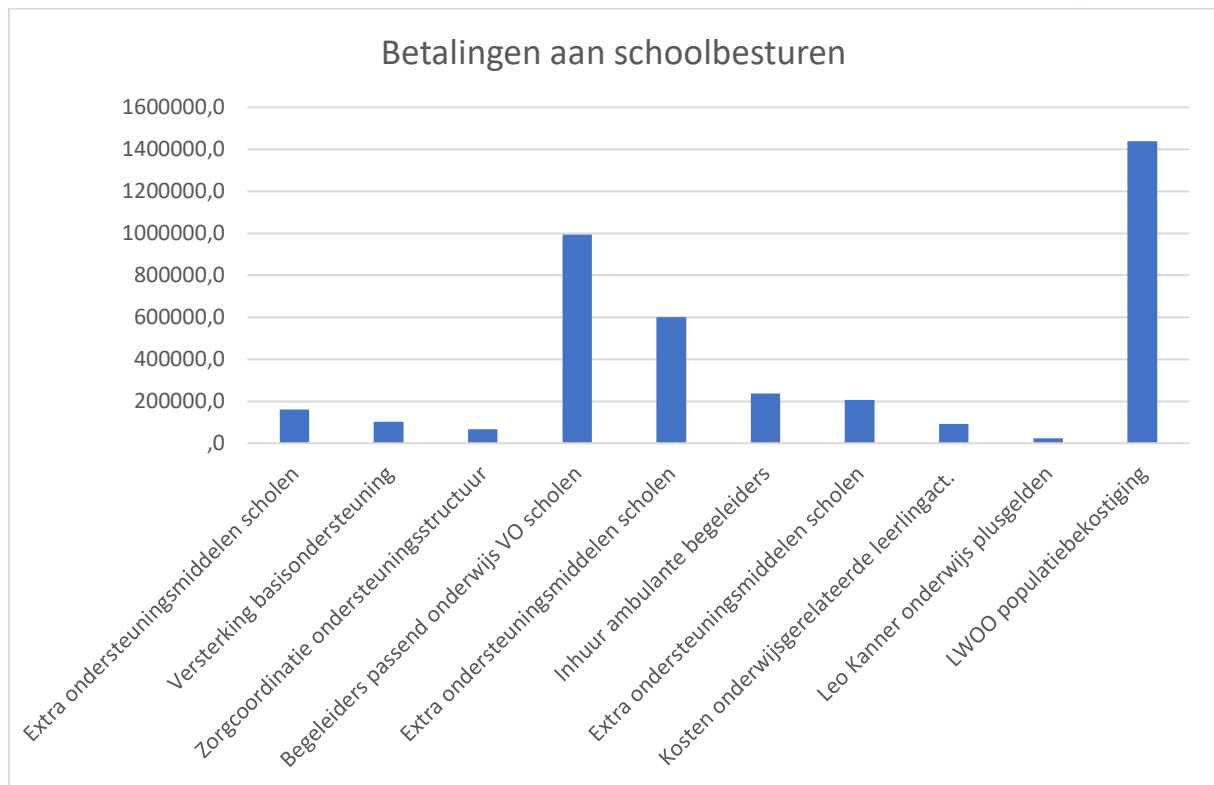
De verdeling van de middelen BPO en SGM vindt plaats naar rato van het gewogen aantal leerlingen (vmbo en pro krijgen een extra gewicht). Echter, er is een overgangssituatie van drie jaren volgens de verdeling 33% (2020), 66% (2021) en 100% (2022). De oude regeling was namelijk gebaseerd op het aantal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

Onderstaand de betalingen aan schoolbesturen per activiteit.

Programma	Activiteit	Bedrag
Basisondersteuning	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	159.500
Basisondersteuning	Versterking basisondersteuning	103.395
Basisondersteuning	Zorgcoördinatie ondersteuningsstructuur	67.500
Extra ondersteuning	Begeleiders passend onderwijs VO scholen	994.396
Extra ondersteuning	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	600.860
Extra ondersteuning	Inhuur ambulante begeleiders	236.624
VSO speciale lesplaatsen	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	206.000
VSO speciale lesplaatsen	Kosten onderwijsgerelateerde leerlingact.	91.443
VSO speciale lesplaatsen	Leo Kanner onderwijs plusgeld	24.348
LWOO/PRO	LWOO populatiebekostiging	1.438.106

Het samenwerkingsverband heeft in 2020 de volgende bedragen aan groeibekostiging VSO (leerling die in de periode 2 oktober tot en met 31 januari zijn ingeschreven) moeten bekostigen.

Groeibekostiging	Personeel	Materieel
2019	€ 325.825,65	€ 35.916,65
2020	€ 75.851,27	€ 8.042,06



Overhead

Uit het onderzoeksrapport 'organisatiekosten onderwijsondersteuning (2020)'¹ blijkt dat voor een samenwerkingsverband vo de organisatiekosten tussen de 11% en 15% van het vrij besteedbare budget van het samenwerkingsverband (het budget minus de bekostiging direct op basis van toelaatbaarheidsverklaring, ook wel netto baten) zitten. De organisatiekosten bestaan uit de kosten voor bestuurlijke en toezichthoudende taken, indicatie en toeleiding, overige organiserende taken en bedrijfsvoeringstaken.

De totale organisatiekosten van het samenwerkingsverband bedragen € 771.700 en het vrij besteedbare budget bedraagt € 9.023.737. Dit levert een percentage op van 8,55%. 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.

Enkele opmerkelijke punten op grond van de rapportages

VO-VSO

De reguliere scholen voor voortgezet onderwijs hebben 40 (vorig jaar 41) leerlingen toegelaten afkomstig uit het SO of VSO.

De scholen voor VO hebben 39 (vorig jaar 67) leerlingen in de loop of aan het einde van het schooljaar verwezen naar het speciaal onderwijs. Zie bijlage 2

¹ Bron: rapport organisatiekosten onderwijsondersteuning van Cebeon en Regioplan (2020)

De scholen voor VSO in ons swv hebben voor 8 (vorig jaar 9) leerlingen een extra arrangement aangevraagd, omdat de ondersteuningsvraag de reguliere mogelijkheden te boven gingen. 6 leerlingen (vorig jaar 8) 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 584 (exclusief Pro) leerlingen (vorig jaar waren dit er 742) een OPP in BRON hebben geregistreerd. Vervolgens hadden 518 (exclusief Pro) nog een OPP dat niet in BRON geregistreerd is (vorig jaar waren dit er 395). Totaal dus 1102 leerlingen ten opzichte van 1137 (exclusief lwoo en pro) vorig jaar. Op een leerlingpopulatie VO van ca. 16.085 (excl. Lwoo en pro) betekent dit dat ca. 6,85% van het aantal leerlingen in het regulier onderwijs (excl. Lwoo, pro en vso) extra ondersteuning kregen. Betekent dit dat de scholen de leerlingen goed in de gaten hebben en tijdig en adequaat ondersteunen of kan dit betekenen dat we het niveau van de basisondersteuning tegen het licht moeten houden?

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 106 (excl. Ingeschreven thuiszitters), waaronder 39 VSO, een aanpassing is gemaakt. Vorig jaar waren dit er totaal 75. Voor nadere aantallen en specificaties wordt verwezen naar de bijlagen.

Inhoudelijke rapportages scholen

De verantwoordingsrapportages van de scholen zullen met de scholen afzonderlijk besproken worden.

De volgende aspecten die in de rapportages stonden waren onder meer:

- Ten aanzien van de basisondersteuning is gewerkt aan:
Invoeren van ondersteuningsuren, invoeren van klassencoaches, uitbreiding Remedial Teaching, versterking beleid HB, versterking ondersteuningsstructuur, visie school onder aandacht van leerkrachten, invoering opvangklas externaliserend gedrag, invoering trajectklas studiebegeleiding, leerlingen volgen als gevolg van corona, digitalisering, hoe preventief te handelen qua gedrag.
- Ten aanzien van het betrekken van personeel zijn genoemd:
Trainingen sociaal-emotionele ontwikkeling, scholingsbijeenkomsten TOS, training docenten LOB, studiedag hechtingsproblematiek, mentoren trainingen
- Ten aanzien van het beleid Hoogbegaafdheid zijn genoemd:
Beleidsplan vastgesteld, collega's geschoold, docenten geïnformeerd, invoering flexlessen, invoering maatwerktrajecten, binnen andere leerstof/vakken (vso)
- Ten aanzien van het evalueren van passend onderwijs zijn genoemd:
Er wordt extra werkdruk ervaren, ondersteuningsstructuur aangepast of doorgelicht, meer externaliserende problematiek en wat daaraan te doen, meer gedragsstoornissen, tevredenheid leerlingen met ondersteuningsbehoefte en hun ouders in kaart gebracht, maatwerktrajecten beter vastleggen, meer instroom uit reguliere bao op pro, samenwerking tussen vso en regulier versterken (vso).

Kerncijfers financiën

In dit paragraaf worden de balans en de staat van baten en lasten van Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek toegelicht. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2020.

Het Samenwerkingsverband heeft over 2020 een negatief resultaat gerealiseerd van € 393.700 ten opzichte van een begroot negatief resultaat van € 756.770. Dit leidt tot een positief verschil van € 363.070.

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2020 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2019 vermeld.

<u>Staat van baten en lasten</u>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019
Rijksbijdragen OC&W	20.235.958	19.537.950	698.008	19.622.145
Overige overheidsbijdragen en subsidies	126.641	105.500	21.141	96.957
Overige baten	507.894	301.000	206.894	382.117
Totaal baten	20.870.493	19.944.450	926.043	20.101.219
Personeelslasten	1.772.185	1.640.025	-132.160	1.812.418
Afschrijvingen	5.747	5.800	53	3.803
Huisvestingslasten	168.260	183.600	15.340	137.618
Overige lasten	444.308	912.000	467.692	558.113
Doorbetalingen aan schoolbesturen	18.874.983	17.974.795	-900.188	17.943.372
Totaal lasten	21.265.483	20.716.220	-549.263	20.455.324
Financiële baten en lasten	1.290	15.000	-13.710	9.559
Resultaat	-393.700	-756.770	363.070	-344.546

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

Kengetallen

Kengetallen	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
Solvabiliteit	0,97	0,93	0,86
Liquiditeit (quick ratio)	24,22	13,11	6,32
Rentabiliteit (%)	-0,56%	-1,71%	-1,89%
Weerstandsvermogen (%)	20,03%	18,01%	15,47%
Signaleringswaarde (toegestaan is max 3,5% van de omzet)	703.543	703.543	730.467

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 in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Liquiditeit

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

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

Rentabiliteit

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

Voor 2020 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2020 was ook groot.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandvermogen is met 15,47% uitstekend.

Signaleringswaarde

De inspectie van het Onderwijs hanteert vanaf 2020 de 'signaleringswaarde voor bovenmatig eigen vermogen' als indicatie of een onderwijsinstelling (school of samenwerkingsverband passend onderwijs) bovenmatig eigen vermogen heeft. Voor samenwerkingsverbanden bedraagt de signaleringswaarde 3,5% van de totale baten met een minimum van € 250.000. Het samenwerkingsverband heeft ultimo 2020 bovenmatig eigen vermogen van € 2.496.363. Het vermogen bedraagt 15,5% van de totale baten.

Balans van de vereniging per 31-12-2020

Uit de kengetallen blijkt dat de financiële positie van het samenwerkingsverband ruim voldoen aan de bedrijfseconomische criteria. Onderstaand de balans per 31 december 2020 en de vergelijkende cijfers van 31 december 2019.

Balans	31-12-2020	31-12-2019	Vershil
	EUR	EUR	EUR
Activa			
Materiele vaste activa	17.339	15.413	1.926
Financiële vaste activa	474.133	637.233	-163.100
Totaal vaste activa	491.472	652.646	-161.174
Vorderingen	46.269	22.170	24.099
Liquide middelen	3.216.793	3.198.880	17.913
Totaal vlottende activa	3.263.062	3.221.050	42.012
Totaal activa	3.754.534	3.873.696	-119.162
Passiva			
Eigen vermogen	3.230.151	3.620.531	-390.380
Voorzieningen	7.812	7.489	323
Kortlopende schulden	516.571	245.676	270.895
Totaal passiva	3.754.534	3.873.696	-119.162

De materiele vaste activa zijn met € 1.926 toegenomen. De afschrijvingen bedroegen € 5.747 en er is voor € 1.700 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur en voor € 5.973 in ICT.

De financiële vaste activa zijn met € 163.100 afgenomen doordat obligaties zijn vrijgevallen.

De vorderingen zijn met € 24.099 toegenomen met name door een toename van de vooruitbetaalde posten.

De liquide middelen nemen met € 17.913 toe. Het negatieve resultaat (€ 393.700) heeft een negatief effect op de liquiditeit alsmede de toename van de vorderingen (€ 24.099). De toename van de kortlopende schulden (€ 270.895) en de vrijval van de obligaties (€ 163.100) hebben een positief effect op de liquiditeit.

Het eigen vermogen is met € 390.380 afgenomen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het negatieve resultaat van € 393.700 dat ten laste is gebracht van de algemene reserve en anderzijds door een toename van de reserve herwaardering koersresultaten met € 3.320. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve van € 2.955.144 en een bestemmingsreserve van € 275.007. De bestemmingsreserve bestaat uit een bestemmingsreserve voor het dekken van het risico van ziekte van het personeel van € 280.000 en een negatieve reserve voor de herwaardering koersresultaten. Deze herwaarderingsreserve muteert voor niet gerealiseerde koersresultaten op de effectenportefeuille.

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

Exploitatie Samenwerkingsverband

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties.

Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers geeft het volgende beeld:

	Begroting '20	Realisatie '20	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen	19.433.950	20.235.957	802.700
Overige baten (programma's)	525.500	634.534	109.034
Totaal baten	19.959.450	20.870.491	911.041
Afdrachten			
Afdracht LWOO	3.786.958	3.685.915	-78.957
Afdracht PRO	3.016.572	3.145.316	-128.744
Afdracht VSO	7.760.394	8.062.072	.301.678
Afdracht VSO tussentijdse groei	354.159	220.348	133.811
Totaal afdrachten	14.918.083	15.293.651	-375.568
Lasten programma's			
Pr. 1 Bestuur en beheer	404.000	433.979	-29.979
Pr. 2 Loketfunctie	325.400	350.113	-24.713
Pr. 3 Basisondersteuning	125.000	389.593	-264.593
Pr. 4 Extra ondersteuning	1.846.500	1.831.880	14.620
Pr. 5 VSO speciale lesplaatsen	316.000	327.358	-11.358
Pr. 6 LWOO/PRO	1.393.837	1.438.106	-44.269
Pr. 7 Onderwijs opvangvoorzieningen	1.062.000	1.030.504	31.496
Pr. 8 Scholing, innovatie en kwaliteit	59.000	64.846	-5.846
Pr. 9 Ondersteuningsplanraad	14.900	1.415	13.485
Pr. 10 leerlijnen	82.500	54.193	28.307
Pr. 11 Projecten	169.000	48.553	120.447
Totaal lasten programma's	5.798.137	5.970.540	-172.403
Resultaat	-756.770	-393.700	363.070

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

Rijksbijdragen en afdrachten.

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

- Aanpassing bekostigingsstarieven personeel en materieel;
- aanpassingen aantal lwoo leerlingen per 1-10-2019: 881 (begroot: 816);
- Aanpassing aantal Pro leerlingen per 1-10-2019: 649 (begroot: 650)
- Aanpassing aantal VSO leerlingen per 1-10-2019 per categorie: 614-29-25 begroot: 615-29-26);
- Aanpassing aantal VO-leerlingen per 1-10-2018: 17.682 (begroot: 17.714);
- Aanpassing groei aantal VSO leerlingen per 1-2-2020 per categorie: 3-1-0 (begroot: 19-0-0);
- Afdracht LWOO, correctie Schoonhovens College 41 leerlingen minder via DUO;
- Correctie leerlingenaantallen 1-10-2019 o.b.v. beschikking lichte ondersteuning 22-09-2020 aantal VO leerlingen 17.165 (was 17.232), aantal LWOO leerlingen 794, aantal Pro leerlingen 646, aantal nieuwkomers 43 (was 106) en aantal VAVO leerlingen 83 (was 92)

Dit heeft positief effect op de rijksbijdragen gehad van € 802.007 en een negatief effect op de afdrachten van € 375.568. Per saldo een positief effect op het resultaat van € 426.439.

De overige baten zijn in totaal € 109.034 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een positief effect van een verrekening van de afgelopen jaren voor de onderwijsopvangvoorziening van € 169.096. Voor het project hoogbegaafdheid is € 55.447 minder geboekt dan begroot. De systematiek die gehanteerd is dat de baten gelijk worden gehouden aan de lasten van dit project. De rest van de subsidie wordt gereserveerd als 'nog te besteden subsidie'. De overige begrote baten laten geringe afwijkingen zien in de realisatie.

Programma's

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

Programma 1 – Bestuur, management en organisatie

De overschrijding op dit programma bedraagt € 29.979. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door € 39.323 hogere personeelskosten, o.a. als gevolg van extra uren secretariaat, extra uren deelname gezamenlijke projecten (elders zijn daarvoor weer inkomsten geboekt) en advertentiekosten werving externe voorzitter. Aan huurkosten is € 4.648 en administratie- en beheerslasten is € 4.824 is minder uitgegeven dan begroot. Het samenwerkingsverband ontvangt ook huur door het verhuren van een deel van het pand aan het samenwerkingsverband PO. Deze zijn opgenomen bij de overige baten.

Programma 2 – Loketfunctie

Op dit programma is € 24.713 meer uitgegeven dan begroot. De personele lasten zijn € 32.816 hoger dan begroot als gevolg van a) iets hogere formatie nieuwe medewerker per augustus als ook hogere schaal/functie, b) advertentie- en werving, maar vooral de personele kosten secretariaat CTA-lwoo en pro, die niet op programma 6 zijn geboekt. De administratie- en beheerslasten zijn € 15.370 lager dan begroot en de overige lasten € 7.291 hoger dan begroot.

Programma 3 - Basisondersteuning

De kosten zijn € 264.593 hoger dan begroot doordat er extra bijdragen zijn gedaan aan de schoolbesturen ter versterking van de basisondersteuning.

Programma-6 LWOO/PRO

Bij dit programma is € 44.269 meer uitgegeven dan begroot. De bijdragen aan de scholen is € 88.621 hoger dan begroot met name doordat 21 leerlingen van het Coenecoop College niet waren aangemeld voor bekostiging door het samenwerkingsverband. Voor inhuur leden CTA LWOO PRO bedragen € 3.095. Hiervoor was € 36.125 begroot. De loonkosten voor het secretariaat CTA-Lwoo en Pro zijn op programma 2 geboekt.

Programma-7 Onderwijsopvangvoorziening

De kosten zijn € 31.496 lager dan begroot. De personeelskosten zijn € 104.743 hoger dan begroot en de kosten voor leermiddelen (€ 41.735) en overige kosten (€ 86.469) lager dan begroot. Omdat het niet wenselijk was dat de leerlingenadministratie OOV onderdeel van Horizon bleef, is de ICT en het beheer onder verantwoordelijk van het swv bij Compsolution ondergebracht. Dit heeft geleid tot eenmalige investeringen en beheerskosten. In 2021 is dit in de projectbegroting verwerkt.

Programma-10 Leerlijnen

Dit programma heeft € 28.307 minder lasten dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er minder kosten zijn geboekt voor licentiekosten van Onderwijs transparant (€ 21.078) en voor communicatiekosten (€ 5.891)

Programma -11 Projecten

In dit programma is het project hoogbegaafdheid opgenomen. Aan dit project is € 120.447 minder uitgegeven dan begroot. Als gevolg van de late subsidieverstrekking en de Coronacrisis is dit project pas later opgestart. Voor het project HB heeft het swv een 4-jaarlijkse doelsubsidie ontvangen. Jaarlijks ca. 104.000 euro. Deze bedragen zullen merendeels aan de scholen toegewezen worden op grond van hun inzet.

V TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT

Continuïteitsparagraaf

Leerlingen

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

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum					
	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
VO overige	16.137	15.927	15.720	15.516	15.314
leerlingen LWOO	0	0	0	0	0
leerlingen PRO	656	647	639	631	623
Totaal VO	16.793	16.575	16.359	16.147	15.937
Leerlingen VSO	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
categorie 1 (laag)	588	580	573	565	558
categorie 2 (midden)	29	29	28	28	28
categorie 3 (hoog)	25	25	24	24	24
Totaal VSO	642	634	625	617	609
Deelnamepercentage	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
LWOO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PrO	3,91%	3,91%	3,91%	3,91%	3,91%
VSO	3,82%	3,82%	3,82%	3,82%	3,82%

Bij de totale populatie zien we een daling van 1-10-2020 met 5,1% naar 1-10-2024. Voor het praktijkonderwijs stijgt het deelnamepercentages naar 3,91%.

De voorgaande jaren is het aantal leerlingen VSO gestegen. Per oktober 2020 heeft er geen groei plaatsgevonden.

De verwachting is dat de komende jaren het aantal VSO-leerlingen zal dalen, gelet op de krimp van het aantal leerlingen in de regio. De verwachting is dat de afname van het aantal leerlingen VSO gelijke tred zal houden met de algehele krimp of dat haalbaar is, is afhankelijk van de ambities van de reguliere scholen en actieve medewerking van het VSO. Het streven is om in 2023 een deelnamepercentage van minimaal 3.5% VSO te bereiken.

Volledigheidshalve wordt aangetekend dat de werkelijke aantallen enigszins kunnen afwijken. Voorts zullen de aantallen LwoO per 1 januari 2021 uit het overzicht verdwijnen omdat besloten is dat LwoO per genoemde datum niet meer via DUO bekostigd zal worden maar via het Samenwerkingsverband.

Formatie

Bij de meerjarenbegroting is uitgegaan van onderstaande formatie in fte's.

Functie	2020	2021	2022	2023	2024
Directeur/bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Beleid	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Secretariaat/administratie	1,37	1,37	1,37	1,37	1,37
Orthopedagogie/psychologie/onderwijsspecialisten	3,38	3,40	3,40	3,40	3,40
Orthopedagoog CTA **)	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
Tijdelijke formatie t.l.v. het project HB: 0,0512 fte voor coördinatie en 0,1020 fte voor scholing	0,1532	0	0	0	0
Totaal	6,6033	6,4701	6,4701	6,4701	6,4701

Meerjarenbegroting 2021-2025 o.b.v. RJO

Meerjarenbegroting RJO	2020-R	2021	2022	2023	2024	2025
Baten						
Rijksbijdragen	20.235.958	19.930.197	19.592.033	19.317.432	19.066.306	18.818.444
Overige overheidsbijdragen en subsidies	126.641	192.500	180.000	76.000	76.000	76.000
Overige baten	507.894	319.200	311.200	311.200	311.200	311.200
Totaal baten	20.870.493	20.441.897	20.083.233	19.704.632	19.453.506	19.205.644
Lasten						
Personele lasten	1.772.185	1.669.177	1.669.181	1.669.185	1.669.189	1.669.195
Afschrijvingen	5.747	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
Huisvestingslasten	168.260	173.300	173.300	173.300	173.300	173.300
Overige instellingslasten	444.308	692.700	658.702	477.704	477.706	477.710
Doorbetalingen aan schoolbesturen	18.874.983	18.656.713	18.184.250	17.986.643	17.735.511	16.879.639
Totale lasten	21.265.483	21.197.690	20.691.233	20.312.632	20.061.506	19.205.644
Saldo baten en lasten	-394.990	-755.793	-608.000	-608.000	-608.000	0
Financiële baten en lasten	1.290	0	0	0	0	0
Resultaat	-393.700	-755.793	-608.000	-608.000	-608.000	0

Meerjarenbegroting 2021-2025 o.b.v. programmabegroting

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Begroting	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten						
rijksbijdragen	20.235.957	19.930.197	19.592.033	19.317.432	19.066.306	18.818.444
overige baten	0	0	0	0	0	0
geoomerkte baten programma's	634.534	511.700	491.200	387.200	387.200	387.200
Totale baten	20.870.491	20.441.897	20.083.233	19.704.632	19.453.506	19.205.644
Afdrachten	15.293.651	11.418.163	11.207.624	11.064.077	10.922.395	10.782.555
Lasten						
P1 Bestuur, management en organisatie	433.979	374.066	287.147	283.094	283.100	283.106
P2 Loketfunctie	350.113	369.157	369.157	369.157	369.157	369.157
P3 Basisondersteuning	389.593	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000
P4 Extra ondersteuning	1.831.880	1.665.500	1.465.500	1.415.500	1.415.500	1.265.504
P5 VSO Speciale lesplaatsen	327.358	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
P6 LWOO/Pro	1.438.106	5.492.773	5.492.773	5.492.773	5.492.773	5.492.773
P7 Onderwijsopvangvoorzieningen	1.030.504	1.052.931	1.052.931	1.052.931	1.052.931	1.052.931
P8 Scholing, innovatie en kwaliteit	64.846	65.500	56.500	44.500	44.500	44.500
P9 Ondersteuningsplanraad	1.415	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400
P10 Leerlijnen	54.193	109.200	109.200	109.200	109.200	109.200
P11 Projecten	48.553	169.000	169.000	0	0	0
P12 Bezuinigingen	0	0	0	0	-109.451	-675.483
Totale lasten programma's	5.970.540	9.779.527	9.483.608	9.248.555	9.139.110	8.423.088
Totale lasten	21.264.191	21.197.690	20.691.232	20.312.632	20.061.505	19.205.643
Resultaat	-393.700	-755.793	-608.000	-608.000	-608.000	0

De meerjarenbegroting geeft inzicht in een aantal zaken. De meerjarenbegroting laat tot en met 2024 een negatief resultaat zien en voor de jaren 2024 en 2025 staan nog door te voeren bezuinigingen op het programma. De meerjarenbegroting geeft geen rooskleurig beeld vooral als gevolg van het almaar stijgend aantal leerlingen in het VSO, in combinatie met een krimpend aantal leerlingen in het reguliere voortgezet onderwijs. Vanaf 2021 wordt verondersteld dat het deelnamepercentage VSO-leerlingen constant blijft. De ontwikkeling in de verevening heeft een positief effect op de rijksbijdragen.

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen is verwerkt in de baten en de verplichte afdrachten van de meerjarenbegroting.

De rijksbijdragen OC&W nemen af door de verwachte krimp in het aantal, dat naar het voortgezet onderwijs gaat. De afdrachten aan het PRO blijft redelijk constant. De afdracht VSO daalt doordat het voorziene aantal VSO-leerlingen in de meerjarenbegroting daalt.

Het samenwerkingsverband kent voor lwoo Opting Out. Dit zou gefaseerd worden ingevoerd. Gekozen is om de licenties te handhaven, de leerachterstanden te handhaven en het verplichte IQ-onderzoek in beginsel te laten vervallen. Ook het financieringsniveau per leerling is gehandhaafd. Met ingang van 1 januari 2021 zullen de besturen geen leerlingen met lwoo bij DUO registreren. De financiering van lwoo verloopt dan via het Samenwerkingsverband.

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans.

Balans	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiële vaste activa	17.339	17.339	17.339	17.339	17.339	17.339
Financiële vaste activa	474.133	474.133	474.133	474.133	474.133	474.133
Totaal vaste activa	491.472	491.472	491.472	491.472	491.472	491.472
Vorderingen	46.269	46.269	46.269	46.269	46.269	46.269
Liquide middelen	3.216.793	2.461.000	1.853.000	1.245.000	637.000	637.000
Totaal vlottende activa	3.263.062	2.507.269	1.899.269	1.291.269	683.269	683.269
Totaal activa	3.754.534	2.998.741	2.390.741	1.782.741	1.174.741	1.174.741
Passiva						
Algemene reserve	2.955.144	2.199.351	1.591.351	983.351	375.351	375.351
Reserve herwaardering koersresultaten	-4.993	-4.993	-4.993	-4.993	-4.993	-4.993
Reserve personele kosten	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
Eigen vermogen	3.230.151	2.474.358	1.866.358	1.258.358	650.358	650.358
Voorzieningen	7.812	7.812	7.812	7.812	7.812	7.812
Kortlopende schulden	516.571	516.571	516.571	516.571	516.571	516.571
Totaal passiva	3.754.534	2.998.741	2.390.741	1.782.741	1.174.741	1.174.741

De omvang van de materiële vaste activa, vorderingen, voorzieningen en kortlopende schulden zijn moeilijk te voorspellen, daarom worden deze posten in de meerjarenbalans op hetzelfde niveau als 2020 gesteld.

De kengetallen ontwikkelen zich als volgt:

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit 1	86,0%	82,5%	78,1%	70,6%	55,4%	55,4%
Liquiditeit (quick ratio)	6,3	4,9	3,7	2,5	1,3	1,3
Rentabiliteit (%)	-1,89%	-3,70%	-3,03%	-3,09%	-3,13%	0,00%
Weerstandsvermogen (%)	15,48%	12,10%	9,29%	6,39%	3,34%	3,39%

De reserves zullen de komende periode 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.

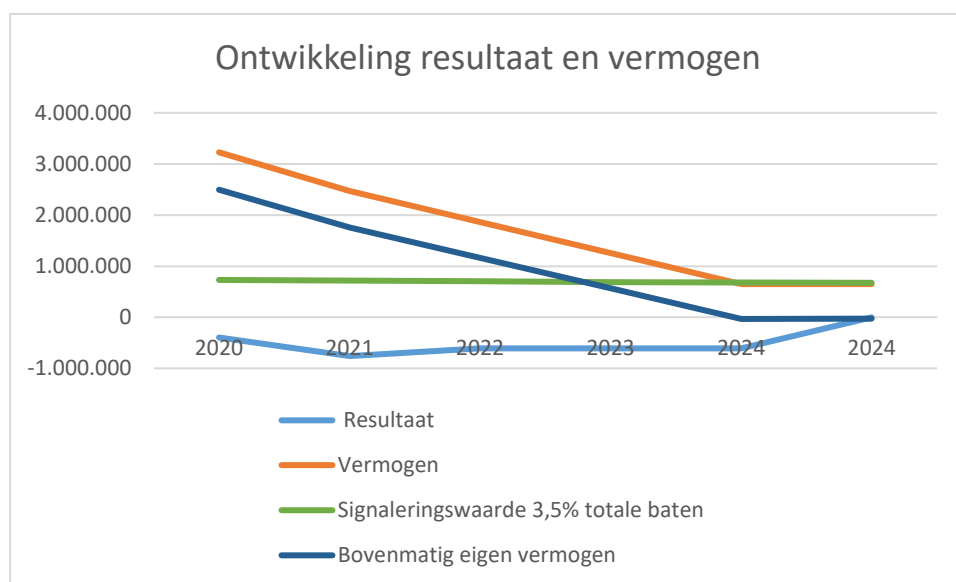
Bovenmatig eigen vermogen en investeringsplan

Na de evaluatie van passend onderwijs werd de maatschappelijke roep om afbouw van het vermogen van samenwerkingsverbanden steeds sterker. In december 2020 leidde dit tot de M23-maatregel van minister Slob. De sector heeft een gezamenlijk plan opgesteld voor de afbouw van de reserves van alle samenwerkingsverbanden. Het samenwerkingsverband volgt dit plan en zal in overleg met de OPR en RvT voor 1 mei een plan presenteren voor de afbouw van de reserves.

- Signaleringswaarde 3,5 % € 730.467
- Realisatie vermogen 2019 € 3.620.531
- Realisatie vermogen 2020 € 3.230.151

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

Jaar	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Resultaat	-393.700	-755.793	-608.000	-608.000	-608.000	0
Vermogen	3.226.830	2.471.037	1.863.038	1.255.038	647.039	647.039
Signaleringswaarde 3,5% totale baten	730.467	715.466	702.913	689.662	680.873	672.198
Bovenmatig eigen vermogen	2.496.363	1.755.571	1.160.125	565.376	-33.834	-25.159



Financiële verslaglegging

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

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

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

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

Wet- en regelgeving

Bekostiging

OCW heeft bekendgemaakt dat de bekostiging het voortgezet onderwijs wil vereenvoudigen en ook voor het praktijkonderwijs en lwoo. Ook voor het primair onderwijs, waaronder het voortgezet speciaal onderwijs valt, wordt een vereenvoudiging in de bekostiging overwogen.

Voorts wordt er ook gesproken over een andere grondslag voor de bekostiging van samenwerkingsverbanden. Vooralsnog is het niet duidelijk wanneer hierover duidelijkheid komt.

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

Interne controle

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. In de planning- en controlecyclus van het bestuur i.c. de directeur-bestuurder spelen de controller (extern) en het administratiekantoor een belangrijke rol.

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

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. Dit was niet het geval.

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

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

Er wordt gewerkt met gedetailleerd onderbouwde en taakstellende begrotingen.

Het Samenwerkingsverband werkt met het meerjarenbegrotingsmodel van de VO-raad op basis van een kalenderjaar. Jaarlijks wordt een en ander geactualiseerd aan de recente bekostiging en gebaseerd op kengetallen van DUO.

Betalingen

Het administratiekantoor controleert en codeert de facturen en zet deze in het digitale systeem aan.

De directeur-bestuurder controleert de rekeningen en accordeert deze. Vervolgens maakt het administratiekantoor een betalingsopdracht bij de bank aan. De directeur-bestuurder autoriseert deze. Met contant geld wordt niet gewerkt.

Risico's en onzekerheden

Risico's

Het Samenwerkingsverband kent beperkte risico's. Samengevat zijn dit de volgende:

- ⇒ Personele risico's, o.a. omdat het Samenwerkingsverband zelf risicodragers is bij ziekte;
- ⇒ Opvangen van tijdelijke piekbelasting;
- ⇒ Wet Werk en Zekerheid;
- ⇒ Een toename van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar lwoo, pro en vso op teldatum;
- ⇒ Fluctuaties vso op de teldatum 1 februari (groeibekostiging);
- ⇒ Meer leerlingen die aangewezen zijn op de zwaarste bekostigingscategorie VSO als ook leerlingen voor wie het regulier onderwijs binnen basis- en extra ondersteuning de ondersteuning niet kan bieden vanwege het uitzonderlijke karakter;
- ⇒ Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen;
- ⇒ Een wijziging van de bekostiging door OCW
- ⇒ Juridische procedures als gevolg van geschillen met medezeggenschap of ouders/verzorgers;
- ⇒ Overige risico's.

Reeds in 2016 is gebleken dat de fixatie van het budget Lwoo en Pro op het niveau van oktober 2012 niet in het voordeel van het Samenwerkingsverband werkt. Omdat de deelname voor Lwoo in 2012 ruim onder het landelijk gemiddelde lag (voor Pro lag het ongeveer op het landelijk gemiddelde) ontvangt het Samenwerkingsverband – verhoudingsgewijs – een lager subsidiebedrag. Dit geldt nog steeds. Ten opzichte van 2018 zijn de aantallen van het lwoo en het pro min of meer gestabiliseerd per oktober 2019. Per 2020 is er weer sprake van een lichte toename, voor het praktijkonderwijs als o.a. een gevolg van het feit dat leerlingen 18-plus langer op de school blijven voor het afronden van het onderwijs dan wel de stages. Corona heeft voor de vertraging gezorgd.

Onderstaand worden de beperkte risico's concreet benoemd, gekwalificeerd en voorzien van een budget. Omdat het niet denkbaar is dat alle risico's zich tegelijkertijd in eenzelfde jaar zullen voordoen, is er een risicopercentage (kans) vermeld.

Risico's				
Risico	Kans in %	Risico-bedrag	Weerstand-vermogen	Toelichting
Personele risico's v.w.b. ziekte	25%	€ 280.000	€ 70.000	Het swv is zelf risicodragers bij ziekte van personeel. Het risico is maximaal twee jaar de loonsom. Uitgegaan wordt van een risicobedrag van 2 jaar de maximaal bruto loonsom van de hoogst bezoldigde functionaris. Bij vervanging wordt ook rekening met wervingskosten of bij detachering met BTW. Uitgegaan wordt van loon 225.000 euro, wervingskosten 10.000 euro en extrakosten inhuur/detachering 45.000 euro

				Veiligheidshalve wordt het risico op 25% gesteld. Ziekte is immers niet te voorzien.
Personele risico's fluctuaties	50%	€ 50.000	€ 25.000	Orthopedagogen van het swv zijn betrokken bij flexzats en onderzoek. Een en ander is aan termijnen gebonden. Er kunnen piekmomenten zijn dat er orthopedagogen of psychologen tijdelijk extern moeten worden ingehuurd. Salarisschool 11 VO: ca. 90.000 euro In drukke tijden is soms ook extra capaciteit op het secretariaat nodig, bijvoorbeeld als het ondersteuningsplan moet worden geschreven of de jaarrekening moet worden vormgegeven. Rekening wordt gehouden met € 10.000, -- De totale personele risico's wordt daarom gesteld op € 100.000 Het risico is 50%
Personele risico's/Wet Werk en Zekerheid	30%	€ 75.000	€ 22.500	Ofschoon het swv een klein personeelsbestand heeft, kan er zich altijd een situatie voordoen dat er gedwongen afscheid van een personeelslid moet worden genomen. Het wettelijk toegestane bedrag dat geboden kan worden bedraagt € 75.000
Het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar pro en vso op teldatum blijft op niveau 1-10-2019 en loopt niet terug zoals begroot. Vso: 57 lln à € 11.018 Lwoo: 20 lln à € 4.640	50%	720.000	€ 360.000	Het verloop van het aantal leerlingen dat aangewezen is op ondersteuning is grillig, maar telkens nog groter dan begroot. Ook op leerlingen die in een residentiële setting worden geplaatst, is ongewist. Het swv heeft hierop vooraf geen zicht.
Fluctuaties vso op de teldatum 1 februari (groeibekostiging)	75%	€ 100.000	€ 75.000	Kosten van de groeiregeling kunnen jaarlijks verschillen. Naast de ondersteuningskosten is dan ook de basisondersteuning verschuldigd
Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen	50%	€ 100.000	€ 50.000	De financiering van de OOV's is deels gebaseerd op een bijdrage van de scholen. Indien scholen minder verwijzen, blijven de inkomsten achter.
Onverwachte groei van het aantal nieuwkomers VO	25%	€ 100.000	€ 25.000	Als gevolg van internationale conflicthaarden kan het aantal nieuwkomers vo toenemen. Na een jaar in Nederland ontvangen deze ondersteuningsmiddelen van uit het swv, conform het lwoo-bedrag. De groei is afgenomen.

Juridische procedures als gevolg van geschillen met medezeggenschap of ouders/verzorgers	50%	€ 100.000	€ 50.000	Het is mogelijk dat het swv verzeild raakt in juridische procedures die ouders starten. Er is dan juridisch advies nodig. Ook kan er een geschil in het kader van medezeggenschap ontstaan. De wet versterking bestuurskracht biedt medezeggenschapsorganen het recht dit in te huren. Recente ervaringen hebben uitgewezen dat dit snel kan oplopen. In het geval van medezeggenschap zijn er nl. dubbele advocaatkosten (medezeggenschap en bestuur)
Overige risico's	50%	€ 100.000	€ 50.000	Optelsom van kleinere risico's en een algemene risico
Totaal		€ 1.625.000	€ 727.500	

In de jaren 2021 tot en met 2024 wordt er een aanzienlijk tekort op de exploitatie voorzien. Het Samenwerkingsverband heeft voor die periode voldoende reserves om deze tekorten verantwoord op te vangen. Daarna zijn de reserves uitgeput en zal er drastischer gesneden moeten worden. Inmiddels is er een begin gemaakt met het beleid dat moet leiden tot een kentering. Op grond van de politieke discussie is er een risico dat OCW ons minder tijd gunt en het samenwerkingsverband de reserves eerder te doen reduceren. Zo lang het Rijk vrij laat in het kalenderjaar de rijksbekostiging aanzienlijk verhoogt, blijft het moeilijk om de voorziene eindcijfers te realiseren.

Tot slot

Als gevolg van corona heeft het ministerie van OCW het Nationaal Programma Onderwijs voor twee jaren bepaald, waardoor er 8 ½ miljard euro voor het onderwijs beschikbaar komt om leerachterstanden weg te werken. Omdat er rekening gehouden wordt dat leerlingen met een ondersteuningsvraag langer in het funderend onderwijs zullen verblijven, wordt er rekening mee gehouden dat deze leerlingen langer in het (V)SO en Pro blijven. Ook de samenwerkingsverbanden zullen daarom extra gefaciliteerd worden.

Bijlage 1 Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen

In het Samenwerkingsverband participeerden in 2020 de onderstaande bevoegde gezagsorganen en de nevenvermelde scholen. De schoolbesturen zijn de leden van de vereniging.

Bevoegd gezag	School/scholen	afgevaardigde
Katholieke Stichting Ashram College, gevestigd te Alphen aan den Rijn	Ashram College (brinnr. 04DF), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop	Dhr. A. Hol
Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn (SCOPE Scholengroep), gevestigd te Alphen aan den Rijn	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)	Dhr. P.K. Jansen
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. 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 Wellant, gevestigd te Houten	Wellantcollege met vestigingen in Alphen aan den Rijn (brinnr. 01EO-30), Boskoop (brinnr. 01EO-27) en Gouda (brinnr. 01OE-28)	Mw. D. van der Aa
Stichting Carmel	Carmel College Gouda (brinnr. 02LG)	Mw. A. Brent
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	CSG Willem de Zwijger (brinnr. 05TA)	Tot 01-02-2020: Dhr. J. van Heukelum Vanaf 01-02-2020: Dhr. A. Baak
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	Het Schoonhovens College (brinnr. 15OM)	Tot 10-05-2020: Dhr. G.L. Schenk Na 10-05-2020: Mw. J. Steenvoorden
Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs, gevestigd te Rotterdam	Het Park College te Alphen aan den Rijn (brinnr. 05YX00)	Tot 01-08-2020: Mw. M.J. Jas Na 01-08-2020:

	Het Kesper College te Gouda (brinnr. 05YX02);	Dhr. M. van Kordelaar
Stichting Klasse, gevestigd te Gouda	VSO-ZMLK-school De Ark (brinnr. 19XZ00)	Mw. C.C. Wieman

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

Bijlage 2: Kengetallen scholen in kader van verantwoording



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

School	Leerjaar	Aantal leerlingen met lwoo (incl. Nieuwkomers met lwoo), peildatum 01-10-19	Aantal nieuwkomers VO (zonder lwoo), peildatum 01-10-19	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			16	11	21	9	15	0	1	0	0
	vmbo 3 + 4			5	3	6	2	2	0	0	0	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5			17	10	38	9	7	0	2	3	0
Ashram College Nieuwkoop	leerjaar 1 en 2			8	4	12	1	3	0	0	0	0
	vmbo 3 + 4			6	7	22	13			1	0	0
	pro 3 + 4 + 5			7	6	36	6			1	5	0
	havo 3 + 4 + 5			1	1	0	2					
Carmelcollege (Antoniuscollege)	leerjaar 1 en 2	0	0	7	0	36	43	29	0	0	0	0
	vmbo 3 + 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5			14	0	45	39	6	0	0	0	0
Carmelcollege (Antoniusmavo XL/ISK)	leerjaar 1 en 2	36	44	21	0	26	23	0	0	1	0	0
	vmbo 3 + 4	43	0	12	0	9	11	0	0	2	0	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5											
Coenecoop College	leerjaar 1 en 2	36		11	1	28	30		1	1	3	
	vmbo 3 + 4	22		6	5	22	14				6	
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5			6	1	20	8				3	
Coomhert Gymnasium	leerjaar 1 en 2	0	0	8	0	6	18	25	0	0	0	0
	vmbo 3 + 4											
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5											
CSG Groene Hart Leerpark	leerjaar 1 en 2	80	34	41	98	51	106	n.v.t.	0	1	2	0
	vmbo 3 + 4	223		46		82		n.v.t.	1	5	2	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5											
CSG Groene Hart Lyceum	leerjaar 1 en 2	0	0	22	68	38	25	4	0	0	5	0
	vmbo 3 + 4											
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5	2	0	10	0	69	23	1	0	0	4	0
CSG Groene Hart Topmavo	leerjaar 1 en 2	0	0	25	97	55	19	n.v.t.	0	0	3	0
	vmbo 3 + 4	1	0	25	15	46	50	n.v.t.	0	0	0	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5			1	3	15	4	n.v.t.	0	0	0	0
CSG Groene Hart Rijnwoude	leerjaar 1 en 2	0	0	1	31	19	24	n.v.t.	0	0	0	1
	vmbo 3 + 4	0	0	0	6	18	11	n.v.t.	0	0	0	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5		0	0	1	0	0	n.v.t.	0	0	0	0
CSG Willem de Zwijger	leerjaar 1 en 2			17		23	is niet aan te geven	2				
	vmbo 3 + 4					7						
	pro 3 + 4 + 5			3								
	havo 3 + 4 + 5			5		13					1	
De Goudse Waarden Gouwe + Lyceum+Pro	leerjaar 1 en 2	60	6 (met Pro beschikking)	49	0	37	19	5	0	2	2	0
	vmbo 3 + 4	63	0	17	0	33	29	0	0	3	5	0
	pro 3 + 4 + 5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	havo 3 + 4 + 5		0	22	0	22	0	0	0	0	3	0
Groene Hart Praktijkonderwijs	leerjaar 1 en 2	0	n.v.t.	n.v.t.	88	1	0*		1	0	0	0
	vmbo 3 + 4											
	pro 3 + 4 + 5	0			104	0	0		0	0	0	0
	havo 3 + 4 + 5											
GSG Leo Vroman	leerjaar 1 en 2			19	21	43		1	1		6	1
	vmbo 3 + 4			3	15	12					3	
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5			8	12	51				1	4	
Het Segment	leerjaar 1 en 2			5	3	29			1	1	2	1
	vmbo 3 + 4						34			1		
	pro 3 + 4 + 5						38			2	1/2	
	havo 3 + 4 + 5											
Scala College	leerjaar 1 en 2	4	0	14	7	78	13	30	0	1	2	0
	vmbo 3 + 4	0	0	9	2	66	1	0	1	1	2	0
	pro 3 + 4 + 5		0	3	3	61	8	5	3	0	3	0
	havo 3 + 4 + 5		0	2	1	52	10	25	0	0	2	0
Wellant Alphen	leerjaar 1 en 2	73	216	8	7	52	1	0	0	0	5	0
	vmbo 3 + 4	65	214	2	10	65	4	0	0	2	1	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5											
Wellant Boskoop	leerjaar 1 en 2	71	n.v.t.	10	15	0	0	2	2	0		
	vmbo 3 + 4	69	n.v.t.	12	20	0	0	2	4	0		
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5											
Wellant Gouda	leerjaar 1 en 2	81	0	9	18	33	30				1	
	vmbo 3 + 4	59	0	4	11	46	23			2	0	
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5											
Schoonhovens College	leerjaar 1 en 2	83	0	10	3	48	5	0	0	0	0	0
	vmbo 3 + 4	85	0	6	2	61	5	0	0	0	0	0
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5		0	0	0	11	41	0	0	0	0	0
Wellant Alphen	leerjaar 1 en 2			0	0	0	2	0	0	0	0	0
	vmbo 3 + 4											
	pro 3 + 4 + 5											
	havo 3 + 4 + 5											

School	Uit VSO toegelaten per augustus 2019		Verwezen naar VSO in de loop van het schooljaar 2019-2020		Verwezen naar VSO einde schooljaar 2019-2020	
	1e leerjaar	Hoger leerjaar	Onderbouw	Bovenbouw	Onderbouw	Bovenbouw
Ashram College Alphen	1	1	1	0	0	0
Ashram College Nieuwkoop	1	1	0	0	0	0
Carmelcollege - Antoniuscollege	0	2	2	1	0	0
Carmelcollege (Antoniusmavo XL/ISK)	0	0	0	0	1	1
Coenecoop College	2	1	0	0	1	2
Coornhert Gymnasium	1	0	0	0	0	0
CSG Groene Hart Leerpark	6	1	3	0	1	2
CSG Groene Hart Lyceum	0	0	0	0	1	0
CSG Groene Hart Pro	2	0	0	1	0	0
CSG Groene Hart Rijnwoude	0	0	0	0	0	0
CSG Groene Hart Topmavo	2	0	2	1	1	0
CSG Willem de Zwijger	1	0	0	0	0	2
De Goudse Waarden Gouwe	0	0	0	0	0	0
De Goudse Waarden LH	1	2	1	0	1	0
De Goudse Waarden Pro	5	0	1	0	1	0
GSG Leo Vroman	0	0	0	0	2	0
Het Segment	6	0	1	0	0	0
Scala College	1	1	2	1	0	0
Schoonhovens College	0	0	1	0	0	1
Wellant Alphen	0	0	0	0	0	0
Wellant Boskoop	0	1	0	0	0	0
Wellant Gouda	1	0	1	0	3	0
Totaal	30	10	15	4	12	8
	40		19		20	

Aantal leerlingen door VSO verwezen

School	Aantal leerlingen aanvraag extra ondersteuning	Aantal leerlingen verwezen vanwege te zware ondersteuningsvraag		Gemiddeld aantal leerlingen op de wachtlijst
		12-16 jaar	16-18 jaar	
Prisma	7	0	0	0
De Ark	0	0	0	0
Kesper College	1	0	6	4
Rijnstroom College *)				
*) geen gegevens van ontvangen				

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	4	3	3	
Ashram College Nieuwkoop	3	0	0	
Carmelcollege - Antoniuscollege	3	2	1	
Carmelcollege (Antoniusmavo XL/ISK)	0	0	2	
Coenecoop College	15	7	5	
Coornhert Gymnasium	8	3	1	
CSG Groene Hart Leerpark	4	4	1	
CSG Groene Hart Lyceum	3	0	1	1 a 2
CSG Groene Hart Rijnwoude	1	0	1	
CSG Groene Hart Topmavo	0	0	0	
CSG Willem de Zwijger	0	0	2	
De Ark	1	1	0	
De Goudse Waarden Gouwe	1	1	0	
De Goudse Waarden LH	4	2	0	
De Goudse Waarden Pro	0	0	0	
Groene Hart Pro	0	n.v.t.	0	
GSG Leo Vroman	3	0	0	
Het Segment	0	0	0	
Kesper College	20	15	7	
Prisma	1	1	0	
Scala College	1	0	1	
Schoonhovens College	0	0	0	
Wellant Alphen	2	2	0	
Wellant Boskoop	0	0	0	
Wellant Gouda	1	1	0	
Totaal	75	42	25	

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarrekening 2020

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

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020	60
Staat van baten en lasten 2020	62
Kasstroomoverzicht 2020	63
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	64
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2020	71
Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	75
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	76
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	77
(Voorstel) bestemming van het resultaat	81
Gebeurtenissen na balansdatum	82
Overzicht verbonden partijen	83
WNT-verantwoording 2020	84

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	86
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	87
Ondertekening van de jaarrekening	91

Bijlagen

Overzicht effectenportefeuille	92
--------------------------------	----

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

1	Activa	31 december 2020	31 december 2019
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	17.339	15.413
		17.339	15.413
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.7	Effecten	466.664	629.764
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		474.133	637.233
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.15	Overlopende activa	46.269	22.170
		46.269	22.170
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2	Banken	3.216.793	3.198.880
		3.216.793	3.198.880
	Totaal Activa	3.754.534	3.873.696

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

2	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.955.144	3.348.844
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>275.007</u>	<u>271.687</u>
		3.230.151	3.620.531
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>7.812</u>	<u>7.489</u>
		7.812	7.489
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	77.693	100.004
2.4.9.1	Loonheffing en premies	29.535	28.633
2.4.10	Pensioenpremies	8.614	7.830
2.4.12	Overige kortlopende schulden	252	688
2.4.19	Overlopende passiva	<u>400.477</u>	<u>108.521</u>
		516.571	245.676
	Totaal Passiva	<u>3.754.534</u>	<u>3.873.696</u>

Staat van baten en lasten 2020

		Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	20.235.958	19.537.950	19.622.145
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	126.641	105.500	96.957
3.5	Overige baten	507.894	301.000	382.117
	Totaal Baten	20.870.493	19.944.450	20.101.219
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	1.772.185	1.640.025	1.812.418
4.2	Afschrijvingen	5.747	5.800	3.803
4.3	Huisvestingslasten	168.260	183.600	137.618
4.4	Overige instellingslasten	444.308	912.000	558.113
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	18.874.983	17.974.795	17.943.372
	Totaal Lasten	21.265.483	20.716.220	20.455.324
	Saldo baten en lasten	-394.990	-771.770	-354.105
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1	Financiële baten	1.317	15.000	9.559
6.2	Financiële lasten	-27	0	0
	Saldo financiële baten en lasten	1.290	15.000	9.559
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-393.700</u>	<u>-756.770</u>	<u>-344.546</u>

Kasstroomoverzicht 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-394.990	-354.105
Afschrijvingen	5.747	3.803
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-24.099	41.576
- Kortlopende schulden	270.895	109.937
Mutaties voorzieningen	<u>323</u>	<u>584</u>
	-142.124	-198.205
Ontvangen interest	1.317	9.559
Betaalde interest	<u>-27</u>	<u>0</u>
	1.290	9.559
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-7.673	-9.475
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>163.100</u>	<u>173.084</u>
	155.427	163.609
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	<u>3.320</u>	<u>-500</u>
	3.320	-500
Mutatie liquide middelen	17.913	-25.537
Beginstand liquide middelen	3.198.880	3.224.417
Mutatie liquide middelen	<u>17.913</u>	<u>-25.537</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.216.793</u></u>	<u><u>3.198.880</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

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

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Vergelijking met vorig jaar

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

Gebruik van schattingen

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

schattingen hebben betrekking op:

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

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

Corona-crisis

De gevolgen van de coronacrisis zullen van invloed zijn op de schoolgebonden bijdragen voor de geplaatste leerlingen op de OOV's. De verblijfsduur zal langer moeten worden waar geen bijdragen tegenover staan. Voor ca. 30 leerlingen gedurende twee maanden kan dat oplopen tot een extra tekort van ca. € 30.000.

Voorts moet er rekening meegehouden worden dat komend schooljaar meer leerlingen ondersteuning nodig hebben. Dit kan leiden tot extra plaatsing op de scholen met een ondersteuningsaanbod en tot meer overleggen voor de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband.

De jaarrekening is opgesteld volgens de continuïteitsveronderstelling

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 verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, 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-waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverliezen.

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

De Vereniging Samenwerkingsverband Midden-Holland en Rijnstreek maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, 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 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Flottende 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.

Herwaarderingsreserve koersresultaten

Deze reserve muteert voor niet gerealiseerde koersresultaten op de effectenportefeuille.

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 discountingsvoet 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 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 87,5%. Naar de stand van 31 december 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,2% (bron: website www.abp.nl).

De Vereniging Samenwerkingsverband 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 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 de 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 conform de CAO.

Daarnaast heeft een van de medewerkers o.g.v. overgangsbepalingen betreffende de gemeentelijke CAO recht op een belaste uitkering als gevolg van een 12 1/2 ambtsjubileum.

Voorziening transitievergoeding/outplacement (WAB)

In de voorziening transitievergoeding/outplacement wordt de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor te betalen transitievergoedingen en/of outplacement bij het beëindigen van het dienstverband.

Per balansdatum is duidelijk dat er geen dienstverband beëindigd zal gaan worden.

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 exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen 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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met clause tot verrekening) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum. Niet-geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies zonder clause tot verrekening) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord.

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 2020

1 Activa

Vaste activa

1.1.2.	Materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2019	Cum.afschr. t/m 2019	Boek waarde 31-dec-19	Investe- ringen 2020	Desinveste- ringen 2020	Afschrij- vingen 2020	Boek waarde 31-dec-20
1.1.2.3.0	Meubilair	4.005	-902	3.103	0	0	-267	2.836
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	2.886	-1	2.885	1.700	0	-543	4.042
1.1.2.3.2	ICT	24.876	-15.451	9.425	5.973	0	-4.937	10.461
		31.767	-16.354	15.413	7.673	0	-5.747	17.339

	Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2020	Cum.afschr. t/m 2020	Boek waarde 31-dec-20	Afschrijvingspercentages	
					%	%
1.1.2.3.0	Meubilair	4.005	-1.169	2.836	6,67%	
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	4.586	-544	4.042	12,50%	
1.1.2.3.2	ICT	30.849	-20.388	10.461	25,00%	
		39.440	-22.101	17.339		

1.1.3	Financiële vaste activa	31-dec-20 in €	31-dec-19 in €
1.1.3.7	Effecten	466.664	629.764
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		474.133	637.233

1.1.3.7	Effecten (uitsplitsing)	31-dec-20 in €	31-dec-19 in €
1.1.3.7.3	Obligaties	466.664	629.764
		466.664	629.764

Specificatie effecten	Boek- waarde 1-jan-20	Investe- ringen 2020	Desinveste- ringen 2020	Resultaat 2020	Deelne- mingen	Boek waarde 31-dec-20
Obligaties	629.764	0	-150.000	-13.100	0	466.664
	629.764	0	-150.000	-13.100	0	466.664

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.15	Overlopende activa	46.269	22.170
		<u>46.269</u>	<u>22.170</u>
		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	35.279	6.270
1.2.2.15	Overige overlopende activa	10.990	15.900
		<u>46.269</u>	<u>22.170</u>
		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Banken	3.206.640	755.048
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	10.153	2.443.832
		<u>3.216.793</u>	<u>3.198.880</u>

2 **Passiva**

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.955.144	3.348.844
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	275.007	271.687
		<u>3.230.151</u>	<u>3.620.531</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-19	resultaat	mutaties	31-dec-20
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	3.348.844	-393.700	0	2.955.144
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.1.2.4	Reserve herwaardering koersresultaten	-8.313	0	3.320	-4.993
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	280.000	0	0	280.000
		<u>3.620.531</u>	<u>-393.700</u>	<u>3.320</u>	<u>3.230.151</u>

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.

De herwaarderingsreserve koersresultaten muteert voor niet gerealiseerde koersresultaten op de effectenportefeuille.

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	7.812	7.489
		<u>7.812</u>	<u>7.489</u>

		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo
		31-dec-19	2020	2020	2020	Mutatie*	31-dec-20
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	7.489	1.057	-734	0	0	7.812
		<u>7.489</u>	<u>1.057</u>	<u>-734</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.812</u>

* bij netto contante waarde

		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-20
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	0	6.503	1.309	7.812
		<u>0</u>	<u>6.503</u>	<u>1.309</u>	<u>7.812</u>

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	77.693	100.004
2.4.9.1	Belastingen en premies sociale verzekeringen	29.535	28.633
2.4.10	Schulden ter zake van Pensioenen	8.614	7.830
2.4.12	Overige kortlopende schulden	252	688
2.4.19	Overlopende passiva	400.477	108.521
		<u>516.571</u>	<u>245.676</u>

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	252	688
		252	688
		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	134.616	78.294
2.4.17	Rechten vakantiegeld	19.850	19.017
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	246.011	11.210
		400.477	108.521

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar cf beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	€	€	
Subs. Begaafde leerlingen	HBL19048	18-6-2019	419.500	209.750	Nee
Totaal			419.500	209.750	

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 de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 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 de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Totaal kosten Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo nog te 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 € 30.800 per jaar.

Het bedrag kan jaarlijks worden geïndexeerd.

Langlopende contracten

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

Omschrijving	ingangsdatum	Opzegtermijn	Looptijd	omvang pj
Sharp Lease	01-12-2017	3 mnd	5 jaar	€ 2.000
Omschrijving	ingangsdatum	Einddatum		omvang pj
AED	01-08-2018	31-07-2022		€ 193.000

Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

		Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	19.869.021	19.559.432	19.605.327
3.1.1.1.6	OCW verevening bekostiging SWV	-197.298	-188.947	-532.606
3.1.1.1.12	OCW	515.682	63.465	522.842
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	48.553	104.000	26.582
		20.235.958	19.537.950	19.622.145
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	12.983	18.500	0
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	113.658	87.000	96.957
		126.641	105.500	96.957
Overige baten				
3.5.1	Verhuur en medegebruik	4.640	0	6.071
3.5.10	Baten van derden	296.692	301.000	255.723
3.5.10.2	Overige baten	206.562	0	120.323
		507.894	301.000	382.117
Totaal baten		20.870.493	19.944.450	20.101.219

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
4.1.1.1 Loonkosten bestuur, directie en toezicht	133.109	130.000	126.517
4.1.1.3 Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	488.533	470.100	453.816
4.1.1.5 Loonkosten overig	0	0	200
	621.642	600.100	580.533
<i>Overige personele kosten</i>			
4.1.2.2.0 Inhuur personeel niet in loondienst	1.133.108	1.001.925	1.203.361
4.1.2.3.0 Scholing en opleiding personeel	3.936	5.000	26.340
4.1.2.3.1 Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	33	500	0
4.1.2.3.2 Werving en selectie	9.876	1.000	9
4.1.2.3.3 Representatie, bijeenkomsten en consumpties	42	0	40
4.1.2.3.4 Kosten kwaliteit en projecten	0	0	3.328
4.1.2.3.9 Overige personele kosten	3.225	21.500	-1.777
4.1.2.1.11 Dotaties personele voorzieningen	1.057	10.000	584
4.1.2.1.12 Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-734	0	0
	1.150.543	1.039.925	1.231.885
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>			
4.1.3.3 Uitkeringen (-/-)	0	0	0
	0	0	0
Personele lasten	1.772.185	1.640.025	1.812.418
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	487.273	465.100	456.372
4.1.1.2 Sociale lasten	60.023	60.000	57.134
4.1.1.5 Pensioenlasten	74.346	75.000	67.027
Totaal lonen en salarissen	621.642	600.100	580.533

In de pensioenlasten 2020 en 2019 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de vereniging waren in 2020 gemiddeld 6,60 FTE's werkzaam (2019: 6,43 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2020	2019
Directie	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	0,00	0,00
Onderwijs ondersteunend personeel	5,60	5,43
	6,60	6,43

		Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Investeringskosten				
4.2.0.5	Investeringskosten in inventaris en apparatuur	1.700	0	2.886
4.2.0.6	Investeringskosten in ICT	5.973	0	6.589
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-7.673	0	-9.475
		0	0	0
Afschrijvingskosten				
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	267	2.000	267
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	543	0	1
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	4.937	3.800	3.535
		5.747	5.800	3.803
Huisvestingskosten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	165.917	178.600	134.077
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	182	2.500	537
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	2.161	2.500	2.407
4.3.8.0	Overige huisvestingskosten	0	0	597
		168.260	183.600	137.618
Administratie, beheer en bestuur				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	23.568	57.700	53.137
4.4.1.1	Accountantskosten	8.000	8.000	8.570
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	3.887	4.400	3.827
4.4.1.3	Verzekeringen	1.198	1.500	1.198
4.4.1.4	Medezeggenschap	0	6.600	1.285
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	3.308	3.600	4.275
4.4.1.6	Schooladministratie	1.314	500	20.307
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	7.451	0	858
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	8.353	4.500	11.357
		57.079	86.800	104.814
Uitsplitsing accountantskosten				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	8.000	8.000	8.570
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
		8.000	8.000	8.570

		Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
	<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	2.040	46.000	1.084
4.4.3.1	Reproductiekosten	2.064	1.500	2.172
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	14	0	235
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	49.452	68.000	116.627
		53.570	115.500	120.118
	<i>Overige lasten</i>			
4.4.5.3	Kosten van projecten	104.839	237.500	121.861
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	166.218	290.000	194.905
4.4.5.1	Overige schoolkosten	62.602	182.200	16.415
		333.659	709.700	333.181
4.4	Overige instellingslasten	444.308	912.000	558.113
4.5.1.1	Doorbetaling aan (V)SO	8.062.072	7.760.394	7.325.358
4.5.1.2	Doorbetaling aan LWO	3.865.915	3.786.958	5.002.869
4.5.1.3	Doorbetaling aan PRO	3.145.316	3.016.572	3.021.213
4.5.2.1	Doorbetaling groeibekostiging (V) SO	244.696	354.159	506.052
4.5.3.0	Overige doorbetalingen	3.556.984	3.056.712	2.087.880
		18.874.983	17.974.795	17.943.372
	Totaal lasten	21.265.483	20.716.220	20.455.324
	Financiële baten en lasten			
	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten en dividenden	17.737	15.000	25.143
6.1.3	Koersresultaten	-16.420	0	-15.584
	Financiële lasten			
6.2.1	Rentelasten banken	-27	0	0
		1.290	15.000	9.559
	Resultaat	-393.700	-756.770	-344.546

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2020 bedraagt € 393.700 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-19	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.348.844	-393.700	0	2.955.144
Bestemmingsreserves publiek	271.687	0	3.320	275.007
	<u>3.620.531</u>	<u>-393.700</u>	<u>3.320</u>	<u>3.230.151</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-19	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.348.844	-393.700	0	2.955.144
Reserve herwaardering koersresultaten	-8.313	0	3.320	-4.993
Reserve personele kosten	280.000	0	0	280.000
	<u>3.620.531</u>	<u>-393.700</u>	<u>3.320</u>	<u>3.230.151</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona-crisis

De gevolgen van de coronacrisis zullen van invloed zijn op de schoolgebonden bijdragen voor de geplaatste leerlingen op de OOV's. De verblijfsduur zal langer moeten worden waar geen bijdragen tegenover staan. Voor ca. 30 leerlingen gedurende twee maanden kan dat oplopen tot een extra tekort van ca. € 30.000.

Voorts moet er rekening meegehouden worden dat komend schooljaar meer leerlingen ondersteuning nodig hebben. Dit kan leiden tot extra plaatsing op de scholen met een ondersteuningsaanbod en tot meer overleggen voor de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2020 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Katholieke Stichting Ashram College	Stichting	4
Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn (SCOPE SCHOLEN GROEP)	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 Wellant	Stichting	4
Stichting Carmel	Stichting	4
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Chr. Voortg. Onderwijs te	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven	Stichting	4
Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal 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
Stichting De Haagse Scholen te Den Haag	Stichting	4

WNT-verantwoording 2020

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 2020 is € 201.000 Aantal punten 18

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	B. Verkerk	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-jan-20	31-dec-20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.156	
Beloning betaalbaar op termijn	19.409	
Subtotaal	123.565	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	123.565	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2019		
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-jan-19	31-dec-19
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.663	
Beloning betaalbaar op termijn	16.007	
Totaal bezoldiging 2019	116.670	
Individueel WNT-maximum	194.000	

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	Dhr. D. Reneman	
Functiegegevens	Vz. Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-apr-20	31-dec-20
Bezoldiging		
Bezoldiging		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.716	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	4.608	
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 2019		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-jan-19	31-dec-19
Bezoldiging		
Bezoldiging		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020		
Naam topfunctionaris	Vertegen woordigd	
Dhr. A. Hol	Ashram College	
Dhr. P.K. Jansen	SCOPE Scholengroep	
Dhr. F.J. de Wit	St. Scala College en Coenecoop College	
Dhr. P. Dijkshoorn/Dhr. P. van Dijk	CSG de Goudse Waarden	
Dhr. R.W. de Hartog	St. Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda	
Mw. D. van der Aa	Stichting Wellant	
Mw. A. Brent	Stichting Carmel College	
Dhr. J. van Heukelum	Dhr. A. Baak	CSG Willem de Zwijger
Dhr. G. L. Schenk	Mw. J Steenvoorden	St. Openbaar Vootgezet Onderwijs Schoonhoven
Mw. M.J. Jas	Dhr. M. Kordelaar	Stichting Horizon
Mw. C.C. Wieman		Stichting Klasse
Dhr. S. Verheul		St. Prof. Leo Kanner Onderwijsgroep
Dhr. A. Blok		Stichting Resonans
Mw. C. van Beek		Stichting De Haagse Scholen

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 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	Stichting 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. N. Groeneveld
Adres	Edelgasstraat 57, 2718 SX Zoetermeer
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	info@ohm.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directeur-bestuurder en het intern toezichthoudend orgaan van Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsorganisatie in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsorganisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsorganisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsorganisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 1 juni 2021
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,

A. van der Have MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsorganisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsorganisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2020 sluitend met een resultaat van € -393.700 vast.

Gouda, juni 2021

Dhr. B. Verkerk



Bestuurder

Dhr. Dr. D.D. Reneman



Voorzitter Algemene Vergadering



Bijlagen

Overzicht effectenportefeuille

Overzicht aan- en verkoop obligaties 2020	Aankoop-koers in €	Nominale waarde in €	Koers op 1-jan-20 in €	In- en desinvesteringen in €	Koers op 31-dec-20 in €	Koers resultaat 2020 in €
Bedrijfsobligaties						
4,000%, ING Bank, 10/20	53.225	50.000	50.088	-50.000	0	-88
3,625%, ABN/AMRO	55.895	50.000	50.435	-50.000	0	-435
4,750%, Rabobank, 07/22	85.933	78.000	87.056	0	81.705	-5.351
3,875%, Bank of Scotland	57.300	50.000	50.210	-50.000	0	-210
Staatsobligaties						
3,750%, Nederland, 06/23	56.717	51.000	57.853	0	55.739	-2.114
4,000%, Nederland, 05/37	30.825	25.000	41.010	0	42.905	1.896
6,250%, Duitsland, 94/24	57.008	40.000	51.036	0	48.606	-2.430
6,500%, Duitsland, 97/27	57.699	38.000	57.760	0	56.413	-1.347
4,750%, Germany	26.484	20.000	33.931	0	34.724	793
Obligaties supranationale instellingen						
2,250%, EIB, 12/22	33.402	30.000	32.237	0	31.585	-652
1,875%, EFSF, 13/23	64.651	60.000	64.527	0	63.681	-846
Obligaties semi-overheid						
4,500%, Hbos Treasury	58.945	50.000	53.623	0	51.305	-2.318
	638.084	542.000	629.764	-150.000	466.664	-13.100

Het ongerealiseerde koersresultaat ad - € 13.100,-- is voor - € 16.420,-- ten laste van het resultaat gebracht, het resterende bedrag van € 3.320 is als ongerealiseerd resultaat rechtstreeks t.g.v. de herwaarderingsreserve koersresultaten gebracht.