

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarverslag 2015

Inhoudsopgave	Pagina
Voorwoord	3
Samenvatting over het afgelopen jaar	4
Bestuur en toezicht	5
Gegevens en aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen	8
Ondersteuningsplanraad en medezeggenschap	10
Missie en doelstelling	11
Organisatie	12
Klachtenregeling	14
Personeel	15
Huisvesting	17
Treasury en beleggingsbeleid	17
Beleidsdoelen en resultaten	17
Kengetallen en monitoring	24
Samenvatting van de jaarrekening	30
Resultaatbestemming	36
Continuïteitsparagraaf	36
Interne controle en beheersing van risico's	39
Jaarrekening 2015	41

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2015, waarvan het bestuursverslag en de jaarrekening over het jaar 2015, onderdeel zijn.

In het jaarverslag wordt informatie gegeven over de inrichting van het samenwerkingsverband en wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste activiteiten, resultaten, bestuurlijke ontwikkelingen, alsmede op het gevoerde financieel beleid gedurende het boekjaar en de stand van zaken op de balansdatum. Voorts geeft het jaarverslag inzicht in toekomstige financiële ontwikkelingen, die voortkomen uit beleidskeuzes.

Onderdeel van het jaarverslag is de jaarrekening. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2015, de rekening van baten en lasten over 2015 als mede een toelichting op de balans en de rekening van baten en lasten.

De jaarrekening 2015 is opgesteld door het Onderwijsbureau Hollands Midden te Leiden en is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

Gouda, mei 2016

Het dagelijks bestuur van het SWV VO/VSO MH&R,

R.W. den Hartog, voorzitter

P.K. Jansen, secretaris

G.L. Schenk, plv-secretaris

SAMENVATTING JAAR 2015

Het jaar 2015 is het eerste volledige jaar van Passend Onderwijs. In het verslag is verder invulling en uitvoering gegeven aan het beleid, soms heeft dit geleid tot een aanpassing, herziening of wijziging van het geformuleerde beleid.

Zo is de zienswijze op de invulling en vormgeving van de ambulante begeleiding op de scholen ingrijpend gewijzigd. Aanvankelijk was het de bedoeling op de begeleiding passend onderwijs vorm te laten geven door middel van het afsluiten van overeenkomsten met ambulante diensten. Een centrale coöperatie werd voorgestaan. Hiervan is begin 2015 afstand genomen. Schoolbesturen gaven er de voorkeur aan om of personeel Passend Onderwijs zelf in dienst te nemen dan wel zelf in te huren. Redenen voor deze koerswijziging waren drieërlei: a) het vertrek van ambulante begeleiders waardoor de continuïteit niet meer kon worden vastgehouden, b) het gegeven dat men voor dezelfde prijs meer formatie kon mobiliseren en c) het niet onverdeeld tevreden zijn over de deskundigheid van ambulante begeleiders, dan wel dat dezen niet of onvoldoende invulling konden geven aan de nieuwe positie van passend onderwijs.

Een belangrijke beleidsontwikkeling in dit jaar was de transitie en transformatie van het jeugdbeleid, dat overging van provincie naar de gemeenten. In de gemeenten kwamen wijkgebonden sociale of jeugdteams, de voor de afstemming met het onderwijs zorg gingen dragen. Deze vernieuwing leidde tot veel onrust en onduidelijkheid. Deze teams moesten, zoals was afgesproken, ook gaan participeren in de flexzat's, de nieuwe "zorg advies teams". Ook dit verliep niet altijd even soepel. Door veel overleg en afstemming lijken er nieuwe vaste structuren te ontstaan, hoewel we er nog niet zijn.

Het samenwerkingsverband heeft zich intensief bezig gehouden met het verbeteren van de aansluiting PO/SO-VO/VSO. De voorlichting is verbeterd als ook het overleg. Daarnaast is deelgenomen aan de regionale ontwikkeling van één onderwijskundig rapport. Uiteraard is er nauw opgetrokken met het primair onderwijs. De doorgaande leer- en ondersteuningslijn is hierdoor verbeterd.

Het aantal thuiszitters is in de loop van het jaar periodiek gemonitord. Gegevens worden opgevraagd bij de scholen en bij leerplicht. Dit is een behoorlijk intensief traject. Nagegaan wordt of dit niet via automatisering kan worden verbeterd. Het samenwerkingsverband heeft een beter zicht gekregen op het aantal thuiszitters en op de problematiek.

Een knelpunt in de regio is tijdig plaatsen van leerlingen die aangewezen zijn op een school voor VSO op grond van gedrag en of psychiatrische problematiek. Dit zal moet echt worden verbeterd. Belemmerend daarbij is dat het meer en meer moeilijker wordt vorm VSO-groepen met externaliserende problematiek deskundig personeel aan te trekken.

In verband met het gegeven dat het lwoo en praktijkonderwijs met ingang van 1 januari 2016 onder de verantwoordelijkheid van de samenwerkingsverbanden VO komen, vroeg om implementatie en aanpassing van het Ondersteuningsplan. Omdat niet is gekozen voor "opting out" (het loslaten van (delen van) wettelijke aspecten) heeft ertoe geleid dat een en ander niet tot veel problemen heeft geleid.

Bestuurlijk is er veel aandacht besteed aan een wijziging van de bestuurlijke organisatie. Na een traject van oriëntatie en verkenning is uiteindelijk gekozen voor een model "Raad van Toezicht/directeur-bestuurder". Na de keuze zijn statuten, bestuursreglement, reglement Raad van Toezicht en aansluitingsovereenkomsten voorbereid.

In het verslagjaar is door iedereen hard gewerkt om van passend onderwijs een succes te maken. Uiteraard zijn er altijd verbeterpunten en gaan de vernieuwingen nooit snel genoeg. Wij danken iedereen die zijn/haar schouders eronder heeft gezet. Het biedt vertrouwen voor de toekomst.

BESTUUR EN TOEZICHT

Algemeen

In de statuten, bij notariële akte verleden op 27 december 2012, is vastgelegd dat de stichting een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur kent. Ieder schoolbestuur wijst een afgevaardigde aan, die als bestuurslid deel uitmaakt van het algemeen bestuur van de stichting.

Uit zijn midden kiest het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband een dagelijks bestuur van drie leden: één lid wordt op voordracht van de schoolbesturen VO in Midden-Holland gekozen, één lid wordt gekozen op voordracht van de schoolbesturen in de regio Rijnstreek en één lid wordt benoemd op voordracht van de schoolbesturen VSO. De leden van het dagelijks bestuur worden door het algemeen bestuur in de functie van voorzitter, secretaris en plv. secretaris benoemd.

Het dagelijks bestuur is belast met het besturen en vertegenwoordigen van de rechtspersoon. Veel bevoegdheden zijn gemandateerd aan een directeur. De bevoegdheden zijn vastgelegd in een directiestatuut. Het algemeen bestuur is belast met toezicht op het dagelijks bestuur.

Samenstelling dagelijks bestuur

In het jaar 2015 is de samenstelling van het dagelijks bestuur niet gewijzigd. Per 31 december 2015 is het dagelijks bestuur als volgt samengesteld:

- Dhr. R.W. den Hartog, voorzitter (in functie m.i.v. 01-08-2014 als voorzitter)
- Dhr. P.K. Jansen, secretaris (in functie m.i.v. 01-08-2014)
- Dhr. G.L. Schenk, plv-secretaris (in functie m.i.v. 01-01-2013)

Het dagelijks bestuur is in het verslagjaar 2015 negen keer in vergadering bijgeweest. Een enkele keer is een besluit genomen na telefonisch overleg dan wel overleg per e-mailafstemming, waarvan het besluit separaat is geprotocolleerd. In de vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken en (voorgenomen) besluiten genomen:

- Herziening Reglement Adviescommissie Toelaatbaarheid en Aanwijzing i.v.m. lwoo en praktijkonderwijs
- Notitie Aanmelding en Toelating
- Notitie uitgangspunten verdeling financiën en arrangementen
- Notitie wijziging beleid ambulante begeleiding
- Besluit handhaving restbudget voor leerlingen EMB
- Reglement Klokkenluidersregeling
- Herziening model Ontwikkelingsperspectiefplan
- Herziening Basisondersteuning

- Aanpassing Ondersteuningsplan inzake beleidswijzing lwoo en praktijkonderwijs
- Aanpassing Ondersteuningsplan informatie aan ouders en derden
- Aanvulling Ondersteuningsplan inzake groeiregeling en herindicering VSO
- Participatie in beleid VSV (gewettigd door statuten en convenant)
- Coördinatierol SWV inzake Nieuwkomers
- Monitoring thuiszitters
- Regeling Verhuisleerlingen
- Voorgenomen besluit bestemmingsreserve personeel
- Voorstel aan algemeen bestuur voordracht accountant
- Begroting 2016 en meerjarenbegroting 2017, 2018 en 2019
- Jaarrekening 2014
- Verkenningen en besluiten aangaande de inrichting van het bestuurlijk model, waaronder statuten, bestuursreglement, reglement Raad van Toezicht.
- Voornomen besluit tot voordracht van directeur-bestuurder, bij het van kracht worden van de nieuwe bestuursstructuur
- Voorgenomen wijziging Ondersteuningsplan inzake organisatiestructuur
- Overleg met Ondersteuningsplanraad

De voorzitter is aanwezig geweest bij het eindgesprek met de inspectie in februari 2015. De voorzitter en directeur hebben in oktober overleg gevoerd met een delegatie van de Ondersteuningsplanraad over de voorgenomen wijziging van de organisatiestructuur.

Het SWV hanteert de Governance code van de VO-raad. In februari 2014 en herhaald in februari 2015 heeft de inspectie van het onderwijs geconstateerd dat de bestuursstructuur niet voldoet aan deze code. Het overwegende bezwaar was dat de leden van het dagelijks bestuur ook mochten meestemmen in het algemeen bestuur. Hierdoor zijn de leden van het dagelijks bestuur zowel bestuurder als toezichthouder. Dat is strijdig met de code.

Dit heeft dagelijks en algemeen bestuur ertoe gebracht dat zij ernaar zouden streven om met ingang van 2016 een nieuw bestuursmodel te implementeren. Begin 2015 heeft de bestuurlijke verkenning daartoe plaatsgevonden. Daarbij hebben dagelijks bestuur en algemeen bestuur zich laten begeleiden en adviseren door de heer mr. drs. H. Nijkamp.

Uiteindelijk is de keuze gevallen om binnen de stichtingsvorm te opteren voor een model van "directeur-bestuurder/Raad van Toezicht", waarbij elk van de aangesloten besturen een lid van de Raad van Toezicht zou mogen benoemen. Een extra lid van de Raad van Toezicht zou een lid op voordracht van de Ondersteuningsplanraad zijn.

Dit model kon eind 2015 nog niet worden ingevoerd, omdat de Ondersteuningsplanraad geen instemming verleende op de onderhavige paragraaf in het Ondersteuningsplan. Het overleg met de raad wordt in 2016 voortgezet.

Met de directeur heeft de voorzitter, gemandateerd door het dagelijks bestuur, een functioneringsgesprek gevoerd.

Vergoeding leden dagelijks bestuur

De leden van het dagelijks bestuur ontvangen van het samenwerkingsverband geen vergoeding. De schoolbesturen bij wie de leden van het dagelijks bestuur in dienst zijn, ontvangen elk een tegemoetkoming van € 3.000 per jaar.

Algemeen bestuur

In de loop van het verslagjaar zijn de volgende leden van het algemeen bestuur afgetreden:

De heer B.W.R.M Bruyns en de heer M. Hakkenberg. Tot opvolger van de heer Bruyns is de heer S. Verheul (tijdelijk) benoemd en tot opvolger van de heer Hakkenberg is de heer J.T. van Heukelum benoemd. Per 31 december 2015 is de heer B.M. Visser afgetreden; de vacature zal in de loop van 2016 worden opgevuld, zo is de verwachting.

De samenstelling van het algemeen bestuur was per 31 december als volgt:

<i>Naam/titel</i>	<i>Voorgedragen door:</i>
Dhr. R.W. den Hartog (voorzitter)	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda
Dhr. P.K. Jansen (secretaris)	Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn
Dhr. G.L. Schenk (plv-secretaris)	Stichting Klasse
Mw. M.M. Wassink- van Wijk	Katholieke Stichting Ashram College
Dhr. B.J. Buddingh'	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven
Dhr. P. Dijkshoorn	St. voor Protestant Christelijk VO te Gouda e.o
Dhr. J.T. van Heukelum	St. Opr. en Instandh. van Scholen voor Chr. VO te Schoonh.
Dhr. C.H.Z. Kuiper	Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs
Dhr. G.W. van Leeuwen	Stichting Wellant
Dhr. J.S. Oldemans	Stichting Carmel
Dhr. K. Roosjen	Stichting Speciaal Onderwijs Leiden
Dhr. J. Rozema	Stichting Coenecoop College
Dhr. J. Taal	Stichting Responz
Dhr. J.D.H.M. Willenborg	Stichting Haagse Scholen
Dhr. S. Verheul (wnd.)	Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep
Vacature	Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn

De heer Willenborg werd in alle vergaderingen vertegenwoordigd door zijn benoemde plaatsvervanger, de heer Th. Kosterink.

Het algemeen bestuur is in het verslagjaar zes keer in vergadering bijeen geweest.

In de vergaderingen van het algemeen bestuur is goedkeuring verleend aan de volgende voorstellen:

- Aanvullingen en herzieningen van het Ondersteuningsplan 2014-2018
- Herziening lwoo en praktijkonderwijs
- Regeling Klokkenluiders
- Jaarrekening 2014
- Besluit tot aanwijzing van de accountant voor de boekjaren 2015, 2016 en 2017
- Begroting 2016, inclusief de meerjarenbegroting 2017, 2018 en 2019
- Herziening bestuurlijke organisatie, waaronder wijziging statuten, Reglement Raad van Toezicht, bestuursreglement
- Voordracht voorgenomen benoeming directeur-bestuurder na inwerking treden nieuwe bestuursstructuur.

Daarnaast is in het algemeen gesproken over de transitie jeugdzorg en over de bestuursstructuur. Het algemeen bestuur heeft mede zijn toezichtsrol kunnen vervullen omdat de verslagen van de vergaderingen van het dagelijks bestuur ontvangen heeft.

Vergoeding leden algemeen bestuur

De leden van het algemeen bestuur genieten geen vergoeding van het samenwerkingsverband.

Directie samenwerkingsverband

De directie van het samenwerkingsverband wordt gevormd door de heer B.B. Verkerk. De directeur werkt op basis van een directiestatuut en is adviseur van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Voor bestuur en directie is een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

Het samenwerkingsverband is als lid met een bijzondere status aangesloten bij de VOS/ABB.

GEGEVENS EN AANGESLOTEN BEVOEGDE GEZAGSORGANEN EN PARTICIPERENDE SCHOLEN

Gegevens

Naam en juridische structuur

De naam is Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland & Rijnstreek, kortweg Samenwerkingsverband VO/VSO MH&R, en de stichting is statutair gevestigd in de gemeente Gouda.

Registratie Handelsregister

De stichting is ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel Rotterdam, onder nummer 24311882.

Doelstelling van de stichting, verwoord in artikel 3 van de statuten

De stichting stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, die deel uitmaken van het samenwerkingsverband te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen. Deze doelstelling is verder uitgewerkt in de leden 2 tot en met 7 van artikel 3 van de statuten.

Registratiegegevens bij OCW en DUO

Bestuursnummer 21436 Nummer swv VO-2802

Correspondentieadres

Stichting Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Karnemelksloot 31 te 2806 BA Gouda

Telefoonnummer : 0182 699765

E-mailadres : info@swv-vo-mhr.nl

Website : www.swv-vo-mhr.nl

Administratiekantoor

Financiële administratie

Onderwijsbureau Hollands Midden

Postbus 4009 te 2301 RA Leiden

Telefoonnummer 071 51 666 00

Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen

In het samenwerkingsverband participeren de onderstaande bevoegde gezagsorganen en de neven vermelde scholen:

Bevoegd gezag	School/scholen
Katholieke Stichting Ashram College, gevestigd te Alphen aan den Rijn	Ashram College (brinnr. 04DF), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop
Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn (SCOPE SCHOLEN GROEP), 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)
Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn, gevestigd te Alphen aan den Rijn	Scala College (brinnr. 10AN)
Stichting Coenecoop College, gevestigd te Waddinxveen	Coenecoop College (brinnr. 00BD), met vestigingen in Waddinxveen en Boskoop
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)
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)
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)
Stichting Carmel	Carmel College Gouda (brinnr. 02LG)
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	CSG Willem de Zwijger (brinnr. 05TA)
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	Het Schoonhovens College (brinnr. 15OM)
Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs, gevestigd te Rotterdam	Het Park College, met vestiging in - Alphen aan den Rijn (brinnr. 05YX00); - Gouda (brinnr. 05YX02);
Stichting Klasse, gevestigd te Gouda	VSO-ZMLK-school De Ark (brinnr. 19XZ00)

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	
Stichting Responz, gevestigd te Den Haag	
Stichting Speciaal Onderwijs Leiden, gevestigd te Leiden	
Stichting De Haagse Scholen, gevestigd te Den Haag	

ONDERSTEUNINGSPLANRAAD EN MEDEZEGGENSCHAP

Algemeen

De Wet Medezeggenschap op scholen (WMS) geldt ook voor samenwerkingsverbanden.

De medezeggenschapsraden van de afzonderlijke scholen (voor het Wellant de Ondernemingsraad) vaardigen – via hun Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, indien van toepassing – leden af voor de Ondersteuningsplanraad (OPR).

Voor de OPR is een faciliteitenregeling vastgesteld.

De directeur woont desgevraagd de vergaderingen van de OPR, namens het dagelijks bestuur, bij. Samenwerkingsverband met twee of meer personeelsleden dienen ook een Medezeggenschapsraad, met enkel de geleding personeel, te hebben.

Ondersteuningsplanraad

Het samenwerkingsverband kent een Ondersteuningsplanraad.

Het medezeggenschapsstatuut is vastgesteld op 13 december 2013 en er is een faciliteitenregeling voor de leden van de OPR. Voorts is er een Huishoudelijk Reglement voor de OPR. Bij de totstandkoming van de OPR is er begeleiding geweest van de Steunpunt Medezeggenschap.

Formeel voldoet de reglementering van de Ondersteuningsplanraad niet aan de wet. Deze schrijft namelijk voor dat de medezeggenschapsraden de OPR kiezen. Nu mag elke (G)MR zelf een ouder/leerling en personeelslid afvaardigen/benoemen.

Het bestuur van het samenwerkingsverband gaf destijds de voorkeur gaf aan een raad van tien tot twaalf leden. Het huidige reglement biedt ruimte voor maximaal 24 leden, te weten 12 leden behorende tot de geleding ouders/leerlingen en 12 leden behorende tot de geleding personeel.

Met de (voorlopige) ondersteuningsplanraad is overeengekomen, dat de reglementen en het functioneren van de OPR in de loop van 2015 zullen worden geëvalueerd. Dit is oppervlakkig gebeurd met als uitkomst dat de huidige OPR vooralsnog geen wijziging van de reglementering voorstond, omdat de huidige samenstelling zorgt voor een brede benadering van wat besproken wordt. Daar wordt vooralsnog de voorkeur aan gegeven binnen de raad. Er is afgesproken dat de omvang en samenstelling van de OPR in 2016 opnieuw geëvalueerd wordt.

Van aanvang aan is de raad nooit voltallig geweest.

De ondersteuningsplanraad telde in februari 2015 17 leden, per december 2015 telde de raad 14 leden, waarvan vijf ouders en negen Personeelsleden.

Het baarde de OPR zorgen dat de raad veel vacatures kende. Daarom is zowel via directies van de scholen als rechtstreeks aan de Medezeggenschapsraden een oproep gedaan. Dit wel geleid tot enkele nieuwe leden, maar niet tot een voltallige raad.

In het verslagjaar heeft de heer R. de Boer (Wellant College, geleding personeel) tot en met medio december het voorzitterschap bekleed. Wegens medische redenen is hij eind 2015 afgetreden.

Mevrouw E. van Geest (Scala College, geleding personeel) was tot en met september secretaris. Zij heeft haar werkzaamheden als secretaris toen neergelegd, maar is wel lid gebleven van de raad met de verwachting dat zij in de loop van 2016 haar werkzaamheden zou kunnen hervatten.

In 2015 heeft de OPR vier maal vergaderd.

In deze vergaderingen heeft de OPR de volgende voorstellen van het bestuur besproken, die geleid hebben tot een aanvulling of wijziging van het Ondersteuningsplan: basisondersteuning, de groeiregeling vso, "informatieverstrekking aan ouders, medezeggenschapsraden, scholen", regeling herindicatie vso, implementatie van het lwoo en praktijkonderwijs. Voorts is de begroting aan de orde geweest.

In november heeft het bestuur een voorgenomen besluit tot wijziging van het ondersteuningsplan betreffende de bestuursstructuur, aan de raad voorgelegd. De OPR heeft zijn instemming aan dit voorstel onthouden. Reden is dat de OPR met het bestuur van mening verschilt over de samenstelling van de Raad van Toezicht. Het bestuur geeft de voorkeur aan een Raad van Toezicht waarin elk bestuur een lid benoemt; de OPR heeft de voorkeur voor een kleine Raad van Toezicht, bestaande uit externe leden. In januari 2016 zal er tussen OPR en bestuur een overleg over het vervolg plaatsvinden. In februari 2015 bracht de inspectie van het onderwijs een bezoek aan het samenwerkingsverband in het kader van de kwaliteitsmonitoring. De voorzitter en de secretaris hebben tijdens dit bezoek met de inspectie gesproken, samen met een aantal ouders.

Medezeggenschapsraad

Omdat het samenwerkingsverband werkgever is, dient het samenwerkingsverband ook een Medezeggenschapsraad bestaande uit een geleding personeel te hebben. Hierover is met de personeelsleden gesproken, met als resultaat dat hieraan nog geen actieve invulling is gegeven. Het periodiek werkoverleg vervult de medezeggenschapsfunctie. In het werkoverleg zijn de begroting, klokkenluidersregeling, jaarplanning, beleidsonderwerpen en een mogelijke verhuizing van het kantoor besproken. Het werkoverleg wordt een keer per vijf weken gehouden.

MISSIE EN DOELSTELLING

Het samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek 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. De besturen werken continu aan versterking van hun basisondersteuning, 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 onderwijsvoorzieningen (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 en gemeenten. In 2014 is het overleg en de samenwerking over de plaatsing van leerlingen actief vormgegeven. Er ontstaat meer en meer een besef dat de besturen en scholen een gemeenschappelijke opdracht hebben. Het overleg met de gemeenten over de transitie jeugdzorg en de participatiewet is actief gevoerd.

Strategische beleidskeuzes

Er is bewust gekozen om passend onderwijs via de weg der geleidelijkheid vorm te geven. Keuzes die gemaakt zijn, laten zich als volgt globaal omschrijven:

- Het ondersteuningsbudget wordt gefixeerd op het niveau van oktober 2011, hetgeen betekent dat er naar gestreefd zal worden dat het aantal leerlingen op het VSO overeen gaat komen met het volume van 2011;
- Voor ambulante begeleiders is en wordt niet gekozen voor opting out;
- Aanvankelijk werd voor de begeleiding passend onderwijs (voorheen ambulante begeleiding) gestreefd naar inkoop van expertise. Hierin is een wijziging gekomen en wordt gestreefd naar het verbinden van de expertise aan de school, waarbij de directie van de school de regie krijgen.
- Er wordt een beleid geëntameerd om leerlingen die thans op het vso onderwijs volgen verantwoord terug te geleiden naar het regulier onderwijs;
- De basisondersteuning moet worden versterkt en verbreed;

- Het samenwerkingsverband gaat geen onderwijs geven, hetgeen inhoudt dat het samenwerkingsverband zelf geen directe uitvoering geeft aan een OPDC. Ook dit wordt ingekocht.
- Bij het opstellen van de meerjarenbegrotingen wordt rekening gehouden met een krimp van het aantal leerlingen van gemiddeld 2 % jaarlijks;
- Er zijn en worden ruime reserves (opgebouwd onder het "oude" samenwerkingsverband) aangehouden, omdat nog onvoldoende zeker is hoe passend onderwijs voor het samenwerkingsverband gaat uitpakken.

ORGANISATIE

Het samenwerkingsverband heeft een algemeen bestuur, waarin alle aangesloten schoolbesturen een bestuurslid benoemd hebben. Het aantal leden in het algemeen bestuur is 16. Uit het algemeen bestuur wordt een dagelijks bestuur van drie leden gekozen.

Het dagelijks bestuur heeft alle bestuurlijke bevoegdheden, maar heeft goedkeuring nodig van het algemeen bestuur voor in ieder geval het ondersteuningsplan, begroting, benoeming / ontslag directeur, aanwijzing accountant, het aangaan van leningen. Het dagelijks bestuur bestuurt op hoofdlijnen en heeft daarom de meeste operationele en bestuurlijke taken gemandateerd aan de directeur. Het mandaat is omschreven in een directiestatuut.

De inrichting van een andere bestuursstructuur is in voorbereiding. Dit is elders beschreven.

Directiekamers

Het samenwerkingsverband kent twee (werk-)regio's, te weten regio Rijnstreek en regio Midden-Holland. Per regio is er een directieoverleg, de Kamer Rijnstreek en de Kamer Midden-Holland genoemd. De Kamers zijn geen organen van het samenwerkingsverband, maar zijn voor afstemming, coördinatie en advisering ingericht. De directeur is belast met het overleg met de Kamers.

Bureau

De directeur wordt ondersteund door een stafbureau en door een extern administratiekantoor. Het onderwijsloket is onderdeel van het stafbureau en draagt zorg voor het coördineren van en verstrekken van toelaatbaarheidsverklaringen, voorbereidingen beschikkingen lwoo en pro, toewijzing van trajecten tot de onderwijsopvangvoorzieningen.

Onderwijsloket

Binnen het stafbureau wordt er gewerkt met een onderwijsloket. Dit loket is in opbouw. Het wordt belast met alle aangelegenheden die betrekking hebben uitvoeringszaken betreffende individuele leerlingen en specifieke vragen van ouders en scholen.

Dit gaat dan om de volgende zaken:

- a. Casuïstiek overleg
- b. Behandeling en toekenning van trajectbegeleiding
- c. Behandeling en toekenning van plaatsing van leerlingen op onderwijsopvangvoorzieningen
- d. Behandeling en toekennen van aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen VSO
- e. Advisering lwoo en praktijkonderwijs

Het onderwijsloket bestaat uit een coördinator en vier orthopedagogen. Deze schuiven aan bij flexzat's, het casuïstiekoverleg op schoolniveau, bestaande uit 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.

Adviescommissie Toelaatbaarheid en Aanwijzing

Met de behandeling en toekenning van een toelaatbaarheidsverklaring VSO is een adviescommissie, de Commissie voor Toelaatbaarheid en Advies (CTA), onder voorzitterschap van de heer drs. J.W. Bos (gz-psycholoog), ingesteld. Deze commissie adviseert het dagelijks bestuur ten aanzien van de toekenning van toelaatbaarheidsverklaringen. De directeur is op grond van zijn mandaat belast met de besluitvorming.

Elders in dit bestuursverslag worden de resultaten vermeld.

Adviescommissie Bezwaarschriften Toelaatbaarheidsverklaringen

Voor de behandeling van bezwaren tegen het al dan niet toekennen van een toelaatbaarheidsverklaring heeft het bestuur een eigen adviescommissie bezwaarschriften, onder voorzitterschap van de heer mr. D. van Zoelen, ingesteld. De adviescommissie bezwaarschriften behandelt bezwaarschriften en adviseert vervolgens het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur beslist over het bezwaarschrift.

In het verslagjaar heeft de commissie één bezwaarschrift behandeld. Dit was gericht tegen het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO-zmlk. De ouders meenden alleen toestemming te hebben gegeven voor plaatsing in het SO.

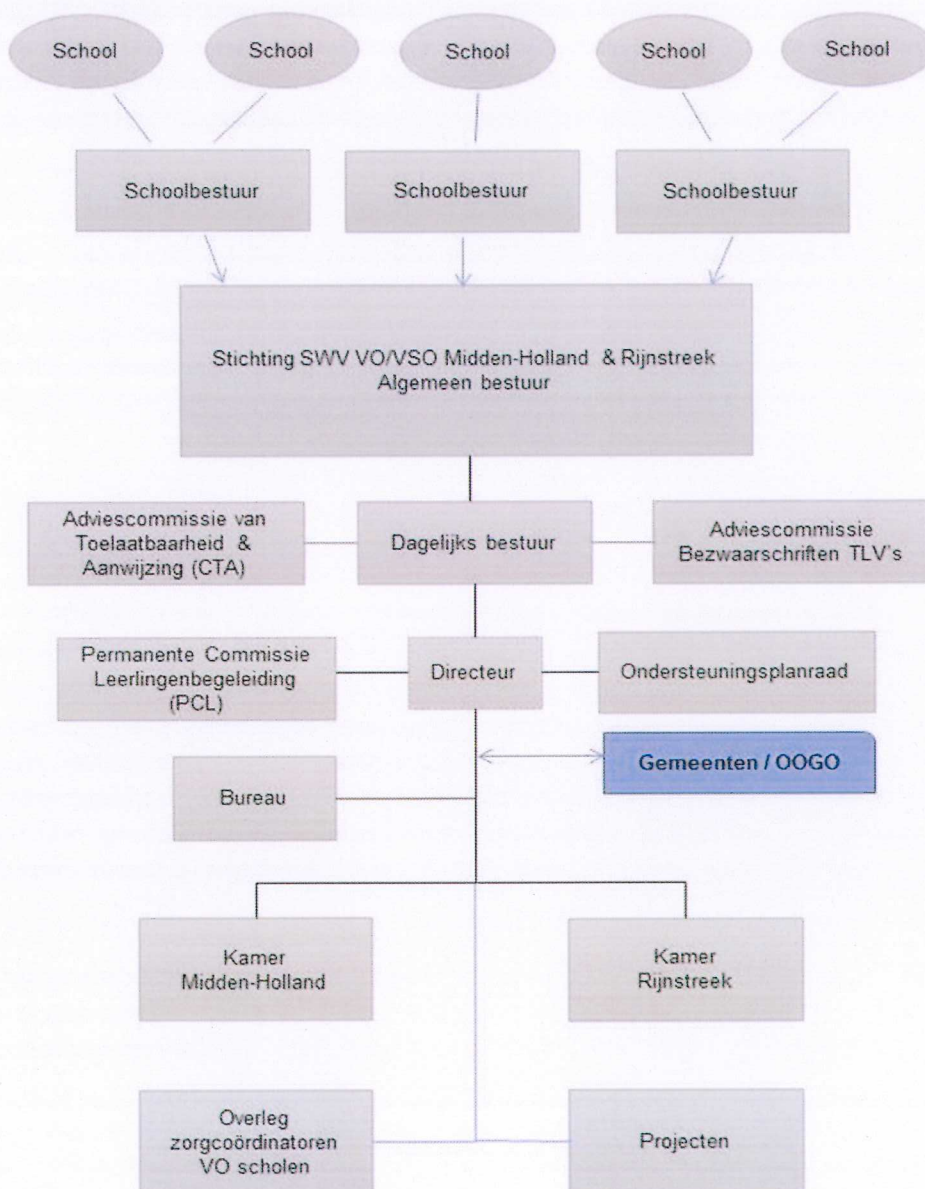
Lwoo en praktijkonderwijs

Met de toekenning van een beschikking lwoo en praktijkonderwijs is de door de minister ingestelde Regionale Verwijzings Commissie belast. De Permanente Commissie Leerlingenzorg moet echter een advies uitbrengen. De advisering is bij het onderwijsloket ondergebracht. Met ingang van 1 januari 2016 zal de toekenning van lwoo en praktijkonderwijs aan de samenwerkingsverbanden worden opgedragen. Ook deze werkzaamheden worden bij het onderwijsloket ondergebracht. De CTA zal daarvoor gesplitst worden in twee kamers, te weten een kamer VSO en een kamer lwoo en pro.

Platform zorgcoördinatoren

De zorgcoördinatoren van de scholen zijn vier keer bijeen geweest. Tijdens deze bijeenkomsten zijn onderwerpen aan de orde geweest als format Ontwikkelingsperspectief, procedures aanvraag TLV, collegiale consultaties e.d. De bijeenkomsten worden door het samenwerkingsverband georganiseerd.

Organogram



Klachtenregeling

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs en hanteert ook het daarvoor landelijke reglement. Genoemde commissie is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht. In het jaar 2015 zijn er geen klachten jegens het samenwerkingsverband of functionarissen van het samenwerkingsverband aanhangig gemaakt.

Inkoop

Het samenwerkingsverband zal in voorkomende gevallen handelen overeenkomstig de nationale en Europese wet- en regelgeving met betrekking tot inkoop. In het verslagjaar zijn geen zaken of diensten ingekocht die een bedrag van 50.000 euro te boven gingen, ook niet over meerdere jaren. Uitgezonderd de inkoop van ambulante begeleiding, waarop de Tripartiete Overeenkomst van toepassing is, het verzorgen van onderwijs door de het aangesloten schoolbestuur Horizon voor de Onderwijs Opvang Voorzieningen.

PERSONEEL

Sinds 1 januari 2014 is het samenwerkingsverband werkgever. Het personeel is per genoemde datum in dienst getreden van het samenwerkingsverband. De CAO VO is van toepassing. Bij besluit van het dagelijks bestuur kent het samenwerkingsverband werkgelegenheidsbeleid.

Met ingang van 1 november 2015 heeft het samenwerkingsverband afscheid genomen van een van de orthopedagogen. Deze had een werktijdsfactor van 0,2. Deze formatie is vooralsnog niet vervuld met een aanstelling, maar via een detacheringsconstructie met een omvang van 0,3 wtf. Deze lichte uitbreiding komt voort uit de veranderingen aangaande lwoo en pro. Voorts heeft de voorzitter van de CTA een dienstverband bij het samenwerkingsverband, doch met afwijkende bepalingen.

Funcatiecategorie	Aantal pers. leden	Formatie in fte's
Directie	1	1,00
Coördinatie en beleid	2	1,36
Administratie	2	0,82
Orthopedagogie/psychologie	3	1,90
Subtotaal	8	5,08
Gz-psycholoog (gedetacheerd)	1	0,30
Totaal	9	5,38

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 medewerker is in voorkomende gevallen afgesproken dat de extra uren dan worden vergoed.

Ontslagbeleid

Zoals hiervoor opgemerkt, kent het samenwerkingsverband werkgelegenheidsbeleid. In het verslagjaar is de benoeming van één van de medewerkers per 1 november 2015 beëindigd. Deze medewerker had een tijdelijke aanstelling, omdat deze reeds pensioengerechtigd was. Hieruit vloeiden geen wachtgeldverplichtingen. Indien zich situaties zouden voordoen dat een functionaris ontslag moet worden gegeven dan wel een tijdelijke aanstelling niet wordt verlengd (is niet aan de orde geweest), zal het samenwerkingsverband actief bemiddelen naar het zoeken naar een andere betrekking.

Ziekteverzuim

Het samenwerkingsverband is niet verzekerd voor ziekteverzuim en is dus zelf risicodragend. Daarom is een personele reserve op de balans opgenomen.

Bij langdurige ziekte is de werkgever gedurende twee jaren wettelijk verantwoordelijk voor doorbetaling van het salaris aan de werknemer.

In het verslagjaar zijn vier personeelsleden wegens ziekte kortstondig afwezig geweest.

Het totale verzuim in 2015 omvatte zeven dagen. Qua percentage bedroeg het verzuim 0,0062%

Vergoeding reiskosten

Het samenwerkingsverband vergoedt de dienstreizen op basis van de kosten van openbaar vervoer dan wel per kilometer, waarbij geldt dat er een vergoeding per kilometer is van € 0,28. De extra vergoeding van € 0,09 valt onder de werkkostenregeling.

Werkreglement

Er is een werkreglement vastgesteld, die met instemming van het voltallige personeel, is vastgesteld. Hierin zijn o.a. de verplichte vakantiedagen vastgelegd.

Payrollconstructie

De secretaris van de Ondersteuningsplanraad heeft een dienstverband bij één van de aangesloten schoolbesturen. Het betrokken schoolbestuur stond gereserveerd tegenover een uitbreiding van betrekkingssomvang. Derhalve is voor betrokkene een payrollconstructie via Randstand bij het samenwerkingsverband afgesloten.

Het betreffende lid van de OPR heeft door omstandigheden de werkzaamheden als secretaris van de OPR per september 2015 beëindigd. De payrollconstructie is als gevolg hiervan beëindigd.

Wet Normering Topinkomens

Ter voldoening aan de WNT wordt vermeld dat de directeur, de heer B.B. Verkerk, voor onbepaalde tijd aangesteld is met een betrekkingssomvang van 1,000 wtf in salarisschaal 14, conform de CAO VO. Betrokkene had in het kalenderjaar de volgende nevenbetrekking:

- secretaris van de Stichting Goudse Weekendschool (onbezoldigd)

Scholing/deskundigheidsbevordering

Behoudens het bezoeken van enkele informatiebijeenkomsten of seminars heeft geen van de personeelsleden in het verslagjaar een gericht cursus dan wel specifieke scholing gevolgd.

Verzekeringen

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

Klokkenluidersregeling

In de Code Goed Onderwijsbestuur in het VO is vastgelegd dat ieder bestuur dient te beschikken over een Klokkenluidersregeling. Een Klokkenluidersregeling is gericht op het bestrijden van een beperkte categorie misstanden waarvoor andere regelingen niet geschikt zijn en vervolgens gericht is op een wijze die bijdraagt aan het verbeteren van de organisatie/het organisatieonderdeel en - voor zover mogelijk - het corrigeren van de misstand. Nadrukkelijk is de regeling erop gericht dat de belangen van de melder die te goeder trouw melding maakt van de misstand niet worden benadeeld. Sinds 2015 kent het samenwerkingsverband zo'n regeling.

Evenredige vertegenwoordiging

In artikel 32b van de WVO is bepaald dat het bevoegd gezag ten behoeve van de directie van elk van zijn scholen, indien daaraan van een ondervertegenwoordiging van vrouwen in de directie sprake is, eenmaal in de 4 jaar een document inzake evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in de schoolleiding vaststelt. Dit document is niet beschikbaar en vastgesteld. Het aantal personeelsleden is bescheiden van omvang en wordt geleid door een directeur. Uitbreiding van het management is niet voorzien. Wel zijn er voornemens om bij ontstentenis van de directeur een van de andere personeelsleden formeel te belasten met het plaatsvervangerschap.

HUISVESTING

Het samenwerkingsverband huurt de volgende lokaliteiten:

- *Kantoorruimte (pand Karnemelksloot 31 te Gouda)*

Het contract kent een looptijd van vijf jaren. De eerste termijn eindigt per 30 september 2016. Per december 2014 bedroeg de netto huurprijs € 1.135 per maand, exclusief bijkomende kosten als energie, schoonmaak, alarm e.d. Er is niet gekozen voor het continueren van de huurovereenkomst. Schriftelijk is aangekondigd dat deze wordt beëindigd. Het voornemen is per medio augustus 2016 een andere kantoorlocatie in Gouda te betrekken. De besprekingen zijn in een afrondend stadium. In de begroting voor 2016 is reeds met een hogere huursom rekening gehouden.

- *Leslokaliteiten bij Stek Jeugdhulp (pand Jacob van Lennepkade 6 te Gouda)*

De lokaliteiten worden gehuurd voor de uitvoering van de onderwijsopvangvoorziening te Gouda. Inbegrepen zijn de servicekosten. Het contract expireert per 31 juli 2016

- *Leslokaliteiten bij de 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 buiten ruimte. Inbegrepen zijn de servicekosten. Het contract expireert per 31 juli 201, maar kent een optie.

In gemeen overleg met de directie van Het Schoonhovens College en de directie van de CSG Willem de Zwijger is in april 2015 ook een Onderwijsopvangvoorziening in Schoonhoven gestart. Hiervoor wordt lokaliteit bij het Schoonhovens College gehuurd.

TREASURY EN BELEGGINGSBELEID

Het bestuur van de Stichting beheert de beschikbare overheidsmiddelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd. Er wordt een defensief beleggingsbeleid gehanteerd, waarbij enerzijds wordt gekeken naar de liquiditeitsbehoefte op de middellange termijn en anderzijds naar de rentestand op de korte en middellange termijn.

Een en ander vindt plaats op basis van de regeling Beleggen en Belenen, vastgesteld door het dagelijks bestuur op 3 juni 2013 en goedgekeurd door het algemeen bestuur op 25 juni 2013. De portefeuille is voor beheer ondergebracht bij de ING Bank. Er is een Treasurycommissie, waarin zitting hebben de heren B.J. Buddingh' (lid algemeen bestuur), J.J.P.M. Hoogeveen (controller OHM) en B.B. Verkerk (directeur).

BELEIDSDOELEN EN RESULTATEN

Algemeen

In het ondersteuningsplan 2014-2018 zijn uitgangspunten voor beleid geformuleerd alsmede doelen en beoogde resultaten voor verschillende beleidsonderdelen. In dit hoofdstuk worden de stand van zaken ten aanzien van de behaalde resultaten beschreven.

Uitgangspunten	
Doelstelling	Schoolbesturen geven elkaar inzicht in het personeelsbeleid ten aanzien van het bevorderen van de deskundigheid van het personeel belast met ondersteuning.
Resulta(a)t(en)	Dit is nog niet gerealiseerd.
Toelichting	Aangepaste criteria voor de basisondersteuning is vastgesteld. Eind 2015 hebben de directies van de scholen een begin gemaakt om elkaar inzicht te verschaffen over de basisondersteuning.
Vervolg	In 2016 moet er zicht komen op basisondersteuning. Daarna kan wellicht de stap gezet worden om elkaar inzicht te geven in het scholingsbeleid.
Doelstelling	Ouders/wettelijke vertegenwoordigers van leerlingen worden beschouwd als co-educatief partner
Resulta(a)t(en)	Ouders en wettelijk vertegenwoordigers vervullen een actieve rol in de schoolloopbaan en het welbevinden van hun kind.
Toelichting	Ouders en wettelijk vertegenwoordigers worden eerder uitgenodigd voor overleg en betrokken bij mogelijk oplossingen. Ouders/wettelijk vertegenwoordigers worden altijd uitgenodigd om aan te schuiven bij een Flexzat dan wel een overleg over 1Gezin/1Kind/1Plan.
Vervolg	Wordt gecontinueerd en uitgebreid.
Doelstelling	Handelingsgericht werken is uitgangspunt: de onderwijsbehoeften van de jongeren en de ondersteuning staan centraal bij het realiseren van het onderwijs
Resulta(a)t(en)	Aansluiten bij de mogelijkheden van de leerling. Aansluiten wat de leerling wel kan en niet bij wat de leerling niet kan.
Toelichting	Dit is nog geen gemeen goed op de meeste scholen.
Vervolg	Dit zal in het platform zorgcoördinatoren en in de directiekamers nadrukkelijker geagendeerd worden. Dit zal namelijk op schoolniveau moeten worden opgepakt en gerealiseerd.
Doelstelling	Het samenwerkingsverband maakt met lokale overheden afspraken voor het integraal arrangeren van ondersteuning en zorg, als ook over de aansluiting naar arbeidsmarkt voor kwetsbare jongeren.
Resulta(a)t(en)	Adequate onderwijszorgarrangementen. Onderwijs verzorgt onderwijs en jeugdzorg verzorgt hulp.
Toelichting	In de beide regio's worden met de gemeenten overleg gevoerd om te komen tot onderwijszorgarrangementen. Belemmerend lijkt de bezuiniging op de jeugdhulp in de beide regio's te zijn. Niettemin wordt er ambtelijk constructief samengewerkt.
Vervolg	In 2016 worden hopelijk concrete afspraken gemaakt.
Doelstelling	Bij (tussentijdse) schoolwisseling van leerlingen geldt in beginsel overdracht van ondersteuningsbekostiging.
Resulta(a)t(en)	Ondersteuningsmiddelen komen bij die leerlingen en die scholen die ook daadwerkelijk die gelden voor de ondersteuning nodig hebben.
Toelichting	Het principe wordt nog steeds onderschreven. Echter, om hier uitvoering aan te geven, zonder te belanden in bureaucratie, moet bezien worden wat hierbij betrokken moet worden. Voor lwoo en pro is bekend wat het ondersteuningsbudget is, dat geldt ook voor het vso. Het vso kent bovendien de groeiregeling. Moeilijker wordt het voor leerlingen die op de reguliere school ondersteuning geniet.
Vervolg	In 2016 zal er een voorstel worden voorgelegd.

Doelstelling	Het samenwerkingsverband draagt zorg voor de coördinatie en afstemming inzake de overgang van doorlopende leer- en zorglijnen PO/SO-VO/VSO en VO/VSO-MBO
Resulta(a)t(en)	Een doorlopende leer- en ondersteuningslijn, opdat dit bijdraagt aan een positieve ontwikkeling van de leerling.
Toelichting	Er is een plaatsingswijzer dat ondersteunend en adviserend werkt ten behoeve van de advisering voor het VO. Er is een onderwijskundig rapport voor het VO, inclusief lwoo en pro als ook VSO. Er is een duidelijke transparante procedure voor het PO/VO. Door het samenwerkingsverband wordt individueel advies geboden aan scholen voor primair onderwijs en er wordt eventueel trajectbegeleiding aangeboden. De overdracht van gegevens is gedigitaliseerd via Onderwijs transparant. Voor de aansluiting VO-MBO participeert het swv in het overleg VSV. Voor leerlingen met een ondersteuningsvraag is er een overdrachtsformulier VO-MBO. In het kader van het beleid VSV is er het project De Overstap, waarbij leerlingen VO actief worden gevolgd en benaderd in het kader van de inschrijving voor een vervolgopleiding.
Vervolg	Het traject PO/SO-VO/VSO zal onderhouden en verbeterd worden. Het project De Overstap zal moeten worden geïncorporeerd. Het VSV-beleid wordt door OCW gecontinueerd, maar er zal wel een nieuw plan moeten worden gemaakt. Dit geschiedt in 2016.
Doelstelling	Het samenwerkingsverband krijgt een loket functie voor advies aan ouders, leerlingen, scholen, leerplicht en gemeenten, voor bovenschoolse expertise, toekenning van onderwijsarrangementen, toelaatbaarheid tot vso, lwoo en pro, de PCL-functie, waaronder tevens de voormalige functie CTVS (Coördinatieteam Voortijdig Schoolverlaten) om het voor derden makkelijker te maken als zij vragen over onderwijs en ondersteuning hebben.
Resulta(a)t(en)	Het onderwijsloket is gerealiseerd. Echter, de CTA en het overleg over thuiszitters e.d. zijn nog gesepareerd. Het loket kan dus beslist nog worden verbeterd.
Toelichting	Omdat het swv qua bezitting relatief klein is, is in feite iedereen werkzaam bij het swv onderdeel van het loket. Daarnaast moet als gevolg van de transitie jeugdzorg geconstateerd worden dat jeugdzorg, zoals voorheen wel het bureau jeugdzorg, niet meer voorhanden is op het niveau van het swv, maar wel in de flexzat. Dit betekent een ander manier van werken.
Vervolg	Al werkende weg wordt gezien in hoeverre de loketfunctie vormgegeven kan worden.
Doelstelling	Thuiszitten voorkomen, alle leerlingen volgen een vorm van passend onderwijs. Hiervoor is soms een vorm van doorzettingsmacht nodig.
Resulta(a)t(en)	Het ultieme resultaat is dat er het swv geen enkele thuiszitters meer heeft. In het ondersteuningsplan is opgenomen dat in uitzonderlijke situaties het swv, binnen de afgesproken kaders, een doorzettingsfunctie ten aanzien van de plaatsing van een leerling op een school vervult.

	Er zijn twee vormen van doorzettingsmacht in het swv operationeel. - Er is per regio een Bovenschools Toelatingsoverleg. Dit wordt benut bij de aanmelding van leerling PO/SO bij het VO/VSO rondom de zomervakantie. - Indien tussentijds voor een leerling geen school gevonden kan worden, roept het swv de directeuren van de scholen met de van toepassing zijde schoolsoort bijeen. Er geldt dan het uitgangspunt dat er een plek geforceerd wordt.
Toelichting	Jaarlijks functioneert het Bovenschools Toelatingsoverleg naar tevredenheid. De doorzettingsmacht genoemd onder b. komt sporadisch voor. Het bijeenroepen van directieleden binnen een week lijkt erg omslachtig.
Stand van zaken	Situatie handhaven.

Monitoring	
Doelstelling	Adequate monitoring van de situatie in de regio met betrekking tot passend onderwijs.
Beoogd resultaat	Alle kengetallen beschikbaar en actueel in een of andere vorm van digitaal 'dashboard'.
Activiteiten	- Keuze maken met betrekking tot welke kengetallen gewenst zijn. - Keuze maken voor monitoringsysteem. - Inrichting monitoringsysteem
Benodigde informatie	Administratieve ondersteuning bij het verzamelen en actueel houden van de gegevens.
Wijze van monitoren	Maandelijks via digitaal systeem.
Risicoanalyse	Basisgegevens zijn nog niet in orde en niet volledig. Er is geen overeenstemming over de definitie van een 'thuiszitter'.
Stand van zaken	Bijgehouden worden inmiddels: - Aantallen leerlingen totaal (jaarlijks) - Aantal leerlingen vso, lwoo en pro - Aantal thuiszitters (periodiek) - Aantal leerlingen verwezen naar de onderwijsopvang - Aantal verstrekte TLV's Een en ander wordt nog via excel of met de hand bijgehouden. Digitalisering is wenselijk en voorbereidingen zijn getroffen. Ook zal het swm deelnemen aan het landelijk Dashbord van de PO- en VO-raad alsmede de VNG.
Vervolg	De opzet van monitoring is in gang gezet. Naast de bovenstaande gegevens willen we graag monitoren of leerlingen het onderwijsniveau volgen conform het destijds gegeven advies.

Zorgplicht en schoolondersteuningsprofielen (SOP's)	
Doelstelling	Alle scholen (VO en VSO) hebben een actueel en reëel schoolondersteuningsprofiel opgesteld.
Beoogd resultaat	Collega-scholen, leerlingen, ouders en anderen kunnen zich op basis van het schoolondersteunings-profiel een goed beeld vormen van de ondersteunings(on)mogelijkheden van de school.
Activiteiten	Schoolondersteuningsprofielen periodiek opstellen, vaststellen, realiseren, evalueren, etc.
Benodigde informatie	Voor het opstellen van de schoolondersteuningsprofielen is geen specifieke formatie nodig. Voor het realiseren ervan wel. Deze formatie bevindt zich binnen de scholen en kan in bepaalde gevallen door het SWV bekostigd worden.
Wijze van monitoren	Schriftelijke beoordeling, visitatie, audit? Nader te bepalen: update van de schoolondersteuningsprofielen.
Risicoanalyse	Door verlies van expertise binnen de school kan de schoolspecifieke expertise onder druk komen te staan, waardoor de school het betreffende profiel niet langer kan realiseren en er een lacune in het dekkend aanbod ontstaat.
Stand van zaken	Alle scholen hebben een SOP. Het is vermeld op in ieder geval de website van het swv. Een aantal schoolbesturen is bezig met een traject om het SOP te herzien of heeft dit inmiddels gedaan. De SOP's zijn veelal nog defensief opgesteld. Het overleg over het niveau van de basisondersteuning zal een aanzet geven om ook de SOP's in een breder perspectief besproken kunnen worden. Directies hebben in het kader van de discussie van de basisondersteuning auditbezoeken vooralsnog aangehouden. Enerzijds omdat het teveel tijd kost en anderzijds omdat het te vroeg is.
Vervolg	Het overleg over het niveau van de basisondersteuning zal een aanzet geven om ook de SOP's profielen in een breder perspectief besproken kunnen worden.

Basisondersteuning	
Doelstelling	Alle scholen dienen het overeengekomen niveau van basisondersteuning te realiseren. Basisondersteuning is gedefinieerd met behulp van indicatoren van de Inspectie van het Onderwijs in combinatie met de elementen van de checklist.
Beoogd resultaat	Alle scholen realiseren uiterlijk 1-8-2016 het overeengekomen niveau van basisondersteuning.
Activiteiten	Scholen werken aan de implementatie van gemaakte afspraken met betrekking tot basisondersteuning; een adequate ondersteuningsstructuur binnen de school is hier onderdeel van.

	- In de lumpsumbekostiging zijn scholingsgelden en gelden voor zorg opgenomen. Het is aan de schoolbesturen, rekening houdend met de gemaakte afspraken binnen het samenwerkingsverband, deze gelden te benutten voor het gestelde doel binnen dit kader. - Het samenwerkingsverband kan bovenschools voor sleutelfunctionarissen scholingsbijeenkomsten organiseren.
Benodigde informatie	In de scholen (VO en VSO)
Wijze van monitoren	Rapportage door schoolbestuur aan bestuur van het samenwerkingsverband, visitatie, nader te bespreken in combinatie met risicoanalyse.
Risicoanalyse	Scholen realiseren het overeengekomen niveau van basisondersteuning niet. Door bezuinigingen en extra taken komt ondersteuningsformatie in de scholen onder druk te staan.
Stand van zaken	In de eerste helft van 2015 is de basisondersteuning herzien en opnieuw vastgesteld. In de directiekamers is afgesproken dat er een vergelijkend overzicht zal worden gemaakt, opdat dit kan dienen voor het overleg tussen scholen. Er is een beperkt aantal scholen die voor een bepaalde leerweg of onderwijssoort geen basisarrangement van de inspectie hebben.
Vervolg	In 2016 zal de basisondersteuning onderling besproken worden. Het swv zal dit entameren.

Extra Ondersteuning	
Doelstelling	Kortdurende en flexibele arrangementen in het kader van de extra ondersteuning toekennen voor leerlingen in het VO, incidenteel ook VSO. Deze arrangementen realiseren, monitoren en evalueren.
Beoogd resultaat	Kwalitatief goede uitvoering van kortdurende en flexibele arrangementen, zodat leerlingen een diploma kunnen halen passend bij hun capaciteiten en mogelijkheden.
Activiteiten	- Inrichting flexibele arrangementen op school- en bovenschools (samenwerkingsverband) niveau. 'Omvorming' huidige werkwijze ambulante begeleiding naar flexibele arrangementen.
Benodigde informatie	Voor de benodigde functies (bijvoorbeeld trajectbegeleider) worden één of meer competentieprofielen opgesteld. De medewerkers die arrangementen leveren, worden opgedeeld in een: - vaste kern (in dienst > omvang); - flexibele schil (inhuur > omvang).

Wijze van monitoren	Uitvoering arrangementen (op basis van gestelde doelen) volgen en evalueren (ook tussentijds): • kwantitatief: aard en omvang van de arrangementen; • kwalitatief: kwaliteit van de uitvoering, realisatie beoogd resultaat (ook in termen van leerwinst).
Risicoanalyse	• Het beschikbare budget is vroegtijdig uitgeput. • Onderwijsspecialisten hanteren geen uniforme criteria bij toekenning. • De kwaliteit van de extra ondersteuning is onvoldoende.
Stand van zaken	Begin 2015 is voor een beleidswijziging gekozen door af te zien van een centrale inkoop van de ambulante begeleiding bij een coöperatie. Scholen willen personeel in dienst nemen of zelf contracteren, opdat zij de deskundigheid zelf in de hand hebben. Scholen zijn o.a. niet onverdeeld tevreden over de deskundigheid van de ambulante begeleiding en zij wensen voor hetzelfde geld meer capaciteit. Het streven is om tot een omvorming te komen voor de begeleiding passend onderwijs voor zml en voormalig cluster 4. De begeleiding voor lg, lz en mg zal centraal ingekocht blijven worden. Een aantal AB'ers heeft een andere baan gevonden of op grond van leeftijd afgevloeid. Ook is er capaciteit herplaatst. In het kader van de tripartiete overeenkomst zal een verminderde inzet nagestreefd worden, uiterlijk 1 augustus 2017.
Vervolg	Afbouw van de AB-capaciteit op basis van de Tripartiete Overeenkomst door middel van herplaatsing of verminderde inkoop.

Speciale lesplaatsen	
Doelstelling	Voldoende speciale lesplaatsen in eigen regio met hoogwaardig onderwijs in combinatie (waar nodig) met kwalitatief goede jeugdzorg.
Beoogd resultaat	• Meer speciale lesplaatsen in eigen regio (dus meer thuisnabij onderwijs voor een aantal leerlingen). • Speciale lesplaatsen / VSO-scholen hebben basisarrangement van de Inspectie van het Onderwijs. • Goede samenwerking met jeugdhulp-organisaties, zodat onderwijs en zorg waar nodig gecombineerd aangeboden kunnen worden.
Activiteiten	• Verbetering kwaliteit speciaal onderwijs cluster 4. • Stimuleren samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp in de vorm van gecombineerde jeugdhulp-/ onderwijsarrangementen
Benodigde informatie	• Verbetering kwaliteit speciaal onderwijs cluster 4. • Stimuleren samenwerking tussen onderwijs en

	jeugdhulp in de vorm van gecombineerde jeugdhulp-/onderwijsarrangementen.
Wijze van monitoren	• Kwantitatief: aard en omvang van de lesplaatsen. • Kwalitatief: kwaliteit van de uitvoering, realisatie beoogd resultaat (ook in termen van leerwinst).
Risicoanalyse	• Het beschikbare budget is vroegtijdig uitgeput. • Onvoldoende aansluiting of inzet jeugdhulpverlening. • De kwaliteit van de lesplaatsen is onvoldoende.
Stand van zaken	Het aantal leerlingen in het VSO in onze regio is verminderd. Echter, geconstateerd moet worden dat er een tekort is aan het aantal lesplaatsen VSO voor leerlingen met een gedrags- of psychiatrische problematiek. Zo zijn er onvoldoende lesplaatsen voor leerlingen havo en vwo, ofschoon de leslocatie van Horizon te Gouda begonnen is met een aanbod voor leerlingen havo. Er is dus te weinig aanbod in de regio en ook buiten de regio is het aantal lesplaatsen voor havo en vwo schaars. Ook is er een tekort voor lesplaatsen voor leerlingen met een externaliserende problematiek. Hierdoor komt de doorstroming van de OOV in gevaar. Vastgesteld moet worden dat de VSO-scholen voor leerlingen met een gedragsmatige problematiek moeilijker personeel kan krijgen, hetgeen de problematiek versterkt.
Vervolg	Met het vso zal het overleg aangegaan worden hoe een en ander verbeterd kan worden.

KENGETALLEN EN MONITORING

Aantallen leerlingen

Het samenwerkingsverband kent de volgende ontwikkeling van het aantal leerlingen.

Leerlingen	LWOO	PRO	Overig VO	Totaal VO	VMBO 3/4	
1-10-2011	1.056	515	16.523	18.094	3.466	
1-10-2012	1.080	531	16.795	18.406	3.512	
1-10-2013	1.078	573	16.925	18.576	3.578	
1-10-2014	1.153	583	17.048	18.784		
1-10-2015	1.198	594	17.025	18.817		
Leerlingen	VSO Cat 1	VSO Cat 2	VSO Cat 3	VSO totaal		
1-10-2011	443	19	57	519		
1-10-2012	447	15	61	523		
1-10-2013	471	17	65	553		
1-10-2014	461	18	60	539		
1-10-2015	458	17	45	520		
Rugzakken	Cluster 4	LG	MG	LZ	ZMLK	Totaal
1-10-2011	264	28	1	23	24	340
1-10-2012	284	31	1	29	29	374
1-10-2013	281	29	2	47	30	389

Het aantal leerlingen VSO dat door het SWV per 1 oktober 2015 is doorverwezen naar een andere regio bedroeg 286 leerlingen. Het aantal leerlingen VSO dat door een ander SWV per 1 oktober 2015 naar scholen voor VSO in de regio van het SWV VO/VSO MH&R is verwezen, bedroeg 72.

Voor lwoo en pro zijn we in ons samenwerkingsverband een stijgende lijn. Lwoo ligt weliswaar onder de landelijk deelname, maar de bekostiging is afgesteld op het deelname percentage van 2012. Het praktijkonderwijs ligt al jaren boven het landelijke percentage. Ook dat deelname percentage is afgestemd op het jaar 2012. De lichte stijging van het totaal aantal leerlingen lijkt dit niet te verklaren. Landelijk zien we voor lwoo en pro een lichte afname.

Voor de deelname aan het VSO zien we een afname van het aantal leerlingen. In feite is het niveau van 2011 bijkans behaald. De sterke daling van het aantal leerlingen in categorie 3 kan vooralsnog niet worden verklaard.

Deelname percentage regio t.o.v. landelijk

Deelname %	LWOO	PRO	Totaal		
1-10-2011	5,84%	2,85%	8,68%		
1-10-2012	5,87%	2,88%	8,75%		
1-10-2013	5,80%	3,08%	8,89%		
1-10-2014	6,16%	3,10%	9,26%		
1-10-2015	6,36%	3,16%	9,52%		
Landelijk %	LWOO	PRO	Totaal		
1-10-2011	10,61%	2,80%	13,41%		
1-10-2012	10,71%	2,84%	13,55%		
1-10-2013	10,67%	2,92%	13,59%		
1-10-2014	10,61%	2,95%	13,56%		
1-10-2015	10,23%	2,98%	13,22%		
Deelname %	VSO Cat 1	VSO Cat 2	VSO Cat 3	VSO totaal	rugzakken
1-10-2011	2,45%	0,11%	0,32%	2,87%	1,88%
1-10-2012	2,43%	0,08%	0,33%	2,84%	2,03%
1-10-2013	2,54%	0,09%	0,35%	2,98%	2,09%
1-10-2014	2,46%	0,10%	0,32%	2,88%	
1-10-2015	2,43%	0,09%	0,24%	2,76%	
Landelijk %	VSO Cat 1	VSO Cat 2	VSO Cat 3	VSO totaal	rugzakken
1-10-2011	3,03%	0,11%	0,31%	3,45%	1,86%
1-10-2012	3,08%	0,11%	0,31%	3,51%	1,93%
1-10-2013	3,15%	0,11%	0,34%	3,61%	1,95%
1-10-2014	3,15%	0,12%	0,34%	3,62%	

Op grond van bovenstaand overzicht kan het volgende worden opgemerkt:

- het aantal leerlingen in de regio groeit nog licht. Verwacht wordt dat dit met ingang van 2017 licht zal gaan afnemen. Rekening wordt gehouden met een krimp van ruim 1% jaarlijks.
- De groei van het lwoo en praktijkonderwijs zal mogelijk aanhouden als gevolg van het aantal nieuwkomers.
- Het aantal deelnemers aan het VSO is op het niveau van het geformuleerde beleid.

Aantal verstrekte Toelaatbaarheidsverklaringen VSO

Periode, schooljaar 2014-2015	aantal
augustus – oktober	14
november – januari	22
februari – april	29
mei – juli	97
Totaal	162
Toelichting: In totaal zijn er 162 TLV's afgegeven. Het hoge aantal TLV's aan het einde van het schooljaar is het gevolg van veel her-tlv aanvragen en de overstap van PO naar VO en vanwege de overstap van het ene VSO naar een andere VSO. Van de 162 TLV's zijn er 152 verleend in de bekostigingscategorie "laag", 6 in de bekostigingscategorie "midden" en 4 in de bekostigingscategorie "hoog". De Commissie verwacht dat het aantal aanvragen in de categorie "midden" en "hoog" zal toenemen, in verband met de herindicaties.	

Doorlooptijd van het aantal afgegeven TLV's

Aantal weken	Aantal TLV's
0 – 1 week	81
2 weken	40
3 weken	22
4 weken	9
5 weken	7
6 weken	1
7 weken	-
8 weken	2
Toelichting: Over het algemeen heeft er een snelle afhandeling van de aanvragen plaatsgevonden. In bijna 90% van de gevallen zijn de dossier binnen 3 weken afgehandeld. In 2 gevallen is de doorlooptijd 8 weken geweest omdat de dossiers langdurig onvolledig bleven.	

Enkele bevindingen van de commissie

- Geconstateerd is dat de scholen voor leerlingen regelmatig een wat hoog streefperspectief geformuleerd hadden. Dit gold vooral scholen voor VSO.
- Scholen voor VO mogen ouders meer bij het proces betrekken.
- Alle ouders hebben toestemming gegeven voor het aanvragen van een TLV.
- Met betrekking tot de kwaliteit van de aangeleverde dossiers, bleek dat de gegevens van de scholen regelmatig onvoldoende up-to-date zijn.
- het handelingsgericht denken en werken komt in de Ontwikkelingsperspectiefplannen nog onvoldoende naar voren.

(P.S. Er is een afzonderlijk jaarverslag van de CTA, schooljaar 2014-2015, beschikbaar).

Aantal leerlingen besproken en begeleid door het onderwijsloket

Het onderwijsloket heeft het volgende aantal leerlingen besproken. Hieronder vallen niet de leerlingen voor wie een beschikking Iwoo of praktijkonderwijs dan wel een toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO is aangevraagd.

Midden-Holland		Rijnstreek		Totaal	
2013-2014	2014-2015	2013-2014	2014-2015	2013-2014	2014-2015
157	116	89	77	246	193

Onderstaand een overzicht van de uitstroom van het aantal door het onderwijsloket begeleidde leerlingen:

Uitstroom naar	2013-2014	2014-2015	Percentage
Onderwijs	120	84	44%
Werk/arbeid	3	2	1%
Overig	15	12	6%
Doorstroom	108	95	49%

(P.S. Er is een afzonderlijk jaarverslag van het onderwijsloket beschikbaar).

Aantal thuiszitters

	Midden-Holland		Rijnstreek		Totaal	
Jaar	10-2013	11-2015	10-2013	11-2015	10-2013	11-2015
Aantal thuiszitters	32	6	19	16	51	25

De conclusie dat het aantal thuiszitters behoorlijk is gedaald, willen we nog niet trekken. Het aantal thuiszitters wordt namelijk bepaald door de definitie die gehanteerd wordt. Vooral nog worden als thuiszitters aangemerkt leerlingen die al vier weken thuiszitten met als reden:

- De leerling wil niet naar school, of
- Ouders sturen hun kind niet naar school, of
- De toegang tot de school is ontzegd (geschorst), of
- Er is geen overeenstemming over het onderwijsaanbod, of
- Er is geen passend onderwijsaanbod.

In de beide regio's overleg wordt overleg gevoerd met de gemeenten en de overige SWV voor PO en VO om tot een uniforme definitie te komen. Het aantal thuiszitters in de bovenstaande cijfers zijn vooral een gevolg van het aantal leerlingen dat in behandeling is bij de GGZ.

(P.S. Er is een afzonderlijke rapportage van het aantal thuiszitters beschikbaar)

Verantwoording scholen

De scholen ontvangen jaarlijks financiën voor de uitvoering van het ondersteuningsbeleid. Zij nemen de ontvangsten van deze middelen op als rijksbijdragen, voor zover dit door de overheid wordt voorgeschreven. De middelen dienen de scholen expliciet in te zetten voor de ondersteuningsactiviteiten voor leerlingen op de scholen. De kaders hiervoor staan in het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband en in de aanvullende beleidsnotities en brieven. Jaarlijks vraagt het samenwerkingsverband de scholen om een inhoudelijk verantwoording. Daarnaast krijgt het samenwerkingsverband een goed inzicht van het ondersteuningsbeleid op de scholen door middel van de bezoeken die de onderwijsspecialisten op de scholen brengen.

Uit de verantwoordingsoverzichten van de scholen valt op te maken dat het niet altijd eenvoudig is om gericht een scheiding te maken tussen activiteiten die tot de reguliere begeleidingstaken mogen worden gerekend en werkzaamheden die tot specifieke ondersteuning behoren.

Dit kan aan het format c.q. de vraagstelling liggen, dan wel aan de onduidelijkheid hoe een scholen een en ander administreren. In ieder geval is er aanleiding om hierin komend jaar een verbeteringslag te maken en scholen ook meer te verbinden aan de gestelde doelen.

In de ontvangen rapportages over 2015 hebben de scholen het volgende genoemd.

<i>Faciliteiten zorgcoördinatie</i>	<i>Schoolgebonden middelen</i>
Remedial teaching, Digitalisering lesmateriaal Bijles van studentsplus Afstemming, intake en uitstroom Coördinatie/voorzitten ondersteuningsteam Bijwonen overleg zorgcoördinatoren Inzet zorgcoördinatie Inzet dyslexiecoördinatie Uren zorgcoördinator Arrangement begeleiding op maat (reflectiegesprekken met OPP-leerlingen), Arrangement Time Out en reflexie Extra zoco-functionaris Bijeenkomsten twijfeldossiers Voorlichting praktijkonderwijs op basisscholen Warme overdracht basisscholen	Mentoraat, Faciliteiten vertrouwenspersoon Decanaat Faalangst en sova Onderwijsassistent Verzuimcoördinator Verzuimcontrole Intelligentieonderzoeken, observaties van leerlingen Intakeprocedure Opstellen van OPP's Begeleiding "oude" lgf-leerlingen Formatie orthopedagoog Begeleiding leerlingen met ondersteuningsvraag, groepsgewijze begeleiding Matrix coaching (screening) Extra inzet zorgbegeleiding (orthopedagoog) Autiplan begeleiden Aanstelling interne begeleiders
<i>Ambulante begeleiding</i>	<i>Versterken basisondersteuning</i>
Specifieke ondersteuningsbegeleiding leerlingen Individuele begeleiding Voeren oudergesprekken Begeleiding van kleine groepjes leerlingen Adviserende rol ondersteuningsteam Begeleiding van mentor of docenten AB is voor de hele school ingezet Begeleiding OPP-leerlingen, klasobservaties, advisering teamleiders,	Implementatie van OPP's Begeleiding NT2, coördinatie hoogbegaafden, dyslexiebegeleiding, faalangstreductietraining, kennismakingsgesprekken 1 ^e lj, RT Rekenen en Taal, vergadertijd mentor, vertrouwensgroep, decaan, sociale vaardigheidstraining Ontwikkeling professionalisering van alle docenten, gericht op individueel coachen leerlingen Ondersteuning van leerlingen met rekenproblematiek Inzet vijf vertrouwenspersonen Inzet dyslexiebegeleiding voor alle leraren middels lesopslag Uitbreiding mentorondersteuning Zorgoverdracht PO-VO, Verbetering vaardigheden docenten Algemene studiebegeleiding Inzet dyslexiecoaches Mentortraining via ortho-consult Inzet Rots&Water in onderbouw i.s.m. STEK Intercollegiale consultatie Cursus gespreksvaardigheden Groepsplan gedrag mentoren/steunpunten/vertrouwensteam
<i>Inzet middelen compensatie ambulante begeleiding</i>	
1 medewerker heeft Pabo + WO Orthopedagogiek 1 medewerker heeft Master of Science of Psychology 2 onderwijsassistenten met extra competenties op gebied van specifieke zorgondersteuning 1 medewerker (S10), heeft geen onderwijsbevoegdheid, wel NLP Practitioner, NLP master, NLP Coach tot Coach, NLP	



Sport

Regionaal zorgbudget Iwoo

Hulpuren

Dubbel mentoraat, zorgcoördinator

Organiseren ondersteuningslessen Begrijpend lezen, inzichtelijk rekenen, concentratie en taakaanpak

In het ondersteuningsplan is de basisondersteuning vastgelegd. Dat mag specifieker, maar een aantal zaken zijn wel duidelijk. Zo behoort dyslexie tot de basisondersteuning en zou dus niet uit de aanvullende middelen bekostigd moeten worden. Ook zou de vraag gesteld kunnen worden of een basisformatie voor een zorgcoördinator niet tot de basisondersteuning gerekend moet worden. Immers, een teamleider of een directeur behoort ook tot het gewone functiegebouw van een school. Hetzelfde kan gezegd worden over het mentoraat. Dat behoort tot de basisondersteuning, net zoals kennismakingsgesprekken. Het aspect "voorlichting" is ook opmerkelijk in dit verband. Vermoedelijk wordt dit uit de reguliere lumpsum bekostigd en zou dus in dit kader niet verantwoord hoeven te worden. Speciale aandacht vraagt de inzet voor vrijvallende middelen "ambulante begeleiding" die aan de scholen worden toegewezen. Voorwaarde is dat deze gelden voor specifieke formatie worden aangewend. Daarbij is het de bedoeling dat het desbetreffende personeel een onderwijsachtergrond heeft met aantoonbare kennis en vaardigheden ten aanzien van gedrag en coaching dan wel over een academische achtergrond beschikt met kennis en deskundigheid ten aanzien van gedragsinterventies en coaching. Hieraan lijkt te inzet niet in alle gevallen aan te beantwoorden. De verantwoordingen maken het duidelijk dat er de komende tijd verder duidelijkheid moet worden verkregen waarvoor de aanvullende middelen moeten of kunnen worden ingezet.

Samenvatting van de jaarrekening 2015

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van baten en lasten van Stichting Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek te Gouda toegelicht. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2015 zoals deze in dit verslag is opgenomen. In dit hoofdstuk zijn de bedragen afgerond op duizenden euro's.

Het Samenwerkingsverband heeft over 2015 een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 571.000. In 2014 bedroeg het exploitatieresultaat € 440.000. Het totaal van de baten steeg ten opzichte van 2014 met € 728.000 tot € 2.417.000. Het totaal van de lasten steeg in 2015 ten opzichte van 2014 met € 570.000 tot € 1.896.000. De financiële baten in 2015 daalden met € 27.000 tot € 50.000.

Er wordt een vergelijking gemaakt met 2014. Feitelijk is de vergelijking tussen 2014 en 2015 een vergelijking tussen appels en peren. Immers, Passend Onderwijs is per 1 augustus 2014 ingegaan en daarmee ook de andere bekostiging. Voor de periode augustus 2014 tot en met juli 2015 heeft OCW nog gelden ingehouden voor ambulante begeleiding en rechtstreeks aan de ambulante diensten uitgekeerd. Dat impliceert dat een en ander in beperkte mate vergeleken kan worden met 2014.

De regelgeving schrijft voor dat door het samenwerkingsverband ontvangen Rijksbaten die worden doorbetaald aan scholen niet als lasten moeten worden genomen maar in mindering komen op de Rijksbaten. De ontvangende scholen nemen deze baten op als Rijksbaten.

RESULTAAT (STAAT VAN BATEN EN LASTEN)

In de staat van baten en lasten zoals deze is opgenomen in de jaarrekening 2015 worden de baten en lasten over 2015 vergeleken met de opgestelde begroting voor 2015 en met de baten en lasten over 2014. Onderstaand is de verkorte staat van baten en lasten opgenomen. De cijfers zijn ontleend aan de in de jaarrekening opgenomen staat van baten en lasten. De bedragen zijn in duizenden euro's.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Realisatie	Begroot	Realisatie
Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)	2015	2015	2014
Ministerie OCW	1.931	1.722	1.355
Overige overheidsbijdragen	63	56	71
Overige baten	423	270	263
Totaal baten	2.417	2.048	1.689
Personele lasten	1.560	1.421	1.231
Afschrijvingen	3	7	2
Huisvestingslasten	148	150	22
Overige instellingslasten	185	373	71
Totaal lasten	1.896	1.951	1.326
Saldo baten en lasten	521	97	363
Financiële baten	50	15	77
Exploitatieresultaat	571	112	440

De analyse van de verschillen in baten en lasten over 2015 in relatie tot de begroting 2015 en de exploitatie 2014 zijn onderstaand weergegeven.

Mutaties	Expl 2015	In % van	Expl 2015	In % van
Baten en lasten 2015	Bgr 2015	bgr 2015	Expl 2014	expl 2014
Ministerie OCW	209 (v)	12%	576 (v)	43%
Overige overheidsbijdragen	7 (v)	13%	-8 (n)	-11%
Overige baten	153 (v)	57%	160 (v)	61%
Totaal baten	369 (v)	18%	728 (v)	43%
Personele lasten	139 (n)	10%	329 (n)	27%
Afschrijvingen	-4 (v)	-57%	1 (n)	50%
Huisvestingslasten	-2 (v)	-1%	126 (n)	573%
Overige instellingslasten	-188 (v)	-50%	114 (n)	161%
Totaal lasten	-55 (v)	-3%	570 (n)	43%
Financiële baten	35 (v)	233%	-27 (n)	-35%
Exploitatieresultaat	459 (v)		131 (v)	

Toelichting: Een (v) betekent een voordelig verschil t.o.v. de begroting resp. de exploitatie over voorgaand jaar. Een (n) betekent een nadelig verschil.

BATEN

MINISTERIE VAN OCW

De invoering van Passend Onderwijs en de daarmee samenhangende wijzigingen in de bekostiging hebben geleid tot grote veranderingen. Het Samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor een fors hoger budget. Het budget van het samenwerkingsverband kan op drie manieren worden ingezet. Een deel van het budget wordt rechtstreeks door het Ministerie van OCW betaald aan VO en VSO scholen. Een ander deel wordt door het Samenwerkingsverband doorbetaald aan de scholen ter besteding op de school zelf en tenslotte wordt het resterende budget ingezet door het Samenwerkingsverband. Op de bekostiging is nog een vereveningsregeling van toepassing. Deze regeling betekent dat Samenwerkingsverbanden die onder de landelijke verwijzingspercentages zitten nog niet de beschikking krijgen over het volledige budget waardoor Samenwerkingsverbanden die boven de verwijzingspercentages zitten de ruimte krijgen om de lasten aan de nieuwe bekostiging aan te passen.

Het samenwerkingsverband heeft voor het kalenderjaar 2015 de volgende subsidies ontvangen:

	Bedrag 2015
Lichte ondersteuning	€ 1.513.000
Zware ondersteuning (personeel)	€ 1.419.000
Zware ondersteuning (materieel)	€ 105.000
Overgangsbekostiging minus frictie	€ 605.000
Totaal	€ 3.642.000
Afdrachten aan scholen	-€ 1.711.000
Subsidie SWV 2015	€ 1.931.000

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN

De overige overheidsbijdragen bedragen € 63.000 en bestaan uit de volgende posten.

- Een bijdrage voor vijf jaren (laatste in 2016) van het RMC Gouda voor de bestrijding van voortijdig schoolverlaten van € 56.000.
- Een bijdrage van de gemeente Gouda voor een procesbegeleider in verband met de verbinding jeugdbeleid-passend onderwijs € 7.000

OVERIGE BATEN

De overige baten, bedragen € 423.000 en bestaan voornamelijk uit bijdragen van VO scholen voor de onderwijsopvang voorzieningen (€ 141.000), bijdragen (€ 115.000) uit de projectbegroting VSV via het ID-college voor plusscholen en loketfunctie, bijdragen van Horizon (€ 150.000) voor de plusklas en personeel (orthopedagoog en compensatie ambulante begeleiding) en overige baten van € 17.000 o.a. van andere samenwerkingsverbanden.

In verband met het "overnemen" van een functionaris van Horizon, heeft het samenwerkingsverband inkomsten van Horizon ontvangen. Ook is er een terugbetaling geweest van Horizon van ruim € 50.000 voor de Onderwijsopvangvoorzieningen over 2014-2015, die niet was voorzien. Tenslotte zijn er onvoorziene bijdragen ontvangen van het PO voor het gezamenlijke traject PO-VO.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De financiële baten zijn afkomstig van rente ontvangen op weggezette liquide middelen. Ongerealiseerde koersresultaten (in 2015 een koersverlies) op de effecten worden rechtstreeks verantwoord op de herwaarderingsreserve koersresultaten.

LASTEN

PERSONELE LASTEN

De personele lasten bestaan uit loonkosten van het personeel in dienst van het samenwerkingsverband, ingehuurd personeel voor het samenwerkingsverband of voor diverse activiteiten zoals de onderwijsopvangvoorzieningen, po-vo trajecten, invoering passend onderwijs en overige activiteiten en de overige personele kosten zoals scholing.

AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen over 2015 liggen rond het niveau van 2014. In 2015 is voor een bedrag van € 1.000 geïnvesteerd in ICT. Afschrijvingen hebben uitsluitend voor ict plaatsgevonden. De aanschaf van meubilair e.d. is uitgesteld in verband met een voorziene verhuizing in de zomer 2016.

HUISVESTING

De huisvestingslasten van het Samenwerkingsverband liggen met € 148.000 rond de begroting voor 2015. De huisvestingslasten bestaan niet alleen uit de kosten voor de huur van de kantoorruimten, maar vooral uit de huurkosten van de lokaliteiten van de onderwijsopvangvoorzieningen. De stijging t.o.v. 2014 wordt geheel veroorzaakt door de huur van externe ruimten voor onderwijs en zorg van de onderwijsopvangvoorzieningen. In april 2015 is gestart met een onderwijsopvangvoorziening in Schoonhoven. Dit was niet voorzien en derhalve niet begroot.

OVERIGE INSTELLINGSLASTEN

De overige instellingslasten liggen € 188.000 onder de begroting 2015 maar € 114.000 boven de exploitatie over 2014. De kosten zijn dus wel toegenomen maar in 2015 zijn niet alle begrote kosten van inventaris en leermiddelen, scholing en projecten gerealiseerd. Voorts is er een sober beleid gevoerd.

FINANCIELE POSITIE (BALANS)

De financiële positie van het Samenwerkingsverband komt tot uitdrukking in de balans. De verkorte balans is onderstaand weergegeven. De bedragen zijn in duizenden euro's.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Balans	Balans
Verkorte balans (x € 1.000)	31-12-2015	31-12-2014
Activa		
Materiële vaste activa	6	7
Financiële vaste activa	1.244	1.334
Vorderingen	95	86
Liquide middelen	2.693	2.403
Totaal	4.038	3.830
Passiva		
Eigen vermogen	3.935	3.398
Voorzieningen	6	4
Schulden lang	0	0
Schulden kort	97	428
Totaal	4.038	3.830

Het balanstotaal van het Samenwerkingsverband stijgt t.o.v. 2014 met € 208.000 tot € 4.038.000. De stijging wordt onderstaand verklaard en nader toegelicht.

Mutaties	Toename (t) afname (a)	31-12-2015 31-12-2014
Materiële vaste activa	(a)	-1
Financiële vaste activa	(a)	-90
Vorderingen	(t)	9
Liquide middelen	(t)	290
Totaal	(t)	208
Eigen vermogen	(t)	537
Voorzieningen	(t)	2
Schulden lang	(t)	0
Schulden kort	(a)	-331
Totaal	(t)	208

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa dalen t.o.v. 31 december 2014 met € 1.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingen van € 2.000 hoger zijn dan de investeringen in ICT van € 1.000.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De financiële vaste activa dalen t.o.v. 31 december 2014 met € 90.000. Dit wordt veroorzaakt door de verkoop van effecten voor € 55.000 en koersverliezen van € 35.000.

VORDERINGEN

Onder vorderingen is o.a. de nog te ontvangen rente op de effecten en bankrekeningen opgenomen voor een bedrag van € 32.000. Verder is er een vordering op De Horizon i.v.m. de plusklas voor een bedrag van € 58.000. Deze terugbetaling is een gevolg van de lagere exploitatiekosten betreffende de Onderwijsopvangvoorzieningen in het schooljaar 2014-2015.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen nemen toe met € 290.000. Een verklaring voor deze toename is opgenomen in het in de jaarrekening 2015 opgenomen kasstroomoverzicht. Belangrijkste reden voor de toename van de liquide middelen is het exploitatieresultaat.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen stijgt, als gevolg van het exploitatieresultaat over 2015 verminderd met de ongerealiseerde koersresultaten met een bedrag van € 537.000 tot € 3.935.000. Het samenwerkingsverband heeft een fors eigen vermogen. Omdat het samenwerkingsverband in feite een doorstart is van het oude samenwerkingsverband is het opgebouwde vermogen blijven staan. Het is een bewuste keuze van het bestuur geweest op vermogen op te bouwen en wel omdat er veel onzekerheden waren rondom passend onderwijs.

VOORZIENINGEN

Er is een voorziening gevormd voor ambtsjubilea. Aan de voorziening voor jubilea is een bedrag van € 2.000 gedoteerd. Aan jubilea is in 2015 € 500 uitgekeerd. De voorziening jubilea bedraagt per 31 december 2015 € 6.000.

SCHULDEN KORT

De schulden kort dalen met € 331.000 tot € 97.000. De schulden kort bestaan uit crediteuren, te betalen premies aan belastingdienst en ABP, vooruitontvangen subsidies door te betalen subsidies aan de scholen en overige schulden.

KENGETALLEN PER BALANSDATUM

Aan de balans en rekening van baten en lasten zijn de volgende kengetallen ontleend.

Kengetallen	2015	2014
Liquiditeitsratio	28,74	5,82
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)	0,97	0,89
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	0,98	0,89
Kapitalisatiefactor (balanstotaal excl. gebouwen/totale baten)	163,2%	216,9%

LIQUIDITEITSRATIO

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit getal dient groter dan 1 te zijn. Het getal 28,74 geeft aan dat 29 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende verplichtingen. De hoge liquiditeitsratio wordt veroorzaakt door een zeer lage schuldenpositie.

SOLVABILITEITSRATIO

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een organisatie de financiële verplichtingen aan verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. Er is sprake van een goede solvabiliteit indien deze boven de 0,4 -incl. voorzieningen ligt.

KAPITALISATIEFACTOR

De kapitalisatiefactor is vastgesteld exclusief de onder materiële vaste activa opgenomen gebouwen. De kapitalisatiefactor ligt met 165,4 % ruim boven het door de commissie Don geadviseerde niveau van 60% voor kleine organisaties.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2015	Begroot 2015	Realisatie 2014
Personele lasten in % van totale lasten	82,3%	79,0%	92,8%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	79,9%	87,5%	80,2%
Resultaat in % van totale baten	23,6%	4,2%	26,1%

PERSENELE LASTEN IN % VAN TOTALE LASTEN

Hieronder wordt het aandeel van de personele lasten in de totale lasten weergegeven. Het aandeel is in 2015 t.o.v. het voorgaande jaar gedaald.

VERHOUDING RIJKSBIJDRAGE / TOTALE BATEN

Hieronder wordt het aandeel van de Rijksbaten in de totale baten aangegeven. Het percentage ligt in de lijn van 2014.

RENTABILITEIT

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Het geeft aan hoeveel procent van de totale omzet omgezet wordt in het uiteindelijke bedrijfsresultaat.

Resultaatbestemming

Het bestuur van de Stichting Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek heeft besloten tot de volgende resultaatbestemming:

Het positieve resultaat over 2015 van € 571.000 wordt voor € 571.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Het ongerealiseerde koersverlies op de effecten van € 35.000 is onttrokken aan de reserve herwaardering koersresultaten. Dit besluit is als voorstel in de jaarrekening 2015 verwerkt.

Continuïteitsparagraaf

Met ingang van het Jaarverslag 2013 dient een continuïteitsparagraaf opgenomen te worden in het jaarverslag. Daarmee beoogt de minister van OCW dat iedere belanghebbende/ belangstellende kennis kan nemen van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid.

BELEIDSONTWIKKELINGEN

Het algemeen bestuur heeft bij de invoering van passend onderwijs uitgesproken de eerste jaren voorzichtigheid te betrachten ten aanzien van de uitgaven en het inzetten van reserves.

Eerst is een betrouwbaar zicht op de ontwikkeling van de financiën wenselijk. De jaren 2015 en 2016 zijn de eerste jaren waarin Passend Onderwijs volledig is ingevoerd. In die jaren krijgt de organisatie een beter en betrouwbaarder zicht op de inkomsten en uitgaven. Gelet op het feit dat de deelname aan Iwoo en praktijkonderwijs ruim onder het landelijk gemiddelde ligt en de bekostiging plaatsvindt op het niveau van 2012, wordt rekening gehouden met een groei, mede als gevolg van verschuiving naar het VSO. De meerjarenbegroting laat die trend zien.

Niettemin heeft het algemeen bestuur aan het dagelijks bestuur meegegeven om na 2016 voorzichtig de reserves te verminderen en de middelen meer schoolgericht in te zetten.

LEERLINGEN EN PERSONEEL

De verwachte ontwikkelingen ten aanzien van leerlingenaantallen en personele bezetting laten het volgende beeld zien.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek				
Ontwikkelingen leerlingenaantal	Realisatie 2015	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
Voortgezet onderwijs (overige)	17.075	16.785	16.545	16.315
Voortgezet onderwijs (praktijkonderwijs)	594	590	590	585
Voortgezet onderwijs (Iwoo)	1.198	1.160	1.155	1.145
Subtotaal	18.867	18.535	18.290	18.045
VSO leerlingen	520	549	546	540
	19.387	19.084	18.836	18.585

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Ontwikkelingen personele bezetting in fte per 31 december	2015	2016	2017	2018
Directie en management	1,0	1,0	1,0	1,0
Onderwijzend personeel	0,0	0,0	0,0	0,0
Onderwijsondersteunend personeel	4,3	4,1	4,1	4,1
Totaal personele bezetting	5,3	5,1	5,1	5,1

MEERJARENBEGROTING EN MEERJARENBALANS

Er is een meerjarenbegroting opgesteld voor de jaren 2016 t/m 2018. Deze meerjarenbegroting laat het volgende beeld zien.

Door de positieve vereveningsbijdrage zullen de baten vanuit het Ministerie van OCW in de komende jaren stijgen. Op de hier gepresenteerde baten zijn de subsidies die door het Ministerie van OCW op basis van het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs rechtstreeks aan de betreffende scholen worden overgemaakt in mindering gebracht. Ook de beschikbare subsidie voor LWOO en PRO leerlingen is op de Rijksbaten in mindering gebracht. Er zal geen vreemd vermogen worden aangetrokken. De bestemmingsreserves zullen beperkt muteren, de algemene reserve muteert met het begrote resultaat.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Resultatenrekening (x € 1.000)	2015	2016	2017	2018
Ministerie OCW	1.931	2.745	2.875	2.938
Overige overheidsbijdragen	63	0	0	0
Overige baten	423	287	180	155
Totaal baten	2.417	3.032	3.055	3.093
Personele lasten	1.560	2.822	2.684	2.675
Afschrijvingen	3	5	5	5
Huisvestingslasten	148	174	180	176
Overige instellingslasten	185	324	315	303
Totaal lasten	1.896	3.325	3.184	3.159
Saldo baten en lasten	521	-293	-129	-66
Financiële baten	51	20	20	20
Exploitatieresultaat	571	-273	-109	-46

Uit de bovenstaande begroting kan de onderstaande raming voor de balanspositie worden samengesteld.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek				
	Balans	Balans	Balans	Balans
Verkorte balans (x € 1.000)	31-12-15	31-12-16	31-12-17	31-12-18
Activa				
Materiële vaste activa	6	14	19	23
Financiële vaste activa	1.244	1.244	1.244	1.244
Vorderingen	95	95	95	95
Liquide middelen	2.693	2.414	2.302	2.254
Totaal	4.038	3.767	3.660	3.616
Passiva				
Algemene reserve	3.637	3.364	3.255	3.209
Reserve herwaardering koersresultaten	48	50	50	50
Reserve personele kosten	250	250	250	250
Voorzieningen	6	6	8	10
Schulden kort	97	97	97	97
Totaal	4.038	3.767	3.660	3.616

Op basis van de bovenstaande meerjarige resultatenrekening en balans kunnen de onderstaande kengetallen worden berekend. De kengetallen liggen voor de betreffende periode boven de normen.

	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Kengetallen (baten en lasten)	2015	2016	2017	2018
Personele lasten in % van totale lasten	82,3%	84,9%	84,3%	84,7%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	79,9%	90,5%	94,1%	95,0%
Resultaat in % van totale baten	23,6%	-9,0%	-3,6%	-1,5%

	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Kengetallen	2015	2016	2017	2018
Liquiditeitsratio	28,74	25,85	24,69	24,20
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)	0,97	0,97	0,97	0,97
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	0,98	0,97	0,97	0,97
Kapitalisatiefactor (balanstot. excl. gebouwen/totale baten)	163,7%	122,1%	117,9%	115,1%

In de komende tijd zal een verdere uitwerking van de meerjarenbegroting gaan plaatsvinden. De effecten van de invoering van Passend Onderwijs zijn zo goed mogelijk verwerkt maar zullen nog nadere invulling krijgen.

Interne controle en beheersing van risico's

Het bestuur en de directie van de stichting hechten belang aan een goede werking van de interne controle en beheersing van risico's. Hiertoe zijn tussen bestuur en directie afspraken gemaakt. In de planning- en controlcyclus van het bestuur speelt ook het administratiekantoor een rol.

De jaarlijks op te stellen begroting vormt de basis voor het beheer van de middelen van de stichting. De begroting is gebaseerd op de aanwezige plannen, gegevens omtrent formatie, materiele kosten en investeringen. Via het managementinformatiesysteem kunnen de exploitatie en de personele ontwikkelingen gedurende het boekjaar worden gevolgd. De benodigde gegevens zijn afhankelijk van de informatiebehoefte dagelijks en maandelijks beschikbaar. Afwijkingen worden gesignaleerd en besproken. Indien nodig vindt bijsturing plaats. In de jaarrekening en het jaarverslag leggen bestuur en directie verantwoording af over het gevoerde beleid in het betreffende boekjaar. Vanzelfsprekend worden in- en externe belanghebbenden op juiste wijze betrokken bij- en geïnformeerd over deze processen.

Risico's

Het samenwerkingsverband kent beperkte risico's. De risico's laten zich als volgt samenvatten.

- personele risico's.
- grote mutaties in aantallen leerlingen, verwijzingen naar het vso en praktijkonderwijs
- afnemend aantal leerlingen dat naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen gaat.
- Overige risico's.

De risico's zijn onderstaande concreet benoemd, gekwalificeerd en voorzien van een bedrag.

Risico's		
Onderdelen en omschrijving	Risico-niveau*)	Bedrag
<u>Personele aspecten</u> Het samenwerkingsverband heeft geen verzekering voor vervanging bij ziekte/afwezigheid van personeel en draagt dus zelf het risico. Bij volledige ziekte van een personeelslid betaalt het swv maximaal twee jaar de loonsom. Voor de kosten van vervanging wordt als uitgangspunt genomen: 2 jaren x de loonsom van het hoogst bezoldigde personeelslid. Omdat rekening wordt gehouden met de kosten van een mogelijke interimmer in voorkomende gevallen, wordt rekening gehouden met een opslag. Een interimmer kost immers meer dan een personeelslid op de loonlijst. Ook wordt rekening gehouden met wervingskosten. Berekening: • Vervangingskosten personeelslid (2 jaren x € 112.500) = € 225.000. • Extra kosten inhuur (20%): € 45.000 • Wervingskosten: € 20.000	2	€ 290.000
<u>Wet Werk en Zekerheid</u> Ofschoon het swv een klein personeelsbestand heeft, kan er altijd een situatie voordoen dat het swv gedwongen afscheid moet nemen van een personeelslid. Het maximaal wettelijk bedrag dat dan "meegegeven" moet worden bedraagt € 75.000, waarvan 50% wordt aangehouden.	3	€ 37.500

Risico's		
<i>Onderdelen en omschrijving</i>	<i>Risico-niveau*)</i>	<i>Bedrag</i>
<u>Juridische ondersteuning</u> Het is mogelijk dat het swv betrokken wordt bij juridische procedures. Het swv heeft weliswaar een bedrijfsverzekering, maar er kunnen zich altijd kwesties voordoen die aanvullend juridisch advies vereisen. Hiervoor wordt een bedrag aangehouden van 100 uur à € 200	2	€ 20.000
<u>Praktijkonderwijs en Leerwegondersteunend onderwijs</u> Binnen het swv is een trend zichtbaar dat de deelname aan het praktijkonderwijs en het lwoo toeneemt. Natuurlijk is het bedoeling dat een stijging wordt opgevangen binnen de begroting. Gelet op de onvoorspelbare groei van het aantal asielzoekers de komende jaren (die na 12 maanden in Nederland in aanmerking komen voor een verlichte indicatie lwoo of eventueel pro). Dit kan vooral gevolgen hebben als de instroom na de teldatum plaatsvindt. Uitgaande van 35 leerlingen, komt dit neer op een extra bedrag van € 420.000 (basisbekostiging en ondersteuningsbekostiging).	2	€ 420.000
<u>Verwijzingen naar VAVO</u> Op grond van de uitbestedingsregeling VO-ROC kunnen scholen leerlingen VO uitbesteden aan het MBO. Deze leerlingen blijven wel formeel ingeschreven op de school voor VO. Het subsidiebedrag van het swv wordt voor deze leerlingen gehalveerd. In 2015 betekende dit ruim € 120.000 minder inkomsten. De verwijzingen van deze leerlingen gebeurt zonder tussenkomst van het swv. De verrekening geschiedt achteraf. Blijkens de voorlopige subsidie is er in 2016 een correctie van ruim € 60.000 te verwachten. Derhalve wordt een bedrag van € 60.000 opgevoerd.	1	€ 60.000
<u>Groei VSO</u> Binnen het swv lijkt zich een trend af te tekenen die dalend is. Categorie 3 (hoog) is echter wat grillig. Een stijging van één leerling betekent € 22.000 kosten. Uitgaande van 5 extra leerlingen categorie 3 leidt dit tot € 110.000, exclusief basisondersteuning. Een bedrag van € 150.000 wordt aangehouden.	2	€ 150.000
<u>Onderwijs Opvang Voorzieningen</u> Het swv heeft drie onderwijsopvangvoorzieningen. De uitvoering is uitbesteed aan Horizon. Hiervoor geldt plaatsbekostiging. Dat wil zeggen dat de prijs op jaarbasis altijd wordt vergoed. De instroom wordt gereguleerd door het onderwijsloket. Jaarlijks zijn er momenten dat afgewogen wordt of er een extra groep moet worden gestart. De OOV's worden dual gefinancierd, te weten door het swv en door de scholen. Scholen betalen € 2.000 per geplaatste leerling. Indien scholen aanzienlijk minder leerlingen verwijzen dan heeft dit gevolgen voor de exploitatie. Er wordt rekening gehouden met € 70.000, ongeveer één formatieplaats.	3	€ 70.000
<u>Algemeen</u> Voor onvoorziene ontwikkelingen wordt een bedrag aangehouden.	3	€ 122.500
Totaal		€ 1.170.000
*) 1: risico hoog, 2: risico gemiddeld, 3: risico laag		

In de jaren 2016 en 2017 wordt een tekort op de exploitatie voorzien. Het samenwerkingsverband heeft voldoende reserves om deze tekorten verantwoord op te vangen. Op de middellange termijn plukt het samenwerkingsverband de vruchten van een positieve verevening.

Gouda, april 2016.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarrekening 2015

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 2015	42
Staat van baten en lasten 2015	44
Kasstroomoverzicht 2015	45
Grondslagen	46
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2015	51
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	54
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	55
Toelichting op de staat van baten en lasten 2015	56
Overzicht verbonden partijen	59
WNT	60

Overige gegevens 61

Controleverklaring	62
(Voorstel) bestemming van het resultaat	64
Gebeurtenissen na balansdatum	65

Bijlagen 66

Gegevens over de rechtspersoon	67
Overzicht effecten portefeuille	68

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2015

Activa	31 december 2015		31 december 2014	
	€		€	
<u>Materiële vaste activa</u>				
ICT en apparatuur	<u>5.505</u>	5.505	<u>7.316</u>	7.316
<u>Financiële vaste activa</u>				
Effecten	<u>1.244.318</u>	1.244.318	<u>1.334.226</u>	1.334.226
<u>Vorderingen</u>				
Overlopende activa	<u>94.859</u>	94.859	<u>86.103</u>	86.103
<u>Liquide middelen</u>				
Banken	<u>2.692.877</u>	2.692.877	<u>2.402.757</u>	2.402.757
Totaal Activa	<u><u>4.037.559</u></u>		<u><u>3.830.402</u></u>	

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2015

Passiva	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	3.637.116	3.065.946
Bestemmingsreserves	<u>297.510</u>	<u>332.092</u>
	3.934.626	3.398.038
<u>Voorzieningen</u>		
Personeelsvoorzieningen	<u>5.778</u>	<u>4.589</u>
	5.778	4.589
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	17.842	76.627
Loonheffing en premies	20.951	16.583
Pensioenpremies	4.683	5.363
Overige kortlopende schulden	877	460
Overlopende passiva	<u>52.802</u>	<u>328.742</u>
	97.155	427.775
Totaal Passiva	<u><u>4.037.559</u></u>	<u><u>3.830.402</u></u>

Staat van baten en lasten 2015

	Realisatie 2015 In €	Begroting 2015 In €	Realisatie 2014 In €
<u>Baten</u>			
Rijksbijdragen OCW	1.930.973	1.721.900	1.354.744
Overige overheidsbijdragen en subsidies	62.934	55.700	71.054
Overige baten	423.017	270.000	263.061
Totaal Baten	2.416.924	2.047.600	1.688.859
<u>Lasten</u>			
Personele lasten	1.560.306	1.421.300	1.230.926
Afschrijvingen	2.845	7.200	2.350
Huisvestingslasten	148.206	149.900	22.143
Overige instellingslasten	184.865	372.800	70.597
Totaal Lasten	1.896.222	1.951.200	1.326.016
Saldo baten en lasten	520.702	96.400	362.843
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Financiële baten	50.468	15.000	77.138
Saldo financiële baten en lasten	50.468	15.000	77.138
<u>Exploitatieresultaat</u>	571.170	111.400	439.981

Kasstroomoverzicht over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	520.702	362.843
Afschrijvingen	2.845	2.350
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-8.756	-30.793
- Kortlopende schulden	-330.620	149.874
Mutaties voorzieningen	<u>1.189</u>	<u>4.589</u>
	185.360	488.863
Ontvangen interest	50.468	77.138
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	50.468	77.138
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-1.034	-5.348
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>89.908</u>	<u>74.045</u>
	88.874	68.697
Overige balansmutaties	-34.582	57.351
Mutatie liquide middelen	290.120	692.049
Beginstand liquide middelen	2.402.757	1.710.708
Mutatie liquide middelen	<u>290.120</u>	<u>692.049</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.692.877</u></u>	<u><u>2.402.757</u></u>

Grondslagen

Activiteiten

De Stichting 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 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. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

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

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

ICT hardware en apparatuur	25,00%
----------------------------	--------

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

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen actuele waarde waarbij wordt aangesloten bij de beurswaarde. Deze waarde is de op de laatste handelsdag van het jaar tot stand gekomen beurskoers.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn voor zover noodzakelijk gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

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. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Baten

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geoormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

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 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.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2015

Activa

Vaste activa

	31-dec-15	31-dec-14
	in €	in €
Materiële vaste activa		
ICT en apparatuur	5.505	7.316
	<u>5.505</u>	<u>7.316</u>

Specificatie materiële vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2014	Cum.afschr. t/m 2014	Boek waarde 31-dec-14	Investe- ringen 2015	Desinveste ringen 2015	Afschrij- vingen 2015	Boek waarde 31-dec-15
ICT en apparatuur	11.106	-3.790	7.316	1.034	0	-2.845	5.505
	<u>11.106</u>	<u>-3.790</u>	<u>7.316</u>	<u>1.034</u>	<u>0</u>	<u>-2.845</u>	<u>5.505</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:	%	%	Jaren
ICT en apparatuur		25,00%	4

	31-dec-15	31-dec-14
	in €	in €
Financiële vaste activa		
Effecten	1.244.318	1.334.226
	<u>1.244.318</u>	<u>1.334.226</u>

	31-dec-15	31-dec-14
	in €	in €
Effecten (uitsplitsing)		
Obligaties	1.244.318	1.334.226
	<u>1.244.318</u>	<u>1.334.226</u>

Specificatie effecten	waarde 1-jan-15	ringen 2015	teringen 2015	mingen 2015	waarde 31-dec-15
Obligaties	1.334.226	0	54.000	-35.908	1.244.318
	<u>1.334.226</u>	<u>0</u>	<u>54.000</u>	<u>-35.908</u>	<u>1.244.318</u>

	31-dec-15	31-dec-14
	in €	in €
Vorderingen		
Overlopende activa	94.859	86.103
	<u>94.859</u>	<u>86.103</u>

	31-dec-15	31-dec-14
	in €	in €
Overlopende activa (specificatie)		
Vooruitbetaalde kosten	665	0
Nog te ontvangen posten	94.194	86.103
	<u>94.859</u>	<u>86.103</u>

	31-dec-15	31-dec-14
	in €	in €
Liquide middelen		
Banken	525.570	943.009
Spaarrekeningen	2.167.307	1.459.748
	<u>2.692.877</u>	<u>2.402.757</u>

Passiva

	31-dec-15	31-dec-14
Eigen vermogen	in €	in €
Algemene reserve	3.637.116	3.065.946
Bestemmingsreserve (publiek)	297.510	332.092
	<u>3.934.626</u>	<u>3.398.038</u>

	Saldo 31-dec-14	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-dec-15
Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
Algemene reserve				
Algemene reserve	3.065.946	571.170	0	3.637.116
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve herwaardering koersresultaten	82.092	0	-34.582	47.510
Reserve personele kosten	250.000	0	0	250.000
	<u>3.398.038</u>	<u>571.170</u>	<u>-34.582</u>	<u>3.934.626</u>

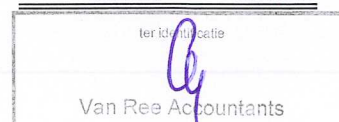
	31-dec-15	31-dec-14
Voorzieningen	in €	in €
Personeelsvoorzieningen	5.778	4.589
	<u>5.778</u>	<u>4.589</u>

Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen	Saldo 31-dec-14	Dotatie 2015	Onttrekking 2015	Vrijval 2015	Saldo 31-dec-15	Kortlopend deel < 1 jr	Langlopend deel > 1 jr
Voorziening jubilea personeel	4.589	1.693	-504	0	5.778	0	5.778
	<u>4.589</u>	<u>1.693</u>	<u>-504</u>	<u>0</u>	<u>5.778</u>	<u>0</u>	<u>5.778</u>

	31-dec-15	31-dec-14
Kortlopende schulden	in €	in €
Crediteuren	17.842	76.627
Loonheffing en premies	20.951	16.583
Pensioenpremies	4.683	5.363
Overige kortlopende schulden	877	460
Overlopende passiva	52.802	328.742
	<u>97.155</u>	<u>427.775</u>

	31-dec-15	31-dec-14
Overige kortlopende schulden (specificatie)	in €	in €
Schulden aan personeel	877	460
	<u>877</u>	<u>460</u>

	31-dec-15	31-dec-14
Overlopende passiva (specificatie)	in €	in €
Rechten vakantiegeld en -dagen	13.739	10.501
Nog te betalen posten	39.063	318.241
	<u>52.802</u>	<u>328.742</u>



Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Bij Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek lopen de volgende huurverplichtingen.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek is met ingang van 01-10-2011 een huurovereenkomst aangegaan met B.V Exploitatiemaatschappij JCO via van 'T Hof bedrijfshuisvesting voor de duur van 5 jaar tegen een huurprijs van € 13.000 per jaar.

Langlopende contracten

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

<i>Omschrijving</i>	<i>ingangsdatum</i>	<i>Opzegtermijn</i>	<i>Looptijd</i>	<i>omvang pj</i>
Ricoh	01-06-2013		6 jaar	€ 900

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 2015 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 98,2% .

Naar de stand van ultimo 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,2% (bron: website www.abp.nl)

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdrage van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Verlofuren duurzame inzetbaarheid personeel

In de Cao VO is in het kader van de duurzame inzetbaarheid de mogelijkheid opgenomen om met ingang van schooljaar 2014-2015 uren op te sparen. Voor de gespaarde uren dient, indien deze in uren of in geld opgenomen zullen worden, een voorziening gevormd te worden. Hiertoe dienen tussen werknemer en werkgever individuele afspraken gemaakt te worden.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2015

	Realisatie 2015 In €	Begroting 2015 In €	Realisatie 2014 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
OCW ondersteuning personeel	2.931.939	6.672.400	874.485
OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	-476.027	-3.737.500	0
OCW subsidie via SWV passend onderwijs	-1.235.061	-1.159.200	-552.961
OCW Bekostiging SWV	710.122	-53.800	1.033.220
	1.930.973	1.721.900	1.354.744
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	62.934	55.700	55.154
Overige overheidsbijdragen	0	0	15.900
	62.934	55.700	71.054
Overige baten			
Detachering personeel	142.324	80.000	0
Baten van derden	278.069	190.000	246.967
Overige baten	2.624	0	16.094
	423.017	270.000	263.061
Totaal baten	2.416.924	2.047.600	1.688.859

	Realisatie 2015 In €	Begroting 2015 In €	Realisatie 2014 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
Loonkosten bestuur, directie en toezicht	108.005	106.900	104.532
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	314.562	238.100	169.941
Loonkosten overig	0	0	1.577
	422.567	345.000	276.050
<i>Overige personele kosten</i>			
Inhuur personeel niet in loondienst	925.927	793.100	36.456
Scholing en opleiding personeel	3.830	16.400	14.688
Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	2.562	2.000	668
Werving en selectie	32	0	0
Representatie, bijeenkomsten en consumpties	57	0	578
Kosten kwaliteit en projecten	202.080	220.200	897.056
Overige personele kosten	2.062	42.500	841
Dotaties personele voorzieningen	1.189	2.100	4.589
	1.137.739	1.076.300	954.876
Personele lasten	1.560.306	1.421.300	1.230.926
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
Brutolonen en salarissen	341.129	283.000	219.998
Sociale lasten	40.757	30.000	25.603
Pensioenlasten	40.681	32.000	30.449
Totaal lonen en salarissen	422.567	345.000	276.050
In de pensioenlasten 2015 en 2014 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.			
<i>Investerings</i>			
Investerings in ICT	1.034	0	5.348
Overboekingsrekening mva naar balans	-1.034	0	-5.348
	0	0	0
<i>Afschrijvingen</i>			
Afschrijvingskosten meubilair	0	900	0
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	0	1.700	0
Afschrijvingskosten ICT en apparatuur	2.845	4.600	2.350
	2.845	7.200	2.350
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur terreinen en gebouwen	142.418	132.100	5.213
Klein onderhoud gebouwen en terreinen	476	900	299
Energie en water	1.303	5.700	688
Schoonmaakkosten	4.009	5.400	2.184
Overige huisvestingslasten	0	5.800	13.759
	148.206	149.900	22.143

	Realisatie 2015 In €	Begroting 2015 In €	Realisatie 2014 In €
Administratie, beheer en bestuur			
Administratie en advisering door derden	33.785	51.300	20.787
Accountantskosten	5.800	5.800	4.356
Contributie besturenorganisaties	2.805	1.900	0
Verzekeringen	1.079	1.900	0
Medezeggenschap	4.785	7.200	0
Telefonie / Dataverbindingen	4.036	5.400	2.096
Schooladministratie	1.221	0	567
Overige schoolgebonden kosten	2.270	9.900	4.877
Overige lasten beheer en administratie	16.873	12.400	21.141
	72.654	95.800	53.824
Uitsplitsing accountantskosten			
Honorarium onderzoek jaarrekening	5.800	5.800	4.356
Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
Honorarium fiscale adviezen	0	0	0
Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
	5.800	5.800	4.356
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	54.950	145.300	0
Reproductiekosten	1.012	700	1.025
Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	395	0	1.511
Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	50.300	97.800	12.253
	106.657	243.800	14.789
Overige lasten			
Kosten van projecten	147	28.000	0
Overige schoolkosten	5.407	5.200	1.984
	5.554	33.200	1.984
Overige instellingslasten	184.865	372.800	70.597
Totaal lasten	1.896.222	1.951.200	1.326.016
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten en dividenden	51.794	15.000	76.154
Koersresultaten	-1.326	0	984
	50.468	15.000	77.138
Resultaat	571.170	111.400	439.981

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

De schoolbesturen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in de door het Ministerie van OCW vastgestelde regio zijn bij Wet aangesloten bij het Samenwerkingsverband. De schoolbesturen nemen zitting- of zijn vertegenwoordigd in het bestuur van het samenwerkingsverband en hebben een gezamenlijke financiële verantwoordelijkheid voor het samenwerkingsverband.

Per 31 december 2015 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Katholieke Stichting Ashram College

Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn (SCOPE SCHOLEN GROEP)

Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn

Stichting Coenecoop College

Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o.

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda

Stichting Wellant

Stichting Carmel

Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs

Stichting Klasse

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 Responz te Den Haag

Stichting Speciaal Onderwijs Leiden te Leiden

Stichting De Haagse Scholen te Den Haag

WNT-verantwoording 2015

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. 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 2015 is € 178.000

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Functie	B. Verkerk	
	Directeur	
Duur dienstverband	1-jan-15	31-dec-15
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
(fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	
Bezoldiging		
Beloning	87.095	
Belaste onkostenvergoedingen	0	
Beloning betaalbaar op termijn	12.070	
Totaal bezoldiging	99.165	
Toepasselijk WNT-maximum	178.000	
Motivering indien overschrijding	nvt	

WNT-verantwoording 2015

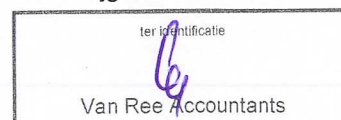
Het onbezoldigde bestuur bestaat uit de volgende personen:

		ingangsdatum	einddatum
voorzitter	R.W. den Hartog	01-08-12	-
secretaris	P.K. Jansen	01-08-15	-
plv secretaris	G.L. Schenk	01-01-13	-

Het onbezoldigde algemeen bestuur bestaat uit de volgende personen:

lid algemeen bestuur	*) S. Verheul	01-01-16	-
lid algemeen bestuur	P. Dijkshoorn	19-11-12	-
lid algemeen bestuur	J. van Heukelum	17-08-15	-
lid algemeen bestuur	C.H.Z. Kuiper	28-11-12	-
lid algemeen bestuur	G.W. van Leeuwen	20-11-12	-
lid algemeen bestuur	J.S. Oldemans	15-10-12	-
lid algemeen bestuur	K. Roosjen	01-01-13	-
lid algemeen bestuur	J Rozema	15-10-12	-
lid algemeen bestuur	J. Taal	01-01-13	-
lid algemeen bestuur	Mw. M.M.Wassink - van Wijk	19-11-12	-
lid algemeen bestuur	J.D.H.M. Willenborg	01-01-13	-
lid algemeen bestuur	B.M. Visser	15-10-12	01-01-16
lid algemeen bestuur	B.J. Buddingh	20-11-12	-
lid algemeen bestuur	B.W.R.M. Bruijns	01-01-13	03-04-15
lid algemeen bestuur	M. Hakkenberg	15-12-12	01-08-15

*) Dhr. Verheul heeft in de periode september t/m december 2015 de vergaderingen als waarnemer bijgewoond.



Overige gegevens

Controleverklaring

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2015 bedraagt € 571.170 positief.

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-14	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-15
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.065.946	571.170	0	3.637.116
Bestemmingsreserves publiek	332.092	0	-34.582	297.510
	3.398.038	571.170	-34.582	3.934.626

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-14	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-15
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.065.946	571.170	0	3.637.116
Reserve herwaardering koersresultaten	82.092	0	-34.582	47.510
Reserve personele kosten	250.000	0	0	250.000
	3.398.038	571.170	-34.582	3.934.626

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21436
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland
KvK-nummer	24311882
Adres	Karnemelksloot 31, 2806 BA GOUDA
Telefoon	0182-699765
E-mailadres	b.verkerk@swv-vo-mhr.nl
Website	www.swv-vo-mhr.nl

Contactpersoon

Naam	De heer J.G. de Leeuw
Adres	Rooseveltstraat 18, 2321 BM Leiden
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	info@ohm.nl

Overzicht effectenportefeuille

Overzicht aan- en verkoop obligaties 2015	Aankoop-koers in €	Nominale waarde in €	Koers op 1-jan-15 in €	Aan- en verkoop in €	Koers op 31-dec-15 in €	Koers resultaat 2015 in €
Bedrijfsobligaties						
3,875%, Bank Ned. Gemeenten, 09/19	58.460	54.000	63.283	0	62.046	-1.237
4,000%, ING Bank, 10/20	53.225	50.000	59.338	0	57.798	-1.540
3,625%, ABN/AMRO	55.895	50.000	58.825	0	57.560	-1.265
4,750%, Rabobank, 07/22	85.933	78.000	100.082	0	95.371	-4.711
3,375%, DBN NOR Boligkrediet	51.855	50.000	53.328	0	51.770	-1.558
3,375%, Societe Generale	110.600	100.000	110.560	0	107.780	-2.780
3,875%, Bank of Scotland	57.300	50.000	58.727	0	57.288	-1.439
Staatsobligaties						
4,000%, Nederland, 08/18	57.647	51.000	58.186	0	56.498	-1.688
3,750%, Nederland, 06/23	56.717	51.000	64.214	0	63.164	-1.050
4,000%, Nederland, 05/37	30.825	25.000	38.058	0	36.685	-1.373
3,000%, Frankrijk, 05/15	58.427	54.000	55.326	-54.000	0	-1.326
4,650%, Oostenrijk, 03/18	56.612	52.000	59.381	0	57.234	-2.147
4,000%, Frankrijk, 08/18	57.046	54.000	61.150	0	59.330	-1.820
3,750%, Duitsland, 08/19	57.640	50.000	57.670	0	56.065	-1.605
4,250%, Frankrijk, 03/19	56.482	53.000	62.466	0	60.733	-1.733
6,250%, Duitsland, 94/24	57.008	40.000	60.686	0	58.582	-2.104
6,500%, Duitsland, 97/27	57.699	38.000	64.146	0	62.016	-2.130
4,750%, Germany	26.484	20.000	32.510	0	31.636	-874
Obligaties supranationale instellingen						
2,250%, EIB, 12/22	33.402	30.000	33.991	0	33.788	-203
1,875%, EFSF, 13/23	64.651	60.000	66.090	0	66.195	105
Obligaties semi-overheid						
4,500%, Hbos Treasury	58.945	50.000	62.710	0	60.863	-1.847
3,375%, Ned. Waterschaps BK 10/17	52.542	50.000	53.503	0	51.920	-1.583
	1.255.395	1.110.000	1.334.230	-54.000	1.244.322	-35.908

Het ongerealiseerde koersresultaat ad - € 35.908 is voor - € 1.326 ten laste van het resultaat gebracht en het resterende bedrag van - € 34.582 is als ongerealiseerd resultaat rechtstreeks t.l.v. de herwaarderingsreserve koersresultaten gebracht.