



SAMENWERKINGSVERBAND VO/VSO
MIDDEN-HOLLAND & RIJNSTREEK

JAARVERSLAG 2016

INCLUSIEF JAARREKENING 2016

Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs
Midden-Holland & Rijnstreek
VO-2802



<u>Inhoudsopgave</u>	<u>Pagina</u>
Voorwoord	03
Samenvatting over het afgelopen jaar	04
Missie en doelstelling	06
Beleidsontwikkelingen van gewicht	07
Organisatie	09
Bestuur en toezicht	13
Gegevens aangesloten bevoegde gezagsorganen	18
Medezeggenschap	20
Personeel	21
Huisvesting	24
Treasury en beleggingsbeleid	24
Verdeling middelen	25
Beleidsdoelen en resultaten	26
Aandachtspunten, verbeterpunten en acties	34
Kengetallen en monitoring	37
Financieel jaarverslag 2016	49
Interne controle en beheersing van risico's	58
Jaarrekening 2016	61

Bestuursverslag SWV VO/VSO MH&R 2016

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2016, waarvan het bestuursverslag en het financieel jaarverslag over het jaar 2016, 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 2016, de rekening van baten en lasten over 2016 alsmede een toelichting op de balans en de rekening van baten en lasten.

De jaarrekening 2016 is opgesteld door het Onderwijsbureau Hollands Midden te Leiden in samenwerking met het bureau Infinite B.V. te Utrecht en is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

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.

Gouda, mei 2017

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 2016

Ook in 2016 is gebleken dat Passend Onderwijs nog volop in beweging is. Aanvankelijk gemaakte keuzes zijn herzien of opnieuw geformuleerd, verschillende beleidsonderdelen moesten (verder) worden ontwikkeld, zoals de afstemming met jeugdbeleid en het grip krijgen op kengetallen en monitorgegevens.

Onderstaand een samenvatting van wat in 2016 bereikt is. Daarbij wordt er op gewezen dat het Samenwerkingsverband twee subregio's kent, die zich voor wat betreft de samenwerking met het primair onderwijs en met gemeenten in hun ontwikkeling onderscheiden.

Basisondersteuning

- De basisondersteuning is geconcretiseerd en verduidelijkt en op scholen is een traject van versterking ingezet.
- Scholen hebben zich gericht op de verbreding van Passend Onderwijs en hebben in een aantal gevallen hun schoolondersteuningsplan aangepast.
- De afstemming met het basisonderwijs is verder verbeterd.

Extra ondersteuning

- De flexzats zijn geïstitutionaliseerd en het is standaard dat ouders/wettelijk vertegenwoordigers uitgenodigd worden.
- De onderwijsspecialisten van het Samenwerkingsverband worden meer en meer betrokken bij de verwijzing van leerlingen, ook door het primair onderwijs in het licht van de overstap PO-VO.
- Op verschillende scholen zijn gerichte arrangementen ontwikkeld voor leerlingen met specifieke ondersteuningsvragen.
- Thuiszitters en risicoleerlingen worden beter geregistreerd en zijn beter in beeld.
- Er zijn drie locaties van de Onderwijs Opvang Voorziening (OPVC) die zich didactisch versterken en die steeds krachtiger de samenwerking met het regulier voortgezet onderwijs realiseren.
- Op de reguliere scholen in Midden-Holland is Jeugdhulp Op School een feit.

Onderwijsloket en OOV's als tussenvoorzieningen

- In 2015-2016 heeft het onderwijsloket 194 leerlingen besproken en gevolgd, waarvan 82 woonachtig in de Rijnstreek en 112 in Midden-Holland. Voor 52% van de leerlingen is de begeleiding voortgezet in het schooljaar 2016-2017.
- Bij de OOV's zijn 84 nieuwe leerlingen ingestroomd.

Speciale Lesplaatsen

- De samenwerking tussen het regulier onderwijs en de scholen voor VSO (gedrag/psychiatrie) is verbeterd.
- In Midden-Holland is een notitie OnderwijsZorgArrangementen bestuurlijk bekrachtigd, waarin ook de doorzettingsmacht is geregeld.
- Meer maatwerktrajecten worden gerealiseerd, waaronder trajecten met IVIO.

Wat valt er in 2016 nog meer op?

- Per oktober 2016 is het Samenwerkingsverband voor het eerst geconfronteerd met de krimp in het VO, want het totaal aantal leerlingen is afgenomen met ca. 1 ½ %.

- Per oktober 2016 is het deelnamepercentage praktijkonderwijs verder gestegen naar 3,36% (absoluut aantal 624 leerlingen) t.o.v. 2,88% in oktober 2012.
- Per oktober 2016 is het deelnamepercentage lwoo gestegen naar 6,53% (absoluut aantal leerlingen 1213) ten opzichte van 5,87% (absoluut 1080) in oktober 2012.
- Per oktober 2016 bedroeg het aantal leerlingen VSO 577 (deelname: 3,15%) ten opzichte van 523 in oktober 2015 (deelname: 2,76%) en 519 in oktober 2011 (deelname: 2,87%).
- Het percentage vsv in de regio RMC in het schooljaar 2015-2016 bedraagt 1,5% (absoluut 469) terwijl het percentage in het jaar daarvoor 1,6% bedroeg.

In het onderhavige verslagjaar is er op bestuursniveau veel aandacht besteed aan het item Governance.

Diverse ambulante begeleiders zijn in dienst gekomen van de reguliere scholen voor VO. Voor de ambulante begeleiding van LZ- en LG-problematiek is gewerkt met individuele arrangementen.

Het Samenwerkingsverband was altijd al betrokken bij het beleid Voortijdig Schoolverlaten, maar met ingang het schooljaar 2016-2017 is het beleid onderwerp van gesprek in de directieoverleggen. Het Samenwerkingsverband is belast met de overstap VO-MBO.

In de beide regio's wordt structureel constructief overlegd met de gemeenten over de thuiszitters-problematiek en nodige vormen van arrangementen, dan wel inzet van jeugdhulpverlening. Het overleg met de zorgverzekeraars staat nog in de kinderschoenen.

Voor toeleiding van kwetsbare jongeren naar de arbeidsmarkt wordt aangesloten bij bestaande overleggen van het RMC en Werk en Inkomen.

Evenals in het vorige verslagjaar wordt geconstateerd dat het aantal leerlingen met een verzwaarde psychiatrische problematiek toeneemt. Meer wederkerige samenwerking tussen GGZ, scholen en Samenwerkingsverband lijkt geboden.

Voor wat betreft het VSO, voormalig cluster 4, moet wederom worden opgemerkt, dat het moeilijk is om goed personeel aan te trekken. Een problematischer doelgroep in combinatie met bezoldiging lijken hiervan de reden.

Voor wat betreft het regulier onderwijs geldt dat de spankracht voor docenten – omdat er meer moet gebeuren dan alleen de transitie Passend Onderwijs – ook zijn grenzen kent voor wat redelijkerwijs gevraagd mag en kan worden.

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.

Vanaf de start van passend onderwijs zijn het overleg en de samenwerking over de plaatsing van leerlingen actiever vormgegeven. Allengs ontstaat meer en meer een besef dat de schoolbesturen, scholen en gemeenten een gemeenschappelijke opdracht hebben. Het overleg met de gemeenten over de transitie jeugdzorg en de participatiewet is in beide regio's, samen met de samenwerkingsverbanden PO, het landelijk reformatorische samenwerkingsverband VO en Koers VO in de regio Midden-Holland en met de samenwerkingsverbanden VO Leiden e.o. en Duin- en Bollenstreek VO in de regio Rijnstreek/Holland Rijnland actief gevoerd.

De bereikte resultaten zijn nog wisselend. Zo is in de regio Midden-Holland medio 2016 een beleidsnotitie OnderwijsZorgArrangementen bestuurlijk vastgesteld; in de Rijnstreek/Holland Rijnland is deze nog volop in ontwikkeling.

Opgemerkt moet worden dat de decentralisaties enerzijds en autonomie van gemeentebesturen, schoolbesturen en samenwerkingsverbanden anderzijds het proces niet altijd eenvoudig maken. Een bedreigende factor in beide regio's is dat de gemeenten met aanzienlijk lagere budgetten te maken zullen krijgen voor de jeugdhulp, terwijl een beroep op de (zwaardere) jeugdhulp lijkt toe te nemen.

Strategische beleidskeuzes in Ondersteuningsplan

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 voor de zware ondersteuning is 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. In oktober 2015 was dit bijna het geval, maar in oktober 2016 is het Samenwerkingsverband verrast met een flinke toename, waarvan de reden nog onvoldoende verklaard kan worden.
- Voor wat betreft de middelen is er destijds gekozen voor een "mix" van schoolmodel en expertisemodel: een flink budget naar de scholen en een aantal arrangementen op het niveau van het Samenwerkingsverband.
- Voor ambulante begeleiders is en wordt niet gekozen voor (collectieve) 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 krijgt. Dit betekent niet alleen meer "handen op school", maar toch ook een opdracht om de kennis en vaardigheden van het speciaal onderwijs binnen het team te verbreden. Dit laatste wordt nog niet op alle scholen voldoende vormgegeven.

- Er wordt een beleid geëntameerd om leerlingen die thans op het VSO onderwijs volgen verantwoord terug te geleiden naar het regulier onderwijs. Dit is op het VSO noch op het regulier een automatisme.
- 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 deze expertise wordt ingekocht.
- Bij het opstellen van de meerjarenbegrotingen wordt rekening gehouden met een krimp van het aantal "reguliere" leerlingen van gemiddeld 1½ à 2% jaarlijks. Voor leerlingen met een ondersteuningsvraag wordt de eerste jaren met een zeer beperkte krimp rekening gehouden, gelet op de ontwikkelingen.
- Er zijn ruime reserves (opgebouwd onder het "oude" samenwerkingsverband) aangehouden, omdat nog onvoldoende zeker is hoe passend onderwijs voor het Samenwerkingsverband gaat uitpakken. Deze reserves zullen geleidelijk worden afgebouwd. Inmiddels heeft de toename van het aantal leerlingen met een ondersteuningsvraag in relatie met het krimpend aantal leerlingen aangetoond dat het voorzichtige beleid, ondanks signalen uit de politiek betreffende te ruime reserves bij samenwerkingsverbanden, voor ons Samenwerkingsverband geen verkeerd keuze is geweest. Hierdoor kunnen thans tekorten worden opgevangen.

BELEIDSONTWIKKELINGEN VAN GEWICHT

In deze paragraaf wordt ingegaan op een aantal beleidsontwikkelingen die van invloed zijn of zullen worden op het beleid van het Samenwerkingsverband.

Aanpassing bestuursstructuur

In december 2015 is aanvankelijk besloten tot een wijziging van de bestuursstructuur, waarbij de stichtingsvorm zou worden gehandhaafd, het Algemeen Bestuur omgevormd zou worden in een Raad van Toezicht en het bestuur gevormd zou worden door een directeur-bestuurder.

Tijdens het traject van uitwerking door het Dagelijks Bestuur werd het "eigendomsaspect" van het Samenwerkingsverband gemist. Dit heeft het Dagelijks Bestuur voorgelegd aan en besproken met het Algemeen Bestuur hetgeen geleid heeft tot het heroverwegen van de ingeslagen weg. Geopteerd werd voor een second opinion.

In oktober 2016 zijn andere modellen gepresenteerd en is in richtinggevende zin gekozen voor een verenigingsmodel. Besloten is dit model nader te concretiseren en uit te werken. Het streven is erop gericht dat het Samenwerkingsverband medio 2017 een nieuwe bestuursstructuur heeft.

Daarbij moet worden opgemerkt dat de Ondersteuningsplanraad vanaf het begin van de herziening van het traject tot wijziging van de bestuurlijke organisatie de voorkeur heeft uitgesproken voor een onafhankelijk vormgeving van het toezicht.

Jeugdhulp gemeenten

Zowel in de regio Midden-Holland als in de regio Rijnstreek worden de gemeenten geconfronteerd met een verlaging van het rijksbudget voor de jeugdhulp.

In de regio Midden-Holland mochten de scholen voor voortgezet onderwijs zich verheugen op Jeugdhulp Op School (JOS). Co-financiering (90%/10%) ligt hieraan ten grondslag. Hierdoor kunnen signalen eerder worden gesignaleerd en preventief worden aangepakt. Daarnaast hebben gemeentebesturen en samenwerkingsverbanden in Midden-Holland overeenstemming bereikt ten aanzien van OnderwijsZorgArrangementen. Hierin zijn ook afspraken vastgelegd over

doorzettingsmacht indien de inzet van onderwijs en jeugdhulp stukt. De communicatie naar het veld (scholen en sociale teams) verdient nog gerichte aandacht.

In de regio Rijnstreek is veel georganiseerd rondom de inzet van de Jeugd- en Gezintteams. Niet is altijd duidelijk wat van deze teams wel en niet verwacht moge worden. Een verbeteringslag is nodig. Een notitie OnderwijsZorgArrangementen is op het niveau Holland Rijnland nog in ontwikkeling. Remmend heeft in deze regio gewerkt het gegeven dat de gemeente Alphen aan den Rijn – samen met de gemeente Kaag en Braassem – de inkoop van jeugdhulp zelf ter hand heeft genomen. Aangezien de rechter andermaal de gemeente in het ongelijk heeft gesteld v.w.b. gevoerde procedures is de verder ontwikkeling van het beleid belemmerd. Hopelijk kan hieraan in de loop van 2017 actief uitvoering worden gegeven.

Thuiszitters

Om een actueel zicht te krijgen op het aantal thuiszitters vraagt het Samenwerkingsverband drie keer per schooljaar het aantal thuiszitters en risicoleerlingen bij scholen en leerplicht op.

Deze gegevens worden benut voor de periodieke rapportage aan de inspectie van het onderwijs als ook om tot interventies en acties te komen.

Samen met leerplicht van de gemeenten en de overige regionale samenwerkingsverbanden PO en VO is gewerkt aan nauwkeurige definities voor de begrippen thuiszitters en risicoleerlingen.

Het is zaak dat de regio's door middel van effectieve onderwijszorgarrangementen het aantal thuiszitters en risicoleerlingen terugdringen.

Het Samenwerkingsverband investeert flink op dit beleidsonderwerp.

Leerwegondersteunend onderwijs en praktijkonderwijs

Met ingang van januari 2016 zijn het lwoo en het praktkonderwijs onder de verantwoordelijkheid van het Samenwerkingsverband gekomen, dat wil zeggen dat het Samenwerkingsverband verantwoordelijk is voor de toelaatbaarheidsverklaring pro en voor de aanwijzing lwoo.

De wetgever heeft de samenwerkingsverbanden voor lwoo de mogelijkheid geboden om te kiezen voor "opting out", waarmee een samenwerkingsverband de vrijheid krijgt om de aanwijzing lwoo te differentiëren in duur, de criteria te wijzigen en zelfs de licenties los te laten. Een samenwerkingsverband mag zelfs de indicatie helemaal loslaten.

Het Samenwerkingsverband heeft hiervoor niet gekozen, ofschoon het aantal leerlingen dat aangewezen lijkt te zijn op lwoo, toeneemt. Verschuiving van middelen was een van de overwegingen. Een unaniem besluit van de besturen voorwaarde. Voor het praktijkonderwijs bestond en bestaat die optie niet.

OCW beraadt zich op een andere wijze van de bekostiging van het VO, ook voor het praktijkonderwijs en lwoo. Aanvankelijk zou een wetsvoorstel hiervoor in het najaar van 2016 mogen worden verwacht, maar dit is vervolgens over de parlementsverkiezingen van maart 2017 heen getild. Het wordt nu niet eerder dan 2018 verwacht.

Afhankelijk van de inhoud, kan dit tot wijzigingen van beleid leiden.

In een werkgroep van directieleden van scholen voor vmbo met lwoo en praktijkonderwijs lijkt een meerderheid een voorkeur te houden voor enigerlei vorm van indicatie.

Ontwikkelingen leerlingenaantallen in relatie tot financiën

Bij het voorbereiden van de begroting 2017 en de meerjarenbegroting is het Samenwerkingsverband geconfronteerd met een ingrijpende groei van het aantal leerlingen VSO (+ 55 ten opzichte van oktober 2015), een groei van het lwoo en wederom een groei van het praktijkonderwijs, terwijl voor het eerst een krimp van ca. 1 ½ % van het totaal aantal leerlingen waarneembaar was. Dit leidt tot flinke tekorten op de begroting de komende jaren, waardoor ingrijpende maatregelen nodig zijn. De

tekorten hebben vooral te maken met het feit, ofschoon het swv nog ver onder het landelijk deelname percentage zit, dat de bekostiging voor lwoo en pro gefixeerd is op het jaar 2012. De positieve verevening voor VSO lijkt de groei van het VSO en de algemene krimp te dempen, maar dit is onvoldoende voor het lwoo en pro.

ORGANISATIE

Algemeen

De rechtsvorm van het Samenwerkingsverband is een stichting. De statuten zijn bij notariële akte op 27 december 2012 verleden. Het Samenwerkingsverband bestond al voor de invoering van passend onderwijs en is een zogenaamd "doorgestart" samenwerkingsverband.

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: een van de leden op voordracht van de schoolbesturen VO in Midden-Holland, een van de leden op voordracht van de schoolbesturen VO in Rijnstreek en één van de leden op voordracht van de schoolbesturen VSO.

Het Dagelijks Bestuur heeft alle bestuurlijke bevoegdheden, maar heeft goedkeuring nodig van het Algemeen Bestuur voor in ieder geval het ondersteuningsplan, de begroting, benoeming/ontslag van de directeur, aanwijzing van een 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 dragen zorg voor afstemming, coördinatie en advisering. De directeur is belast met het overleg met de Kamers. Sinds de tweede helft van 2016 is er een derde Directiekameroverleg ingevoerd en wel specifiek voor de scholen voor VSO.

PO-VO

Zowel in de regio Midden-Holland als in de regio Rijnstreek is er een bestuurlijk overleg PO/SO-VO/VSO. Het Samenwerkingsverband vervult de secretariaats- annex ondersteunende functie van beide overleggen.

In de regio Midden-Holland verloopt het bestuurlijk overleg "getrapt", dan wil zeggen dat er een aantal afgevaardigden van het PO en een aantal afgevaardigden van het VO het bestuurlijk overleg vormen. Voor het VO wordt dit teruggekoppeld en afgestemd in het directieoverleg Midden-Holland. In de regio Rijnstreek zijn alle besturen PO en VO rechtstreeks in het overleg vertegenwoordigd. In deze overleggen worden afspraken gemaakt over de "doorlopende leerlijnen" en over de toelatingsprocedures PO/SO – VO/VSO.

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 en toewijzing van trajecten tot de Onderwijsopvangvoorzieningen. Voorts vervult het onderwijsloket een actieve en coördinerende rol v.w.b. het aantal thuiszitters.

Onderwijsloket

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

Dit gaat dan om de volgende zaken:

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

Het onderwijsloket bestaat uit een coördinator en vier orthopedagogen. In beide regio's sluit ook leerplicht aan als ook een vertegenwoordiger van jeugdhulp.

De coördinator onderwijstrajecten onderhoudt op mogelijke plaatsingen en trajecten ook contact met het mbo.

Deze orthopedagogen van het Samenwerkingsverband als ook de coördinator onderwijstrajecten schuiven aan bij schoolgebonden flexzat's, zijnde 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 niet één bezwaarschrift behandeld.

Klachten

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie van de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht.

In het verslagjaar zijn er geen klachten jegens het Samenwerkingsverband zijn ingediend. Derhalve zijn er geen klachten aan de Landelijke Klachtencommissie voorgelegd.

Lwoo en praktijkonderwijs

Met de toekenning van een beschikking lwoo en praktijkonderwijs was tot 1 januari 2016 de door de minister ingestelde Regionale Verwijzings Commissie belast. Met ingang van 1 januari 2016 waren de samenwerkingsverbanden voor de toekenning van toelaatbaarheidsverklaringen praktijkonderwijs en aanwijzingen lwoo verantwoordelijk.

Besloten is om de adviesfunctie ook bij de CTA onder te brengen. Daarvoor is de CTA van het Samenwerkingsverband gesplitst in twee kamers, te weten een kamer VSO en een kamer lwoo en pro.

In de kamer Pro/Lwoo zijn drie externe leden (psychologen/orthopedagogen) voor de periode oktober 2015 tot en met 1 oktober 2016 benoemd. Deze kamer heeft vergaderd onder de verantwoordelijkheid van de heer drs. N. Jonker.

Per 1 oktober 2016 is de samenwerking met twee externe leden beëindigd en is ervoor gekozen de samenstelling als volgt te bepalen:

- De heer drs. N. Jonker, voorzitter, mw. Drs. N. Seggers-Janse (gz-psycholoog, gedetacheerd vanuit Horizon en reeds betrokken als onderwijsspecialist bij het swv) en mw. Drs. H. de Jong, secretaris. Laatstgenoemde was reeds als ambtelijk secretaris betrokken.

Omdat het Samenwerkingsverband niet besloten heeft tot "opting out" zijn de wettelijke criteria van kracht gebleven.

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.

Voorts zijn er workshops gehouden betreffende de thema's "oppositieel gedrag" en "observeren". De bijeenkomsten worden door het Samenwerkingsverband georganiseerd.

Bijeenkomsten Begeleiders Passend Onderwijs

Veel scholen hebben een of meer begeleiders passend onderwijs benoemd uit de "vrijgevallen gelden" ambulante begeleiding.

Het bestuur van het Samenwerkingsverband acht het van belang dat de kennis en vaardigheden van betrokken functionarissen op peil blijven. Dit kan bewerkstelligd worden door centrale scholings- en intervisiebijeenkomsten.

Het bestuur heeft bepaald dat het bijwonen van deze bijeenkomsten voor betreffende functionarissen voorwaarde is voor de toekenning van de gelden.

Het Samenwerkingsverband organiseert derhalve deze bijeenkomsten, al dan niet met externen.

In het najaar van 2016 zijn twee bijeenkomsten voor de betreffende functionarissen georganiseerd.

Taken buiten passend onderwijs

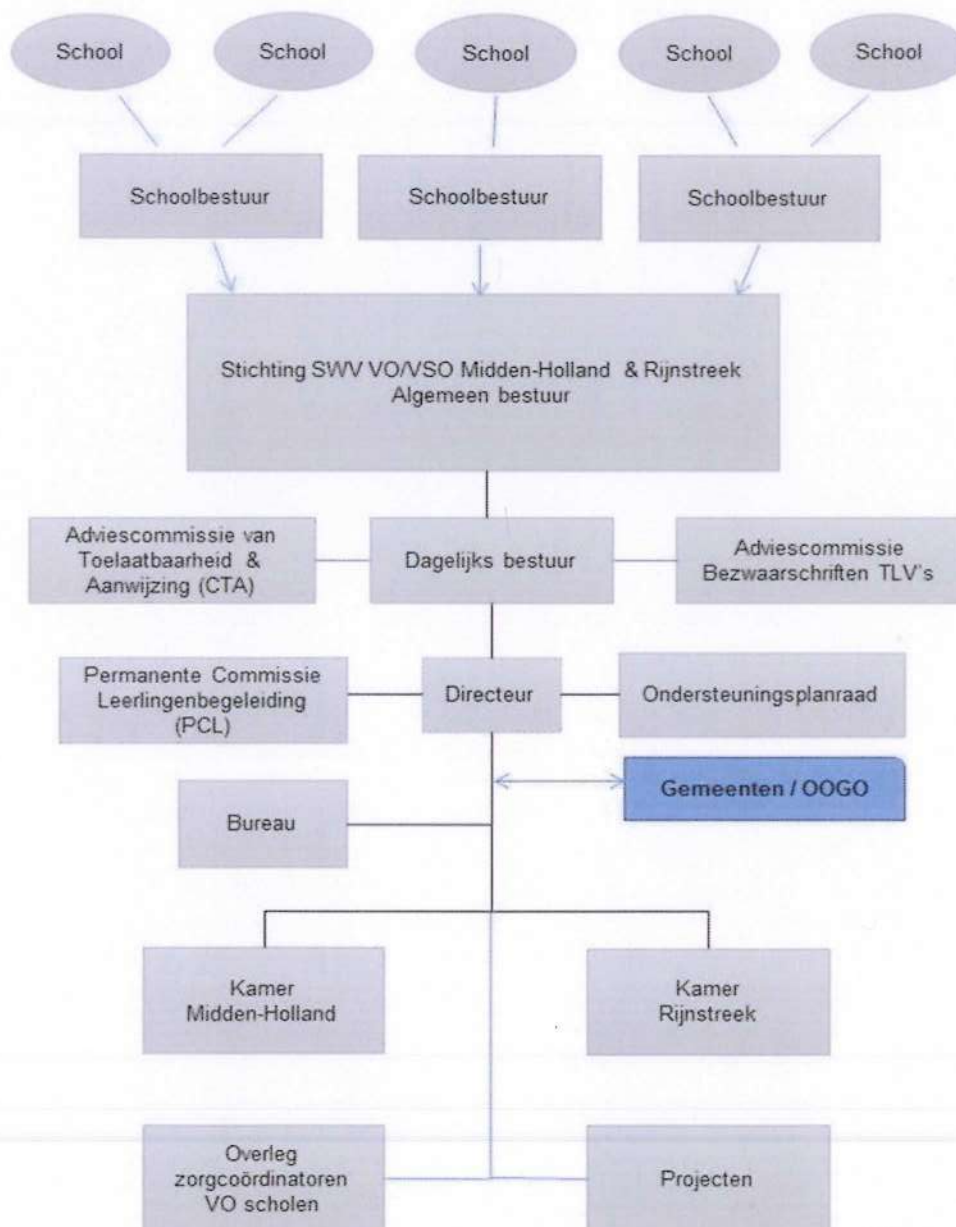
Het Samenwerkingsverband is - buiten de expliciete taken aangaande passend onderwijs – belast met de o.a. volgende werkzaamheden en taken:

- Het verstrekken van informatie aan het primair onderwijs in het kader van de overgang van PO/SO naar VO/VSO.
- Uniformering van één onderwijskundig rapport;
- De begeleiding van de organisatie van het digitale proces via Onderwijstransparant bij de overstap PO-VO
- De organisatie van het proces van digitale programma Interrip v.w.b. de overstap van vmbo naar mbo

Het Samenwerkingsverband neemt actief deel aan het overleg in het kader van het tegengaan van schooluitval. Voor een goede afstemming tussen het RMC Zuid-Holland Oost en het ROC ID College, de kassierschool voor het VSV, nemen vertegenwoordigers van RMC en het ID College deel aan de vergaderingen van de directies VO/VSO in beide regio's.

Het Samenwerkingsverband vertegenwoordigt het Voortgezet Onderwijs in het bestuurlijk overleg VSO.

Organogram



Doorzettingsmacht aangaande toelating

Indien een leerling niet op een school geplaatst kan worden, dan geldt de afspraak dat de betrokken directieleden van de schoolsoort per subregio op initiatief van het Samenwerkingsverband bijeenkomen om de casus te bespreken.

Die bijeenkomst *moet* leiden tot een toelating op een van de scholen.

Er worden twee overleggen onderscheiden, te weten:

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

Tot dusver is gebleken dat deze overlegvormen voldoen, omdat tot dusver in alle gevallen passende oplossingen gevonden konden worden.

Kader van afspraken

In het Samenwerkingsverband gelden – buiten de formele reikwijdte van passend onderwijs – de volgende afspraken:

- Een verhuisleerling wordt – indien de afstand tenminste 15 km bedraagt dan wel een uur reizen – altijd geplaatst, ongeacht of de school inmiddels “vol” is. Uiteraard moet de onderwijssoort wel overeenkomen met de vorige school.
- Ongeacht het principe “vol” hebben de scholen toegezegd dat zij zullen bemiddelen bij het zoeken naar en plaatsen op een andere school.

De afspraken zijn vastgelegd in aparte regelingen.

Inkoop

Het Samenwerkingsverband zal in voorkomende gevallen handelen overeenkomstig de nationale en Europese wet- en regelgeving met betrekking tot inkopen.

In het verslagjaar zijn geen zaken of diensten ingekocht die een bedrag van 50.000 euro te boven gingen, ook niet over meerdere jaren, behoudens de inkoop van ambulante begeleiding, waarop de landelijke Tripartiete Overeenkomst van toepassing is en het verzorgen van onderwijs door het aangesloten schoolbestuur Horizon voor de Onderwijs Opvang Voorzieningen.

In het najaar is het inkoopbeleid van het Samenwerkingsverband in een document vastgelegd.

BESTUUR EN TOEZICHT

Algemeen

Zoals voorgaand vermeld, kent het Samenwerkingsverband een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur.

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 2016 is de samenstelling van het Dagelijks Bestuur niet gewijzigd.

Per 31 december 2016 is het Dagelijks Bestuur als volgt samengesteld:

- Dhr. R.W. den Hartog, voorzitter (in functie m.i.v. 01-08-2014)
- 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 2016 elf keer in vergadering bijeengewees. Een enkele keer is een besluit genomen na telefonisch overleg dan wel overleg per e-mail, waarvan het besluit separaat is geprotocolleerd.

In de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken en (voorgenomen) besluiten genomen:

- Aanpassing ondersteuningsplan v.w.b. Toelaatbaarheidsverklaring voor 18 jarigen VSO
- Aanpak thuiszitters
- Wijziging ondersteuningsplan inzake verdelingssystematiek schoolgebonden middelen
- Wijziging ondersteuningsplan inzake verdelingssystematiek middelen ambulante begeleiding
- Ontwikkelingen Tripartite Overeenkomst Passend Onderwijs betreffende ambulante begeleiding
- Contouren opzet ondersteuningsplan 2018-2022
- Huurcontract kantoorlocatie Bachstraat 3 te Gouda (via mandaat directeur)
- Toekenning budget voor onderzoek handhaven/inpassing Leerwerkbedrijf Horizon in relatie tot Sociale Werkvoorziening Alphen aan den Rijn
- Aanwijzing plaatsvervangend directeur (na positief advies personeel) in de persoon van mw. Ir. S. Hardenbol bij ontstentenis van de directeur
- Het besluiten – na e-mailconsultatie van de besturen van de scholen – tot ondertekenen van het Convenant VSV 2017-2020
- Besluit dat het Samenwerkingsverband in beleidsmatige en operationele zin ook een uitvoeringsrol heeft aangaande “Voortijdig Schoolverlaten”
- Voorgenomen besluit tot vaststelling van het Bestuursverslag 2015, inclusief de jaarrekening
- Een voorgenomen besluit tot onttrekking van € 500.000 aan de reserves, welke middelen toegedeeld worden aan de scholen ten behoeve van een versterking van de basisondersteuning op scholen in structurele zin
- Wijziging ondersteuningsplan betreffende basisbekostiging Groeibekostiging (het Samenwerkingsverband zal deze voorlopig voor zijn rekening nemen)
- Een voorgenomen besluit tot een technische wijziging van de begroting 2016
- Een voorgenomen wijziging van de bestuurlijke organisatiestructuur
- Besluit tot een tijdelijke verhoging van de bestuursvergoeding Dagelijks Bestuur i.v.m. het governancetraject (vergoedingen worden aan de besturen van de leden van het Dagelijks Bestuur betaalbaar gesteld)
- Wijziging van het Privacyreglement
- Intentie uitgesproken voor een kleinere Ondersteuningsplanraad (ca. 12 leden), hetgeen ook aan de OPR gemeld is
- Afspraken gemaakt met het personeel over de vorming van een voorlopige medezeggenschapsraad, geleding personeel
- Een regeling “middelen volgen de leerling” besproken en (vooralsnog) niet vastgesteld
- De in het ondersteuningsplan beschreven regeling van de doorzettingsmacht besproken en besloten deze vooralsnog niet aan te passen, omdat de huidige regeling in grote lijnen tot dusver werkt
- Een besluit om als Samenwerkingsverband aan te sluiten bij de VO-raad als buitengewoon lid
- Gesproken over opting out betreffende het lwoo, en het eerder genomen besluit om dit niet te doen, bevestigd.
- Regeling Inkoopbeleid vastgesteld

- Een voorgenomen besluit betreffende een aanpassing van de Regeling "Beleggen, Belenen en Derivaten, zulks op advies van de Treasurycommissie
- Een voorgenomen besluit betreffende de begroting 2017 en de meerjarenbegroting
- Overleg met de directies van de scholen voor praktijkonderwijs gevoerd over a) het standpunt om de indicatiecriteria al dan niet los te laten en b) over de groei van het praktijkonderwijs in het Samenwerkingsverband
- Het vaststellen van de Regeling Onderwijsopvangvoorzieningen, waarin opgenomen het mandaat voor de teamleider van de Onderwijs Opvang Voorzieningen in het geval van onregelmatigheden aangaande leerlingen, zulks na positief van beide directiekamers

De voorzitter van het Samenwerkingsverband heeft in juni 2016, namens het Samenwerkingsverband, het Convenant VSV voor de regio Zuid-Holland Oost ondertekend.

De voorzitter en directeur hebben op 15 november 2016, samen met de heer H. Berghmans, adviseur BMC, overleg gevoerd met een delegatie van de Ondersteuningsplanraad over de voorgenomen wijziging van de bestuurlijke wijziging van de organisatiestructuur en de voorgenomen wijziging tot omzetting van de stichting in een vereniging.

De voorzitter heeft, gemandateerd door het Dagelijks Bestuur, op 26 juni 2016 een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur.

Vergoeding leden Dagelijks Bestuur

De leden van het Dagelijks Bestuur ontvangen van het Samenwerkingsverband als personen geen vergoeding.

De schoolbesturen bij wie de leden van het Dagelijks Bestuur in dienst zijn, ontvangen elk een tegemoetkoming van 3000 euro per jaar. In verband met de grotere tijdsinvestering ten behoeve van het governancetraject is deze in het najaar verhoogd met € 840,00 voor de tweede helft van 2016. Deze tijdelijk verhoging zal ook gelden voor de eerste helft van 2017.

Voor de voorzittersfunctie wordt nog voor genoemde periode nog een aanvullende vergoeding van € 500 toegekend.

Algemeen Bestuur

In de loop van het verslagjaar hebben zich de volgende personele wijzigingen in het Algemeen Bestuur voorgedaan:

<i>Vertegenwoordiger namens:</i>	<i>Naam</i>	<i>Afgetreden per:</i>	<i>Naam opvolger</i>	<i>Benoemd per:</i>
Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn	Dhr. B.M. Visser	1 januari 2016	Dhr. N.R. Rot	1 februari 2016
Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn	Dhr. N.R. Rot	1 september 2016	Dhr. F.J. de Wit	1 september 2016
Katholieke Stichting Ashram College	Mw. M.M. Wassink- van Wijk	23 augustus 2016	Dhr. P.H. Post	1 september 2016
Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs	Dhr. C.H.Z. Kuiper	23 november 2016	Mw. M.J. Jas	24 november 2016

Stichting Wellant	Dhr. G.W. van Leeuwen	19 december 2016	Dhr. G.M.P. Bollen	19 december 2016
-------------------	-----------------------	------------------	--------------------	------------------

De samenstelling van het Algemeen Bestuur is per 31 december 2016 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
Dhr. P.H. Post	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.
Mw. M.J. Jas	Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs
Dhr. G.M.P. Bollen	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	Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep
Dhr. F.J. de Wit	Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn

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

De heer J. Taal werd veelal vervangen door zijn benoemde plaatsvervanger, de heer A. Blok.

Het Algemeen Bestuur is in het verslagjaar drie keer in vergadering bijeen geweest, te weten op 24 mei, 11 oktober en 29 november 2016.

In de vergaderingen van het Algemeen Bestuur is goedkeuring verleend aan de volgende voorstellen:

- Aanpassing ondersteuningsplan v.w.b. Toelaatbaarheidsverklaring voor 18 jarigen VSO
- Wijziging ondersteuningsplan inzake verdelingssystematiek schoolgebonden middelen
- Wijziging ondersteuningsplan inzake verdelingssystematiek middelen ambulante begeleiding
- Voorgenomen ondertekening van het Convenant VSV 2017-2020
- Besluit van het Dagelijks Bestuur dat het Samenwerkingsverband in beleidsmatige en operationele zin ook een uitvoeringsrol heeft aangaande "Voortijdig Schoolverlaten"
- Vaststelling van het Bestuursverslag 2015, inclusief de jaarrekening
- Goedkeuring van het voorgenomen besluit van het Dagelijks Bestuur tot onttrekking van € 500.000 aan de reserves, welke middelen toegedeeld worden aan de scholen ten behoeve van een versterking van de basisondersteuning op scholen in structurele zin
- Wijziging ondersteuningsplan betreffende basisbekostiging Groeibekostiging (het Samenwerkingsverband zal deze voorlopig voor zijn rekening nemen)
- Een technische wijziging van de begroting 2016
- Een besluit betreffende een aanpassing van de Regeling "Beleggen, Belenen en Derivaten"
- Een besluit tot vaststelling van de begroting 2017, maar het aanhouden van goedkeuring van de meerjarenbegroting

In het kader van het traject tot wijziging van de bestuursstructuur hebben twee leden van het algemeen bestuur, de heren P. Dijkshoorn en G.W. van Leeuwen, vergezeld door de directeur, op 11 januari 2016, overleg gevoerd met een delegatie van de Ondersteuningsplanraad.

Het Algemeen Bestuur heeft, mede om zijn toezichthoudende rol goed te kunnen vervullen, 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.

Ontwikkelingen van gewicht

In het verslagjaar zijn er twee majeure ontwikkelingen van gewicht te melden.

De eerste heeft te maken met de bestuursstructuur, waarover reeds eerder in dit verslag melding van is gemaakt.

De andere ingrijpende ontwikkeling betreft de financiën.

Bij het voorbereiden van de begroting 2017 en de meerjarenbegroting is het Samenwerkingsverband geconfronteerd met een ingrijpende groei van het aantal leerlingen VSO (+ 55 ten opzichte van oktober 2015), een groei van het lwoo en wederom een groei van het praktijkonderwijs, terwijl voor het eerst een krimp van ca. 1 ½ % van het totaal aantal leerlingen waarneembaar was.

Dit leidt tot flinke tekorten op de begroting de komende jaren, waardoor ingrijpende maatregelen nodig zijn. De tekorten hebben vooral te maken met het feit, ofschoon het swv nog ver onder het landelijk deelname percentage zit, dat de bekostiging gefixeerd is op het jaar 2012. De positieve verevening voor VSO maakt de groei van het VSO en de algemene krimp goed, maar dit is onvoldoende voor het lwoo en pro.

Samenstelling Treasurycommissie

Het Samenwerkingsverband kent een treasurycommissie. Hierin hebben de volgende personen zitting: de heren drs. B.J. Buddingh' (lid Algemeen Bestuur), H. Hoogveen (administratiekantoor Onderwijsbureau Hollands Midden) en B.B. Verkerk (directeur).

De commissie is in het verslagjaar éénmaal bijeengeweeest. In die bijeenkomst heeft de commissie de beleggingsportefeuille in het bijzijn van een vertegenwoordiger van de ING-bank doorgenomen alsook een aanpassing van het reglement besproken, hetwelk geleid heeft tot een advies aan het Dagelijks Bestuur. Dit advies heeft het Dagelijks Bestuur ongewijzigd overgenomen.

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.

Bij ontstentenis van de heer Verkerk is mevrouw Ir. S. Hardenbol, beleidsmedewerker, plaatsvervangend directeur.

Voor bestuur en directie is een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

Governancecode

Het Samenwerkingsverband neemt de governancecode VO als uitgangspunt.

Echter, gebleken is dat samenwerkingsverbanden niet één op één gelijk te stellen zijn met schoolbesturen. Bij een samenwerkingsverband zijn namelijk de schoolbesturen aangesloten die

enerzijds een gezamenlijk opdracht te vervullen hebben, maar die anderzijds ook eigen belangen hebben ten opzichte van elkaar. Daarnaast kunnen zij samen financieel verantwoordelijk worden gesteld voor het Samenwerkingsverband.

GEGEVENS EN AANGESLOTEN BEVOEGDE GEZAGSORGANEN EN PARTICIPERENDE SCHOLEN

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

Tot 18 augustus 2016 gevestigd op het adres: Karnemelksloot 31, 2806 BA Gouda;

Per 18 augustus 2016 gevestigd op het adres: Bachstraat 3, 2807 HZ Gouda (2^e etage).

Telefoonnummer : 0182 699765

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

Website : www.swv-vo-mhr.nl

Financiële administratie

Administratiekantoor Onderwijsbureau Hollands Midden

Postbus 4009, 2301 RA Leiden

Telefoonnummer : 071 51 666 00

Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen

In het Samenwerkingsverband participeren de onderstaande bevoegde gezagsorganen en de nevenvermelde scholen:

<i>Bevoegd gezag</i>	<i>School/scholen</i>
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 Scholengroep), gevestigd te Alphen aan den Rijn	CSG Groene Hart (brinnr. 15BH), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Hazerswoude-Rijndijk CSG Groene Hart Praktijkschool (brinnr. 26LR) Chr. School voor VSO-ZMLK Prisma (brinnr. 04EF)

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	

Lidmaatschappen

Het Samenwerkingsverband is aangesloten als lid met een bijzondere status bij de VOS/ABB. Sinds de tweede helft van 2016 is het Samenwerkingsverband ook bijzonder lid van de VO-raad (geen stemrecht).

Het Samenwerkingsverband is voorts aangesloten bij de Stichting Onderwijsgeschillen voor de behandeling van klachten en geschillenprocedures v.w.b. personele aangelegenheden.

Het Samenwerkingsverband heeft een eigen Adviescommissie voor bezwaarschriften betreffende Toelaatbaarheidsverklaringen VSO, Pro en Aanwijzingen Lwoo.

MEDEZEGGENSCHAP

Algemeen

De Wet Medezeggenschap op scholen (WMS) geldt ook voor samenwerkingsverbanden. Een Samenwerkingsverband dient een Ondersteuningsplanraad te hebben, bestaande uit ouders/leerlingen van de aangesloten scholen en uit personeelsleden van de aangesloten scholen, en een medezeggenschapsraad, geleiding personeel.

De belangrijkste bevoegdheid van de Ondersteuningsplanraad is het al dan niet instemming geven op het ondersteuningsplan.

De medezeggenschapsraad is meer betrokken bij aspecten van rechtspositionele aard.

Ontwikkelingen

Met ingang van 1 januari 2017 wordt de Wet versterking bestuurskracht van kracht.

De Ondersteuningsplanraden en de medezeggenschapsraden krijgen dan een zwaardere positie bij de benoeming van bestuurders en toezichthouders.

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. Samenwerkingsverbanden met twee of meer personeelsleden dienen ook een Medezeggenschapsraad, met enkel de geleiding personeel, te hebben.

Ondersteuningsplanraad

Het Samenwerkingsverband heeft een Ondersteuningsplanraad.

Het medezeggenschapsstatuut is vastgesteld op 13 december 2013. 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. Deze ondersteuning en begeleiding werd ook in 2016 geboden.

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, verbonden aan de twaalf schoolbesturen (de medezeggenschapsraden van de opting in-besturen hebben dit recht wettelijk niet) zelf een ouder/leerling en personeelslid afvaardigen/benoemen.

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

Met de (voorlopige) ondersteuningsplanraad is destijds overeengekomen, dat de reglementen en het functioneren van de OPR in de loop van 2015 zouden worden geëvalueerd. Dit is circa anderhalf jaar geleden marginaal gebeurd met als uitkomst dat de huidige OPR destijds nog geen wijziging van de reglementering voorstond.

Op grond van gemaakte afspraken zou in 2016 opnieuw over de omvang van de raad gesproken worden. In het najaar is er wederom een voorstel gedaan om de OPR terug te brengen qua aantal leden. 12 leden zijn genoemd. De OPR vindt dit aantal te bescheiden. Derhalve wordt het overleg hierover in 2017 voortgezet.

Van aanvang af is de raad nooit voltallig geweest. Per december 2015 telde de raad 14 leden, onder wie 5 ouders en 9 personeelsleden. Per december 2016 telde de raad 13 leden, onder wie 2 ouders.

Zowel de OPR als de directeur heeft de scholen i.c. de medezeggenschapsraden benaderd met het verzoek leden af te vaardigen.

In het verslagjaar heeft de heer drs. M. de Groot (Coornhert Gymnasium) het voorzitterschap bekleed; mevrouw E. van Geest (Scala College) heeft de functie van secretaris vervuld.

In 2016 heeft de OPR vijf maal vergaderd.

De leden van de OPR ontvangen per bijgewoonde vergadering een vacatievergoeding van € 65,00 alsmede een reiskostenvergoeding. De voorzitter ontvangt een aanvullend bedrag voor de extra werkzaamheden. Ook de secretaris van de OPR ontvangt een extra toelage.

De beleidsondersteuning door het steunpunt medezeggenschap, omgezet in een contractstichting van de VOO, is eveneens vergoed.

De vergaderingen van de OPR zijn (deels) bijgewoond door de directeur van het samenwerkingsverband.

Het bestuur heeft de volgende voorstellen en stukken aan de OPR voorgelegd:

Wijziging ondersteuningsplan v.w.b. TLV voor 18-jarigen VSO, wijziging beleid ambulante begeleiding, wijziging privacyreglement en een conceptvoorstel tot wijziging van het medezeggenschapsstatuut.

Voorts heeft het bestuur het bestuursverslag 2015 toegezonden alsmede het jaarverslag van de CTA, schooljaar 2015-2016 en het verslag Thuiszitters en OOV.

Daarover zijn ook vragen beantwoord.

Drie keer in het onderhavige verslagjaar is er door het bestuur met een afvaardiging van de OPR gesproken over een wijziging van de bestuursstructuur.

Medezeggenschapsraad

Omdat het Samenwerkingsverband werkgever is, dient het Samenwerkingsverband ook een Medezeggenschapsraad bestaande uit een geleding personeel te hebben.

De personeelsleden van het Samenwerkingsverband meenden dat zij via het periodieke werkoverleg voldoende bij de beleidsontwikkelingen werden betrokken.

Op verzoek van het Dagelijks Bestuur is gevraagd te komen tot een medezeggenschapsraad. Dit heeft ertoe geleid dat het werkoverleg in de tweede helft van het jaar 2016 als voorlopige medezeggenschapsraad fungeert. In de eerste helft van 2017 zal er een medezeggenschapsraad, geleding personeel, worden gekozen.

In het werkoverleg zijn de begroting i.c. de formatie, de wijziging van de bestuursstructuur, de verlofregeling, de jaarplanning, de verhuizing van het kantoor, beleidsontwikkelingen en diverse beleidsonderwerpen besproken. Het werkoverleg wordt een keer per vijf weken gehouden.

PERSONEEL

Algemeen

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.

Fuwasys

Met uitzondering van de directiefunctie zijn alle functies in 2016 opnieuw beschreven en beoordeeld in het kader van Fuwasys. Dit is door een functionaris van de VOS/ABB uitgevoerd.

In de functiebeschrijving van de beleidsmedewerker is opgenomen dat deze bij ontstentenis van de directeur deze als eerste tijdelijk zal vervangen.

Formatie

<i>Functiecategorie</i>	<i>Aantal personeelsleden met dienstverband</i>	<i>Totale formatieve omvang</i>
Directie	1	1,0000 fte
Beleid	1	0,7000 fte
Coördinatie onderwijstrajecten	1	0,6600 fte
Secretariaat/administratie	2	0,8680 fte *)
Orthopedagogie/psychologie/ onderwijsspecialisten	3	1,9000 fte **)
Subtotaal	8	5,1280 fte
Gedetacheerd: GZ- psycholoog/onderwijsspecialist	1	0,4000 fte ***)
Totaal	9	5,5280 fte
*) Deze formatie is ten opzichte van 2015 met 0,0480 fte uitgebreid.		
**) Binnen deze formatie is 0,2 fte BAPO opgenomen		
***) Deze formatie is per augustus 2016 met 0,1000 uitgebreid i.v.m. de taken in de CTA v.w.b. lwoo en pro		

Daarnaast heeft de voorzitter van de CTA een dienstverband bij het Samenwerkingsverband, doch met afwijkende bepalingen (geen cao-aanstelling).

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

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 is één personeelslid wegens ziekte kortstondig afwezig geweest. Een van de medewerkers is afwezig geweest wegens zwangerschapsverlof en een van de medewerkers wegens een nierdonatie. Beide functionarissen zijn gedurende hun verlof vervangen. Het totale ziekteverzuim in 2017 bedroeg 1,2%. Hierin is niet het zwangerschapsverlof verdisconteerd, maar wel het verlof ten gevolge van de nierdonatie. Het gemiddelde van Ziekte Verzuim Dagen bedroeg 2,3%. De landelijke norm is 5%.

Vergoeding reiskosten

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

Werkreglement

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

Betalingen aan derden

De secretaris van de OPR en de externe leden van de CTA ontvangen een bruto vergoeding voor hun werkzaamheden. Het Samenwerkingsverband doet hiervan opgave aan de belastingdienst. Betrokkenen zijn gehouden zelf voor de fiscale afdracht zorg te dragen.

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 gerichte 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- 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 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 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. Er is geen beleid vastgesteld met betrekking tot de evenredige vertegenwoordiging. 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*

Van oktober 2011 tot 18 augustus 2016 heeft het Samenwerkingsverband kantoor gehouden op het adres *Karnemelksloot 31, 2806 BA Gouda*.

Ruimte en betaald parkeren zijn overwegingen geweest om te verhuizen.

Per 18 augustus 2016 houdt het Samenwerkingsverband kantoor op de tweede verdieping van het kantoorpand van Mozaïek Wonen. Het eigen adres van het Samenwerkingsverband is *Bachstraat 3, 2807 HZ Gouda*.

Het huurcontract is ingegaan op 1 oktober 2016 en eindigt per 1 oktober 2023 en kent een opzegtermijn van 12 maanden.

Als gevolg van de verhuizing hebben er eenmalig hoger uitgaven plaatsgevonden, zoals verhuiskosten, aanpassing telefoon en ICT. Er is ook extra meubilair aangeschaft.

- *Huisvestingskosten Onderwijs Opvang Voorzieningen (OPDC-functies)*

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

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

De lokaliteiten worden gehuurd voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Gouda. De huur vindt telkens voor twaalf maanden plaats, maar de mogelijkheid tot verlenging is een optie. Het huidige contract expireert per 31 juli 2017.

- *Leslokaliteiten bij sbo Op Maat te Alphen aan den Rijn*

De lokaliteiten worden gehuurd op basis van medegebruik voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Alphen aan den Rijn, inclusief buitenruimte. Telkens wordt er voor één schooljaar gehuurd. Het contract expireert per 31 juli 2017, maar kent een optie tot verlenging.

- *Leslokaliteiten bij een pand van het Schoonhovens College*

In 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. Dit is goed bevallen en derhalve gecontinueerd.

Hiervoor wordt jaarlijks een lokaliteit via 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 uiterst 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 vond 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.

In verband met een aanscherping van het beleid van rijkswege is de regeling van 25 juni 2013 ingetrokken. Het Dagelijks Bestuur heeft in zijn vergadering van 14 november 2016 de regeling Beleggen, Belenen en Derivaten vastgesteld, welke regeling door het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 29 november 2017 is goedgekeurd.

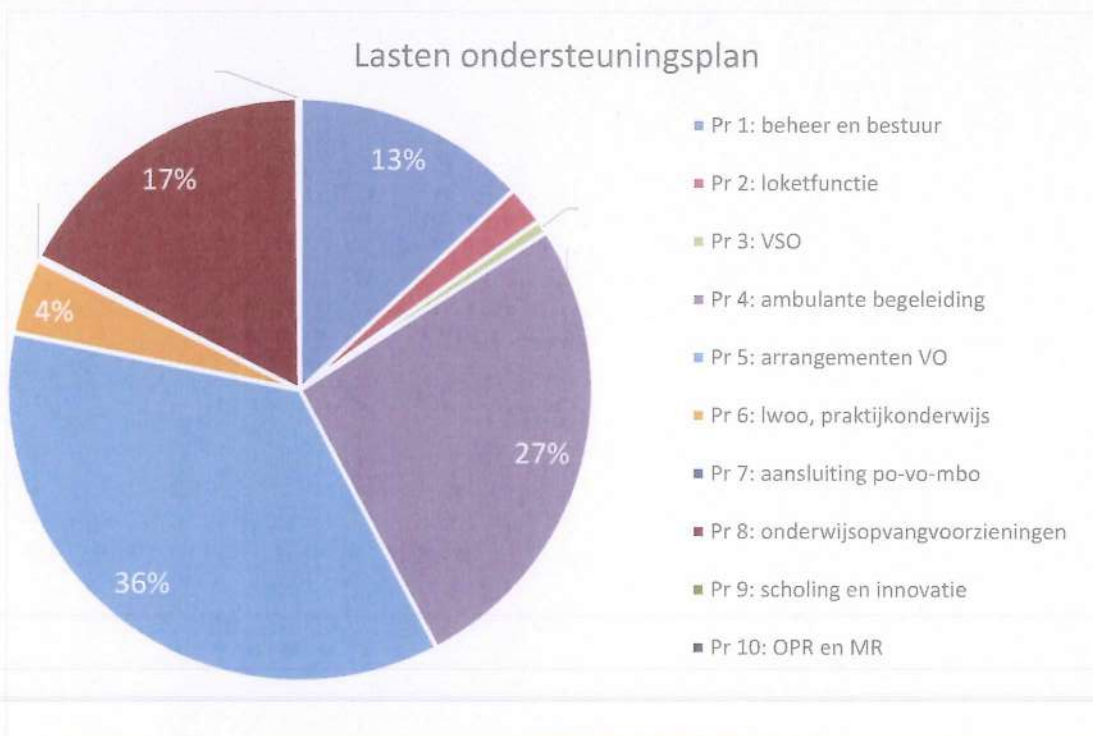
De portefeuille is voor beheer ondergebracht bij de ING Bank.

Bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2015 is door de accountant opgemerkt dat één van de beleggingen niet (meer) voldeed aan de rijksregeling. Deze belegging dateerde van voor de regeling. Aan de beleggingsbeheerder is dit aangegeven en bij een eerstvolgende vervaldatum zal deze belegging worden afgestoten.

VERDELING MIDDELEN

Het Samenwerkingsverband kent een mix van het school- en expertisemodel. Dat wil zeggen dat scholen een flink deel van de middelen ontvangen om op schoolniveau passend onderwijs vorm te geven. Voorts kent het Samenwerkingsverband een aantal arrangementen toe, zoals de verwijzing naar de Onderwijsopvangvoorzieningen. Hieronder wordt de verdeling van de middelen globaal weergegeven

Voor de uitvoering van het ondersteuningsplan is in 2016 € 4,5 miljoen ingezet. In onderstaande grafiek is aangegeven hoe deze middelen ingezet worden. Uit de verdeling van de middelen blijkt dat 65% van de middelen direct op de scholen wordt ingezet in de vorm van schoolgebonden middelen voor het VO (arrangementen VO) en ambulante begeleiding. Aan de onderwijsopvangvoorzieningen wordt 17% van de middelen besteed. Een gedeelte hiervan wordt bekostigd uit bijdragen van de schoolbesturen en VSV subsidies. 15% van de middelen wordt besteed aan management en organisatie en de loketfunctie. De inhoudelijke toelichting op de programma's is opgenomen bij het onderdeel Beleidsdoelen en resultaten.



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 wordt de stand van zaken ten aanzien van de behaalde resultaten kort beschreven.

Uitgangspunten verwoord in het ondersteuningsplan

	<i>Inzicht geven</i>
Doel	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. Er is wel een begin gemaakt met de wederzijdse verantwoording van de inzet van middelen v.w.b. de ondersteuning.
Toelichting	Door elkaar wederzijds inzicht te verschaffen wordt het ook makkelijk om te bezien welke scholen voor bepaalde leerlingen een betere vorm van passend onderwijs kunnen bieden.
Vervolg	De basisondersteuning is verduidelijkt in 2016. Begeleiders passend onderwijs treffen elkaar. De volgende stap kan nu worden dat directies elkaar inzicht geven hoe de middelen passend onderwijs worden besteed.

	<i>Positie en betrokkenheid wettelijk vertegenwoordigers</i>
Doel	Ouders/wettelijke vertegenwoordigers van leerlingen worden beschouwd als co-educatief partner.
Resulta(a)t(en)	Ouders en wettelijk vertegenwoordigers vervullen een actieve rol om een bijdrage te leveren aan 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	Is veelal een gegeven.

	<i>Handelingsgericht werken</i>
Doel	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 bij wat de leerling wel kan en niet kan.
Toelichting	Dit is nog geen gemeen goed op de meeste scholen. Er is voorzichtig een begin gemaakt.



Vervolg	Dit zal in het platform zorgcoördinatoren en in de directiekamers periodiek geagendeerd worden. Dit zal namelijk op schoolniveau moeten worden opgepakt en gerealiseerd.
---------	--

Doel	Het Samenwerkingsverband maakt met lokale overheden afspraken voor het integraal arrangeren van ondersteuning en zorg, alsook 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 wordt met de gemeenten overleg gevoerd om te komen tot onderwijszorgarrangementen. Belemmerend lijkt de bezuiniging op de jeugdhulp in de beide regio's te zijn. In Midden-Holland is een notitie OnderwijsZorgArrangementen, waarin opgenomen de doorzettingsmacht, bestuurlijk vastgesteld. Implementatie trajecten zijn gestart. Daarnaast hebben alle scholen voor VO structurele jeugdhulpformatie gekregen, hetgeen via co-financiering tot stand is gekomen. In Rijnstreek is Alphen aan den Rijn een eigen aanbestedingstraject gestart. Daarbij zijn procedurefouten gemaakt. Dit heeft vertragend gewerkt. In beide regio's vraagt de positie en afstemming van de Sociale Teams (MH) en Jeugd- en Gezintteams (Rijnstreek) gerichte aandacht.
Vervolg	In 2017 moet de afstemming met de Sociale Teams en Jgt's en onderwijs verbeterd worden. In Rijnstreek is gericht beleid ten aanzien van de OnderwijsZorgArrangementen nodig.

	Overdracht bekostiging
Doel	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 gezien 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 genieten.
Vervolg	In 2016 zijn diverse voorstellen voorgelegd en besproken, maar niet geaccordeerd. Te veel bureaucratie wil men vermijden. In 2017 wordt opnieuw een voorstel uitgewerkt.

	Doorlopende leerlijnen
Doel	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 Onderwijstransparant. 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. Het swv vervult een coördinerende functie v.w.b. de overstap VO-MBO. Een nieuwe convenant VSV voor de planperiode 2017-2020 is vastgesteld.
Vervolg	Het traject PO/SO-VO/VSO zal onderhouden en verbeterd worden. Het project De Overstap is geïncorporeerd. Het VSV-beleid wordt door OCW gecontinueerd.

	loketfunctie
Doel	Het Samenwerkingsverband krijgt een loketfunctie 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. De begeleiding van thuiszitters en de verwijzing van leerlingen naar de OOV vinden nog gescheiden plaats ten opzichte van de toewijzing van toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO en het pro als ook lwoo. Dit werkt niet belemmerend, omdat het onder één dak is gebracht.
Toelichting	Omdat het swv qua bezetting relatief klein is, is in feite iedereen werkzaam bij het swv onderdeel van het loket. Leerplicht neemt in de beide regio's deel aan het overleg van het Onderwijsloket, alsook de teamleider van de OOV's. Periodiek neemt ook de jeugdhulpverlening deel.
Vervolg	Al werkende weg wordt gezien in hoeverre de loketfunctie vormgegeven kan worden. De flexibele manier van werken blijkt te werken.



	Doorzettingsmacht
Doel	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 het swv geen enkele thuiszitter 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. In de regio Midden-Holland is er – als het om middelen hangt – een notitie OnderwijsZorgArrangements, waarin ook de doorzettingsmacht v.w.b. onderwijs en jeugdhulp geregeld is, bestuurlijk vastgesteld. In Rijnstreek moeten deze afspraken nog gemaakt worden.
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. In Midden-Holland moet de notitie OZA geïmplementeerd worden.
Stand van zaken	In Rijnstreek is de ontwikkeling van OZA's op de agenda gezet. In Midden-Holland zal de uitrol ter hand genomen worden. Voor het VSO zullen er in MH ook afspraken met de Zorgverzekeraars gemaakt worden. Het overleg is gestart.

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. Het swv neemt deel aan het landelijk Dashbord van de PO- en VO-raad alsmede de VNG.
Vervolg	De gegevens worden door het Onderwijsloket bijgehouden en regelmatig in staten bijgehouden. Via Onderwijstransparant zijn ook gegevens bij te houden.

Schoolondersteuningsprofielen	
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 schoolondersteuningsprofiel 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 informatie nodig. Voor het realiseren ervan wel. Deze informatie bevindt zich binnen de scholen en kan in bepaalde gevallen door het sev 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 schoolondersteuningsprofiel. Het is vermeld op in ieder geval de website van het swv. Een aantal schoolbesturen is bezig met een traject om het schoolondersteuningsprofiel 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 schoolondersteuningsprofielen in een breder perspectief te bespreken. 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 schoolondersteuningsprofielen in een breder perspectief te bespreken.
Zorgplicht	
Doelstelling	Alle scholen (VO en VSO) geven een ruimere uitvoering aan de zorgplicht.
Beoogd resultaat	Ouders/wettelijk vertegenwoordigers worden ondersteund en begeleid bij het vinden van een passende school voor hun zoon/dochter, opdat zij niet zelf hoeven te shoppen.
Activiteiten	Indien scholen menen geen uitvoering te kunnen geven aan de ondersteuningsbehoefte van een leerling of geen plek meer hebben, dan gaan de scholen op zoek naar een passende plek. In complexe gevallen wordt het swv betrokken.
Benodigde informatie	Een school heeft wettelijk zorgplicht als een ouder/wettelijk vertegenwoordiger de leerling schriftelijk aanmeldt op de school. Indien denominatie niet wordt gerespecteerd, de school geen plek meer heeft (vol) of niet kan voldoen hoeft een school de leerling niet te plaatsen en is er geen zorgplicht. In het swv geldt de afspraak dat de school in alle gevallen bemiddelt. Voor verhuisleerlingen (afstand > 15 km) geldt het beginsel "vol" niet.
Wijze van monitoren	Geen. Het swv is op afroep betrokken.
Risicoanalyse	Het komt voor dat de afspraken onvoldoende worden nagekomen als gevolg aan onvoldoende communicatie.
Stand van zaken	n.v.t.
Vervolg	n.v.t.

Basisondersteuning	
Doelstelling	Alle scholen dienen het overeengekomen niveau van basis-ondersteuning 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	• De basisondersteuning is geherdefinieerd en verduidelijkt. • 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 nader te bespreken in combinatie met risicoanalyse. Voorts is er jaarlijks overleg tussen directie school en swv.
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	Een aantal scholen heeft op onderdelen geen basisarrangement.
Vervolg	Bespreken van het niveau van de basisondersteuning door het swv.

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	Voor gedrag hebben de scholen of ambulante begeleiding vanuit een Ambulant Dienst of zelf begeleiders passend onderwijs in dienst (vanuit de middelen AB). Deze begeleiden leerlingen met ondersteuningsbehoefte en dragen zorg voor de transfer naar het personeel.



	Voor leerlingen LZ en LG heeft het swv individuele arrangementen die scholen volgens criteria bij het swv kunnen aanvragen. De scholen zetten schoolgebonden middelen gericht in voor de ondersteuning van leerlingen.
Benodigde informatie	De scholen hebben hun ondersteuningsstructuur beschreven in het schoolondersteuningsprofiel, gepubliceerd op de website. Voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte wordt een Ontwikkelingsperspectiefplan opgesteld en geregistreerd in BRON.
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	Scholen hebben AB of BPO voor de begeleiding van leerlingen, onder regio van de directie van de scholen. De ondersteuning van leerlingen LZ en LG geschiedt bij arrangement. De onderwijsspecialisten zijn betrokken.
Vervolg	Verdere afbouw van de AB-capaciteit op basis van de Tripartiete Overeenkomst door middel van herplaatsing of verminderde inkoop. Overleg met vakbonden vindt plaats.

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 een basisarrangement van de Inspectie van het Onderwijs. • Goede samenwerking met jeugdhulp-organisaties, zodat onderwijs en zorg waar nodig gecombineerd aangeboden kan 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 en/of inzet van jeugdhulpverlening. • De kwaliteit van de lesplaatsen is onvoldoende. • Ouders beroepen zich op vrijheid van keuze.
Stand van zaken	Het aantal leerlingen in het VSO in onze regio was in oktober 2015 verminderd, maar in oktober 2016 flink gestegen. Geconstateerd wordt dat het aantal jongeren met een psychiatrische problematiek toeneemt, waardoor meer en meer leerlingen op het VSO thuiszitter worden. Het is niet bevorderlijk dat internaliserende en externaliserende problematiek gecombineerd wordt. Horizon heeft een voorzichtige keuze gemaakt voor een gescheiden aanbod voor de internaliserende doelgroep mavo-havo en vwo en een externaliserende doelgroep pro, vmbo-basis- en vmbo-kader. De externaliserende doelgroep havo lijkt onvoldoende bediend te worden. Het aantal plekken voor leerlingen met een heftige gedragsproblematiek is beperkt. Hierdoor komt de doorstroming van de OOV in gevaar.
Vervolg	Met Horizon en de Leo Kanner Onderwijsgroep wordt regelmatig overleg gevoerd over de ervaren ontwikkelingen en knelpunten.

AANDACHTSPUNTEN, VERBETERPUNTEN EN ACTIES

Thuiszitters

Er is meer aandacht voor risicoleerlingen en thuiszitters. Scholen gaan beter en eerder signaleren. Een specifiek aandachtspunt zijn de thuiszittende leerlingen die ingeschreven zijn op een school voor VSO en waarvan blijkt dat ook deze vorm van speciaal onderwijs onvoldoende vruchtbaar is. In sommige gevallen biedt een OnderwijsZorgArrangement uitkomst, maar ook lang niet in alle gevallen. 1 op 1 – onderwijs is om bekostigingstechnische redenen niet haalbaar. Er zullen dus andere creatieve oplossingen moeten worden bedacht die soms tegen de grenzen van de regelgeving aanlopen.

Ontwikkelingsperspectiefplan

Het huidige OPP kent dubbelures en is op onderdelen onvoldoende duidelijk en gebruiksvriendelijk. Eind 2016 is een werkgroep, waarin ook zorgcoördinatoren participeren, begonnen met een herziening van het OPP. Het nieuwe OPP wordt voor de zomer 2017 verwacht, opdat het met ingang van het nieuwe schooljaar gebruikt kan worden.

School Ondersteuningsplannen (SOP)

Een aantal scholen heeft het SOP herzien. Daarbij is op onderdelen – in overleg - afgeweken van het gehanteerde model. In het licht van de ontwikkelingen passend onderwijs is het wenselijk dat er een totale herziening van de SOP's gerealiseerd wordt, opdat voor een ieder meer duidelijk wordt wat de regio te bieden heeft.

Deze actie wordt meegenomen in het nieuw op te stellen ondersteuningsplan.

Begeleiding Passend Onderwijs

Ambulante begeleiders zijn in dienst van scholen gekomen, dan wel scholen hebben in vacature ruimte “ambulante begeleiding” nieuwe mensen in dienst genomen. Gebleken is dat velen vooral ondersteuning bieden aan leerlingen met een ondersteuningsvraag, maar dat de overdracht van expertise naar het team onderbelicht is. Om er zorg voor te dragen dat ook de teams zich ontwikkelen in het licht van passend onderwijs, zal gericht met de directies van de scholen, vanuit hun rol van onderwijskundig leider, aandacht gevraagd worden dit proces in de scholen op gang te brengen. Aandacht krijgt dit in de directiekamers en in de bilaterale overleggen.

Verdelingssystematiek middelen

De inzet van de middelen op de scholen v.w.b. de zware ondersteuning is nog gebaseerd op het historisch verleden. Diverse voorstellen zijn in de achterliggende periode al gedaan, maar elk voorstel kende voor- en nadelen. Toch zal er een knoop moeten worden doorgehakt.

Er zal opnieuw een model uitgewerkt worden.

Daarbij is het voornemen om de scheiding tussen de AB-middelen en de voormalige schoolgebonden middelen los te laten.

Een definitieve regeling zal opgenomen worden in het nieuw ondersteuningsplan.

Arrangementen Ondersteuning Langdurig Ziek en Lichamelijk Gehandicapt

In het eerste jaar van passend onderwijs zijn deze middelen meegegaan in de verdeling van middelen aan de scholen. Vorig schooljaar is dit herzien en nu wordt de toewijzing van deze arrangementen weer gekoppeld aan de individuele leerlingen die dit nodig hebben.

Sommige leerlingen hebben slechts enkele contactmomenten nodig, anderen een vorm van ondersteuning die een structureel contact vragen.

Het voornemen is om dit – in samenspraak met de ambulante begeleiders van de AED – tijdig in kaart te brengen, opdat de arrangementen specifiekere kunnen worden toegekend.

Samenwerking met Sociale Teams (MH) en Jeugd- en Gezintteams (Rijnstreek)

In Midden-Holland kunnen de scholen voor VO beschikken over Jeugdhulp Op School. Hierin participeren medewerkers van STEK Jeugdhulp en Kwadraad en ook de JGZ is betrokken. Voor zwaardere zorg is medewerking van een Sociaal Team nodig. Samenwerking en afstemming met de Sociale Teams verloopt nog niet overal even vlot en is een aandachtspunt.

In Rijnstreek kennen we Jeugd- en Gezintteams. Ook hier zijn de ervaringen wisselend. Enerzijds omdat er geen uniform kader is en anderzijds om dit deels gebukt is gegaan onder de aanbestedingsprocedure van de gemeente Alphen aan den Rijn. Hiervoor is aandacht gevraagd. Overleg om te komen tot verbeteringen is gestart.

Onderwijsaanbod

Het aanbod speciaal onderwijs, vooral de doelgroep van zwaardere externaliserende leerlingen verdient nader aandacht.

Ook de internaliserende leerlingen met kenmerken van hoogbegaafdheid en angsten verdienen aandacht, vooral ook in combinatie van de jeugdhulpverlening.

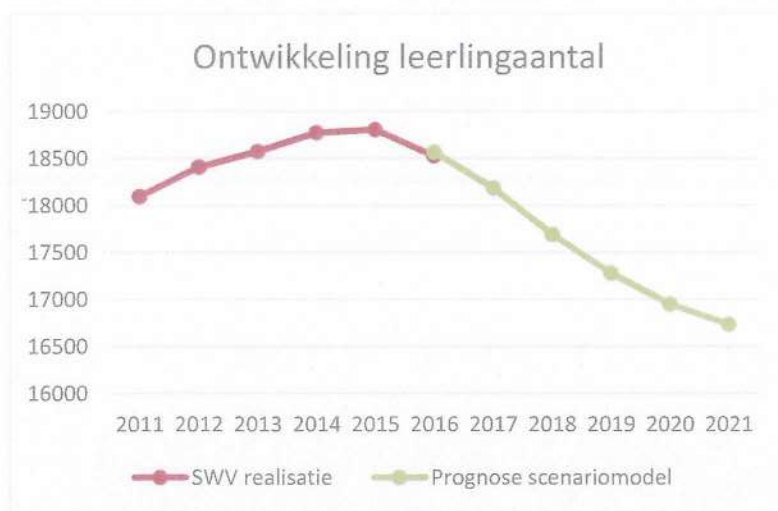
De scholen voor VSO-zml en MG hebben te maken met veel zorgaanbieders. Ouders en wettelijk vertegenwoordigers hebben hierover de regie. Er moeten afspraken met zorgaanbieders en gemeenten gemaakt worden om dit "woud" waarmee de scholen worden geconfronteerd, anders te organiseren. In Midden-Holland is hiermee een begin gemaakt.

KENGETALLEN EN MONITORING

Aantallen leerlingen

Het Samenwerkingsverband kent de volgende ontwikkeling van het aantal leerlingen.

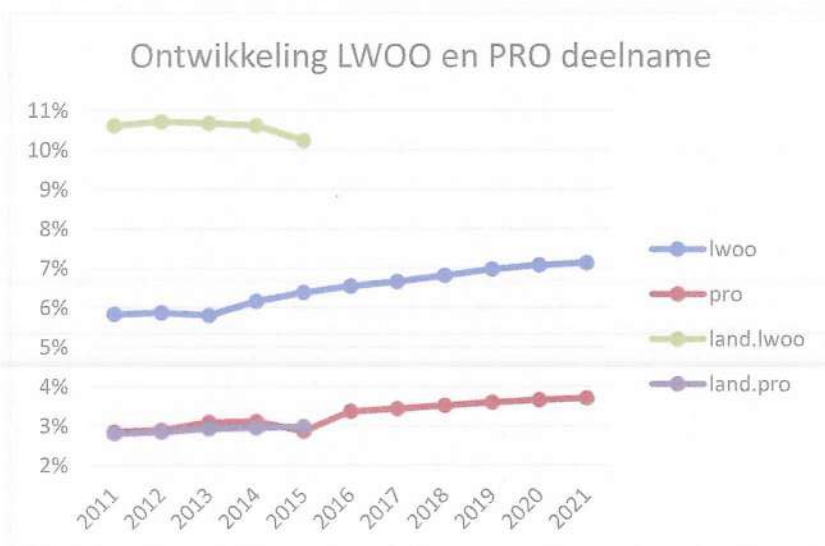
Het Samenwerkingsverband is per oktober 2016 voor het eerst met een teruggang van ca. 1½ % in het aantal leerlingen geconfronteerd. Op grond van de prognosecijfers wordt verwacht dat deze trend zich doorzet: jaarlijks 1½ a 2% krimp, hetgeen het onderstaande resultaat laat zien.



Het deelnamepercentage lwoo was en ligt onder het landelijke deelnamepercentage.

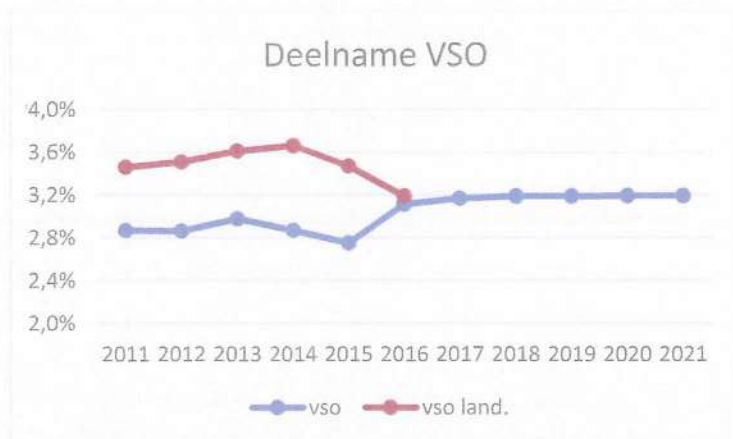
Er is echter een groei waar te nemen in de achterliggende jaren. Er speelt meer problematiek, deels een gevolg van asielzoekerskinderen.

Het Praktijkonderwijs lag aanvankelijk omstreeks het landelijke deelnamepercentage. Dit is gegroeid, deels vanwege meer kinderen die ondersteuning nodig hebben, maar vooral ook omdat het aantal leerlingen uit andere regio's op de scholen voor het praktijkonderwijs in ons Samenwerkingsverband gegroeid is.





Het deelnamepercentage VSO lag ook altijd onder het landelijk gemiddelde. Vandaar dat het Samenwerkingsverband ook een positieve verevening kent. In oktober 2015 bedroeg het absolute aantal leerlingen VSO weer bijna het aantal van oktober 2011 (het jaar waarop de bekostiging is gebaseerd). Echter, in oktober 2016 is het Samenwerkingsverband geconfronteerd met een forse groei. Een deel kan verklaard worden doordat er meer thuiszitters en risicoleerlingen naar het VSO zijn verwezen, maar dit is niet de volledige verklaring.



Nadere precisering van de aantallen 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	1198	594	17.025	18.817	---
1-10-2016	1213*)	624**)	16.738	18.575	Duo-031216
VSO					
Leerlingen	VSO Cat 1	VSO Cat 2	VSO Cat 3	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	
1-10-2016	518	23	36	577	Duo-031216

*) Deelnamepercentage Pro : 3,36%

**) Deelnamepercentage Lwoo : 6,53%

Het aantal leerlingen VSO dat door het Samenwerkingsverband per 1 oktober 2016 is doorverwezen naar een andere regio bedroeg 333.

Het aantal leerlingen VSO dat door een ander samenwerkingsverband per 1 oktober 2015 naar scholen voor VSO in de regio van het Samenwerkingsverband VO/VSO MH&R is verwezen bedroeg 82.

Voor lwoo en pro zien we in ons samenwerkingsverband een stijgende lijn. Lwoo ligt weliswaar onder de landelijk deelname, maar de bekostiging is afgesteld op het deelnamepercentage van 2012. Het praktijkonderwijs ligt al jaren boven het landelijke percentage. Ook dat deelnamepercentage is afgestemd op het jaar 2012. Landelijk is er voor lwoo en pro sprake van een lichte afname.

Op grond van bovenstaand overzicht kan het volgende worden opgemerkt:

- Met ingang van oktober 2016 neemt het aantal leerlingen voor het eerst, maar overeenkomstig verwachting, af. Deze trend zal zich naar verwachting voortzetten. Rekening wordt thans gehouden met een jaarlijkse krimp van ca. 2%
- De groei van het lwoo en praktijkonderwijs zal mogelijk aanhouden als gevolg van het aantal nieuwkomers.
- Na een daling in oktober 2015, zien we per oktober 2016 een behoorlijke stijging, deels vermoedelijk te verklaren omdat scholen en swv meer thuiszitters in beeld hebben.

Aantal verstrekte Toelaatbaarheidsverklaring VSO

Periode, schooljaar 2014-2015	2014-2015	2015-2016		
	aantal	Nieuwe tlv's	herindicaties	Totaal
augustus – oktober	14	16	24	40
november – januari	22	21	49	70
februari – april	29	31	102	133
mei – juli	97	117	89	206
Totaal	162	185	264	449
Toelichting: In totaal zijn er 449 TLV's afgegeven. Er is sprake van een forse toename die deels verklaard kan worden door het feit dat er in het schooljaar ervoor minder her-TLV-aanvragen waren. Dit omdat de Cvl-indicaties nog liepen tot augustus 2016. 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 VSO

Aantal weken	Aantal TLV's VSO	
	2014-2015	2015-2016
0 – 1 week	81	138
2 weken	40	113
3 weken	22	68
4 weken	9	64
5 weken	7	29
6 weken	1	33
7 weken	-	1
8 weken	2	1
14 weken	0	2



Toelichting:

Over het algemeen heeft er een snelle afhandeling van de aanvragen plaatsgevonden. In 85% van de gevallen zijn de dossiers binnen vier weken afgehandeld. Bij een afhandeling meer dan zes weken was er sprake van onvolledigheid en/of miscommunicatie. De TLV's zijn in goed overleg met de scholen afgegeven. Vorig schooljaar bedroeg de gemiddelde doorlooptijd drie weken.

Aantal TLV's, uitgesplitst naar bekostigingsniveau VSO

categorie	2014-2015	2015-2016
laag	152	399
Midden	6	18
hoog	4	32

Toelichting:

De verwachting van vorig jaar is uitgekomen. Er zijn aanmerkelijk meer aanvragen voor de categorie midden en hoog gedaan in verband met de her-aanvragen van de scholen voor Mytylonderwijs.

Aantal aanvragen lwoo en praktijkonderwijs

	Aanvragen lwoo		
	2016		
periode	Uit primair onderwijs groep 7	Uit primair onderwijs groep 8	Uit eerste leerjaar VO
Februari - maart	1	46	2
April - mei	1	162	21
Juni – juli	3	39	19
Totaal	5	247	42
249			
Opmerking: In vergelijking tot het laatste schooljaar van de RVC is er een toename van 10%			

	Aanvragen Praktijkonderwijs				
	2016				
periode	Uit primair onderwijs groep 7	Uit primair onderwijs groep 8	Uit eerste leerjaar VO	Uit tweede leerjaar VO	Uit derde leerjaar VO
Februari - maart	5	20	0	1	0
April - mei	1	111	21	0	0
Juni – juli	1	10	22	0	1
Totaal	7	141	43	1	1
193					
Opmerking: In vergelijking tot het laatste schooljaar van de RVC is er een toename van 10%					

Aantal ingediende bezwaren en de afhandeling daarvan

Het Samenwerkingsverband heeft een adviescommissie bezwaarschriften betreffende het afgeven van Toelaatbaarheidsverklaringen en Aanwijzingen.

In het schooljaar zijn geen bezwaarschriften bij de commissie ingediend.

Enkele bevindingen van de commissie ten aanzien van VSO

- Ouders/verzorgers worden meer en meer betrokken bij het voortraject.
- Bij inhoudelijke toetsing bleek dat het uitstroomprofiel voor de leerling regelmatig wat hoog gegrepen leek. Dit kwam met name naar voren bij leerlingen met een wat lager IQ en een stagnerende leerontwikkeling.
- Hoewel men beter bekend is met de categorie-indeling moet voor de onderbouwing van de categorieën "midden" en "hoog" toch nog regelmatig aanvullende informatie worden gevraagd.
- Met betrekking tot de kwaliteit van de dossiers is gebleken dat de gegevens van de scholen met regelmaat onvoldoende up-to-date zijn; met name de evaluatie van de doelen en recente ontwikkelingen.
- Door de commissie is opgemerkt dat het handelingsgericht denken en werken vaak nog onvoldoende in het Ontwikkelingsperspectief naar voren komt.
- Een aandachtspunt is de afstemming van het leerlingvolgsysteem en Onderwijs transparant. Dit kan voor wat betreft de gegevensuitwisseling verbeterd worden.
- Toelaatbaarheidsverklaringen die voor 1 oktober beschikbaar moeten zijn, worden in een aantal gevallen wel heel laat aangevraagd.

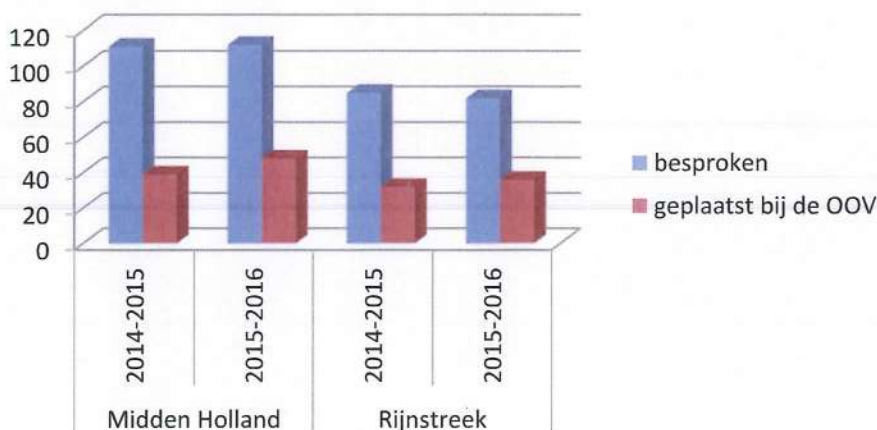
Enkele bevindingen van de commissie ten aanzien van VSO

- Er is een aantal leerlingen met het niveau Pro in het vmbo gestart vanwege het doorslaggevende c.q. het wettelijk "leidende" advies van het primair onderwijs. Tijdig overleg met het primair onderwijs is geboden.

(P.S. Er is een afzonderlijk jaarverslag van de CTA, schooljaar 2015-2016, beschikbaar).

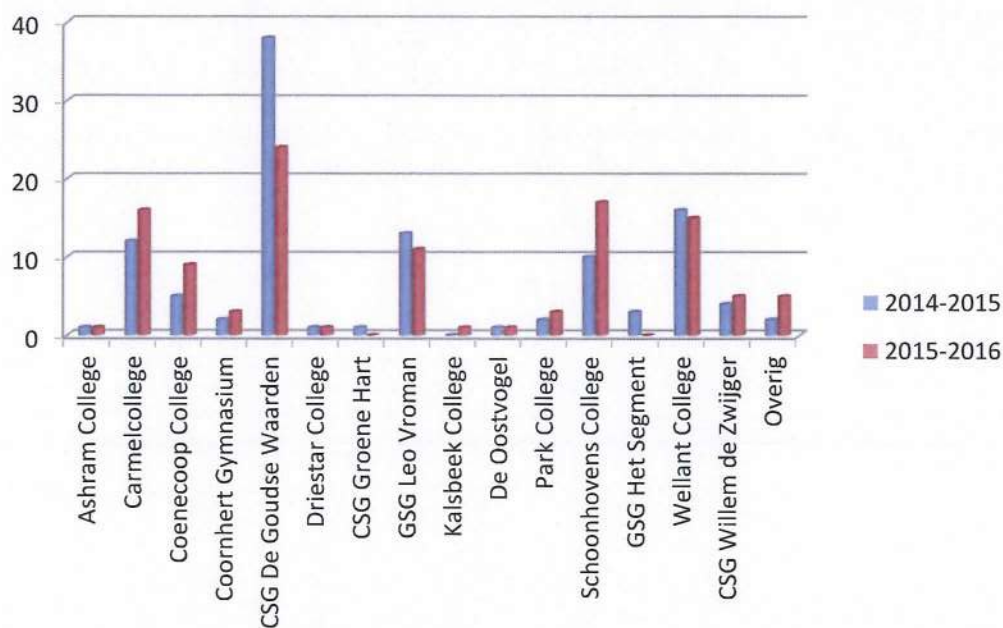
Aantal leerlingen besproken en begeleid door het onderwijsloket

	Midden Holland		Rijnstreek	
	2014-2015	2015-2016	2014-2015	2015-2016
Aantal leerlingen besproken in Onderwijsloket	111	112	85	82
Aantal leerlingen gestart bij de Onderwijsopvang	39	48	32	36

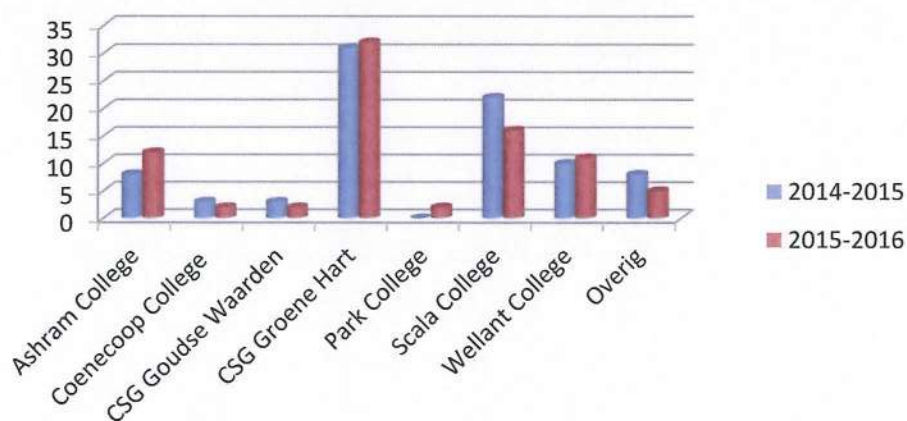




Aantal leerlingen besproken in Midden Holland



Aantal leerlingen besproken in Rijnstreek



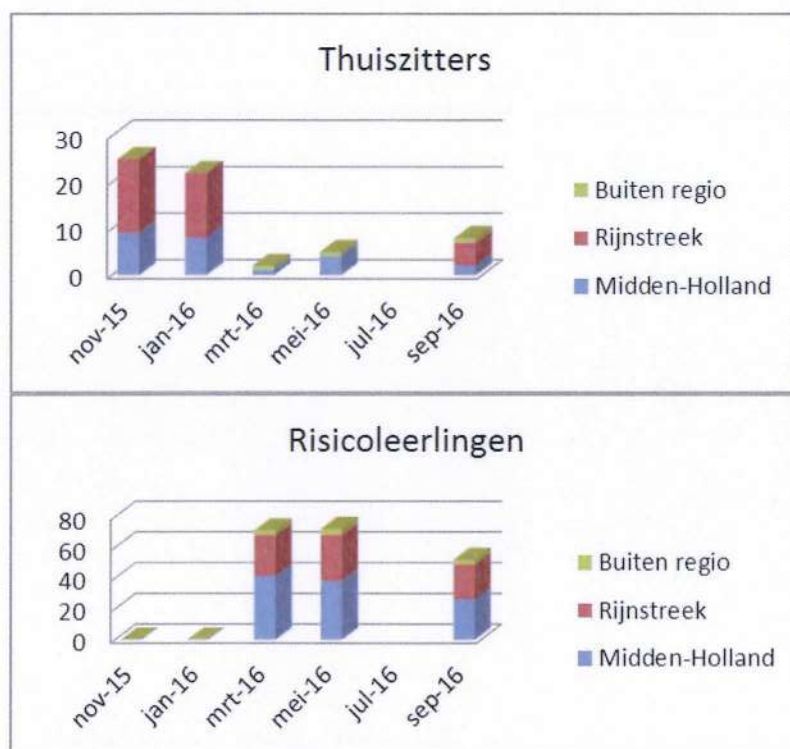
Aantal thuiszitters

In oktober 2013 telde de regio Midden-Holland 32 thuiszitters en de regio Rijnstreek 19, totaal dus 51 thuiszitters. In november 2015 waren deze aantallen teruggebracht naar 9 resp. 16, totaal dus 25 thuiszitters.

Thans is de volgende trend zichtbaar.

Per september 2016 telde de regio Midden-Holland 2 thuiszitters, de regio Rijnstreek 5 en er was ook nog een thuiszitter vanuit een andere regio, totaal dus 8.

Daarbij moet wel opgemerkt worden dat in samenspraak met leerplicht aan definities is gewerkt, welke van invloed kunnen zijn, veelal in relatie met de risicoleerlingen.



Het aantal risico leerlingen in maart 2016 in de regio Midden-Holland bedroeg 41, in Rijnstreek 27 en buiten de regio woonachtig 3, totaal dus 71.

In september 2016 waren de aantallen:

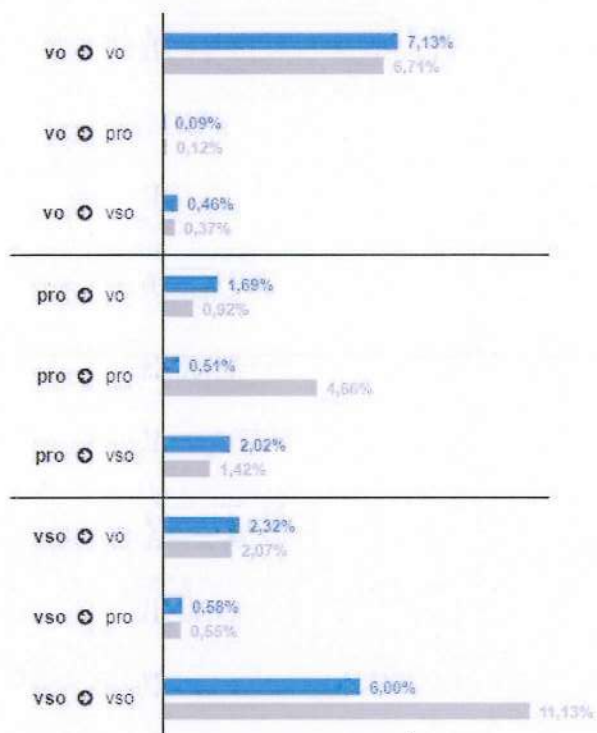
Midden-Holland	:	26
Rijnstreek	:	23
Buiten de regio	:	3
Totaal	:	52



Verplaatsingen vanaf mijn scholen

Schooljaar 2015-2016 → 2016-2017

Bron: DUO (peildata 1 oktober 2015 en 1 oktober 2016)



Het overzicht toont per onderwijssoort het percentage leerlingen dat t.o.v. het vorige schooljaar is veranderd van school, maar binnen het swv is gebleven

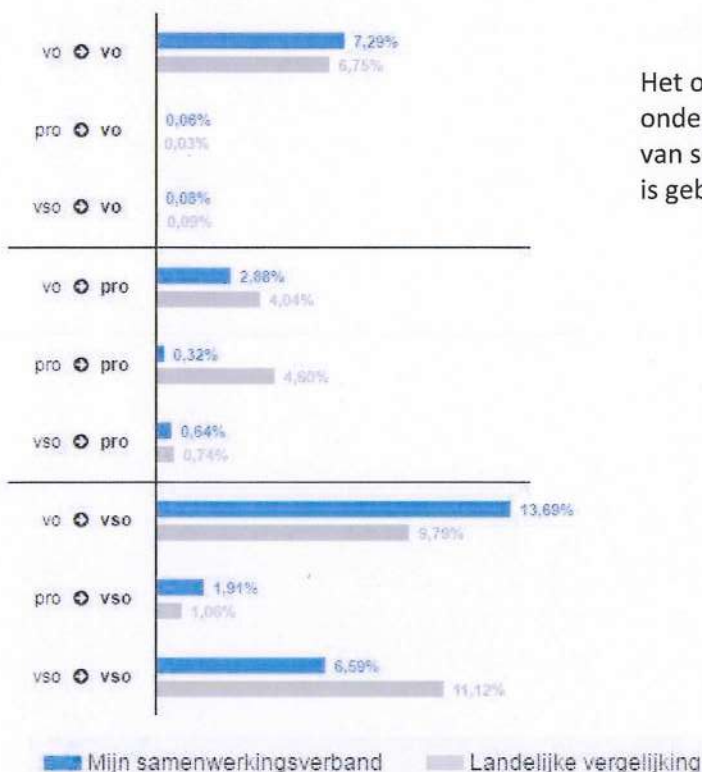
■ Mijn samenwerkingsverband ■ Landelijke vergelijking



Verplaatsingen naar mijn scholen

Schooljaar 2015-2016 2016-2017

Bron: DUO (peildata 1 oktober 2015 en 1 oktober 2016)



Het overzicht toont voor vorig schooljaar per onderwijssoort het percentage dat inmiddels van school is veranderd, maar binnen het vo is gebleven.

Bevinden Inspectie van het onderwijs

In het ondersteuningsplan, schooljaar 2014-2018, is opgenomen dat verwacht wordt dat alle scholen die deel uitmaken van het Samenwerkingsverband een basisbeoordeling hebben van de onderwijsinspectie.

De volgende scholen/sectoren binnen het Samenwerkingsverband voldoen daar (maart 2017) niet aan:

School/plaats	Praktijk-onderwijs	Vmbo-basis	Vmbo-kader	Vmbo-Theoretisch	havo	vwo	VSO
Ashram College, Alphen a/d Rijn				zwak	zwak	zwak	
Coenecoop College, Waddinxveen			zwak		zwak		
Scala College, Alphen a/d Rijn		zwak	zwak				
De Ark – zmlk, Gouda							zwak
Prisma – zmlk, Gouda							zwak

Verantwoording inzet faciliteiten en formatie scholen

De scholen ontvangen jaarlijks financiën en formatie voor de uitvoering van het ondersteuningsbeleid. De inzet van deze faciliteiten dient deels gericht, conform doel, plaats te vinden en deels binnen de kaders van het ondersteuningsplan, dan wel aanvullende bijdragen.

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.

Hieronder is een resumé opgenomen hoe inzet van onderhavige middelen door de diverse scholen is geëffectueerd. Daarbij is een beoordeling gemaakt of de inzet op grond van de afspraken juist is dan wel te betwijfelen valt. Sommige middelen zouden uit de basisbekostiging (lumpsum) van de scholen moeten plaatsvinden.

Zo zou een zorgcoördinator – net als een teamleider, conciërge en directeur – tot het reguliere formatiegebouw van een school moeten behoren.

Ten aanzien van het praktijkonderwijs en lwoo wordt in algemene zin opgemerkt dat in de ondersteuningsbekostiging op basis van een toelaatbaarheidsverklaring respectievelijk aanwijzing ook een deel voor psychologisch onderzoek opgenomen is. In feite hoeven deze middelen dus niet te drukken op de aanvullende middelen.

Samenvatting verantwoording scholen regulier VO voor wat betreft inzet middelen en faciliteiten		
Omschrijving	Inzet conform Ondersteuningsplan	Inzet conform ondersteuningsplan twijfelachtig
<i>Schoolgebonden middelen</i>	Formatie orthopedagoog, Bijdrage OOV, begeleiding op maat betr. leerlingen OPP, Arrangement Time Out en Reflectie, Arrangementen structuurbegeleiding, aanschaf speciale planningsagenda's voor leerlingen, bijdrage studiering leerling OPP, aanschaf speciale Ipadhoes voor leerling OPP, bijdrage vrijwilliger die leerling met OPP begeleidt, bekostiging trajectgroep, extra uren Nederlands voor leerlingen trajectgroep, uren begeleiding leerlingen LZ (incl. bijles uren), preventieve begeleiding leerlingen, faalangsttraining, inzet vertrouwenspersoon voor leerlingen, aanschaf laptops, begeleiding sociale vaardigheden, screening en begeleiding van leerlingen in pro, autiplan	Remedial teaching (= basisondersteuning), zorgcoördinatie - elke school behoort in zijn basisformatie op te nemen, begeleiding dyslexie en dyscalculie (behoren tot de basisondersteuning, component binnen lumpsum), sociale vaardigheidstrainingen (=basisondersteuning), begeleiding zorg door onderwijzend personeel binnen huiswerkklass, coördinatie huiswerkklass



<i>Begeleiding Passend Onderwijs (middelen ambulante begeleiding aan school toegewezen)</i>	Formatie specifieke begeleiding, formatie specifieke zorgondersteuning	
<i>Formatie Ambulante Begeleiding (geen LZ/LG)</i>	Specifieke begeleiding van leerlingen met OPP, informeren en begeleiden docenten/teamleiders hoe om te gaan met leerlingen met bepaald gedrag, schrijven OPP's, betrokken bij intake leerlingen met ondersteuningsbehoefte	
<i>Middelen versterking basisondersteuning</i>	KED-coaching door SENS leren, aanschaf naslagwerken, ontwikkeling en onderzoek lessen voor leerling "ADHD", interne scholingsdagen, bijdrage nascholingskosten master SEN NRe, Remedial Teaching, verzuimcoördinatie, training COLB (radicalisering, handelingsplannen, angsten, huiselijk geweld), scholing "handelingswerken" voor personeel	Tegemoetkoming kosten ICT, ouderavond met externe spreker (ook voor docenten)
<i>Acties om personeel te informeren over passend onderwijs en deskundiger te maken</i>	Teamscholing en individuele scholing, extra begeleiding door begeleiders PO, geven van handvatten aan docenten hoe met leerlingen om te gaan, casuïstiekoverleg, scholingsbijeenkomsten, interne nieuwsbrief, individuele coaching, docenten informeren over handelingsgericht werken, traject directe instructie, intervisiebijeenkomsten	Cursus meldcode (is wettelijke basisverplichting)
<i>Inzet middelen Regionaal Zorgbudget LWOO</i>	Extra ondersteuning leerlingen, ondersteuningslessen begrijpend lezen, inzichtelijk rekenen en concentratie	Buffer voor verwijzingen naar OOV
<i>Impuls bedrag versterking basisondersteuning</i>	Ondersteuning leerlingenzorg in formatie, remedial teaching, faalangsttraining, training Rots en Water, KED-coaching door SENS, formatie extra ondersteuning voor actualiseren SOP en protocollen, extra coaching docenten, aanschaf laptops dyslectische leerlingen,	



<i>Inzet Jeugdhulp Op School (JOS) (alleen MH)</i>	Bijdrage jeugdhulpverlening	
--	-----------------------------	--

Samenvatting verantwoording scholen VSO voor wat betreft inzet middelen en faciliteiten

<i>Omschrijving</i>	<i>Inzet conform Ondersteuningsplan</i>	<i>Inzet conform ondersteuningsplan twijfelachtig</i>
<i>Middelen versterking basisondersteuning</i>	Verbeteren vaardigheden docenten, Cursus gebarentaal, scholing Autisme	
<i>Acties om personeel te informeren over passend onderwijs en deskundiger te maken</i>		
<i>Impuls bedrag versterking basisondersteuning</i>	Inzet mediators, deskundigheidsbevordering	
<i>Overig</i>		

Veel scholen zetten ook eigen middelen in. Een scheiding tussen reguliere basisondersteuning, passend onderwijs en achterstandsbeleid is niet altijd te maken.

Financieel Jaarverslag 2016

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 2016 zoals deze in dit verslag is opgenomen. In dit hoofdstuk zijn de bedragen afgerond op duizenden euro's.

Het Samenwerkingsverband heeft over 2016 een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 54.000. In 2015 bedroeg het exploitatieresultaat € 571.000. Het totaal van de baten steeg van € 2.416.924 in 2015 naar € 2.514.834 in 2016. Het totaal van de lasten steeg van € 1.896.222 in 2015 naar € 2.50.142 in 2016. De financiële baten in 2016 daalden met € 50.468 tot € 46.531.

1. Financieel Beleid

1.1. Inleiding

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen en een continuïteitsparagraaf. In 2016 is het SWV voor het eerst voor het gehele jaar verantwoordelijk voor de VSO bekostiging en voor de LWOO en PRO bekostiging. Dit betekent dat de cijfers in de jaarrekening 2016 zich slechts beperkt laten vergelijken met voorgaande jaren. Ook de verplichte opname als negatieve baten van de middelen die direct naar de scholen gaan, maakt vergelijking en analyse lastig. Het SWV hecht veel waarde aan een transparante verslaggeving, waarin een duidelijke relatie gelegd wordt tussen doel en inzet van middelen. Om die reden is gekozen voor een programmabegroting, waarin de gemaakte beleidskeuzes leidend zijn. De jaarrekening, die moet voldoen aan de wettelijke voorschriften kent een andere indeling. In de financiële analyse wordt daarom aan beide onderdelen aandacht besteed.

1.2. Financiële positie van het Samenwerkingsverband VO Midden-Holland en Rijnstreek Kengetallen

De financiële positie van het SWV is uitstekend. De financiële kengetallen hebben zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld.

	2014	2015	2016	2016 gecorrigeerd
Solvabiliteit	0,89	0,98	0,97	
Liquiditeit	5,8	28,7	20,9	
Rentabiliteit	26,1	23,6	2,2%	0,3%
Weerstandsvermogen		162,8%	158,2%	21,6%
Kapitalisatiefactor	216,9%	163,2%	160,9%	

Voor de kengetallen zijn de definities van de inspectie van september 2016 gebruikt. De kapitalisatiefactor als kengetal is vervallen. Voor samenwerkingsverbanden zijn er nog geen signaleringswaarden. De kengetallen geven een vertekend beeld, met name voor de rentabiliteit en het weerstandsvermogen. Het financiële beeld wordt daardoor te rooskleurig. De middelen die rechtstreeks aan de scholen doorgesluisd worden (en aan het voortgezet speciaal onderwijs) moeten geboekt worden als negatieve OCW baten. De werkelijk ontvangen baten zijn dus hoger en dat leidt

tot kengetallen die geen goed beeld van de financiële positie geven. Daarom zijn hiervoor gecorrigeerde kengetallen opgenomen, waarbij is uitgegaan van de bruto baten, dus vóór afdracht aan VSO scholen en afdracht van LWOO/PRO en doorgesluisde gelden aan VO scholen. Uitgaande van deze getallen is de solvabiliteit en liquiditeit uitstekend en de rentabiliteit en het weerstandsvermogen voldoende. In de paragraaf over risicobeheersing wordt nader ingegaan op de hoogte van het weerstandsvermogen.

1.3. Balans van de stichting per 31 december 2016

Uit de kengetallen blijkt al dat de financiële positie van het samenwerkingsverband goed is. Hieronder is de balans per 31 december 2016 weergegeven.

Activa x 1.000	Ult.2016	Ult.2015	Vershil	Passiva x 1.000	Ult.2016	Ult.2015	Vershil
Materiële Vaste Activa	12	6	6	Eigen vermogen	3.980	3.935	45
Financiële Vaste Activa	1.263	1.244	19	Voorzieningen	6	6	0
Vorderingen	46	95	-49	Kortlopende schulden	136	97	39
Liquide middelen	2.801	2.693	108				
Totaal activa	4.122	4.038	84	Totaal passiva	4.122	4.038	84

Het eigen vermogen is met € 45.000 toegenomen. Het bestuur wil het vermogen op termijn inzetten voor activiteiten rond passend onderwijs; dit gebeurt de komende jaren door dekking van de negatieve resultaten in de meerjarenbegroting. De onduidelijkheden over de termijn waarop de bekostiging LWOO/PRO door OCW herzien wordt, brengt voor het SWV dermate grote risico's mee, dat een aanzienlijk weerstandsvermogen noodzakelijk is. Passend onderwijs brengt grote financiële risico's mee, m.n. t.a.v. de VSO leerlingen, maar sinds 2016 ook voor de bekostiging van LWOO en PRO leerlingen. Voor het SWV MHR heeft dat grote financiële consequenties.

1.4. Financiële gang van zaken in 2016

In 2016 is het SWV behalve voor de ondersteuningsbekostiging van het VSO ook verantwoordelijk geworden voor de ondersteuningsbekostiging van het LWOO en praktijkonderwijs. Na afdracht van de ondersteuningsbekostiging voor VSO, LWOO en PRO zijn de resterende middelen beschikbaar voor het ondersteuningsplan. Een groot gedeelte van de middelen wordt direct doorgesluisd naar de VO scholen voor directe ondersteuning op schoolniveau; in 2016 bestonden daarnaast nog verplichtingen aan de VSO scholen voor ambulante begeleiding, die in goed overleg geleidelijk afgebouwd worden. De scholen nemen bij gebleken geschiktheid ambulante begeleiders in dienst. In 2016 is 65% van de beschikbare middelen rechtstreeks aan de VO- en VSO scholen ter beschikking gesteld. De middelen die doorgesluisd zijn naar de VO scholen zijn verdeeld op basis van leerlingaantallen. Er wordt gewerkt met een programmabegroting, die in de jaarrekening vertaald wordt naar de eisen van RJ660.

1.4.1. Exploitatie Samenwerkingsverband.

In 2016 is op stichtingsniveau een positief resultaat behaald van € 54.000; dit resultaat is hoger dan verwacht omdat een negatief resultaat van € 273.000 begoot was. De verklaring voor het resultaat is vooral gelegen in lagere lasten. De baten zijn weliswaar hoger dan begroot, maar dat wordt voor een groot gedeelte gecompenseerd door hogere afdrachten aan VSO, LWOO en PRO. In de lasten van het ondersteuningsplan blijven en aantal posten fors achter bij de begroting. Bovendien is in de loop van 2016 besloten extra middelen in te zetten voor het versterken van de basisondersteuning. Hiervoor zouden middelen uit de algemene reserve ingezet worden. Het inzetten van deze impulsmiddelen van € 550.000 heeft echter niet geleid tot de verwachte overschrijding, maar heeft plaats gevonden binnen de reguliere begroting. In feite is er dus een grotere afwijking van de begroting. Omdat het SWV werkt met een programmabegroting, waarin de koppeling gelegd wordt tussen beleid en financiën is een vergelijking met de formele staat van baten en lasten niet informatief. Daarom wordt de analyse gemaakt met de programmabegroting. De staat van baten en lasten met vergelijkende cijfers is voor de volledigheid opgenomen aan het eind van deze paragraaf.

In de programmabegroting zijn de totale bruto baten OCW zware en lichte ondersteuning opgenomen, daarna zijn de afdrachten aan de VSO scholen via DUO en de afdrachten voor LWOO en PRO bekostiging aan de VO scholen via DUO apart opgenomen en zijn de middelen die doorgesluisd worden naar de scholen opgenomen als onderdeel van de programma's van het ondersteuningsplan en maken dus deel uit van de lasten.

Verschil begroting en realisatie programmabegroting

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil
Lichte ondersteuning algemeen	1.707	1.702	5
Lichte ondersteuning LWOO	4.731	4.511	220
Lichte ondersteuning PRO	2.326	2.218	108
Zware ondersteuning	10.242	9.851	391
Verevening zware ondersteuning	-962	-927	-35
Overige baten	62	97	-35
Geoordeelde baten programma's	292	210	82
Totale baten	18.397	17.662	736
Afdracht LWOO	5.149	4.756	140
Afdracht PRO	2.542	2.403	393
Afdracht VSO	5.930	5.919	11
Afdracht VSO, (tussentijdse groei)	241	116	125
Totaal afdrachten	13.862	13.194	668
Lasten ondersteuningsplan:			
Wettelijk verplichte herbesteding	519	774	-255
Pr.1 Administratie, beheer en bestuur	588	623	-35
Pr.2 Loketfunctie	98	101	-3
Pr.3 VSO	33	137	-104
Pr.4 Arrangementen ambulante begeleiding	674	665	9



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

Pr.5 Arrangementen VO	1.625	1.125	500
Pr. 6 LWOO en praktijkonderwijs	190	204	-14
PR.7 Doorlopende lijnen PO-VO-MBO	11	112	-101
Pr. 8 Onderwijsopvangvoorziening	782	929	-146
Pr. 9 Scholing en innovatie	3	54	-51
Pr. 10 Ondersteuningsplanraad en MR	5	17	-12
Lasten ondersteuningsplan	4.527	4.740	-213
Totale lasten	18.389	17.935	455
Financiële baten en lasten	46		46
Resultaat	54	-273	327

Op basis van de programmabegroting wordt het volgende duidelijk:

Het begrote resultaat is € 327.000 hoger dan begroot; dit is toe te schrijven aan lagere lasten van het ondersteuningsplan dan begroot (- € 213.000), hogere OCW baten en anders begrote rentebaten. Daarbij is het relevant op te merken dat volgens bestuursbesluit halverwege het jaar is besloten een extra impuls te realiseren voor het versterken van de basisondersteuning. Hiervoor zouden middelen uit de algemene reserve ingezet worden. Het inzetten van deze impulsmiddelen van € 550.000 heeft echter niet geleid tot de verwachte overschrijding, maar heeft plaats gevonden binnen de reguliere begroting. In feite is de positieve afwijking van de begroting dus meer dan € 327.000.

Baten

De baten zijn € 736.000 hoger door stijging leerlingaantallen en prijsbijstellingen. Ten tijde van het opstellen van de begroting waren de verhoogde bedragen voor het budget zware ondersteuning niet bekend. Ook de leerlingaantallen van oktober 2015, die de indicator zijn voor de baten, waren pas in december bekend. Dat pleit ervoor om de begroting pas na het bekend worden van deze gegevens vast te stellen.

Afdrachten

De afdrachten zijn in totaal € 688.000 hoger dan begroot, eveneens door prijsbijstellingen en gewijzigde leerlingaantallen. Bij het VSO is sprake van een daling aan het leerlingaantal, maar bij het LWOO en PRO was er sprake van een onverwachte stijging. Bij het VSO waren de afdrachten voor de tussentijdse groei ook aanzienlijk hoger.

Lasten

De lasten blijven achter bij de begroting. In totaal zijn de lasten van het ondersteuningsplan € 213.000 minder dan begroot. In feite blijven de lasten veel meer achter bij de begroting, omdat de inzet van impulsmiddelen voor versterking basisondersteuning niet begroot was. Veel over- en onderschrijdingen hebben te maken met de startsituatie van Passend Onderwijs, waarin plannen verder vorm moeten krijgen, voorzichtig begroot is, omdat de risico's niet bekend zijn, scholen moeten wennen aan de procedures en mogelijkheden om middelen aan te vragen en subsidies alsnog toegekend werden. Ook startproblemen in de financiële rapportages hebben ertoe geleid dat minder snel dan gewenst bijgestuurd kon worden.

De belangrijkste verschillen met de begroting zijn te vinden bij de volgende programma's

- Wettelijk verplichte herbesteding - € 255.000
- Programma 3 – VSO - € 104.000
- Programma 5 - Arrangementen VO + € 500.000
- Programma 7 - Doorlopende lijnen PO-VO-MBO - € 101.000
- Programma 8 – Onderwijsopvangvoorzieningen - € 146.000
- **Programma 3 - VSO - € 104.000**

De onderschrijding van € 104.000 heeft twee redenen. Dit programma was bedoeld voor extra onderwijsarrangementen in het VSO, zoals de voormalige AWBZ middelen, arrangementen voor thuiszitters en kort verblijf. In de praktijk bleven de aanvragen achter bij de beschikbare middelen. Het grootste gedeelte van de onderschrijding wordt verklaard doordat hier een bedrag voor tussentijdse groeibekostiging was begroot i.p.v. bij de afdrachten.

- **Wettelijk verplichte herbesteding - € 255.000**
- **Programma 4 – Ambulante begeleiding + € 9.000**

De ambulante diensten ontvingen in de periode januari-juli nog € 518.000 aan middelen in het kader van de verplichte herbesteding. Dit was € 255.000 minder dan begroot. In de begroting was het maximale bedrag aan herbesteding opgenomen, terwijl in de praktijk de verplichtingen al verminderd waren. Bij programma 4 zijn zowel de ambulante middelen die rechtstreeks naar de ambulante diensten gingen (dienstverleningsovereenkomsten) opgenomen als de middelen die naar de scholen gingen om zelf ambulante begeleiders in dienst te nemen. In 2016 ging € 325.000 naar de scholen en € 340.000 naar de ambulante diensten.

- **Programma 5 - Arrangementen VO + € 500.000**

Deze overschrijding was een geplande overschrijding i.v.m. de eenmalige inzet van impulsmiddelen voor de versterking basisondersteuning.

- **Programma 7 - Doorlopende lijnen PO-VO-MBO -€ 101.000**

De geplande samenwerking met het PO is in uitvoering achtergebleven. Een gedeelte van m.n. de kosten zijn aan andere programma's toegerekend.

- **Programma 8 – Onderwijsopvangvoorzieningen - € 146.000**

De werkelijke kosten voor huur en overige lasten zijn lager uitgevallen dan begroot; datzelfde geldt ook voor de in rekening gebrachte inzet en het werkelijk aantal leerlingen.

- **Overige programma's - € 105.000**

Staat van baten en lasten 2016 volgens RJO

x 1.000	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil	Realisatie 2015
Baten				
Netto Rijksbijdragen OCW	4.422	4.276	146	3.209
Doorbetaling rijksbijdr. aan scholen	-2.261	-1.491	-770	-1.278
Overige overheidsbijdragen	62	77	-15	63
Overige baten	292	210	82	423
Totaal baten	2.515	3.072	-557	2.417
Lasten				
Personele lasten	2.199	2.857	-658	1.560
Afschrijvingen	4	5	-1	3
Huisvestingslasten	157	174	-17	148
Overige instellingslasten	148	329	-181	185
Totaal lasten	2.508	3.356	-857	1.896
Saldo baten en lasten	7	-293		521
Financiële baten en lasten	47	20	-27	50
Resultaat	54	-273	327	571

1.4.2. Bedragen die rechtstreeks aan de VO scholen zijn uitgekeerd.

In het verslagjaar 2016 zijn de volgende bedragen rechtstreek aan de VO en VSO scholen uitgekeerd

- | | |
|--|-------------|
| | 2016 |
| • Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO | € 5.930.000 |
| Deze bedragen zijn door DUO ingehouden op de middelen voor zware ondersteuning. | |
| • Afdracht ondersteuningsbekostiging LWOO | € 5.149.000 |
| • Afdracht ondersteuningsbekostiging PRO | € 5.930.000 |
| Deze bedragen zijn door DUO ingehouden op de middelen voor lichte ondersteuning. | |
| • Tussentijdse groei VSO | € 241.000 |
| • Basisondersteuning | € 991.000 |
| • Vergoeding ambulante begeleiding aan scholen | € 325.000 |
| • Zorgcoördinatie en regionaal zorgbudget | € 241.000 |
| • Extra impuls basisondersteuning | € 549.000 |
| • Steun waar nodig (schoolniveau) | € 319.000 |
| Deze bedragen zijn conform regelgeving opgenomen als doorbetalingen rijksbijdrage van het SWV aan de scholen als negatieve OCW baten | |

1.5. Continuïteitsparagraaf

De meerjarenbegroting wordt gebaseerd op het Ondersteuningsplan. Jaarlijks wordt deze meerjarenbegroting herijkt en wordt de eerste jaarschijf uitgewerkt als jaarbegroting.



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

Kengetallen	Actueel		Verwachting	
	2016	2017	2018	2019
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	1,0	1,0	1,0	1,0
- Overige medewerkers	4,1	4,1	4,1	4,1
Totaal	5,1	5,1	5,1	5,1
Leerlingenaantallen VO	18.528	18.182	17.690	17.280
Leerlingenaantallen VSO (teldatum T-1)	577	576	564	551
Leerlingaantallen LWOO/PRO	1837	1834	1827	1827

In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met een substantiële krimp van het aantal VO leerlingen. De meerjarenprognose van het aantal VSO leerlingen is gebaseerd op stabilisatie van het deelnamepercentage; voor LWOO en PRO wordt een lichte stijging van het deelnamepercentage verwacht.

Meerjarenprogrammabegroting 2016-2019

X 1.000	Actueel		Verwachting	
	2016	2017	2018	2019
Baten				
lichte ondersteuning	1.707	1.723	1.690	1.645
LWOO	4.731	4.655	4.568	4.445
PRO	2.326	2.289	2.246	2.185
zware ondersteuning	9.280	9.407	9.397	9.396
Overige baten	354	295	295	295
Totale baten	18.397	18.369	18.197	17.966
Lasten				
afdracht LWOO (via DUO)	5.149	5.194	5.181	5.156
afdracht PRO (via DUO)	2.542	2.672	2.672	2.663
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	5.930	5.964	6.255	6.192
afdracht VSO, (tussentijdse groei VSO)	241	320	203	195
Wettelijk verplichte herbesteding	519			
Pr. 1 Administratie, beheer, bestuur	588	382	366	370
Pr. 2 Loketfunctie	98	370	364	369
Pr. 3 Basisondersteuning		209	110	110
Pr. 4 Extra ondersteuning	2.299		1.937	1.940
Pr. 5 Speciale lesplaatsen	33	240	150	150
Pr. 6 LWOO en PRO	190	184	118	119
Pr. 7 OPDC's	782	923	935	940
Pr. 8 Scholing en innovatie	3	28	28	28
Pr. 9 Medezeggenschap	5	16	16	16
Pr. 10 Doorlopende leerlijnen	11	61	62	62
Pr. 11 Kwaliteit en monitoring		10	10	10
totaal programma's	4.527	4.618	4.095	4.114
Totale lasten	18.389	18.768	18.408	18.324
Saldo baten en lasten	8	-399	- 211	-358
Financiële baten en lasten	46			
Resultaat	54	-399	- 211	-358

De meerjarenbegroting maakt het volgende duidelijk

De ontwikkeling van de leerlingaantallen is verwerkt in de baten en de verplichte afdrachten van de meerjarenbegroting. Dit heeft gevolgen voor het beleid.

- Afname van de baten

De bruto OCW baten nemen af door de verwachte krimp van het totaal aantal VO leerlingen.

De afdrachten aan het VSO en LWOO en Pro blijven redelijk constant. Een afname van m.n. de LWOO leerlingen is niet te verwachten, omdat het deelnamepercentage ruim onder het landelijk gemiddelde ligt.

Dit heeft tot gevolg dat er ondanks de verevening minder middelen beschikbaar zijn voor het ondersteuningsplan. De belangrijkste oorzaak is het bevroren van het LWOO budget op basis van de teldatum oktober 2012. De beloofde herverdeling van de LWOO/PRO middelen is uitgesteld en nog niet bekend. Dit heeft tot gevolg dat het beschikbare budget voor LWOO en PRO niet voldoende is om de bekostiging voor de VO scholen te dekken. Het tekort loopt op tot € 1,1 miljoen in 2019. Daarom zijn bezuinigingen doorgevoerd in het ondersteuningsplan en zal het resterende tekort gedekt worden uit de algemene reserves. Naar verwachting zal de herverdeling van de LWOO en PRO middelen in 2019 positieve gevolgen hebben voor het SWV MHR en is deze situatie tijdelijk van aard. Intussen heeft het bestuur deze onbillijke kwestie onder de aandacht gebracht van de VO raad en OCW.

- In het ondersteuningsplan zijn de middelen voor extra ondersteuning verminderd. Jaarlijks wordt de begroting geactualiseerd en bekeken of de voorgenomen bezuiniging ook daadwerkelijk doorgevoerd moet worden.

Bovenstaand overzicht is opgesteld volgens de interne programmabegroting, omdat op deze manier de relatie tussen beleid en financiën inzichtelijk wordt gemaakt. Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving ontstaat het volgende beeld:

Meerjarenbegroting X 1.000	Actueel		Verwachting	
	2016	2017	2018	2019
BATEN				
Rijksbaten via jaarrekening	4.422	4.244	3.793	3.656
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-2.261	-2.050	-1.583	-1.575
Netto OCW baten	2.161	2.194	2.210	2.081
Overige overheidsbaten	62	95	95	95
Overige baten	292	180	180	180
Totaal baten	2.515	2.469	2.485	2.356
LASTEN				
Personeelslasten	2.199	2.210	2.065	2.077
Afschrijvingen	4	7	7	7
Huisvestingslasten	157	166	169	173
Overige lasten	148	505	474	476
Totaal lasten	2.508	2.888	2.715	2.733
Saldo baten en lasten	7	-419	-230	-377
Financiële baten	47	20	20	20
Resultaat	54	-399	-210	-357



De meerjarenbegroting leidt tot de volgende balans

Meerjarenbalans	Actueel 2016	2017	2018	Verwachting 2019
ACTIVA				
Vaste activa	12	13	-1	-8
Financiële vaste activa	1.263	1.263	1.263	1.263
Vorderingen	46	50	50	50
Liquide middelen	2.801	2.414	2.231	1.894
TOTALE ACTIVA	4.122	3.740	3.543	3.199
PASSIVA				
Eigen vermogen	3.980	3.581	3.371	3.014
Voorziening	6	19	32	45
Kortlopende schulden	136	140	140	140
TOTALE PASSIVA	4.122	3.740	3.543	3.199

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, materiële 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. Periodiek ontvangt het Dagelijks Bestuur exploitatieoverzicht. 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.

Opgemerkt moet worden dat er onduidelijkheden waren over de afdrachten door DUO en de doorvergoedingen i.c. de negatieve baten. Dit vertroebelde geregeld een juist actueel beeld van de financiële stand van zaken.

Het SWV werkt aan verbetering van de interne risicobeheersing door:

- haar financiële functie kwalitatief goed in te richten

De directie wordt sinds begin 2017 ondersteund door een externe controller, die betrokken is bij opstellen van begroting, rapportages, jaarverslagen en verantwoording. De personele en financiële administratie is uitbesteed aan het administratiekantoor OHM. De processen zijn binnen het AK vastgelegd en beschreven.

- een planning&control cyclus op te stellen en te implementeren
- te werken met gedetailleerd onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen.

Het SWV werkt met een meerjarenbegrotingsmodel van de VO raad op basis van een kalenderjaar, dat jaarlijks aangepast wordt aan de meest recente bekostiging en gebaseerd is op kengetallen van DUO.

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, lwoo en praktijkonderwijs
- afnemend aantal leerlingen dat naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen gaat, waardoor de inkomsten minder worden
- Overige risico's.

In 2016 is gebleken dat de fixatie van het budget LWOO en PRO op het niveau van oktober het SWV voor grote problemen stelt. Omdat het deelnamepercentage van het SWV ver onder het

landelijk gemiddelde ligt, ontvangt het SWV een relatief laag budget. De herverdeling, die door OCW aanvankelijk in 2017 was voorzien, is uitgesteld en ook is er nog geen duidelijkheid over de criteria voor de herverdeling. Deze onzekerheden over het overheidsbeleid leiden tot grote tekorten, waarvoor op de middellange termijn maatregelen zijn genomen. Verder uitstel van de herverdeling leidt tot onacceptabel grote risico's.

De beperkte risico's zijn onderstaand 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		
Onderdelen en omschrijving	Risico-niveau*)	Bedrag
<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>Groei VSO</u>	2	€ 150.000



SAMENWERKINGSVERBAND VO/VSO
MIDDEN-HOLLAND & RIJNSTREEK

Binnen het swv tekent zich per oktober 2016 een trend af te tekenen die – in tegenstelling tot oktober 2015 – stijgende is, o.a. een gevolg van thuiszittende leerlingen die beter in beeld zijn. Ook wordt gemerkt dat voor bepaalde leerlingen een hogere bekostigingscategorie nodig is. Scholen vragen deze ook aan. 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.		
<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. Sinds medio 2016 kent de OOV drie trajecten, t.w. een kort (13 weken), midden (3 maanden) en een lang (6 maanden) traject. De bijdragen voor de scholen zijn resp. 750 euro, 1500 euro en 3000 euro per plaatsing. 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		€ 1.110.000
*) 1: risico hoog, 2: risico gemiddeld, 3: risico laag		

In de jaren 2017, 2018, 2019 en 2020 wordt een tekort op de exploitatie voorzien. Het samenwerkingsverband heeft voldoende reserves om deze tekorten verantwoord op te vangen. Aanvankelijk werd gedacht dat het samenwerkingsverband de vruchten kon plukken van de positieve verevening v.w.b. vso. Deze blijkt overwegend weg te vallen tegen de krimp. Als gevolg van een lager deelnamepercentage voor het lwoo op de peildatum oktober 2012 en een stijgend aantal lwoo en praktijkonderwijs, wordt het samenwerkingsverband geconfronteerd substantieel achterblijvende inkomsten.
Gouda, april 2017.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarrekening 2016

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

ter identificatie

Van Ree Accountants

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2016	63
Staat van baten en lasten 2016	65
Kasstroomoverzicht 2016	66
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	67
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2016	72
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	75
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	76
Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	77
(Voorstel) bestemming van het resultaat	81
Gebeurtenissen na balansdatum	82
Overzicht verbonden partijen	83
WNT-verantwoording 2016	84
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	85

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	91
Overzicht effecten portefeuille	92

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2016

Activa	31 december 2016		31 december 2015	
	€		€	
<u>Materiële vaste activa</u>				
Meubilair	3.904		0	
ICT	<u>8.440</u>		<u>5.505</u>	
		12.344		5.505
<u>Financiële vaste activa</u>				
Effecten	1.255.451		1.244.318	
Leningen en waarborgsommen	<u>7.469</u>		<u>0</u>	
		1.262.920		1.244.318
<u>Vorderingen</u>				
Overlopende activa	<u>46.154</u>		<u>94.859</u>	
		46.154		94.859
<u>Liquide middelen</u>				
Banken	<u>2.800.654</u>		<u>2.692.877</u>	
		2.800.654		2.692.877
Totaal Activa		<u>4.122.072</u>		<u>4.037.559</u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2016

Passiva	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	3.691.339	3.637.116
Bestemmingsreserves	<u>289.007</u>	<u>297.510</u>
	3.980.346	3.934.626
<u>Voorzieningen</u>		
Personeelsvoorzieningen	<u>5.778</u>	<u>5.778</u>
	5.778	5.778
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	79.193	17.842
Loonheffing en premies	21.468	20.951
Pensioenpremies	4.648	4.683
Overige kortlopende schulden	1.279	877
Overlopende passiva	<u>29.360</u>	<u>52.802</u>
	135.948	97.155
Totaal Passiva	<u>4.122.072</u>	<u>4.037.559</u>

Staat van baten en lasten 2016

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
<u>Baten</u>			
Rijksbijdragen OCW	2.160.930	2.785.479	1.930.973
Overige overheidsbijdragen en subsidies	61.899	77.000	62.934
Overige baten	292.005	210.000	423.017
Totaal Baten	2.514.834	3.072.479	2.416.924
<u>Lasten</u>			
Personele lasten	2.198.892	2.857.310	1.560.306
Afschrijvingen	3.976	5.400	2.845
Huisvestingslasten	156.723	174.000	148.206
Overige instellingslasten	147.551	328.850	184.865
Totaal Lasten	2.507.142	3.365.560	1.896.222
Saldo baten en lasten	7.692	-293.081	520.702
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Financiële baten	46.531	20.000	50.468
Saldo financiële baten en lasten	46.531	20.000	50.468
<u>Exploitatieresultaat</u>	54.223	-273.081	571.170

Kasstroomoverzicht over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	7.692	520.702
Afschrijvingen	3.976	2.845
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	48.705	-8.756
- Kortlopende schulden	38.793	-330.620
Mutaties voorzieningen	<u>0</u>	<u>1.189</u>
	99.166	185.360
Ontvangen interest	46.531	50.468
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	46.531	50.468
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-10.815	-1.034
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>-18.602</u>	<u>89.908</u>
	-29.417	88.874
Overige balansmutaties	-8.503	-34.582
Mutatie liquide middelen	107.777	290.120
Beginstand liquide middelen	2.692.877	2.402.757
Mutatie liquide middelen	<u>107.777</u>	<u>290.120</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.800.654</u></u>	<u><u>2.692.877</u></u>

ter identificatie

Van Ree Accountants

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

Vergelijking met vorig jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

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

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

Meubilair	6,67%
ICT hardware	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.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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 nominale 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-geoordeelde 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-geoordeelde subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geoordeelde 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.

Geoordeelde 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 Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

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

Resultaat

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2016

Activa

Vaste activa

	31-dec-16	31-dec-15
	in €	in €
Materiële vaste activa		
Meubilair	3.904	0
ICT	8.440	5.505
	<u>12.344</u>	<u>5.505</u>

Specificatie materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2015	Cum.afschr. t/m 2015	Boek waarde 31-dec-15	Investe- ringen 2016	Desinveste ringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Boek waarde 31-dec-16
Meubilair	0	0	0	4.005	0	-101	3.904
ICT	12.141	-6.636	5.505	6.810	0	-3.875	8.440
	<u>12.141</u>	<u>-6.636</u>	<u>5.505</u>	<u>10.815</u>	<u>0</u>	<u>-3.976</u>	<u>12.344</u>

**Samenvatting specificatie materiele vaste activa
en afschrijvingspercentages**

	Verkrijgings prijs t/m 2016	Cum.afschr. t/m 2016	Boek waarde 31-dec-16	Afschrijvingspercentages
				%
Meubilair	4.005	-101	3.904	6,67%
ICT	18.951	-10.511	8.440	25,00%
	<u>22.956</u>	<u>-10.612</u>	<u>12.344</u>	

	31-dec-16	31-dec-15
	in €	in €
Financiële vaste activa		
Effecten	1.255.451	1.244.318
Waarborgsommen	7.469	0
	<u>1.262.920</u>	<u>1.244.318</u>

	31-dec-16	31-dec-15
	in €	in €
Effecten (uitsplitsing)		
Obligaties	1.255.451	1.244.318
	<u>1.255.451</u>	<u>1.244.318</u>

Specificatie effecten	Boek- waarde 1-jan-16	Investe- ringen 2016	Desinves- teringen 2016	Resultaat 2015	Deelne- mingen	Boek waarde 31-dec-15
Obligaties	1.244.318	72.030	-51.845	-9.052	0	1.255.451
	<u>1.244.318</u>	<u>72.030</u>	<u>-51.845</u>	<u>-9.052</u>	<u>0</u>	<u>1.255.451</u>

	31-dec-16	31-dec-15
Vorderingen	in €	in €
Overlopende activa	46.154	94.859
	46.154	94.859

	31-dec-16	31-dec-15
Overlopende activa (specificatie)	in €	in €
Vooruitbetaalde kosten	363	665
Overige overlopende activa	45.791	94.194
	46.154	94.859

	31-dec-16	31-dec-15
Liquide middelen	in €	in €
Banken	864.436	525.570
Spaarrekeningen	1.936.218	2.167.307
	2.800.654	2.692.877

Passiva

	31-dec-16	31-dec-15
Eigen vermogen	in €	in €
Algemene reserve	3.691.339	3.637.116
Bestemmingsreserve (publiek)	289.007	297.510
	<u>3.980.346</u>	<u>3.934.626</u>

	Saldo 31-dec-15	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-dec-16
Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
Algemene reserve				
Algemene reserve	3.637.116	54.223	0	3.691.339
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve herwaardering	47.510	0	-8.503	39.007
Reserve personele kosten	250.000	0	0	250.000
	<u>3.934.626</u>	<u>54.223</u>	<u>-8.503</u>	<u>3.980.346</u>

	31-dec-16	31-dec-15
Voorzieningen	in €	in €
Personeelsvoorzieningen	5.778	5.778
	<u>5.778</u>	<u>5.778</u>

Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen	Saldo 31-dec-15	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Saldo 31-dec-16	Kortlopend deel < 1 jr	Langlopend deel > 1 jr
Voorziening jubilea personeel	5.778	0	0	0	5.778	1.107	4.671
	<u>5.778</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.778</u>	<u>1.107</u>	<u>4.671</u>

	31-dec-16	31-dec-15
Kortlopende schulden	in €	in €
Crediteuren	79.193	17.842
Loonheffing en premies	21.468	20.951
Pensioenpremies	4.648	4.683
Overige kortlopende schulden	1.279	877
Overlopende passiva	29.360	52.802
	<u>135.948</u>	<u>97.155</u>

	31-dec-16	31-dec-15
Overige kortlopende schulden (specificatie)	in €	in €
Schulden aan personeel	1.279	877
	<u>1.279</u>	<u>877</u>

	31-dec-16	31-dec-15
Overlopende passiva (specificatie)	in €	in €
Rechten vakantiegeld	14.403	13.739
Overige overlopende passiva	14.957	39.063
	<u>29.360</u>	<u>52.802</u>

Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar of beschikking	
	Kenmerk	Datum	€	€	gereed	niet gereed
Totaal			0	0	0	0

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	Totale kosten	€
Totaal			0	0	0	0

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo per 01-01-2016	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten per 31-12-2016		Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€	
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

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 01-09-2016 een huurovereenkomst aangegaan met Stichting Mozaïek Wonen voor de duur van 7 jaar tegen een huurprijs van € 29.800 per jaar.

Langlopende contracten

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

Omschrijving	ingangsdatum	Opzegtermijn	Looptijd	omvang pj
Ricoh	01-06-2013		5 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 2017 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 92,3%.

Naar de stand van ultimo 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 96,6% (bron: website www.abp.nl).

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

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

Toelichting op de staat van baten en lasten 2016

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
OCW lumpsum	18.043.324	17.354.653	3.037.013
OCW passend onderwijs	0	0	647.868
OCW bijdragen via DUO samenwerkingsverbanden	-13.621.484	-13.077.840	-476.027
OCW baten lichte en zware ondersteuning	4.421.840	4.276.813	3.208.854
OCW subsidie via SWV passend onderwijs	-2.260.910	-1.491.334	-1.235.061
OCW	0	0	-42.820
OCW doorbetalingen aan scholen	-2.260.910	-1.491.334	-1.277.881
	2.160.930	2.785.479	1.930.973
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	61.899	77.000	62.934
	61.899	77.000	62.934
Overige baten			
Detachering personeel	0	0	142.324
Baten van derden	291.909	210.000	278.069
Overige baten	96	0	2.624
	292.005	210.000	423.017
Totaal baten	2.514.834	3.072.479	2.416.924

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
Loonkosten bestuur, directie en toezicht	110.813	114.000	108.005
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	316.159	339.000	314.562
Loonkosten vervangingen	11.909	0	0
Loonkosten overig	0	4.700	0
	438.881	457.700	422.567
<i>Overige personele kosten</i>			
Inhuur personeel niet in loondienst	1.639.821	2.032.210	925.927
Scholing en opleiding personeel	7.080	10.000	3.830
Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	1.116	1.200	2.562
Werving en selectie	0	0	32
Representatie, bijeenkomsten en consumpties	0	0	57
Kosten kwaliteit en projecten	126.373	322.500	202.080
Overige personele kosten	2.274	32.200	2.062
Dotaties personele voorzieningen	0	1.500	1.189
	1.776.664	2.399.610	1.137.739
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>			
Uitkeringen (-/-)	-16.653	0	0
	-16.653	0	0
Personele lasten	2.198.892	2.857.310	1.560.306
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
Brutolonen en salarissen	353.283	375.700	341.129
Sociale lasten	41.383	40.000	40.757
Pensioenlasten	44.215	42.000	40.681
Totaal lonen en salarissen	438.881	457.700	422.567

In de pensioenlasten 2016 en 2015 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 5,13 FTE's werkzaam (2015: 5,30 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2016	2015
Directie	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	0,00	0,00
Onderwijs ondersteunend personeel	4,13	4,30
	5,13	5,30

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
Investerings			
Investerings in meubilair	4.005	0	0
Investerings in ICT	6.810	0	1.034
Overboekingsrekening mva naar balans	-10.815	0	-1.034
	0	0	0
Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten meubilair	101	1.000	0
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	0	1.400	0
Afschrijvingskosten ICT	3.875	3.000	2.845
	3.976	5.400	2.845
Huisvestingslasten			
Huur terreinen en gebouwen	140.723	146.600	142.418
Klein onderhoud gebouwen en terreinen	275	800	476
Energie en water	688	2.100	1.303
Schoonmaakkosten	3.549	4.500	4.009
Heffingen en vuilafvoer	1.761	0	0
Overige huisvestingslasten	9.727	20.000	0
	156.723	174.000	148.206
Administratie, beheer en bestuur			
Administratie en advisering door derden	30.447	56.000	33.785
Accountantskosten	6.500	6.500	5.800
Contributie besturenorganisaties	2.965	2.500	2.805
Verzekeringen	1.107	2.000	1.079
Medezeggenschap	7.358	4.750	4.785
Telefonie / Dataverbindingen	3.782	7.800	3.942
Schooladministratie	1.377	600	1.221
Overige schoolgebonden kosten	1.862	8.500	2.270
Overige lasten beheer en administratie	18.583	31.700	16.873
	73.981	120.350	72.560
Uitsplitsing accountantskosten			
Honorarium onderzoek jaarrekening	6.500	6.500	5.800
Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
Honorarium fiscale adviezen	0	0	0
Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
	6.500	6.500	5.800

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	7.091	50.000	54.950
Reproductiekosten	1.100	1.700	1.012
Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	2.566	500	395
Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	57.675	84.000	50.300
	68.432	136.200	106.657
<i>Overige lasten</i>			
Kosten van projecten	908	30.000	147
Activiteiten, werkweken en excursies	1.654	0	0
Overige schoolkosten	2.576	42.300	5.501
	5.138	72.300	5.648
Overige instellingslasten	147.551	328.850	184.865
Totaal lasten	2.507.142	3.365.560	1.896.222
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten en dividenden	47.080	20.000	51.794
Koersresultaten	-549	0	-1.326
	46.531	20.000	50.468
Resultaat	54.223	-273.081	571.170

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2016 bedraagt € 54.223 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-15	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-16
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.637.116	54.223	0	3.691.339
Bestemmingsreserves publiek	297.510	0	-8.503	289.007
	3.934.626	54.223	-8.503	3.980.346

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-15	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-16
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.637.116	54.223	0	3.691.339
Reserve herwaardering	47.510	0	-8.503	39.007
Reserve personele kosten	250.000	0	0	250.000
	3.934.626	54.223	-8.503	3.980.346

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.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2016 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Katholieke Stichting Ashram College	Stichting	4
Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn (SCOPE SCHOLEN GROEP)	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn	Stichting	4
Stichting Coenecoop College	Stichting	4
Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o.	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda	Stichting	4
Stichting Wellant	Stichting	4
Stichting Carmel	Stichting	4
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven	Stichting	4
Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs	Stichting	4
Stichting Klasse	Stichting	4

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

Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep te Oegstgeest	Stichting	4
Stichting Responz te Den Haag	Stichting	4
Stichting Speciaal Onderwijs Leiden te Leiden	Stichting	4
Stichting De Haagse Scholen te Den Haag	Stichting	4

WNT-verantwoording 2016

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2016 is **€ 179.000** Klasse **G**

Het bezoldigingsklassensysteem geldt alleen voor scholen/onderwijsinstellingen en niet voor instellingen zonder leerlingen, zoals samenwerkingsverbanden. Omdat deze instellingen geen leerlingen of onderwijssoorten hebben kunnen ze in het nieuwe systeem niet worden ingedeeld. Het algemene WNT-maximum geldt voor deze instellingen. Het is aan het toezichthoudende orgaan van de instellingen om hier, gegeven de bezoldigingsklassen, zoals thans het geval, op verantwoorde wijze mee om te gaan bij het vaststellen van de bezoldiging van de topfunctionarissen.

Bezoldiging topfunctionarissen		B. Verkerk	
Functie		Directeur	
Duur dienstverband		1-jan-16	31-dec-16
Omvang dienstverband (in fte)		1,0	
Gewezen topfunctionaris		Nee	
(fictieve) dienstbetrekking?		Ja	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?		nvt	
Individueel WNT-maximum		179.000	
Bezoldiging			
Beloning		89.870	
Belaste onkostenvergoedingen		0	
Beloning betaalbaar op termijn		9.569	
Subtotaal		99.439	
Onverschuldigd betaald bedrag		0	
Totaal bezoldiging		99.439	
Motivering indien overschrijding			
Gegevens 2015			
Duur dienstverband		1-jan-15	31-dec-15
Omvang dienstverband (in fte)		1,0	
Bezoldiging 2015			
Beloning		87.095	
Belaste onkostenvergoedingen		0	
Beloning betaalbaar op termijn		12.070	
Totaal bezoldiging 2015		99.165	
Individueel WNT-maximum 2015		178.000	

WNT-verantwoording 2015 en 2016

Het onbezoldigde dagelijks 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	24-11-16
lid algemeen bestuur	Mw. M.J. Jas	24-11-16	
lid algemeen bestuur	G.W. van Leeuwen	20-11-12	19-12-16
lid algemeen bestuur	Dhr. G.M.P. Bollen	19-12-16	
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	01-09-16
lid algemeen bestuur	Dhr. P.H. Post	01-09-16	
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	Dhr. N.R. Rot	01-02-16	01-09-16
lid algemeen bestuur	Dhr. F.J. de Wit	01-09-16	
lid algemeen bestuur	B.J. Buddingh		

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

blz 5 acc verkl

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

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

Contactpersoon

Naam	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 2016	Aankoop- koers in €	Nominale waarde in €	Koers op 1-jan-16 in €	Aan- en verkoop in €	Koers op 31-dec-16 in €	Koers resultaat 2016 in €
Bedrijfsobligaties						
4,000%, ING Bank, 10/20	53.225	50.000	57.798	0	56.503	-1.295
3,625%, ABN/AMRO	55.895	50.000	57.560	0	56.685	-875
4,750%, Rabobank, 07/22	85.933	78.000	95.371	0	97.133	1.762
3,375%, DBN NOR Boligkrediet	51.855	50.000	51.770	0	50.093	-1.677
3,375%, Societe Generale	110.600	100.000	107.780	0	104.780	-3.000
3,875%, Bank of Scotland	57.300	50.000	57.288	0	56.235	-1.053
Staatsobligaties						
4,000%, Nederland, 08/18	57.647	51.000	56.498	0	54.698	-1.800
3,750%, Nederland, 06/23	56.717	51.000	63.164	0	63.495	331
4,000%, Nederland, 05/37	30.825	25.000	36.685	0	39.863	3.178
4,650%, Oostenrijk, 03/18	56.612	52.000	57.234	0	54.896	-2.338
4,000%, Frankrijk, 08/18	57.046	54.000	59.330	0	57.367	-1.963
3,750%, Duitsland, 08/19	57.640	50.000	56.065	0	54.623	-1.442
4,250%, Frankrijk, 03/19	56.482	53.000	60.733	0	59.071	-1.662
1,15% Spanje 15/20	72.029	70.000	0	72.029	72.765	736
6,250%, Duitsland, 94/24	57.008	40.000	58.582	0	58.268	-314
6,500%, Duitsland, 97/27	57.699	38.000	62.016	0	62.801	785
4,750%, Germany	26.484	20.000	31.636	0	33.837	2.201
Obligaties supranationale instellingen						
2,250%, EIB, 12/22	33.402	30.000	33.788	0	34.142	354
1,875%, EFSF, 13/23	64.651	60.000	66.195	0	67.380	1.185
Obligaties semi-overheid						
3,875%, Bank Ned. Gemeenten, 09/19	58.460	54.000	62.046	0	60.869	-1.177
4,500%, Hbos Treasury	58.945	50.000	60.863	0	59.950	-913
3,375%, Ned. Waterschaps BK 10/17	52.542	50.000	51.920	-51.845	0	-75
	<u>1.268.997</u>	<u>1.126.000</u>	<u>1.244.322</u>	<u>20.184</u>	<u>1.255.454</u>	<u>-9.052</u>

Het ongerealiseerde koersresultaat ad - € 9.090 is voor - € 549 ten laste van het resultaat gebracht en het resterende bedrag van - € 8.503 is als ongerealiseerd resultaat rechtstreeks t.l.v. de herwaarderingsreserve koersresultaten gebracht.