

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarverslag 2014

Inhoudsopgave	Pagina
Voorwoord	2
Samenvatting over het afgelopen jaar	2
Bestuur en toezicht	3
Ondersteuningsplanraad en medezeggenschap	5
Gegevens over het samenwerkingsverband	
Zakelijke gegevens	5
Aangesloten besturen en participerende scholen	6
Missie en doelstelling	7
Organisatie	8
Klachtenregeling	9
Personeel	10
Huisvesting	12
Treasury en beleggingsbeleid	12
Kengetallen	12
Samenvatting van de jaarrekening	14
Resultaatbestemming	20
Verantwoording inzet middelen	21
Continuïteitsparagraaf	23
Interne controle en beheersing van risico's	26
Jaarrekening 2014	27

VOORWOORD

Ter afsluiting van het boekjaar 2014, ligt voor u het jaarverslag 2014 van de Stichting Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek te Gouda. In het jaarverslag wordt een toelichting gegeven op de structuur van de organisatie, de belangrijkste activiteiten, het gevoerde financiële beleid gedurende het boekjaar en de stand van zaken op de balansdatum. Het jaarverslag geeft daarnaast inzicht in de toekomstige financiële ontwikkelingen, die voortkomen uit beleidskeuzes. Onderdeel van het jaarverslag is de jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014, de rekening van baten en lasten over 2014 alsmede een toelichting op de balans en de rekening van baten en lasten. Deze jaarrekening 2014 is opgesteld door Onderwijsbureau Hollands Midden te Leiden. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree accountants.

SAMENVATTING OVER HET AFGELOPEN JAAR

De belangrijkste wijziging in 2014 is de invoering van Passend Onderwijs per 1 augustus 2014.

Het samenwerkingsverband heeft tot genoemde datum twee functies vervuld, te weten:

- het vervullen van de taken van een samenwerkingsverband zoals bedoeld in artikel 10H van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- het verrichten van de voorbereiding op het van kracht worden van passend onderwijs.

Per 1 augustus 2014 is de wettelijke status van het samenwerkingsverband verankerd in artikel 17A van de Wet op het voortgezet onderwijs. In de eerste helft van het kalenderjaar 2014 zijn alle activiteiten gericht op de invoering van passend onderwijs en de inrichting van een organisatie. Belangrijke onderdelen daarvan zijn het opstellen van het ondersteuningsplan en het opstellen van de procedure tot het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring. Met ingang van 1 januari 2015 moet de transitie van de jeugdzorg een feit zijn. Dit betekent dat taken op het terrein van de jeugdzorg worden gedecentraliseerd en dat de gemeenten hiervoor verantwoordelijk worden. Samenwerkingsverbanden en gemeenten hebben de verantwoordelijkheid om passend onderwijs respectievelijk jeugdzorg goed op elkaar af te stemmen. Omdat het samenwerkingsverband verantwoordelijk wordt voor een veel groter budget, omdat het nu verantwoordelijk is voor de ondersteuningsbekostiging in het voortgezet (speciaal) onderwijs, is er ook gewerkt aan een financieel perspectief, hetgeen geleid heeft tot een meerjarenbegroting. Als gevolg van passend onderwijs krijgt het samenwerkingsverband per 1 augustus met twee bekostigingsregimes te maken. Een kalenderjaarsubsidie voor wat betreft de lichte ondersteuning (zijnde de middelen van het regionaal zorgbudget) en een schooljaar bekostiging, gebaseerd op de bekostigingsregelingen van het (voortgezet) speciaal onderwijs, voor wat betreft de zware ondersteuningsmiddelen. Per 1 augustus 2014 was nog niet alles helemaal duidelijk en compleet. Veel aandacht is dus besteed aan een nadere uitwerking van het beleid om alles goed te laten verlopen. Bestuurlijk is aandacht besteed aan de voorbereiding en vaststelling van het ondersteuningsplan, de (meerjaren-)begroting en Governance. In de tweede helft van het jaar is gesproken over een gewijzigde inrichting van het bestuur, hetgeen een vervolg zal krijgen in de eerste helft van 2015.

BESTUUR EN TOEZICHT

Algemeen

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

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

Het dagelijks bestuur is belast met het besturen en vertegenwoordigen van de rechtspersoon. Veel bevoegdheden zijn gemandateerd aan een directeur. De bevoegdheden zijn vastgelegd in een directiestatuut. Het algemeen bestuur is belast met toezicht op het dagelijks bestuur. De inspectie van het onderwijs heeft in februari 2014 opgemerkt dat het samenwerkingsverband niet volledig voldoet aan de code Good Governance. Het dagelijks bestuur mag statutair namelijk meestemmen in het algemeen bestuur. Dit is dan ook de aanleiding om de discussie te starten over een wijziging van het bestuurlijk model. Er wordt naar gestreefd dit voor 1 januari 2016 af te ronden.

Het samenwerkingsverband heeft voor bestuur en directie een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

Dagelijks bestuur

Per 1 augustus 2014 is de voorzitter, de heer C.M. Wigmans afgetreden. Op voordracht van de schoolbesturen in de Rijnstreek is de heer P.K. Jansen per gelijke datum benoemd als lid van het dagelijks bestuur. De heer R.W. den Hartog is gelijktijdig benoemd tot voorzitter.

Per 31 december 2014 was de samenstelling van het dagelijks bestuur als volgt:

- Dhr. R.W. den Hartog (secretaris tot 01-08-2014, voorzitter vanaf 01-08-2014)
- Dhr. P.K. Jansen (secretaris vanaf 01-08-2014)
- Dhr. G.L. Schenk (plv-secretaris)

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

- Reglement Adviescommissie Bezwaarschriften
- Faciliteitenregeling en beantwoording vragen Ondersteuningsplanraad
- Uitgangspunten Onderwijsopvangvoorziening Nieuwe stijl (Plusscholen)
- Handhaving middelen compensatiemaatregel AWBZ voor doelgroep (overgangsmaatregel)
- Intentieverklaring vormgeving Ambulante Begeleiding, rekening houdend met Tripartiete Overeenkomst
- Ontwikkelingsperspectiefplan
- Verzending brief aan OCW over Btw-verplichtingen Ambulante Begeleiding
- Samenstelling Dagelijks Bestuur
- Tijdelijk reglement voor Commissie van Advies Toelaatbaarheid en Aanwijzing inzake privacy
- Reglement Adviescommissie Toelaatbaarheid en Aanwijzing
- Reglement functionerings- en beoordelingsgesprekken personeel
- Privacy voor de verwerking van gegevens personeel

- Aansluiting bij een ARBO-organisatie voor personeelsleden
- Benoeming leden Adviescommissie Toelaatbaarheid en Aanwijzing
- Benoeming leden Adviescommissie Bezwaarschriften
- OOGO over ondersteuningsplan met Ondersteuningsplanraad en gemeenten
- Ondersteuningsplan 2014-2018, inclusief bijlagenboek I en bijlagenboek II
- Van toepassing verklaren van de cao-VO voor het personeel van het Samenwerkingsverband
- het besluit om niet te opteren voor "opting out" ten aanzien van lwoo en praktijkonderwijs
- Wijziging van de bestuursstructuur i.h.k.v. Governance
- Jaarrekening 2013, begroting 2014 en meerjarenbegroting 2015, 2016 en 2017
- OOGO en voortgangsoverleg met gemeenten over transitie jeugdzorg
- Verkenning t.a.v. arrangementen en nieuwe criteria voor verdeling van middelen
- Periodiek monitoren aantal thuiszitters

Het dagelijks bestuur is in 2014 zeven keer in vergadering bijeengewees.

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur heeft als toezichthouder in het verslagjaar aandacht besteed aan het ondersteuningsplan 2014-2018, de begroting 2015 en meerjarenbegroting, de benoeming van het dagelijks bestuur en de jaarrekening 2013. Het algemeen bestuur heeft in 2014 drie keer vergaderd.

De samenstelling van het algemeen bestuur was als volgt:

- Voorzitter : tot en met 31-07-2014 : dhr. C.M. Wigmans
vanaf 01-08-2014 : dhr. R.W. den Hartog
- Secretaris : tot en met 31-07-2014 : dhr. R.W. den Hartog
Vanaf 01-08-2014 : dhr. P.K. Jansen
- Plv.-secretaris : dhr. G.L. Schenk
- Leden : dhr. B.W.R.M. Bruyns, dhr. P. Dijkshoorn, dhr. M. Hakkenberg, dhr. C.H.Z. Kuiper, dhr. G.W. van Leeuwen, dhr. J.S. Oldemans, dhr. K. Roosjen, dhr. J. Rozema, dhr. J. Taal, mw. M.M. van Wijk en J.D.H.M. Willenborg, dhr. B.J. Buddingh, dhr. B.M. Visser.

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

- het besluit om niet te opteren voor "opting out" ten aanzien van lwoo en praktijkonderwijs;
- de jaarrekening 2013;
- het ondersteuningsplan 2014-2018, inclusief bijlagenboek;
- bijlagenboek II bij het ondersteuningsplan 2014-2018;
- benoeming bestuursleden;
- herbenoeming van een aantal reglementair aftredende leden van het algemeen bestuur;
- begroting 2015 inclusief de meerjarenbegroting 2016, 2017 en 2018.

Daarnaast is in het algemeen gesproken over de transitie jeugdzorg en over de bestuursstructuur.

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.

ONDERSTEUNINGSPLANRAAD EN MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

Het samenwerkingsverband kent een Ondersteuningsplanraad. Op verzoek van de voorlopige Ondersteuningsplanraad zijn ouders en personeelsleden van elk bestuur vertegenwoordigd in de raad. De raad telt daarom 24 leden, te weten 12 leden behorende tot de geleding ouders/leerlingen en 12 leden behorende tot de geleding personeel. Helaas zijn er ongeveer acht vacatures. Het medezeggenschapsstatuut is vastgesteld op 13 december 2013 en er is een faciliteitenregeling voor de leden van de OPR. Voorts is er een Huishoudelijk Reglement voor de OPR. Bij de totstandkoming van de OPR is er begeleiding geweest van de Steunpunt Medezeggenschap. Overeengekomen is dat de reglementen en het functioneren van de OPR in de loop van 2015 zullen worden geëvalueerd. De voorzitter van de OPR is de heer R. de Boer (Wellant College, geleding personeel); de secretaris is mevrouw E. van Geest (Scala College, geleding personeel). De OPR heeft in 2014 vijf keer vergaderd. De OPR heeft ingestemd met de Ondersteuningsplan. Omdat er nog een aantal regelingen niet waren uitgewerkt zijn uitwerkingsvoorstellen, ter aanvulling op het plan, later voorgelegd. Omdat het samenwerkingsverband werkgever is, dient het samenwerkingsverband ook een Medezeggenschapsraad met alleen een geleding personeel te hebben. Vooralsnog is hieraan – in samenspraak met het personeel – nog geen actieve invulling gegeven. Het periodiek werkoverleg vervult de medezeggenschapsfunctie. In het werkoverleg zijn het Ondersteuningsplan, meerjarenbegroting, werkreglement, privacyreglement verwerking gegevens personeel, reglement functioneringsgesprekken en het reglement beoordelingsgesprekken in positieve zin besproken. Het werkoverleg wordt een keer per vier weken gehouden.

GEGEVENS OVER HET SAMENWERKINGSVERBAND

Naam en juridische structuur

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

Registratie Handelsregister

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Rotterdam onder nummer 24311882

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

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

Registratiegegevens bij OCW en DUO

Bestuursnummer : 21436

Nummer swv: VO-2802

Correspondentieadres

Stichting Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Karnemelksloot 31 te 2806 BA Gouda Telefoonnummer : 0182 699765

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

Website: www.swv-vo-mhr.nl

Administratiekantoor

De financiële en personeelsadministratie worden verricht door:
Onderwijsbureau Hollands Midden
Postbus 4009, 2301 RA Leiden, telefoonnummer: 071 51 666 00

AANGESLOTEN BESTUREN EN PARTICIPERENDE SCHOLEN

Ter voorbereiding van Passend Onderwijs zijn op 27 december 2012 de statuten gewijzigd, ingaande 1 januari 2013. Bij die wijziging is o.a. de naam gewijzigd in Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek, met als vestigingsplaats Gouda. In het samenwerkingsverband participeren de onderstaande bevoegde gezagsorganen en de neven vermelde 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 SCHOLEN GROEP), gevestigd te Alphen aan den Rijn	CSG Groene Hart (brinnr. 15BH), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Hazerswoude-Rijndijk CSG Groene Hart Praktijkschool (brinnr. 26LR) Chr. School voor VSO-ZMLK Prisma (brinnr. 04EF)
Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn, gevestigd te Alphen aan den Rijn	Scala College (brinnr. 10AN)
Stichting Coenecoop College, gevestigd te Waddinxveen	Coenecoop College (brinnr. 00BD), met vestigingen in Waddinxveen en Boskoop
Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o., gevestigd te Gouda	CSG De Goudse Waarden (brinnr. 14SF) CSG De Goudse Waarden, Praktijkonderwijs (brinnr. 30FF)
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda, gevestigd te Gouda	GSG Leo Vroman (brinnr. 13WH) GSG Het Segment, reg. School voor praktijkonderwijs (brinnr. 26LT) Coornhert Gymnasium (brinnr. 20AI)
Stichting Wellant, gevestigd te Houten	Wellantcollege met vestigingen in Alphen aan den Rijn (brinnr. 01EO-30), Boskoop (brinnr. 01EO-27) en Gouda (brinnr. 01OE-28)
Stichting Carmel	Carmel College Gouda (brinnr. 02LG)
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	CSG Willem de Zwijger (brinnr. 05TA)
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	Het Schoonhovens College (brinnr. 15OM)
Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs, gevestigd te Rotterdam	Het Park College, met vestiging in - Alphen aan den Rijn (brinnr. 05YX00); - Gouda (brinnr. 05YX02);
Stichting Klasse, gevestigd te Gouda	VSO-ZMLK-school De Ark (brinnr. 19XZ00)

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

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

MISSIE EN DOELSTELLING

Het samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek is een professionele organisatie waarin besturen voor regulier voortgezet en voortgezet speciaal onderwijs samenwerken om voor elke leerling in de regio een passend en aantrekkelijk onderwijsaanbod te realiseren. De besturen werken continu aan versterking van hun basisondersteuning, zodat zoveel mogelijk leerlingen een onderwijsplaats hebben binnen het regulier onderwijs. Waar nodig zijn er flexibele arrangementen (in samenwerking met jeugdhulpverlening) voor extra ondersteuning. De speciale onderwijsvoorzieningen (tijdelijk én structureel) bieden kwalitatief hoogwaardig onderwijs.

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

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

In 2014 is het overleg en de samenwerking over de plaatsing van leerlingen actief vormgegeven. Er ontstaat meer en meer een besef dat de besturen en scholen een gemeenschappelijke opdracht hebben. Het overleg met de gemeenten over de transitie jeugdzorg en de participatiewet is actief gevoerd.

Strategische beleidskeuzes

Er is bewust gekozen om passend onderwijs via de weg der geleidelijkheid vorm te geven.

Keuzes die gemaakt zijn, laten zich als volgt globaal omschrijven:

- Het ondersteuningsbudget wordt gefixeerd op het niveau van oktober 2011, hetgeen betekent dat er naar gestreefd zal worden dat het aantal leerlingen op het VSO overeen gaat komen met het volume van 2011;
- Voor ambulante begeleiders is en wordt niet gekozen voor opting out;
- Gestreefd wordt naar inkoop van de ambulante begeleiding;
- Er wordt een beleid geëntameerd om leerlingen die thans op het vso onderwijs volgen verantwoord terug te geleiden naar het regulier onderwijs;
- De basisondersteuning moet worden versterkt en verbreed;
- Het samenwerkingsverband gaat geen onderwijs geven, hetgeen inhoudt dat het samenwerkingsverband geen OPDC gaat uitvoeren. Ook dit wordt ingekocht.
- Bij het opstellen van de meerjarenbegrotingen wordt rekening gehouden met een krimp van het aantal leerlingen van gemiddeld 2 % jaarlijks;
- Er zijn en worden ruime reserves (opgebouwd onder het "oude" samenwerkingsverband) aangehouden, omdat nog onvoldoende zeker is hoe passend onderwijs voor het samenwerkingsverband gaat uitpakken.

ORGANISATIE

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

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

Het feit dat de leden van het dagelijks bestuur stemrecht hebben in het algemeen bestuur is voor de inspectie van het onderwijs reden geweest het bestuur erop te wijzen dat dit een constructie is die niet conform de code van "goed bestuur" is. Er is daarom een traject in gang gezet om te komen tot een andere bestuursstructuur.

Kamers

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

Bureau

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

Onderwijsloket

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

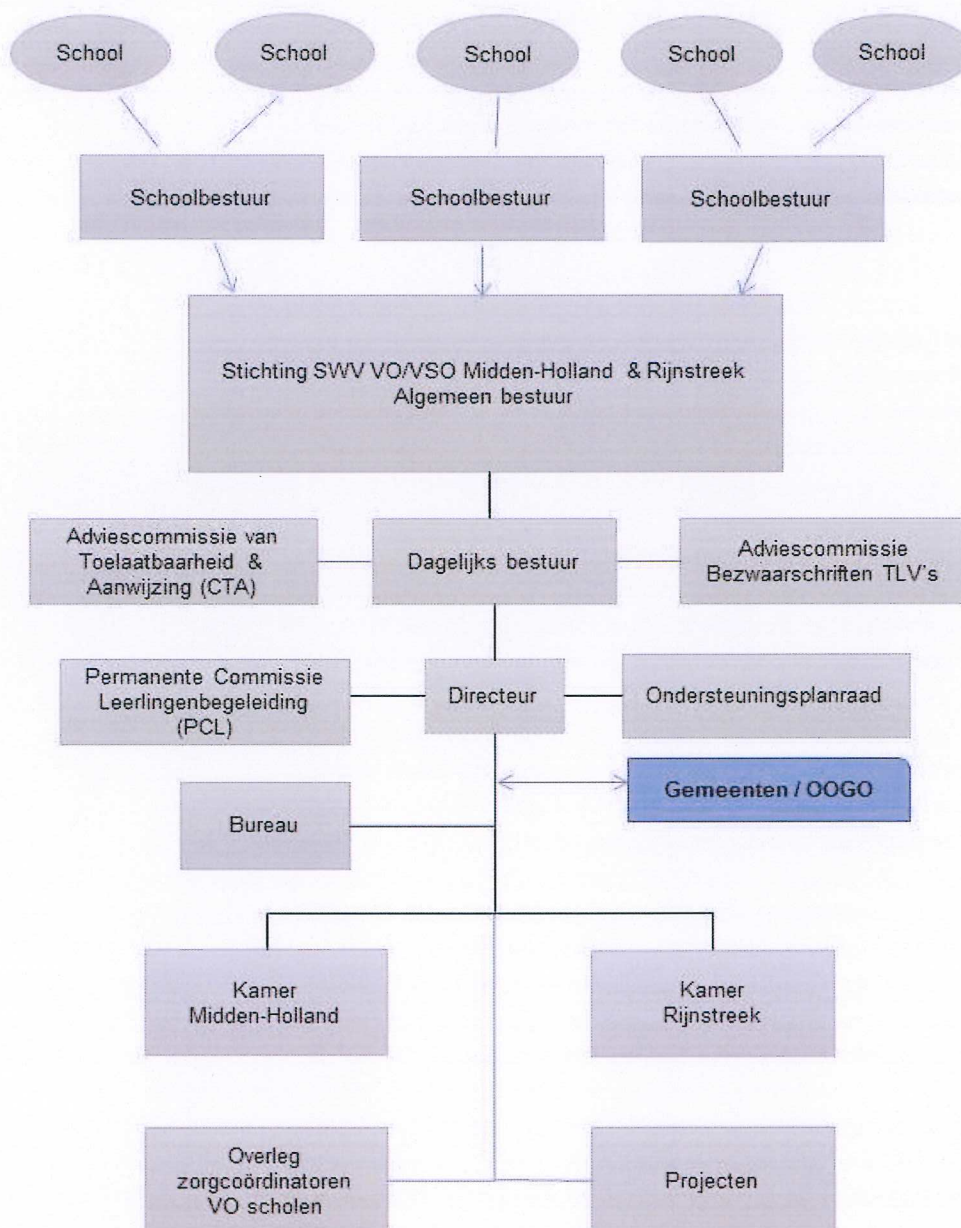
Dit gaat dan om de volgende zaken:

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

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.

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.

Met de toekenning van een beschikking lwoo en praktijkonderwijs is de door de minister ingestelde Regionale Verwijzings Commissie belast. De Permanente Commissie Leerlingenzorg moet echter een advies uitbrengen. De advisering is bij het onderwijsloket ondergebracht. Met ingang van 1 januari 2016 zal de toekenning van lwoo en praktijkonderwijs aan de samenwerkingsverbanden worden opgedragen. Het voornemen bestaat om ook deze werkzaamheden bij het onderwijsloket onder te brengen.



KLACHTENREGLING

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs en hanteert ook het daarvoor landelijke reglement. Genoemde commissie is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht. In het jaar 2014 zijn er geen klachten jegens het samenwerkingsverband of functionarissen van het samenwerkingsverband aanhangig gemaakt.

PERSONEEL

Met ingang van 1 januari 2014 is het samenwerkingsverband werkgever geworden. De personeelsleden zijn per genoemde datum in dienst getreden van het samenwerkingsverband. In verband met de opgedragen taken aan het samenwerkingsverband is daarnaast de personele bezetting in de loop van het jaar 2014 uitgebreid. Het samenwerkingsverband kent per 31 december 2014 de volgende personele bezetting:

functiecategorie	Aantal personeelsleden met dienstverband	Totale formatieve omvang
Directie	1	1,000 fte
Coördinatie en beleid	2	1,360 fte
Administratie	2	0,820 fte
Orthopedagogie/psychologie	4	2,100 fte
Totaal	9	5,280 fte

In verband met extra taken heeft één van de personeelsleden belast met de administratie in de periode 1 september tot en met 31 december 2014 een tijdelijke uitbreiding van 0,05 fte gekregen. Om per 1 januari 2015 met een schone lei te beginnen zijn aan twee personeelsleden de gemaakte extra uren vergoed.

Een van de orthopedagogen was tot 1 september 2014 in dienst bij de stichting Horizon Jeugdzorg. In het kader van de Tripartiete Overeenkomst is deze overgestapt naar het samenwerkingsverband. Met Horizon is overeengekomen dat in de periode september 2014 tot en met juli 2015 de loonsom aan het samenwerkingsverband wordt vergoed.

Payrollconstructie

De secretaris van de Ondersteuningsplanraad is een personeelslid bij een van de scholen. Omdat het schoolbestuur van betrokkene gereserveerd stond tegenover een tijdelijke uitbreiding van de werkzaamheden van betrokken functionaris is een bescheiden payrollconstructie bij Randstad afgesloten.

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 betrekkingsomvang van 1,0 wtf in salarisschaal is 14 conform de cao VO.

De directeur had met in het kalenderjaar de volgende nevenbetrekking:

- Secretaris van de Stichting Goudse Weekendschool onbezoldigd

Vergoeding leden van het Dagelijks Bestuur

De leden van het dagelijks bestuur genieten voor hun werkzaamheden ten behoeve van het samenwerkingsverband geen vergoeding. Wel ontvangen de schoolbesturen die hen hebben afgevaardigd een vergoeding ten bedrage van € 3.000 per jaar.

Vergoeding leden algemeen bestuur

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

Scholing

Behoudens het bezoeken van enkele informatiebijeenkomsten heeft geen van de personeelsleden in 2014 een specifieke scholing gevolgd.

Personele verzekeringen

Het samenwerkingsverband heeft voor het personeel een verzekering voor de bedrijfsvoering, waaronder een wettelijke aansprakelijkheidsverzekering.

Ziekte

In het kalenderjaar 2014 is één werknemer twee dagen ziek gemeld. Bij langdurige ziekte is de werkgever wettelijk verantwoordelijk voor doorbetaling aan de werknemer gedurende twee jaren. Het samenwerkingsverband is hiertegen niet verzekerd. Hiervoor wordt een personele reserve opgenomen die overeenkomt met de bruto loonlasten van de hoogst betaalde werknemer, vermeerderd met een toeslag voor frictiekosten e.d.

Klokkenluidersregeling

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

Evenredige vertegenwoordiging

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

HUISVESTING

Het samenwerkingsverband huurt de volgende lokaliteiten:

- *Kantoorruimte (pand Karnemelksloot 31 te Gouda)*
Het contract kent een looptijd van vijf jaren. De eerste termijn, mits opgezegd voor 1 januari 2016, eindigt per 30 september 2016. Per december 2014 bedroeg de huurprijs € 1.123 per maand.
- *Leslokaliteiten bij Stek Jeugdhulp (pand Jacob van Lennepkade 6 te Gouda)*
De lokaliteiten worden gehuurd voor de uitvoering van de onderwijsopvangvoorziening te Gouda. Inbegrepen zijn de servicekosten. Het contract expireert per 31 juli 2016
- *Leslokaliteiten bij de sbo Op Maat te Alphen aan den Rijn*
De lokaliteiten worden gehuurd op basis van medegebruik voor de uitvoering van de onderwijsopvangvoorziening te Alphen aan den Rijn, inclusief buiten ruimte. Inbegrepen zijn de servicekosten. Het contract expireert per 31 juli 2017.

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. De Stichting heeft een treasurystatuut. Vandaar uit handelt de Stichting bij het beleggen van publieke middelen.

Er wordt een defensief beleggingsbeleid gehanteerd, waarbij enerzijds wordt gekeken naar de liquiditeitsbehoefte op de middellange termijn en anderzijds naar de rentestand op de korte en middellange termijn. Een en ander vindt plaats op basis van de regeling Beleggen en Belenen, vastgesteld door het dagelijks bestuur op 3 juni 2013 en goedgekeurd door het algemeen bestuur op 25 juni 2013. De portefeuille is voor beheer ondergebracht bij de ING Bank.

Er is een Treasurycommissie, waarin zitting hebben de heren B.J. Buddingh' (lid algemeen bestuur), J.J.P.M.. Hoogeveen (controller OHM) en B.B. Verkerk (directeur).

KENGETALLEN

Het samenwerkingsverband kent de volgende ontwikkeling van het aantal leerlingen.

Leerlingen	LWOO	PRO	Overig VO	Totaal VO	VMBO 3/4	
1-10-2011	1.056	515	16.523	18.094	3.466	
1-10-2012	1.080	531	16.795	18.406	3.512	
1-10-2013	1.078	573	16.925	18.576	3.578	
1-10-2014	1.153	583	17.048	18.784		
Leerlingen	VSO Cat 1	VSO Cat 2	VSO Cat 3	VSO totaal		
1-10-2011	443	19	57	519		
1-10-2012	447	15	61	523		
1-10-2013	471	17	65	553		
1-10-2014	463	18	60	541		
Rugzakken	Cluster 4	LG	MG	LZ	ZMLK	Totaal
1-10-2011	264	28	1	23	24	340
1-10-2012	284	31	1	29	29	374
1-10-2013	281	29	2	47	30	389

Deelname %	LWOO	PRO	Totaal		
1-10-2011	5,84%	2,85%	8,68%		
1-10-2012	5,87%	2,88%	8,75%		
1-10-2013	5,80%	3,08%	8,89%		
1-10-2014	6,14%	3,10%	9,24%		
Landelijk %	LWOO	PRO	Totaal		
1-10-2011	10,61%	2,80%	13,41%		
1-10-2012	10,71%	2,84%	13,55%		
1-10-2013	10,67%	2,92%	13,59%		
1-10-2014	10,48%	2,96%	13,45%		
Deelname %	VSO Cat 1	VSO Cat 2	VSO Cat 3	VSO totaal	rugzakken
1-10-2011	2,45%	0,11%	0,32%	2,87%	1,88%
1-10-2012	2,43%	0,08%	0,33%	2,84%	2,03%
1-10-2013	2,54%	0,09%	0,35%	2,98%	2,09%
1-10-2014	2,46%	0,10%	0,32%	2,88%	
Landelijk %	VSO Cat 1	VSO Cat 2	VSO Cat 3	VSO totaal	rugzakken
1-10-2011	3,03%	0,11%	0,31%	3,45%	1,86%
1-10-2012	3,08%	0,11%	0,31%	3,51%	1,93%
1-10-2013	3,15%	0,11%	0,34%	3,61%	1,95%
1-10-2014	3,15%	0,12%	0,34%	3,62%	

Op grond van bovenstaand overzicht kan het volgende worden opgemerkt:

- het totaal aantal leerlingen in de regio groeit nog licht. Verwacht wordt dat dit per 2016 af gaan nemen. Uiteindelijk wordt rekening gehouden met een krimp van 2% jaarlijks.
- Het aantal leerlingen dat verwezen is naar het vso is per 2014 afgenomen.
- Hoewel het aantal leerlingen lwoo onder het landelijk gemiddelde ligt, is er in absolute zin wel een forse stijging te zien. Dit is een risico als dit zich voortzet, omdat de bekostiging bevroren is op het niveau mei 2012.
- Het aantal leerlingen praktijkonderwijs is zowel absoluut als percentueel weer toegenomen, hetgeen een financieel risico inhoudt als deze tendens zich op termijn voortzet.

Aantal leerlingen besproken door het onderwijsloket

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

	Midden Holland	Rijnstreek	totaal
Aantal begeleide leerlingen	149	86	235
Uitstroom (- eigenschool, 3-mil.- voorziening, ROC, CL.IV school, verhuisd)	38	24	62
nieuwe aanmeldingen	62	35	97
geplaatst in Plusscholen/onderwijs-opvangvoorzieningen	56	48	104

SAMENVATTING VAN DE JAARREKENING 2014

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 2014 zoals deze in dit verslag is opgenomen. In dit hoofdstuk zijn de bedragen afgerond op duizenden euro's.

Het Samenwerkingsverband heeft over 2014 een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 440.000. In 2013 bedroeg het exploitatieresultaat € 199.000. Het totaal van de baten steeg ten opzichte van 2013 met € 300.000 tot € 1.689.000. Het totaal van de lasten steeg in 2014 ten opzichte van 2013 met € 69.000 tot € 1.326.000. De financiële baten in 2014 stegen met € 10.000 tot € 77.000. De gewijzigde regelgeving schrijft voor dat door het samenwerkingsverband ontvangen Rijksbaten die worden doorbetaald aan scholen niet als lasten moeten worden genomen maar in mindering komen op de Rijksbaten. De ontvangende scholen nemen deze baten op als Rijksbaten.

RESULTAAT (STAAT VAN BATEN EN LASTEN)

In de staat van baten en lasten zoals deze is opgenomen in de jaarrekening 2014 worden de baten en lasten over 2014 vergeleken met de opgestelde begroting voor 2014 en met de baten en lasten over 2013. Onderstaand is de verkorte staat van baten en lasten opgenomen. De cijfers zijn ontleend aan de in de jaarrekening opgenomen staat van baten en lasten. De bedragen zijn in duizenden euro's.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek			
Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)	Realisatie 2014	Begroot 2014	Realisatie 2013
Ministerie OCW	1.355	1.350	1.312
Overige overheidsbijdragen	71	56	77
Overige baten	263	408	0
Totaal baten	1.689	1.814	1.389
Personele lasten	1.231	1.587	1.209
Afschrijvingen	2	6	1
Huisvestingslasten	22	24	21
Overige instellingslasten	71	76	26
Totaal lasten	1.326	1.693	1.257
Saldo baten en lasten	363	121	132
Financiële baten	77	20	67
Exploitatieresultaat	440	141	199

De analyse van de verschillen in baten en lasten over 2014 in relatie tot de begroting 2014 en de exploitatie 2013 zijn onderstaand weergegeven.

Mutaties	Expl 2014	In % van	Expl 2014	In % van
Baten en lasten 2014	Bgr 2014	bgr 2014	Expl 2013	expl 2013
Ministerie OCW	5 (v)	0%	43 (v)	3%
Overige overheidsbijdragen	15 (v)	27%	-6 (n)	-8%
Overige baten	-145 (n)	-36%	263 (v)	-%
Totaal baten	-125 (n)	-7%	300 (v)	22%
Personele lasten	-356 (v)	-23%	22 (n)	2%
Afschrijvingen	-4 (v)	-67%	1 (n)	100%
Huisvestingslasten	-2 (v)	-8%	1 (n)	5%
Overige instellingslasten	-5 (v)	-7%	45 (n)	173%
Totaal lasten	-367 (v)	-22%	69 (n)	5%
Financiële baten	57 (v)	285%	10 (v)	15%
Exploitatieresultaat	299 (v)		241 (v)	

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

BATEN

MINISTERIE VAN OCW

De invoering van Passend Onderwijs en de daarmee samenhangende wijzigingen in de bekostiging van het samenwerkingsverband en de scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs hebben geleid tot grote veranderingen in 2014. Het Samenwerkingsverband wordt verantwoordelijk voor een fors hoger budget waarvan de eerste tekenen in 2014 zichtbaar zijn. Het budget van het samenwerkingsverband kan op drie manieren worden ingezet. Een deel van het budget wordt rechtstreeks door het Ministerie van OCW betaald aan VO en VSO scholen. Een ander deel wordt door het Samenwerkingsverband doorbetaald aan de scholen ter besteding op de school zelf en tenslotte wordt het resterende budget ingezet door het Samenwerkingsverband. Op de bekostiging is nog een vereveningsregeling van toepassing. Deze regeling betekent dat Samenwerkingsverbanden die onder de landelijke verwijzingspercentages zitten nog niet de beschikking krijgen over het volledige budget waardoor Samenwerkingsverbanden die boven de verwijzingspercentages zitten de ruimte krijgen om de lasten aan de nieuwe bekostiging aan te passen.

Door de wijzigingen waarvan de effecten die vaak pas laat bekend zijn geworden wijken de begrote bedragen soms af van de gerealiseerde bedragen.

Voor de periode januari tot en met juli 2014 heeft het samenwerkingsverband de volgende rijksbijdragen (via de kassierschool) ontvangen:

- Regionaal zorgbudget € 408.000
- Subsidie reboundvoorziening € 168.000

Met ingang van 1 augustus 2014 is passend onderwijs ingegaan. Het samenwerkingsverband heeft in de periode juli tot en met december 2014 de volgende subsidies ontvangen:

• Licht ondersteuning (voorheen reg. zorgbudget en rebound)	€ 748.000
• Zware ondersteuning SWV	€ 127.000
• Aanvullende bekostiging zware ondersteuning	€ 2.000
• Zware ondersteuning overgangsbekostiging	€ 455.000

De totale aan 2014 toegerekende subsidie bedraagt € 1.908.000 waarvan € 553.000 aan de scholen is doorbetaald. Per saldo resteert dan een bedrag van € 1.355.000 aan Rijksbaten.

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN

De overige overheidsbijdragen bedragen € 71.000 en bestaan uit de volgende posten.

Een bijdrage voor vijf jaren (laatste in 2016) van het RMC voor de loketfunctie (voorheen CTVS)	€ 55.000
Een bijdrage van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland voor jeugdhulp in de Groene Hart Parkschool te Alphen aan den Rijn en trainingen op de Onderwijs Opvang Voorziening De Rotonde	€ 16.000

OVERIGE BATEN

De overige baten, bedragen € 263.000 en bestaan voornamelijk uit bijdragen van scholen voor de onderwijsopvang voorzieningen (€ 93.000), bijdragen (€ 106.500) voor het voorkomen van voortijdig schoolverlaten (VSV) en bijdragen in de loonkosten van personeel door Horizon (€ 35.000).

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De financiële baten zijn afkomstig van rente ontvangen op weggezette liquide middelen. Ongerealiseerde koersresultaten op de effecten worden rechtstreeks verantwoord op de herwaarderingsreserve koersresultaten.

LASTEN

PERSENELE LASTEN

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

Ofschoon de personele formatie is uitgebreid, zijn de kosten lager dan begroot. Enerzijds komt dit omdat de functie beleidsmedewerker eerst per augustus is ingevuld en de formatie betreffende de orthopedagogen per september resp. november. Anderzijds omdat de loonsom van een van de orthopedagogen nog betaald worden via een terugbetaling door een van de diensten ambulante begeleiding (de gelden AB gaan in het schooljaar 2014-2015 nog rechtstreeks naar de vso-besturen).

Kosten kwaliteit en projecten

Hieronder zijn kosten geboekt die het samenwerkingsverband heeft gemaakt voor invoering passend onderwijs, projecten, lopende activiteiten en de onderwijsopvangvoorzieningen.

Een globale indicatie van de kosten incl. de periode tot 1 augustus is als volgt:

Onderwijsopvangvoorzieningen via Stek en Horizon	€ 650.000
Advisering rondom Passend Onderwijs, zorgtrajecten, Dyslexie rtc.	€ 172.000
Compensatiemiddelen AWBZ aan het VSO	€ 42.000
Overige activiteiten	€ 24.000
Totaal	€ 888.000

AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen over 2014 liggen rond het niveau van de begroting en 2014. In 2014 is voor een bedrag van € 5.000 geïnvesteerd in ICT.

HUISVESTING

De huisvestingslasten van het Samenwerkingsverband liggen met € 22.000 rond de begroting en het niveau van 2013. Het betreft hier de kosten van de huisvesting van het samenwerkingsverband en het onderwijsloket.

OVERIGE INSTELLINGSLASTEN

De overige instellingslasten liggen € 5.000 onder de begroting 2014 en € 45.000 boven de exploitatie over 2013. Door de ontwikkelingen Passend Onderwijs zijn o.a. de administratie, beheers en bestuurslasten toegenomen. Ook de kosten van ICT zijn t.o.v. 2013 toegenomen.

FINANCIELE POSITIE (BALANS)

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

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Balans	Balans
Verkorte balans (x € 1.000)	31-12-2014	31-12-2013
Activa		
Materiële vaste activa	7	4
Financiële vaste activa	1.334	1.408
Vorderingen	86	56
Liquide middelen	2.403	1.711
Totaal	3.830	3.179
Passiva		
Eigen vermogen	3.398	2.901
Voorzieningen	4	0
Schulden lang	0	0
Schulden kort	428	278
Totaal	3.830	3.179

Het balanstotaal van het Samenwerkingsverband stijgt t.o.v. 2013 met € 651.000 tot € 3.830.000. De stijging wordt onderstaand verklaard en nader toegelicht.

Mutaties	Toename (t) afname (a)	31-12-2014 31-12-2013
Materiële vaste activa	(t)	3
Financiële vaste activa	(a)	-74
Vorderingen	(t)	30
Liquide middelen	(t)	692
Totaal	(t)	651
Eigen vermogen	(t)	497
Voorzieningen	(t)	4
Schulden lang	(t)	0
Schulden kort	(t)	150
Totaal	(t)	651

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa stijgen t.o.v. 31 december 2013 met € 3.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingen van € 2.000 lager zijn dan de investeringen in ICT van € 5.000.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De financiële vaste activa dalen t.o.v. 31 december 2013 met € 74.000. Dit wordt veroorzaakt door de verkoop van effecten.

VORDERINGEN

Onder vorderingen is o.a. de nog te ontvangen rente op de effecten en bankrekeningen opgenomen voor een bedrag van € 40.000. Verder zijn er vorderingen op organisaties die subsidie verstrekken waaronder CTSV (2^e termijn) voor een bedrag van € 28.000.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen nemen toe met € 692.000. Een verklaring voor deze toename is opgenomen in het in de jaarrekening 2014 opgenomen kasstroomoverzicht. Belangrijkste reden voor de toename van de liquide middelen is het exploitatieresultaat.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen van het Samenwerkingsverband stijgt, als gevolg van het exploitatieresultaat over 2014 en de ongerealiseerde koersresultaten met een bedrag van € 581.000 tot € 3.482.000. Het samenwerkingsverband heeft een fors eigen vermogen. Omdat het samenwerkingsverband in feite een doorstart is van het oude samenwerkingsverband is het opgebouwde vermogen blijven staan. Het is een bewuste keuze van het bestuur geweest op vermogen op te bouwen en wel omdat er veel onzekerheden waren rondom passend onderwijs.

VOORZIENINGEN

Er is een voorziening gevormd voor ambtsjubilea. Aan de voorziening voor jubilea is een bedrag van € 4.000 gedoteerd. Aan jubilea zijn in 2014 geen bedragen uitgekeerd. De voorziening jubilea bedraagt per 31 december 2014 € 4.000.

SCHULDEN KORT

De schulden kort stijgen met € 150.000 tot € 428.000. De schulden kort bestaan uit crediteuren, te betalen premies aan belastingdienst en ABP, vooruitontvangen subsidies door te betalen subsidies aan de scholen en overige schulden.

KENGETALLEN PER BALANSDATUM

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

Kengetallen	2014	2013
Liquiditeitsratio	5,82	6,36
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)	0,89	0,91
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	0,89	0,91
Kapitalisatiefactor (balanstotaal excl. gebouwen / totale baten)	216,9%	218,3%

LIQUIDITEITSRATIO

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit getal dient groter dan 1 te zijn. Het getal 5,82 geeft aan dat 5,8 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende verplichtingen. De liquiditeitsratio is gestegen.

SOLVABILITEITSRATIO

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

KAPITALISATIEFACTOR

De kapitalisatiefactor is vastgesteld exclusief de onder materiële vaste activa opgenomen gebouwen. De kapitalisatiefactor ligt met 210,1% ruim boven het door de commissie Don geadviseerde niveau van 60% voor kleine organisaties.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2014	Begroot 2014	Realisatie 2013
Personele lasten in % van totale lasten	92,8%	93,7%	96,2%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	80,2%	74,4%	94,5%
Resultaat in % van totale baten	26,1%	7,8%	14,3%

PERSENELE LASTEN IN % VAN TOTALE LASTEN

Hieronder wordt het aandeel van de personele lasten in de totale lasten weergegeven. Het aandeel is in 2014 t.o.v. het voorgaande jaar stabiel.

VERHOUDING RIJKSBIJDRAGE / TOTALE BATEN

Hieronder wordt het aandeel van de Rijksbaten in de totale baten aangegeven. De percentages fluctueren als gevolg van gewijzigde omstandigheden (Passend Onderwijs) en gewijzigde regelgeving op het punt van verantwoording van doorbetaling van subsidies.

RENTABILITEIT

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

RESULTAATBESTEMMING

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

Het positieve resultaat over 2014 van € 440.000 wordt geheel toegevoegd aan de algemene reserve. Dit besluit is als voorstel in de jaarrekening 2014 verwerkt.

VERANTWOORDING INZET MIDDELEN DIE AAN DE SCHOLEN ZIJN BETAALD

Het samenwerkingsverband heeft aan besturen diverse bedragen betaald voor extra ondersteuningsactiviteiten. Dit heeft het samenwerkingsverband in de periode "januari tot en met juli" onder het oude bekostigingsregime gedaan en in de periode augustus tot en met december onder het regime passend onderwijs. Onderstaand worden de doorbetalingen aan de scholen in de periode augustus tot en met december 2014 inhoudelijk verantwoord.

TEN LASTE VAN DE LICHTE ONDERSTEUNINGSMIDDELEN

Faciliteiten zorgcoördinatie

Per schooljaar ontvangt een schooljaar € 2.500 ten behoeve van de zorgcoördinatie. Scholen die meer dan 1.500 leerlingen hebben op de teldatum 1 oktober ontvangen het bedrag twee keer.

Voor dit bedrag wordt verwacht dat elke school de zorgcoördinator laat deelnemen aan de bijeenkomsten van zorgcoördinatoren van het samenwerkingsverband, die de volgende doelen heeft: informatie-uitwisseling, afstemming, collegiale consultatie en deskundigheidsbevordering.

Voorts wordt verwacht dat de zorgcoördinator van de school de ondersteuning op de school coördineert en de inhoudelijke contacten onderhoudt met het samenwerkingsverband. Alle scholen voldoen hieraan.

Regionaal zorgbudget lwoo

Niet alle vmbo-leerlingen van wie men meent dat zij aangewezen zijn op lwoo, krijgen een beschikking lwoo. Toch zijn er leerlingen in het vmbo die tijdelijk toch extra begeleiding vragen.

Voor deze leerlingen heeft het samenwerkingsverband een bescheiden budget, dat op basis van het aantal leerlingen vmbo-lwoo aan de scholen met lwoo wordt toegekend. Hiermee kunnen scholen in beperkte mate enige extra begeleiding realiseren voor de doelgroep.

Onderwijsopvangvoorzieningen (Plusscholen)

Het samenwerkingsverband heeft in Gouda en Alphen aan den Rijn een onderwijsopvangvoorziening. Hiervoor huurt het samenwerkingsverband lokaliteiten bij de Stichting Stek Jeugdzorg respectievelijk bij de sbo Op Maat. Dit gebeurt op basis van een overeenkomst.

De uitvoering van de onderwijsopvangvoorzieningen is opgedragen aan de Stichting Horizon Onderwijs en Jeugdhulp. Omdat het samenwerkingsverband verantwoordelijk is voor het inhoudelijk programma is hiervoor een overeenkomst gesloten tussen het samenwerkingsverband en Horizon.

Het onderwijsloket van het samenwerkingsverband beslist over de toelating tot de onderwijsopvangvoorzieningen, zulks op verzoek van de school van de leerling. De school van de leerling maakt hiervoor een Ontwikkelingsperspectiefplan.

Voor iedere leerling die een school voor voortgezet onderwijs verwijst naar de onderwijsopvangvoorziening betaalt de school € 2.000.

In het jaar 2014 zijn de volgende aantallen leerlingen geplaatst in de OOV:

Midden-Holland	Rijnstreek	Totaal
56	48	104

TEN LASTE VAN DE ZWARE ONDERSTEUNINGSMIDDELEN

Compensatiemiddelen AWBZ

EMB-leerlingen in het VSO zijn in een aantal gevallen op begeleiding, verzorging of verpleging aangewezen. Per 1 januari 2015 zullen de wettelijke regelingen Wet Langdurig Zieken, WMO, Nieuwe Wet op de jeugdzorg dan de gewijzigde Zorgverzekeringswet mogelijkheden moeten gaan bieden dit adequaat te regelen. Het schooljaar 2015-2016 is een overgangsjaar. Het samenwerkingsverband heeft "compensatiemiddelen AWBZ" ontvangen om de situatie voor de doelgroep te overbruggen. Dit gedeelte binnen de subsidie is echter niet geormerkt.

Op grond van individuele aanvragen heeft het samenwerkingsverband bedragen toegewezen aan scholen voor VSO ten behoeve van de begeleiding, verzorging en/of verpleging van leerlingen binnen de onderwijssetting van het VSO. Er zijn aanvragen gehonoreerd en een totaalbedrag van 42.000,00 euro toegekend aan het VSO.

Schoolgebonden middelen

De oude regeling LGF bestond uit formatie (AB) en geld. Omdat er nog geen nieuwe criteria waren ontwikkeld om middelen en faciliteiten aan de scholen toe te kennen, is er voor gekozen om het gemiddelde aantal lgf-leerlingen per 1-10-2012 en 1-10-2013 als verdeelsleutel te nemen.

Op grond hiervan is het beschikbare budget aan de schoolsturen toegewezen.

Met het budget – in combinatie met de formatie AB en eventueel eigen middelen – heeft elke school de ondersteuning aan leerlingen moeten vormgeven. Dit waren zowel de leerlingen die voorheen een rugzak hadden als nieuwe leerlingen. Vanuit deze middelen hebben de scholen zowel formatie betaald als leermiddelen.

Extra middelen aan scholen toegekend

In de eerste helft van 2014 is een beleid in gang gezet om leerlingen van het VSO, cluster 4, die daarvoor in aanmerking zouden kunnen komen, te plaatsen in regulier VO. Een aantal leerlingen is overgestapt. Scholen vroegen wel extra begeleidingsfaciliteiten.

De leerlingen zijn geplaatst op de volgende scholen voor VO: De Goudse Waarden, sector Havo/Lyceum (1), De Goudse Waarden, sector vmbo (1), GSG Leo Vroman (1), Ashram College (6).

Hiervoor is een bedrag van 13.357,89 euro overgemaakt. Met deze middelen hebben zij de leerlingen die overgestapt zijn extra begeleiding gegeven. Daarnaast ontvingen de desbetreffende scholen één uur extra ambulante begeleiding van de ambulante begeleiding van Horizon.

Voor deze leerlingen is een OPP gemaakt.

Ambulante begeleiding

Aan de besturen vso die ambulante begeleiding per 1 oktober 2013 ambulante begeleiding op de scholen voor VO verzorgden, heeft OCW de middelen rechtstreeks overgemaakt.

Hiervoor verzorgen de besturen vso ambulante begeleiding op de scholen.

Per 1 augustus is wel een wijziging doorgevoerd. De begeleiding is niet meer 1 op 1 gekoppeld aan de leerling die voorheen een rugzak hadden.

De ondersteuningsformatie is nu ingezet zoals de scholen dit wensen. Sommige scholen hebben de begeleiding zoals dit bestond doorgetrokken, andere scholen hebben meer gekozen voor een gedifferentieerde aanpak of groepsaanpak.

Voor de leerlingen die extra ondersteuning ontvangen, hebben de scholen een OPP gemaakt.

De toewijzing van de formatie Ambulante Begeleiding is gebaseerd op het gemiddelde van de jaren 2012 en 2013 dat een school formatie LGF had.

In een aantal gevallen hebben de besturen vso – als gevolg van vacatureruimte – de ambulante niet (volledig) kunnen invullen dan wel is - vanwege de beperkte omvang – overeengekomen dat de AB niet zou worden vervuld. In die voorkomende gevallen zijn de personele kosten overgedragen aan het samenwerkingsverband. Het SWV heeft deze middelen doorbetaald aan de scholen, die deze middelen uitsluitend konden en mochten inzetten voor deskundige ondersteuning.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

LEERLINGEN EN PERSONEEL

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

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek				
Ontwikkelingen leerlingenaantal	Realisatie 2014	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017
Voortgezet onderwijs (overige)	17.076	16.900	16.550	16.219
Voortgezet onderwijs (praktijkonderwijs)	580	580	575	570
Voortgezet onderwijs (lwoo)	1.144	1.150	1.150	1.100
Subtotaal	18.800	18.630	18.275	17.889
VSO leerlingen	564	564	554	551
	19.364	19.194	18.829	18.440

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek				
Ontwikkelingen personele bezetting in fte	Realisatie 2014	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017
Directie en management	1,0	1,0	1,0	1,0
Onderwijzend personeel	0,0	0,0	0,0	0,0
Onderwijsondersteunend personeel	4,0	4,3	4,3	4,3
Totaal personele bezetting	5,0	5,3	5,3	5,3

MEERJARENBEGROTING EN MEERJARENBALANS

In de afgelopen periode is vanuit de huidige situatie, en zoveel mogelijk rekening houdend met de gevolgen van Passend Onderwijs voor het Samenwerkingsverband een meerjarenbegroting opgesteld. Deze meerjarenbegroting laat het volgende beeld zien.

Door de positieve vereveningsbijdrage zullen de baten vanuit het Ministerie van OCW in de komende jaren stijgen. Op de hier gepresenteerde baten zijn de subsidies die door het Ministerie van OCW op basis van het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs rechtstreeks aan de betreffende scholen worden overgemaakt in mindering gebracht. Ook de beschikbare subsidie voor LWOO en PRO leerlingen is op de Rijksbaten in mindering gebracht.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)	2014	2015	2016	2017
Ministerie OCW	1.355	2.290	2.799	2.806
Overige overheidsbijdragen	71	0	0	0
Overige baten	263	326	312	283
Totaal baten	1.689	2.616	3.111	3.089
Personele lasten	1.231	1.992	2.818	2.638
Afschrijvingen	2	7	7	7
Huisvestingslasten	22	148	152	156
Overige instellingslasten	71	373	394	389
Totaal lasten	1.326	2.520	3.371	3.190
Saldo baten en lasten	363	96	-260	-101
Financiële baten	77	15	15	15
Exploitatieresultaat	440	111	-245	-86

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

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Balans	Balans	Balans	Balans
Verkorte balans (x € 1.000)	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
Activa				
Materiële vaste activa	7	4	7	9
Financiële vaste activa	1.334	1.400	1.400	1.400
Vorderingen	86	55	55	55
Liquide middelen	2.404	2.041	1.795	1.709
Totaal	3.831	3.500	3.257	3.173
Passiva				
Eigen vermogen	3.398	3.221	2.976	2.890
Voorzieningen	5	1	3	5
Schulden lang	0	0	0	0
Schulden kort	428	278	278	278
Totaal	3.831	3.500	3.257	3.173

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

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2014	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017
Personele lasten in % van totale lasten	92,8%	79,0%	83,6%	82,7%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	80,2%	87,5%	90,0%	90,8%
Resultaat in % van totale baten	26,1%	4,2%	-7,9%	-2,8%

Kengetallen	Realisatie 2014	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017
Liquiditeitsratio	5,82	7,54	6,65	6,35
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)	0,89	0,92	0,91	0,91
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	0,89	0,92	0,91	0,91
Kapitalisatiefactor (balanstot.excl. gebouwen/tot.baten)	216,9%	133,0%	104,2%	102,2%

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

INTERNE CONTROLE EN BEHEERSING VAN RISICO'S

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

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

Risico's

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

- een forsere krimp van het totale aantal leerlingen in de regio dan de voorziene 2%
- een grotere stijging van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar het vso en praktijkonderwijs dan voorzien
- een afnemend aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen, waardoor ook de inkomsten verminderen.

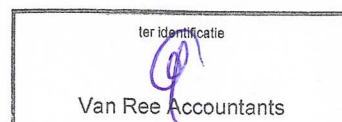
In de jaren 2016 en 2017 wordt een tekort op de exploitatie voorzien. Het samenwerkingsverband heeft voldoende reserves om deze tekorten verantwoord op te vangen. Op de middellange termijn plukt het samenwerkingsverband de vruchten van een positieve verevening.

Gouda, april 2015.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarrekening 2014

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



Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2014	28
Staat van baten en lasten 2014	30
Kasstroomoverzicht 2014	31
Grondslagen	32
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2014	36
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	38
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	39
Toelichting op de staat van baten en lasten 2014	40
Overzicht verbonden partijen	43
WNT	44

Overige gegevens

45

Controleverklaring	46
(Voorstel) bestemming van het resultaat	49
Gebeurtenissen na balansdatum	50

Bijlagen

51

Gegevens over de rechtspersoon	52
Overzicht effectenportefeuille	53

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2014

Activa	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
ICT en inventaris	<u>7.316</u>	<u>4.318</u>
	7.316	4.318
<u>Financiële vaste activa</u>		
Effecten	<u>1.334.226</u>	<u>1.408.271</u>
	1.334.226	1.408.271
<u>Vorderingen</u>		
Overlopende activa	<u>86.103</u>	<u>55.310</u>
	86.103	55.310
<u>Liquide middelen</u>		
Banken	<u>2.402.757</u>	<u>1.710.708</u>
	2.402.757	1.710.708
 Totaal Activa	 <u><u>3.830.402</u></u>	 <u><u>3.178.607</u></u>

ter identificatie

 Van Ree Accountants

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2014

Passiva	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	3.065.947	2.335.208
Bestemmingsreserves	250.000	540.758
Herwaarderingsreserve	<u>82.092</u>	<u>24.741</u>
	3.398.039	2.900.707
<u>Voorzieningen</u>		
Personeelsvoorzieningen	<u>4.589</u>	<u>0</u>
	4.589	0
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	76.627	0
Loonheffing en premies	16.583	0
Pensioenpremies	5.363	0
Overige kortlopende schulden	460	0
Overlopende passiva	<u>328.741</u>	<u>277.900</u>
	427.774	277.900
Totaal Passiva	<u>3.830.402</u>	<u>3.178.607</u>

ter identificatie

 Van Ree Accountants

Staat van baten en lasten 2014

	Realisatie 2014 In €	Begroting 2014 In €	Realisatie 2013 In €
<u>Baten</u>			
Rijksbijdragen OCW	1.354.744	1.350.400	1.312.400
Overige overheidsbijdragen en subsidies	71.054	55.900	76.901
Overige baten	263.061	408.040	0
Totaal Baten	1.688.859	1.814.340	1.389.301
<u>Lasten</u>			
Personele lasten	1.230.926	1.586.700	1.209.088
Afschrijvingen	2.350	5.500	1.446
Huisvestingslasten	22.143	24.400	20.539
Overige instellingslasten	70.597	76.400	25.778
Totaal Lasten	1.326.016	1.693.000	1.256.851
Saldo baten en lasten	362.843	121.340	132.450
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Financiële baten	77.138	20.000	66.920
Financiële lasten	0	0	0
Saldo financiële baten en lasten	77.138	20.000	66.920
<u>Exploitatieresultaat</u>	439.981	141.340	199.370

Kasstroomoverzicht over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	362.843	132.450
Afschrijvingen	2.350	1.446
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-30.793	106.951
- Kortlopende schulden	149.874	-177.268
Mutaties voorzieningen	<u>4.589</u>	<u>0</u>
	488.863	63.579
Ontvangen interest	77.138	58.955
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	77.138	58.955
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-5.348	2.872
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>74.045</u>	<u>-16.416</u>
	68.697	-13.544
Overige balansmutaties	57.351	0
Mutatie liquide middelen	692.049	108.990
Beginstand liquide middelen	1.710.708	1.601.718
Mutatie liquide middelen	<u>692.049</u>	<u>108.990</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.402.757</u></u>	<u><u>1.710.708</u></u>

Grondslagen

Activiteiten

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

ALGEMEEN

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

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

Omwille van de vergelijkbaarheid van de jaarcijfers 2014 met die van 2013 zijn de vergelijkende cijfers over 2013 in deze jaarrekening aangepast t.o.v. de in de jaarrekening over 2013 gepresenteerde cijfers.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

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

Eigen Vermogen

Algemene reserve

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

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

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

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

Herwaarderingsreserve koersresultaten

Deze reserve muteert voor niet gerealiseerde koersresultaten op de effectenportefeuille.

Resultaatbestemming

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Pensioenvoorziening

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

Personeelsvoorzieningen

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

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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

Baten

Rijksbijdragen

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

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

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van 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 2014

Activa

Vaste activa

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Materiële vaste activa		
ICT en apparatuur	7.316	4.318
	<u>7.316</u>	<u>4.318</u>

Specificatie materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2013	Cum.afschr. t/m 2013	Boek waarde 31-dec-13	Investe- ringen 2014	Desinveste ringen 2014	Afschrij- vingen 2014	Boek waarde 31-dec-14
ICT en apparatuur	5.758	-1.440	4.318	5.348	0	-2.350	7.316
	<u>5.758</u>	<u>-1.440</u>	<u>4.318</u>	<u>5.348</u>	<u>0</u>	<u>-2.350</u>	<u>7.316</u>

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

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Financiële vaste activa		
Effecten	1.334.226	1.408.271
	<u>1.334.226</u>	<u>1.408.271</u>

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Effecten (uitsplitsing)		
Obligaties	1.334.226	1.408.271
	<u>1.334.226</u>	<u>1.408.271</u>

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Vorderingen		
Overlopende activa	86.103	55.310
	<u>86.103</u>	<u>55.310</u>

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Overlopende activa (specificatie)		
Overige overlopende activa (nog te ontvangen interest)	40.531	46.976
Overige overlopende activa (overige vorderingen)	45.572	8.334
	<u>86.103</u>	<u>55.310</u>

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Liquide middelen		
Banken	943.009	443.556
Spaarrekeningen	1.459.748	1.267.152
	<u>2.402.757</u>	<u>1.710.708</u>

Passiva

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.065.947	2.335.208
Bestemmingsreserve (publiek)	250.000	540.758
Reserve herwaardering koersresultaten	82.092	24.741
	3.398.039	2.900.707

	Saldo 31-dec-13	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-dec-14
Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
Algemene reserve				
Algemene reserve	2.335.208	439.981	290.758	3.065.947
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Rebound (personele kosten)	410.637	0	-160.637	250.000
Reserve overige bestemmingen	130.121	0	-130.121	0
Wettelijke reserves				
Reserve herwaardering koersresultaten	24.741	0	57.351	82.092
	2.900.707	439.981	57.351	3.398.039

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	4.589	0
	4.589	0

Specificatie voorzieningen	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo	Kortlopend	Langlopend
dotaties / onttrekkingen	31-dec-13	2014	2014	2014	31-dec-14	deel < 1 jr	deel > 1 jr
Voorziening jubilea personeel	0	4.589	0	0	4.589	740	3.849
	0	4.589	0	0	4.589	740	3.849

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Kortlopende schulden		
Crediteuren	76.627	0
Loonheffing en premies	16.583	0
Pensioenpremies	5.363	0
Overige kortlopende schulden (personeel)	460	0
Overlopende passiva	328.741	277.900
	427.774	277.900

	31-dec-14	31-dec-13
	in €	in €
Overlopende passiva (specificatie)		
Rechten vakantiegeld en -dagen	10.501	0
Stg. Horizon, bovenschoolse voorzieningen	202.200	170.029
LGF doorbetaling aan scholen	84.051	0
Overige overlopende passiva	31.989	107.871
	328.741	277.900

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1	Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule				De prestatie is ultimo	
	Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar
					€	€
					gereed	niet gereed
Totaal					0	0

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A	Aflopend per ultimo boekjaar				Totale		Te verrekenen	
	Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	ultimo verslagjaar
					€	€	€	€
Totaal					0	0	0	0

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

G2-B	Doorlopend tot in een volgend verslagjaar				Totaal kosten		Saldo nog te verrekenen	
	Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag van toewijzing	Saldo per 01-01-2014	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar
					€	€	€	€
Totaal					0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

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

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

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek is met ingang van 01-08-2014 een huurovereenkomst aangegaan met Onderwijs Transparant met steeds een jaarverlenging verplichting tot 01-08-2015 bedraagt € 18.710

Langlopende contracten

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

Omschrijving	ingangsdatum	Opzegtermijn	Looptijd	omvang pj
Ricoh	01-06-2013		6 jaar	€ 900

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van februari 2015 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 103,4% (bron: website www.abp.nl). In 2015 dient het pensioenfonds een nieuw herstelplan in bij de toezichthouder. Het oude herstelplan vervalt door nieuwe regels die vanaf 2015 gelden. Naar de stand van ultimo 2014 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101,1% (bron: website www.abp.nl).

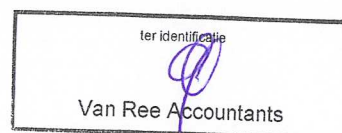
De Stichting Samenwerkingsverband MH&R heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

De Stichting Samenwerkingsverband MH&R heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Verlofuren duurzame inzetbaarheid personeel

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

Hiertoe dienen tussen werknemer en werkgever individuele afspraken gemaakt te worden. Omdat de mate waarin van deze regeling gebruik gemaakt gaat worden nog niet bekend is, was het niet mogelijk om ultimo 2014 een voorziening te vormen.



Toelichting op de staat van baten en lasten 2014

	Realisatie 2014 In €	Begroting 2014 In €	Realisatie 2013 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
OCW ondersteuning personeel	874.485	598.200	0
OCW subsidie via SWV passend onderwijs	-552.961	-452.000	0
OCW subsidies passend onderwijs	1.033.220	1.204.200	1.312.400
	1.354.744	1.350.400	1.312.400
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	55.154	55.900	57.628
Overige overheidsbijdragen	15.900	0	19.273
	71.054	55.900	76.901
Overige baten			
Baten van derden	246.967	408.040	0
Overige baten	16.094	0	0
	263.061	408.040	0
Totaal baten	1.688.859	1.814.340	1.389.301

	Realisatie 2014 In €	Begroting 2014 In €	Realisatie 2013 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
Loonkosten bestuur, directie en toezicht	104.532	111.000	0
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	169.941	189.600	219.884
Loonkosten overig	1.577	4.000	1.804
	276.050	304.600	221.688
<i>Overige personele kosten</i>			
Inhuur personeel niet in loondienst	36.456	78.750	52.200
Scholing en opleiding personeel	14.688	12.000	5.074
Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	668	1.400	0
Representatie, bijeenkomsten en consumpties	578	0	0
Kosten kwaliteit en projecten	897.056	1.188.950	929.284
Overige personele kosten	841	1.000	842
Dotaties personele voorzieningen	4.589	0	0
	954.876	1.282.100	987.400
Personele lasten	1.230.926	1.586.700	1.209.088
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
Brutolonen en salarissen	219.998	247.600	221.688
Sociale lasten	25.603	26.000	0
Pensioenpremies	30.449	31.000	0
Totaal lonen en salarissen	276.050	304.600	221.688
In de pensioenlasten 2014 en 2013 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.			
<i>Investerings</i>			
Investerings in ICT en apparatuur	5.348	0	0
Overboekingsrekening mva naar balans	-5.348	0	0
	0	0	0
<i>Afschrijvingen</i>			
Afschrijvingskosten ICT	2.350	5.500	1.446
	2.350	5.500	1.446
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur terreinen en gebouwen	5.213	14.200	0
Klein onderhoud gebouwen en terreinen	299	2.500	0
Energie en water	688	2.400	0
Schoonmaakkosten	2.184	4.700	0
Overige huisvestingslasten	13.759	600	20.539
	22.143	24.400	20.539

	Realisatie 2014 In €	Begroting 2014 In €	Realisatie 2013 In €
Administratie, beheer en bestuur			
Administratie en advisering door derden	20.787	19.600	5.127
Accountantskosten	4.356	0	3.750
Telefonie / Dataverbindingen	2.096	2.650	0
Schooladministratie	567	750	0
Overige schoolgebonden kosten	4.877	20.800	4.933
Overige lasten beheer en administratie	21.141	20.000	11.286
	53.824	63.800	25.096
Uitsplitsing accountantskosten			
Honorarium onderzoek jaarrekening	4.356	0	3.750
	4.356	0	3.750
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Reproductiekosten	1.025	1.800	0
Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	1.511	3.800	0
Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	12.253	0	0
	14.789	5.600	0
Overige lasten			
Overige kosten	1.984	7.000	682
	1.984	7.000	682
Overige instellingslasten	70.597	76.400	25.778
Totaal lasten	1.326.016	1.693.000	1.256.851
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten en dividenden	76.154	20.000	58.955
Koersresultaten (gerealiseerd)	984	0	7.965
	77.138	20.000	66.920
Resultaat	439.981	141.340	199.370

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

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

Per 31 december 2014 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Katholieke Stichting Ashram College

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

Stichting Openbaar Voortgezet Alphen ad Rijn

Stichting Coenecoop College

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

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda

Stichting Wellant

Stichting Carmel

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

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs

Stichting Klasse

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

Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep te Oegstgeest

Stichting Responz te Den Haag

Stichting Speciaal Onderwijs Leiden te Leiden

Stichting De Haagse Scholen te Den Haag

WNT

VERMELDING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN (WNT 4.1)
Vermelding topfunctionarissen- bestuurders met dienstbetrekking

Functie	Voorzitter J/N	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in fte	beloning	bezoldiging			
							belastbare vaste en variabele onkosten	vergoedingen	voorzieningen beloningen betaalbaar op termijn	uitkeringen wegens beëindiging dienstverband
Directeur/bestuurder		Dhr. B.B. Verkerk	11-sep-12	n.v.t.	1,0000	79.555	-	-	10.231	-

Het onbezoldigde bestuur bestaat uit de volgende personen:

- voorzitter R.W. den Hartog
- secretaris P.K. Jansen
- plv secretaris G.L. Schenk

Het onbezoldigde algemeen bestuur bestaat uit de volgende personen:

- lid algemeen bestuur B.W.R.M. Bruijns
- lid algemeen bestuur P. Dijkshoorn
- lid algemeen bestuur M. Hakkenberg
- lid algemeen bestuur C.H.Z. Kuiper
- lid algemeen bestuur G.W. van Leeuwen
- lid algemeen bestuur J.S. Oldemans
- lid algemeen bestuur K. Roosjen
- lid algemeen bestuur J Rozema
- lid algemeen bestuur J. Taal
- lid algemeen bestuur Mw. M.M. van Wijk
- lid algemeen bestuur J.D.H.M. Willenborg
- lid algemeen bestuur B.M. Visser
- lid algemeen bestuur B.J. Buddingh

ter identificatie

Van Ree Accountants

Overige gegevens

ter identificatie

Van Ree Accountants

Controleverklaring

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl



(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2014 bedraagt € 439.981 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-13	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-14
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.335.208	439.981	290.758	3.065.947
Bestemmingsreserves publiek	540.758	0	-290.758	250.000
Herwaarderingsreserve	24.741	0	57.351	82.092
	2.900.707	439.981	57.351	3.398.039

	Stand 31-dec-13	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-14
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.335.208	439.981	290.758	3.065.947
Reserve herwaardering koersresultaten	24.741	0	57.351	82.092
Reserve Rebound (personele kosten)	410.637	0	-160.637	250.000
Reserve overige bestemmingen	130.121	0	-130.121	0
	2.900.707	439.981	57.351	3.398.039

ter identificatie

 Van Ree Accountants

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

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

Contactpersoon

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

Overzicht effectenportefeuille

Overzicht aan- en verkoop obligaties 2014	Aankoop- koers in €	Nominale waarde in €	Koers op 1-jan-14 in €	Aan- en verkoop in €	Koers op 31-dec-14 in €	Koers resultaat 2014 in €
Bedrijfsobligaties						
3,875%, Bank Ned. Gemeenten, 09/19	58.460	54.000	60.993	0	63.283	2.290
4,000%, ING Bank, 10/20	53.225	50.000	56.765	0	59.338	2.573
3,625%, ABN/AMRO	55.895	50.000	55.945	0	58.825	2.880
4,750%, Rabobank, 07/22	85.933	78.000	90.480	0	100.082	9.602
4,000%, Allianz Finance	55.595	50.000	54.443	-53.700	0	-743
3,375%, DBN NOR Boligkrediet	51.855	50.000	53.933	0	53.328	-605
3,375%, Societe Generale	110.600	100.000	109.545	0	110.560	1.015
3,875%, Bank of Scotland	57.300	50.000	56.388	0	58.727	2.339
Staatsobligaties						
4,500%, Nederland, 07/17	58.283	51.000	57.671	-57.054	0	-617
4,000%, Nederland, 08/18	57.334	51.000	57.635	0	58.186	551
3,750%, Nederland, 06/23	56.717	51.000	57.824	0	64.214	6.390
4,000%, Nederland, 05/37	30.825	25.000	29.770	0	38.058	8.288
3,000%, Frankrijk, 05/15	55.350	54.000	56.689	0	55.326	-1.363
3,250%, Frankrijk, 06/16	57.786	56.000	59.713	-58.990	0	-723
4,250%, Frankrijk, 07/17	57.915	54.000	60.915	-60.690	0	-225
4,650%, Oostenrijk, 03/18	56.612	52.000	59.792	0	59.381	-411
4,000%, Frankrijk, 08/18	57.046	54.000	60.820	0	61.150	330
3,750%, Duitsland, 08/19	57.640	50.000	56.863	0	57.670	807
4,250%, Frankrijk, 03/19	56.482	53.000	60.921	0	62.466	1.545
6,250%, Duitsland, 94/24	57.008	40.000	55.654	0	60.686	5.032
6,500%, Duitsland, 97/27	57.699	38.000	56.270	0	64.144	7.874
4,750%, Germany	26.484	20.000	26.404	0	32.510	6.106
Obligaties supranationale instellingen						
2,250%, EIB, 12/22	33.402	30.000	0	33.402	33.991	589
1,875%, EFSF, 13/23	64.651	60.000	0	64.651	66.090	1.439
Obligaties semi-overheid						
4,500%, Hbos Treasury	58.945	50.000	58.798	0	62.710	3.912
3,375%, Ned. Waterschaps BK 10/17	52.540	50.000	54.043	0	53.503	-540
	1.481.582	1.321.000	1.408.274	-132.381	1.334.228	58.335

Het koersresultaat ad € 58.335 is voor € 984 ten gunste van het resultaat gebracht en het resterende bedrag van € 57.351 is als ongerealiseerd resultaat, rechtstreeks, t.g.v. de herwaarderingsreserve koersresultaten gebracht.