

JAARVERSLAG 2019

(INCLUSIEF FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019)

*Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal)
Onderwijs Midden-Holland & Rijnstreek
Bachstraat 3 (tweede verdieping)*

INHOUDSOPGAVE	Pag.
A. Bestuursverslag	
1. Voorwoord	03
2. Visie, organisatie en governance	05
II-A Visie	
II-B Organisatie	
3. Verslag van het bestuur	11
III-A Onderwijs	
III-B Kengetallen	
III-C Doorlopende en algemene zaken	
III-D Samenvatting en gerealiseerde doelen	
III-E Personeel	
4. Financiën	27
5. Toekomst en Continuïteit	36
<u>Bijlagen:</u>	46
Bijlage 1 : overzicht aangesloten leden/schoolbesturen met afgevaardigde	
Bijlage 2 : kengetallen en monitoringgegevens	
	aantal leerlingen met begeleidingsarrangement in regulier onderwijs
Bijlage 3 : verantwoordingsgegevens scholen (resumé)	
B. Jaarrekening	
6. Jaarrekening 2019	65
C. Overige gegevens	
	92

I VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2019, waarin het Samenwerkingsverband verslag doet van de activiteiten, de ontwikkelingen en formatieve en financiële inzet.

Hoewel er nog veel werk aan de winkel is om “Passend Onderwijs” te doen slagen, mogen we de ogen niet sluiten voor het feit dat de scholen in positieve zin in ontwikkeling zijn, ruimte zoeken, en dat er dagelijks onderwijskundige maatwerktrajecten worden gerealiseerd in het belang van leerlingen.

Negatieve publiciteit van politiek en belangengroeperingen werpt hierover – onterecht – een schaduw en doet daarmee onvoldoende recht aan de inzet en betrokkenheid van velen in het “veld”. En, natuurlijk, de signalen over zaken die nog niet goed gaan, mogen we niet negeren. We hebben de maatschappelijke plicht om ook die goed te gaan regelen. Maar het realiseren van Passend Onderwijs, waarvan de verwachtingen hoog gespannen zijn, is een ingrijpende operatie met veel (autonome) “spelers”. Ook is het deels afhankelijk van de samenwerking en afstemming met gemeenten en organisaties voor jeugdhulp. Daarnaast zijn er remmende factoren van maatschappelijke aard, zoals het lerarentekort, de impact van de prestatiedruk en de verschillen in cultuur en gezinssamenstelling.

Landelijk wordt een toename van het speciaal onderwijs geconstateerd. Ons samenwerkingsverband blijft hierin niet achter, maar de stijging is groter dan landelijk. Dit roept vragen op, ook al omdat het totaal aantal leerlingen krimpender is. Ook voor het praktijkonderwijs is ons deelnamepercentage iets hoger dan het landelijke gemiddelde. Dit alles zet de financiën onder druk en impliceert dat er minder ondersteuningsmiddelen naar het voortgezet onderwijs kunnen. Inmiddels is er een breed urgentiebesef ontstaan dat ons Samenwerkingsverband deze trend heeft te keren. Daarmee is in de tweede helft van 2019 een begin gemaakt.

Kind nabij gericht onderwijs is een van de uitgangspunten van ons samenwerkingsverband. De geslaagde pilot VMBO-VSO op Het Schoonhovens College, in samenwerking met het VSO Rijnstroom College, is daarvan een mooi succesvol voorbeeld. Leerlingen die in aanmerking komen voor een toelaatbaarheidsverklaring VSO, cluster 4, blijven op de reguliere school en hoeven niet te gaan reizen.

In het kader van de vormgeving van het Leerrecht geeft het VSO-ZML Prisma uitvoering aan het project POOL (=Passend Onderwijs Op Locatie), een combinatie van onderwijs en zorg op een andere plek dan school.

Het Groene Hart neemt deel aan de landelijke pilot Pro-VMBO, waarin leerlingen in het praktijkonderwijs onderwijs in het VMBO volgen.

Het Kesper College heeft een contactteam voor leerlingen die – helaas – thuiszitten. Het contactteam probeert deels onderwijs te verzorgen in de thuissituatie en ook te bevorderen dat de leerling langzaam weer naar school durft te gaan. Voor al die casussen geldt dat samenwerking met de jeugdhulp noodzakelijk is.

De scholen voor/met HAVO/VWO zijn gestart met het maken van beleid voor leerlingen die hoogbegaafd en dubbel bijzonder zijn. Gestart is met de opleiding/training van functionarissen. Dit zijn slechts enkele opvallende ontwikkelingen die positief zijn, maar er gebeurt nog veel meer. Over landelijke hoofdpijndossiers betreffende het aantal thuiszitters, meen ik dat ons Samenwerkingsverband een goed zicht heeft op de aantallen in onze regio en op de problematiek.

De AVG en privacy vragen ook meer en meer aandacht. Er moet enerzijds geïnvesteerd worden in de ICT en software en anderzijds moet er regelmatig bij casuïstiekbesprekingen vaker stilgestaan worden bij de status van privacy: mogen bepaalde gegevens nou wel of niet gedeeld worden zonder toestemming en is de toestemming van één ouder dan voldoende en hoe zit dit dan in gevallen bij scheiding en nieuwe relaties van ouders.

In het kader van onze ondersteuningsstructuur is er destijds voor gekozen om Flexzats te houden, op initiatief van de school, waaraan naast de school en de ouders/verzorgers (en eventueel leerling) ook jeugdhulp en het Samenwerkingsverband deelnemen. Gelet op de stijgende ondersteuningsvraag neemt de frequentie toe en derhalve ook de werkdruk op de orthopedagogen van het Samenwerkingsverband. Zij worden ook gevraagd om te adviseren op veel basisscholen in het kader van de overstap PO-VSO. Dit vraagt bezinning. Zouden de Begeleiders Passend Onderwijs een meer prominente rol moeten gaan vervullen binnen de Flexzats en de orthopedagogen/onderwijsspecialisten van het Samenwerkingsverband meer een verbindende, reflecterende en adviserende rol voor scholen krijgen, naast hun taak als deskundige voor het speciaal onderwijs, lwoo en praktijkonderwijs?

Ook jeugdhulp, een verantwoordelijkheid van de gemeenten, wordt geconfronteerd met een toenemende vraag. Positief is dat passend onderwijs en jeugdhulp steeds meer en beter elkaars “wereld” gaan kennen, hetgeen de samenwerking en afstemming bevordert.

Kortom, tevreden over het totaal van Passend Onderwijs in onze regio mogen we nog niet zijn, maar we kunnen wel tevreden zijn over datgene wat we reeds bereikt en in gang gezet hebben. De uitdaging om het beter te doen blijft.

Voor de zomer 2020 zal de landelijke politiek passend onderwijs evalueren. Als “beste stuurlui” zullen zij aangeven hoe het beter moet. Het zal ons vervoltraject mede bepalen.

Gouda, juni 2020.

Barend Verkerk,
Directeur-bestuurder

II VISIE, ORGANISATIE EN GOVERNANCE

II-A Visie

Algemeen

De besturen voelen zich *gezamenlijk* verantwoordelijk om maximaal recht te doen aan de mogelijkheden en talenten van de jongeren en zullen zich inspannen daaraan naar evenredigheid, gerelateerd aan het type onderwijs, uitvoering te geven. De besturen beschrijven in hun schoolondersteuningsprofiel vanuit een positieve invalshoek op welke wijze zij daar invulling aan geven. Daarbij houden zij rekening met de gezamenlijke opdracht van het Samenwerkingsverband om een regionaal dekkend netwerk voor passend onderwijs in stand te houden dan wel te realiseren. De schoolbesturen zijn en voelen zich niet vrijblijvend verantwoordelijk voor een passend en gedifferentieerd onderwijsaanbod binnen de regio, waaronder specifieke ondersteuningsarrangementen. Zij menen dat het verzorgen van goed onderwijs in de ruimste zin des woords een positieve bijdrage levert aan een prettige en ononderbroken schoolloopbaan. Daarbij zien zij het als hun actieve taak de deskundigheid van hun personeel zowel in didactische als sociaalpedagogische zin, juist voor leerlingen met een ondersteuningsvraag, te stimuleren. Hiertoe behoort ook het bevorderen van een veilig pedagogisch klimaat binnen de scholen. Om die reden heeft het Samenwerkingsverband een ruimere opdracht dan alleen passend onderwijs. De ambitie daarbij is dat het Samenwerkingsverband geen thuiszitters kent (geen leerling tussen wal en schip!). Daarvoor is samenwerking onontbeerlijk, ook omdat scholen nu eenmaal verschillen. Deze samenwerking strekt zich ook uit naar gemeenten en jeugdzorgpartners en niet op de laatste plaats naar ouders/verzorgers.

Vanuit een gezamenlijk gedragen visie

Het Samenwerkingsverband realiseert passend onderwijs voor iedere jongere door een sterke basisondersteuning op school en extra ondersteuning voor die jongeren, die dat tijdens hun schoolloopbaan nodig hebben.

Missie

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

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

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

Doelstellingen

Doelstellingen van de vereniging zijn verwoord in artikel 3 van de statuten

Kortweg:

- Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, opdat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- Het bevorderen van het gezamenlijk maken van afspraken over plaatsing en toelating van leerlingen;

- Het bevorderen van het maken van afspraken met scholen voor VSO over het ondersteuningsaanbod die onvoldoende of niet aanwezig zijn binnen het Samenwerkingsverband;
- Het maken van afspraken over doorlopende leer- en ondersteuningslijnen met MBO alsmede over het verminderen van het voortijdig schoolverlaten.

Organisatiecultuur in relatie tot kernactiviteiten

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

Van de scholen wordt verwacht dat zij:

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

Opdat de scholen snel en adequaat kunnen handelen, worden de scholen gefaciliteerd met de middelen voor begeleiding passend onderwijs en aanvullende middelen voor de leerlingen die op onderwijsondersteuning zijn aangewezen. Samenwerking tussen scholen wordt gestimuleerd en gecoördineerd.

Het Samenwerkingsverband:

- heeft de taak tot vaststelling van het ondersteuningsplan (1 keer per vier jaren);
- het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen ten behoeve van scholen;
- het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het VSO of Praktijkonderwijs;
- heeft psychologische en orthopedagogische expertise om scholen en ouders/verzorgers van leerlingen die op ondersteuning zijn aangewezen te adviseren.
- draagt zorg voor de bovenschoolse arrangementen zoals ambulante begeleiding LZ/LG, tijdelijke lesplaatsen voor time out of onderzoek (Onderwijs Opvang Voorzieningen) en de verwijzingen naar praktijkonderwijs, lwoo en vso.
- draagt voorts zorg voor afstemming tussen po/so, vo/vso en MBO en maakt beleidsmatige afspraken met gemeenten, jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg.

Voorts vervult het coördinerende taken ten aanzien van de overstap PO-VO en VO-MBO alsook in het kader van het voorkomen van voortijdig schoolverlaten. Zij houdt daarbij rekening met de leerlingstromen, waarin grofweg twee regio's worden onderscheiden, te weten Midden-Holland en Rijnstreek.

De handelwijze is gericht op praktische en duidelijke afspraken en ten aanzien van procedures wordt een korte doorlooptijd nagestreefd.

Het streven is laagdrempelig en dienstbaar te zijn aan het operationele veld binnen de beschikbare capaciteit.

II-B Organisatie

Juridische structuur

Onder invloed van de landelijk discussie over governance is de rechtspersoonlijkheid per 1 mei 2018 van een stichting omgezet in een vereniging.

De aangesloten schoolbesturen zijn de leden van de vereniging, het hoogste orgaan van de vereniging, tevens belast met het toezicht op het bestuur, wordt gevormd door de directeur-bestuurder.

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

De commissies zijn:

- Een remuneratiecommissie, belast met de werkgeversrol voor de directeur-bestuurder;
- Een auditcommissie, belast met aspecten van begroting, jaarverslag en keuze van de accountant;
- Een commissie Kwaliteit en Monitoring, belast met toetsing van het inhoudelijke beleid en de beleidsmatige ontwikkelingen.

De voorzitter van de Algemene Vergadering, qualitate qua tevens voorzitter van de remuneratiecommissie, voert om de vijf à zes weken informeel overleg met de directeur-bestuurder.

Eerder is al opgemerkt dat het Samenwerkingsverband twee subregio's kent, afgestemd op de leerlingenstromen en de regio's van gemeentelijke samenwerking.

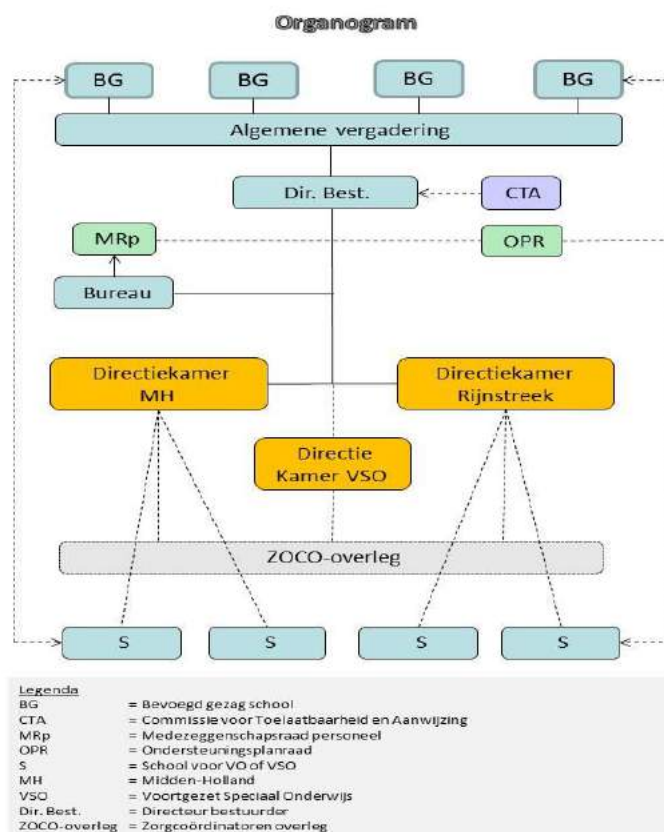
Daarom is er een directiekamer Midden-Holland en een directiekamer Rijnstreek.

Deze directiekamers zijn voor wat betreft passend onderwijs adviserend voor de directeur-bestuurder en besluitvormend voor wat betreft zaken die buiten de reikwijdte van passend onderwijs vallen. Voor de kamers is een reglement van toepassing.

Daarnaast is er een directieoverleg voor de scholen voor VSO van de aangesloten schoolbesturen.

Voorts kent het Samenwerkingsverband bijeenkomsten voor de zorgcoördinatoren.

Organogram



Verbonden partijen

In 2019 waren er elf schoolbesturen in de regio verbonden c.q. lid van de vereniging en drie “Opting in” besturen voor VSO. In totaal waren er dus veertien schoolbesturen lid.

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

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

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

Bestuur en toezichthouders

Bestuur

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

Nevenactiviteiten van de directeur-bestuurder:

- Lid van de stuurgroep Gouda 750 (onbezoldigd)
- Lid bestuur Stichting Vrije Tijd en Vorming Midden-Holland “De Klup”(onbezoldigd)

Intern Toezicht

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

De heer R.W. den Hartog (afgevaardigde, namens STOVOG) vervulde het voorzitterschap.

De Algemene Vergadering kent een drietal adviescommissies die met toezichthoudende taken zijn belast. Dit zijn: een remuneratiecommissie (drie leden, onder wie de voorzitter van de Algemene Vergadering), een auditcommissie (drie leden) en een commissie Kwaliteit en Monitoring (drie tot maximaal vijf leden). De voorzitterschappen van de drie commissies zijn vervuld door respectievelijk de heren R.W. den Hartog, F.J. de Wit en J. van Heukelum.

In het verslagjaar is het overleg gevoerd over extern onafhankelijk toezicht.

Dit heeft geleid tot een wijziging van de statuten per 1 januari 2020, waardoor er een extern onafhankelijk voorzitter zal worden benoemd.

Vergoedingen

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

Voor degenen die in de Algemene Vergadering zitting hebben, de afgevaardigden, geldt een vergoedingsregeling noch een vacatieregeling.

Ook de leden van de drie ingestelde commissies door het toezichthoudende orgaan ontvangen een vergoeding noch vacatiegeld.

Directiekamers

Het Samenwerkingsverband kent twee subregio's, te weten de regio Midden-Holland en de regio Rijnstreek. De leerlingenstromen zijn in hoofdzaak gericht op de subregio voor wat betreft het regulier onderwijs, ook al omdat de subregio's min of meer eigen samenwerkingsverbanden primair onderwijs kennen. Daarnaast is de gemeentelijke jeugdzorg afgestemd op de te onderscheiden subregio's.

Hieruit vloeit voort dat directie overleggen ook in sub-regionale directiekamers plaatsvindt.

Er is ook een directiekamer voor het VSO. Deze kamer kent een meer adviserend karakter.

Voor het overleg van de directiekamers is een reglement vastgesteld, dat is goedgekeurd door de Algemene Vergadering.

Geschillen en bezwaarschriften

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

Branchecode

Ofschoon het Samenwerkingsverband als onderwijsinstelling niet helemaal te vergelijken is met een schoolbestuur, conformeert het Samenwerkingsverband zo veel mogelijk de code goed bestuur en overige gedragscodes en richtlijnen die door de VO-raad aangenomen zijn. In zijn vergadering van 26 november 2019 heeft de Algemene Vergadering ingestemd met het hanteren van de nieuw Code Goed Onderwijsbestuur 2019 als richtlijn.

Klachten

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

Stafbureau

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

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

De directeur-bestuurder geeft leiding aan het bestuursbureau.

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

Onderwijsloket

Binnen het bestuursbureau wordt er gewerkt met een onderwijsloket.

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

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

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

In beide regio's sluit ook leerplicht bij de overleggen van het onderwijsloket aan en vaak ook een vertegenwoordiger van jeugdhulp. De coördinator onderwijstrajecten is belast met de coördinatie.

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

Adviescommissie Toelaatbaarheid en Aanwijzing

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

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

Elders in dit bestuursverslag worden de resultaten vermeld. Daarnaast is er een jaarverslag CTA, schooljaar 2018-2019, dat op de website is opgenomen.

Adviescommissie Bezwaarschriften Toelaatbaarheidsverklaringen

Het Samenwerkingsverband is sinds 1 mei 2018 aangesloten bij de Landelijke Bezwaarschriftencommissie, ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht. In 2019 zijn er geen bezwaarschriften aanhangig gemaakt.

Taken buiten of aanpalend de reikwijdte van passend onderwijs

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

- Het verstrekken van informatie aan het primair onderwijs in het kader van de overgang van PO/SO naar VO/VSO, waaronder de ondersteuning van het bestuurlijk overleg PO-VO in de beide regio's;
- 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 Intergrip v.w.b. de overstap van VO naar MBO;
- Het Samenwerkingsverband ondersteunt in beide regio's de activiteiten van de BAVO/POVO, zoals voor de "warme overdracht PO-VO" en is in de regio Midden-Holland voorts belast met de coördinatie van de brochure Kies je school.

Het Samenwerkingsverband neemt actief deel aan het overleg in het kader van het tegengaan van schooluitval voor een goede afstemming tussen het RMC Zuid-Holland Oost en het mboRijnland.

Verantwoording

Het beleid van het Samenwerkingsverband is beschreven in het Ondersteuningsplan 2018-2022 en na bespreking met gemeenten en na instemming van de Ondersteuningsplanraad aan de inspectie van het onderwijs gestuurd. Vervolgens is het gepubliceerd via de website.

Door middel van het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de activiteiten, doelen en financiën. Ook dit document is na vaststelling openbaar door plaatsing op de website.

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

Samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de kwaliteit. De financiële verantwoording vindt via

dit verslag plaats, de inhoudelijke via het jaarverslag van het onderwijsloket van het Samenwerkingsverband.

De schoolbesturen i.c. de scholen ontvangen jaarlijks middelen voor Begeleiding Passend Onderwijs, schoolgebonden middelen en middelen ter versterking van de basisondersteuning. Wettelijk zijn de schoolbesturen gehouden de middelen te verantwoorden in het eigen jaarverslag. Voorts wordt de inzet van middelen verantwoord aan het Samenwerkingsverband.

Gegevens

Lidmaatschappen

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij:

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

Per 1 december 2019 wordt het samenwerkingsverband aangemerkt als een “Algemeen Nut Beogende Instelling”. Als gevolg van de recente aanvraag en de toegekende status blijkt het samenwerkingsverband te voldoen aan de gestelde eisen. De directeur-bestuurder is hiervoor verantwoordelijk. De Commissie van Toezicht zal daar toezicht op gaan houden per 1 januari 2020.

Voor de overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening.

III VERSLAG VAN HET BESTUUR

III-A Onderwijs

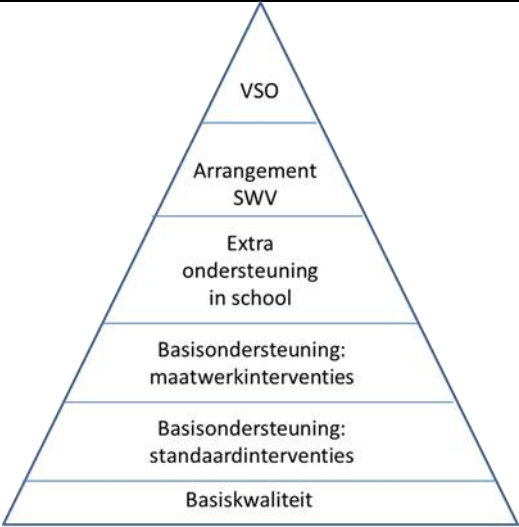
Wat streven we na en willen we bereiken?

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

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

Ondersteuningsstructuur

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

 Basiskwaliteit op de scholen Goed onderwijs, conform Inspectie-eisen Zorgvuldige aanname leerlingen Verzuimregistratie & -protocol Pestprotocol, schoolregels Standaardinterventies: Klassenmanagement, leren leren, mentorles Voorlichtingslessen (seks, drugs, pesten enz.) Maatwerkinterventies in basisondersteuning, bijv. Ondersteuning bij dyslexie, dyscalculie Hulpuren of extra uitdaging in leerstof Beperkt aantal gesprekken Training faalangst, stressbeperking, SoVa	<u>Algemene principes ondersteuning</u> Handelingsgericht werken en handelingsgericht arrangeren: - vanuit een planmatige en cyclische zorgstructuur laagdrempelig ondersteuningsarrangementen toewijzen; - school als vind- én werkplaats; - zo min mogelijk opschalen; <i>Ouders en leerlingen worden nauw bij het proces betrokken</i> <u>Extra ondersteuning</u> Per school verschillend, zoals langduriger begeleiding in gesprekken, hulp bij structureren leerwerk, ruimte om tot rust te komen, interventies op maat. Bij inzet extra ondersteuning altijd een OPP Onderwijs Perspectief Plan: - Beschrijving situatie - Stimulerende en belemmerende factoren - Zienswijzen leerling, ouders, school - Handelingsplan (getekend) <u>Bovenschoolse ondersteuning</u> • Arrangementen SWV Lwoo op vmbo-b/k voor leerachterstanden Begeleiding LZ/ LB langdurig ziek, lich. Beperkt Onderwijsopvangvoorziening Onderwijs & jeugdhulp (enkele maanden) • VSO
--	---

Het is de bedoeling dat de scholen zoveel mogelijk hun eigen ondersteuningsstructuur inrichten en aanspreken voor de ondersteuning van de leerlingen. Als aan zwaardere vormen van jeugdhulp dan wel verwijzing naar bovenschoolse voorzieningen wordt gedacht, wordt een “Flexzat” belegd, waarbij naast de school ouders en eventueel leerling ook jeugdhulp, de onderwijsspecialist van het swv en desgewenst leerplicht aanwezig zijn.

Het aantal flexzats neemt in het totaal toe. Dat vraagt veel van de onderwijsspecialisten.

Onderwerp van gesprek is dat scholen meer zelf en bilateraal oplossen. Het vinden van een goed evenwicht daarin is nog een zoektocht.

Inspectie van het onderwijs

Het laatste inspectie onderzoek dateert van oktober 2017.

Hierin werd het volgende opgemerkt:

opmerkingen inspectie		Ondernomen acties
Wat moet beter?	<i>Sturing van het bestuur op onderwijskwaliteit van de onderwijsopvangvoorzieningen</i>	In samenspraak met de OOV zijn er beleidsmatige afspraken gemaakt en gedocumenteerd, welke de instemming van de inspectie hadden
	<i>Bestuur en intern toezichthouder onvoldoende gescheiden</i>	De statuten zijn gewijzigd waardoor bestuur en toezicht gescheiden werden.
Wat kan beter?	<i>Afstemming met jeugdhulp in de Kamer Rijnstreek niet in orde</i>	Er zijn met de jeugdhulp in de Rijnstreek structurele afspraken gemaakt over inzet in en samenwerking met de scholen en de OOV
	<i>Systeem van kwaliteitszorg is in ontwikkeling</i>	Hiermee is wel een start gemaakt, maar het genereren van cijfers is een flinke inspanning en bovendien is de toelichting op de cijfers belangrijk.
	<i>Ononderbroken ontwikkeling leerlingen van de onderwijsopvangvoorzieningen</i>	Deze zijn meegenomen in de kwaliteitsafspraken met de OOV en schriftelijk vastgelegd.
Het totale oordeel van de inspectie over het Samenwerkingsverband was voldoende		

Passend Onderwijs

Onderwijs en ondersteuning

Het Samenwerkingsverband (i.c. de scholen) heeft inmiddels een regionaal breed onderwijsaanbod. Echter, voor bepaalde doelgroepen, zoals “zmolkers”, havisten met een bovengemiddelde gedragsproblematiek als ook “hoogbegaafde leerlingen met co morbiditeit” kent het nog leemtes. Hiervoor moet nog een passend onderwijsaanbod worden ontwikkeld, hoewel het de vraag is of dit “voorzieningen” moeten zijn of meer “inclusief gedifferentieerde programma’s”. Eerder zal aan het laatste moeten worden gedacht. Dit vraagt een omslag in denken.

Hoogbegaafdheid

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

Op alle scholen worden in het eerste jaar hoogbegaafdencoaches getraind. Een en ander wordt bekostigd uit de subsidiemiddelen HB van OCW (50%) en eigen middelen van het Samenwerkingsverband.

Pilot Leerroute Plus Schoonhoven

Het Schoonhovens College (vmbo) en het Rijnstroom College zijn in 2018 een Plusklas gestart op de school in Schoonhoven. De Plusklas is voor leerlingen die feitelijk aangewezen zijn op het VSO, maar door middel van versterkte ondersteuningsprogramma's op de reguliere school blijven. Het gaat om ca. 10 leerlingen. De ervaringen waren positief, dus is de pilot verlengd. Het voordeel is dat de leerlingen uit de Krimpenerwaard niet helemaal naar Alphen aan den Rijn hoeven te reizen. Het doet dus recht aan "nabij gericht onderwijs".

Opting Out Lwoo

Per 1 januari 2019 is gekozen voor Opting Out Lwoo door middel van een aanpassing van de criteria. In de loop van het jaar heeft een breed samengestelde werkgroep zich over de vraag gebogen of een verdergaande constructie door ook de licenties los te laten gewenst was.

Ofschoon het bestuur hiervoor in beginsel gekozen heeft, mocht dit besluit niet op de instemming van het toezichthoudende orgaan rekenen. Een unaniem besluit was nodig.

Wel konden de schoolbesturen zich verenigen met het feit dat voor een leerling die op een school zonder licentie Lwoo zou worden aangemeld – bij wijze van uitzondering – een arrangement Lwoo toegewezen kon worden.

Thuiszitters en risicoleerlingen

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

Het Kesper College heeft een team voor ingeschreven leerlingen dat thuiszit. Dit team bezoekt de leerlingen thuis of op een andere locatie. En de interne school van het Rijnstroom college heeft een groep van 10 thuiszitters intensief begeleid waardoor de leerlingen in het schooljaar 2019-2020 alle in het mbo konden starten. Het Prisma College (zml) kent POOL (=Passend Onderwijs Op Locatie) en verzorgt onderwijs aan leerlingen die bijvoorbeeld op zorgboerderijen zitten. Ook andere scholen kennen deze constructies in meer en mindere mate.

Geconstateerd kan worden dat meer scholen bereid zijn maatwerk te verzorgen. Formatie of regelgeving is soms nog belemmerend. Mogelijk kunnen we door middel van samenwerking tussen de scholen de regeldruk verminderen en continuïteit bewerkstelligen.

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

Periodiek worden de thuiszitters en risicoleerlingen opgevraagd bij de scholen. De lijst wordt dan besproken met leerplicht. Voor veel leerlingen geldt dat er wel een gecombineerd arrangement "onderwijs en jeugdhulp" is of dat onderwijs feitelijk niet aan de orde kan zijn omdat eerst inzet van jeugdhulp dringend noodzakelijk is.

Voor thuiszitters (drie maanden of langer geen onderwijs) geldt overigens niet altijd dat er geen passend aanbod is. Soms is dit er wel, maar is dit naar het oordeel van ouders niet of onvoldoende passend.

Doorzettingsmacht aangaande toelating

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

Indien een leerling niet op een school geplaatst kan worden, dan geldt de afspraak dat de betrokken directieleden van de schoolsoort per subregio op initiatief van het Samenwerkingsverband bijeenkomen om de casus te bespreken. Die bijeenkomst *moet* leiden tot een toelating op een van de scholen.

Er worden twee overleggen onderscheiden, te weten:

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

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

Hoewel er wel diverse interventies nodig waren om een leerling op een school toegelaten te krijgen, is er in de loop van het schooljaar één bovenschools toelatingsoverleg in Midden-Holland nodig geweest. Hierdoor is de leerling geplaatst.

Groei VSO

In ons samenwerkingsverband is de deelname van het aantal leerlingen in het VSO fors gestegen (hoger dan het landelijk gemiddelde inmiddels) en dat ondanks de krimp van het aantal leerlingen in het regulier onderwijs.

Dat zet, in combinatie met de budgettaire overschrijdingen voor het praktijkonderwijs en het lwoo, de financiën zwaar onder druk.

In alle betrokken lagen binnen het Samenwerkingsverband is hiervoor aandacht gevraagd. Het heeft geleid tot een hoger urgentiebesef om deze ontwikkeling te remmen. Een van de maatregelen die genomen zijn, is een intervisietraject tussen de scholen.

Samenwerking met gemeenten en jeugdhulp

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

In Midden-Holland (de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas) wordt Jeugdhulp Op School (JOS) gefinancierd op de scholen voor VO. Helaas kent het nog steeds de status van pilot. Gemeenten zijn terughoudend om meerjarige afspraken te maken als gevolg van overschrijdingen op de budgetten jeugdhulp.

Samen met de samenwerkingsverbanden PO en de landelijke reformatische samenwerkingsverbanden en gemeenten wordt gewerkt aan de constructie dat er "zorg in het gespecialiseerd onderwijs" kan worden gerealiseerd. Voorts is met de gemeenten in Midden-Holland overeengekomen om komend jaar stevig in te zetten op "integraal arrangeren".

In Rijnstreek (gemeenten Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop) is de jeugdhulp ondergebracht bij het consortium "GO! voor jeugd" v.w.b. Alphen aan den Rijn en v.w.b. Nieuwkoop bij Holland Rijnland i.c. de Jeugd- en Gezinsteam. Ook GO! draagt zorg voor de aanwezigheid van jeugdhulp op de scholen. Het JGT van Nieuwkoop doet dit ook. Mede als gevolg van personele wisselingen is het soms moeilijk afspraken goed te bestendigen.

De samenwerking met de ambassadeurs van GO in de scholen is niettemin versterkt en er zijn voorbereidingen getroffen voor het starten van een ambulante groepsgericht behandelprogramma, dat behandeling biedt aan jongeren met psychische problematiek. Dit programma start in het schooljaar 2019-2020. Het JGT in Nieuwkoop biedt preventieve en curatieve jeugdhulp.

In beide regio's zijn er OnderwijsZorgArrangementen voor de Onderwijs Opvang Voorzieningen.

In beide regio's zet de jeugdhulp meer in op een systeemaanpak. Dat houdt in dat een jongere niet op zichzelf hulp krijgt, maar dat altijd het grotere verband van het gezin of netwerk van de jongere

erbij wordt betrokken. De wachttijden voor jeugdhulp zijn nog niet opgelost. Overbruggende hulp gedurende de wachttijd komt vaak niet tot stand.

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

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

In de regio Rijnstreek is ook een experttafel onder regio van GO! Het gesprek zal worden aangegaan om ook hierin vertegenwoordigd te zijn.

In het kader van het overleg over doorzettingsmacht is er in het OOGO Rijnstreek overeenstemming bereikt over de procesregie voor een gemeentelijke procesregisseur. Deze neemt actie bij "vastgelopen casuoverleg".

III-B Kengetallen

Ontwikkeling van het aantal leerlingen				
Categorie	Aantal per 1 oktober 2018 *)	Aantal per 1 oktober 2019 **)	Vershil	Percentage
Totaal voorgezet onderwijs	17.680	17.232	- 448	- 2,53%
Praktijkonderwijs	652	649	- 3	- 0,46%
Deelnemerspercentage praktijkonderwijs	3,69% *****)	3,75% *****)	-	-
VSO*****)	638	668 *****)	+ 30	+ 0,47
Deelnemerspercentage VSO *****)	3,61%	3,86%		
*) Gecorrigeerd aantal leerlingen **) ongecorrigeerd aantal leerlingen ***) In oktober 2018 bedroeg het aantal residentiële leerlingen 32, per oktober 2019 bedroeg dit aantal 38. *****) Het aantal leerlingen met een hoge bekostigingscategorie bedroeg in oktober 2018 29 en per oktober 2019 bedroeg dit 25. *****) In het fixatiejaar 2020 bedroeg het deelnemerspercentage voor Pro 2,88% *****) Het deelnemerspercentage VSO in het fixatiejaar 2011 bedroeg 2,19% (absoluut: 519)				

Het aantal leerlingen VSO op de groeitelling per februari 2019 was in absolute zin 8 leerlingen (in februari 2018 waren het er 14) hoger dan daarvoor. Landelijk ging het om een toename van 2. De gemiddelde verblijfsduur in het VSO bedroeg 2,72 jaar ten opzichte van 2,88 jaar landelijk.

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO, cluster 1 (visueel beperkt) bedroeg per oktober 2018 0,04% (4 leerlingen) ten opzichte van het landelijke percentage van 0,3%.

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO, cluster 2 (communicatief en auditief) bedroeg per oktober 2018 0,22 % (38 leerlingen) ten opzichte van 0,19% landelijk.

Het aantal leerlingen in een armoedeprobleemcumulatiegebied per oktober 2018 was 2,60% (459 leerlingen) en landelijk was dit 13.53%.

Schooladvies en plaatsing

Van het aantal leerlingen biao dat van 2017-2018 doorstroomde naar het vo in 2018-2019 is 9,07% (landelijk 10,28%) onder het advies geplaatst en 23,76% (landelijk 21,88%) boven het advies. 5,05% van de leerlingen in het derde leerjaar was niet meer conform het aanvankelijk schooladvies geplaatst (landelijk 5,98%).

Instroom op voortgezet onderwijs vanuit primair onderwijs

Afkomstig van	Percentage swv	Percentage landelijk
Basisonderwijs	94,72%	93,74%
Speciaal basisonderwijs	3,52%	3,78%
Speciaal onderwijs	1,76%	2,48%
Waar te nemen valt dat de scholen in ons samenwerkingsverband minder leerlingen plaatsen uit het gespecialiseerd onderwijs.		

Verplaatsingen leerlingen

Betrokken schoolsoorten	Naar de scholen in het SWV	Vanaf de scholen in het SWV
VO-VO	8,12% (landelijk 6,93%)	7,94% (landelijk 6,83%)
VO-VSO	13,95% (landelijk 9,85%)	0,52% (landelijk 0,38%)
PRO-VSO	4,47% (landelijk 0,98%)	0,79% (landelijk 1,32%)
VSO-VO	0,06% (landelijk 0,08%)	1,01% (landelijk 1,70%)
We zien een relatief hoog verwijzingspercentage naar het VSO en een laag terugkeer percentage van VSO naar VO		

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

Aantal thuiszitters en risicoleerlingen

Categorie	Schoolsoort	Aantal per maart 2018	Aantal per maart 2019	
Thuiszitters*)	VO	5	4	
	VSO	2	2	
	Totaal	7	6	
Risicoleerlingen**)	VO	130	139	
	VSO	29	33	
	Totaal	159	171	
*) Onder thuiszitters verstaan we leerlingen die ingeschreven zijn op een school en drie maanden of meer geen onderwijs volgen **) Onder risicoleerlingen verstaan we leerlingen die ingeschreven zijn op een school maar die geheel of gedeeltelijk geen onderwijs op school volgen, maar een speciaal Ondersteuningsarrangement hebben, bestaande uit jeugdzorg en onderwijs In algemene zin moet opgemerkt worden dat de aantallen sterk fluctueren.				

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

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag Onderwijsloket, Verzuim, thuiszitters en vsv, schooljaar 2018-2019 (www.swv-vo-mhr.nl).

Voortijdig Schoolverlaters RMC-regio Zuid-Holland Oost

In onderstaande tabel staan de aantallen vsv'ers in onze regio, met de bijbehorende definitie (de cijfers over 2018-2019 zijn nog niet bekend).

<i>Zuid-Holland Oost</i>	<i>2015-2016</i>	<i>2016-2017</i>	<i>2017-2018</i>
Deelnemers	33.807	30.933	30.713
VSV	467	463	528
VSV%	1,38%	1,50%	1,72%

Een voortijdig schoolverlater is een jongere die op 1 oktober van jaar t jonger is dan 22, staat ingeschreven in het bekostigd vo, MBO of VAVO en die een jaar later (t+1) niet meer in het onderwijs staat ingeschreven en geen startkwalificatie heeft.

Het aantal VSV'ers is de afgelopen jaren licht toegenomen, zowel in de regio als landelijk. Uit landelijke onderzoek is gebleken dat redenen daarvoor zijn: de aantrekkende arbeidsmarkt, toegenomen Multi problematiek bij jongeren en verkeerde studiekeuzes. Overigens, voortgezet onderwijs in onze regio doet het goed. Het scoort onder het landelijk gemiddelde.

Aantal deelnemers Onderwijs Opvang Voorzieningen

De OOV's hebben de formele status van "Ortho-Pedagogisch Didactisch Centrum" (OPDC).

Het is een bovenschools onderwijszorgarrangement.

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

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

De gemiddelde verblijfsduur was in de praktijk 23 weken. Dit is een toename ten opzichte van vorig jaar, hetgeen veroorzaakt wordt door "overbruggingstijd", omdat leerlingen niet direct doorgeplaatst kunnen worden naar een passende vervolgplek in het onderwijs. De aantallen overbruggingstrajecten waren: 16 VSO, 3 reguliere andere school en 3 MBO.

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

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

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag Onderwijsloket, schooljaar 2018-2019.

Aantal afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen

Voortgezet Speciaal Onderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2018-2019 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	2018/2019			2017/2018			2016/2017		
	Nieuw	Herin- dicatie	Totaal	Nieuw	Herin- dicatie	Totaal	Nieuw	Herin- dicatie	Totaal
augustus – oktober	32	15	47	37	20	57	19	10	29
november – januari	24	19	43	28	23	51	26	18	44
februari – april	25	51	76	24	35	59	22	28	50
mei – juli	116	47	163	108	51	159	67	29	96
Totaal	197	132	329	197	129	326	134	85	219

Toelichting:

In totaal zijn er 329 TLV's afgegeven. Het aantal nieuwe TLV's is exact gelijk gebleven aan de afgegeven TLV's in 2017/2018. Het aantal her-indicaties verschilt nauwelijks met het jaar ervoor. Dit is in tegenstelling met de verschillen in 2017-2018. Toen was er een toename van 50%.

Er lijkt op dit moment een stabilisatie op te treden.

Deze kengetallen komen niet overeen met de kengetallen van BRON. Daar blijkt een toename te zijn van het aantal afgegeven TLV's. Dit heeft te maken met de periode waarop de telling gebaseerd is. Er is een aantal herindicaties te laat ingediend, waardoor deze niet meegenomen zijn in de telling bij BRON.

Opgemerkt wordt dat een aantal scholen voor VSO zeer laat de her-indicaties heeft aangevraagd.

Hierdoor is een flink aantal beschikkingen pas na de zomervakantie afgegeven.

Het Schoonhovens College heeft i.s.m. het Parkcollege speciale lesplaatsen gerealiseerd om thuisnabij onderwijs te kunnen geven. Er zijn voor dit arrangement 6 nieuwe beschikkingen afgegeven.

Leerwagondersteunend onderwijs en Nieuwkomers VO

Het aantal TLV's in schooljaar 2018-2019 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

	Aanvragen lwoo								
	2018-2019			2017-2018			2016-2017		
	PO7	PO8	VO1	PO7	PO8	VO1	PO7	PO8	VO1
febr.-mrt	0	43	7	0	41	0	1	64	0
april-mei	3	167	77	1	161	10	1	112	9
juni-juli	0	34	19	0	49	6	0	26	3
Totaal	3	244	35	1	234	16	2	202	12
	282			252			216		

In september 2019 zijn er nog 2 Lwoo aanvragen toegekend.

De stijging bij het aantal Lwoo aanvragen komt met name vanuit leerjaar 1 van het voortgezet onderwijs. Vorige jaren waren dit er 12 of 16 en nu 35. Leerlingen die regulier geplaatst zijn maar extra begeleiding nodig blijken te hebben, worden met het drempelonderzoek getest en komen daar Lwoo scores uit, dan wordt er alsnog een Lwoo aangevraagd. Nu men dit model kent wordt deze test wellicht bij meer leerlingen ingezet. Daar de test is gericht op het basisonderwijs scoren de leerlingen mogelijk toch wat lager dan in groep 8. Bij afname in groep 8 hebben de leerlingen nog recent aan die basisdoelen gewerkt. Aandachtspunt voor volgend jaar is dat we dan mogelijk als eerste naar de behaalde schoolresultaten kijken. Wanneer deze onvoldoende zijn, dan pas zouden de scores van het drempelonderzoek beoordeeld moeten worden.

Aanvragen arrangement Nieuwkomers						
2018-2019			2017-2018			
PO7	PO8	VO1, 2 of 3	PO7	PO8	VO 1, 2 of 3	
febr-mrt	n.v.t.	n.v.t.	18	n.v.t.	n.v.t.	
april-mei			5			32
juni-juli			33			39
Totaal			56			71
56			71			

In september 2019 zijn er nog 3 arrangementen nieuwkomers toegekend voor de oudere leerlingen.
1 oktober 2019 zijn er in totaal 59 arrangementen voor nieuwkomers toegekend.

Praktijkonderwijs

Het aantal TLV's in schooljaar 2018-2019 ten opzichte van twee voorgaande jaren:

Aanvragen Pro															
2018-2019 (minus ISK)					2017-2018 (minus ISK)					2016-2017 (minus ISK)					
PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	
febr-mrt	0	20	2	4	0	22	0	0	0	0	16	0	0	0	
april-mei	12	88	6	0	0	4	94	6	2	0	2	93	7	1	0
juni-juli	1	4	4	1	1	3	23	10	0	0	3	12	3	0	2
Totaal	13	112	12	5	1	7	139	16	2	0	5	121	10	1	2
143					164					139					

In september 2018 is er nog 1 TLV aanvraag Pro toegekend. Totaal zijn er voor 1 oktober 2019 144 TLV aanvragen Pro toegekend.

De daling van het aantal Pro aanvragen kan samenhangen met wat meer grensleerlingen die qua criteria zouden passen binnen het praktijkonderwijs en toch van PO een lwoo advies hebben ontvangen en vervolgens overstappen met een aanwijzing lwoo. Voorgaande jaren waren er namelijk nog TLV Pro beschikkingen verstrekt aan leerlingen die eerst nog lwoo gingen proberen bij een van de vmbo scholen. Met volop kans op succes in het verleden is die groep wel onderzocht en bleek 90% na 4 jaar een vmbo-diploma gehaald te hebben.

Voor meer informatie wordt verwezen naar het jaarverslag CTA, schooljaar 2018-2019, dat op de website van het Samenwerkingsverband staat.

III-C Doorlopende en algemene activiteiten

De volgende taken worden permanent uitgevoerd:

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

- Het beleidsmatig en secretarieel begeleiden van het bestuurlijk overleg PO-VO in beide regio's;
- Het bevorderen en organiseren van doorlopende leer- en ondersteuningslijnen PO-VO en VO-MBO, inclusief het participeren in het VSV-beleid in de regio;
- Het maken van afspraken over de vormgeving van het onderwijskundig rapport en de digitale overdracht en ook het maken van de planning;
- Het bevorderen van een nauwe samenwerking met een integrale aanpak tussen het onderwijsveld en jeugdhulp;
- Het registreren van thuiszitters, overleg daarover met leerplicht en het realiseren van arrangementen;
- Het entameren, initiëren en coördineren van onderwijszorgarrangementen voor leerlingen;
- Het verstrekken van toelaatbaarheidsverklaringen en toekennen van arrangementen.

III-D Samenvatting gerealiseerde doelen

Thema/doel ondersteuningsplan	Toelichting	Stand van zaken
AVG	Verwerkingsovereenkomsten, privacyreglementen aangepast, beveiligd mailen, personeel geïnformeerd, scholen geïnformeerd e.d.	90% afgerond
Basisondersteuning	Versterken van de basisondersteuning op de scholen, docenten meer en beter betrekken. Immers, Passend onderwijs komt tot uitdrukking in de scholen.	Dit verdient meer aandacht. Veel verloopt via directies en zorgcoördinatoren
School Ondersteuningsprofielen herzien	Alle scholen zouden hun SOP voor de zomer 2019 actualiseren.	90% van de scholen heeft dit gerealiseerd
Wijziging verdelingssystematiek schoolgebonden middelen en middelen begeleiding passend onderwijs	Per 1 januari 2019 is – met instemming van de OPR – de verdelingssystematiek gewijzigd. Gekozen is voor een geleidelijk overgangstraject van 3 jaren	afgerond
Ombuigen groei VSO	Niet gerealiseerd. Gestart met beleid in 2019 Focus: een deelnamepercentage van 3% in 2023	Gestart
Richtlijnen voor CTA “toekennen TLV VSO”	Richtlijnen zijn in een notitie vastgelegd. Vooral bestemd voor de niet-standaard aanvragen	Afgerond
VSO-VO	Samenwerking tussen VSO en VO intensiveren, overstap van leerlingen VSO – indien verantwoord - activeren	Voorzichtig begin is gemaakt.
Leerrecht, optimaliseren dekkend netwerk	Leerrecht richt zich op leerlingen die of een ontheffing van de leerplicht hebben maar nog wel wat onderwijs aan kunnen en op leerlingen waarvoor een Onderwijszorgarrangement van meer dan 50% nodig is	Voor eerste doelgroep zijn verkenningen gestart, voor de tweede zijn diverse individuele arrangementen
versterken van de samenwerking onderwijs en jeugdhulp	Jeugdhulp op de scholen voor VO aanwezig	gerealiseerd
	Zorg in gespecialiseerd onderwijs	Overleg is gaande
Licenties laten vervallen voor LWOO	Voorstel is gedaan, mocht niet rekenen op voldoende draagvlak. Licenties blijven gehandhaafd	Afgerond
OOV's	Functioneren OOV's is geëvalueerd.	Ten dele afgerond

	Procedures zijn verbeterd. Zal worden herhaald	
Beleid Hoogbegaafdheid, optimaliseren van dekkend netwerk	Alle scholen Havo/VWO zullen werk gaan maken van HB. Bijna alle scholen zijn gestart met beleid en trainingen voor personeelsleden	75%
Reglementering OPR	OPR telde 24 leden. Reglement is aangepast. Thans telt de OPR 12 leden met een vertegenwoordiging naar schoolsoort.	afgerond
Doorgaande schoolloopbanen bij overstappen	PO-VO verloopt goed o.a. met behulp van Onderwijs transparant	permanent
	VO-MBO verloopt goed o.a. met behulp van automatiseringsprogramma Intergrip. Aandacht voor studie- en beroepskeuze.	permanent

III-E Personeel

Functies en formatieve omvang

Sinds 2014 is het Samenwerkingsverband werkgever.

De functies binnen het Samenwerkingsverband en de omvang ervan, waren in 2019 als volgt:

Functiecategorie	Aantal personeelsleden met dienstverband	Totale formatieve omvang
Directie*)	1	1,0000 fte
Beleid	1	0,7000 fte
Coördinatie onderwijstrajecten	1	0,6600 fte
Secretariaat/administratie	3**)	1,3695 fte
Orthopedagogie/psychologie/onderwijsspecialisten	3	2,7000 fte ***)
Totaal	11	6,4295 fte****)
*) In verband de wijziging van de bestuursstructuur is de functie van directeur gewijzigd in directeur-bestuurder **) Het secretariaat draagt ook zorg voor het administratieve proces over de toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen ***) De GZ-psychologe is voor 0,5 fte werkzaam voor de OOV's. ****) De voorzitter van de CTA heeft eveneens een dienstverband bij het Samenwerkingsverband, doch met afwijkende bepalingen (geen cao-aanstelling). @ bij de formatie "orthopedagogie" nog 0,1000 fte te worden opgeteld, waardoor het aantal op 4 komt en totaal 2,8000 fte. Deze orthopedagoog is toegevoegd aan de CTA. De personele en financiële administratie is extern belegd en wordt verricht door het Onderwijsbureau Hollands Midden. De controllersfunctie is ingekocht en is verricht door het bureau Infinite b.v.		

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

Leeftijdsofbouw personeel per 31 december 2019

Leeftijdscategorie	Aantal werknemers
20 tot 30 jaar	0

30 tot 40 jaar	3 *)
40 tot 50 jaar	1
50 tot 55 jaar	3
55 tot 60 jaar	0
60 jaar en ouder	4
Totaal	11**
*) waaronder een lid van de CTA	
**) exclusief de voorzitter van de CTA (deze heeft een aangepast dienstverband)	

Verhouding man/vrouw

De vaste personeelsformatie, exclusief de CTA, bestaat totaal uit 9 personen, onder wie 7 zeven vrouwen en 2 mannen.

Evenredige vertegenwoordiging

In artikel 32b van de WVO is bepaald dat het bevoegd gezag ten behoeve van de directie van elk van zijn scholen, als daaraan van een ondervertegenwoordiging van vrouwen in de directie sprake is, eenmaal in de 4 jaar een document over evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in de schoolleiding vaststelt. Er is geen beleid vastgesteld met betrekking tot de evenredige vertegenwoordiging. Het aantal personeelsleden is bescheiden van omvang en wordt geleid door een mannelijke directeur-bestuurder. Uitbreiding van het management is niet voorzien. Bij ontstentenis van de directeur-bestuurder is de beleidsmedewerker plaatsvervangend directeur. Dit is een vrouw.

Personele beleidsaspecten

Algemeen

Voor de personeelsleden, inclusief de directeur-bestuurder, is de cao vo van toepassing.

Het Samenwerkingsverband kent werkgelegenheidsbeleid.

Voorts geldt het algemene beleidsuitgangspunt dat de personeelsleden van het Samenwerkingsverband niet gelijktijdig een dienstverband bij één van de aangesloten schoolbesturen kan hebben. Op grond van historische rechten is er voor één medewerker met een kleine betrekkingssomvang een uitzondering gemaakt.

Ziekteverzuim

Het Samenwerkingsverband is niet verzekerd voor ziekteverzuim en is dus zelf risicodragend. Met die reden is er een personele reserve op de balans opgenomen. Bij langdurige ziekte is de werkgever immers gedurende twee jaren wettelijk verantwoordelijk voor doorbetaling van het salaris aan de werknemer.

In het verslagjaar is één personeelslid wegens ziekte kortstondig afwezig geweest.

Het totale ziekteverzuim in 2019 bedroeg twee dagen, overeenkomend met 0,15%.

De landelijke norm voor het voortgezet onderwijs in 2018 was voor het OP 6,0% en voor het OOP 5,6%. Volgens de cijfers van het CBS was de landelijke norm in algemene zin 4,0%.

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

Beleid over de beheersing van uitkeringen na ontslag

Geen van de medewerkers is vertrokken. Er zijn geen gedwongen ontslagen geweest. Het Samenwerkingsverband heeft dus ook niet te maken met uitkeringen na ontslag.

Vergoeding reiskosten

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

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

Scholing/deskundigheidsbevordering

Diverse personeelsleden hebben inhoudelijke informatiebijeenkomsten of seminars bijgewoond. Zo hebben de orthopedagogen een “in company-scholingsdag” gericht op de nieuwe Wisc gevolgd. Vooral de onderwijsspecialisten hebben overvolle agenda's als gevolg van het aantal casuïstiek overleggen. Hierdoor is er weinig tijd om adequaat te scholen.

Werkreglement en Integriteitscode

Het werkreglement is geactualiseerd op grond van de AVG.

Per 27 november 2019 kent het Samenwerkingsverband een integriteitscode, zulks met instemming met de medezeggenschapsraad-personeel.

Verzekeringen

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

Klokkenluidersregeling

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

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

Betalingen aan derden

De voorzitter OPR, de secretaris OPR en de leden van de OPR als ook twee externe leden van de CTA ontvangen een bruto (vacatie-)vergoeding voor hun werkzaamheden. Voorts wordt er een orthopedagoog die werkzaamheden verricht voor de IQ-onderzoeken voor praktijkonderwijs en leerwegondersteunend onderwijs, volgens de regeling “betaling aan derden” betaald. Het Samenwerkingsverband doet hiervan opgave aan de belastingdienst. Betrokkenen zijn gehouden zelf voor de fiscale afdracht zorg te dragen.

Wet Normering Topinkomens

De directeur-bestuurder wordt bezoldigd op grond van de CAO-VO. Voldaan wordt derhalve aan de WNT.

De directeur-bestuurder heeft de volgende nevenfuncties:

- Bestuurslid van de Stichting Vrije Tijd en Vorming Midden-Holland “De Klup” te Gouda (onbezoldigd);
- Lid van de Stuurgroep Gouda 750 (onbezoldigd)

Inkoop

Het Samenwerkingsverband heeft in het najaar van 2016 zijn inkoopbeleid in een document verwoord. Dit is gebaseerd op de nationale en Europese wet- en regelgeving met betrekking tot inkopen.

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

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

Huisvesting

Het Samenwerkingsverband huurt de volgende lokaliteiten:

Kantoorruimte

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

Huisvestingskosten Onderwijs Opvang Voorzieningen (OPDC-functies)

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

⇒ *Leslokaliteiten bij Enver Jeugdhulp te Gouda.*

De lokaliteiten worden gehuurd voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Gouda. De huur vindt telkens voor twaalf maanden plaats, gerelateerd aan een schooljaar.

⇒ *Leslokaliteiten bij SBO Op Maat te Alphen aan den Rijn*

De lokaliteiten worden gehuurd op basis van medegebruik voor de uitvoering van de Onderwijsopvangvoorziening te Alphen aan den Rijn, inclusief buitenruimte. Telkens wordt er voor één schooljaar gehuurd. Vooralsnog kan de OOV van de lokaliteiten gebruik blijven maken tot 1 augustus 2021. Er geldt een opzegtermijn van acht maanden.

⇒ *Leslokaliteiten bij een pand van het Schoonhovens College*

Voor de Onderwijs Opvang Voorziening in Schoonhoven worden op basis van jaarovereenkomsten lokaliteiten gehuurd bij Het Schoonhovens College. De ruimte wordt op basis van jaarcontracten gehuurd.

Privacy en AVG

AVG

Het Samenwerkingsverband heeft in het kader van de AVG een onafhankelijke Functionaris Gegevensbeheer betrokken bij de CED te Rotterdam.

Een incidentenregister is bijgehouden. 7 incidenten zijn geregistreerd, een ervan is gemeld aan de "Autoriteit". Voorts heeft de FG een jaarverslag opgeleverd, met daarin verbeter- en aandachtspunten. Deze documenten zijn ter kennis gebracht van Algemene Vergadering van november 2019.

In de werkoverleggen komt de AVG en de uitvoeringsaspecten regelmatig aan de orde, ook al om eenieder scherp te houden. Ook worden de scholen regelmatig gewezen op het zorgvuldig te werk gaan.

Privacy

Er wordt beveiligd gemaakd met behulp van het programma ZIVVER.

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

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

ICT

Met ingang van 1 januari 2019 wordt het beheer van de ICT uitgevoerd door Compsolution te Reeuwijk.

Aankankelijk had het Samenwerkingsverband een eigen server, maar in november 2019 is overgegaan op het gebruik van Office 365.

IV FINANCIËN

Algemeen

De begroting 2019 is voorbereid door de directeur-bestuurder en de controller.

Voorafgaand daaraan zijn de beleidskaders besproken met de auditcommissie.

De begroting 2019 en de indicatieve meerjarenbegroting zijn na goedkeuring van de Algemene Vergadering in november 2018, vastgesteld door het bestuur in november 2018.

Met goedkeuring van de Algemene Vergadering heeft de directeur-bestuurder op 4 juni 2019 de begroting voor 2019 met een bescheiden wijziging opnieuw vastgesteld.

Managementsrapportages

Drie keer per jaar wordt er een tussentijdse managementsrapportage gemaakt.

Deze wordt besproken met het bestuur. Op grond van deze rapportages is bijsturing mogelijk.

De auditcommissie heeft aangegeven alleen een rapportage te willen ontvangen bij ingrijpende afwijkingen.

Treasurybeheer

Beleid

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

In verband met de politieke en maatschappelijke discussie is in november 2018 besloten om de beleggingsportefeuille geleidelijk af te bouwen. Deze beleggingen zijn aangegaan voor 2014 en de gewijzigde regeling Beleggen, Belenen en Derivaten 2016 van OCW. Er is niet gekozen voor een versnelde afbouw.

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

Uit de meerjarenbegroting 2019 tot en met 2023 valt op te maken dat deze reservegelden nodig zullen zijn voor de voorziene tekorten op de jaarexploitatie.

Treasurystatuut en treasuryplan

Het Samenwerkingsverband heeft een statuut, vastgesteld op 27 november 2018.

Het treasuryplan is vastgesteld op 15 oktober 2019.

Allocatie van middelen

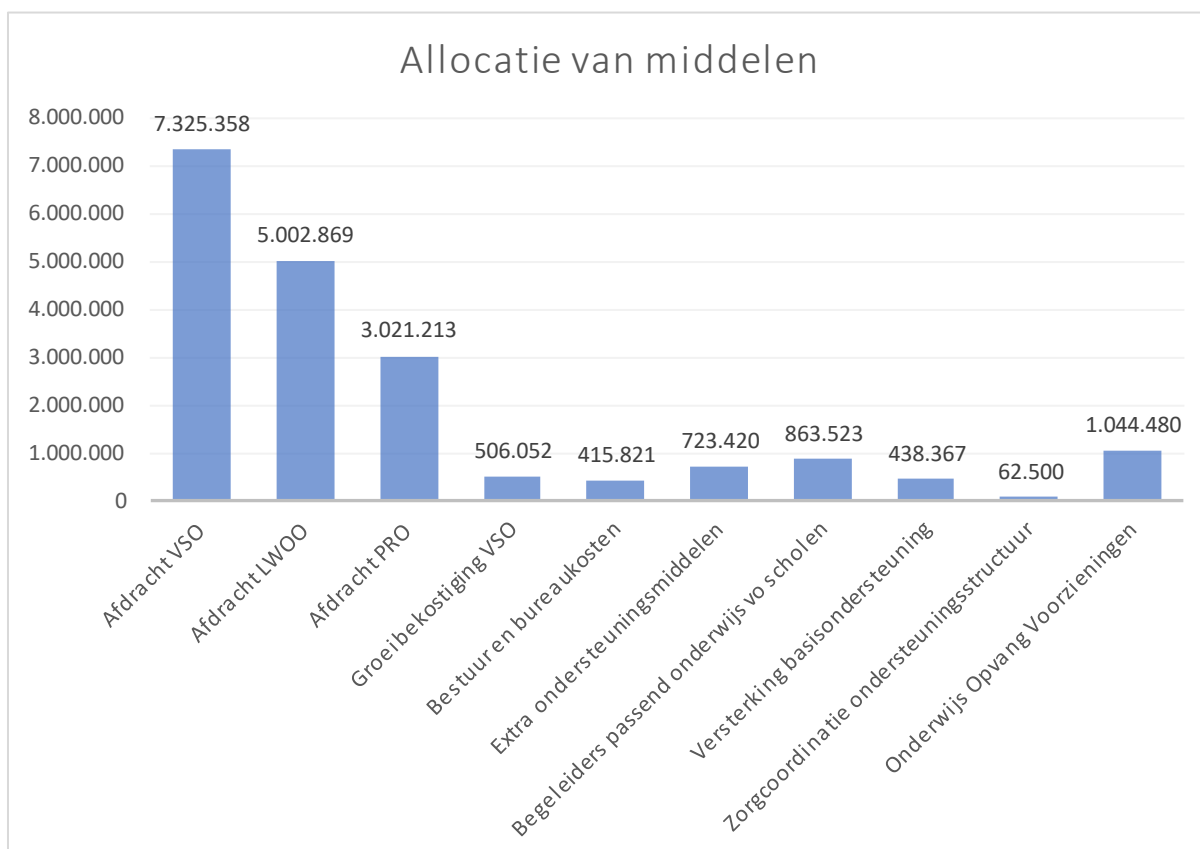
Het Samenwerkingsverband kent de volgende verdeling van middelen:

- a. Afdrachten lwoo en praktijkonderwijs
- b. Afdrachten VSO
- c. Bekostiging tussentijdse groeitelling VSO
- d. Bovenschoolse arrangementen
 - i. Onderwijs Opvang Voorzieningen
 - ii. Ambulante begeleiding LB en LZ

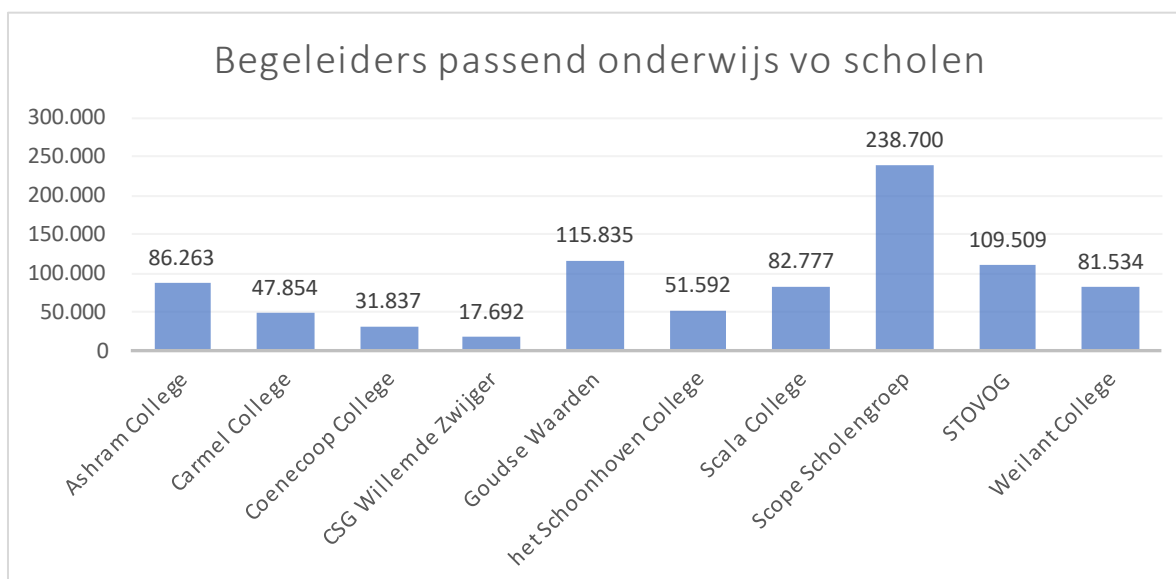
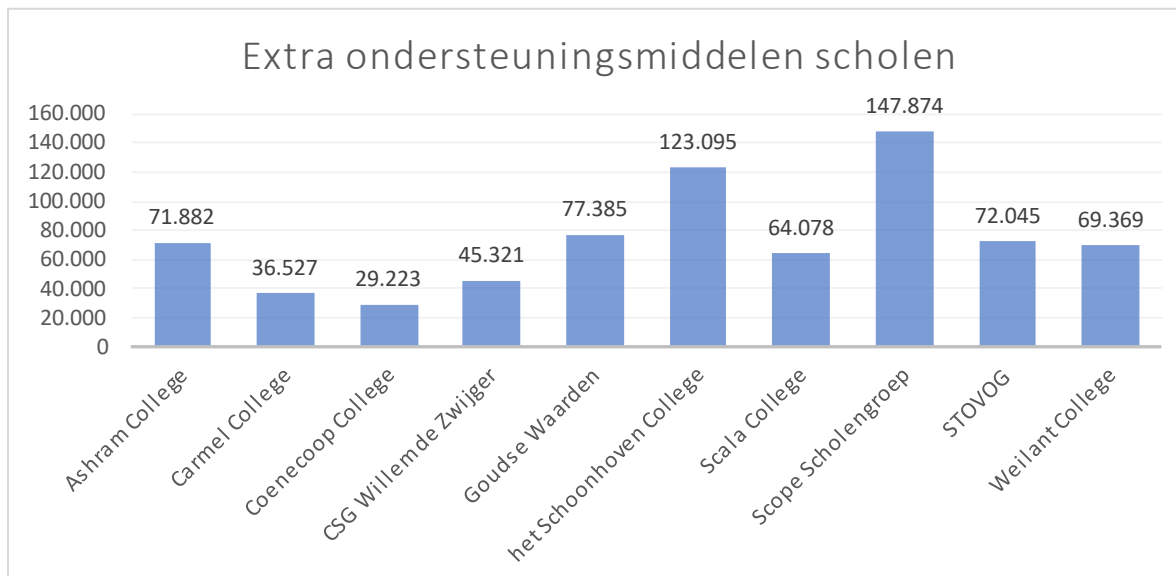
- e. Bestuurs- en bureaunkosten (inclusief onderwijsloket en frictiemiddelen bijzondere leerlingbijdragen)
- f. Verdeling van gelden begeleiding passend onderwijs (BPO) en schoolgebonden middelen aan scholen (SGM)

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

Onderstaande grafiek laat de verdeling van de middelen zien.



Onderstaande grafieken laten de verdeling van de middelen over de scholen zien:



Overhead

De overhead is gesplitst in centrale overhead en uitvoerende overhead. Onder uitvoerende overhead wordt verstaan de overhead die specifiek ten behoeve van de scholen functioneert.

De centrale overhead van het samenwerkingsverband (directie, beleidsmedewerker, secretariaat en administratief medewerker) bedraagt 3,08 fte met € 269.469 aan salariskosten. De overige lasten zoals overige personeelslasten, huisvesting, administratie en beheerslasten en overige lasten bedragen € 148.714. De totale lasten voor centrale overhead bedragen € 418.183 en zijn 2,1% van de totale begrote baten voor 2020.

De uitvoerende overhead (coördinator onderwijs, orthopedagoog en psycholoog onderwijs) bedraagt 3,46 fte met € 243.328 aan salariskosten. De overige lasten zoals overige personeelslasten, administratie en beheerslasten en overige lasten bedragen € 128.495. De totale lasten van de uitvoerende overhead bedragen € 371.823 en zijn 1,86% van de totale begrote baten.

De totale overhead bedraagt € 790.006 en bedraagt 3,96% van de totale begrote baten voor 2020.

Verantwoording scholen

Jaarlijks wordt de schoolbesturen i.c. de scholen gevraagd de inzet van de middelen financieel en inhoudelijk te verantwoorden. Een samenvatting wordt hiervan gemaakt en deze wordt besproken in de directieoverleggen en in het toezichthoudersoverleg.

Enkele opmerkelijke punten op grond van de rapportages

VO-VSO

De reguliere scholen voor voortgezet onderwijs hebben 41 leerlingen toegelaten afkomstig uit het SO of VSO. Opgemerkt moet worden dat dit enigszins vertekend kan zijn, want soms blijken er ook leerlingen uit het SBO meegerekend te zijn en deze leerlingen vallen niet onder het SO.

De scholen voor VO hebben 67 leerlingen in de loop of aan het einde van het schooljaar verwezen naar het speciaal onderwijs.

De scholen voor VSO in ons swv hebben voor 9 leerlingen een extra arrangement aangevraagd, omdat de ondersteuningsvraag de reguliere mogelijkheden te boven gingen. 8 leerlingen heeft het VSO voortijdig verwezen naar dagbesteding dan wel anderszins omdat de problematiek te complex was.

Reguliere scholen en ontwikkelingsplanperspectief

De reguliere scholen voor voortgezet onderwijs hebben gerapporteerd dat zij voor 742 leerlingen een OPP in BRON hebben geregistreerd. Vervolgens hadden 395 nog een OPP dat niet in BRON geregistreerd is. Totaal dus 1137 leerlingen (exclusief lwoo en pro). Dit aantal mag fors genoemd worden en vraagt om nader overleg over het niveau van de basisondersteuning.

Gebruik mogelijkheden Variawet

Het is mogelijk dat scholen bepaalde leerlingen die aangewezen zijn op een maatwerktraject, in aanmerking laten komen voor een afwijking van de onderwijstijd en/of onderwijslocatie op basis van de variawet.

Op grond van de rapportages van de scholen kan worden gemeld dat er voor 75 Leerlingen een aanpassing is gemaakt. Zie onder.

<i>Aantal leerlingen voor wie o.g.v. de variawet een "maatwerktraject" is gemaakt</i>			
<i>Schoolsoort</i>	<i>Aantal leerlingen</i>		
	Regio Midden-Holland	Regio Rijnstreek	Totaal
Voortgezet onderwijs	35	9	44
Voortgezet speciaal onderwijs	22	9	31

Voor nadere aantallen en specificaties wordt verwezen naar de bijlagen.

Kerncijfers financiën

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van baten en lasten van Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek toegelicht. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2019.

Het Samenwerkingsverband heeft over 2019 een negatief resultaat gerealiseerd van € 344.546 ten opzichte van een begroot negatief resultaat van € 668.234. Dit leidt tot een positief verschil van € 323.688.

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2019 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2018 vermeld.

<i>Staat van baten en lasten</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019	Realisatie 2018
Rijksbijdragen OC&W	19.622.145	19.049.012	573.133	19.380.993
Overige overheidsbijdragen en subsidies	96.957	87.000	9.957	89.000
Overige baten	382.117	193.500	188.617	325.368
Totaal baten	20.101.219	19.329.512	771.707	19.795.361
Personeelslasten	1.812.418	1.661.750	-150.668	1.745.057
Afschrijvingen	3.803	7.100	3.297	3.711
Huisvestingslasten	137.618	171.300	33.682	150.101
Overige lasten	558.113	858.300	300.187	492.888
Doorbetalingen aan schoolbesturen	17.943.372	17.299.296	-644.076	17.521.020
Totaal lasten	20.455.324	19.997.746	-457.578	19.912.777
Financiële baten en lasten	9.559	0	9.559	7.044
Resultaat	-344.546	-668.234	323.688	-110.372

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

Kengetallen

Kengetallen	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Solvabiliteit	0,94	0,97	0,93
Liquiditeit (quick ratio)	12,15	24,22	13,11
Rentabiliteit (%)	0,75%	-0,56%	-1,71%
Weerstandsvermogen (%)	21,61%	20,03%	18,01%

Toelichting op de kengetallen:

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds het totaal vermogen. Het is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het solvabiliteitskengetal 1 is gedefinieerd als (eigen vermogen/ totaal vermogen). Het solvabiliteitskengetal 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen)/ totaal vermogen.

Op basis van het eerste kengetal is de solvabiliteitspositie van het samenwerkingsverband goed. De organisatie is in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Liquiditeit

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

Door een afname van de vorderingen en de liquide middelen en een toename van de kortlopende schulden is het kengetal van de liquiditeit in 2019 gedaald naar 13,11 (2018: 24,22).

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

Rentabiliteit

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

Voor 2019 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2019 was ook begroot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandsvermogen is met 18,01% toereikend.

Balans van de vereniging per 31-12-2019

Uit de kengetallen blijkt dat de financiële positie van het samenwerkingsverband ruim voldoet aan de bedrijfseconomische criteria. Onderstaand de balans per 31 december 2019 en de vergelijkende cijfers van 31 december 2018.

<u>Balans</u>	31-12-2019	31-12-2018	Vershil
	EUR	EUR	EUR
Activa			
Materiele vaste activa	15.413	9.741	5.672
Financiële vaste activa	637.233	810.317	-173.084
Totaal vaste activa	652.646	820.058	-167.412
Vorderingen	22.170	63.746	-41.576
Liquide middelen	3.198.880	3.224.417	-25.537
Totaal vlottende activa	3.221.050	3.288.163	-67.113
Totaal activa	3.873.696	4.108.221	-234.525
Passiva			
Eigen vermogen	3.620.531	3.965.576	-345.045
Voorzieningen	7.489	6.905	584
Kortlopende schulden	245.676	135.740	109.936
Totaal passiva	3.873.696	4.108.221	-234.525

Het eigen vermogen is met € 345.045 afgenomen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het negatieve resultaat van € 344.546 dat ten laste is gebracht van de algemene reserve en anderzijds door een toename van de reserve herwaardering koersresultaten met € 500.

De liquide middelen dalen met € 25.537. Het negatieve resultaat (€ 344.546) heeft een negatief effect op de liquiditeit. De afname van de vorderingen (€ 41.576), de toename van de kortlopende schulden (€ 109.936) en de vrijval van de obligaties (€ 173.084) hebben een positief effect op de liquiditeit. Het Samenwerkingsverband zal het vermogen over diverse jaren gespreid inzetten voor activiteiten rond passend onderwijs. In de meerjarenbegroting zijn negatieve resultaten voorzien waardoor het vermogen en de liquiditeit zullen afnemen.

Exploitatie Samenwerkingsverband

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers geeft het volgende:

	Begroting '19	Realisatie '19	Verschil
Baten			
Lichte ondersteuning	1.691.469	1.732.787	41.318
LWOO	4.682.436	4.814.861	132.425
PRO	2.302.197	2.367.307	65.110
Zware ondersteuning	10.895.752	11.213.214	317.462
Verevening zware ondersteuning	-522.841	-532.606	-9.765
Rijksbijdragen	19.049.013	19.595.563	546.550
Overige baten (programma's)	280.500	504.842	224.342
Financiële baten	0	9.559	9.559
Totaal baten	19.329.513	20.109.964	780.451
Afdrachten			
Afdracht LWOO	4.879.500	5.002.869	-123.369
Afdracht PRO	2.951.129	3.021.213	-70.084
Afdracht VSO	7.173.480	7.325.358	-151.878
Afdracht VSO tussentijdse groei	271.189	506.052	-234.863
Totaal afdrachten	15.275.298	15.855.492	-580.194
Pr. 1 Bestuur en beheer	374.200	371.722	2.478
Pr. 2 Loketfunctie	410.500	418.287	-7.787
Pr. 3 Basisondersteuning	220.000	237.051	-17.051
Pr. 4 Extra ondersteuning	1.836.500	1.726.092	110.408
Pr. 5 VSO speciale lesplaatsen	305.000	283.606	21.394
Pr. 6 LWOO/PRO	320.000	329.590	-9.590
Pr. 7 Onderwijs opvangvoorzieningen	1.060.750	1.044.480	16.270
Pr. 8 Scholing, innovatie en kwaliteit	83.000	26.398	56.602
Pr. 9 Ondersteuningsplanraad	26.500	8.006	18.494
Pr. 10 leerlijnen	86.000	127.204	-41.204
Pr. 11 Projecten	0	26.582	-26.582
Totaal lasten	4.722.450	4.599.018	123.432
Resultaat	-668.234	-344.546	323.688

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

Rijksbijdragen en afdrachten.

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

- Tussentijdse groei per 1-2-2018: 23-0-0 (begroot: 14-1-0) en tussentijdse groei per 1-2-2019: 19-0-0 (begroot: 13-1-0).
- Leerlingenaantallen per 1-10-2018 aangepast.
- Bekostiging lichte ondersteuning aangepast (juli 2019).
- Bekostiging zware ondersteuning 2018-2019 aangepast (september 2019).
- Bekostiging zware ondersteuning 2019-2020 aangepast (oktober 2019).

Dit heeft positief effect op de rijksbijdragen gehad van € 546.550 en een negatief effect op de afdrachten van € 580.194. Per saldo een negatief effect op het resultaat van € 33.644.

De overige baten zijn in totaal € 224.342 hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft een subsidie aangevraagd voor hoogbegaafdheid en inmiddels voor het eerste jaar ontvangen. De overige baten zijn verder hoger dan begroot door hogere baten dan begroot voor VSV, de bijdragen van scholen voor de onderwijsopvangvoorzieningen zijn hoger dan begroot en ook de niet begrote baten, zij het dat hiertegenover ook extra uitgaven (veelal gemeenschappelijke projecten met andere samenwerkingsverbanden) staan. De financiële lasten en baten zijn per saldo € 9.559. Deze waren niet begroot.

Programma's

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

Programma 4 – Extra ondersteuning

De lasten van dit programma zijn € 110.408 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor inhuur ambulante begeleiding (€ 43.351) als gevolg van minder aanmeldingen door de scholen en begeleiding passend onderwijs (€ 45.407), welke aanvragen ook achterbleven dan voorzien. Mogelijk als gevolg van de verwijzingen naar het VSO. Voor scholing en invoering van de AvG was € 20.000 begroot. Hiervoor zijn geen kosten gemaakt, omdat Onderwijs transparant voor een andere werkwijze heeft gekozen.

Programma 5 – VSO speciale lesplaatsen

De lasten van dit programma zijn € 21.394 lager dan begroot. Er is minder gebruik gemaakt van de geboden arrangementen dan begroot. De aanvragen komen van de scholen en worden beoordeeld door het samenwerkingsverband.

Programma 8 – Scholing, innovatie en kwaliteit

Op dit programma zijn de lasten € 56.602 lager dan begroot. Aan scholing en projecten is minder uitgegeven dan begroot. Aanvankelijk was er vanuit gegaan om met meer externe sprekers te werken. Omdat sommige verhinderd waren en omdat de eigen medewerkers in samenspraak met functionarissen van jeugdhulp de bijeenkomsten hebben verzorgd zijn uitgaven beperkt gebleven. In dit programma is € 25.000 op jaarbasis begroot voor hoogbegaafdheid. Voor hoogbegaafdheid is een apart programma in gebruik genomen. Dit betreft programma 11 projecten.

Programma 10 - Leerlijnen

Dit programma overschrijdt met € 41.204 de begroting. Dit wordt veroorzaakt door € 28.866 hogere licentiekosten voor Onderwijs transparant dan begroot en hogere overige lasten (€ 14.785).

Programma 11 – Projecten

Op dit programma zijn de lasten geboekt voor het project hoogbegaafdheid. In 2019 zijn de baten in de exploitatie gelijk aan de lasten. Het overschot van de subsidie van 2019 is geboekt als een nog te besteden subsidie.

V TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT

Continuïteitsparagraaf

A1. Leerlingenaantallen en personele bezetting

Leerlingen

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

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum						
	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
VO overige	15.981	15.766	16.085	16.004	16.021	15.782
leerlingen LWOO	1.081	816	518	259	0	0
leerlingen PRO	652	650	645	630	630	630
Totaal VO	17.714	17.232	17.248	16.893	16.651	16.412
Leerlingen VSO	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
categorie 1 (laag)	584	615	561	538	511	486
categorie 2 (midden)	25	29	24	23	22	21
categorie 3 (hoog)	29	26	28	27	25	24
Totaal VSO	638	670	613	588	558	531
Deelnamepercentage	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
LWOO	6,10%	4,74%	3,00%	1,53%	0,00%	0,00%
Pro	3,68%	3,77%	3,74%	3,73%	3,78%	3,84%
VSO	3,60%	3,89%	3,55%	3,48%	3,35%	3,24%

Bij de totale populatie zien we een daling van 1-10-2019 met 4,8% naar 1-10-2023. Voor het praktijkonderwijs stijgt het deelnamepercentages naar 3,84%.

De voorgaande jaren is het aantal leerlingen VSO gestegen. De verwachting is dat de komende jaren het aantal VSO-leerlingen zal dalen, gelet op de krimp van het aantal leerlingen in de regio. De verwachting is dat de afname van het aantal leerlingen VSO langzamer zal zijn dan de algehele krimp. Volledigheidshalve wordt aangetekend dat de werkelijke aantallen enigszins kunnen afwijken. Voorts zullen de aantallen Lwo per 1 januari 2021 uit het overzicht verdwijnen omdat besloten is dat Lwo per genoemde datum niet meer via DUO bekostigd zal worden maar via het Samenwerkingsverband.

Formatie

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

Functie	2019	2020	2021	2022	2023
Directeur/bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Beleid	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Coördinatie Onderwijstrajecten	0,66	0,66*)	0,66	0,66	0,66
Secretariaat/administratie	1,37	1,37	1,37	1,37	1,37
Orthopedagogie/psychologie/onderwijsspecialisten	2,60	2,60	2,60	2,60	2,60
Orthopedagoog CTA **)	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Totaal	6,43	6,43	6,43	6,43	6,43

*) Per 1 augustus 2020 ontstaat er een vacature, die vervuld zal worden.

**) Per 1 augustus 2019 is een lid van de CTA die bezoldigd werd als ZZP'er vervangen door een orthopedagoog in dienstbetrekking.

A2. Meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting 2020-2024

Onderstaand de meerjarenbegroting naast de meerjarenbegroting conform de Regelgeving voor de jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) wordt de meerjarenbegroting met programma's gepresenteerd.

Meerjarenbegroting RJO	2019-R	2020	2021	2022	2023	2024
Baten						
Rijksbijdragen	19.622.145	19.433.950	19.442.772	19.150.334	18.838.722	18.568.484
Overige overheidsbijdragen en subsidies	96.957	209.500	197.000	197.000	93.000	93.000
Overige baten	382.117	316.000	308.000	308.000	308.000	308.000
Totaal baten	20.101.219	19.959.450	19.947.772	19.655.334	19.239.722	18.969.484
Lasten						
Personele lasten	1.812.418	1.640.025	1.639.025	1.639.025	1.639.025	1.639.025
Afschrijvingen	3.803	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
Huisvestingslasten	137.618	183.600	183.600	183.600	183.600	183.600
Overige instellingslasten	558.113	912.000	872.000	872.000	703.000	703.000
Doorbetalingen aan schoolbesturen	17.943.372	17.974.795	17.970.494	17.344.331	16.947.889	16.534.593
Totale lasten	20.455.324	20.716.220	20.670.919	20.044.756	19.479.314	19.066.018
Saldo baten en lasten	-354.105	-756.770	-723.147	-389.422	-239.592	-96.534
Financiële baten en lasten	9.559	0	0	0	0	0
Resultaat	-344.546	-756.770	-723.147	-389.422	-239.592	-96.534

Meerjarenbegroting	2020	2021	2022	2023	2024
Baten					
lichte ondersteuning	1.694.616	1.690.304	1.655.514	1.631.798	1.608.376
LWOO	4.708.796	4.696.815	4.600.144	4.534.245	4.469.163
PRO	2.315.158	2.309.267	2.261.738	2.229.337	2.197.338
zware ondersteuning	10.904.326	10.746.386	10.632.938	10.443.342	10.293.607
verevening zware ondersteuning	-188.947	0	0	0	0
geormerkte subsidies	525.500	505.000	505.000	401.000	401.000
Totaal baten	19.959.450	19.947.772	19.655.334	19.239.722	18.969.484
Afdrachten					
afdracht LWOO (via DUO)	3.786.958	2.403.976	1.201.988	0	0
afdracht PRO (via DUO)	3.016.572	2.993.368	2.923.754	2.923.754	2.923.754
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	7.760.394	7.660.790	7.173.853	6.847.024	6.503.341
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO)	354.159	354.159	354.159	354.159	354.159
Totaal afdrachten	14.918.083	13.412.292	11.653.754	10.124.938	9.781.254
Programma's					
P1 Bestuur, management en organisatie	404.000	379.000	379.000	379.000	379.000
P2 Loketfunctie	325.400	324.400	324.400	324.400	324.400
P3 Basisondersteuning	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
P4 Extra ondersteuning	1.846.500	1.846.500	1.846.500	1.846.500	1.846.500
P5 VSO Speciale lesplaatsen	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
P6 LWOO/Pro	1.393.837	2.895.327	4.027.702	5.160.077	5.090.463
P7 Onderwijsopvangvoorzieningen	1.062.000	1.062.000	1.062.000	1.062.000	1.062.000
P8 Scholing, innovatie en kwaliteit	59.000	44.000	44.000	44.000	44.000
P9 Ondersteuningsplanraad	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900
P10 Leerlijnen	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500
P11 Projecten	169.000	169.000	169.000	0	0
Totaal programma's	5.798.137	7.258.627	8.391.002	9.354.377	9.284.763
Totaal lasten (afdrachten en programma's)	20.716.220	20.670.919	20.044.756	19.479.314	19.066.018
Resultaat	-756.770	-723.147	-389.422	-239.592	-96.533

De meerjarenbegroting geeft inzicht in een aantal zaken. De meerjarenbegroting laat gedurende de planperiode een negatief resultaat zien. De meerjarenbegroting geeft geen rooskleurig beeld vooral als gevolg van het almaar stijgend aantal leerlingen in het VSO, in combinatie met een krimpend aantal leerlingen in het reguliere voortgezet onderwijs. De ontwikkeling in de verevening heeft een positief effect op de rijksbijdragen.

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

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

Besloten is tot Opting Out Lwoo. In 2020 wordt dit effectief. Gekozen is om de licenties te handhaven, de leerachterstanden te handhaven en het verplichte IQ-onderzoek in beginsel te laten vervallen. Ook het financieringsniveau per leerling is gehandhaafd. Met ingang van 1 januari 2021 zullen de besturen geen leerlingen met lwoo bij DUO registreren. De financiering van lwoo verloopt dan via het Samenwerkingsverband.

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans en kengetallen.

Balans	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiële vaste activa	15.413	15.413	15.413	15.413	15.413	15.413
Financiële vaste activa	637.233	637.233	637.233	637.233	637.233	637.233
Totaal vaste activa	652.646	652.646	652.646	652.646	652.646	652.646
Vorderingen	22.170	22.170	22.170	22.170	22.170	22.170
Liquide middelen	3.198.880	2.442.110	1.718.963	1.329.541	1.089.949	993.416
Totaal vlottende activa	3.221.050	2.464.280	1.741.133	1.351.711	1.112.119	1.015.586
Totaal activa	3.873.696	3.116.926	2.393.779	2.004.357	1.764.765	1.668.232
Passiva						
Eigen vermogen	3.620.531	2.863.761	2.140.614	1.751.192	1.511.600	1.415.067
Voorzieningen	7.489	7.489	7.489	7.489	7.489	7.489
Kortlopende schulden	245.676	245.676	245.676	245.676	245.676	245.676
Totaal passiva	3.873.696	3.116.926	2.393.779	2.004.357	1.764.765	1.668.232

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit 1	93,5%	91,9%	89,4%	87,4%	85,7%	84,8%
Liquiditeit (quick ratio)	13,1	10,0	7,1	5,5	4,5	4,1
Rentabiliteit (%)	-1,71%	-3,79%	-3,63%	-1,98%	-1,25%	-0,51%
Weerstandsvermogen (%)	18,01%	14,35%	10,73%	8,91%	7,86%	7,46%

De omvang van de materiële vaste activa, vorderingen, voorzieningen en kortlopende schulden zijn moeilijk te voorspellen, daarom worden deze posten in de meerjarenbalans op hetzelfde niveau als 2019 gesteld.

De reserves zullen de komende periode worden gebruikt om de tekorten op te vangen waarbij ook zichtbaar wordt dat zonder aanvullende maatregelen/aanpassing van beleid de solvabiliteit en liquiditeit fors teruglopen.

Er zijn beleidsmaatregelen getroffen om de groei van het VSO om te buigen, waardoor ook de tekorten zullen verminderen. Voorts wordt aangenomen dat OCW de bekostiging van het praktijkonderwijs per 2022 zal veranderen. De woongemeente wordt dat bepalend voor de bekostiging. Aangezien er veel leerlingen op de scholen voor praktijkonderwijs zitten uit een andere regio, wordt verwacht dat de uitgaven voor het praktijkonderwijs per 2022 zullen afnemen.

Financiële verslaglegging

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

Het Samenwerkingsverband heeft een beleggingsportefeuille met een uiterst defensief risicoprofiel.

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

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

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

Wet- en regelgeving

Bekostiging

OCW heeft bekendgemaakt dat het per 1 januari 2021 de berekening van de basisbekostiging voor het voortgezet onderwijs wil vereenvoudigen.

Ook voor het primair onderwijs, waaronder het voortgezet speciaal onderwijs valt, wordt een vereenvoudiging in de bekostiging overwogen.

Voorts wordt er ook gesproken over een andere grondslag voor de bekostiging van samenwerkingsverbanden. Wat deze kunnen zijn is nog niet duidelijk.

Tot dusver is het niet toegestaan met rijksmiddelen particulier onderwijs te financieren.

OCW overwoog een wetwijziging waarin ruimte kwam om dit in uitzonderingsgevallen wel mogelijk maken. Echter, dit is aangehouden, omdat er te veel consequenties aan verbonden zouden kunnen zijn. Het is echter nog niet helemaal van tafel. De onderwijsraad heeft overigens negatief geadviseerd.

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur vindt het belangrijk dat de interne controle op de financiën goed en verantwoord plaatsvindt en dat de risico's worden beheerst. Periodiek worden er daarom tussentijdse rapportages gemaakt, die de controller analyseert voor het bestuur. Desgewenst kan het bestuur bijsturen of verdergaande maatregelen nemen, indien dit wenselijk is.

De financiën komen aan de orde in bilaterale overleggen met de voorzitter van de Algemene Vergadering. In de planning- en controlecyclus van het bestuur i.c. de directeur-bestuurder spelen de controller (extern) en het administratiekantoor een belangrijke rol.

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

De auditcommissie, namens de Algemene Vergadering belast met een toezichthoudende taak over de financiën, heeft aangegeven de tussentijdse exploitatieoverzichten niet te hoeven ontvangen, maar door de directeur-bestuurder te willen worden ingelicht als er ernstige afwijkingen of ontwikkelingen in financiële zin zich voordoen. Dit was in 2019 niet het geval.

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

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

Er wordt gewerkt met gedetailleerd onderbouwde en taakstellende begrotingen.

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

Betalingen

Het administratiekantoor controleert en codeert de facturen en zet deze in het digitale systeem aan. De directeur-bestuurder controleert de rekeningen en accordeert deze. Vervolgens maakt het administratiekantoor een betalingsopdracht bij de bank aan. De directeur-bestuurder autoriseert deze.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's

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

- ⇒ Personele risico's, o.a. omdat het Samenwerkingsverband zelf risicodragers is bij ziekte;
- ⇒ Opvangen van tijdelijke piekbelasting;
- ⇒ Wet Werk en Zekerheid;
- ⇒ Een toename van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar lwoo, pro en vso op teldatum;
- ⇒ Fluctuaties vso op de teldatum 1 februari (groeibekostiging);
- ⇒ Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen;
- ⇒ Een wijziging van de bekostiging door OCW
- ⇒ Juridische procedures als gevolg van geschillen met medezeggenschap of ouders/verzorgers;
- ⇒ Overige risico's.

Reeds in 2016 is gebleken dat de fixatie van het budget Lwoo en Pro op het niveau van oktober 2012 niet in het voordeel van het Samenwerkingsverband werkt. Omdat de deelname voor Lwoo in 2012 ruim onder het landelijk gemiddelde lag (voor Pro lag het ongeveer op het landelijk gemiddelde) ontvangt het Samenwerkingsverband – verhoudingsgewijs – een lager subsidiebedrag. Dit geldt nog steeds. Ten opzichte van 2018 zijn de aantallen van het lwoo en het pro min of meer gestabiliseerd per oktober 2019.

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

Risico's				
<i>Risico</i>	<i>Kans in %</i>	<i>Risico-bedrag</i>	<i>Weerstand-vermogen</i>	<i>Toelichting</i>
Personele risico's v.w.b. ziekte	25%	€ 280.000	€ 70.000	Het swv is zelf risicodragers bij ziekte van personeel. Het risico is maximaal twee jaar de loonsom. Uitgegaan wordt van een risicobedrag van 2 jaar de maximaal bruto loonsom van de hoogst bezoldigde functionaris. Bij

				vervanging wordt ook rekening met wervingskosten of bij detachering met BTW. Uitgegaan wordt van loon 225.000 euro, wervingskosten 10.000 euro en extrakosten inhuur/detachering 45.000 euro Veiligheidshalve wordt het risico op 25% gesteld. Ziekte is immers niet te voorzien.
Personele risico's fluctuaties	50%	€ 50.000	€ 25.000	Orthopedagogen van het swv zijn betrokken bij flexzats en onderzoek. Een en ander is aan termijnen gebonden. Er kunnen piekmomenten zijn dat er orthopedagogen of psychologen tijdelijk extern moeten worden ingehuurd. Salarisschool 11 VO: ca. 90.000 euro In drukke tijden is soms ook extra capaciteit op het secretariaat nodig, bijvoorbeeld als het ondersteuningsplan moet worden geschreven of de jaarrekening moet worden vormgegeven. Rekening wordt gehouden met € 10.000, -- De totale personele risico's wordt daarom gesteld op € 100.000 Het risico is 50%
Personele risico's/Wet Werk en Zekerheid	30%	€ 75.000	€ 22.500	Ofschoon het swv een klein personeelsbestand heeft, kan er zich altijd een situatie voordoen dat er gedwongen afscheid van een personeelslid moet worden genomen. Het wettelijk toegestane bedrag dat geboden kan worden bedraagt € 75.000
Het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar pro en vso op teldatum blijft op niveau 1-10-2019 en loopt niet terug zoals begroot. Vso: 57 lln à € 11.018 Lwoo: 20 lln à € 4.640	50%	720.000	€ 360.000	Het verloop van het aantal leerlingen dat aangewezen is op ondersteuning is grillig, maar telkens nog groter dan begroot. Ook op leerlingen die in een residentiële setting worden geplaatst, is ongewist. Het swv heeft hierop vooraf geen zicht.
Fluctuaties vso op de teldatum 1 februari (groeibekostiging)	75%	€ 100.000	€ 75.000	Kosten van de groeiregeling kunnen jaarlijks verschillen. Naast de ondersteuningskosten is dan ook de basisondersteuning verschuldigd
Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen	50%	€ 100.000	€ 50.000	De financiering van de OOV's is deels gebaseerd op een bijdrage van de scholen. Indien scholen minder verwijzen, blijven de inkomsten achter.

Onverwachte groei van het aantal nieuwkomers VO	25%	€ 100.000	€ 25.000	Als gevolg van internationale conflicthaarden kan het aantal nieuwkomers vo toenemen. Na een jaar in Nederland ontvangen deze ondersteuningsmiddelen van uit het swv, conform het lwoo-bedrag. De groei is afgenomen.
Juridische procedures als gevolg van geschillen met medezeggenschap of ouders/verzorgers	50%	€ 100.000	€ 50.000	Het is mogelijk dat het swv verzeild raakt in juridische procedures die ouders starten. Er is dan juridisch advies nodig. Ook kan er een geschil in het kader van medezeggenschap ontstaan. De wet versterking bestuurskracht biedt medezeggenschapsorganen het recht dit in te huren. Recente ervaringen hebben uitgewezen dat dit snel kan oplopen. In het geval van medezeggenschap zijn er nl. dubbele advocaatkosten (medezeggenschap en bestuur)
Overige risico's	50%	€ 100.000	€ 50.000	Optelsom van kleinere risico's en een algemene risico
Totaal		€ 1.625.000	€ 727.500	

In de jaren 2020 tot en met 2024 wordt er een aanzienlijk tekort op de exploitatie voorzien. Het Samenwerkingsverband heeft voor die periode voldoende reserves om deze tekorten verantwoord op te vangen. Daarna zijn de reserves uitgeput en zal er drastischer gesneden moeten worden. Inmiddels is er een begin gemaakt met het beleid dat moet leiden tot een kentering.

B3. Verslag toezichthoudend orgaan en medezeggenschap

Jaarverslag toezichthoudend orgaan 2019

De Algemene Vergadering van de vereniging is belast met de toezichthoudende taak. Deze bestaat uit de lid-schoolbesturen, die vertegenwoordigd worden door afgevaardigden. De voorzitter van de Algemene Vergadering was de heer R.W. den Hartog (afgevaardigde van STOVOG). In het verslagjaar is de Algemene Vergadering drie keer in vergadering bijeengewee, te weten op 4 juni, 15 oktober en 26 november 2019. Genoemde vergaderingen zijn voorbereid door de voorzitter en de directeur-bestuurder.

De Algemene Vergadering kent drie adviescommissies:

- een Remuneratiecommissie, belast met werkgeverszaken, bestaande uit mevrouw A. Brent, de heer P.K. Jansen en de heer R.W. den Hartog (voorzitter);
- een Auditcommissie, belast met de advisering over begroting en het (financieel) jaarverslag, bestaande uit de heren P. Dijkshoorn (tot 1-08-2019), G.L. Schenk en F. de Wit (voorzitter) en P. van Dijk (vanaf 1-08-2020);
- een Commissie Kwaliteit en Monitoring, belast met het evalueren en monitoren van het beleid op grond van de beleidsstukken, bestaande uit mevrouw M.J. Jas, dhr. A. Blok en dhr. J. van Heukelum (voorzitter).

Voor het vervullen van haar toezichthoudende taak ontvingen de afgevaardigden – naast voorgenomen besluiten ter goedkeuring – periodiek een register met besluiten genomen door de directeur-bestuurder.

Naast het goedkeuren van de jaarrekening 2019, de begroting 2020 en de indicatieve meerjarenbegroting, het aanpassen van de verdelingssystematiek van de schoolgebonden middelen en het aanwijzen van een nieuwe accountant voor de controle op de boekjaren 2019 tot en met 2022, zijn de volgende “majeure” thema’s besproken:

- de groei van het aantal leerlingen dat aangewezen is op ondersteuning, vooral voor wat betreft het VSO, in relatie tot de financiën;
- een verdergaande ontwikkeling van de constructie “Opting Out Lwoo” voor scholen zonder licentie (waarmee niet is ingestemd);
- een wijziging van de statuten, voorbereid door een werkgroep bestaande uit de voorzitters van de commissies en de directeur-bestuurder, begeleid door een jurist van het kantoor Van Doorne B.V. te Amsterdam. Om uitvoering te geven aan de (nieuwe) Code Goed Onderwijsbestuur 2019 heeft de vergadering ingestemd met een voorstel waardoor met ingang van 2020 het extern onafhankelijk toezicht vorm wordt gegeven door een voorzitter “van buiten”.

De schoolbesturen zijn als rechtspersoon lid van de vereniging. Zij worden vertegenwoordigd door afgevaardigde. Derhalve is er geen rooster van aftreden. In de statuten van de vereniging is opgenomen dat de schoolbesturen vanwege de continuïteit van beleid zoveel mogelijk dezelfde afgevaardigden zullen afvaardigen naar de vergaderingen.

De toezichthouders en de directeur-bestuurder hebben geen conflicterende nevenfuncties.

De remuneratiecommissie i.c. de voorzitter was, conform het reglement van de commissie, belast met de beoordeling en goedkeuring van de declaraties van de directeur bestuurder.

Voorts was de commissie belast met de bezoldiging van de directeur-bestuurder.

De commissie heeft een en ander getoetst en goedgekeurd.

In het onderhavige verslagjaar heeft er geen direct overleg plaatsgevonden tussen de Ondersteuningsplanraad respectievelijk de medezeggenschapsraad-personeel en een vertegenwoordiger van het toezichthoudend orgaan. Dit verzoek is ook niet ontvangen.

R.W. den Hartog,
voorzitter Algemene Vergadering

Medezeggenschap

Algemeen

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

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

Ondersteuningsplanraad

De ondersteuningsplanraad telde 24 zetels. Per medio 2019 telt de raad 12 leden. Bij besluit van 11 maart 2019 is daartoe het Statuut gewijzigd. De geledingen “ouders/leerlingen” resp. “personeel” zijn gelijkelijk verdeeld. De leden worden benoemd door de medezeggenschapsraden van de scholen

voor VO en VSO in de regio van het Samenwerkingsverband, waarbij reglementair rekening gehouden wordt met een vertegenwoordiging van de afzonderlijke schooltypen.

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

De leden van de OPR ontvangen een vacatievergoeding.

De directeur-bestuurder voert het overleg met de OPR. De voorzitter van de Algemene Vergadering is belast met het overleg, namens het toezichthoudend orgaan. In 2019 is er geen verzoek geweest om met de toezichthouder te overleggen.

In het onderhavige verslagjaar heeft de heer drs. M. de Groot (Coornhert Gymnasium), geleding personeel, het voorzitterschap bekleed. Mevrouw K. de Jong, geleding ouders (VSO De Ark), vervulde de functie van secretaris. De OPR vergaderde in 2019 drie keer.

Medezeggenschapsraad – personeel

De medezeggenschapsraad van een samenwerkingsverband kent alleen een geleding personeel.

De MRp telt drie leden, die gekozen worden door het personeel van het Samenwerkingsverband.

De MRp heeft besloten te vergaderen tijdens de werkoverleggen.

De MRp is vooral belast met aangelegenheden die de rechtspositie, Arbo en bedrijfsvoering betreffen.

De directeur-bestuurder voert het overleg namens het bevoegd gezag.

De voorzitter van het Algemeen Bestuur is belast met het overleg, namens het toezichthoudend orgaan. In 2019 is daarom niet verzocht

Bijlage 1 Aangesloten bevoegde gezagsorganen en participerende scholen

In het Samenwerkingsverband participeerden in 2019 de onderstaande bevoegde gezagsorganen en de nevenvermelde scholen. De schoolbesturen zijn de leden van de vereniging.

Bevoegd gezag	School/scholen	afgevaardigde
Katholieke Stichting Ashram College, gevestigd te Alphen aan den Rijn	Ashram College (brinnr. 04DF), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop	Dhr. A. Hol
Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn (SCOPE Scholengroep), gevestigd te Alphen aan den Rijn	CSG Groene Hart (brinnr. 15BH), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Hazerswoude-Rijndijk CSG Groene Hart Praktijkschool (brinnr. 26LR) Chr. School voor VSO-ZMLK Prisma (brinnr. 04EF)	Dhr. P.K. Jansen
Stichting Coenecoop College en Scala College te Alphen aan den Rijn	Scala College (brinnr. 10AN) te Alphen aan den Rijn Coenecoop College (brinnr. 00BD), met vestigingen in Waddinxveen en Boskoop	Dhr. F.J. de Wit
Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o., gevestigd te Gouda	CSG De Goudse Waarden (brinnr. 14SF) CSG De Goudse Waarden, Praktijkonderwijs (brinnr. 30FF)	Tot 31-07-2019: Dhr. P. Dijkshoorn Vanaf 01-08-2019: Dhr. P. van Dijk
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda, gevestigd te Gouda	GSG Leo Vroman (brinnr. 13WH) GSG Het Segment, reg. School voor praktijkonderwijs (brinnr. 26LT) Coornhert Gymnasium (brinnr. 20AI)	Dhr. R.W. de Hartog
Stichting Wellant, gevestigd te Houten	Wellantcollege met vestigingen in Alphen aan den Rijn (brinnr. 01EO-30), Boskoop (brinnr. 01EO-27) en Gouda (brinnr. 01OE-28)	Mw. D. van der Aa
Stichting Carmel	Carmel College Gouda (brinnr. 02LG)	Mw. A. Brent
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	CSG Willem de Zwijger (brinnr. 05TA)	Dhr. J. van Heukelum
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	Het Schoonhovens College (brinnr. 15OM)	Dhr. G.L. Schenk
Stichting Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs, gevestigd te Rotterdam	Het Park College te Alphen aan den Rijn (brinnr. 05YX00) Het Kesper College te Gouda (brinnr. 05YX02);	Mw. M.J. Jas

Stichting Klasse, gevestigd te Gouda	VSO-ZMLK-school De Ark (brinnr. 19XZ00)	Mw. C.C. Wieman
--------------------------------------	---	-----------------

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

Bijlage 2 Kengetallen en monitoringgegevens

Leerlingaantallen

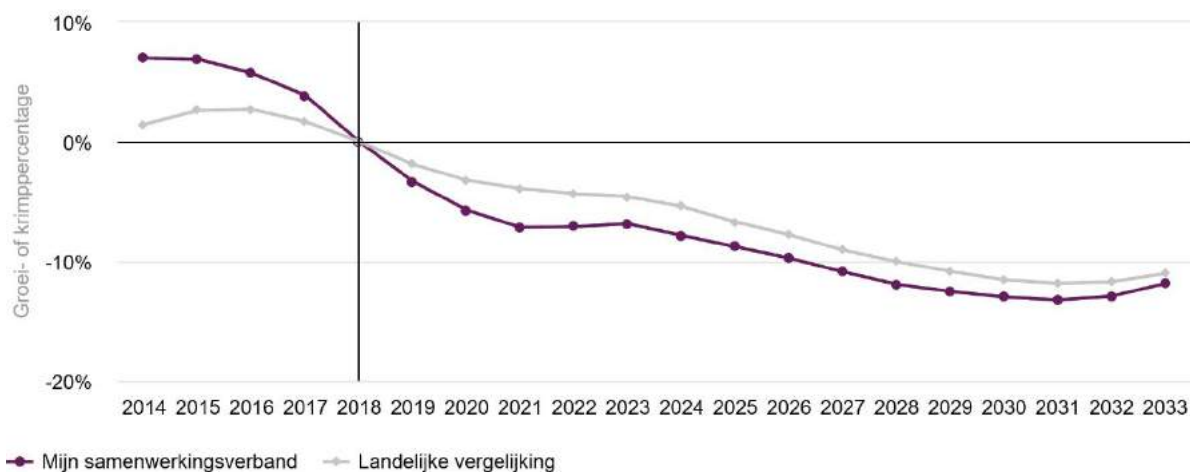
Regulier voortgezet onderwijs

Het aantal leerlingen op het VO per oktober 2019 bedroeg 17232 (gegevens kijkglas DUO d.d. 11-12-2019)

Dit is een afname van 450 leerlingen ten opzichte van het jaar ervoor.

01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
18.406	18.576	18.775	18.806	18.548	18.215	17.682	17232

Het scenario-model VO laat voor het samenwerkingsverband de komende vijf jaren een daling zien, aanvankelijk 3% en daarna aflopend tot 0,5% in 2023.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Deelname over de verschillende schoolsoorten per 1 oktober 2019



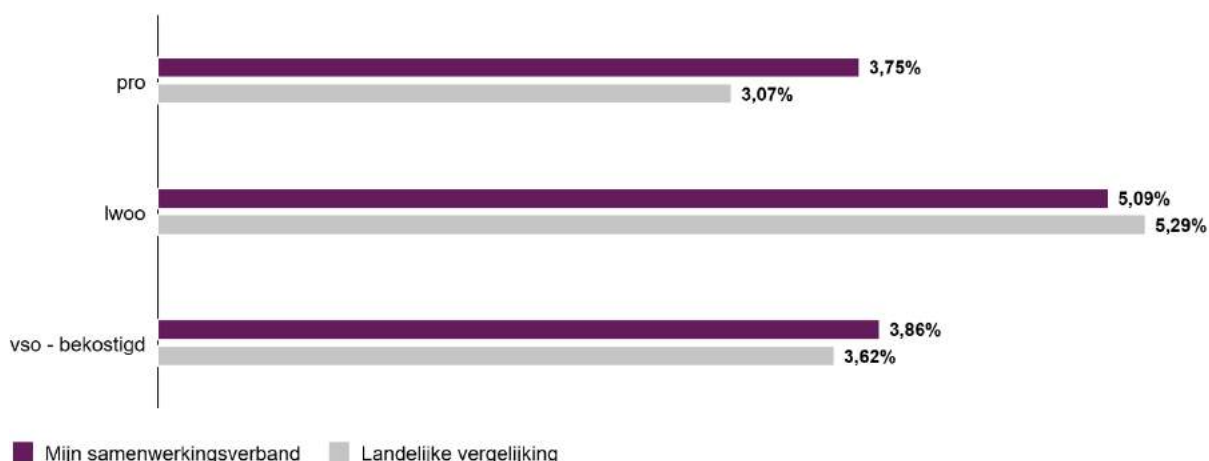
Bron: Dashboard passend onderwijs

Ontwikkelingen Lwoo en praktijkonderwijs

	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
LWOO	1.080	1.078	1.156	1.201	1.205	1.158	1.081*)	
PRO	531	573	583	593	622	633	652	649

Opmerking bij aantallen lwoo 2018: het vermelde aantal moet in feite verhoogd worden met 81 nieuwkomers vo (voorheen hadden deze een beschikking lwoo). Deze zijn niet in de cijfers meegenomen, omdat het samenwerkingsverband deze niet meer via DUO laat bekostigen. Het aantal leerlingen dat aangewezen is op praktijkonderwijs stijgt nog steeds, o.a. als gevolg van een instroom van buiten de regio.

Deelnamepercentage voor pro, lwoo en vso leerlingen op 1 oktober 2019



Bron: Dashboard passend onderwijs

Opmerking m.b.t. Lwoo:

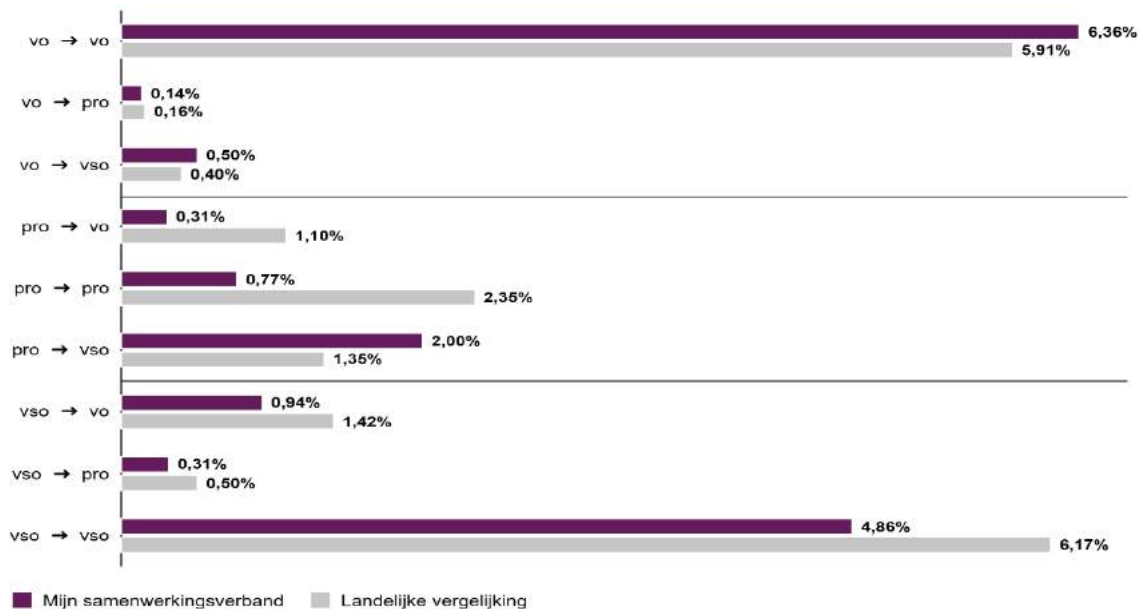
Samenwerkingsverbanden kunnen kiezen voor Opting Out Lwoo en daarmee is de vergelijking niet meer representatief. Voor het swv vo/vso mhr is het deelnamepercentage nog correct.

Voortgezet Speciaal Onderwijs

De deelname VSO in oktober 2018 is gebaseerd op de voorlopige gegevens van Kijkglas van 5 december 2018. Het aantal bedroeg 638 (3,49% t.o.v. een landelijk percentage van 3,42% In oktober 2017 was het aantal 593 (3.3%). De stijging is opmerkelijk, omdat er sprake is van krimp in de regio. In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een zeer lichte daling.

	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
VSO	527	553	539	517	577	599	638	668

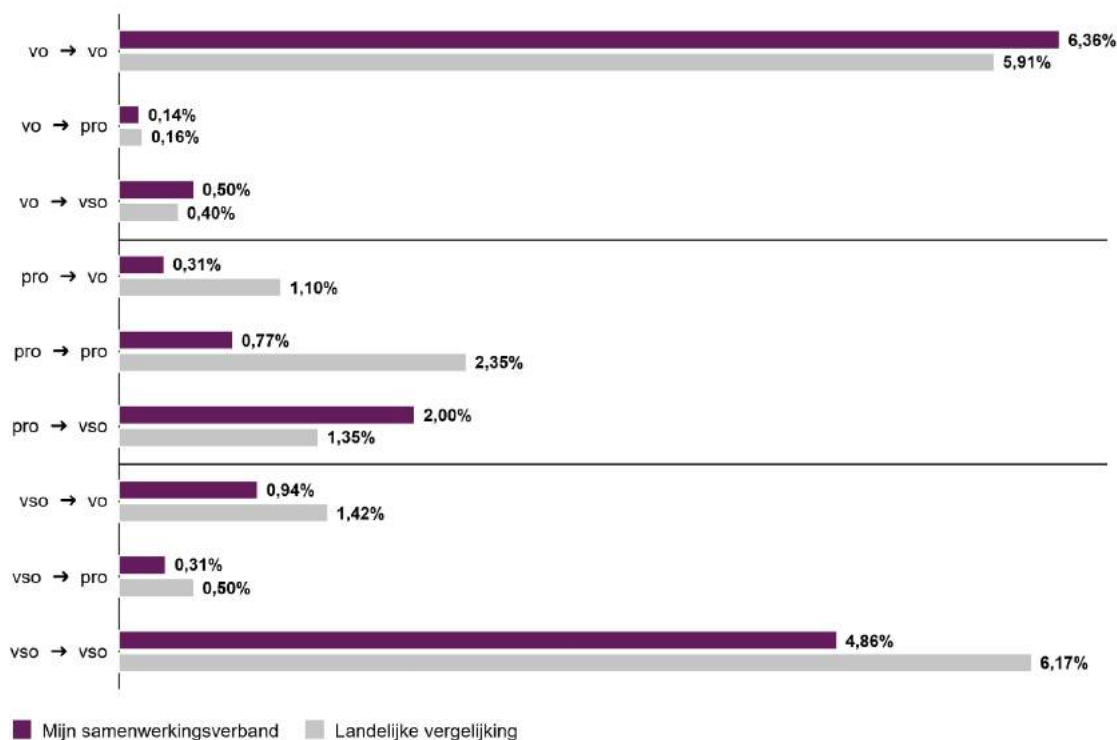
De percentages van de leerlingen per 1 oktober 2018 dat op een andere school of onderwijssoort binnen het vo op 1 oktober 2019 volgde?



Bron: Dashboard passend onderwijs

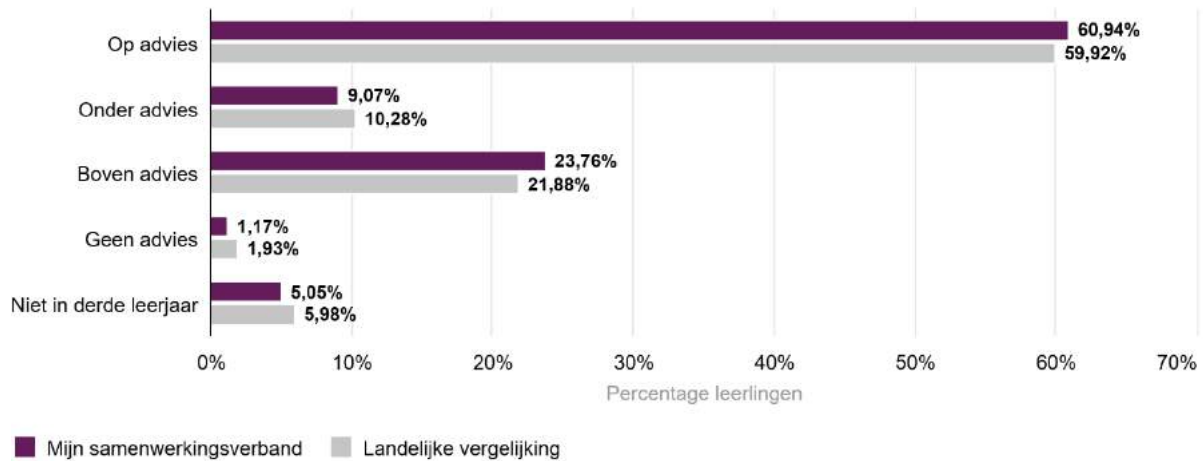
Opvalt dat het aantal leerlingen dat van VO naar VSO doorstroomt hoger is dan het landelijke en dat het aantal leerlingen dat van het VSO instroomt in het VO lager is dan landelijk.

De percentages van het aantal leerlingen op de peildatum 1 oktober 2018) dat op 1 oktober 2019 op een andere school of onderwijssoort binnen het vo volgde?



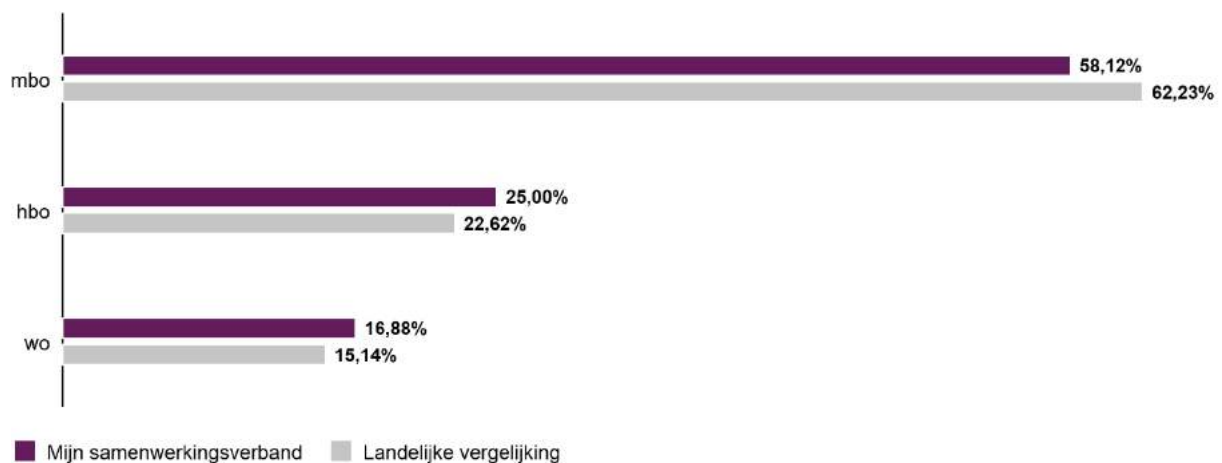
Bron: Dashboard passend onderwijs

Het percentage van de leerlingen dat na twee jaar na de instroom in het vo op onder of boven het schooladvies zit dat de po-school heeft afgegeven?



Bron: Dashboard passend onderwijs

Welk percentage vo-leerlingen is naar het mbo, hbo of wo uitgestroomd?



Bron: Dashboard passend onderwijs

Overige kengetallen

Deelname per oktober 2018	Aantal deelnemers en percentage swv	Aantal deelnemers en percentage landelijk	conclusie
VSO, cluster 1 (visueel beperkt)	4 leerlingen (0,02%)	4 leerlingen (0,03%)	Geen noemenswaardig verschil
VSO, cluster 2 (communicatief en/of auditief beperkt)	41 leerlingen (0,24%)	23 leerlingen (0,18%)	Een hogere deelname dan landelijk
Leerlingen woonachtig in armoedeprobleemcumulatiegebied	2,64%	13,71%	Fors minder dan landelijk

Toelaatbaarheidsverklaringen

Voortgezet speciaal Onderwijs

	2018/2019			2017/2018			2016/2017		
	Nieuw	Herindicatie	Totaal	Nieuw	Herindicatie	Totaal	Nieuw	Herindicatie	Totaal
augustus – oktober	32	15	47	37	20	57	19	10	29
november – januari	24	19	43	28	23	51	26	18	44
februari – april	25	51	76	24	35	59	22	28	50
mei – juli	116	47	163	108	51	159	67	29	96
Totaal	197	132	329	197	129	326	134	85	219

Toelichting

In totaal zijn er 329 TLV's afgegeven. Het aantal nieuwe TLV's is exact gelijk gebleven aan de afgegeven TLV's in 2017/2018. Het aantal herindicaties verschilt nauwelijks met het jaar ervoor. Dit is in tegenstelling met de verschillen in 2017-2018. Toen was er een toename van 50%.

Er lijkt op dit moment een stabilisatie op te treden.

Deze kengetallen komen niet overeen met de kengetallen van Bron. Daar blijkt een toename te zijn van het aantal afgegeven TLV's. Dit heeft te maken met de periode waarop de telling gebaseerd is. Er is een aantal herindicaties te laat ingediend, waardoor deze niet meegenomen zijn in de telling.

Arrangement speciale lesplaatsen VO

Het Schoonhovens College heeft i.s.m. het Parkcollege speciale lesplaatsen gerealiseerd om thuisnabij onderwijs te kunnen geven. Er zijn voor dit arrangement 6 nieuwe beschikkingen afgegeven.

Aanvragen Lwoo

	Aanvragen lwoo								
	2018-2019			2017-2018			2016-2017		
	PO7	PO8	VO1	PO7	PO8	VO1	PO7	PO8	VO1
febr-mrt	0	43	7	0	41	0	1	64	0
april-mei	3	167	77	1	161	10	1	112	9
juni-juli	0	34	19	0	49	6	0	26	3
Totaal	3	244	35	1	234	16	2	202	12
	282			252			216		

In september 2019 zijn er nog 2 Lwoo aanvragen toegekend.

De stijging bij het aantal Lwoo aanvragen komt met name vanuit leerjaar 1 van het voortgezet onderwijs. Vorige jaren waren dit er 12 of 16 en nu 35. Leerlingen die regulier geplaatst zijn maar extra begeleiding nodig blijken te hebben, worden met het drempelonderzoek getest en komen daar Lwoo scores uit, dan wordt er alsnog een Lwoo aangevraagd. Nu men dit model kent wordt deze test wellicht bij meer leerlingen ingezet. Daar de test is gericht op het basisonderwijs scoren de leerlingen mogelijk toch wat lager dan in groep 8. Bij afname in groep 8 hebben de leerlingen nog recent aan die basisdoelen gewerkt. Aandachtspunt voor volgend jaar is dat we dan mogelijk als eerste naar de behaalde schoolresultaten kijken. Wanneer deze onvoldoende zijn, dan pas zouden de scores van het drempelonderzoek beoordeeld moeten worden.

	Aanvragen arrangement Nieuwkomers					
	2018-2019			2017-2018		
	PO7	PO8	VO 1, 2 of 3	PO7	PO8	VO 1, 2 of 3
febr-mrt	n.v.t.	n.v.t.	18	n.v.t.	n.v.t.	
april-mei			5			32
juni-juli			33			39
Totaal			56			71
	56			71		

In september 2019 zijn er nog 3 arrangementen nieuwkomers toegekend voor de oudere leerlingen.
1 oktober 2019 zijn er in totaal 59 arrangementen voor nieuwkomers toegekend.

Aanvragen Praktijkonderwijs

	Aanvragen Pro														
	2018-2019 (minus ISK)					2017-2018 (minus ISK)					2016-2017 (minus ISK)				
	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3	PO7	PO8	VO1	VO2	VO3
febr-mrt	0	20	2	4	0	0	22	0	0	0	0	16	0	0	0
april-mei	12	88	6	0	0	4	94	6	2	0	2	93	7	1	0
juni-juli	1	4	4	1	1	3	23	10	0	0	3	12	3	0	2
Totaal	13	112	12	5	1	7	139	16	2	0	5	121	10	1	2
	143					164					139				

In september 2018 is er nog 1 TLV aanvraag Pro toegekend. Totaal zijn er voor 1 oktober 2019 144 TLV aanvragen Pro toegekend.

De daling van het aantal Pro aanvragen kan dus samenhangen met wat meer grensleerlingen die qua criteria zouden passen binnen het praktijkonderwijs en toch van PO een lwoo advies hebben ontvangen en dan overstappen van aanwijzing lwoo. Voorgaande jaren waren er namelijk nog TLV Pro beschikkingen verstrekt aan leerlingen die eerst nog lwoo gingen proberen bij een van de vmbo scholen. Met volop kans op succes in het verleden is die groep wel onderzocht en bleek 90% na 4 jaar een vmbo diploma gehaald te hebben.

Doorlooptijd van de afhandeling van een TLV VSO

0-1 weken	24
1 week	101
2 weken	83
3 weken	54
4 weken	32
5 weken	18
6 weken	12
Meer dan 6 weken	5

Toelichting

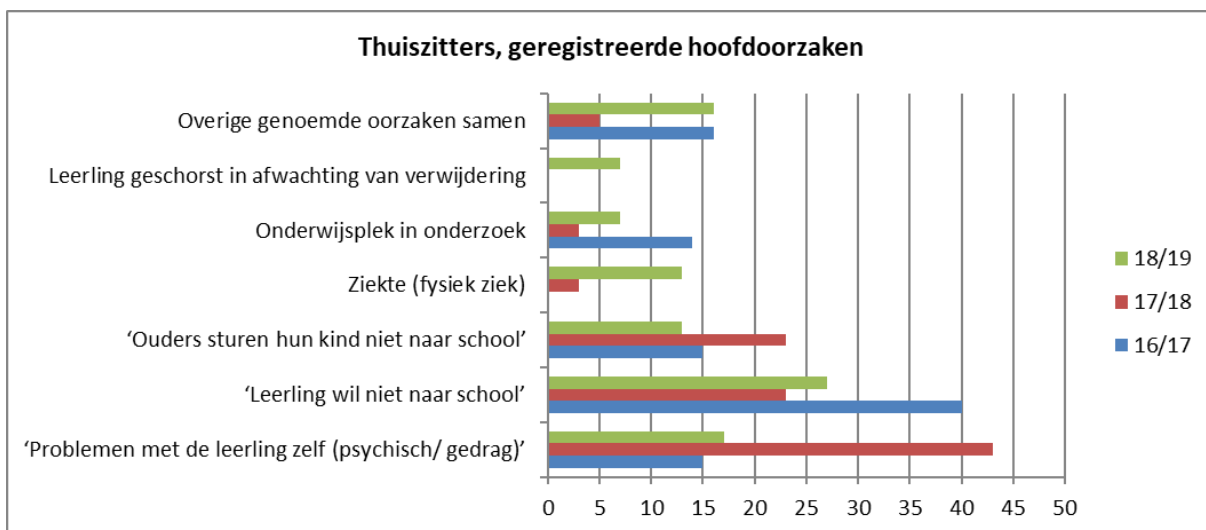
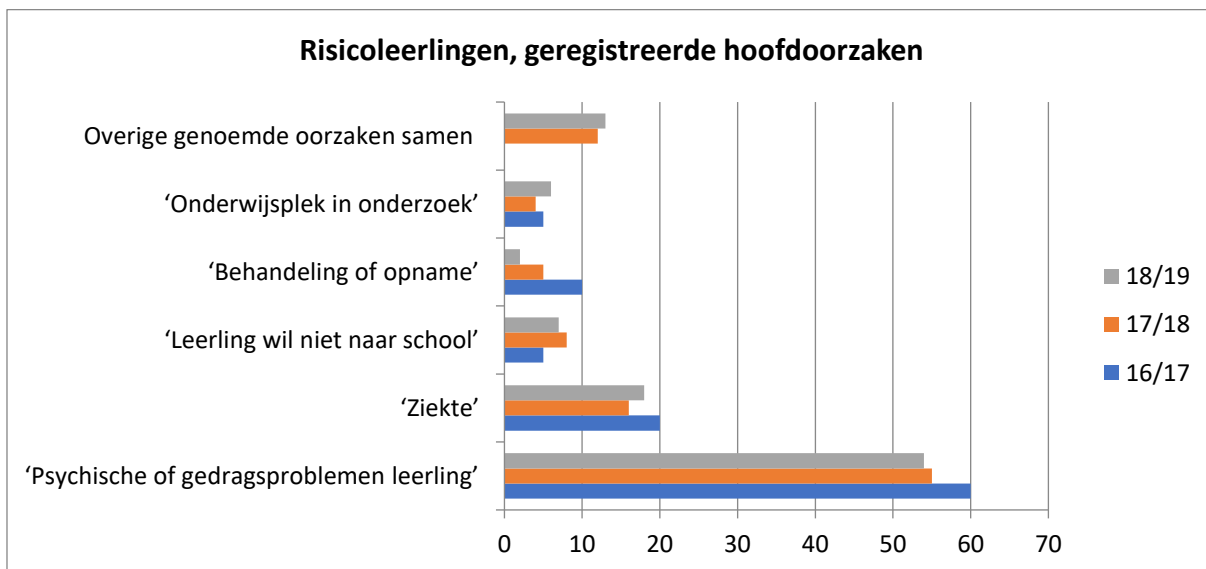
Over het algemeen heeft er een snelle afhandeling van de aanvragen plaatsgevonden. In 89,4% van de gevallen zijn de dossiers binnen 4 weken afgehandeld. Dit was vorig schooljaar 93,5%. We hebben te maken gehad met meer incomplete dossiers gedurende een langere periode.

Vijf aanvragen zijn na 6 weken afgehandeld. In deze gevallen was het dossier niet compleet en was een van de ouders in eerste instantie niet akkoord.

- De CTA heeft een jaarverslag 2018-2019 gemaakt, hetwelk op de website van het samenwerkingsverband is geplaatst.

Aantal thuiszitters

De in ons registratiesysteem aangegeven redenen voor het langdurig verzuim zijn in onderstaande tabellen in percentages weergegeven.



Opnieuw zien we dat psychische of gedragsproblemen een belangrijke oorzaak van het langdurig verzuim vormen. Ook bij de thuiszitters is dat veel als oorzaak geregistreerd, al is dat volgens de definities niet correct. Een correcte en volledige administratie blijft daarmee een punt van aandacht.

De definities die worden gehanteerd in de hele regio MHR zijn:

Risicoleerling

- Een leerling die gedurende 4 weken structureel* geoorloofd verzuimt wegens medisch of psychische omstandigheden. (artikel 11d LPW);
- Leerling (deels) geschorst (artikel 11c LPW);
- Leertijdvermindering heeft. (artikel 12 WEC)

**Structureel= wekelijks terugkerend verzuim op vaste momenten.*

Thuiszitter

Een leerling die langer dan 4 weken vrijwel continue (richtlijn 90%) ongeoorloofd verzuimt, geen vrijstelling heeft en geen startkwalificatie heeft, of niet staat ingeschreven op een school.

De reden hiervoor is:

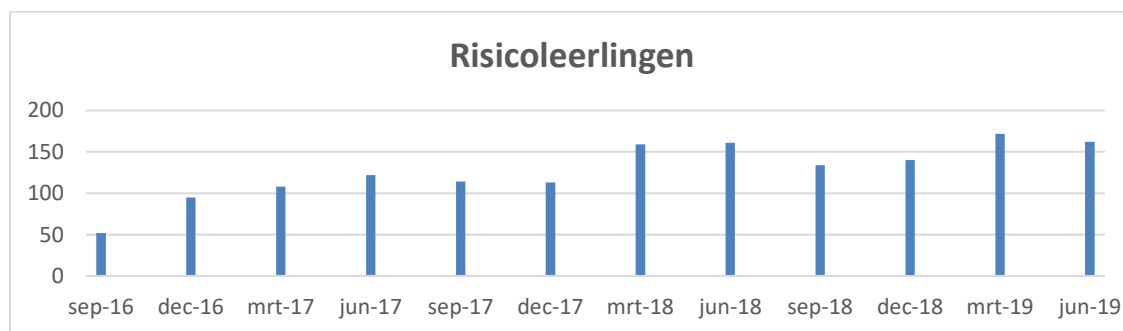
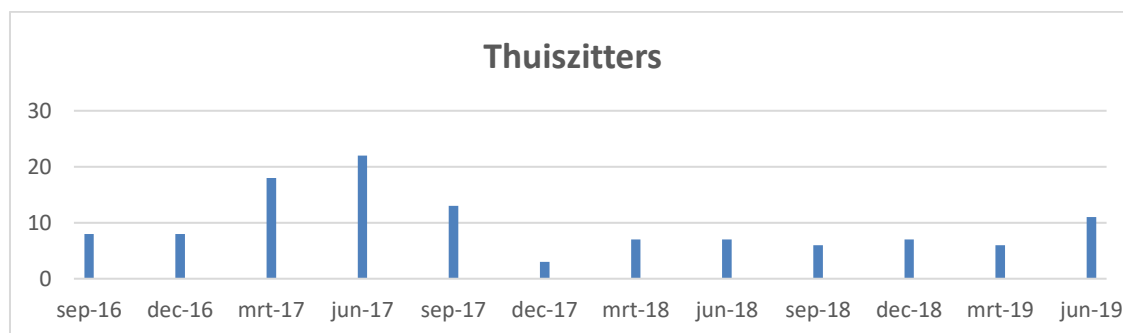
- Leerling wil niet naar school;
- Ouders sturen hun kind niet naar school¹;
- Geen overeenstemming ouders/school over passende onderwijsplek;
- Leerling heeft geen schoolinschrijving (absoluut verzuim).

Ten opzichte van de oude definities zijn belangrijke wijzigingen:

- leerlingen met psychische problematiek worden als ziek beschouwd (geoorloofd afwezig, dus risicoleerling);
- bij de definities is meer aandacht voor het geboden onderwijs (zorg)aanbod en of ouders en school/ samenwerkingsverband hierover overeenstemming hebben.

Meldingen SWV aan Inspectie

In de volgende tabel zijn de meldingen van het Samenwerkingsverband aan de Inspectie opgenomen.



Het aantal thuiszitters is, na een piek einde schooljaar 2016-2017, het jaar daarna weer op een lager niveau uitgekomen. In 2018-2019 zien we een lichte toename in het aantal.

Het aantal risicoleerlingen is in de afgelopen jaren toegenomen. We vermoeden dat dit komt omdat we meer leerlingen in beeld hebben en in beeld houden, ook als zij in een traject met onderwijs en/of jeugdhulp zijn gestart.

¹ Hiertoe worden niet de kinderen gerekend aan wie de ouders zelf onderwijs verzorgen op basis van persoonlijke levensovertuiging

Het aantal scholen dat het verzuim bij ons meldt is tot 2017-2018 toegenomen, en blijft nu stabiel.

Vanuit de meldingen die het samenwerkingsverband doet aan de Inspectie van het Onderwijs is bepaald hoeveel kwartalen de thuiszitters op de meldingslijst voorkwamen. Aan al deze leerlingen is binnen drie maanden een aanbod van onderwijs en/of jeugdhulp gedaan. In de gevallen die meerdere kwartalen op de lijst voorkwamen, kwam er kennelijk onvoldoende samenwerking tussen leerling, ouders, onderwijs en jeugdhulp op gang om te leiden tot een gezamenlijk effectief traject.

Thuiszitters, aantal kwartalen op lijst	2016/17	2017/18	2018/19
	Telling	Telling	Telling
Gemiddelde duur in kwartalen	2,1	1,9	1,7
Percentage 1 kwartaal op lijst	31%	54%	70%
Percentage 2 kwartalen op lijst	37%	17%	15%
Percentage 3 kwartalen op lijst	9%	17%	5%
Percentage 4 kwartalen op lijst	9%	4%	5%
Percentage meer dan 4 kwartalen op lijst	6%	4%	5%

Er lijkt een voorzichtige tendens naar een kortere duur van het verzuim waar te nemen. Vermoedelijk wordt dit beeld bepaald doordat er inderdaad sneller wordt geïntervenieerd bij verzuim. Echter, vermoedelijk worden verzuimcasussen tevens sneller in de administratie opgenomen, waardoor ook de casussen erin komen die snel worden opgelost. Waarschijnlijk zagen we die voorheen niet in de administratie terug.

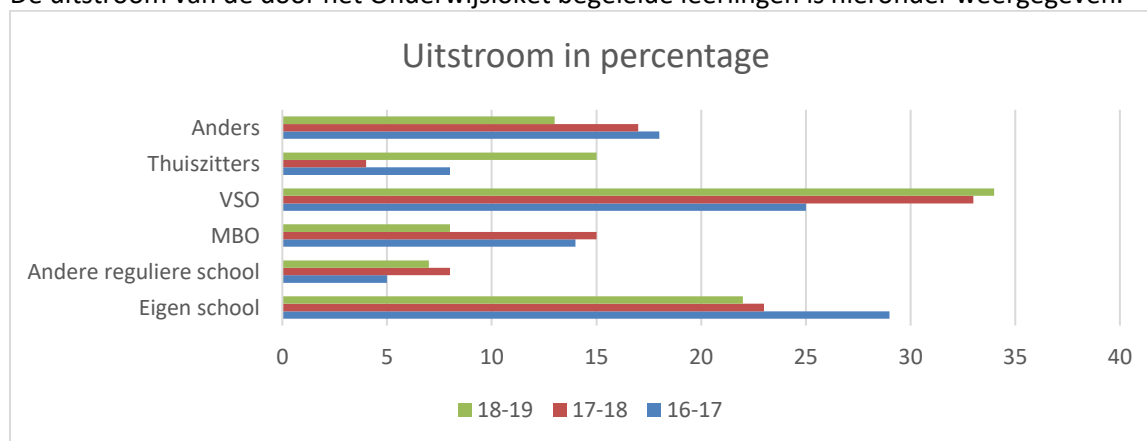
Onderwijsopvang voorziening

Het aantal leerlingen dat gebruik maakte van de Onderwijs Opvangvoorziening is al jaren stabiel:

OOV aantal leerlingen	16-17	17-18	18-19
Gouda	49	54	64
Alphen	41	42	40
Schoon-hoven	16	20	19
Totaal	106	116	123

Uitstroom

De uitstroom van de door het Onderwijsloket begeleide leerlingen is hieronder weergegeven.



Ten opzichte van het voorgaande jaar is er minder uitstroom naar het vo of het mbo, en opnieuw meer uitstroom naar het vso. Het samenwerkingsverband constateert in het algemeen en los van de OOV een te hoog deelnamepercentage vso in de regio (ten opzichte van het invoeringsjaar van passend onderwijs in 2014 tot en met oktober 2018 een groei van ruim 21%, waardoor het deelnamepercentage boven het landelijke gemiddelde is gekomen) en zet met ingang van het schooljaar 2019-2020 een programma in gang om de trend in het deelnamepercentage om te buigen.

Voortijdig Schoolverlaters

De toename van vsv is vooral opgetreden in mbo niveau 3 en 4. Hierop is actie genomen. In het vo zijn de cijfers algemeen onder het landelijk gemiddelde en geven geen aanleiding tot wijziging in beleid. Het programma Intergrip wordt door alle scholen gebruikt die leerlingen overdragen aan het mbo. Het gesprek wordt gevoerd over hoe de warme overdracht verder kan worden versterkt.

Bijlage 3. Verantwoordingsgegevens scholen

Leerlingen

School	Leerjaar	Aantal leerlingen met lwoo (incl. Nieuwkomers met lwoo), peildatum 01-10-18	Aantal nieuwkomers VO (zonder lwoo), peildatum 01-10-18	Aantal leerlingen met OPP (ook geregistreerd in BRON)	Aantal leerlingen met OPP-light (niet geregistreerd in BRON)	Aantal leerlingen met gediagn. Hoogbegaafdheid	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 1	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 2	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 3 - LZ/LB	Aantal leerlingen met amb. beg. expliciet epilepsie
Ashram College	leerjaar 1 en 2			N 6 A 11	N 5 A 8	A 13	N 2	N 1 A 1	N 4 A 3	
	vmbo 3 + 4			N 5 A 6	N 8 A 2				N 2	
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5			N1 A 11	A 7				A 4	
	vwo 3 t/m 6			A 11	A 5	A 11		A 1	A 2	
Carmelcollege (Antonius college)	leerjaar 1 en 2			9	0	35	2	0	1	0
	vmbo 3 + 4									
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5		2	12	0	3	0	0	3	0
	vwo 3 t/m 6		0	8	0	29	1	0	0	0
Carmelcollege (Antonius mavo XL/ISK)	leerjaar 1 en 2	vmbo: 35 ISK: 9 nieuwk.: 7	nieuwk: 67 (van de 83 isk II znd lwoo)	14	0	0	0	2	0	0
	vmbo 3 + 4	54	0	12	0	0	0	1	0	0
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5									
	vwo 3 t/m 6									
Coenecoop College	leerjaar 1 en 2	26		7	lwoo: 26 overig: 3		1	1	7	0
	vmbo 3 + 4	20		6	1			1	3	0
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5			9	4				1	0
	vwo 3 t/m 6			2	1				0	0
Coornhert Gymnasium	leerjaar 1 en 2	0	0	6	0	2	0	0	0	0
	vmbo 3 + 4									
	pro 3 + 4 + 5									

	havo 3 + 4 + 5									
	vwo 3 t/m 6		0	9	0	6	0	0	0	0
CSG Groene Hart	leerjaar 1 en 2	93	66	LP 34 TM 39 LY 17 RW 4 Totaal 94	2 (cl. 2)	6	LP 1 ISK LY 1 Totaal 2	LP 1 RW 1 Totaal 2	LP 2 LY 4 RW 1 TM 3 Totaal 10	0
	vmbo 3 + 4	76	0	LP 19 TM 20 RW 4 Totaal 43	14 (cl. 2)	n.v.t.	LP 1 Totaal 1	LP 3 TM 1 LP 10 Totaal 14	LP 4 RW 1 TM 1 Totaal 6	0
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5	0	0	LY 14 TM 1 Totaal 15	n.v.t. wel intensieve beg. op soc. Emo gebied (2)	1	0	0	5	0
	vwo 3 t/m 6	0	0	7	n.v.t. later in het jaar wel op soc-emo gebied	4	0	0	3	0
CSG Willem de Zwijger	leerjaar 1 en 2			5		Niet bekend dat dit kan worden gediagnosticeerd				
	vmbo 3 + 4			6						
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5			5						
	vwo 3 t/m 6			2						
De Goudse Waarden Gouwe + Lyceum	leerjaar 1 en 2	58	2	De Gouwe: 50 Lyceum: 25		2	0	De Gouwe: 5 Lyceum: 2	De Gouwe: 2 Lyceum: 3	
	vmbo 3 + 4	61		85				3	3	
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5			37					5	
	vwo 3 t/m 6			25			1		3	
Groene Hart Praktijkonderwijs	leerjaar 1 en 2	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	alle leerlingen	n.v.t.	0	0	0	0
	vmbo 3 + 4									
	pro 3 + 4 + 5	9 voorheen ISK met PrO-beschikking	n.v.t.	n.v.t.	alle leerlingen	n.v.t.	0	0	0	0

	havo 3 + 4 + 5									
	vwo 3 t/m 6									
GSG Leo Vroman	leerjaar 1 en 2			3	22	1	1	1	7	
	vmbo 3 + 4			7	18				1	
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5			9	17			1	6	
	vwo 3 t/m 6			5	10		1	1	1	
Het Segment	leerjaar 1 en 2			35				2		
	vmbo 3 + 4									
	pro 3 + 4 + 5			24				1	1/2	
	havo 3 + 4 + 5									
	vwo 3 t/m 6									
Scala College	leerjaar 1 en 2	0	0	29	62	4	0	4	1	0
	vmbo 3 + 4	0	0	9	38	0	0	0	1	0
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5		0	4	30	0	0	0	1	0
	vwo 3 t/m 6		0	18	18	3	0	0	2	0
Wellant Alphen	leerjaar 1 en 2	66	75		11			1	2	
	vmbo 3 + 4	85	12		10			2	2	
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5									
	vwo 3 t/m 6									
Wellant Boskoop	leerjaar 1 en 2	80	n.v.t.	10	15	geen	0	2	2	0
	vmbo 3 + 4	68	n.v.t.	12	20	geen	0	2	4	0
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5									
	vwo 3 t/m 6									
Wellant Gouda	leerjaar 1 en 2	88	0	9	17	n.v.t.	0	1	1	0
	vmbo 3 + 4	69	0	4	19	n.v.t.	0	1	0	0
	pro 3 + 4 + 5									
	havo 3 + 4 + 5									
	vwo 3 t/m 6									
Schoonhovens College	leerjaar 1 en 2	85	0	AP: 2 VW: 11						

vmbo 3 + 4	85	0	AP: 2 VW: 17				1	1	
pro 3 + 4 + 5									
havo 3 + 4 + 5		0							
vwo 3 t/m 6		0							

Verwijzingen VSO

School (volgens opgave scholen)	Uit VSO toegelaten		Verwezen naar VSO einde schooljaar		Verwezen naar VSO in de loop van het schooljaar	
	1e leerjaar	Hoger leerjaar	Onderbouw	Bovenbouw	Onderbouw	Bovenbouw
Ashram College	1	0	2	0	4	0
Carmelcollege - Antoniuscollege	0	1	1	2	0	0
Carmelcollege (Antoniusmavo XL/ISK)	1	0	0	0	0	0
Coenecoop College	2	0	1	1	2	1
Coornhert Gymnasium	0	0	0	0	2	0
CSG Groene Hart	3	3	6	2	4	3
CSG Willem de Zwijger	0	0	0	0	1	3
De Goudse Waarden Gouwe	5	2	6	2	0	0
De Goudse Waarden LH						
Groene Hart Pro	3	3	3	0	0	0
GSG Leo Vroman	1	0	2	2	1	1
Het Segment	5	0	0	0	0	0
Scala College	0	0	1	0	3	3
Schoonhovens College	1	1	2	0	0	0
Wellant Alphen	2	2	0	0	0	0
Wellant Boskoop	4	1	0	1	0	1
Wellant Gouda	0	0	1	0	2	1
Totaal	28	13	25	10	19	13
	41		35		32	

Verwijzing te zware ondersteuningsvraag

School	Aantal leerlingen aanvraag extra ondersteuning	Aantal leerlingen verwezen vanwege te zware ondersteuningsvraag	
		12-16 jaar	16-18 jaar
Prisma	9	1	0
De Ark	0	0	0
Kesper College	0	2	4
Rijnstroom College	0	0	1

Begeleider Passend Onderwijs

School (volgens opgave scholen)	Aangestelde functionaris	Wtf	Functieschaal	Onderwijsbevoegdheid	Aantoonbare expertise	Overig
Ashram College	2 A 2 N	1,0 A + 0,6 N			Cl. 3 en 4	
Carmelcollege (Antoniuscollege)	4	0,3			Orthopedagoog Pedagoog (2x) Psycholoog	
Carmelcollege (Antoniusmavo XL/ISK)	3	0,3			Orthopedagoog Psycholoog Pedagoog	
Coenecoop College	1	0,7				
Coornhert Gymnasium	BPO Ortho. GZ psych.	0,6 0,8 0,1				
CSG Groene Hart	LP TM LY 3	... 1,42 0,8				
CSG Willem de Zwijger	1	0,2			Orthopedagoog	
De Goudse Waarden Gouwe	1	1				
De Goudse Waarden LH	1	0,75				
Groene Hart Pro	4	0,8			Orthopedagoog	
GSG Leo Vroman	2	1,2			pedagogisch didactisch specialist	
Het Segment	3	0,9			Orthopedagoog	

Scala College	4	1,77	10		Master SEN Orthopedagoog	
Schoonhovens College	1	0,8681				
Wellant Alphen	2	0,75			Onderwijsbev. + masterstudie	
Wellant Boskoop	1	0,5 fte			ab'er cl. 4	
Wellant Gouda	1	0,2 fte	10	Pabo	Master SEN	

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Jaarrekening 2019

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

Behorende bij onze
verklaring d.d.
03-06-2020

astrium
onderwijsaccountants b.v.



Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019	67
Staat van baten en lasten 2019	69
Kasstroomoverzicht 2019	70
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	71
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2019	77
Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	81
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	82
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	83
(Voorstel) bestemming van het resultaat	87
Gebeurtenissen na balansdatum	88
Overzicht verbonden partijen	89
WNT-verantwoording 2019	90

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	92
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	93
Ondertekening van de jaarrekening	97

Bijlagen

Overzicht effectenportefeuille	98
--------------------------------	----

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

1	Activa	31 december 2019	31 december 2018
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	15.413	9.741
		15.413	9.741
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.7	Effecten	629.764	802.848
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		637.233	810.317
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.15	Overlopende activa	22.170	63.746
		22.170	63.746
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2	Banken	3.198.880	3.224.417
		3.198.880	3.224.417
	Totaal Activa	3.873.696	4.108.221

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

2	Passiva	31 december 2019	31 december 2018
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	3.348.844	3.693.390
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>271.687</u>	<u>272.187</u>
		3.620.531	3.965.577
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>7.489</u>	<u>6.905</u>
		7.489	6.905
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	100.004	39.758
2.4.9.1	Loonheffing en premies	28.633	24.688
2.4.10	Pensioenpremies	7.830	7.173
2.4.12	Overige kortlopende schulden	688	291
2.4.19	Overlopende passiva	<u>108.521</u>	<u>63.829</u>
		245.676	135.739
Totaal Passiva		<u><u>3.873.696</u></u>	<u><u>4.108.221</u></u>

Staat van baten en lasten 2019

		Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	19.622.145	19.049.012	19.380.993
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	96.957	87.000	89.000
3.5	Overige baten	382.117	193.500	325.368
	Totaal Baten	20.101.219	19.329.512	19.795.361
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	1.812.418	1.661.750	1.745.057
4.2	Afschrijvingen	3.803	7.100	3.711
4.3	Huisvestingslasten	137.618	171.300	150.101
4.4	Overige instellingslasten	558.113	858.300	492.888
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	17.943.372	17.299.296	17.521.020
	Totaal Lasten	20.455.324	19.997.746	19.912.777
	Saldo baten en lasten	-354.105	-668.234	-117.416
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
5.1	Financiële baten	9.559	0	7.044
	Saldo financiële baten en lasten	9.559	0	7.044
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-344.546</u>	<u>-668.234</u>	<u>-110.372</u>

Kasstroomoverzicht 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-354.105	-117.416
Afschrijvingen	3.803	3.711
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	41.576	-32.979
- Kortlopende schulden	109.937	-129.580
Mutaties voorzieningen	<u>584</u>	<u>5.636</u>
	-198.205	-270.628
Ontvangen interest	9.559	7.044
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	9.559	7.044
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-9.475	-2.310
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>173.084</u>	<u>284.204</u>
	163.609	281.894
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	<u>-500</u>	<u>-2.303</u>
	-500	-2.303
Mutatie liquide middelen	-25.537	16.007
Beginstand liquide middelen	3.224.417	3.208.410
Mutatie liquide middelen	<u>-25.537</u>	<u>16.007</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.198.880</u></u>	<u><u>3.224.417</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

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

ALGEMEEN

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

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

Vergelijking met vorig jaar

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

Gebruik van schattingen

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

Schattingen hebben betrekking op:

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

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

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

De Vereniging samenwerkingsverband Midden Holland & Rijnland voert geen groot/planmatig onderhoud uit.

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

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

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

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

Meubilair	6,67%
Inventaris en apparatuur	12,50%
ICT	25,00%

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

De Vereniging Vereniging Samenwerkingsverband Midden-Holland en Rijnstreek maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 5 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

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

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

Eigen Vermogen

Algemene reserve

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

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

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

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

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het dekken van het risico van ziekte personeel, waarvoor het samenwerkingsverband niet verzekerd is. In voorkomende gevallen wil het samenwerkingsverband voldoen aan zijn verplichting tot het volledig doorbetalen van langdurig ziek personeel.

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.

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 2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 95,8 %. Naar de stand van 31 december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8 % (bron: website www.abp.nl).

De Vereniging Samenwerkingsverband Midden-Holland en Rijnstreek heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Vereniging Samenwerkingsverband Midden-Holland en Rijnstreek heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

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

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

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

1

Activa

Vaste activa

	Materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2018	Cum.afschr. t/m 2018	Boek waarde 31-dec-18	Investe- ringen 2019	Desinveste ringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Boek waarde 31-dec-19
1.1.2.3.0	Meubilair	4.005	-635	3.370	0	0	-267	3.103
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	0	0	0	2.886	0	-1	2.885
1.1.2.3.2	ICT	18.287	-11.916	6.371	6.589	0	-3.535	9.425
		22.292	-12.551	9.741	9.475	0	-3.803	15.413

	Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2019	Cum.afschr. t/m 2019	Boek waarde 31-dec-19	Afschrijvingspercentages	
					%	%
1.1.2.3.0	Meubilair	4.005	-902	3.103	6,67%	
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	2.886	-1	2.885	12,50%	
1.1.2.3.2	ICT	24.876	-15.451	9.425	25,00%	
		31.767	-16.354	15.413		

		31-dec-19 in €	31-dec-18 in €
1.3	Financiële vaste activa		
1.1.3.7	Effecten	629.764	802.848
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		637.233	810.317

		31-dec-19 in €	31-dec-18 in €
1.1.3.7	Effecten (uitsplitsing)		
1.1.3.7.3	Obligaties	629.764	802.848
		629.764	802.848

	Boek- waarde 1-jan-19	Investe- ringen 2019	Desinveste- ringen 2019	Resultaat 2019	Deelne- mingen	Boek waarde 31-dec-19
Specificatie effecten						
Obligaties	802.848	0	-157.000	-16.084	0	629.764
	802.848	0	-157.000	-16.084	0	629.764

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.15	Overlopende activa	22.170	63.746
		<u>22.170</u>	<u>63.746</u>
		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	6.270	43.918
1.2.2.15	Overige overlopende activa	15.900	19.828
		<u>22.170</u>	<u>63.746</u>
		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Banken	755.048	832.514
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	2.443.832	2.391.903
		<u>3.198.880</u>	<u>3.224.417</u>

2 **Passiva**

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	3.348.844	3.693.390
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	271.687	272.187
		<u>3.620.531</u>	<u>3.965.577</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-18	resultaat	mutaties	31-dec-19
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	3.693.390	-344.546	0	3.348.844
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.1.2.4	Reserve herwaardering koersresultaten	-7.813	0	-500	-8.313
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	280.000	0	0	280.000
		<u>3.965.577</u>	<u>-344.546</u>	<u>-500</u>	<u>3.620.531</u>

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het dekken van het risico van ziekte personeel, waarvoor het samenwerkingsverband niet verzekerd is. In voorkomende gevallen wil het samenwerkingsverband voldoen aan zijn verplichting tot het volledig doorbetalen van langdurig ziek personeel.

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

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	7.489	6.905
		<u>7.489</u>	<u>6.905</u>

		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo
		31-dec-18	2019	2019	2019	31-dec-19
2.2.1.4	Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen					
	Voorziening jubilea personeel	6.905	584	0	0	7.489
		<u>6.905</u>	<u>584</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.489</u>

		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-19
2.2.1.4	Specificatie naar looptijd voorzieningen				
	Voorziening jubilea personeel	1.429	5.416	644	7.489
		<u>1.429</u>	<u>5.416</u>	<u>644</u>	<u>7.489</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	100.004	39.758
2.4.9.1	Loonheffing en premies	28.633	24.688
2.4.10	Pensioenpremies	7.830	7.173
2.4.12	Overige kortlopende schulden	688	291
2.4.19	Overlopende passiva	108.521	63.829
		<u>245.676</u>	<u>135.739</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	688	291
		688	291
		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	78.294	0
2.4.17	Rechten vakantiegeld	19.017	17.144
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	11.210	46.685
		108.521	63.829

Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar cf beschikking	
	Kenmerk	Datum	€	€	gereed	niet gereed
Subsidie begaafde ll. po en vo	HBL19048	18 juni 2019	419.500	104.875	26.582	78.294
Totaal			419.500	104.875		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo per 01-01-2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten per 31-12-2019	Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichting

Huurverplichtingen

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek is met ingang van 01-09-2016 een huurovereenkomst aangegaan met Stichting Mozaïek Wonen voor de duur van 7 jaar tegen een huurprijs van € 29.800 per jaar.

Het bedrag kan jaarlijks worden geïndexeerd.

Langlopende contracten

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

Omschrijving	ingangsdatum	Opzegtermijn	Looptijd	omvang pj
Sharp Lease	01-12-2017	3 mnd	5 jaar	€ 900
Omschrijving	ingangsdatum	Einddatum	omvang pj	
AED	01-08-2018	31-07-2022	€ 193.000	

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

		Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	19.605.327	19.039.050	19.609.129
3.1.1.1.6	OCW verevening bekostiging SWV	-532.606	-522.841	-760.851
3.1.1.1.12	OCW	522.842	532.803	532.715
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	26.582	0	0
		19.622.145	19.049.012	19.380.993
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	96.957	87.000	89.000
		96.957	87.000	89.000
Overige baten				
3.5.1	Verhuur en medegebruik	6.071	0	6.008
3.5.10	Baten van derden	255.723	193.500	215.362
3.5.10.2	Overige baten	120.323	0	103.998
		382.117	193.500	325.368
Totaal baten		20.101.219	19.329.512	19.795.361

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
4.1.1.1 Loonkosten bestuur, directie en toezicht	126.517	119.000	113.787
4.1.1.3 Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	453.816	415.500	443.326
4.1.1.5 Loonkosten overig	200	0	0
	580.533	534.500	557.113
<i>Overige personele kosten</i>			
4.1.2.2.0 Inhuur personeel niet in loondienst	1.203.361	1.093.250	1.157.579
4.1.2.3.0 Scholing en opleiding personeel	26.340	5.000	5.782
4.1.2.3.1 Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	0	500	0
4.1.2.3.2 Werving en selectie	9	0	23
4.1.2.3.3 Representatie, bijeenkomsten en consumpties	40	0	0
4.1.2.3.4 Kosten kwaliteit en projecten	3.328	0	3.240
4.1.2.3.9 Overige personele kosten	-1.777	15.000	15.684
4.1.2.1.11 Dotaties personele voorzieningen	584	13.500	5.636
	1.231.885	1.127.250	1.187.944
	0	0	0
Personele lasten	1.812.418	1.661.750	1.745.057
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	456.372	412.500	439.038
4.1.1.2 Sociale lasten	57.134	57.000	56.552
4.1.1.5 Pensioenlasten	67.027	65.000	61.523
Totaal lonen en salarissen	580.533	534.500	557.113

In de pensioenlasten 2019 en 2018 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de vereniging waren in 2019 gemiddeld 6,43 FTE's werkzaam (2018: 6,55)

Onderverdeeld naar:	2019	2018
Directie	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	0,00	0,00
Onderwijs ondersteunend personeel	5,43	5,55
	6,43	6,55

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
Investeringskosten			
4.2.0.5 Investeringskosten in inventaris en apparatuur	2.886	0	0
4.2.0.6 Investeringskosten in ICT	6.589	0	2.309
4.2.0.10 Overboekingsrekening mva naar balans	-9.475	0	-2.309
	0	0	0
Afschrijvingskosten			
4.2.2.1 Afschrijvingskosten meubilair	267	2.100	267
4.2.2.2 Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	1	0	0
4.2.2.3 Afschrijvingskosten ICT	3.535	5.000	3.444
	3.803	7.100	3.711
Huisvestingskosten			
4.3.1.0 Huur terreinen en gebouwen	134.077	163.500	147.024
4.3.3.0 Klein onderhoud gebouwen en terreinen	537	1.300	193
4.3.5.0 Schoonmaakkosten	2.407	3.000	2.274
4.3.6.0 Heffingen en vuilafvoer	0	0	157
4.3.8.0 Overige huisvestingskosten	597	3.500	453
	137.618	171.300	150.101
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0 Administratie en advisering door derden	53.137	75.700	43.319
4.4.1.1 Accountantskosten	8.570	7.000	7.442
4.4.1.2 Contributie besturenorganisaties	3.827	4.400	3.995
4.4.1.3 Verzekeringen	1.198	1.500	1.198
4.4.1.4 Medezeggenschap	1.285	6.200	468
4.4.1.5 Telefonie / Dataverbindingen	4.275	9.000	3.662
4.4.1.6 Schooladministratie	20.307	23.000	1.152
4.4.1.8 Overige schoolgebonden kosten	858	3.000	1.161
4.4.1.9 Overige lasten beheer en administratie	11.357	19.300	17.626
	104.814	149.100	80.023
Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	8.570	7.000	7.442
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
	8.570	7.000	7.442

7.000 is gereserveerd voor de accountantscontrole 2019, 1.570 heeft betrekking op voorgaand jaar.

		Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
	<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	1.084	46.000	2.162
4.4.3.1	Reproductiekosten	2.172	2.200	2.656
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	235	0	1.641
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	116.627	74.500	38.097
		120.118	122.700	44.556
	<i>Overige lasten</i>			
4.4.5.3	Kosten van projecten	121.861	110.000	113.834
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	194.905	305.000	197.509
4.4.5.1	Overige schoolkosten	16.415	171.500	56.966
		333.181	586.500	368.309
4.4	Overige instellingslasten	558.113	858.300	492.888
4.5.1.1	Doorbetaling aan (V)SO	7.325.358	7.173.480	6.862.625
4.5.1.2	Doorbetaling aan LWO	5.002.869	4.879.500	5.217.415
4.5.1.3	Doorbetaling aan PRO	3.021.213	2.951.129	2.852.007
4.5.2.1	Doorbetaling groeibekostiging (V) SO	506.052	271.187	309.769
4.5.3.0	Overige doorbetalingen	2.087.880	2.024.000	2.279.204
		17.943.372	17.299.296	17.521.020
	Totaal lasten	20.455.324	19.997.746	19.912.777
	Financiële baten en lasten			
	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten en dividenden	25.143	0	31.945
6.1.3	Koersresultaten	-15.584	0	-24.901
		9.559	0	7.044
	Resultaat	-344.546	-668.234	-110.372

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt € 344.546 negatief.

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

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

	Stand 31-dec-18	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.693.390	-344.546	0	3.348.844
Bestemmingsreserves publiek	272.187	0	-500	271.687
	3.965.577	-344.546	-500	3.620.531

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-18	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.693.390	-344.546	0	3.348.844
Reserve herwaardering koersresultaten	-7.813	0	-500	-8.313
Reserve personele kosten	280.000	0	0	280.000
	3.965.577	-344.546	-500	3.620.531

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.

Corona-crisis

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

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

Statutenwijziging

De statutenwijziging heeft ertoe geleid dat er per januari 2020 een extern onafhankelijke voorzitter geworven is. Deze is uiteindelijk per 1 april 2020 benoemd. De onafhankelijk voorzitter is voorzitter van de Algemene Vergadering en voorzitter van de Commissie van Toezicht. De heer R.W. den Hartog heeft de functie als waarnemend voorzitter tot 1 april 2020 vervuld.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2019 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

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

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

Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep te Oegstgeest	Stichting	4
Stichting Resonans	Stichting	4
Stichting De Haagse Scholen te Den Haag	Stichting	4

WNT-verantwoording 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (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 2019 is € 194.000 Aantal punten 18

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	B. Verkerk		B. Verkerk	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder		Directeur	
Duur functievervulling 2019	1-jan-19	31-dec-19		
Deeltijdfactor in fte	1,0			
Dienstbetrekking?	Ja			
Bezoldiging				
Beloning incl. onkosten	100.663			
Beloning betaalbaar op termijn	16.007			
Subtotaal	116.669		0	
Individueel WNT-maximum	194.000		0	
Onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging	116.669		0	
Motivering indien overschrijding				
Gegevens 2018				
Functiegegevens	Directeur/bestuurder		Directeur	
Duur functievervulling 2018	1-mei-18	31-dec-18	1-jan-18	30-apr-18
Deeltijdfactor in fte	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging 2018				
Beloning incl. onkosten	59.843		29.922	
Beloning betaalbaar op termijn	9.723		4.862	
Totaal bezoldiging 2018	69.566		34.784	
Individueel WNT-maximum	125.521		61.479	

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

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

De interne toezichthouders zijn formeel de schoolbesturen die in theorie telkens door andere afgevaardigden vertegenwoordigd kunnen worden. Hier onder en in bijlage 1 van het bestuursverslag zijn de besturen met hun vaste vertegenwoordigers vermeld.

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

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

Contactpersoon

Naam	Dhr. G. Bor
Adres	Rooseveltstraat 18, 2321 BM Leiden
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	info@ohm.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directeur-bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is de directeur-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Zoetermeer, 3 juni 2020

Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend

A. van der Have MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

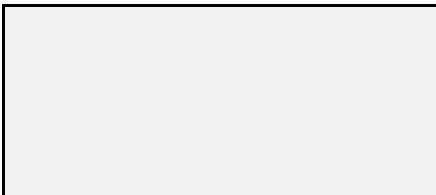
Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2019 sluitend met een resultaat van € -344.546 vast.

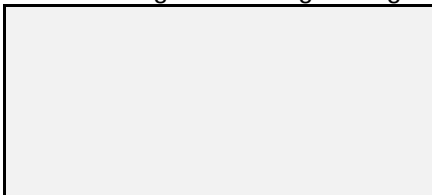
Gouda, 3 juni 2020

Bestuurder

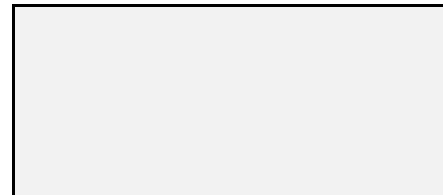


Dhr. B. Verkerk

Voorzitter Algemene Vergadering



Dhr. Dr. D.D. Reneman



Bijlagen

Overzicht effectenportefeuille

Overzicht aan- en verkoop obligaties 2019	Aankoop-koers in €	Nominale waarde in €	Koers op 1-jan-19 in €	In- en desinvesteringen in €	Koers op 31-dec-19 in €	Koers resultaat 2019 in €
Bedrijfsobligaties						
4,000%, ING Bank, 10/20	53.225	50.000	52.228	0	50.088	-2.141
3,625%, ABN/AMRO	55.895	50.000	52.595	0	50.435	-2.160
4,750%, Rabobank, 07/22	85.933	78.000	89.723	0	87.056	-2.667
3,875%, Bank of Scotland	57.300	50.000	52.178	0	50.210	-1.968
Staatsobligaties						
3,750%, Nederland, 06/23	56.717	51.000	59.592	0	57.853	-1.739
4,000%, Nederland, 05/37	30.825	25.000	38.672	0	41.010	2.338
3,750%, Duitsland, 08/19	57.640	50.000	50.015	-50.000		-15
4,250%, Frankrijk, 03/19	56.482	53.000	53.824	-53.000		-824
6,250%, Duitsland, 94/24	57.008	40.000	53.196	0	51.036	-2.160
6,500%, Duitsland, 97/27	57.699	38.000	58.815	0	57.760	-1.055
4,750%, Germany	26.484	20.000	32.612	0	33.931	1.319
Obligaties supranationale instellingen						
2,250%, EIB, 12/22	33.402	30.000	32.825	0	32.237	-589
1,875%, EFSF, 13/23	64.651	60.000	65.007	0	64.527	-480
Obligaties semi-overheid						
3,875%, Bank Ned. Gemeenten, 09/19	58.460	54.000	55.600	-54.000		-1.600
4,500%, Hbos Treasury	58.945	50.000	55.966	0	53.623	-2.344
	810.666	699.000	802.848	-157.000	629.764	-16.084

Het ongerealiseerde koersresultaat ad - € 16.084,17 is voor - € 15.584,17 ten laste van het resultaat gebracht, het resterende bedrag van - € 500 is als ongerealiseerd resultaat rechtstreeks t.l.v. de herwaarderingsreserve koersresultaten gebracht.