

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2018



Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

IJBURG Certified Accountants
P.O. Box 2164 - AMSTERDAM
Tel. 020 - 6955444 info@accountantopijburg.nl

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80

[<http://www.groenendijk.nl/>](http://www.groenendijk.nl/)

LJBURG Certified Accountants
P.O. Box 2164 - AMSTERDAM
Tel. 020 - 6955444 info@accountantopijburg.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Kengetallen (nw)	26

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	28
B2 Balans per 31 december 2018	33
B3 Staat van baten en lasten 2018	35
B4 Kasstroomoverzicht 2018	36
B5 Toelichting behorende tot de balans	37
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	42
Model E	50
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	51
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	52
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	53

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	55
-----------------------	----

1 INLEIDING

(Wie zijn wij?)

Vereniging

De vereniging Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland is op 5 juli 2013 opgericht. Deze vereniging is een voortzetting van de Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs en Speciaal Voortgezet Onderwijs Zuid-Kennemerland. Alle schoolbesturen met een vo- of vso-school in Zuid-Kennemerland (inclusief Velsen) zijn op grond van de wet Passend Onderwijs lid van deze vereniging.

Op 25 november 2015 heeft de laatste statutenwijziging plaatsgevonden, waardoor de besturen van de onderwijsinstellingen Stichting Heliomare Onderwijs en de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) toe konden treden tot de vereniging als lid. De vso-scholen van deze besturen maken onderdeel uit van het dekkend ondersteuningsaanbod in onze regio.

De leden van de vereniging zijn de volgende onderwijsbesturen:

- "IRIS" Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs
- Stichting Kolom
- Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel
- Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland
- Stichting Dunamare Onderwijsgroep
- Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg
- Onderwijsstichting College Hageveld
- Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria
- Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum
- Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia
- Stichting Spaarnesant
- Stichting Katholiek en Interconfessioneel (RK/PC) Onderwijs "Sint Bavo"
- Stichting Heliomare Onderwijs
- Stichting Epilepsie Instellingen Nederland

Doelstellingen

Het doel van de vereniging is het bevorderen van de samenwerking tussen de bevoegde gezagen en het uitvoeren van de wettelijk aan het samenwerkingsverband toegekende taken, als bedoeld in artikel 17a van de WVO. Hieronder vallen scholen voor Pro, vmbo, havo, vwo en Cluster 3 en 4. Het uitgangspunt van de vereniging is de verantwoordelijkheid zoveel mogelijk bij de afzonderlijke besturen/scholen te laten.

Bestuur en intern toezicht

Het bestuur wordt gevormd door een directeur-bestuurder. Het interne toezicht gebeurt door de ledenraad, voorgezeten door een onafhankelijk technisch voorzitter. Het eigen jaarverslag van het intern toezicht is in dit jaarverslag opgenomen.

Sector

Het samenwerkingsverband is sinds 2017 aangesloten lid van de VO-Raad. Binnen de VO-Raad is dit jaar de Sectorraad Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs VO tot stand gekomen. Via stemming zijn vijf directeuren van samenwerkingsverbanden gekozen tot lid van deze adviesraad binnen de VO-Raad.

Uitvoering (wettelijke) taken

Het Samenwerkingsverband heeft de volgende wettelijke taken uitgevoerd in 2018:

- Het hebben van een vastgesteld Ondersteuningsplan 2018 – 2022 (vastgesteld in het najaar van 2017); het uitvoeren van de in het ondersteuningsplan beschreven activiteiten;
- Het verlenen van TLV's voor plaatsing op een vso-school, het verlenen van toelatingen tot het Pro en het accorderen van plaatsing op een lwoo-school via de zogenaamde "light procedure". De eerste twee taken zijn in dit Samenwerkingsverband belegd bij de TVO-Commissie; van deze wettelijke taak wordt jaarlijks verslag gedaan door de commissie; over 2017/2018 is het jaarverslag beschikbaar. Het toelaten tot het lwoo is sinds 2016 (na "opting out") belegd bij de scholen zelf;
- Het toewijzen van de middelen conform de begroting. Deze taak is voor een klein deel (Individuele arrangementen en Zorgarrangementen) bij de TVO-commissie belegd; voor het overige deel bij de directie van het SWV. Zie hiervoor hoofdstuk 3 Financieel Beleid, hoofdstuk 5 Financieel Jaarverslag en hoofdstuk 6 Verantwoording van de middelen.

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 de bevoegde gezagen;
- Het bevorderen van de samenwerking tussen de bevoegde gezagen in en buiten de regio en andere organisaties, en het functioneren als een overlegplatform;
- Het in stand houden van een bovenschoolse voorziening +VO (NB per schooljaar 2018/2019 nieuw vormgegeven);
- Het faciliteren van trajectvoorzieningen op de scholen;
- Het verzamelen van getalsmatige gegevens over passend onderwijs;
- Het registreren van in-, door- en uitstroomgegevens van leerlingen;
- Het zorgdragen voor kwaliteit door monitoring van de activiteiten en opbrengsten;
- Het bevorderen van de deskundigheidsuitwisseling en het adviseren van de leden inzake de deskundigheidsbevordering van leraren;
- Het organiseren van werkbijeenkomsten met ondersteunings- en begeleidingsthema's;
- Het geven van voorlichting aan besturen, directies, docenten, zorgcoördinatoren, trajectbegeleiders, ouders en leerlingen;
- Het onderhouden van een platform voor zorgcoördinatoren en een platform voor trajectbegeleiders;
- Het onderhouden van een netwerk door de directie;
- Het onderhouden van contacten met andere gremia van het onderwijsveld en verwante organisaties en daarbij het zoeken van de samenwerking rond school overstijgende thema's
- Het bevorderen van een nauwe samenwerking en integrale aanpak tussen jeugdhulp en onderwijs
- Het bevorderen van doorlopende leer- en ondersteuningslijnen van PO naar VO en van VO naar MBO; inclusief participeren in het regionale VSV-beleid;
- Het sluiten van overeenkomsten en het aanbieden van producten en diensten ten behoeve van de scholen voor zover dit bijdraagt aan het leveren van passend onderwijs;
- Het ondersteunen van de deelnemende scholen in raad en daad bij het vormgeven van passend onderwijs, zowel in het algemeen als voor specifieke leerlingen.

Alle activiteiten die het samenwerkingsverband ontplooit zijn erop gericht alle leerlingen in de regio een passende onderwijsplek te bieden, zodat geen leerlingen thuiszitten. Dit bewerkstelligt mede dat waar mogelijk de leerlingen gediplomeerd de school verlaten.

Belangrijke resultaten in 2018

Start doorstroomklassen

Op de prof. dr. Gunningschool en op de Vestiging Gunning op de Daaf Geluk is per september 2018 gestart met een zogenaamde "Doorstroomklas". De klas is een instroomklas voor thuiszittende vso-leerlingen en is bedoeld als opstroomklas naar een reguliere vso-klas. Al snel na de start van het schooljaar waren alle plaatsen van beide klassen met een capaciteit van max 8 leerlingen bezet. Een dergelijke klas bestond al op Molenduin (OpMaat-klas); het aanbod is nu uitgebreid ook naar deze twee scholen.

Herordening +VO

In het voorjaar van 2017 is er een nieuwe toekomstvisie vastgesteld voor de bovenschoolse voorziening, de +VO. Het samenwerkingsverband zal in de nabije toekomst deze voorziening ombouwen tot een aantal arrangementen ter ondersteuning van leerlingen op scholen waarvoor de extra ondersteuning niet meer op school of alleen door de school geleverd kan worden. In de zomer van 2017 is hiertoe in nauw overleg met schoolbestuur Dunamare een projectleider aangesteld die in schooljaar 2017/2018 deze transitie heeft vormgegeven. In september 2018 is de nieuwe situatie van start gegaan: de locatie in Haarlem-Noord (in de Gunningschool) is vervangen door twee locaties (bij resp. Sterren College en Haarlem College). Voor schooljaar 2018/2019 is een projectleider/regisseur geworven en aangesteld om in het startjaar de implementatie mede vorm te geven.

Leerlingen met een ernstige meervoudige beperking (EMB) (De Parel)

Na overleg met de school en de beide samenwerkingsverbanden (PO en VO) heeft de gemeente Haarlem een onderzoek laten doen (Berenschot) naar de financiering van de zorg in onderwijstijd op (v)so-school De Parel. In december 2018 is er een bijeenkomst geweest met de gemeentes uit de regio en meerdere scholen (De Parel, Heliomare, van Voorthuizen, De Schelp) om te praten over de financiering van zorg in onderwijstijd voor EMB-leerlingen. De gemeentes gaan onderzoeken of gezamenlijke inkoop vanuit de jeugdhulpregio mogelijk is. Het streven is naar minder bureaucratie voor ouders en school.

Meldcode Huiselijk geweld en kindermishandeling

In 2019 gaat een vernieuwde meldcode gelden met een nieuw bijbehorend afwegingskader voor het onderwijs. In december is een training verzorgd om alle zorgcoördinatoren hiermee vertrouwd te maken.

Regulier waar mogelijk

Het samenwerkingsverband voert het beleid: regulier waar mogelijk. Het is de ambitie het aantal verwijzingen naar het vso niet te laten toenemen. Hieronder het "gebruik" van de afgelopen schooljaren.

Deelnamecijfers en – percentages VSO

	14/15	15/16	16/17	17/18
Aantal leerlingen	484	489	498	508
% leerlingen in ons swv	2,44%	2,44%	2,50%	2,55%
		- 4 -		

% leerlingen landelijk	3,50%	3,36%	3,33%	3,36%
------------------------	-------	-------	-------	-------

Er is dus sprake van een zeer lichte stijging. Deze stijging is dermate klein dat het vooralsnog niet nodig is om tot grote beleidswijzigingen over te gaan. Het samenwerkingsverband is van mening dat het huidige beleid van (1) doorontwikkeling passend onderwijs en (2) transitie +VO naar arrangementen voldoende kansen biedt om het aantal TLV's stabiel te houden. Het zal echter komende jaren gemonitord blijven worden.

TLV's voor 18 -leerlingen +

Ook het aantal TLV's voor 18+-leerlingen is de afgelopen jaren stabiel gebleven.

Schooljaar	16-17	17-18	18-19	19-20
aantal 18+	25	25	26	vooralsnog: 2

Dekkend aanbod

Met de schoolbesturen van de Cluster4-scholen (Heliomare, Aloysius, Dunamare) zijn in 2017 afspraken gemaakt gericht op de plaatsing van leerlingen met een TLV in de eigen regio. Molenduin zal zich richten op leerlingen met uitstroomprofiel arbeidsmarkt. De Gunningschool zal zich richten op diplomagerichte trajecten. Leerlingen die een revalidatiebehoefte hebben zullen op Heliomare een passende plaats kunnen vinden. Op deze manier ontstaat een eerste breed dekkend aanbod van vso cluster 4 in Zuid-Kennemerland. Dit blijkt ook uit de afname van het aantal leerlingen afkomstig uit Zuid-Kennemerland dat op een vso-school buiten de regio geplaatst is. Alleen leerlingen met nog specifiekere ondersteuningsbehoeften zullen buiten de regio een plek moeten vinden.

Aantal leerlingen uit Z-K die buiten de regio op een vso-school geplaatst zijn

Schooljaar	14/15	15/16	16/17	17/18
Aantal	317	141	153	122
% leerlingen in ons swv	0,69%	0,70%	0,77%	0,61%
% leerlingen landelijk	1,11%	1,09%	1,09%	1,11%

De Gunningschool (vestiging Daaf Geluk) zal onderzoeken of het aanbieden van een vwo-traject binnen hun profiel tot de mogelijkheden behoort.

Het samenwerkingsverband is zich bewust dat er altijd frictie is tussen een dekkend aanbod en de individuele leerwens of leermogelijkheden van enkele leerlingen. In die gevallen is maatwerk de enige nog openstaande oplossing. Twee leerlingen uit onze regio maakten in 2018 daarover een eigen filmpje dat op internet beschikbaar is:

- <https://www.youtube.com/channel/UCG3VF-ciT0vRXIJJ62YpsA>
- <https://www.youtube.com/watch?v=10rswniUnHc>

Thuiszitters

aantallen thuiszitters

In november is een rapportage gemaakt over het aantal thuiszitters. In onderstaande tabel zijn naast de zgn. "thuiszitters" ook de geoorloofd langdurig afweziggen opgenomen. Naar het oordeel van het Samenwerkingsverband is er geregeld sprake van een arbitraire keuze over al dan niet geoorloofdheid van het verzuim; ook de geoorloofd verzuimers verdienen aandacht om daar waar nodig de extra ondersteuning zo spoedig mogelijk te regelen en op gang te brengen.

Het samenwerkingsverband ondersteunt thuiszitters, absoluut verzuimers én geoorloofde verzuimers ongeacht de "lijst" waarop zij staan: betreffende leerlingen en de school worden zowel financieel (vaak via een individueel arrangement) als met raad en daad (consulenten) ondersteund.

Tabel 1 Thuiszitters de schooljaren 16/17, 17/18 en 18/19 tot en met december.

Datum	Thuiszitters					Geoorloofd verzuim		
	2a	2b	2b herh	2b/B	2b/B herhaling	3	Totaal	B
Schooljaar 16/17								
15-09-2016	0	5		5		0	13)1	30
15-12-2016	2	7	-	4		2	15	42
17-03-2017	2	9	-	4		3	18	51
17-06-2017	2	16	5	3	6	3	35	69
Schooljaar 17/18								
15-09-2017	0	14	6	0	0	3	23	45
15-12-2017	6	6	5	0	0	0	17	53
15-03-2018	4	9	3	0	1	0	17	47
15-06-2018	1	15	2	0	0	0	18	48
Schooljaar 18/19								
15-09-2018	0	16	2	0	0	0	18	47
15-12-2018	0	17	1	0	0	0	18	53
2a	langdurig ongeoorloofd verzuim vanaf 4 weken							
2b	langdurig ongeoorloofd verzuim vanaf 13 weken							
3	absoluut verzuim (géén schoolinschrijving)							
thuiszitters	2a + 2b + 3							
B	geoorloofd langdurig verzuim (vanaf 4 weken)							
2b/B	twijfel/onzekerheid rondom (on)geoorloofdheid							
herhaling	"nieuwe" casus, maar eerder ook in deze categorie; dus "herhaling"							
)1	inclusief 3 leerlingen waarvan toen de categorie niet bekend / onduidelijk was.							

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder: dhr. J. Vermeer.

Intern toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door:

- de ledenraad (onafhankelijk voorzitter en schoolbesturen),
- de voortgangscommissie (onafhankelijk voorzitter, voorzitter, secretaris en twee andere leden v.d. ledenraad),
- de financiële commissie (voorzitter en penningmeester v.d. ledenraad).

Het interne toezichtsorgaan stelt een eigen jaarverslag op.

Onafhankelijk voorzitter

Het samenwerkingsverband kent een onafhankelijk (technisch) voorzitter van zowel ledenraad als voortgangscommissie; deze voorzitter bewaakt enerzijds dat de schoolbesturen hun inbreng kunnen hebben in de samenwerking en anderzijds dat er besluiten worden genomen die het samenwerkingsverband kan uitvoeren (VO-Raad; Vormen van onafhankelijk toezicht).

Dhr. G.H.M. Wentholt heeft deze functie vervuld in 2018. In de najaarsvergadering van 2018 is zijn opvolgster voor 2019 benoemd: mevr. H. Minnema.

Ledenraad

De ledenraad van de vereniging wordt statutair gevormd door de deelnemende schoolbesturen. De ledenraad kent de volgende functies:

- voorzitter: A.J. Strijker - Dunamare Onderwijsgroep
- secretaris: G.H.H. Vaes - IRIS
- penningmeester: J.H.M. Reckman – Stichting voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland.

Voortgangscommissie

In de voortgangscommissie worden agendapunten voor de ledenraad voorbesproken en wordt oog gehouden op de voortgang van afspraken en besluiten binnen het samenwerkingsverband.

Twee leden van de voortgangscommissie vervullen de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. Jaarlijks voeren zij een functioneringsgesprek waarvan zij verslag doen in de ledenraad.

Financiële Commissie

In de financiële commissie (vergelijkbaar met een auditcommissie) worden alle financiële zaken voor de ledenraad voor besproken in aanwezigheid van de controller.

Medezeggenschap**Ondersteuningsplanraad (OPR)**

De Ondersteuningsplanraad is de medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. De ondersteuningsplanraad heeft instemmingsrecht op (het vaststellen of wijzigen van) het ondersteuningsplan. Het aantal leden van de OPR bedraagt twaalf. Zes leden zijn afgevaardigd van het personeel en zes leden van ouders /leerlingen van de diverse categorieën scholen.

De OPR vergadert ongeveer vijf keer per jaar en brengt hierover een eigen jaarverslag uit. De directeur-bestuurder is bij deze vergaderingen aanwezig; de OPR is zich bewust van het feit dat zij ook zonder de directeur-bestuurder kunnen vergaderen en zal dat indien gewenst ook doen. In 2018 werd de OPR ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Medezeggenschap personeel (pMR)

In 2017 is de pMR formeel van start gegaan en zijn de bijbehorende reglementen vastgesteld. De pMR vergadert drie maal per jaar met de directeur-bestuurder en heeft tussendoor eigen overleg.

Overlegvergaderingen

De OPR en de pMR hebben eenmaal overlegd en zullen dit vanaf nu geregeld doen. De overlegvergadering tussen OPR en een afvaardiging van intern toezichthouders heeft in juni plaatsgevonden.

Intern overleg

Diverse vergaderingen

Binnen het samenwerkingsverband wordt overleg gevoerd door:

- het plenair directieoverleg (alle directeuren / rectoren),
- het directieoverleg (zes directieleden vanuit de verschillende schoolsoorten),
- de TVO-commissie,
- het platform zorgcoördinatoren,
- het platform trajectbegeleiders,
- ad hoc inhoudelijke groeperingen zoals beleidscommissies (bijv. lwoo-commissie)
- het consulentenoverleg, het teamoverleg en het kaderoverleg (intern overleg binnen het bureau en de TVO-commissie).

Directiegesprekken

In 2018 zijn er (voor het eerst) structureel directiegesprekken gevoerd tussen iedere school en het samenwerkingsverband. In deze gesprekken zijn aan de orde gekomen:

- project Doorontwikkeling Passend Onderwijs
- verkregen budgetten, besteding en verantwoording.

Er is een intern verslag gemaakt van de opbrengsten van deze gesprekken.

Extern overleg

RBO

Het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs Zuid-Kennemerland (RBO) heeft zich in een tweetal sessies (26 sept en 21 nov) en twee werkgroepen gebogen over de inhoud van het nieuwe convenant: de regionale educatieve agenda. Het samenwerkingsverband is/wordt betrokken bij twee belangrijke thema's: verbinding van onderwijs en jeugdhulp (zie paragraaf hierna) en kansen(on)gelijkheid (zie hoofdstuk 'ontwikkelingen'.

Nieuwe opzet van het OOGO / Verbinding Onderwijs en Jeugdhulp

In Zuid-Kennemerland zijn nieuwe afspraken gemaakt over de vormgeving van het Op Overeenstemming Gerichte Overleg (OOGO). In de oude situatie werd het OOGO gevoerd in het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs (RBO) als één van de overlegpunten; de wethouder van Haarlem trad daar als vertegenwoordiger op voor de andere gemeentes. In de nieuwe situatie is er overleg

waarin alle gemeentes deelnemen met een wethouder. Op 4 oktober heeft dit overleg voor het eerst plaatsgevonden. Deze structuur zal in 2019 en daarna voortgezet worden. Ook zal er een meerjarenvergaderkalender opgesteld gaan worden. Een lokaal thuiszitterspact en een nieuw verzuimprotocol worden hierin opgenomen.

Voortgang Stuurgroep Voortijdig Schoolverlaten (VSV)

In VSV-verband is samen met de gemeenten, het MBO en de VO-schoolbesturen beleid opgesteld ten aanzien van jongeren in een kwetsbare positie.

Personeel

Vast personeel

Het gehele kalenderjaar 2018 waren acht personeelsleden (5,8 wtf) in dienst van het samenwerkingsverband, te weten:

- de directeur-bestuurder (dhr. J. Vermeer; 0,9 wtf),
- een beleidsmedewerker (mw. C. Stet; 0,6 wtf),
- een administratief medewerker (mw. A. Breed; 0,6 wtf) en
- vijf consultants Passend Onderwijs (mw. I. Verstraete, mw. E. Heijne, mw. M. de Wit, mw. M. van der Vlucht, dhr. R. Altman; 3,7 wtf).

Daarnaast was dhr. P. Spaargaren in dienst als lid van de TVO-Commissie, aandachtsgebied praktijkonderwijs. Zijn contract liep op 1 november af en is nog éénmalig verlengd tot 1 februari 2019 om zijn werkzaamheden te kunnen overdragen aan de TVO-Commissie en het secretariaat van de commissie.

Flexibele schil

De 'flexibele schil' wordt gevormd door personeelsleden zonder vaste aanstelling. In de flexibele schil hebben wel enkele veranderingen plaats gevonden:

- de onafhankelijk technisch voorzitter van de ledenraad, dhr. G. Wentholt, zal in 2019 opgevolgd worden door mw. H. Minnema,
- er is een raamovereenkomst gesloten met een functionaris gegevensbescherming, dhr. H. Nusselder, en
- projectleider +VO dhr. A. van Zon is opgevolgd door dhr. P. Spee.

Voorts maken deel uit van de flexibele schil:

- mw. J. Looman, voorzitter TVO-Commissie,
- mw. L. Bruijn, secretaris TVO-Commissie,
- en de leden van de TVO-Commissie: mw. H. Müter, mw. H. Bongers, mw. J. van Dort, dhr. S. Koopman en de reserveleden mw. M. Aal en M. Bouma.

Afhandeling van klachten, geschillen en bezwaren

Er waren in 2018 geen klachten. Het samenwerkingsverband kende ook geen geschillen en/of bezwaren.

Doorzettingsmacht

In 2018 is voor het eerst gebruik gemaakt van de doorzettingsmacht en is een leerling op één van de scholen geplaatst.

Enkele zaken uit de bedrijfsvoering

Treasurystatuut

In 2018 is een treasurystatuut vastgesteld.

Privacy en AVG

In 2018 is een stagiair aangenomen vanuit een gezamenlijke regeling van UWV en The Privacy Factory, die in 2018 de opleiding doorlopen heeft tot Data Protection Officer. Tijdens de stageperiode is het privacybeleid van het samenwerkingsverband geïmplementeerd. In december is met deze persoon een zzp-constructie overeengekomen waarin is vastgelegd dat hij de (onafhankelijk) functionaris gegevensbescherming van het samenwerkingsverband zal zijn.

Leerlinginformatiesysteem

De keuze voor een nieuw leerlinginformatie- en registratiesysteem is twee jaar uitgesteld.

Vierjaarlijks onderzoek door de Onderwijsinspectie

Op 6 december en 19 december bracht de onderwijsinspectie twee bezoeken aan het samenwerkingsverband. De eerste dag vond een groot aantal rondetafelgesprekken plaats. De tweede dag bestond uit nader onderzoek en gesprek met het bestuur van het samenwerkingsverband. Het onderzoeksrapport zal in 2019 beschikbaar komen.

Financieel beleid

Het financiële beleid van het samenwerkingsverband wordt beschreven in paragraaf 6.3 van het ondersteuningsplan 2018-2022. De verantwoording van de financiën zal in dit jaarverslag gebeuren conform deze nieuwe opzet in financiële programma's.

Bureaunkosten en Verenigingskosten

Het beleid is de overheadkosten laag te houden. In 2016 is besloten geen adjunct-directeur meer aan te stellen; als vervanging wordt 50% van dat salaris via de flexibele schil beschikbaar gesteld voor projectleiding op grote en belangrijke projecten; in 2016/2017 was dat "Impuls CJG"; in 2017/2018 "Transitie +VO"; in 2018/2019 was dat "regisseur +VO".

LWOO en "opting out"

Het samenwerkingsverband koos in 2015 voor "opting out" en dit is in 2017 gestart. Uit die evaluatie bleek dat we de light-procedure feitelijk alleen nog gebruiken ter interne verantwoording en ter bepaling van de verdeling van een relatief zeer klein groeibudget. In 2018 is derhalve besloten de financiële middelen geheel via populatiebekostiging te verdelen op grond van enerzijds het gemiddelde percentage LWOO-leerlingen van de laatste drie beschikbare peiljaren en anderzijds het totale aantal leerlingen van de school. Deze afspraak geldt voor drie jaar in de verwachting dat daarna de nieuwe landelijke regeling zal ingaan.

Het is wel zeer belangrijk dat basisscholen goede informatie verschaffen aan de betreffende VO-scholen over de leerachterstanden van individuele leerlingen. Bij de intake wordt derhalve nog steeds met de oude criteria van leerachterstanden gewerkt.

Uitgaven t.b.v. leerlingen

Er zijn in het nieuwe ondersteuningsplan zes financiële programma's geformuleerd. Hieronder volgt een overzicht van de eventuele beleidswijzigingen per programma:

- a) Trajectvoorzieningen; deze zijn in schooljaar 2017/2018 geëvalueerd. Deze evaluatie is in het najaar intern besproken; het samenwerkingsverband kiest op grond van de positieve evaluatie voor doorzetten van dit beleid en deze voorziening op de scholen,
- b) LWOO; zie vorig paragraaf,
- c) Pro; geen beleidswijzigingen; het swv volgt de landelijke ontwikkelingen en zal bij nieuwe bekostiging dit verwerken in eigen beleid,
- d) Zorgscholen; tot en met schooljaar 15/16 vroegen de zorgscholen per leerling een zorgarrangement aan, steeds individueel beoordeeld door de TVO-commissie; vanaf schooljaar 16/17 is deze procedure vervangen door een populatieaanvraag van de zorgscholen voor alle betreffende leerlingen in één aanvraag/toekenning,
- e) VSO; in 2017 is besloten tot een ruimere "geld-volgt-leerling"-regeling voor de vso-scholen. Indien vso-scholen na 1 februari (tot die datum wordt eventuele groei verrekend via de landelijke regeling groeikosten; NB wij volgen het advies van de VO-Raad om ook de personele basisbekostiging en de materiële basis- en ondersteuningsbekostiging te vergoeden aan de vso-scholen die dit betreft) nog netto groeien, krijgen zij de basisbekostiging als vanouds vergoed door de aanleverende reguliere school; nieuw is dat het swv vanaf schooljaar 16/17 de ondersteuningsbekostiging aanvult,

- f) Arrangementen; individuele arrangementen worden toegekend door de TVO-commissie; zie het Jaarverslag van deze commissie over 17/18. Groepsarrangementen kunnen worden toegekend door de directie indien daar aanleiding toe is.

Beleid met betrekking tot de reserves

Het samenwerkingsverband kiest ervoor om de in het verleden gevormde reserves beleidsrijk in te zetten, zoveel mogelijk binnen de scholen en ten goede van de leerlingen en ter versterking van het dekkende aanbod. Het beleid van het samenwerkingsverband is erop gericht om de huidige reserves terug te dringen tot een weerstandsvermogen van 1M€.

Professionalisering (eerste investeringsronde)

Deze ronde is in 2018 definitief afgerond met de laatste scholen.

Doorontwikkeling van Passend Onderwijs in de school en in de klas (tweede investeringsronde)

In de begroting van 2018 was 1,8 M€ bestemd uit de reserves ten behoeve van pilots en projecten op scholen die de diepte of de verbreding van het passende aanbod aan onderwijs in de school en in de klas ten goede komen. Alle scholen zijn nadrukkelijk uitgenodigd projecten in te dienen die vervolgens voorgefinancierd werden door het samenwerkingsverband. Van de vorige regeling pilots en projecten is slechts door een beperkt aantal scholen gebruik gemaakt. In de Financiële Commissie, Voortgangscommissie en Ledenraad is vervolgens het idee uitgewerkt de regeling om te keren tot een bevoorschottingsregeling en het zo voor scholen aantrekkelijker te maken te participeren en op deze manier te werken aan de doorontwikkeling van passend onderwijs. Dit is een goede keuze geweest: alle scholen (behalve de twee leden van buiten de regio) hebben hiervan gebruik gemaakt en zullen zich in 2018 en 2019 projectmatig inzetten voor deze doorontwikkeling.

Investeringsronde drie

In het najaar van 2018 is besloten voor de jaren 2019, 2020 en 2021 een derde investeringsronde in te richten. Deze ronde wordt gekoppeld aan benoemde doelgroepen. Scholen kunnen een projectaanvraag indienen. Voor elk van de drie jaren is 300 k€ beschikbaar. De stand van zaken wat betreft de bestemming van reserves was daarmee in oktober 2018:

Bestemde reserves:	0,9	M€	derde investeringsronde
	1,0	M€	weerstandsvermogen
Niet bestemde reserve *):	0,433	M€	in 2019 of 2020 nog te bestemmen

*) De hoogte van de niet bestemde reserve zal beïnvloed worden door het resultaat van 2018.

Toelichting op het financieel jaarverslag

Voor een algemene verantwoording op doelmatigheid en rechtmatigheid wordt ook verwezen naar hoofdstuk 5.

Balans en Staat van Baten en Lasten

Onderstaand zijn de Balans en de Staat van Baten en Lasten van de vereniging weergegeven, met vergelijkende cijfers van 2017 en 2016.

Balans

ACTIVA	x € 1.000	31 dec	31 dec	31 dec	PASSIVA	x € 1.000	31 dec	31 dec	31 dec
		2018	2017	2016			2018	2017	2016
MVA		-	-	-	Eigen vermogen		3.527	3.667	3.953
Vorderingen		26	13	129	Voorzieningen		23	13	7
Overlopende activa		820	1.334	-	Crediteuren		298	334	417
Liquide middelen		3.078	3.536	4.540	Belastingen/premies		35	26	26
					Pensioenpremies		7	7	6
					Kortlopende schulden		15	804	80
					Overlopende passiva		18	32	180
Totaal		3.924	4.883	4.669	Totaal		3.924	4.883	4.669

Voor de niet direct benodigde gelden is een spaarrekening geopend. De Vereniging heeft op dit moment geen beleggingen en beleningen. Dit impliceert dat de Vereniging de door het Ministerie van OCW gepubliceerde regeling Beleggen en Belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek nakomt. Op de vrije liquide middelen is een rendement van < 0,1% behaald.

Het onder de overlopende activa in 2017 opgenomen bedrag van € 1.334.000 is onderdeel van het in 2017 vastgestelde extra budget van € 1.744.148 (Dit budget staat intern bekend als "doorontwikkeling passend onderwijs in de school en in de klas"). Dit bedrag wordt in 3 delen ten laste van het resultaat gebracht. Het jaar 2019 is het laatste jaar en staat als vooruitbetaalde post (€ 584.320) op de balans van 2018 gepresenteerd (als onderdeel van de in de tabel genoemde 820K).

	€
2017	410.325
2018	749.503
2019	584.320
	<u>1.744.148</u>

Staat van Baten en lasten

	Begroting (A)	Werkelijk (B)	Verschil	Werkelijk	Werkelijk
	2018	2018	A en B	2017	2016
x € 1.000					
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen *)	20.804	22.045	1.241	20.814	19.885
3.2 Overige overheidsbijdragen	270	270	-	270	435
3.5 Overige baten	23	27	4	45	76
Totaal baten	21.097	22.342	1.245	21.129	20.396

4 Lasten

4.1 Personele lasten	811	714	97	664	626
4.2 Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	55	56	-1	55	53
4.4 Overige instellingslasten	4.446	5.275	-829	4.626	4.350
4.5 Doorbetaling schoolbesturen	15.786	16.437	-651	16.074	15.289
Totaal lasten	21.098	22.482	-1.384	21.419	20.318

Saldo baten en lasten -1 -140 -139 -290 78

5 Financiële baten en lasten 1 - -1 4 7

Resultaat - -140 -140 -286 85

*) Met ingang van 2017 zijn de LWOO/PRO-gelden opgenomen onder de opbrengsten en onder de lasten. Hoewel de gelden niet fysiek over de bankrekening van het SWV gaan, wordt hiermee wel inzichtelijk gemaakt over welke gelden het SWV verantwoordelijk is.

Toelichting

Het samenwerkingsverband heeft Rijksbekostiging ontvangen voor lichte en zware ondersteuning. Daarnaast verstrekt de gemeente Haarlem een doelsubsidie voor +VO en schoolmaatschappelijk werk. Van de deelnemende scholen worden contributies en deelnemersbijdragen gevraagd voor de +VO. Het eigen vermogen is in 2018 afgenomen met het negatieve resultaat ad € 140.000. Het resultaat is €140.000 lager dan begroot (middelste kolom). Onderstaande analyse geeft de belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie weer. De toelichting volgt daarna per post.

Tabel analyse begrotingsverschillen	Verschil
Hogere Rijksbijdragen	1.241.000
Hogere kosten afdrachten schoolbesturen	-651.000
Hogere bijdragen scholen / contributies	4.000
Lagere personele lasten	97.000
Hogere huisvestingslasten	-1.000
Hogere overige instellingslasten (zie hierna)	-829.000
Lagere rentebaten	-1.000
Totaal	-140.000

Rijksbijdragen (€ 1.241.000 hogere opbrengsten dan begroot)

De Rijksbijdragen bestaan uit de vergoedingen lichte ondersteuning, zware ondersteuning en de bekostiging LWOO/PRO.

De bekostiging lichte ondersteuning is € 49.000 hoger uitgekomen (2,7% afwijking). De Rijksvergoeding zware ondersteuning is € 697.000 hoger uitgekomen (7,4% afwijking). Dit verschil wordt opgedeeld in een verschil in het begrote aantal leerlingen en een verschil in het vergoedingsbedrag per leerling. De vergoedingsbedragen zijn in 2018 heel sterk verhoogd (7,2%) en het aantal leerlingen is nagenoeg conform begroting uitgekomen. De hogere vergoeding per leerling wordt aan de kostenkant ook weer doorberekend naar de scholen (zie hierna).

Onder de Rijksbijdragen zijn ook opgenomen de inkomsten lwo/pro. Deze zijn € 495.000 hoger uitgekomen. Dat is 5,1% boven begroting (4,9% is indexatie en 0,2% is hoger aantal leerlingen).

Hogere kosten afdrachten schoolbesturen (€ 651.000)

De voorschriften voor de indeling van de jaarrekening bepalen dat de opbrengsten OCW en de doorbetalingen OCW afzonderlijk gepresenteerd worden. De vorige paragraaf laat een relatief groot bedrag aan extra gelden zien, deze paragraaf laat tegengesteld een groot bedrag aan extra kosten zien. Gesaldeerd gezien is er een saldo van € 590.000 gunstiger dan begroot.

Overige baten (€ 22.000 hogere opbrengsten dan begroot)

De overige baten bestaan uit de ontvangen contributiebijdragen van de scholen en het hoger dan begrote aantal deelnemers +VO.

Personele lasten (€ 97.000 lagere kosten)

De personele lasten zijn lager uitgekomen (net als in 2017) door een flink lagere inzet van de flexibele schil (€ 119.000 lager uitgekomen dan begroot). In de begroting was rekening gehouden met kosten voor mediation/commissie van bezwaar, kosten voor speerpunt c/jg/vo-school en een buffer voor kosten in verband met het opvangen van de functie van adjunct-directie. Deze zijn veel lager of niet ingezet. De grootste post onder de personele lasten betreft de salariskosten en die zijn € 22.000 (4%) hoger dan begroot (indexatie lonen en dotaties voorzieningen).

Huisvestingslasten (-1.000)

De huisvestingskosten wijken minimaal af van de begroting.

Overige instellingslasten (€ 829.000 hogere kosten dan begroot)

Lagere kosten administratie en beheer	14.000
Hogere kosten professionaliseringstraject	-149.000
Hogere kosten projecten	-613.000
Lagere kosten +VO	-2.000
Hogere kosten trajectvoorzieningen	-100.000
Lagere kosten schoolmaatschappelijk werk	13.000
Hogere kosten onderwijsarr./zorgbudgetten	-160.000
Lagere kosten projecten directie	158.000
Lagere kosten scholing, toetsing, overig	10.000

Binnen de overige instellingslasten worden verwerkt de organisatiekosten (administratie, accountant e.d.), de structurele kosten (schoolmaatschappelijk werk, zorgbudget) en de ontwikkelingskosten (trajectvoorzieningen, toetsingen, passend onderwijs e.d.). De belangrijkste begrotingsafwijkingen zijn:

- Lagere kosten administratie en beheer € 14.000: de ICT kosten zijn lager uitgekomen (aan het traject digitalisering leerlingdossiers zijn minder kosten besteed).
- Hogere kosten professionalisering € 149.000: er zijn in het verleden veel inspanningen verricht om de professionaliseringstrajecten op gang te krijgen. Dat is uiteindelijk gelukt in een meerjarentraject. De budgetten zijn inmiddels verstrekt en het project is in 2018 afgerond;
- Hogere kosten project doorontwikkeling: dit project is in totaal begroot op € 1.744.000 en wordt in 3 jaren verwerkt ten laste van het resultaat (2017 € 410.000, 2018 € 750.000 en 2019 € 584.000). In de nadere uitwerking van dit project zijn er aanvullende voorwaarden gesteld aan de betrokken

schoolbesturen met de mogelijkheid van terugvordering van de gelden bij onrechtmatige besteding daarvan.

- Lagere kosten +VO (€ 2.000): bezetting is nagenoeg conform begroting;
- Hogere kosten trajectvoorzieningen (€ 100.000); dit is veroorzaakt door een ophoging wegens indexatie van de GPL;
- Lagere kosten schoolmaatschappelijk werk (€ 13.000);
- Hogere kosten onderwijsarrangementen (€ 160.000). Deze post bestaat uit individuele arrangementen en projecten aan te vragen door scholen; toegekende projecten betreffen scholen met meer dan 30% leerlingen uit apc-wijken, scholen met een groepsarrangement voor oud ITK/ISK-leerlingen, doorstroomklassen;
- Lagere kosten projecten directie (€ 158.000); vanwege de overschrijding van het vorige budget is dit budget in 2018 niet uitgeput;
- Lagere kosten scholing (€ 10.000): scholing en uitwisseling, kenniskringen, trainingen e.d. Veel trainingen zijn zonder kosten ingevuld (intern).

Treasury

Het Bestuur leeft de voorschriften ten aanzien van geldbeheer na, zoals deze zijn verwoord in de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek, zoals uitgevaardigd door de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 25 juli 2001 nummer FVE 2001/57965N. Het bestuur heeft dienovereenkomstig gehandeld. De beschikbare middelen zijn niet langdurig vastgezet en zijn direct opeisbaar. De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank en de ING bank.

Kengetallen

De uitkomsten van onderstaande kengetallen kunnen niet zonder meer vergeleken worden met de kengetallen van reguliere schoolbesturen, omdat de financiële structuur van een samenwerkingsverband anders is. Er zijn geen vaste normen voor de hieronder beschreven kengetallen voor samenwerkingsverbanden beschikbaar. Vastgesteld kan worden dat de kengetallen van het samenwerkingsverband erg hoog zijn. Dit is historisch te verklaren. Het samenwerkingsverband had bij de start van Passend Onderwijs al een omvangrijk eigen vermogen. Daarbij komt dat tijdens de overgang naar Passend Onderwijs de bekostiging telkens hoger uitvalt dan verwacht.

Het beleid van het samenwerkingsverband is om zoveel mogelijk middelen ten gunste te laten komen van de scholen en de ondersteuning aan leerlingen en de hoogte van het eigen vermogen niet onnodig te laten oplopen. Vanuit een risico-inventarisatie is deze omvang vastgesteld en wordt periodiek geëvalueerd. Dit beleid heeft er inmiddels toe geleid dat er de reserves zijn ingezet voor een professionaliseringstraject van medewerkers op de scholen. Tevens zijn de middelen die naar de scholen gaan om de ondersteuning aan leerlingen te realiseren structureel verhoogd en er wordt gestimuleerd dat scholen pilots doen en projectgelden inzetten. Het doel hiervan is om de reserves terug te dringen. Dit is zichtbaar in de meerjarenraming waarin negatieve resultaten zijn begroot.

Liquiditeit

De liquiditeit is de mate waarin aan de korte termijn verplichtingen kan worden voldaan en is de deling van de vlottende activa door de kortlopende schulden. De liquiditeit is in 2018 gestegen naar 10,50 (2017: 4,06 en 2016: 6,59). Deze stijging komt door de sterke afname van de kortlopende schulden.

Solvabiliteit

Dit cijfer geeft aan in hoeverre de Vereniging op langere termijn kan voldoen aan de verplichtingen. De berekening is (eigen vermogen / balanstotaal). De solvabiliteit is in 2018 gestegen naar 0,90 (90%) (2017: 0,75 en 2016: 0,85). De stijging wordt verklaard door de 'verkortings' van de balans, schulden zijn afgenomen en eigen vermogen is in mindere mate gedaald. De solvabiliteit is ruim voldoende.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten. Doordat in 2018 een negatief resultaat is gerealiseerd komt de rentabiliteit negatief uit op -0,63 (2017: -1,35 en 2016: +0,42).

Meerjarenraming 2019-2022 en balansprognose

De meerjarenraming is opgesteld binnen de planning & control cyclus en door de ledenraad goedgekeurd:

Staat van Baten en Lasten	x € 1.000	Begroting 2018	Werkelijk 2018	T+1	T+2	T+3
				Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021
3.1 Rijksbijdragen		20.804	22.045	22.017	22.677	23.097
3.2 Overige overheidsbijdragen		270	270	267	267	267
3.5 Overige baten		23	27	23	23	23
Totaal baten		21.097	22.342	22.307	22.967	23.387
4.1 Personele lasten		811	714	829	840	840
4.2 Afschrijvingslasten		-	-	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten		55	56	58	58	58
4.4 Overige instellingslasten		4.446	5.275	6.667	6.068	6.243
4.5 Doorbetaling schoolbesturen		15.786	16.436	16.275	16.270	16.270
Totaal lasten		21.098	22.482	23.829	23.236	23.411
Saldo baten en lasten		-1	-140	-1.522	-269	-24
5.1 Financiële baten en lasten		1	-	1	1	1
Resultaat		-	-140	-1.521	-268	-23

In komende jaren wordt de zogenoemde vereveningstoelag (korting) in een aantal jaren afgebouwd. Hierdoor zullen de Rijksvergoedingen per saldo stijgen. Met het oog op de vermogenspositie van het samenwerkingsverband zijn er beleidsmaatregelen getroffen die de scholen verdergaand zullen ondersteunen in de taken die het SWV beoogt.

In de meerjarenraming (onderdeel van 4.4 Overige instellingslasten) en onderstaande balansprognose zijn deze beleidsmaatregelen verwerkt.

Balansprognose

	x € 1.000	Werkelijk 2018	T+1	T+2	T+3
			Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021
Activa		846	50	50	50
Vorderingen					

Liquide middelen	3.078	2.371	2.105	2.085
Totaal activa	3.924	2.421	2.155	2.135
Passiva				
Eigen vermogen	3.527	2.006	1.738	1.715
Voorzieningen	23	15	17	20
Kortlopende schulden	374	400	400	400
Totaal passiva	3.924	2.421	2.155	2.135

Voor een uiteenzetting ten aanzien van het beleid met betrekking tot de reserves verwijzen wij u naar bladzijde 11 van dit verslag.

Sinds de invoering van passend onderwijs is er een brede wens, zowel in de politiek als binnen de sector, om de verantwoording van de inzet van de middelen voor passend onderwijs te veranderen en op die manier transparanter te maken. Op deze manier hopen alle betrokkenen meer inzicht te krijgen in de bereikte resultaten afgezet tegen de geïnvesteerde financiële middelen. Op 17-5-2017 publiceerde de Algemene Rekenkamer het Rapport Resultaten verantwoordingsonderzoek 2016 bij het Ministerie van OCW. In dit rapport wordt gesteld dat het landelijke zicht op de uitgaven onvoldoende is. Naar het oordeel van dit samenwerkingsverband is de besteding van de middelen echter wel duidelijk en volledig transparant. Hieronder volgt een kort overzicht.

Middelen ten behoeve van leerlingen

De middelen worden per financieel programma uitgegeven en verantwoord. In het kort:

- a) Trajectvoorziening; in schooljaar 2017/2018 is wederom een evaluatie gehouden. Deze evaluatie was zowel kwalitatief als kwantitatief. Het blijkt dat veel leerlingen (succesvol) gebruik maken van deze voorziening. Uit dit budget ondersteunt het samenwerkingsverband ook de extra ondersteuning van leerlingen die met een UBO het vmbo-, havo- of vwo-onderwijs in de volwasseneducatie volgen; hiertoe zijn met het ROC Nova College afspraken gemaakt. Daarnaast speelt deze voorziening een grote rol in de deskundigheidsbevordering van docenten, teams en scholen.

- b) LWOO; de inzet van deze middelen wordt ook na "opting-out" volledig voor deze groep leerlingen ingezet. Zie bij Financieel beleid.

	14/15	15/16	16/17	17/18
deelname % SWV	9,25 %	9,04 %	opting out	opting out
deelname % landelijk	10,22 %	10,03 %	9,12 %	8,00 %
totaal aantal leerlingen lwoo	1836	1816	opting out	opting out

- c) ProO; het aantal leerlingen is precies bekend en neemt licht toe in de regio; er zijn geen beleidswijzingen in de verantwoording van deze middelen.

	14/15	15/16	16/17	17/18
aantal leerlingen	438	470	484	484
deelname % SWV	2,26 %	2,40 %	2,50 %	2,43 %
deelname % landelijk	2,94 %	2,97 %	3,01 %	2,90 %
aantal nieuwe TLV-Pro's	nvt	nvt	131	

- d) Zorgscholen; het Samenwerkingsverband kent drie zogenaamde zorgscholen (Tender, Paulus, Daaf). Deze constructie is specifiek voor onze regio; op deze scholen zaten vanouds veel leerlingen met lwoo en/of rugzakjes. Nu ontvangen deze scholen een aanvullende financiële toewijzing voor hun integrale ondersteuningsstructuur. Het gaat om leerlingen met leerachterstanden én sociaal-emotionele problematiek.

	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
aantal leerlingen op 3 scholen	702	712	696	696	639
aantal zorgarrangementen	95	120	114	120	109

- e) VSO; ook hier is exact duidelijk om welke leerlingen het gaat. Het aantal toegekende TLV's is bekend, evenals de plaatsingen op de VSO scholen.

Zie tabel in hoofdstuk 3.

- f) Individuele arrangementen; de TVO-commissie doet hiervan nauwgezet verslag; alle aanvragen zijn in ons geautomatiseerde systeem gedocumenteerd.

Aantallen schooljaar 2016/2017: 78

Aantallen schooljaar 2017/2018: 99

Op deze manier is het SWV dus goed op de hoogte van de aantallen leerlingen waarvoor scholen gebruik maken van onze budgetten. Over doelmatigheid zijn we steeds met elkaar in gesprek en hebben we een systeem van kwaliteitszorg (zie nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022).

OOGO en het Ondersteuningsplan 2019 - 2023

In de regio en met het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs is overeengekomen vanaf nu jaarlijks OOGO te voeren. Het OOGO-thema van 2018 was: verbinding (passend) onderwijs en jeugdhulp. Dit heeft nog niet tot aanpassingen in het huidige ondersteuningsplan geleid. De verwachting is dat dat vanaf nu wel zal gaan gebeuren. Op de agenda voor 2019 staan belangrijke onderwerpen:

- gezamenlijke standpuntbepaling ten aanzien van de inrichting van het schoolmaatschappelijk werk in de regio (in relatie tot inzet CJG-coaches),
- ontwikkeling van onderwijs-zorgarrangementen
- vaststellen verzuimprotocol; samenwerking kernpartners rondom geoorloofd verzuim in het licht van de AVG.

Rapport Onderwijsinspectie

In het voorjaar van 2019 zal de Onderwijsinspectie schriftelijk verslag doen van het inspectiebezoek van december 2018.

Kansen(on)gelijkheid

Op 26 september 2018 organiseerden de samenwerkingsverbanden PO en VO van Zuid-Kennemerland een gezamenlijke grootnetwerkdag op dit thema. Kansenongelijkheid is ook één van de vijf thema's van de nieuwe regionale educatieve agenda. In RBO-verband wordt nagedacht over nieuwe initiatieven op dit punt als een Tienercollege en Talentklassen. Het samenwerkingsverband zal hierbij betrokken worden. Deze ontwikkelingen kunnen gaan aansluiten bij een eventuele nieuwe vormgeving van het LWOO-onderwijs in de regio en bij het bieden van passend onderwijs aan leerlingen uit zogeheten armoede-probleemcumulatiewijken (apc).

Financiële situatie van het samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband is financieel zeer gezond. Dit blijkt zowel uit de balans als uit de staat van baten en lasten.

Balans: er zijn forse reserves. Elders in dit jaarverslag (hoofdstuk 4) is aangegeven hoe deze reserves bestemd worden en de komende jaren ingezet zullen gaan worden.

Staat van Baten en Lasten: het samenwerkingsverband kent de komende jaren nog een positieve verevening. Concreet betekent dit dat een groot aantal projecten de komende jaren kunnen worden opgevolgd met structurele uitgavenverhogingen. Er is de komende planperiode dus geen sprake van financiële risico's.

Ontwikkeling leerlingaantallen

Het totale aantal leerlingen is stabiel en zal dit de komende jaren naar prognoses van de gemeentes ook blijven. De deelnamepercentages aan VSO, PrO en LWOO zijn al elders besproken (p. 5 en hoofdstuk 6).

Risico's*Licht stijgende deelname aan VSO*

Het risico dat blijft staan is een blijvende groei van vso-plaatsingen met name in cluster 4. De ontwikkelingen in 2017 en 2018 laten echter zien dat dit risico beperkt is en eventueel via het weerstandsvermogen opgevangen kan worden.

Kans: klein

Maatregel: ruimte in meerjarenraming voor bijsturing

Onzekerheid omtrent toekomstige financiering van LWOO

In 2018 heeft de regering een voorstel ontwikkeld over de landelijke bekostiging van samenwerkingsverbanden wat betreft LWOO-middelen. Het voornemen is deze bekostiging te koppelen aan het aantal leerlingen in 3 en 4 vmbo in de regio. Eind 2018 heeft het ministerie besloten een extra onderzoeksrunde in te lassen om te kijken of dit voornemen recht doet aan de grote correlatie van leerachterstanden aan de sociaal-economische situatie van bepaalde regio's. De eerste conceptberekeningen zullen dit samenwerkingsverband leren of het budget voor- of achteruit zal gaan in deze nieuwe financieringswijze.

Kans: er zal zeker een nieuwe financiering moeten komen; de kans op een lichte teruggang in budget is zeer reëel.

Maatregel: in de meerjarenbegroting is 700 k€ nog niet ingevuld.

Financiering van passend onderwijs voor leerlingen die vroeger onder andere budgetten vielen

De samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp wordt steeds beter. Steeds meer leerlingen die vroeger geen onderwijs ontvingen krijgen nu wel (gedeeltelijk) onderwijs. Of leerlingen vielen vroeger onder een ander budget (bv gesloten jeugdzorg) en door nieuw beleid worden deze leerlingen binnen passend onderwijs gebracht, zonder dat het bijbehorende budget wordt overgeheveld naar passend onderwijs.

Kans: reëel

Maatregel: kwaliteit van OOGO verbeteren, zodat deze nieuwe doelgroepen eerder in beeld komen

In dit hoofdstuk doet het intern toezichthoudende orgaan van de vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Kennemerland verslag van haar werkzaamheden over het kalenderjaar 2018.

Statuten

In de statuten van het SWV Zuid-Kennemerland is het volgende vastgelegd (artikel 13 lid 1): De ledenraad is belast met het houden van integraal toezicht op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de vereniging, alsmede op de uitvoering en de kwaliteit van de activiteiten van de vereniging. De ledenraad is mitsdien belast met de functie intern toezicht als bedoeld in de Wvo.

En in artikel 14 lid 7: De ledenraad kan een onafhankelijk technisch voorzitter aanwijzen [...].

Algemeen

Vormgeving van het interne toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en enkele commissies van de ledenraad: de voortgangsc commissie en de financiële commissie. Deze ledenraad van het samenwerkingsverband kent een onafhankelijk (technisch) voorzitter; deze voorzitter bewaakt enerzijds dat de schoolbesturen hun inbreng kunnen hebben in de samenwerking en anderzijds dat er gezamenlijke standpunten worden ingenomen voor het belang van het samenwerkingsverband als geheel.

In de voortgangsc commissie worden agendapunten voor de ledenraad voorbesproken en wordt oog gehouden op de voortgang van afspraken en besluiten binnen het samenwerkingsverband. De vergaderingen van de voortgangsc commissie worden voorgezeten door de onafhankelijk voorzitter.

In de financiële commissie (vergelijkbaar met een auditcommissie) worden alle financiële zaken voor de ledenraad voorbesproken in aanwezigheid van de controller. Twee leden van de voortgangsc commissie vervullen de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. Jaarlijks voeren zij een functioneringsgesprek waarvan zij verslag doen in de ledenraad.

Samenstelling

De ledenraad bestaat (eind 2018) uit de volgende personen:

Dhr. A.J. Strijker	Stichting Dunamare Onderwijsgroep,	voorzitter
Mw. G.H.H. Vaes	"IRIS" Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs,	secretaris
Dhr. J.H.M. Reckman	Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland	penningmeester
Mw. W. Straathof	Onderwijsstichting College Hageveld	lid
Dhr. M. Elkerbout	Stichting Spaarnesant	lid
Dhr. J.W. Gooijers	Stichting Interconfessioneel (RK/PC) VO Gregor Mendel	lid
Mw. C.B. Quadekker	Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	lid
Mw. E.M.M. Visbeen	Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	lid
Dhr. M. Kemper	Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	lid
Dhr. L. de Kraker	Stichting Kolom	lid
Dhr. R. Prast	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	lid
Dhr. P. Velseboer	St Katholiek en Interconfessioneel (RK/PC) Onderwijs "Sint Bavo"	lid
Dhr. F. Wichers	Stichting Heliomare Onderwijs	lid
Dhr. S. Glas	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	lid

Uit zijn midden is de voortgangsc commissie samengesteld (de leden Strijker, Vaes, Elkerbout en Straathof) en de financiële commissie (de leden Strijker en Reckman).

Als onafhankelijk voorzitter is benoemd dhr. G.H.M. Wentholt.

Goed Onderwijsbestuur en toezicht

De toezichthouders volgen de landelijke discussie over onafhankelijk intern toezicht op de samenwerkingsverbanden. Zij zijn op de hoogte van het recente standpunt (nov 2018) van de VO-Raad en de aangekondigde herstelopdracht van de onderwijsinspectie (dec 2018). Het is altijd het standpunt geweest van de ledenraad om het toezicht eventueel aan te passen zodra de wetgever duidelijkheid geeft over de nieuwe kaders daarvan. Tot die tijd functioneert het samenwerkingsverband met een onafhankelijk technisch voorzitter.

Taken en bevoegdheden

De taken en bevoegdheden van het intern toezichthoudende orgaan zijn vastgelegd in de statuten en het directiestatuut. Samenvattend kan gesteld worden dat de directeur-bestuurder een ruim mandaat heeft. De ledenraad ziet toe en heeft goedkeuringsrecht op de belangrijke documenten als Ondersteuningsplan, Jaarverslag, Begroting en Meerjarenbegroting.

Opvolging onafhankelijk voorzitter

Aan het begin van dit jaar heeft de onafhankelijk voorzitter te kennen gegeven in de loop van het kalenderjaar gezien zijn leeftijd en langere betrokkenheid nu opgevolgd te willen worden. In de vergaderingen van maart en juni van de Voortgangscommissie is een profiel en een shortlist van mogelijke kandidaten opgesteld. Er zijn vier kandidaten gericht benaderd en met hen zijn verkennende gesprekken gevoerd. Helaas heeft dit uiteindelijk geen kandidaat opgeleverd die bereid was de functie te willen gaan vervullen.

In september is er via Twitter en LinkedIn gewezen op de openstaande vacature. Dit leverde vijf kandidaten op. In de Voortgangscommissie van 3 oktober zijn hieruit twee kandidaten geselecteerd. Op 12 oktober hebben Truus Vaes, Albert Strijker en Johan Vermeer met beide kandidaten gesproken. Daaruit is één kandidaat naar voren gekomen die voor benoeming geschikt is. In de ledenraad van 27 november is deze kandidaat door de voltallige raad benoemd tot onafhankelijk technisch voorzitter vanaf 1 januari 2019.

Vergaderingen en bijeenkomsten in 2018

Ledenraad

Het intern toezichthoudende orgaan heeft drie keer vergaderd: 4 april, 20 juni en 27 november. In de vergadering van 4 april was de uitvoerend accountant aanwezig. Gesproken is over het Jaarverslag en de bijbehorende accountantsverklaring. Voorts zijn onder andere het treasurystatuut, de begroting en de meerjarenbegroting goedgekeurd.

Voortgangscommissie

De voortgangscommissie bestaat uit vier leden van de ledenraad en vervult de klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder. Daarnaast is er toezicht en bewaking van de voortgang ter voorbereiding van de vergaderingen van de ledenraad.

De voortgangscommissie heeft vergaderd op 31 januari, 28 maart, 6 juni, 3 oktober en 21 november. De bespreking van de agendapunten is in eerste instantie inhoudelijk gericht om zo kwaliteitsverbetering in de regio te bereiken.

Financiële Commissie

De financiële commissie heeft vergaderd op 27 maart en 22 november.

De financiële commissie bespreekt onderwerpen als het treasurystatuut, de 9-maandsrapportage, het reservebeleid, de begroting en de meerjarenbegroting.

Bespreking in de financiële commissie heeft geleid tot mondelinge adviezen in de ledenraad.

Gesprek met OPR

Op 28 maart is er een gesprek geweest tussen een delegatie van de voortgangsc commissie (Vaes, Straathof) en een delegatie van de OPR. Gesproken is over de algemene voortgang van het samenwerkingsverband. In de vergadering van 6 juni is hiervan verslag gedaan. Onderwerpen van gesprek waren o.a. rol en bezetting OPR, betrokkenheid van ouders, uitwisseling van ervaringen met Passend Onderwijs.

Gesprek met de Onderwijsinspectie

Op 19 december hebben twee leden van de Voortgangsc commissie (Strijker, Vaes) gesproken met het panel van de Onderwijsinspectie dat belast was met het vierjarig onderzoek van het samenwerkingsverband.

Werkgeversrol

Op 29 augustus hebben twee leden van de voortgangsc commissie (Vaes; Strijker) een voortgangsgesprek gehouden met de directeur-bestuurder. Hiervan is op 3 oktober verslag gedaan aan de voortgangsc commissie en op 27 november aan de ledenraad.

Risicobeheersing

Bij de financiële risicoanalyse zijn vier factoren van belang:

1. Deze regio heeft een positieve verevening; dit zorgt de komende jaren voor stijgende inkomsten
2. Er wordt geen krimp in leerlingenaantal verwacht, en dus ook niet in bekostiging
3. Nieuwe bekostigingssystematiek voor het VO pakt gemiddeld genomen niet negatief uit voor de scholen van dit dit swv
4. Nieuwe lwoo-bekostigingssystematiek is nog onzeker; in de meerjarenbegroting is een terugval van 10% opgenomen als buffer

Gelet op het weerstandsvermogen van 1 miljoen euro zijn deze risico's aanvaardbaar.

Doelmatigheid / Uitgangspunten toezichtkader

Het vastgestelde ondersteuningsplan is de basis voor het handelen, en daaraan wordt de doelmatigheid van de uitgaven getoetst. De huidige reserves worden besteed aan zinvolle investeringen, met inachtneming van een weerstandsvermogen van 1 miljoen euro. Het toezichthoudend orgaan hanteert als uitgangspunt dat er gestreefd wordt naar een sluitende begroting en dat er geen overschotten of tekorten gecreëerd worden. Het toezichthoudend orgaan heeft vastgesteld dat het bestuur in 2018 binnen deze kaders gehandeld heeft.

Meer informatie over de werkzaamheden van het samenwerkingsverband vo Zuid-Kennemerland is te vinden op de website www.swv-vo-zk.nl. Belangstellenden kunnen ook het Ondersteuningsplan 2018-2022 opvragen of downloaden en hierover met het Samenwerkingsverband in gesprek gaan.