

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2019



Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

T 085 040 88 80
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Kengetallen (nw)	30

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	32
B2 Balans per 31 december 2019	37
B3 Staat van baten en lasten 2019	39
B4 Kasstroomoverzicht 2019	40
B5 Toelichting behorende tot de balans	41
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten Model E	46 54
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	55
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	56
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	57

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	59
-----------------------	----

0 INHOUD

1	inleiding	p. 1
2	activiteiten en resultaten	p. 3
3	organisatie	p. 8
4	financiën	p. 13
5	toekomstige ontwikkelingen	p. 21
6	continuïteitsparagraaf	p. 22
7	verslag intern toezicht	p. 24
8	verslag FG	p. 27
9	afkortingen	p. 29

1 INLEIDING *(Wie zijn wij?)*

De vereniging Samenwerkingsverband VO¹ 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:

- Stichting Dunamare Onderwijsgroep (*Coornhert Lyceum, Daaf Gelukschool, Duin en Kruidbergmavo, Gunningschool, Haarlem College, Hartenlustmavo, Ichthus Lyceum, Internationale Schakelklas, Maritiem College, Montessori College, Oost ter Hout, Paulusmavo, Schoter, Sterren College, Technisch College, Tender College, Wim Gertenbach College*)
- "IRIS" Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs (*ECL, HBM, International School Haarlem*)
- Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia (*Stedelijk gymnasium Haarlem, Felisenum*)
- Stichting Spaarnesant (*De Parel, van Voorthuissenschool*)
- Stichting Kolom (*De Schakel*)
- Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel (*Mendelcollege*)
- Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland (*Rudolf Steiner College*)
- Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg (*Molenduin*)
- Onderwijsstichting College Hageveld (*Athenium College Hageveld*)
- Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria (*Lyceum Sancta Maria*)
- Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum (*Kennemer Lyceum*)
- Stichting Katholiek en Interconfessioneel (RK/PC) Onderwijs "Sint Bavo" (*De Schelp*)
- Stichting Heliomare Onderwijs (*Heliomare*)
- Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (*De Waterlelie*)

¹ Zie voor de betekenis van afkortingen de afkortingenlijst op p.24

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. 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 functioneert de Sectorraad Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs VO. Via stemming zijn vijf directeuren van samenwerkingsverbanden gekozen tot lid van deze adviesraad binnen de VO-Raad.

Uitgebreidere informatie

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 2020-2024 opvragen of downloaden en hierover met het Samenwerkingsverband in gesprek gaan.

2 ACTIVITEITEN EN RESULTATEN (Wat hebben we gedaan en bereikt?)

Uitvoering (wettelijke) taken

Het Samenwerkingsverband heeft de volgende wettelijke taken uitgevoerd in 2019:

- Het hebben van een vastgesteld Ondersteuningsplan en het uitvoeren van de in het ondersteuningsplan beschreven activiteiten. In november zijn na intern overleg, na goedkeuring door de Ledenraad, instemming van de OPR en gevoerd OOGO met gemeentes en mbo een aantal aanpassingen doorgevoerd, leidend tot het nieuwe Ondersteuningsplan 2020 – 2024;
- 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 2018/2019 is het jaarverslag beschikbaar; tevens is een analyse gemaakt van de toekenningen van de laatste 5 jaar. 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 4 Financiën.

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, verdeeld over drie locaties;
- 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 schooloverstijgende 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 2019

Start project Onderwijs-zorgarrangementen / pilot Megakids

In het Platform Passend Onderwijs en het OOGO zijn concrete afspraken gemaakt over de invoering van drie onderwijs-zorgarrangementen:

- 1) outreachend onderwijs (docent op de fiets) in combinatie met inzet jeugdhulp,
- 2) een school2care-klas (om te voorkomen dat jeugdigen gesloten geplaatst moeten worden) en
- 3) een arrangement voor jeugdigen met zwaardere GGZ-problematiek. De jeugdhulpregio heeft uit de middelen “Zorg voor de Jeugd” een projectleider aangesteld. De arrangementen zijn nu in voorbereiding en kunnen in 2020 een start maken.

Hierop vooruitlopend is er één pilot reeds gestart: de samenwerking tussen de Vestiging Gunning op de Daaf Geluk en de dagklas van Megakids. In dit arrangement worden leerlingen opgevangen die langere tijd niet naar school kunnen.

Start HB-traject

In 2019 is een aanvraag gedaan bij het Ministerie van OCW voor subsidie om een traject te starten voor (hoog)begaafdheid. De subsidie is toegekend. Onder leiding van een extern projectleider is een projectgroep gestart. Het project zal vier jaar gaan lopen. In 2019 is gestart met het opzetten van een expertnetwerk.

Start taalarrangement voor oud-ITK/ISK-leerlingen

In de voorgaande jaren is gebleken dat leerlingen uit de Internationale Taalklassen (ITK; basisonderwijs) en de Internationale Schakelklassen (ISK; voortgezet onderwijs) die doorstromen naar het reguliere VO bijna altijd nog extra taalondersteuning nodig hebben om op hun niveau in het Nederlandstalige onderwijs succesvol te zijn. Enkele scholen kregen daartoe een groepsarrangement om dit extra taalonderwijs te kunnen verzorgen. Vanaf schooljaar 2019/2020 zijn er twee doorstroomcoördinatoren aangesteld (een vanuit de ITK; een vanuit de ISK) die de overstap naar VO begeleiden. De scholen ontvangen voor iedere leerling de eerste twee jaar een basisbedrag voor extra ondersteuning. Voorwaarde daartoe is dat op de ITK of ISK de zogenaamde extra LOWAN-financiering geheel gebruikt is; dit is de voorliggende financiering.

Herordening +VO doorgezet

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 waarvoor de extra ondersteuning niet meer op school of door de school alleen 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. Deze aanstelling is verlengd met schooljaar 2019/2020 om een aantal zaken verder vorm te geven.

Versterking positie CJG in de scholen (inclusief positie Schoolmaatschappelijk werk)

De organisatie van het schoolmaatschappelijk werk is met de gemeente Haarlem (en ook de andere gemeentes) al enkele jaren onderwerp van gesprek. De huidige situatie is dat negen Haarlemse scholen een schoolmaatschappelijk werker hebben op een subsidieregeling vanuit de gemeente, dat voor de Velsense scholen het schoolmaatschappelijk werk is ingekocht via de jeugdwet bij Socius en dat de overige scholen geen schoolmaatschappelijk werk hebben. Het is de wens van alle partijen dit gelijk te trekken, zodat iedere school (en daarmee de leerlingen) toegang heeft tot de functie van schoolmaatschappelijk werk. Onderwerp van gesprek is de gewenste uitvoeringswijze ervan. Daartoe is er dit jaar op zes scholen onderzoek gedaan. Op grond van dit onderzoek zal in 2020 een start gemaakt worden met twee pilots. De eerste pilot onderzoekt hoe een schoolmaatschappelijk werker en de CJG-coach op een school kunnen samenwerken. De tweede pilot gaat werken aan het versterken van de kernteams; te beginnen op enkele scholen. Hierbij wordt aangesloten op de succesvolle wijze waarop dit momenteel in het PO wordt opgezet.

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 VSO²

	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
Aantal leerlingen	484	489	498	508	500
% leerlingen in ons swv	2,44%	2,44%	2,50%	2,55%	2,54%
% leerlingen landelijk	3,50%	3,36%	3,33%	3,36%	3,42%

Na de 1 oktober-telling van 2019 is een nadere analyse gemaakt van deze deelnamecijfers. Hieruit bleek dat:

- het aantal residentieel geplaatste leerlingen de laatste tijd licht afneemt; dit komt vooral door veranderde regelgeving (woonplaatsbeginsel) voor Molenduin Driehuis en de residentiële instelling van Lijn5 aldaar,
- het aantal leerlingen in cluster 3 licht afneemt, en
- het aantal leerlingen binnen cluster 4 alleen op de Vestiging Gunning op de Daaf Geluk (autisme en angststoornissen) toeneemt.

Er is in totaal sprake van een zeer lichte stijging. Het samenwerkingsverband is intern een discussie gestart over de nieuwe analyse.

TLV's voor 18+ -leerlingen

Het aantal TLV's voor leerlingen van 18 jaar en ouder is gedaald, na de jaren ervoor stabiel geweest te zijn.

Schooljaar	16-17	17-18	18-19	19-20
aantal 18+	25	25	26	20

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

² Bron: Mijn vensters

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 zijn³

Schooljaar	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
Aantal	317	141	153	122	112
% leerlingen in ons swv	0,69%	0,70%	0,77%	0,61%	0,57%
% leerlingen landelijk	1,11%	1,09%	1,09%	1,11%	1,14%

De Gunningschool (vestiging Daaf Geluk) zal onderzoeken of het aanbieden van een vwo-traject binnen hun profiel tot de mogelijkheden behoort. Dit onderzoek gebeurt in schooljaar 2019/2020. Dit is momenteel extra actueel omdat het samenwerkingsverband constateert dat andere vergelijkbare scholen in de omliggende regio's gaan werken met postcodebeleid en wachtlijsten hebben voor toelatingen van buiten hun eigen regio.

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 afwezigen 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, 18/19 en 19/20 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
15-3-2019	2	9	0	1	0	0	12	34
15-6-2019	1	12	1	1	1	1	17	34

³ Inclusief Heliomare en De Waterlelie

Schooljaar 19/20

15-09-2019	1	10	0	0	0	1	12	30
15-12-2019	4	8	1	3	0	1	17	38

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.

3 ORGANISATIE (*Hoe hebben we dat georganiseerd?*)

Bestuur

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

Dhr. Vermeer bekleedt de volgende nevenfuncties:

- lid Raad van Advies IVN Noord-Holland (Instituut voor Natuureducatie en Duurzaamheid)
- lid Raad van Toezicht VHTO (landelijk expertisebureau meisjes/vrouwen en bèta/techniek)

Intern toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en haar commissies onder leiding van een onafhankelijk technisch voorzitter. Zie het separate jaarverslag.

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. Tweemaal per jaar overlegt de OPR met een afvaardiging van het intern toezichthoudend orgaan, de ledenraad; ten minste eenmaal per jaar heeft de OPR een overlegmoment met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (pMR).

In 2019 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.

Intern overleg

Diverse vergaderingen

Binnen het samenwerkingsverband wordt overleg gevoerd door:

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

Deze overlegstructuur draagt bij aan een goede interne communicatie binnen het samenwerkingsverband.

Directiegesprekken

In 2019 zijn er wederom directiegesprekken gevoerd tussen iedere school en het samenwerkingsverband. In deze gesprekken zijn de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- verbinding onderwijs-jeugd: gesloten jeugdzorg, schoolmaatschappelijk werk, samenwerking met het CJG;
- samenwerking binnen het SWV: overstap VO -> VO, plaatsingen +VO;
- inhoudelijke onderwerpen – afhankelijk van wat er op de school speelt;
- financiële verantwoording: trajectvoorziening, investeringsronden.

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 2018 gebogen over de inhoud van het nieuwe convenant: de regionale educatieve agenda. Het samenwerkingsverband is/wordt betrokken bij het thema: verbinding van onderwijs en jeugdhulp.

In 2019 heeft het samenwerkingsverband het nieuwe regionale convenant (mede) ondertekend.

Nieuwe opzet van het OOGO / Verbinding Onderwijs en Jeugdhulp

In Zuid-Kennemerland zijn in het RBO voor de regionale educatieve agenda (REA) nieuwe afspraken gemaakt over de vormgeving van het Op Overeenstemming Gerichte Overleg (OOGO). Dit jaar heeft dat overleg plaatsgevonden op 7 maart en 17 oktober.

Daarnaast kan gemeld worden dat alle betrokken gemeentes en het samenwerkingsverband PO de ontwikkeling van dit OOGO belangrijk vinden. De regio heeft zich aangemeld als inspiratieregio voor het landelijke programma “Met andere ogen” met kwartiermaker René Peters. In oktober zijn we verkozen tot één van de elf landelijke regio’s in dit programma. In 2020 zal dit vormgegeven gaan worden.

Het Platform Onderwijs Jeugdhulp Zuid-Kennemerland, het beleidsvoorbereidende orgaan voor het OOGO, is dit jaar onder voorzitterschap gekomen van een onafhankelijk voorzitter: Ernst Bouweriks.

Naar het oordeel van alle betrokken partijen is dit een verbetering van de situatie; er zijn dit jaar belangrijke stappen gezet naar het beter functioneren van het OOGO en de kernteams op de scholen.

Samenwerking met SWV PO Zuid-Kennemerland

Dit jaar is de samenwerking met het samenwerkingsverband PO geïntensiveerd. Er zijn twee gezamenlijke teammiddagen georganiseerd. Dit zal komend jaar ook meer inhoudelijk een vervolg krijgen.

Samenwerking met de kernpartners

In het ondersteuningsplan is met de gemeente overeengekomen dat Leerplicht, CJG, GGD en het samenwerkingsverband op iedere school samenwerken in het kernpartnermodel. Daartoe was er ook enkele keren per jaar het managersoverleg van deze kernpartnerorganisaties. Dit jaar is besloten te gaan spreken over ‘kernteams’. Tevens is besloten tot het inrichten van een Stuurgroep Kernteams vanuit deze organisaties. Dit zal komend jaar verder uitgewerkt gaan worden.

Overleggen in Midden-Kennemerland en IJmond

Het samenwerkingsverband participeert in het OOGO in de IJmond, in de projectgroep die de OOGO vergaderingen voorbereid en in de lokale educatieve agenda (LEA) Velsen indien de agenda daar aanleiding toe geeft.

Naar een regionaal verzuimprotocol en thuiszitterspact

In de regio is afgesproken dat er een nieuw verzuimprotocol en thuiszitterspact wordt opgesteld. Hier is in 2019 door de gemeentes en de samenwerkingspartners aan gewerkt onder regie van het regionale bureau Leerplicht. Er zijn conceptteksten die naar verwachting in maart 2020 bestuurlijk worden vastgesteld.

Personeel

Vast personeel

Het gehele kalenderjaar 2019 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 consulenten Passend Onderwijs (mw. I. Verstraete, mw. E. Heijne, mw. M. de Wit, mw. M. van der Vlugt, dhr. R. Altman; 3,7 wtf).

Daarnaast was dhr. P. Spaargaren in dienst als lid van de TVO-Commissie, aandachtsgebied praktijkonderwijs. Zijn contract liep tot 1 februari 2019. Hij is niet opgevolgd; zijn taken zijn verdeeld onder de overige TVO-leden.

Flexibele schil

De 'flexibele schil' wordt gevormd door "personeelsleden" zonder vaste aanstelling. Tot de flexibele schil behoren:

- de onafhankelijk technisch voorzitter van de ledenraad, mw. H. Minnema,
- de controller, dhr. R. Last,
- mw. J. Looman, voorzitter TVO-Commissie,
- mw. L. Bruijn, secretaris TVO-Commissie,
- de leden van de TVO-Commissie: mw. H. Müter (tijdens zwangerschapsverlof vervangen door dhr. S. Koopman), mw. H. Bongers, mw. J. van Dort, mw. K. Cuppen en het reservelid mw. M. Bouma.
- de functionaris gegevensbescherming, dhr. H. Nusselder,
- projectleider +VO, dhr. P. Spee,
- projectleider hoogbegaafdheid, dhr. D. Loupatty.

Afhandeling van klachten, geschillen en bezwaren

Er zijn in 2019 geen klachten over het samenwerkingsverband ingediend.

Het samenwerkingsverband was betrokken bij twee geschillen waar een school de eerste partij was:

- 1) De eerste zaak betrof een afwijzing van een aanmelding van een school op grond van een te grote extra ondersteuningsbehoefte. De Geschillencommissie heeft de school geadviseerd de aanmelding zorgvuldiger te onderzoeken. De leerling is inmiddels alsnog geplaatst.
- 2) De tweede zaak betrof een geschil bij de Geschillencommissie Passend Onderwijs over een schorsing van een leerling die deelgenomen had aan de +VO en waarvoor een TLV was aangevraagd. Ouders maakten bezwaar tegen de voorgenomen verwijdering. Het bezwaar is gegrond verklaard.

Tegen een besluit van het samenwerkingsverband is één keer bezwaar gemaakt. Het betrof een bezwaar tegen een door het SWV afgegeven TLV tot het vso. De Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen heeft geadviseerd dat de TLV op grond van het huidige dossier geen stand kan houden en heeft aangegeven wat er moet gebeuren alvorens en op grond waarvan een nieuw besluit genomen kan worden.

Het samenwerkingsverband zal beide uitspraken in 2020 gebruiken om de procedure TLV-aanvraag aan te scherpen in geval ouders de TLV-aanvraag van de school niet steunen of later alsnog bezwaar aantekenen.

Twee maal is een beroep gedaan op de door samenwerkingsverband aangeboden mediation-voorziening. In beide gevallen is het bij een verkennend gesprek gebleven.

Doorzettingsmacht

In het samenwerkingsverband zijn tussen schoolbesturen en het samenwerkingsverband afspraken gemaakt over “doorzettingsmacht”. Als de plaatsing van een leerling met extra ondersteuningsbehoefte vastloopt, heeft de directeur van het samenwerkingsverband de doorslaggevende stem in de plaatsingsvergadering. De doorzettingsmacht is in 2019 niet gebruikt.

Enkele zaken uit de bedrijfsvoering

Privacy en AVG

Het samenwerkingsverband is dit verslagjaar (tussen zomervakantie en herfstvakantie) overgestapt naar een eigen zelfstandige digitale omgeving (Office 365) als klant van SLB, een organisatie voor het VO; daarvoor maakten we gebruik van de contracten en digitale omgeving van het SWV PO.

Opvolging bezoek Onderwijsinspectie

Het vierjaarlijkse rapport

In december 2018 vond het vierjaarlijkse onderzoek van de onderwijsinspectie plaats. In de eerste helft van 2019 zijn de diverse conceptrapporten ontvangen en is daarop gereageerd. Dit heeft geleid tot het definitieve rapport in juni 2019, te vinden op de website van de onderwijsinspectie en onze eigen website. De eindbeoordeling is “voldoende”!

Herstelopdrachten

De onderwijsinspectie heeft vier wettelijke tekortkomingen geconstateerd en daar een herstelopdracht voor gegeven.

- Drie punten betroffen de jaarverslaglegging en zijn al aangepast voor het vorige Jaarverslag 2018.
- Het vierde punt betrof de deskundigenverklaringen op iedere TLV. Tot een jaar geleden voerde het samenwerkingsverband het beleid dat op een TLV die met toestemming van de ouders was aangevraagd geen expliciete deskundigenverklaring werd opgesteld. Het samenwerkingsverband is in 2019 gestart met het organiseren van het opnemen van zo’n verklaring. Vanaf 1 oktober 2019 worden alle TLV’s voorzien van de wettelijk voorgeschreven deskundigenverklaringen.

Het samenwerkingsverband is van mening dat het opstellen van deskundigenverklaringen in veel gevallen slechts extra bureaucratie is, maar in enkele gevallen (als ouders een andere visie hebben dan de aanvragende school) juist zeer belangrijk is. De ervaringen hiermee uit 2019 (zie hoofdstuk ‘klachten’) zullen zeer serieus worden opgevolgd.

Adviezen

Daarnaast heeft de Onderwijsinspectie diverse adviezen in haar rapport opgenomen. Hiervan is een overzicht gemaakt dat is besproken in de Ledenraad van 12 juni 2019. Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen inhoudelijke (pedagogisch-didactische) en organisatorisch-bestuurlijke zaken; per punt is aangegeven welke acties ondernomen zullen worden, welke resultaten beoogd worden en wanneer ze afgerond worden. Deze adviezen zullen jaarlijks gemonitord worden en een rol spelen in de interne kwaliteitscyclus.

Stelsevaluatie Passend Onderwijs

In 2019 zijn er diverse voorbereidingen gestart voor de stelsevaluatie in 2020. Zo bracht Minister Slob een werkbezoek aan zes regio's; op 4 april bezocht hij de samenwerkingsverbanden in Kennemerland. Dit samenwerkingsverband was daar met een brede delegatie (bestuur, schoolbestuur, consultant, directeur, leerling) aanwezig en heeft zo een eerste bijdrage aan de landelijke discussie geleverd. Daarnaast heeft de directeur-bestuurder deelgenomen aan diverse landelijke bijeenkomsten (VO-Raad, Sectorraad, Ministerie van OCW) om input voor de stelsevaluatie te genereren.

4 FINANCIËN (Hoe hebben we dat gefinancierd?)

Dit hoofdstuk gaat ook in op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitgaven.

Financieel beleid

Het financiële beleid van het samenwerkingsverband wordt beschreven in paragraaf 6.3 van het ondersteuningsplan 2020-2024.

LWOO en “opting out”

Het samenwerkingsverband koos in 2015 voor “opting out” en dit is in 2017 gestart. Opting out houdt in dat scholen populatiebesteding krijgen voor hun lwoo-leerlingen, zonder de leerlingen te testen en te labelen. We gebruiken de light-procedure feitelijk alleen nog als informatie voor de scholen zelf om te weten welke leerling welke leerachterstanden heeft. De financiële middelen worden geheel via populatiebesteding aan de scholen toegekend. De populatie wordt enerzijds bepaald door het gemiddelde percentage LWOO-leerlingen van de laatste drie beschikbare peiljaren en anderzijds door het totale aantal leerlingen van de school. Deze afspraak geldt voor de jaren 2019, 2020, 2021 in de verwachting dat daarna de nieuwe landelijke regeling zal ingaan.

Reserves

Bij de oprichting van het samenwerkingsverband brachten de vmbo-scholen reserves in. In de eerste vier jaar na de invoering van passend onderwijs zijn door de verevening en de onzekerheid met betrekking tot de toekomstige kosten de reserves niet substantieel afgenomen.

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 op een verantwoorde manier terug te dringen tot een weerstandsvermogen van 1M€.

Rechtmatigheid en doelmatigheid

Er zijn in het ondersteuningsplan zes financiële programma's geformuleerd. Hieronder volgt een overzicht van deze programma's en de uitgaven daarin:

- a) Trajectvoorzieningen; deze zijn in schooljaar 2018/2019 wederom 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. Deze voorziening speelt naast de ondersteunende functie voor leerlingen tevens een grote rol in de deskundigheidsbevordering van docenten, teams en scholen.
Uit dit budget ondersteunt het samenwerkingsverband ook de extra ondersteuning van leerlingen die met een UBO (uitbestedingsovereenkomst vanuit het VO) het vmbo-, havo- of vwo-onderwijs in de volwasseneducatie volgen; hiertoe zijn met het ROC Nova College afspraken gemaakt.
- b) LWOO; zie vorige paragraaf voor beleid; de inzet van deze middelen wordt ook na “opting-out” volledig voor deze groep leerlingen ingezet.
- c) ProO; geen beleidswijzigingen. Het swv volgt de landelijke ontwikkelingen en zal bij nieuwe besteding dit verwerken in eigen beleid. Het aantal leerlingen is precies bekend en is het afgelopen schooljaar in deze regio toegenomen.

	15/16	16/17	17/18	18/19
aantal leerlingen	470	484	484	509
deelname % SWV	2,40 %	2,50 %	2,43 %	2,58 %
deelname % landelijk	2,97 %	3,01 %	2,90 %	2,91 %
aantal nieuwe TLV-Pro's	120	131	124	156

d) Zorghscholen; het Samenwerkingsverband kent drie zogenaamde zorghscholen (Tender, Paulus, Daaf). Deze constructie is specifiek voor onze regio; op deze scholen zaten vanouds veel leerlingen met lwoo en/of rugzakjes: leerlingen met leerachterstanden én sociaal-emotionele problematiek. Nu ontvangen deze scholen een aanvullende financiële toewijzing voor hun integrale ondersteuningsstructuur. Tot en met schooljaar 15/16 vroegen de zorghscholen 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 zorghscholen voor alle betreffende leerlingen in één aanvraag/toekenning. In 2019 is duidelijk geworden dat twee zorghscholen zullen opgaan in het nieuwe Spaarne College. De regeling zal per september 2020 moeten veranderen. Hierover zijn in 2019 de eerste afspraken gemaakt die in 2020 uitgewerkt gaan worden.

	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
aantal leerlingen op 3 scholen	702	712	696	696	639	566
aantal zorgarrangementen	95	120	114	120	109	109

e) VSO; in 2017 is besloten tot een ruimere “geld-volgt-leerling”-regeling voor de vso-scholen. Tot 1 februari 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. Indien vso-scholen na 1 februari 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 18/19. Groepsarrangementen kunnen worden toegekend door de directie indien daar aanleiding toe is. Alle aanvragen zijn in ons geautomatiseerd systeem gedocumenteerd.

Aantal individuele arrangementen schooljaar 2016/2017: 78

Aantal individuele arrangementen schooljaar 2017/2018: 99

Aantal individuele arrangementen schooljaar 2018/2019: 105

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 Ondersteuningsplan 2020-2024).

Investeringsrondes voor de 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 hebben projecten uitgevoerd die gefinancierd werden door het samenwerkingsverband.

Derde investeringsronde

In het najaar van 2018 is besloten voor de jaren 2019, 2020 en 2021 een derde investeringsronde in te richten. Deze ronde is gekoppeld aan door het samenwerkingsverband benoemde doelgroepen. Scholen kunnen een projectaanvraag indienen. Goedgekeurde projecten zijn onder andere motivatiecoaching en het geven van onderwijs aan van onderwijs vrijgestelde leerlingen in dagbesteding. Voor elk van de drie jaren is 300 k€ beschikbaar.

Het bleek dat veel scholen direct in 2019 een aanvraag indienden. Gaande het verslagjaar is besloten het bedrag van 300 k€ te overschrijden. Voor 2020 en 2021 resteert daardoor in de meerjarenraming een bedrag van in totaal € 133.000.

Vierde investeringsronde

Deze is besloten in het najaar van 2019 en zal de komende drie schooljaren gaan lopen conform het beleid van de derde investeringsronde.

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 2018 en 2017.

Balans

ACTIVA	31 dec 2019	31 dec 2018	31 dec 2017	PASSIVA	31 dec 2019	31 dec 2018	31 dec 2017
x € 1.000				x € 1.000			
MVA	-	-	-	Eigen vermogen	2.943	3.527	3.667
Vorderingen	49	26	13	Voorzieningen	31	23	13
Overlopende activa	143	820	1.334	Crediteuren	84	298	334
Liquide middelen	2.986	3.078	3.536	Belastingen/premies	27	35	26
				Pensioenpremies	8	7	7
				Kortlopende schulden	7	15	804
				Overlopende passiva	78	18	32
Totaal	3.178	3.924	4.883	Totaal	3.178	3.924	4.883

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 geen rendement behaald.

Staat van Baten en lasten

	Begroting (A)	Werkelijk (B)	Verschil	Werkelijk	Werkelijk
x € 1.000	2019	2019	A en B	2018	2017
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	22.269	23.087	818	22.045	20.814
3.2 Overige overheidsbijdragen	267	270	3	270	270
3.5 Overige baten	23	29	6	27	45
Totaal baten	22.559	23.386	827	22.342	21.129

4 Lasten					
4.1 Personele lasten	829	717	112	714	664
4.2 Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	58	62	-4	56	55
4.4 Overige instellingslasten	6.667	5.928	739	5.275	4.626
4.5 Doorbetaling schoolbesturen	16.527	17.263	-736	16.437	16.074
Totaal lasten	24.081	23.970	111	22.482	21.419
Saldo baten en lasten	-1.522	-584	938	-140	-290
5 Financiële baten en lasten	1	-	-1	-	4
Resultaat	-1.521	-584	937	-140	-286

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 2019 afgenomen met het negatieve resultaat ad € 584.000 Het resultaat is €937.000 hoger dan begroot (middelste kolom). Onderstaande analyse geeft de belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie weer. De toelichting volgt daarna per post.

Tabel analyse begrotingsverschillen	Vershil
Hogere Rijksbijdragen	818
Hogere kosten afdrachten schoolbesturen	-736
Hogere overige opbrengsten	9
Lagere personele lasten	112
Hogere huisvestingslasten	-4
Lagere overige instellingslasten	739
Lagere rentebaten	-1
Totaal	937

Rijksbijdragen (€ 818.000 hogere opbrengsten dan begroot)

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

De bekostiging lichte ondersteuning is € 59.000 hoger uitgekomen (3,2% afwijking), vorig jaar was dat €49.000. De Rijksvergoeding zware ondersteuning is € 311.000 hoger uitgekomen (3% 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 2019 verhoogd met ongeveer 3%, vorig jaar was dat nóg hoger. Ook is het aantal leerlingen in de uiteindelijke beschikking hoger uitgekomen. De juistheid van de leerlingaantallen (inclusief VAVO) die het SWV van de scholen doorkrijgt zal extra aandacht vragen bij de komende begroting. 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 lwoo/Pro. Deze zijn € 397.000 hoger uitgekomen (vorig jaar was dat € 495.000). Deze gelden worden doorgezet naar de scholen.

Hogere kosten afdrachten schoolbesturen (€ 736.000)

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 een groot bedrag aan extra kosten zien. Gesaldeerd gezien is er een saldo van € 82.000 gunstiger dan begroot (dit verschil was vorig jaar € 60.000).

Overige baten (€ 9.000 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 (€ 112.000 lagere kosten)

De personele lasten zijn lager uitgekomen (net als in 2018 en 2017) door een flink lagere inzet van de flexibele schil (€ 98.000 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 € 14.000 (2,3%) lager dan begroot (indexatie lonen en dotaties voorzieningen). Het personeelsbestand is ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar (bijna 6 FTE).

Huisvestingslasten (€ 4.000 hogere lasten)

De huisvestingskosten wijken minimaal af van de begroting.

Overige instellingslasten (€ 739.000 lagere kosten dan begroot)

Lagere kosten administratie en beheer	5.000
Lagere kosten projecten	819.000
Hogere kosten +VO	-15.000
Hogere kosten trajectvoorzieningen	-101.000
Lagere kosten schoolmaatschappelijk werk	10.000
Lagere kosten onderwijsarr./zorgbudgetten	8.000
Lagere kosten scholing, toetsing, overig	13.000

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 € 5.000: dit betreft overwegend de ICT-kosten, die lager zijn uitgekomen (aan het traject digitalisering leerlingdossiers zijn minder kosten besteed).
- Lagere kosten projecten: hieronder vallen de investeringsrondes, het (inmiddels afgesloten) professionaliseringstraject en de door de scholen aan te vragen specifieke projecten. De laatste is telkens een moeilijk te begroten post, omdat tussen aanvraag, toekenning en uitvoering soms veel tijd zit. Het grootste deel van het verschil wordt verklaard doordat aan het budget preventieve maatregelen lwoo van € 600.000 in 2019 geen uitvoering is gegeven.
- Hogere kosten +VO (€ 15.000): bezetting is ongeveer conform begroting, afwijking is minder dan 4%;
- Hogere kosten trajectvoorzieningen (€ 101.000); dit is veroorzaakt door een ophoging wegens indexatie van de GPL (nabetalingen);
- Lagere kosten schoolmaatschappelijk werk (€ 10.000);

- Lagere kosten onderwijsarrangementen/zorgbudgetten (€ 8.000). Deze post bestaat uit individuele arrangementen en projecten aan te vragen door scholen; toegekende projecten betreffen scholen met meer dan 30% leerlingen uit apc-gebieden, scholen met een groepsarrangement voor oud-ITK/ISK-leerlingen, doorstroomklassen;
- Lagere kosten overig (€ 13.000). Dit betreft met name de lagere kosten scholing/kenniskringen.

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. Het samenwerkingsverband heeft besloten over te gaan tot schatkistbankieren. Dit zal in 2020 geïmplementeerd worden.

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. Vastgesteld kan worden dat de kengetallen van het samenwerkingsverband erg hoog zijn. Het samenwerkingsverband had bij de start van Passend Onderwijs al een omvangrijk eigen vermogen. Ook is gebleken dat tijdens de overgang naar Passend Onderwijs de Rijksbekostiging telkens hoger uitvalt dan verwacht en dat implementatie van projectgerichte subsidies in de begroting sneller zijn doorgevoerd dan dat deze in de praktijk door de betrokken schoolbesturen geïmplementeerd kunnen worden.

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 de risico-inventarisatie is de omvang van het weerstandsvermogen vastgesteld en deze 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 2019 gestegen naar 15,58 (2018: 10,50 en 2017: 4,06). Door het hoge banksaldo werkt een kleine afname in de kortlopende schulden extra sterk door in het liquiditeitscijfer. In de meerjarenprognose is een afname van de liquiditeit ingecalculeerd (zie de daar beschreven beleidsmaatregelen).

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 2019 gestegen naar 0,93 (93%) (2018: 0,90 en 2017: 0,75). De stijging wordt verklaard door de 'verkorting' van de balans, schulden zijn

afgenomen en eigen vermogen is in mindere mate gedaald. In de meerjarenprognose is een afname van de liquiditeit ingecalculleerd (zie de daar beschreven beleidsmaatregelen).

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten. Doordat in 2019 een groter negatief resultaat is gerealiseerd komt de rentabiliteit meer negatief uit op -2,50 (2018: -0,63 en 2017: -1,35).

Meerjarenraming 2019-2022 en balansprognose

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

Staat van Baten en Lasten	Begroting	Werkelijk	T+1	T+2	T+3
x € 1.000	2019	2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022
3.1 Rijksbijdragen	22.269	23.087	23.165	23.586	23.039
3.2 Overige overheidsbijdragen	267	270	267	192	192
3.5 Overige baten	23	29	23	23	23
Totaal baten	22.559	23.386	23.455	23.801	23.254
4.1 Personele lasten	829	717	832	843	843
4.2 Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	58	63	58	58	58
4.4 Overige instellingslasten	6.667	5.928	6.551	7.044	6.861
4.5 Doorbetaling schoolbesturen	16.527	17.263	16.478	16.478	16.352
Totaal lasten	24.081	23.971	23.919	24.423	24.114
Saldo baten en lasten	-1.522	-584	-464	-622	-860
5.1 Financiële baten en lasten	1	-	1	1	1
Resultaat	-1.521	-584	-463	-621	-859

De vereveningstoeslag (korting) is in een aantal jaren afgebouwd, 2020 zal het laatste jaar zijn. Hierdoor zijn de Rijksvergoedingen per saldo gestegen. 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 beoogd. In onderstaande balansprognose is te zien dat eind 2022 het eigen vermogen op het bepaalde niveau van het weerstandsvermogen van €1.000.000 zit.

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

De kosten van de beleidsmaatregelen zijn verwerkt onder de overige instellingslasten. Gezien de hoogte van het eigen vermogen kan het moment waarop deze beleidsmaatregelen worden doorgevoerd in een eerder jaar plaatsvinden dan momenteel in de meerjarenraming is opgenomen.

Balansprognose		T+1	T+2	T+3
	Werkelijk	Begroting	Raming	Raming
x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Activa				
Vorderingen	192	200	200	200
Liquide middelen	2.986	2.515	1.894	1.035
Totaal activa	<u>3.178</u>	<u>2.715</u>	<u>2.094</u>	<u>1.235</u>
Passiva				
Eigen vermogen	2.943	2.480	1.859	1.000
Voorzieningen	31	35	35	35
Kortlopende schulden	204	200	200	200
Totaal passiva	<u>3.178</u>	<u>2.715</u>	<u>2.094</u>	<u>1.235</u>

Voor een uiteenzetting ten aanzien van het beleid met betrekking tot de reserves verwijzen wij u naar de alinea "Reserves" aan het begin van dit hoofdstuk.

5 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN (Wat betekent dit voor de toekomst?)

Landelijke evaluatie Passend Onderwijs

In juni 2020 is het kamerdebat voorzien over de stelsevaluatie passend onderwijs. Het huidige kabinet heeft haar oordeel over “passend onderwijs” uitgesteld tot dit debat.

Het samenwerkingsverband verwacht zeker dat er wetswijzigingen zullen komen. Veel voorstellen daartoe worden ook binnen de sector gesteund. Het samenwerkingsverband zal de uitkomsten van deze landelijke discussie zo spoedig mogelijk oppakken en in concreet beleid zien te vertalen. De volgende onderwerpen zullen naar verwachting onderdeel hiervan zijn:

- de interne governance en dan met name de samenstelling en onafhankelijkheid van het interne toezicht,
- de positie van ouders, het versterken van het educatieve partnerschap en het voorkomen van patstellingen tussen school en ouders,
- het regionaal maken van sluitende afspraken rondom doorzettingskracht in het OOGO.

NB Beleid m.b.t. reserves, veranderingen rondom lwoo en PrO zijn al elders in dit jaarverslag benoemd.

OOGO

In de regio en met het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs is overeengekomen vanaf nu twee keer per jaar OOGO te voeren. Op de agenda voor de komende jaren staan belangrijke onderwerpen:

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

Inspiratieregio “Met andere ogen”

Zuid-Kennemerland is als inspiratieregio toegetreden tot het programma “Met andere ogen”.

Zie: <https://www.aanpakmetandereogen.nl/>

In de komende jaren zal binnen de kaders van dit programma gewerkt worden aan de versterking van de verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp.

Naar een nieuwe beleidsperiode VSV

Binnen de RMC-regio zal in 2020 een nieuwe aanpak voorkomen voortijdig schoolverlaten worden vastgesteld op grond waarvan een nieuwe subsidieaanvraag gedaan zal worden. De focus zal daarbij vooral liggen op jongeren in een kwetsbare positie. De volgende ‘overgangen’ worden hopelijk in het nieuwe programma versterkt:

- van praktijkonderwijs via mbo naar werk,
- van vso naar vervolgonderwijs, met name mbo,
- zonder vmbo-diploma toch verder naar arbeid, en
- 16+ uitstroom van ISK naar arbeid.

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. Er zijn nog steeds forse reserves. Elders in dit jaarverslag (hoofdstuk 4) is aangegeven hoe deze reserves bestemd worden en de komende jaren ingezet zullen gaan worden. 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 van drie jaar dus geen sprake van grote financiële risico's. Daarna wordt een mogelijke teruggang van lwoo-inkomsten voorzien.

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.

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 2019 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 uit wijken in de regio waar de sociaal economische situatie slechter dan gemiddeld is. Daarnaast is in onze regio het aantal vmbo'ers al jaren dalend. Dit bij elkaar maakt dat in ieder geval een terugval in middelen wordt voorzien.

Kans: er zal zeker een nieuwe financiering moeten komen; de kans op een lichte teruggang (10 – 20%) in budget is zeer reëel.

Maatregel: in de meerjarenbegroting is het budget van de vierde investeringsronde (1,0 M€) tijdelijk en 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 (bijv. 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

Verdwijnen of verminderen van 5a-vrijstellingen

Dit betreft leerlingen die vrijgesteld zijn van leerplicht op grond van artikel 5 onder a: "de jongere is op lichamelijke of psychische gronden niet geschikt om tot een school onderscheidenlijk een

instelling te worden toegelaten". Als in de regio of landelijk er minder of geen vrijstellingen 5a meer gegeven worden, zullen deze leerlingen ergens geplaatst moeten worden. Dit zal een toename van het aantal TLV's betekenen met groei van het vso tot gevolg.

Eindleeftijd vso omhoog

Leerlingen mogen volgens de WEC⁴ in het vso blijven tot het einde van het schooljaar waarin zij 20 worden. Binnen dit samenwerkingsverband is het gebruikelijk om bij leerlingen van 16 jaar en ouder per jaar een zorgvuldige individuele afweging te maken of een langer verblijf in het vso gewenst is. Landelijk beleid en een toegenomen publiciteit rond dit onderwerp zal de vraag naar verlenging van TLV's na het 16^e jaar waarschijnlijk doen toenemen, waardoor het vso zal groeien.

⁴ WEC = Wet op de Expertisecentra ([voortgezet] speciaal onderwijs)

In dit hoofdstuk / verslag doet het intern toezichthoudende orgaan van de vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Kennemerland verslag van haar werkzaamheden over het kalenderjaar 2019.

Algemeen

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 [...].

Vormgeving van het interne toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en enkele commissies van de ledenraad: de voortgangsc commissie, de remuneratiecommissie en de financiële commissie. De 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 voor besproken in aanwezigheid van de controller.

De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden van de voortgangsc commissie; zij vervullen de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. Jaarlijks voeren zij een functioneringsgesprek waarvan zij verslag doen in de ledenraad.

Samenstelling

De ledenraad bestaat (eind 2019) 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
Dhr. P. Stam	Onderwijsstichting College Hageveld	lid
Dhr. M. Elkerbout	Stichting Spaarnesant	lid
Dhr. M. Heinemeijer	Stichting Interconfessioneel (RK/PC) VO Gregor Mendel	lid
Mw. C.B. Quadekker	Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	lid
Dhr. P. de Zoete	Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	lid
Dhr. M. Kemper	Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	lid
Mw. S. Spierenburg	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
Mw. R. Veldhuijzen van Zanten	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	lid

Uit zijn midden is de voortgangscommissie samengesteld (de leden Strijker, Vaes, Elkerbout en Quadekker), de financiële commissie (de leden Strijker, Reckman en Kemper) en de remuneratiecommissie (leden Strijker en Vaes).

Als onafhankelijk voorzitter is met ingang van 1 januari 2019 benoemd: mw. H. Minnema.

Toezichtkader

De toezichthouders gaan uit van het toezichtkader zoals dat door de sector (VO-Raad) is opgesteld. Binnen dit kader is gekozen voor een onafhankelijk technisch voorzitterschap. De ledenraad heeft het voornemen om onder leiding van de nieuwe onafhankelijk voorzitter in 2020 te komen tot een eigen opgesteld kader.

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.

Vergaderingen en bijeenkomsten in 2019

Ledenraad

Het intern toezichthoudende orgaan heeft drie keer vergaderd: 4 april, 12 juni en 20 november. De volgende zaken zijn besproken en (indien van toepassing) goedgekeurd:

4 april Jaarverslag 2018; Accountantsverklaring 2018
12 juni Speerpunten 2018/2019
20 november Begroting 2020; Meerjarenbegroting

In de vergadering van 4 april was de uitvoerend accountant aanwezig. Gesproken is over het jaarverslag en de bijbehorende accountantsverklaring.

Voortgangscommissie

De Voortgangscommissie heeft vergaderd op 30 januari, 27 maart, 5 juni, 25 september en 11 november. De volgende onderwerpen zijn besproken:

30 januari inspectiebezoek; doelgroepenbudget; OOGO met gemeenten
27 maart investeringsronde 3; overstap VO-VO
5 juni governance; ondersteuningsplan 20-24
25 september jeugdzorgplusleerlingen; schoolmaatschappelijk werk
11 november speerpunten 19/20; groeibudgetten en lichte ondersteuningsbudgetten

De bespreking van al deze onderwerpen is in eerste instantie inhoudelijk gericht om zo kwaliteitsverbetering in de regio te bereiken. Daarnaast is er toezicht en bewaking van de voortgang in afstemming met de vergaderingen van de ledenraad.

Financiële commissie

De financiële commissie heeft vergaderd op 13 maart, 12 juni en 6 november.

27 maart Financieel jaarverslag 2018
12 juni Scenario's
22 november Begroting en meerjarenbegroting

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

Gesprek met OPR

Jaarlijks wordt ook gesproken met een delegatie van de medezeggenschap: de ondersteuningsplanraad. Dit jaar gebeurde dat op 4 april en 20 november. Gesproken is over de algemene gang van zaken en het functioneren van de directeur-bestuurder.

Remuneratie

Op 23 september hebben twee leden van de voortgangscommissie (Vaes, Strijker) een voortgangsgesprek gehouden met de directeur-bestuurder. Hiervan is verslag gedaan aan de voortgangscommissie 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 ook de komende jaren nog 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 swv
4. Nieuwe lwoo-bekostigingssystematiek is nog onzeker; in de meerjarenbegroting wordt nu uitgegaan van een terugloop van deze middelen met 10 tot 20% in de periode 2022 – 2026.

Gelet op het weerstandsvermogen van 1 miljoen euro en de huidige reservepositie zijn deze risico's aanvaardbaar.

Aldus separaat vastgesteld in de vergadering van de Ledenraad op 1 april 2020.

8 **Verslag Functionaris Gegevensbescherming** *(hoe worden de bepalingen uit de AVG nageleefd?)*

Hier ligt het eerste jaarverslag van de FG. Sinds de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming per 25 mei 2018 zijn ook Samenwerkingsverbanden als zogeheten verwerkingsverantwoordelijken gehouden aan artikel 37 van de AVG met betrekking tot het aanwijzen van een Functionaris Gegevensbescherming. De positie en de taken van de FG staan omschreven in artikel 38 en 39.

Samengevat komt het erop neer dat de FG als onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de AVG de organisatie dient te informeren en adviseren over de verplichtingen die de organisatie in dit kader heeft.

Het SWV-VO-ZK heeft in 2018 de FG aangewezen en aangemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens, met het verzoek de organisatie te laten voldoen aan de vereisten zoals in de AVG gesteld. Hiertoe is na een half jaar een eerste rapport opgesteld en overlegd op 21 december 2018. Hierin staat een overzicht van de eerste maatregelen die zijn getroffen en waaraan in 2019 verdere opvolging is gegeven.

Omdat het SWV-VO-ZK persoonsgegevens verwerkt waaronder die van kinderen waarbij het gaat om bijzondere persoonsgegevens, is het nadrukkelijk van belang dat de organisatie het beschermen daarvan uiterst serieus neemt. Hieronder staat beschreven hoe de aanpak daarvan is geweest en op welk niveau de verschillende onderdelen zich op dit moment bevinden.

Het SWV-VO-ZK heeft een privacyteam van vier personen samengesteld dat in 2019 driemaal bijeengewees is. Samen met de FG hebben de teamleden de hoofddoelen, die uit de AVG te destilleren zijn, als taakeigenaren onderling verdeeld en vervolgens uitgevoerd. Daarbij is gebruik gemaakt van een management tool, de zogeheten Privacymanager. Hierin staan alle voor de organisatie noodzakelijke onderdelen ordelijk gerangschikt waarbij tevens de bijbehorende documentatie is vastgelegd en opgeslagen. Op vragen en verzoeken van betrokkenen kan hiermee snel gereageerd worden en ook op een eventueel verzoek van de Autoriteit Persoonsgegevens zijn alle gegevens snel te overleggen.

Voor dit verslag volstaat het een aantal specifieke onderdelen hieruit te benoemen. Zo is er een register gegevensverwerking gevuld, waaraan eventuele nieuwe verwerkingen kunnen worden toegevoegd. Het privacybeleid was reeds vastgesteld. Verder zijn privacyverklaringen opgesteld en er is een procedure voor verzoeken en klachten beschreven. Voor training en bewustwording van alle medewerkers zijn bijeenkomsten belegd en is een privacygedragscode geschreven. Ook is er een procedure vastgesteld voor het geval er sprake is van een inbreuk in verband met persoonsgegevens (datalek) met het daarbij behorende register.

Met betrekking tot het onderdeel risico-inventarisatie dient de organisatie nog een gegevensbeschermingseffectbeoordeling (DPIA) uit te voeren waar het gaat om de uitbreiding van de applicatie Efficiency Online (art. 35).

Conclusie en aanbevelingen

Het Samenwerkingsverband heeft in 2019 laten zien dat het de privacy van betrokkenen en medewerkers zeer serieus neemt en dat de bewustwording hiervan op een hoog niveau is. Ook is de inrichting van de organisatie richting AVG-compliance goed op orde.

Nu de licentieovereenkomst met Privacy Manager is afgelopen dienen de hierin opgeslagen gegevens en documenten op een verantwoorde wijze in eigen systemen te worden opgeslagen.

De eerder genoemde DPIA met betrekking tot de applicatie Efficiency Online heeft het komend jaar een hoge prioriteit.

In een snel veranderende wereld is privacy geen statisch begrip. Het blijft daarom nodig om periodiek de aandacht te blijven vestigen op bewustwording. Afspraken daarover moeten ook in 2020 worden gemaakt.

Haarlem, januari 2020

J.C. Nusselder
DPO

AFKORTINGEN

AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
DPO of FG	Data Protection Officer of Functionaris Gegevensbescherming
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
ISK	Internationale Schakelklas (voor nieuwkomers vanaf 12 jaar)
ITK	Internationale Taalklas (voor nieuwkomers tot 12 jaar)
lwoo	leerwegondersteunend onderwijs
mbo	middelbaar beroepsonderwijs
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg met gemeenten en mbo
OPR	ondersteuningsplanraad
PO	primair onderwijs; basisonderwijs
PrO	praktijkonderwijs
RBO	Regionaal Besturenoverleg
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten
ROC	Regionaal Opleidingencentrum (middelbaar beroepsonderwijs)
SLB	dienstverlenend bedrijf; intermediair tussen softwarebranche en onderwijs
swv	samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidverklaring (tot vso en praktijkonderwijs)
TVO-commissie	commissie voor Toewijzing Vanuit Onderwijs- en ondersteuningsbehoefte
VO	voortgezet onderwijs
vso	voortgezet speciaal onderwijs
VSV	voortijdig schoolverlaten: jongeren die zonder startkwalificatie het onderwijs Verlaten
WEC	Wet op de Expertisecentra ([voortgezet] speciaal onderwijs)
wtf	werktijdfactor
WVO	Wet op het voortgezet onderwijs
Z-K	Zuid-Kennemerland (Bloemendaal, Haarlem, Heemstede, Velsen, Zandvoort)

Voor uitleg van bovenstaande en andere begrippen verwijzen wij graag naar het ondersteuningsplan 2020-2024, dat te vinden is op de website <https://www.samenwerkingsverband-zuid-kennemerland.nl/wp-content/uploads/2019/12/191204v-Ondersteuningsplan-2020-2024-versie-2.0.pdf>.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	15,58	10,50
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	92,61	89,89
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	93,58	90,48
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,50	-0,63
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	12,75	16,00
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	12,58	15,79
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	0,26	0,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	2,99	3,18
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	2,99	3,18
Materiële lasten / totale lasten (in %)	97,01	96,82
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	97,01	96,82

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB) :

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaats vindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen.

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

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%

Per ultimo 2018 was deze 97%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden. Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende isicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1				
Overlopende activa		143.201		819.450	
Overige vorderingen		<u>48.517</u>		<u>26.034</u>	
			191.717		845.485
Liquide middelen	2		<u>2.985.875</u>		<u>3.078.480</u>
				<u>3.177.593</u>	<u>3.923.965</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	3			
Algemene reserve	<u>2.942.753</u>	2.942.753	<u>3.527.104</u>	3.527.104
Voorzieningen	4			
Personeelsvoorzieningen	<u>30.938</u>	30.938	<u>23.134</u>	23.134
Kortlopende schulden	5			
Crediteuren	84.080		298.419	
Belasting en premie sociale verzekeringen	27.018		35.087	
Schulden terzake van pensioenen	7.839		7.076	
Overige kortlopende schulden	6.909		14.652	
Overlopende passiva	<u>78.055</u>		<u>18.493</u>	
		<u>203.902</u>		<u>373.727</u>
			<u>3.177.593</u>	<u>3.923.965</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	23.087.205	22.269.310	22.044.471
Overige overheidsbijdragen en subsidies	270.000	267.000	270.000
Overige baten	28.701	23.000	27.376
	<u>23.385.906</u>	<u>22.559.310</u>	<u>22.341.848</u>
Lasten			
Personele lasten	717.151	829.000	714.481
Huisvestingslasten	62.352	58.000	55.992
Overige instellingslasten	5.927.991	6.667.000	5.275.036
Doorbetaling aan schoolbesturen	17.263.035	16.527.310	16.436.579
	<u>23.970.530</u>	<u>24.081.310</u>	<u>22.482.088</u>
Saldo baten en lasten	<u>-584.624</u>	<u>-1.522.000</u>	<u>-140.241</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	274	1.000	198
Financiële baten en lasten	<u>274</u>	<u>1.000</u>	<u>198</u>
Resultaat	<u>-584.350</u>	<u>-1.521.000</u>	<u>-140.043</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-584.624		-140.241
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>7.804</u>	7.804	<u>9.865</u>	9.865
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	653.767		501.373	
- Kortlopende schulden	<u>-169.826</u>		<u>-828.881</u>	
		<u>483.942</u>		<u>-327.508</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-92.879		-457.884
- Ontvangen interest	<u>274</u>	274	<u>198</u>	198
Kasstroom uit operationele activiteiten		-92.605		-457.686
Mutatie liquide middelen		<u>-92.605</u>		<u>-457.686</u>
Beginstand liquide middelen	3.078.480		3.536.166	
Mutatie liquide middelen	<u>-92.605</u>		<u>-457.686</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.985.875</u>		<u>3.078.480</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Vorderingen		
Overige vorderingen	48.517	26.034
Overlopende activa	<u>143.201</u>	<u>819.450</u>
	<u>191.717</u>	<u>845.485</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>48.517</u>	<u>26.034</u>
	<u>48.517</u>	<u>26.034</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	235.131
Overige overlopende activa	<u>143.201</u>	<u>584.320</u>
	<u>143.201</u>	<u>819.450</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar
Overige vorderingen	48.517	9.517	39.000

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar
Overige overlopende activa	143.201	143.201	0
	<u>143.201</u>	<u>143.201</u>	<u>0</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Liquide middelen		
Kasmiddelen	9	9
Banktegoeden	<u>2.985.867</u>	<u>3.078.471</u>
	<u>2.985.875</u>	<u>3.078.480</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>9</u>	<u>9</u>
	<u>9</u>	<u>9</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.100.128	1.093.534
Spaarrekening	<u>1.885.738</u>	<u>1.984.937</u>
	<u>2.985.867</u>	<u>3.078.471</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	3.527.104	-584.350	0	2.942.753
Eigen vermogen	<u>3.527.104</u>	<u>-584.350</u>	<u>0</u>	<u>2.942.753</u>

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
4 Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	19.640	276	0	0	19.916
Jubilea	3.494	9.323	-1.795	0	11.022
	<u>23.134</u>	<u>9.598</u>	<u>-1.795</u>	<u>0</u>	<u>30.938</u>
Voorzieningen	<u>23.134</u>	<u>9.598</u>	<u>-1.795</u>	<u>0</u>	<u>30.938</u>

	saldo 31-12-2019 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	11.022	4.500	1.381	5.141
Voorziening LFBPB	19.916	0	0	19.916
	<u>30.938</u>	<u>4.500</u>	<u>1.381</u>	<u>25.057</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	84.080	298.419
Belasting en premie sociale verzekeringen	27.018	35.087
Schulden terzake van pensioenen	7.839	7.076
Overige kortlopende schulden	6.909	14.652
Overlopende passiva	78.055	18.493
	<u>203.902</u>	<u>373.727</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	27.018	35.087
	<u>27.018</u>	<u>35.087</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	6.909	14.652
	<u>6.909</u>	<u>14.652</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	18.560	18.148
Nog te betalen bindingstoelage	353	345
Vooruitontvangen bedragen	59.142	0
	<u>78.055</u>	<u>18.493</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026 sep-19	101.387	101.387	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	totaal	<u>101.387</u>	<u>101.387</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar	
				EUR	EUR
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EU
		0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	1.886.010	1.827.000	1.855.995
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	11.473.014	11.143.000	11.225.624
Verevening zware ondersteuning MI en Pers	-1.211.566	-1.181.000	-1.729.234
Vergoeding zware ondersteuning materieel	569.075	557.000	566.127
Rijksbijdragen LWOO/PROO	10.328.428	9.923.310	10.125.960
Hoogbegaafdheid	42.244	0	0
	<u>23.087.205</u>	<u>22.269.310</u>	<u>22.044.471</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: CJG/SMW	75.000	75.000	75.000
Gemeente: Programmagelden	130.000	127.000	130.000
Gemeente: Rebound vergoeding	65.000	65.000	65.000
	<u>270.000</u>	<u>267.000</u>	<u>270.000</u>

Overige baten

Bijdragen contributie scholen	0	16.000	17.500
Deelnemers bijdragen	28.701	7.000	9.876
	<u>28.701</u>	<u>23.000</u>	<u>27.376</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	412.828	550.000	425.522
Sociale lasten	55.244	0	53.891
Pensioenlasten	68.570	0	62.079
Overige personele lasten	180.510	279.000	172.989
	<u>717.151</u>	<u>829.000</u>	<u>714.481</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	114.816	121.000	111.775
Salariskosten OOP	420.905	429.000	414.079
Salariskosten toezichthouders	0	0	15.638
Correctie sociale lasten	-55.244	0	-53.891
Correctie pensioenen	-68.570	0	-62.079
Werkkosten PSA	921	0	0
	<u>412.828</u>	<u>550.000</u>	<u>425.522</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	55.244	0	53.891
	<u>55.244</u>	<u>0</u>	<u>53.891</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	68.570	0	62.079
	<u>68.570</u>	<u>0</u>	<u>62.079</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Overige personele lasten			
Nascholing	43.915	54.000	48.714
Flexibele schil	122.444	220.000	109.158
Dotatie voorziening LBP	276	0	6.408
Dotatie voorziening jubilea	9.323	0	3.457
Overige personeelskosten	4.071	5.000	3.543
Werkkosten FA	481	0	1.709
	<u>180.510</u>	<u>279.000</u>	<u>172.989</u>

Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,90	0,90
OOP	4,95	4,95
	<u>5,85</u>	<u>5,85</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

WNT-verantwoording 2019 SWV VO Zuid Kennemerland

De WNT is van toepassing op SWV VO Zuid kennemerland

Het voor [SWV VO Zuid Kennemerland] toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: €194.000.

Gemiddelde baten 10 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 5 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 5 complexiteitspunt.

Dit totaal van 20 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse G.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	Naam bestuurder J. Vermeer directeur/bestuurder
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	0,9
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 89.552
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.026
<i>Subtotaal</i>	€ 105.578
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 174.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	€ 105.578
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 88.415
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.594
<i>Subtotaal</i>	€ 103.009
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 170.100
Bezoldiging	€ 103.009

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	GHM Wentholt
Functiegegevens	[Voorzitter/Toezichthouder
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	[dd/mm - dd/mm]
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t. / Bedrag
Bezoldiging	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / Invullen

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2018

Bedragen x € 1	GHM Wentholt
Functiegegevens	[Voorzitter/Toezichthouder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 15.638
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Naam Topfunctionaris	Functie
A. Strijker	Voorzitter
G.H.H. Vaes	Lid
J.H.M. Reckman	Lid

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	62.352	58.000	55.992
	<u>62.352</u>	<u>58.000</u>	<u>55.992</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	5.909	7.000	5.786
Accountantskosten (controle jaarverslag)	7.655	7.000	5.579
ICT kosten	14.154	25.000	10.608
Overige administratie- en beheer	16.655	10.000	11.806
	<u>44.373</u>	<u>49.000</u>	<u>33.778</u>
<i>Overige</i>			
Verzekeringen	1.210	2.000	0
Professionalisering	0	0	148.645
Inzet Projecten	1.225.905	2.019.000	832.837
Directie Overleg	297	1.000	328
Ondersteuningsplanraad (OPR)	7.466	5.000	8.224
Projectensubsidie	215.973	242.000	84.806
Rebound/ + VO	495.441	480.000	481.853
Trajectvoorziening	2.901.228	2.800.000	2.652.529
Voorlichting basisonderwijs	1.073	0	458
Schoolmaatschappelijk werk	95.403	105.000	92.105
Toetsing	6.821	15.000	7.713
Onderwijsarrangementen	493.502	550.000	582.566
Individueel Zorgbudget	423.448	375.000	327.434
Kenniskringen	-25	5.000	4.100
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	5.203	4.000	4.639
Scholing trajectbegeleiders/scholen	8.670	10.000	11.999
Overige uitgaven	2.003	5.000	1.020
	<u>5.883.618</u>	<u>6.618.000</u>	<u>5.241.258</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>5.927.991</u>	<u>6.667.000</u>	<u>5.275.036</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	5.927.070	5.819.000	5.767.574
LWOO afdracht	259.889	571.310	247.805
PRO afdracht	2.362.208	2.293.000	2.167.165
	<u>8.549.168</u>	<u>8.683.310</u>	<u>8.182.544</u>
<i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	387.935	233.000	190.342
	<u>387.935</u>	<u>233.000</u>	<u>190.342</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	8.217.829	7.611.000	8.063.694
Kosten Hoogbegaafdheid	108.104	0	0
	<u>8.325.933</u>	<u>7.611.000</u>	<u>8.063.694</u>
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	<u>17.263.035</u>	<u>16.527.310</u>	<u>16.436.579</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	274	1.000	198
	<u>274</u>	<u>1.000</u>	<u>198</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>274</u>	<u>1.000</u>	<u>198</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	7.655	7.000	5.579
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	7.655	7.000	5.579

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**Model E: Verbonden partijen**

Naam	Juridische	Statutaire	Code	Eigen	Resultaat Art.2:403 De
Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs/voortgezet speciaal	Vorm 2019	zetel	activiteiten	Vermogen	jaar 2019 BW
	Vereniging			31-12-2019	Ja/Nee %
				EUR	
IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	stichting	Heemstede	4		nee
Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland	stichting	Amsterdam	4		nee
Stichting Kolom, Stichting voor Speciaal Onderwijs	stichting	Amsterdam	4		nee
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	stichting	Voorhout	4		nee
Onderwijsstichting College Hageveld	stichting	Heemstede	4		nee
Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Bijzondere Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	stichting	Overveen	4		nee
Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Spaarnesant	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Katholiek en Interconfessioneel (RK/PC) Onderwijs "Sint Bavo"	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	stichting	Heemstede	4		nee
Stichting Heliomare Onderwijs	stichting	Wijk aan Zee	4		nee

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er is een meerjaren verplichtingen aangegaan :

Spaarnesant huur per 01-11-2013 voor een periode van 7 jaar á € 55.000 per jaar.

KPN mobiele telefoons 4 stuks voor een periode van 2 jaar gestart 2017 t/m 2019 € 25 pmnd per telefoon.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -584.350 als volgt over de reserves.

	<u>2019</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-584.350
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-584.350</u></u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te (vestigingsplaats)

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

A.J. Strijker (Voorzitter)

G.H.H. Vaes (Secretaris)

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3