

Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek

JAARVERSLAG 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Bestuursverslag 2018	4
1. Algemene informatie.....	4
2. Verslag van het bestuur.....	6
3. Organisatie.....	11
4. Financiële zaken.....	14
4.1 Financiële gang van zaken in 2018.....	14
4.2 Financiële positie en kengetallen.....	18
4.3 Treasury.....	18
4.4 Continuïteitsparagraaf.....	19
4.4.2 Meerjarenprognose van de balans en de staat van baten en lasten.....	21
4.4.3 Overige rapportages.....	22
Jaarrekening 2018.....	23
Grondslagen voor de jaarrekening	23
A.1.1 Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming.....	24
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018.....	25
A.1.3 Kasstroomoverzicht over het jaar 2018.....	26
A.1.4 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2018.....	27
A.1.5 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2018.....	28
A.1.6 Verbonden partijen	31
A.1.7 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	31
Overige gegevens.....	35
1. Resultaatbestemming.....	35
2. Controleverklaring	36
3. Gebeurtenissen na balansdatum.....	39

Voorwoord

Hierbij presenteert de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek het jaarverslag over het boekjaar 2018.

Het jaarverslag van Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek geeft inzicht in de bijdrage van het samenwerkingsverband aan het realiseren van de maatschappelijke opdracht om iedere leerling passend onderwijs te bieden. De hoofdlijnen van de visie en het beleid van het samenwerkingsverband voor de komende vier jaar zijn geschetst in het ondersteuningsplan. De bijdragen van aangesloten scholen en besturen aan kwalitatief goed en passend onderwijs zijn beschreven in de jaarverslagen per schoolbestuur.

In dit jaarverslag blikken we terug op de uitgevoerde activiteiten, op de behaalde resultaten en de financiële situatie van het Samenwerkingsverband in 2018. Het jaarverslag bestaat uit twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag. In het bestuursverslag wordt verslag gedaan van de kernactiviteiten, de juridische structuur, de organisatie en de belangrijkste elementen van het gevoerde beleid. Met dit het bestuursverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en over de wijze waarop dit zich in financiële zin heeft vertaald. De jaarrekening betreft de financiële situatie op de balansdatum en de financiële gang van zaken gedurende het verslagjaar. De jaarrekening over de betreffende periode is opgesteld door de Stichting Andreas College voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Katwijk e.o. en is gecontroleerd door Van Ree Accountants. Conform artikel 11 van de statuten van de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is in de bestuursvergadering van 13 juni 2019 het jaarverslag 2018 vastgesteld.

Bij het Samenwerkingsverband zijn 8 schoolbesturen aangesloten en wordt op 20 vestigingen van voortgezet (speciaal) onderwijs aan ruim 10.000 leerlingen onderwijs gegeven. We realiseren ons goed dat de resultaten van het Samenwerkingsverband mooie opbrengsten zijn van de inspanningen die gezamenlijk in de afgelopen jaren gepleegd zijn. Er is in het jaar 2018 weer hard gewerkt aan de verdere versterking van het onderwijs en de ondersteuning. Dat doen we als samenwerkingsverband in structurele samenwerking met de aangesloten scholen en partners uit de regio, waaronder gemeenten, jeugdhulpinstellingen en leerplicht. Het versterken en verbreden van de ondersteuning in de scholen en de verbindingen tussen onderwijs en jeugdhulp is leidend geweest voor onze koers in 2018. Het kwaliteitsonderzoek van de inspectie van het onderwijs in de maanden april-juni 2018 heeft uitgewezen dat het Samenwerkingsverband naar tevredenheid functioneert. Op het onderdeel 'onderwijsresultaten' werd het Samenwerkingsverband zelfs met 'goed' beoordeeld. Een kwalificatie die nog geen ander samenwerkingsverband van deze inspectie had ontvangen. Dit is een verdienste van onze scholen, de medewerkers van het samenwerkingsverband. Natuurlijk zijn er ook aandachtspunten, zoals het aangeven wanneer grenzen bereikt zijn van effectieve en doelmatige ondersteuning en de governancestructuur. Hieraan wordt actief gewerkt! In financieel opzicht staat het Samenwerkingsverband er eveneens goed voor. Op basis van de in de oktober 2016 opgestelde rapportage inzake risicomanagement heeft het bestuur van het Samenwerkingsverband het weerstandvermogen vastgesteld en zijn maatregelen getroffen om risico's verder te reduceren, bijv. door gebruik te gaan maken van de opting out mogelijkheden bij LWOO. Gezien de financieel gezonde situatie van het Samenwerkingsverband is de ruimte gebruikt om extra te investeren te doen in de versterking en verbreding van de basis- en extra ondersteuning op de scholen. Het Samenwerkingsverband stimuleert scholen om ook in de komende periode verdere activiteiten te ontplooiën die daaraan bijdragen.

Binnen de regio van het Samenwerkingsverband wordt dit jaarverslag gedeeld met alle aangesloten scholen. Daarnaast wordt dit verslag gepubliceerd op de website, zodat het ook voor overige ketenpartners en andere betrokkenen beschikbaar is. Het samenwerkingsverband heeft kennis van het feit dat de inspectie van het onderwijs de gegevens van dit verslag openbaar maakt. Op deze wijze wordt gericht de maatschappelijke verantwoording vorm gegeven.

In de samenwerking tussen de aangesloten scholen, de besturen, de OPR en ketenpartners is zichtbaar dat er constructief en doelgericht gewerkt wordt om op effectieve en doelmatige wijze onderwijs en ondersteuning te bieden in de scholen. Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek ligt goed op koers en kijkt met vertrouwen de toekomst tegemoet.

Namens het bestuur van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek,

1. Algemene informatie

Juridische structuur

Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is een stichting bestaande uit 8 schoolbesturen met vestigingen in de Duin- en Bollenstreek, waarvan 1 schoolbestuur van buiten de regio (opting in schoolbesturen). Via een statutenwijziging is de bestaande Stichting Centrale Dienst van het Samenwerkingsverband VO/VSO Duin- en Bollenstreek omgevormd naar de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek.

De rechtspersoonlijkheid van het samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is een stichting onder de naam van 'Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek' en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28082765.

Registratiegegevens

Het samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek staat bij OCW en DUO geregistreerd als samenwerkingsverband VO-2803 met bestuur nummer 21662.

Correspondentieadres

Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek
Postadres: Postbus 307, 2220 AH Katwijk
Website: www.swvduinenbollenstreek.nl

Doelstelling Samenwerkingsverband

Het Samenwerkingsverband is één van de 76 samenwerkingsverbanden voor voortgezet onderwijs in Nederland. Bij het Samenwerkingsverband zijn alle scholen voor Voortgezet en Voortgezet Speciaal Onderwijs aangesloten uit de regio Duin- en Bollenstreek. In totaal gaat het in dit gebied om 20 locaties met ruim 10.000 leerlingen.

Onze samenwerking heeft tot doel; leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften in onze regio op de scholen aangesloten bij het Samenwerkingsverband een passend onderwijsaanbod te bieden, dat gericht is op het behalen van een diploma of voorbereidt op een arbeidsplaats of toe te leiden naar een passende dagbesteding.

Het samenwerkingsverband vervult een actieve netwerkfunctie in de verbinding PO/SO, VO/VSO, MBO en gemeenten. In de verslagperiode is het overleg en de samenwerking over de plaatsing van leerlingen actief vormgegeven. Er ontstaat meer en meer een besef dat de besturen en scholen een gemeenschappelijke opdracht hebben. Het overleg met de gemeenten over de transitie jeugdzorg en de participatiewet is actief gevoerd.

Strategische beleidskeuzes

Er is bewust gekozen om passend onderwijs via de weg der geleidelijkheid vorm te geven. Keuzes die gemaakt zijn, laten zich als volgt globaal omschrijven:

1. De leerlingprognoses en deelnamepercentages zoals opgenomen onder paragraaf 3 van de begroting, worden gehanteerd bij het opstellen van de begroting.
2. Uitgegaan wordt van integrale inzet van het lichte en zware zorgbudget en overige middelen.
3. Gestreefd wordt om het maximale deelnamepercentages VSO, LWOO en Pro terug te brengen op of onder het niveau van 01-10-2012 middels de versterking en verbreding van de ondersteuning in het regulier onderwijs. Het Samenwerkingsverband verstrekt een bijdrage aan scholen voor regulier VO voor de realisering daarvan middels de 'meerjaren agenda passend onderwijs' die scholen opstellen. Daarbij wordt ook nagegaan wat de rol en mogelijkheden zijn van de (preventieve) inzet van het VSO.
4. Scholen zijn verantwoordelijk voor het bieden van passend onderwijs, het Samenwerkingsverband faciliteert waar dat nodig en mogelijk is.
5. Het Samenwerkingsverband verzorgt zelf geen onderwijs.
6. Het Samenwerkingsverband neemt geen personeel in dienst.
7. De benodigde weerstandscapaciteit is in 2016 na een risicoanalyse bepaald op €700.000.

8. Het bestaande beleid is het vertrekpunt voor de begroting. Dit houdt in dat
 - a. de middelen van het Samenwerkingsverband zoveel mogelijk naar scholen op basis van het inhoudelijk beleid van het Samenwerkingsverband;
 - b. de overheadkosten van het Samenwerkingsverband zo laag mogelijk worden gehouden;
 - c. leerlingen zoveel mogelijk in het regulier onderwijs worden opgevangen en dat plaatsing van leerlingen in een tijdelijke of tussenvoorziening zo min mogelijk en indien toch nodig zo kort mogelijk geschiedt.
9. Opgebouwde reserves worden ingezet binnen de beleidskaders van het Samenwerkingsverband.

Klachtenregeling

In voorkomende gevallen kunnen ouders/verzorgers een klacht indienen. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij www.onderwijsgeschillen.nl. Informatie hierover is te vinden op de website van het Samenwerkingsverband. In 2018 zijn er geen klachtenprocedures geweest t.a.v. het Samenwerkingsverband.

Wel is er een aantal keer contact geweest met een onderwijsconsulent. Onze samenwerking heeft tot doel: leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften in onze regio op de scholen aangesloten bij het Samenwerkingsverband een passend onderwijsaanbod te bieden, dat gericht is op het behalen van een diploma of voorbereidt op een arbeidsplaats of toe te leiden naar een passende dagbesteding.

Horizontale verantwoording

De verantwoording naar stakeholders van het gevoerde beleid en de resultaten vond plaats via dialoog en goede communicatie. In eerste instantie zijn belanghebbenden ouders, leerlingen en scholen. Met de ouders en werknemers van scholen zijn de ontwikkelingen en resultaten besproken in de Ondersteuningsplanraad (OPR). Daarnaast is aan directeuren en zorgcoördinatoren van de scholen structureel en periodiek verslag gedaan van de stand van zaken. Zij hebben binnen hun eigen organisatie informatie over de ontwikkelingen van het Samenwerkingsverband gecommuniceerd. Dit betrof onderwijsteams, medezeggenschapsraden/ ondernemingsraden en ouderraden. Daarnaast heeft het Samenwerkingsverband in het structureel periodiek overleg met gemeenten, samenwerkingsverband primair onderwijs Duin- en Bollenstreek en Regionaal Bureau Leerplicht eveneens verslag gedaan van de stand van zaken en (beoogde) voortgang van activiteiten van het Samenwerkingsverband. Naast het geven van inzicht in de ontwikkelingen passend onderwijs binnen het samenwerkingsverband heeft het afleggen van verantwoording ook tot doel te komen tot nadere afstemming.

Aangesloten besturen

Het samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is een stichting bestaande uit 8 schoolbesturen met vestigingen in de Duin- en Bollenstreek en 2 schoolbesturen van buiten de regio (opting in schoolbesturen).

De volgende schoolbesturen maken onderdeel uit van het Samenwerkingsverband:

	<u>brinnummers</u>
1. Bestuur Fioretti Teylingen	: 00UZ, 02KB
2. Stichting Het Rijnlands Lyceum	: 14TD
3. Stichting Andreas College voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Katwijk e.o.:	25GD en 26HN;
4. Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noordwijk	: 23KU
5. Stichting Speciaal Onderwijs Leiden e.o.	: 14MY, 00OQ, 19UQ,
6. Leo Kanner Onderwijsgroep	: 00NT
7. Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	: 02VD
8. Stichting Wellant	: 01OE

Alle hierboven vermelde besturen hebben een vertegenwoordiger afgevaardigd om zitting te nemen in het bestuur van het Samenwerkingsverband.

2. Verslag van het bestuur

Bestuur en toezicht

Het bestuur van het Samenwerkingsverband is een toezichthoudend bestuur. Er wordt gewerkt volgens het zogenaamde bestuur-directeur model, waarin de directeur de dagelijkse leiding van het Samenwerkingsverband heeft en het bestuur toezicht houdt. Aan de directeur zijn ruime bevoegdheden en mandaten verleend, welke in een managementstatuut en het Toezichtskader zijn vastgelegd. In 2018 is dit model geëvalueerd en heeft het bestuur besloten om het bestaande bestuursmodel te continueren. In het licht van de code Goed Bestuur wordt in de komende tijd toegewerkt naar een verdere scheiding van bestuur en toezicht o.a. door het instellen van een geformaliseerd directeurenoverleg. Voorts wordt afgewacht welke politieke besluiten er m.b.t. de governance in samenwerkingsverbanden worden genomen om van daaruit na te gaan of aanpassingen wenselijk dan wel noodzakelijk zijn. Het bestuur is verantwoordelijk voor het goedkeuren van het Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband en de begroting. Daarnaast benoemt het bestuur een externe accountant, stelt het jaarverslag vast, ziet toe op de naleving van de wettelijke voorschriften, rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen en treedt op als functionele werkgever van de directeur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning). De directeur van het Samenwerkingsverband heeft de dagelijkse leiding van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek, binnen de door het bestuur vastgestelde kaders.

Statutair is bepaald dat bij het samenwerkingsverband aangesloten schoolbesturen één persoon afvaardigen naar het samenwerkingsverband. De organisatie waar toezichthoudende bestuurders van het Samenwerkingsverband hun betaalde hoofdfunctie hebben staat genoemd op pagina 6. Nevenfuncties van de toezichthoudende bestuurders zijn vermeld onder paragraaf A.1.7 WNT

Het bestuur van het SWV streeft naar consensus in de besluitvorming. Daarom is in de statuten opgenomen dat consensus uitgangspunt is voor de besluiten die het bestuur moet nemen. Mocht het toch tot een stemming komen dan is een meerderheidsbesluit voldoende. Hiervoor gelden twee voorwaarden:

1. een geldig meerderheidsbesluit is een meerderheid van de in de vergadering vertegenwoordigde besturen
2. een meerderheid op basis van leerlingenaantal (gedefinieerd als het aantal leerlingen dat OCW aanhoudt voor de bekostiging van het SWV).

In 2018 bestond het bestuur uit de volgende personen:

Bevoegd gezag	Bestuur	Vertegenwoordiger bestuur SWV	Functie
Northgo College	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noordwijk	de heer J. van der Plas	voorzitter
Rijnlands Lyceum Sassenheim	Stichting Het Rijnlands Lyceum	mevrouw A. Verkade	secretaris, vice voorzitter
Teylingen en Fioretti College	Stichting Fioretti Teylingen	De heer C. Vreugdenhil	lid
Andreas College en Limes	Stichting Andreas College voor Christelijk Voorgezet Onderwijs te Katwijk e.o.	de heer J. Stevens de heer A. Turner	lid tot 1 oktober 2018 lid vanaf 1 oktober 2018
Thermiek, Korte Vlietschool, het Duin	Stichting Speciaal Onderwijs Leiden e.o.	de heer I. Roosjen	lid
Leo Kannerschool, Leo Kanner College, P.C. Hoofthoofdcollege	Leo Kanner Onderwijsgroep	de heer R. Timmer	lid
Visser 't Hooft Rijnsburg	Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	de heer H. van Alphen	lid
Wellantcollege Rijnsburg	Stichting Wellant	de heer G. Bollen de heer H. de koning	lid tot 1 oktober 2018 lid vanaf 1 oktober 2018

Het bestuur heeft in 2018 vier keer formeel vergaderd.

De volgende agendapunten werden hierbij, in willekeurige volgorde aan de orde gesteld:

- Inspectiebezoek en -verslag
- Financiën: balans, exploitatie, begroting, meerjarenbegroting, jaarrekening, jaarverslag
- Opting Out LWOO
- Prognose leerlingaantallen
- AVG
- Jaarplan
- Jaarverslagen adviescommissies Toelaatbaarheid VSO en Pro/LWOO
- OOGO
- Governance
- Continuïteit van het samenwerkingsverband en de realisatie van de kerntaken en het strategisch beleid van het Swv
- Agenda Passend Onderwijs

Besluiten bestuur

- Vaststelling en goedkeuring jaarverslag 2017
- Goedkeuring begroting 2019
- Financiële tussenrapportages van het samenwerkingsverband worden structureel in de vergaderingen van oktober en maart geagendeerd
- Goedkeuring van het addendum bij het Ondersteuningsplan
- Het bestuursmodel (toezichthoudend bestuur) wordt niet gewijzigd. Het bestuur zal nadrukkelijker optreden als toezichthoudend bestuur
- Het scholenoverleg wordt nader geformaliseerd
- Goedkeuring notitie 'Waarop en hoe houdt het Toezichthoudend bestuur toezicht?'
- Vergaderingen vinden plaats op verschillende locaties. Voorafgegaan (om 13.30 uur) een korte rondleiding
- Besluit tot het instellen van een remuneratiecommissie bestaande uit de voorzitter en mevrouw A. Verkade
- De besluitenlijst die wordt toegevoegd aan het verslag, beslaat de periode van een jaar. De directeur zal zorgdragen dat er bij iedere bestuursvergadering een volledige lijst met besluiten vanaf november 2014 aanwezig is.
- Benoeming van de heer A. Turner tot lid van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband, participierend respectievelijk namens het bestuur van de Stichting Andreas College

Gerealiseerde ontwikkelingen van het afgelopen jaar en verwachte toekomstige ontwikkelingen in de interne en externe kwaliteitszorg

In het ondersteuningsplan zijn uitgangspunten voor beleid geformuleerd alsmede doelen en beoogde resultaten voor verschillende beleidsonderdelen. De hieronder beschreven doelen hebben met name een financiële relatie met de programma's.

Bereikte resultaten en verwachte ontwikkelingen

Passend onderwijs op VO- scholen	
Thema	Agenda Passend onderwijs
Doel	Continuering, versterking en verbreding (basis)ondersteuning
Resulta(a)t(en)	- Iedere VO-school heeft een Agenda Passend Onderwijs waaraan actief wordt gewerkt, gericht op de door de school gestelde doelen - Ondersteuning is een herkenbaar en waar mogelijk geïntegreerd onderdeel van het onderwijs - Doorontwikkeling arrangementen en maatwerk in de school - Ouders worden betrokken indien er sprake is van structurele ondersteuningsbehoeften van hun kind - Interne en externe expertise is beschikbaar in de school (gedragsdeskundigen, jeugd- en gezinsteams externe inhuur)

Vervolg/ontwikkeling	- Collegiale visitatie vindt plaats in groepen van 3 scholen. De opbrengen worden betrokken bij de de evaluaties van de Agenda Passend Onderwijs op de betreffende scholen. - Er wordt voor 1 juli 2019 een nieuwe Agenda Passend Onderwijs opgesteld voor schooljaar 2019-2020
----------------------	--

Passend onderwijs op LWOO, PrO, VSO

Thema	Opting out LWOO
Doel	Meer leerlingen kunnen begeleiden, terugdringen bureaucratie en budgetbeheersing Samenwerkingsverband
Resulta(a)t(en)	- Opting out in ingevoerd - Scholen hebben Ontwikkelagenda LWOO opgesteld - Door goede communicatie met het primair onderwijs, probleemloze overgang naar opting out systeem - Doelen behaald - Financiële afhandeling in overgangsjaar 2018 soepel verlopen
Vervolg/ontwikkeling	Betaalschema 2019 vaststellen met scholen en uitvoering daaraan geven Continuering en monitoring

Thema	TLV-procedure aanmelding cluster 3 herijken
Doel	Terugdringen bureaucratie, eenduidige afstemming school-Samenwerkingsverband
Resulta(a)t(en)	- Pilot opzet besproken en gestart
Vervolg/ontwikkeling	Evalueren pilot en nieuwe procedure vaststellen

Passend onderwijs m.b.v. het Samenwerkingsverband

Thema	Terugdringen thuiszitters
Doel	Terugdringen van (potentiële/partiële) thuiszitters
Resulta(a)t(en)	- Training voor schoolfunctionarissen gestart - Gesprekken met leerlingen, ouders en betrokkenen gestart
Vervolg/ontwikkeling	Resultaat inventarisatie, evaluatie van processen en resultaten, adviezen voor voortgang bespreken en zo mogelijk in-/doorvoeren. Afstemming met andere Swv's

Thema	Schakelklas VSO-MBO
Doel	Soepele overgang van leerlingen uit het VSO naar MBO
Resulta(a)t(en)	Samen met gemeenten en Swv's VO in de regio Holland Rijnland dit project gestart
Vervolg/ontwikkeling	Resultaat inventarisatie, evaluatie van processen en resultaten, op basis van evaluatie traject aanpassen waar nodig/mogelijk/wenselijk

Passend onderwijs en ouders

Thema	Passend onderwijs en ouders
Doel	Samenwerking met ouders
Resulta(a)t(en)	- Actuele, overzichtelijke website: informatie over passend onderwijs verder ontsloten voor ouders - Zoekfunctie m.b.t. passend onderwijs op website op basis van in 2018 ge-update Schoolondersteuningsprofielen doorontwikkeld - Met besturen PO ouderinformatieavonden POVO gerealiseerd - Overleggen met de Ondersteuningsplanraad georganiseerd - Ondersteuning van ouders door het Loket Passend Onderwijs bij hulpvragen - Instemming OPR met addendum bij Ondersteuningsplan m.b.t. Opting Out
Vervolg/ontwikkeling	Continuering en monitoring

Netwerkpartners	
Thema	Afstemming met gemeenten en bij jongeren betrokken instellingen
Doel	Samenwerken met lokale overheden
Resulta(a)t(en)	- Evaluatie ontwikkelagenda samenwerking scholen met Jeugd- en gezinsteams op school- en regioniveau - Aansluiting naar arbeidsmarkt voor kwetsbare jongeren en integraal arrangeren van ondersteuning en zorg wordt vooralsnog op casusniveau besproken en geregeld. Van daaruit wordt gezien wat beleidsmatig moet worden afgestemd - Ontwikkelagenda onderwijs-gemeenten vastgesteld - Afspraken m.b.t. afstemming beleid tussen gemeenten en Swv's m.b.t. thuiszitters herijkt en doorgevoerd
Vervolg/ontwikkeling	Continuering en monitoring

Overgang PO-V(S)O en V(S)O-MBO	
Thema	Doorgaande schoolloopbanen
Doel	Doorgaande schoolloopbanen
Resulta(a)t(en)	- 100% van de leerlingen uit PO voor 1 augustus 2018 geplaatst in V(S)O - Collegiaal overleg overstap POVO en VO-MBO, POVO themabijeenkomsten georganiseerd en procedure aangepast - Loket Passend Onderwijs geeft doelmatige adviezen aan scholen, ouders en instellingen - Zoekfunctie naar passend onderwijs voor leerlingen via website Swv op basis van Schoolondersteuningsprofielen aangesloten scholen - Geconstateerd is dat er een tekort is aan het aantal lesplaatsen VSO voor leerlingen met een gedrags- of psychiatrische problematiek voor leerlingen havo en vwo
Vervolg/ontwikkeling	- Actueel houden procedure POVO middels structureel overleg - VO-MBO overstap voor leerlingen met extra ondersteuning wordt in het kader van het VSV-beleid gecontinueerd en voor een kleine groep dreigende uitvallers vanuit het VSO wordt een trajectklas in het MBO ingericht - Versterken afstemming met jeugdhulp - Het aantal beschikbare plaatsen voor leerlingen uit de regio Duin- en Bollenstreek op het Leo Kanner College is ontoereikend - Overleg met het Leo Kanner Onderwijsgroep over het aantal beschikbare plaatsen voor leerlingen uit de regio Duin- en Bollenstreek - Met het VSO en het VO nagaan hoe meer leerlingen passend onderwijs in het regulier onderwijs kunnen ontvangen

Personeel, bestuur en organisatie	
Thema	Governance
Doel	- Besluit over governancemodel - Toezichthoudend bestuur en gemandateerde directeur functioneren conform vastgestelde bevoegdheden, rollen, taken, verantwoordelijkheden binnen de kaders van wet- en regelgeving
Resulta(a)t(en)	- Overgangsmodel governance vastgesteld - Configuratie governance in het Swv vastgesteld
Vervolg/ontwikkeling	Doorontwikkeling governance, mede op basis van richtlijnen VO raad en wet- en regelgeving

Thema	AVG
Doel	- Realisatie van verplichtingen m.b.t. AVG
Resulta(a)t(en)	- Er heeft een screening en risico-inventarisatie plaatsgevonden aan de hand waarvan een plan van aanpak is opgesteld en uitgevoerd - Het Swv is verregaand 'AVG proof'
Vervolg/ontwikkeling	- Doorontwikkeling en monitoring

Naast bovenstaande is en wordt ingezet op doorontwikkeling van het cyclisch werken op alle niveaus (samenwerkingsverband, school, leerling), het eigenaarschap en de rolneming, uitwisseling van kwaliteitszorggegevens tussen scholen onderling, analyse en interpretatie van data en een verdere vereenvoudiging van procedures en basisdocumenten.

Onderzoek

Het Swv verzamelt kengetallen, analyseert deze, benoemt actiepunten en zet die overeenkomstig in. Het Swv heeft in 2018 geen onderzoek gedaan en deze zijn ook voor de komende jaren niet voorzien.

Internationalisering

Het Samenwerkingsverband heeft in 2018 niet deelgenomen aan internationaliseringsactiviteiten. Gelet op de aard en taak van de werkzaamheden van het samenwerkingsverband zal deelname aan internationalisering beperkt blijven tot eventuele deelname aan studiereizen naar het buitenland om kennis op te doen over de organisatie en vormgeving van ondersteuning aan leerlingen.

Governance

De wet goed onderwijs en goed bestuur gaat onder meer over de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht. Elk bestuur is verplicht toe te lichten op welke wijze de Code Goed Bestuur wordt toegepast. De Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek kent als bestuursmodel het zogenaamde 'bestuur-directeur model'. Vanuit dit model wordt aan de wettelijke eisen van scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht vormgegeven.

Het bestuur van het samenwerkingsverband - belast met het besturen van de stichting- neemt de rol van intern toezichthouder op zich neemt en bestuurlijke taken en bevoegdheden zijn aan de directeur van het samenwerkingsverband gemandateerd.

Het bestuur van het samenwerkingsverband ziet toe op de uitvoering van die taken en de uitoefening van die bevoegdheden. In de tweede helft van 2018 is dit model geëvalueerd. In de notitie 'Governance in het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek' is aangegeven waar en hoe het Swv t.a.v. governance afwijkt van de code goed onderwijsbestuur voortgezet onderwijs.

Het bestuur heeft besloten het vigerende model te continueren, maar zal nadrukkelijker de rol, taak en verantwoordelijkheid van intern toezichthouder vervullen. Daartoe is in 2018 het directie-overleg van directeurs van de scholen met de directeur Swv gepositioneerd en geformaliseerd (reglement) en het toezichtskader en managementstatuut opnieuw onder de loep genomen worden. Op deze wijze wordt scheiding van beleid en uitvoering versus toezicht gerealiseerd.

De evaluatie met de directeur vindt per schooljaar plaats. De laatste evaluatie heeft plaatsgevonden in oktober 2018.

Er is in 2018 naar het oordeel van het bestuur geen sprake geweest van situaties met potentieel tegenstrijdig belang. Op het feit dat volgens de statutaire bepalingen bestuurders van het Swv ook een rol vervullen in de deelnemende scholen van het Swv, is in de notitie 'Governance in het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek' nader ingegaan, als zijnde een wenselijk geachte situatie.

Statutair is bepaald dat bij het samenwerkingsverband aangesloten schoolbesturen één persoon afvaardigen naar het samenwerkingsverband. De organisatie waar bestuurders van het samenwerkingsverband hun betaalde hoofdfunctie hebben staat genoemd op pagina 6.

Vergoeding leden algemeen bestuur

De leden van bestuur genieten geen vergoeding van het Samenwerkingsverband.

Directie Samenwerkingsverband

De directie van het samenwerkingsverband wordt gevormd door de heer B. Wiggers. De directeur werkt op basis van een managementstatuut en een toezichtskader.

Scholing/deskundigheidsbevordering

Scholing en deskundigheidsbevordering zijn in 2018 door medewerkers van het Samenwerkingsverband m.n. gevolgd door bezoeken van informatiebijeenkomsten of seminars.

Evenredige vertegenwoordiging

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

3. Organisatie

Bestuur-directeur model

De stichting kent een zogenaamd bestuur-directeur model, waarin de directeur de dagelijkse leiding van het Samenwerkingsverband heeft. Het bestuur is een toezichthoudend bestuur. Aan de directeur zijn ruime bevoegdheden en mandaten verleend, welke in een managementstatuut en het Toezichtkader zijn vastgelegd.

Besluitvorming bestuur

Het bestuur van het Samenwerkingsverband streeft naar consensus in de besluitvorming. Daarom is in de statuten opgenomen dat consensus uitgangspunt is voor de besluiten die het bestuur moet nemen. Mocht het toch tot stemmen komen dan is een meerderheidsbesluit voldoende. Hiervoor gelden twee voorwaarden:

- een geldig meerderheidsbesluit is een meerderheid van de in de vergadering vertegenwoordigde besturen
- een meerderheid op basis van leerlingenaantal (gedefinieerd als het aantal leerlingen dat OCW aanhoudt voor de bekostiging van het Samenwerkingsverband).

In de statuten van het Samenwerkingsverband is een voorziening opgenomen voor geschillenbeslechting indien schoolbesturen het niet eens zijn met een uitspraak van het Samenwerkingsverband en er in onderling overleg niet uitkomen. Er kan dan een beroep gedaan worden op de Landelijke Arbitragecommissie Samenwerkingsverbanden passend onderwijs (LAS). De uitspraak van de LAS is bindend voor alle partijen.

Werkorganisatie

De werkorganisatie bestaat secretariële- en administratieve ondersteuning, een beleidsmedewerker en een functionaris van het Loket Passend Onderwijs. Bij deze laatste kunnen scholen, ouders en instellingen terecht bij vragen over ondersteuning op school of toelaatbaarheid VSO. De functionaris is ook voorzitter van de Adviescommissie Toelaatbaarheid (ACT). De directeur geeft leiding aan de werkorganisatie.

Huisvesting

De kantoorruimte van het samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is gevestigd aan de Louise de Colignylaan 2, 2224 VT te Katwijk. Overleggen vonden in 2018 plaats in de kantoorruimte van het Samenwerkingsverband of op één der scholen of bij ketenpartners. Er zijn geen wijzigingen voorzien ten aanzien van de huisvesting.

Het Directeurenoverleg

Het Directeurenoverleg wordt gevormd door de afvaardiging van één directielid per aangesloten schoollocatie en de directeur van het Samenwerkingsverband. De activiteiten zijn gericht op het ontwikkelen, voorbereiden en uitvoeren van inhoudelijk beleid van de stichting en kent specifiek tot taak: het zorgdragen voor het uitvoeren van het Ondersteuningsplan binnen de eigen schoolorganisatie alsmede het nakomen van in dat kader genomen besluiten en gemaakte afspraken. Het Scholenoverleg fungeert tevens als netwerk voor wederzijdse informatie- en gedachtenuitwisseling. De directeur zit het Scholenoverleg voor.

Toelaatbaarheid, toelating en commissies van het Samenwerkingsverband

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is verantwoordelijk voor het beoordelen en afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor leerlingen voor het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en het praktijkonderwijs (Pro). Wanneer voor een leerling VSO of Pro wordt overwogen, dan dient

het bestuur van de school voor het voortgezet speciaal onderwijs of het praktijkonderwijs een aanvraag voor toelaatbaarheid in bij het bestuur van het Samenwerkingsverband. De directeur van het Samenwerkingsverband beslist namens het bestuur van het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband kent twee commissies die een deskundigenadvies uitbrengen aan de directeur van het Samenwerkingsverband.

- de *Adviescommissie Toelaatbaarheid (ACT)*. Deze commissie adviseert m.b.t. toelaatbaarheid VSO cluster 3 en 4.
- de *Adviescommissie Praktijkonderwijs (ACP)*. Deze commissie adviseert of een leerling toelaatbaar wordt geacht tot het praktijkonderwijs. Het samenwerkingsverband hanteert hiervoor de wettelijk vastgestelde criteria.

Er zijn ook in 2018 geen bezwaren bij het Samenwerkingsverband binnengekomen tegen de afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen. Sinds 1 januari 2018 geeft het Samenwerkingsverband geen lwoo-aanwijzing meer af in verband met de keuze voor 'opting out'. Scholen bepalen zelf of leerlingen ondersteuning nodig hebben en op welke wijze en gedurende welke tijdsperiode zij die ondersteuning ontvangen. Het Samenwerkingsverband gaat niet over toelating; die verantwoordelijkheid valt onder het bestuur van de scholen.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek heeft een Ondersteuningsplanraad (OPR). De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing. De (G)MR-en (voor het Wellantcollege de Ondernemingsraad) van de afzonderlijke schoolbesturen) vaardigen leden af voor de OPR. De OPR heeft 14 zetels, 2 zetels per deelnemend schoolbestuur, nl. 1 personeelslid en 1 ouder/leerling. De Ondersteuningsplanraad van het heeft op 30 juni 2016 ingestemd met het Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek. De directeur van het Samenwerkingsverband voert namens het bestuur het overleg met de Ondersteuningsplanraad.

Samenwerkingsverband en netwerken

Elke school geeft zelf actief vorm aan passend onderwijs voor haar leerlingen. Daarbij vormt elke school een onderdeel van het netwerk. Het netwerk is van groot belang om vorm en inhoud te geven aan het uitgangspunt: "Wij zijn samen verantwoordelijk voor onze leerlingen". Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek organiseert netwerkbijeenkomsten om samen passend onderwijs te bieden en actief zorg te dragen voor een dekkend onderwijsondersteuningsaanbod voor alle leerlingen in de regio. De rol van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is:

- Kennis delen
- Stimuleren en spiegelen
- Initiëren
- Adviseren
- Regisseren
- Scheppen van voorwaarden voor samenwerking
- Dienstverlening en facilitering
- Toekenning bekostiging

Uitgegaan wordt van in ieder geval de volgende activiteiten:

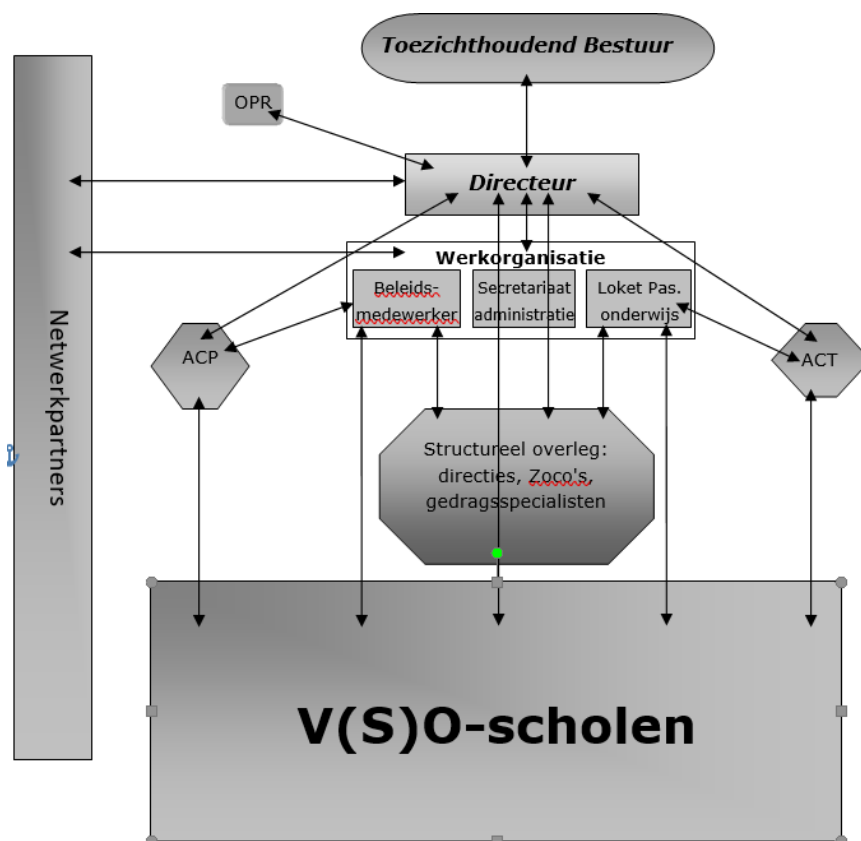
- *Netwerkbijeenkomsten met gemeenten en jeugdzorginstellingen*
Doel: realiseren en bevorderen van onderwijs-zorg-arrangementen, vormgeven van regionale ambities, stimuleren van het delen en gebruikmaken van elkaars expertise
Deelnemers: vertegenwoordigers gemeenten, instellingen voor jeugdhulp, vertegenwoordigers van scholen uit de regio (mede afhankelijk van het thema van de bijeenkomst/activiteit) en het Samenwerkingsverband

Expertisebijeenkomsten

Doel: informeren, vergroten kennis over actuele thema's

Deelnemers: coördinatoren ondersteuning en gedragsspecialisten van scholen die zijn aangesloten bij het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek.

Organogram



4. Financiële zaken

4.1 Financiële gang van zaken in 2018

Het resultaat over het boekjaar 2018 laat een negatief resultaat zien van € 332.000, - tegenover een begroot tekort van € 532.000, -.

Staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Vershil	Vershil
(in euro's x 1.000)	2018	2018	2017	t.o.v. Begroting	t.o.v. 2017
Rijksbijdragen	11.665	11.134	11.064	531	601
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	11.665	11.134	11.064	531	601
Personeelslasten	214	241	329	-27	-115
Afschrijvingen	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten	5	6	5	-1	0
Overige materiële lasten	119	115	112	4	7
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.659	11.306	11.395	353	264
Totaal lasten	11.997	11.668	11.841	329	156
Saldo baten en lasten	-332	-534	-777	202	445
Financiële baten en lasten	0	2	2	-2	-2
Totaal resultaat	-332	-532	-775	200	443

De verschillen tussen de realisatie 2017 en 2018 zijn voornamelijk het gevolg van hogere tarieven en wijzigingen in de leerlingaantallen waardoor de rijksbijdragen hoger zijn uit gevallen. Hier tegenover staan hogere verplichte afdrachten uitgevoerd door OCW welke zijn opgenomen onder de doorbetalingen aan schoolbesturen.

Over de verschillen tussen begroting en de realisatie 2018 valt het volgende op te merken:

Baten

Als gevolg van hogere tarieven en wijzigingen in de leerlingaantallen vallen de rijksbijdragen ongeveer € 531.000,- hoger uit dan begroot. Hier tegenover staan deels hogere verplichte afdrachten uitgevoerd door OCW welke zijn opgenomen onder de doorbetalingen aan schoolbesturen.

Lasten

Bij de lasten zijn de doorbetalingen aan schoolbesturen per saldo € 353.000, - hoger, voornamelijk doordat de verplichte afdrachten uitgevoerd door OCW als gevolg nieuwe tarieven en wijzigingen in de leerlingaantallen hoger uitvielen.

Financiële baten en lasten

Door de daling van de rente percentages zijn de rentebaten lager uitgevallen dan begroot.

Naast de hierboven opgenomen EFJ indeling is, zoals opgenomen in de begroting 2018, er tevens een programma gerichte opbouw van de lasten opgenomen worden. Deze opbouw geeft een duidelijk inzicht in de verschillende programma's en daarbij verbonden uitgaven.

De programma gerichte opbouw is hieronder opgenomen.

Totaal 2018 per programma	realisatie	begroting	realisatie	real.-begr.
x € 1.000,-	2017	2018	2018	2018
Baten				
lichte ondersteuning algemeen	1.138	949	975	26
lichte ondersteuning LWOO en PRO	4.538	4.697	4.818	121
zware ondersteuning (incl. verevening)	5.389	5.488	5.872	384
Totaal rijksbijdragen	11.064	11.134	11.665	531
overige baten	0	0	0	0
Totale baten	11.064	11.134	11.665	531
Lasten				
Programma 1 - Passend onderwijs op de scholen	2.471	2.108	2.185	77
Programma 2 - Passend onderwijs met hulp van het SWV	307	399	324	-74
Programma 3 - Passend onderwijs op LWOO, PrO, VSO	8.761	8.810	9.208	398
Programma 4 - Samenwerken bij zorgplicht en overgangen	51	78	65	-13
Programma 5 - Ontwikkelingen en Projecten	6	29	0	-29
Programma 6 - Algemeen personeel, bestuur en organisatie	245	244	215	-29
Totale lasten	12.840	11.667	11.997	330
Financiële baten en lasten	2	1	0	-1
Resultaat	-775	-532	-332	200

Programma 1 - Passend onderwijs op de scholen	realisatie	begroting	realisatie	real.-begr.
x € 1.000	2017	2018	2018	2018
Agenda Passend onderwijs	2.356	2.108	2.185	77
Begeleiders Passend Onderwijs	116	0	0	0
Totaal programma 1	2.471	2.108	2.185	77

Toelichting verschillen programma 1:

Voornamelijk veroorzaakt door de uitbetaling van het positieve resultaat 2017 ad € 125.000,- en een lagere uitbetaling i.v.m. niet gerealiseerde activiteiten.

Programma 2 - Passend onderwijs met hulp van het SWV	realisatie	begroting	realisatie	real.-begr.
x € 1.000	2017	2018	2018	2018
Personeel	21	20	15	-5
Symbiose	243	290	173	-117
Deskundigenadvies	8	24	54	30
PC Hooft	36	65	83	18
Totaal programma 2	307	399	324	-74

Toelichting verschillen programma 2:

Symbiose: minder leerlingen uit de Duin- en Bollenstreek geplaatst.

Deskundigenadvies: inhuur training en begeleiding t.b.v. aanpak thuiszitters

PC Hooft: meer leerlingen uit de Duin- en Bollenstreek geplaatst

Programma 3 - Passend onderwijs op LWOO,PrO,VSO	realisatie	begroting	realisatie	real.-begr.
x € 1.000	2017	2018	2018	2018
afdracht LWOO(teldatum)	3.457	3.550	3.294	-256
LWOO opting out	0	0	374	374
ISK	27	50	29	-21
Leerweg ondersteunend onderwijs (3a)	3.484	3.600	3.696	96
afdracht PrO (teldatum)	1.081	1.098	1.122	24
Praktijkonderwijs(3b)	1.081	1.098	1.122	24
Vorgezet Speciaal Onderwijs (3c)				
afdracht teldatum	4.090	3.956	4.274	318
afdracht peildatum, onderst.bekostiging (tt groei)	106	156	117	-39
Totaal afdracht VSO	4.196	4.112	4.390	278
Totaal programma 3	8.761	8.810	9.208	398

Toelichting verschillen programma 3:

LWOO/PrO en ISK baten en lasten door opting out in evenwicht. Verschil begroting en realisatie vooral door aanpassing bedragen door DUO.

Afdracht VSO: duurder door forse verhoging bedragen met 3% en ook verplichte basisbekostiging bij groeitelling. Gecompenseerd door hogere baten

Programma 4 - Samenwerken bij zorgplicht en overgangen	realisatie	begroting	realisatie	real.-begr.
x € 1.000	2017	2018	2018	2018
Personeel	21	20	15	-5
MBO entree	0	8	7	-1
Adviescommissie TLV	3	22	18	-4
Onderwijs Transparant (overdracht PO/SO-VO/VSO)	24	25	22	-3
Intergrip (overdracht VO-MBO)	3	4	3	-1
Totaal programma 4	51	78	65	-13

Programma 5 - Ontwikkelingen en Projecten	realisatie	begroting	realisatie	real.-begr.
x € 1.000	2017	2018	2018	2018
Digitalisering schoolondersteuningsprofiel	6	4	0	-4
Projecten	0	25	0	-25
Totaal programma 5	6	29	0	-29

Toelichting verschillen programma 5:

De kosten voor digitalisering SOP (Hoppinger) zijn opgenomen onder de kosten van de website (programma 6). In 2018 hebben er geen projectuitgaven plaatsgevonden.

Programma 6 - Algemeen personeel, bestuur en organisatie	realisatie	begroting	realisatie	real.-begr.
x € 1.000	2017	2018	2018	2018
Directeur	120	122	121	-1
Beleidsmedewerker	36	43	32	-11
Adm. en secr.ondersteuning	10	10	9	-1
AVG ondersteuning	0	0	4	4
Overige personeelskosten	3	5	0	-5
Huisvesting	5	6	5	-1
Administratie en beheer	29	40	27	-13
Bestuurskosten	3	7	5	-2
Kosten OPR	0	4	2	-2
Website	40	7	10	3
Totaal programma 6	246	244	215	-29

Toelichting verschillen programma 6:

Loonkosten beleidsmedewerker over 2018 vallen lager uit dan begroot. .

Kosten AVG ondersteuning niet begroot.

Onder de post administratie en beheer zijn de uitgaven voor juridische kosten begroot ad € 10.000,-, in 2018 zijn hiervoor geen uitgaven geweest.

Kosten website € 3.000,- hoger dan begroot i.v.m. opgenomen kosten digitalisering SOP, zie programma 5.

Balans per 31 december

(in euro's x 1.000)	2018	2017	Vershil
Materiële vaste activa			
Vorderingen	17	15	2
Liquide middelen	1.701	2.083	-382
Totaal activa	1.718	2.098	-380
Eigen vermogen	1.571	1.903	-332
Voorzieningen	0	0	0
Kortlopende schulden	147	195	-48
Totaal passiva	1.718	2.098	-380

Onder de overige vorderingen zijn o.a. de nog te ontvangen rente inkomsten opgenomen. Het negatieve resultaat over 2018 van € 332.000,- heeft er toe geleid dat het saldo van de liquide middelen en het saldo van het eigen vermogen is afgenomen. Voor een uitgebreide toelichting op de mutatie in de liquide middelen verwijzen wij u naar het kasstroomoverzicht van deze jaarrekening. De financiering gebeurt volledig door OCW. Onder de kortlopende schulden zijn de per 31 december 2018 nog niet uitgekeerde gelden van de groeitelling opgenomen.

4.2 Financiële positie en kengetallen

Aan de hand van de balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten 2018, de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2021 zijn de volgende kengetallen berekend:

Overzicht kengetallen	Realisatie 2018	Begroting 2019**	Prognose 2020**	Prognose 2021**
Solvabiliteit II (eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen)	91%	88%	86%	86%
Rentabiliteit (netto resultaat/totale baten)	-7,0%	-4,8%	-4,3%	0,0%
Weerstandsvermogen (eigen vermogen/totale baten)	13%	9%	8%	8%
Liquiditeit (current ratio) (vlottende activa/ kortlopende schulden)	11,69	8,40	7,07	7,07

** De jaren 2019 t/m 2021 zijn gebaseerd op de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2021 w de prognose cijfers voor 2018 zijn vervangen door de werkelijke cijfers 2018.

Solvabiliteit

In het algemeen kan vastgesteld worden dat de solvabiliteitspositie als positief mag worden beoordeeld.

Rentabiliteit

De rentabiliteit hangt af van het resultaat over het boekjaar. Door het negatieve resultaat over 2018 is het rentabiliteit percentage uitgekomen op -7,0.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan of de instelling in staat is financiële tegenslagen in de toekomst op te vangen. Het bestuur van het Samenwerkingsverband heeft in 2016 bepaald dat versterking van passend onderwijs kan plaatsvinden door extra inzet middelen vanuit de reserves. De afbouw van de reserves en de daarmee gepaard gaande extra inzet van middelen is/wordt sinds 2017 gedurende in 3 jaar ingezet. Het weerstandsvermogen van het Samenwerkingsverband is na een risico-analyse vastgesteld op ongeveer €700.000, - zodat er voldoende liquide middelen zijn om eventuele (tijdelijke) tekorten op te vangen.

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre het bestuur aan haar verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan voldoen. Een current ratio van 1,0 is voldoende. De 11,69 in 2018 is dan ook voldoende.

4.3 Treasury

In 2016 is een treasurystatuut opgesteld welke voldoet aan de Regeling Beleggen en Belenen voor Onderwijsinstellingen van het ministerie van OCW. Liquide middelen welke niet direct nodig zijn voor de directe bedrijfsvoering worden op reguliere bank- en spaarrekeningen aangehouden. De financiële baten op deze rekeningen zijn gezien de lage rentestand zeer beperkt.

4.4 Continuïteitsparagraaf

In haar brief 'versterking bestuurskracht onderwijs' kondigde de minister een aanpassing van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs aan, die onder andere de opname van een zogeheten 'continuïteitsparagraaf' in het jaarverslag verplicht stelt. Op 20 december 2013 is deze aanpassing in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs gepubliceerd. Zoals reeds aangekondigd dient in het jaarverslag gerapporteerd te worden over het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de drie verslagjaren volgend op het verslagjaar. Dit betreft:

- Kengetallen (personeel per categorie en leerlingenaantallen)
- Balansramingen
- Ramingen van staat van baten en lasten
- Toelichtingen op deze onderdelen

Daarnaast dient er te worden gerapporteerd over de aanwezigheid en de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en de belangrijkste risico's en onzekerheden. Ook dient het toezichthoudend orgaan verslag te doen over de wijze waarop zij het bestuur ondersteunt en/of adviseert over beleidsvraagstukken en de financiële problematiek.

4.4.1 Kengetallen m.b.t. de verwachte ontwikkeling van het personeelsbestand en het aantal leerlingen

Personele bezetting

Het samenwerkingsverband heeft geen eigen personeel in dienst. De directeur (1 fte) en medewerker van het Loket Passend onderwijs (0,4 fte) worden ingehuurd via detachering vanuit de Stichting Fioretti Teylingen. Een beleidsmedewerker is voor 0,4 fte ingehuurd via detachering vanuit het Wellantcollege en de secretarieel medewerker wordt voor 0,2 fte gedetacheerd naar het samenwerkingsverband door de Leo Kanner Onderwijsgroep. Er zijn geen wijzigingen voorzien ten aanzien van personele bezetting.

Leerlingprognoses en deelnamepercentages

Aantal leerlingen regulier

op teldatum 1 oktober	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
VO overige	8.884	9.007	9.226	9.223	9.869	9.730	9.631	9.534	9.459	9.488
leerlingen LWOO	829	805	788	731						
leerlingen PRO	264	273	246	249	239	218	209	204	200	201
Totaal VO	9.977	10.085	10.260	10.203	10.108	9.948	9.840	9.738	9.659	9.689
% LWOO/PrO van Totaal	10,96	10,69	10,08	9,61	2,36	2,19	2,12	2,09	2,07	2,07

Aantal leerlingen VSO op 1 oktober

op teldatum 1 oktober	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
categorie 1 (laag)	305	290	279	294	319	336	340	342	342	342
categorie 2 (midden)	14	11	26	24	26	26	25	25	24	24
categorie 3 (hoog)	57	47	31	33	32	32	31	30	29	29
Totaal VSO	376	348	336	351	377	394	396	397	395	395
% VSO van Totaal VO	3,77	3,45	3,27	3,44	3,73	3,96	4,02	4,08	4,09	4,08

Groeibekostiging (tussentijdse groei aantal VSO leerlingen (periode 01 oktober tot 01 februari))

op teldatum 1 februari	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
categorie 1 (laag)	6	9	11	12	14	12	12	12	12	12
categorie 2 (midden)					1	1	1	1	1	1
categorie 3 (hoog)					1	1	1	1	1	1
Totaal	6	9	11	12	16	14	14	14	14	14

Ontwikkeling van het aantal leerlingen

In de berekeningen zijn de aantallen tot 1 oktober 2018 weergegeven conform de opgave DUO in Kijkglas. De prognoses van het aantal leerlingen vanaf 2018 zijn gebaseerd op basis van prognoses van scholen en cijfers uit de vermelde bronnen¹.

Opgemerkt dient te worden dat vanwege de beperkte historische data vanaf de invoering passend onderwijs en de gewijzigde procedures en criteria voor toelaatbaarheidsbepaling VSO per 1 augustus 2014 deze aannames nog sterk indicatief van aard zijn. De hierboven genoemde aantallen VO overige en VSO zijn hoger dan de geprognosticeerde aantallen van de begroting 2018. De aantallen Praktijkonderwijs liggen lager dan verwacht. Op basis van de prognoses valt te zien dat er vanaf 1 oktober 2018 tot 2022 een daling van het totaal aantal leerlingen in het Samenwerkingsverband met jaarlijks 1%-2% zal zijn. In de begroting 2017-2020 werd verwacht dat er tegelijk met de krimp van het totaal aantal leerlingen een daling zou zijn van het deelnemerspercentage VSO-, LWOO- en PrO-leerlingen. Voor PrO wordt daar nog steeds van uitgegaan, voor LWOO is vanaf 1 januari 2018 een vorm van populatiebekostiging geldend in samenhang met de bekostiging voor PrO en aanvullend ISK indien van toepassing. Hierdoor wordt voor deze doelgroepen volledige kostenbeheersing bereikt. Voor VSO is er in de komende jaren een lichte procentuele groei voorzien voor categorie 1 en 2 en een geringe procentuele afname van categorie 3. De groei van categorie 1 heeft deels te maken met een toename van het aantal aan het samenwerkingsverband doorberekende residentieel geplaatste leerlingen. Daarnaast is er, in overleg met de Leo Kanner Onderwijsgroep, een uitbreiding van het aantal VSO plaatsen per 01-08-2017 gerealiseerd. De toename van categorie 2 heeft te maken met toekenningen op basis van ondersteuningsbehoeften en niet op basis van aandoeningen, zoals dat voor passend onderwijs geschiedde. Voor de VSO groeitelling met peildatum 1 februari worden geen grote veranderingen verwacht.

¹ - Prognoses aantal leerlingen, Een schatting van het aantal leerlingen dat per school verwacht wordt in de jaren 2010 tot en met 2033, DUO <https://duo.nl/open Onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-11.jsp>

- Leerlingprognoses Rijnstreek 2012-2025, Onderzoek in opdracht van OCW, Sil Vrielink en Dik Leering, september 2012 <http://www.voion.nl/downloads/dd7811e2-2c1d-404a-b19a-678b628036f2>

- Opgave prognoses leerlingaantallen van bij het Samenwerkingsverband aangesloten scholen

4.4.2 Meerjarenprognose van de balans en de staat van baten en lasten

Balans per 31/12 (in euro's x 1.000)	werkelijk 2018	begroting 2019 *	prognose 2020 *	prognose 2021 *
Materiële vaste activa				
Vorderingen	17	17	17	17
Liquide middelen	1.701	1.218	1.023	1.023
Totaal activa	1.718	1.235	1.040	1.040
Eigen vermogen	1.571	1.088	893	893
Voorzieningen				
Kortlopende schulden	147	147	147	147
Totaal passiva	1.718	1.235	1.040	1.040

De meerjarenprognose van de balans is gebaseerd op de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022 waarbij de prognose cijfers voor 2018 zijn vervangen door de werkelijke cijfers 2018. De vorderingen en kortlopende schulden zijn in de berekening als constante factor meegenomen.

In 2018 hebben er geen investeringen plaatsgevonden. Omdat er in de komende jaren geen investeringen zullen plaatsvinden is er tevens geen investeringsbegroting opgesteld.

Door de afgesproken extra inzet van middelen vanuit de reserves zal in de komende jaren het eigen vermogen met het zelfde bedrag afnemen.

Staat van baten en lasten	Realisatie	Begroting	Prognose	Prognose
(in euro's x 1.000)	2018	2019	2020	2021
Rijksbijdragen	11.665	11.678	11.656	11.592
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
Overige baten				
Totaal baten	11.665	11.678	11.656	11.592
Personeelslasten	214	246	248	248
Afschrijvingen				
Huisvestingslasten	5	6	6	6
Overige materiële lasten	119	118	118	118
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.659	11.791	11.479	11.220
Totaal lasten	11.997	12.161	11.851	11.592
Saldo baten en lasten	-332	-483	-195	0
Financiële baten en lasten	0	0	0	0
Totaal resultaat	-332	-483	-195	0

Voor de jaren 2018 en 2019 wordt een tekort verwacht. Dit kan worden toegeschreven aan hogere toekenning van 'bijdrage aan scholen inzake extra middelen'. Het bestuur van het Samenwerkingsverband heeft bepaald dat versterking en verbreding in passend onderwijs kan plaatsvinden door extra inzet middelen vanuit de reserves.

4.4.3 Overige rapportages

Interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Het bestuur en de directie van de stichting hechten belang aan een goede werking van de interne controle en beheersing van risico's. Hiertoe zijn tussen bestuur en directie afspraken gemaakt. In de planning- en controlcyclus van het bestuur speelt het administratiekantoor en een externe controller een rol. De jaarlijks op te stellen begroting en het meerjarenperspectief vormt de basis voor het beheer van de middelen van de stichting. De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten en financiële kaders zoals deze opgenomen is in de begroting.

In deze paragraaf gaan we verder in op risico's. Risico's definiëren wij als doelstelling bedreigende factoren, waar wij onvoldoende op kunnen anticiperen omdat de zekerheid of de omvang nog onvoldoende duidelijk is om het bedreigende element af te dekken.

Op basis van een risico-analyse is geconcludeerd dat de risico's van het Samenwerkingsverband beperkt zijn.

De grootste vraagtekens betreffen:

- het feit dat er geen eenduidige gegevens beschikbaar zijn over het verwacht totaal aantal leerlingen waarvoor het Samenwerkingsverband bekostiging zal ontvangen. In het prognoseoverzicht valt vanaf 2017 een gestage lichte daling te zien;
- het gebrek aan historische gegevens omtrent het te verwachten deelnamepercentage VSO en LWOO/PrO. Daarom zal jaarlijks goed gekeken moeten worden naar de ontwikkeling van de lasten, m.n. die gerelateerd zijn aan de bekostiging van het aantal VSO-, LWOO- en PrO-leerlingen die tot het SWV gerekend worden. Daarbij kan worden aangetekend dat het huidige deelnamepercentage VSO ligt:
 - voor de VSO-bekostigingscategorie 'laag' iets onder het landelijk gemiddelde
 - voor de categorie 'midden' op het landelijk gemiddelde
 - voor de categorie 'hoog' op het landelijk gemiddelde. Een daling van laatstgenoemde categorie is sinds 2015 in gang gezet..

Mochten onverhoopt de lasten voor zware en/of lichte ondersteuning leiden tot een tekort bij het Samenwerkingsverband, dan zal DUO de deelnemende besturen van de scholen in het Samenwerkingsverband korten in de lumpsum. Diezelfde besturen zullen in dat geval bovendien de middelen van het Samenwerkingsverband aanvullen, zodat de uitvoering en lasten van het Samenwerkingsverband gedekt zijn. Op basis van de risico-analyse is een overschrijding van de begroting niet te verwachten. Het bestuur heeft het weerstandsvermogen op basis van de risico-analyse vastgesteld op €700.000. Om risico's verder te beperken heeft het bestuur van het Samenwerkingsverband voorts besloten om per 1 januari 2018 voor LWOO gebruik te gaan maken van een opting-out variant, waardoor de baten en lasten voor de LWOO en PrO posten in evenwicht zijn en de risico's voor een negatief resultaat voor deze posten nihil is. Mocht het nodig zijn onvoorziene uitgaven te doen, dan zal het weerstandsvermogen ingezet worden voor het opvangen van de risico's. In passend onderwijs kan de lumpsum van scholen worden aangesproken bij tekorten van het Samenwerkingsverband. Aangezien het deelnamepercentage niet boven de 100% komt, zal dit niet het geval zijn.

Rapportage toezichthoudend orgaan.

In het bestuursverslag op pagina 5 zijn de activiteiten van het bestuur opgenomen.

Jaarrekening 2018

Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek

A.1.0 Grondslagen voor waardering

Algemeen

De jaarrekening 2018 is opgesteld conform de verslaggeving vereisten die zijn vastgelegd in de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660) en het Burgerlijk Wetboek (BW 2, titel 9). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Verbonden partijen

Per 31 december 2018 zijn er geen financiële of organisatorische banden met een andere rechtspersoon.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De algemene reserve is het vrij aanwendbare gedeelte van het eigen vermogen. Aan dit gedeelte van het eigen vermogen is noch door het bestuur, noch door een derde, een bestedingsbeperking verbonden.

De algemene reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten.

Publieke middelen

Publieke middelen zijn gelden verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede de opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten (zie artikel 1 Regeling beleggen en belenen voor instellingen voor onderwijs en onderzoek).

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Hieronder zijn opgenomen de op de balansdatum vaststaande verplichtingen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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 gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De geoormerkte rijksbijdragen worden als baten verantwoord voor zover ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd. Het nog te besteden deel van de ontvangen geoormerkte rijksbijdragen wordt verantwoord onder de kortlopende schulden, overlopende passiva.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

A 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(Na resultaatbestemming)

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
1 Activa				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
<u>Totaal vaste activa</u>		0		0
Viottende activa				
1.5 Vorderingen	16.933		15.189	
1.7 Liquide middelen	<u>1.701.565</u>		<u>2.082.939</u>	
<u>Totaal Viottende activa</u>		<u>1.718.498</u>		<u>2.098.128</u>
<u>Totaal activa</u>		<u>1.718.498</u>		<u>2.098.128</u>
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen		1.571.087		1.903.097
2.4 Kortlopende schulden		147.411		195.031
<u>Totaal passiva</u>		<u>1.718.498</u>		<u>2.098.128</u>

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	<u>11.664.816</u>	<u>11.134.000</u>	<u>11.064.420</u>
Totaal baten	11.664.816	11.134.000	11.064.420
Lasten			
4.1 Personeelslasten	213.710	241.000	329.749
4.3 Huisvestingslasten	5.000	6.000	5.029
4.4 Overige lasten	119.307	114.500	111.894
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	<u>11.659.014</u>	<u>11.306.000</u>	<u>11.394.813</u>
Totaal lasten	11.997.031	11.667.500	11.841.485
Saldo van baten en lasten	-332.215	-533.500	-777.065
5 Financiële baten en lasten	<u>205</u>	<u>1.500</u>	<u>2.376</u>
	205	1.500	2.376
Totaal exploitatieresultaat	<u>-332.010</u>	<u>-532.000</u>	<u>-774.689</u>

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<i><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></i>				
Saldo van baten en lasten	-332.215		-777.065	
Afschrijvingen				
Mutaties werkkapitaal				
- vorderingen	-1.744		-623	
- schulden	-47.621		127.072	
Mutaties voorzieningen				
		-381.580		-650.616
Ontvangen interest	205		2.376	
Betaalde interest				
		205		2.376
<i><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></i>				
Investerings in materiële vaste activa				
Desinvesteringen in materiële vaste activa				
Mutaties liquide middelen		-381.375		-648.240
Beginstand liquide middelen	2.082.939		2.731.179	
Mutaties liquide middelen	-381.375		-648.240	
		1.701.565		2.082.939

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	 2018	2017
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.7 Overige vorderingen	206	2.376
1.5.8 Overlopende activa	<u>16.727</u>	<u>12.813</u>
	<u>16.933</u>	<u>15.189</u>
Uitsplitsing		
1.5.7.1 Personeel		
1.5.7.2 Overige	<u>206</u>	<u>2.376</u>
<u>Overige vorderingen</u>	<u>206</u>	<u>2.376</u>

Onder de overige vorderingen zijn de nog te ontvangen rente inkomsten opgenomen van € 206,- in 2017 was dit € 2.376,-.

	 2018	 2017
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen		
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.701.565	2.082.939
1.7.3 Deposito's	<u> </u>	<u> </u>
	<u>1.701.565</u>	<u>2.082.939</u>

Voor een uitgebreide toelichting op de mutatie in de liquide middelen verwijzen wij u naar het kasstroomoverzicht van deze jaarrekening.

	Stand 1-1-2018	 Resultaat 2018	 Overige mutaties 2018	Stand 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1.2 Algemene reserve publiek	1.903.097	-332.010		1.571.087
	<u>1.903.097</u>	<u>-332.010</u>		<u>1.571.087</u>

Het exploitatieresultaat 2018 is ten laste gebracht van de algemene reserve.

	 2018	 2017
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	9.953	9.379
2.4.10 Overlopende passiva	137.458	185.652
	<u>147.411</u>	<u>195.031</u>

Onder de overlopende passiva zijn de verplichtingen m.b.t. de groeitelling opgenomen.

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (RJ 660 model G)

G.1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid2 sub a).

G.2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule.

Er zijn voor G1 en G2 geen geormerkte en niet-geormerkte subsidies aanwezig die vermeld dienen te worden.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

het huidige contract met onderwijs Transparant loopt tot 01-08-2019.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

	 Realisatie 2018	 Begroting 2018	 Realisatie 2017
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
Lichte ondersteuning alg. incl. verevening	974.905	949.000	1.137.849
Lichte ondersteuning LWOO en PRO	4.817.729	4.697.000	4.537.669
Zware ondersteuning personeel incl. verevening	5.872.182	5.488.000	5.388.902
	<u>11.664.816</u>	<u>11.134.000</u>	<u>11.064.420</u>

Als gevolg van de aanpassing de Regeling Jaarverslaggeving dient de volledige normbesteding, inclusief de gelden voor VSO/LWOO/PRO die rechtstreeks door DUO aan de aangesloten scholen van het samenwerkingsverband worden overgemaakt, als baten verantwoord te worden.

Door hogere tarieven en wijzigingen in de leerlingaantallen vallen de rijksbijdragen hoger uit dan begroot en de realisatie 2017. Hier tegenover staan de hogere verplichte afdrachten opgenomen onder paragraaf 4.5.1.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	213.504	236.000	326.743
4.1.2.3 Overige	<u>206</u>	<u>5.000</u>	<u>3.006</u>
4.1.2 Overige personele lasten	213.710	241.000	329.749
Totaal personeelslasten	<u>213.710</u>	<u>241.000</u>	<u>329.749</u>

De Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek heeft geen eigen personeel in dienst. De personele lasten over 2018 betreft de gedetacheerde kosten voor de directeur van het Samenwerkingsverband, Loket Passend Onderwijs en de beleidsmedewerker. Daarnaast zijn er inhuur kosten voor administratieve en secretariële ondersteuning, de adviescommissie TLV en ambulante begeleiding bij de AED. Doordat de diensten van de ambulante begeleiding m.i.v. het schooljaar 2017-2018 door de scholen zelf betaald worden zijn de kosten voor de AED in 2018 lager dan de realisatie 2017.

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.8 Overige	<u>5.000</u>	<u>6.000</u>	<u>5.029</u>
	<u>5.000</u>	<u>6.000</u>	<u>5.029</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	102.735	93.000	66.096
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	10.021	7.000	39.556
4.4.4.3 Diverse overige kosten	<u>6.551</u>	<u>14.500</u>	<u>6.242</u>
	<u>119.307</u>	<u>114.500</u>	<u>111.894</u>

Onder de administratie en beheerslasten zijn o.a. de kosten voor de accountant, het administratiekantoor en de deskundigenadvieskosten opgenomen. De realisatie 2018 valt hoger uit dan begroot en de realisatie 2017. Dit komt met name door de kosten voor begeleidings- en coachingstraject, deze zijn opgenomen onder kosten voor deskundigenadvies. Door het aanpassen van de website van o.a. de inbouw de schoolprofielen zijn de kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen hoger uitgevallen dan begroot. Onder de diverse overige kosten zijn de kosten voor contributies, OPR en de verzekeringen opgenomen. Deze vallen lager uit dan begroot.

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
Controle van de jaarrekening	7.078	682
Andere controlewerkzaamheden		
Fiscale advisering		
Andere niet-controlediensten		
	<u>7.078</u>	<u>682</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.4 Overige lasten			
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	8.689.013	8.089.000	8.628.163
4.5.2 Doorbetalingen VSO op basis van 1 febr.	116.647	156.000	105.661
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>2.853.355</u>	<u>3.061.000</u>	<u>2.660.990</u>
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>11.659.014</u>	<u>11.306.000</u>	<u>11.394.813</u>

Door hogere tarieven en wijzigingen in de leerlingaantallen vallen de verplichte afdrachten hoger uit dan begroot. De overige doorbetalingen aan schoolbesturen zijn door met name de lagere kosten voor de symbiose, lager dan begroot. Een uitgebreide toelichting van de verschillende kosten en baten is terug te vinden in overzicht van de verdeling naar de programma's.

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	205	1.500	2.376
	<u>205</u>	<u>1.500</u>	<u>2.376</u>

Door de daling van de rente percentages zijn de rentebaten lager uitgevallen dan begroot en de realisatie 2017.

A 1.6 VERBONDEN PARTIJEN

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2018 zijn er geen financiële of organisatorische banden met een andere rechtspersoon.

A 1.7 WNT : WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

1.7.1 : WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek van toepassing zijnde regelgeving. Voor het Samenwerkingsverband is niet de klassenindeling van toepassing, maar de reguliere WNT en het daarbij behorende bezoldigingsmaximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is € 181.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht / bestuur] bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1

Naam	B.H. Wiggers
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee

Bezoldiging

Beloning plus	
belastbare onkostenvergoeding	€ 116.431
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	€ 116.431
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 189.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 116.431

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 (fte)	1,0
Beloning plus	
belastbare onkostenvergoeding	€ 114.715
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totaal bezoldiging 2017	€ 114.715

1d. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700,- of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
de heer J. van der Plas	voorzitter
mevr. A. Verkade	secretaris
De heer K. Vreugdenhil	lid
de heer J. Stevens	lid
de heer A. Turner	lid
de heer I. Roosjen	lid
de heer R. Timmer	lid
de heer H. van Alphen	lid
de heer G. Bollen	lid
de heer H. de Koning	lid

Overzicht van de (on)betaalde hoofd- en nevenfuncties van toezichthoudend bestuurders

Bevoegd gezag	Bestuur	Vertegenwoordiger bestuur SWV	Functie bestuur Swv	Nevenfuncties
Northgo College	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noordwijk	de heer J. van der Plas	voorzitter	• voorzitter Digidac scholen • lid regio bestuur west VO-raad • lid bestuur opleidingsschool Ros Rijnland • lid bestuurder SOVON
Rijnlands Lyceum Sassenheim	Stichting Het Rijnlands Lyceum	mevrouw A. Verkade	secretaris, vice voorzitter	• voorzitter van het bestuur van het Van Kleef Instituut
Teylingen en Fioretti College	Stichting Fioretti Teylingen	De heer C. Vreugdenhil	lid	• lid Raad van Toezicht SKOS (Kinderopvang Haarlem en Kinderopvang Spaarndam) • lid Raad van Toezicht De Windroos Amstelveen
Andreas College en Limes	Stichting Andreas College voor Christelijk Voorgezet Onderwijs te Katwijk e.o.	de heer J. Stevens de heer A. Turner	lid tot 01-10 2018 lid vanaf 01-10-2018	Geen
Thermiek, Metrum, Korte Vlietschool, het Duin	Stichting Speciaal Onderwijs Leiden e.o.	de heer I. Roosjen	lid	Geen
Leo Kannerschool, Leo Kanner College, P.C. Hooftcollege	Leo Kanner Onderwijsgroep	de heer R. Timmer	lid	• Voorzitter Raad van Toezicht Hogeschool iPABO te Amsterdam en Alkmaar • Externe klokkenluider Pensioenuitvoeringsbedrijf PGGM te Zeist • Adviseur sportcommissie Belangen Vereniging van Kleine Mensen • Penningmeester van de Stichting ter bevordering van het wetenschappelijk onderzoek en onderwijs met betrekking tot het justitiepastaat (tot 1 november 2018) • Voorzitter Christen Unie afdeling Leiden e.o. (per 14 november 2018)

Bevoegd gezag	Bestuur	Vertegenwoordiger bestuur SWV	Functie bestuur Swv	Nevenfuncties
Visser 't Hooft Rijnsburg	Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	de heer H. van Alphen	lid	• lid bestuur Stichting Talenten van Franciscus • lid klankbordgroep Betaplatform Zuid-Holland, • lid werkgroep Professionalisering van de Schoolorganisatie VO Raad, • voorzitter raad van toezicht CPOB, • lid hoofdbestuur KBOV, • lid bestuur Stichting Kiljan
Wellantcollege Rijnsburg	Stichting Wellant	de heer G. Bollen de heer H. de koning	lid tot 01-10 2018 lid vanaf 01-10-2018	Geen

OVERIGE GEGEVENS 1 - RESULTAATBESTEMMING 2018

Het exploitatieresultaat over her jaar 2018 bedraagt € 332.010,- negatief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat 2018 ten laste te brengen van de onderstaande reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 1-1-2018	Bestemming Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve publiek	1.903.097	-332.010		1.571.087
	<u>1.903.097</u>	<u>-332.010</u>		<u>1.571.087</u>

OVERIGE GEGEVENS 2 – CONTROLEVERKLARING deel 1

OVERIGE GEGEVENS 2 – CONTROLEVERKLARING deel 2

OVERIGE GEGEVENS 3 - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld moeten worden voor de beoordeling van de in deze jaarrekening gepubliceerde cijfers.