

Jaarverslag 2019

St. VO SWV Amstelland en de Meerlanden
te Aalsmeer

versie d.d. 04-06-2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	2
Financieel beleid	8
Kengetallen	9
Continuïteitsparagraaf	10
Verslag toezichthoudend orgaan	20

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2019	25
Staat van baten en lasten 2019	26
Kasstroomoverzicht 2019	27
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	32
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	35
Verbonden partijen	39
Verantwoording subsidies	40
WNT-Verantwoording 2019	41
Gebeurtenissen na balansdatum	44
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	45
(Voorstel) bestemming van het resultaat	46
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	47

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48
---	----

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2019 Samenwerkingsverband VO 27-09 Amstelland en de Meerlanden

1. Inleiding

Het samenwerkingsverband VO Amstelland en de Meerlanden (SWVAM) heeft ook in 2019 Passend Onderwijs in de regio gerealiseerd en verder ontwikkeld. SWVAM werkt volgens het principe van het schoolmodel. Hierbij wordt de uitvoering van Passend Onderwijs zo veel mogelijk belegd in de scholen. Een smalle boven-schoolse organisatie is verantwoordelijk voor de wettelijke taken, die zijn belegd bij de samenwerkingsverbanden.

Het ondersteuningsplan 2018-2022 heeft als titel “Verbinden – Vertrouwen – Verantwoorden”. Op basis van het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband stellen de scholen hun ondersteuningsprofiel op. Dit ondersteuningsprofiel is de basis voor de jaarlijkse actieplannen die de scholen opstellen met betrekking tot Passend Onderwijs. Deze actieplannen en de inzet van de ondersteuningsmiddelen hierop, worden jaarlijks in het voorjaarsoverleg besproken met het samenwerkingsverband. Jaarlijks wordt de opbrengst van de ingezette acties geëvalueerd en de inzet van de middelen verantwoord door de school. Deze evaluatie wordt besproken in het najaarsoverleg met het samenwerkingsverband.

De volgende speerpunten zijn geformuleerd (Ondersteuningsplan 2018 – 2022):

- Het (door)ontwikkelen van de trajectvoorzieningen. Hierbij maken de scholen een omslag, waarbij in de komende periode meer nadruk ligt op de ondersteuning van leerlingen en docenten in de klas (en minder op aparte opvang van leerlingen).
- Het OntwikkelingsPerspectiefPlan (OPP) en groepshandelingsplannen handelingsgericht inzetten.
- Het versterken van de zorgstructuur in de scholen en het verbeteren van de samenwerking met de (jeugd-) hulpverlening en de gemeentes.
- Verder verbeteren van het beleid rond langdurig verzuimende leerlingen met alle betrokken partijen.
- Zorgen voor soepel verlopende overstapmomenten van leerlingen met een ondersteuningsbehoefte.
Het gaat hierbij om de overstap van primair (PO) naar voortgezet onderwijs (VO), maar ook om overstappen tijdens de loopbaan van leerlingen van het VO naar vervolgonderwijs of arbeid.
- Inzetten op professionaliseren van mentoren en docententeams.
- Opbrengsten monitoren. Dit doen we onder meer door het cyclisch uitvoeren van ons kwaliteitsbeleid. Dit beleid is gebaseerd op de actieplannen van de scholen, een beperkt aantal kwantitatieve gegevens, audits en tevredenheidsonderzoeken.

De goedgekeurde begroting 2019 is uitgangspunt van handelen. De realisatie tot en met december wordt hiertegen afgezet.

2. Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid in 2019

Programma 1 – Basisondersteuning

Op basis van de zeven speerpunten in het Ondersteuningsplan 2018 – 2022 hebben de scholen hun ondersteuningsprofiel aangescherpt. Hierop zijn actieplannen voor het huidige schooljaar 2019 – 2020 gebaseerd. Deze zijn door de scholen besproken in het **voorjaarsoverleg 2019** met het samenwerkingsverband.

Ontwikkelingslijnen

Op nagenoeg alle ontwikkelpunten uit het ondersteuningsplan zien we in ons samenwerkingsverband ontwikkeling. De belangrijkste gemeenschappelijke ontwikkeling is, dat de focus op de begeleiding van de **leerling** wordt verlegd via de coaching van de **docent**, naar een **teamaanpak**. Het doel dat daarbij wordt gediend: minder leerlingen ondersteuning bieden in de fysieke Traject-voorziening, maar de begeleiding en ondersteuning bieden aan leerlingen en docenten in de klas-/lessituatie. Hierbij zien we ook een ontwikkeling in de rol/inzet van de zorgcoördinatoren en BPO-ers, van het ondersteunen van individuele leerlingen naar het coachen en ondersteunen van docenten(teams). De ondersteuning en begeleiding van leerlingen komt lager en breder in de organisaties te liggen, bij mentoren en leerlingbegeleiders.

Actiepunten

De volgende actiepunten kwamen in meerdere gesprekken naar voren:

Geordend naar de zeven speerpunten in het Ondersteuningsplan 2018 – 2022

1. Het ontwikkelen van de Trajectvoorziening

- Vanuit de trajectvoorziening vinden observaties plaats om de hulpvraag van leerling en docent(en) duidelijk te krijgen;
- De TV werkt als expertisecentrum in de school en adviseert en coacht docenten en mentoren;
- Time out mogelijkheid, tijdelijke opvang van leerlingen met een ondersteuningsbehoefte;
- Ondersteunen van leerlingen met een hoog ontwikkelingspotentieel (hoogbegaafd);

2. Handelingsgericht inzetten van het OPP

- Ontwikkelen van meer formatief werken (feedback aan de leerling op het leerproces i.p.v. toetsen op het leerresultaat). Leerlingen worden meer verantwoordelijk voor hun eigen ontwikkeling;
- Planmatig werken met een OPP (light) ter ondersteuning, op basis van handelingsgerichte doelen, vastgestelde evaluatiemomenten, bijstelling etc. Ouders en leerling zijn betrokken bij het opstellen van een OPP;
- Handelingsadviezen delen in het docententeam en evalueren op de uitvoering;
- Werkbaar document ontwikkelen voor het groepshandelingsplan, waarin de ondersteuningsbehoefte zichtbaar is en dat docenten handvatten biedt in de lespraktijk;
- Inbedding van Passend Onderwijs in het onderwijs, de ondersteuning vindt zoveel mogelijk plaats in de klas. Er wordt gedifferentieerd lesgegeven.

- Inzetten van trainingen, positieve groepsvorming;
- (Effectieve) leerling-besprekingen op basis van OPP's;

3. Versterken van de zorgstructuur

- Driehoeks gesprekken (ouders, leerling, mentor) waarbij de leerling "the lead" heeft over zijn/haar eigen leerproces, breed invoeren. Portfolio is hierbij ondersteunend;
- Actieplan Altra, inzetten opdat leerlingen in de regio onderwijs kunnen volgen, brede opvang van en aanbod voor leerlingen die niet in het reguliere onderwijs passen en symbiose met het reguliere onderwijs om expertise te delen en waar mogelijk leerlingen ook weer terug te laten stromen;
- Behoeftte aan het ontwikkelen van een gezamenlijk aanbod van NT2- onderwijs in samenwerking met de ISK, o.a. middels een verlengde lesdag en (individuele) maatwerktrajecten;
- (Door-)ontwikkelen van de functie begeleider/consulent Passend Onderwijs;
- Inzet van BPO-er/zorgfunctionarissen bij teambesprekingen;
- Rol voor mentoren wordt uitgebreid, o.a. met het opstellen van OPP's en/of groepshandelingsplannen of als "Persoonlijke Mentoren" of m.b.v. coachgesprekken. Versterkt mentoraat, ondersteuning door TOP Dossier;
- Doorontwikkelen van de zorg- adviesteams naar leernetwerken, investeren in de samenwerking met de hulpverlening. Hierbij is structureel aandacht voor de thuiszittersproblematiek;

4. Beleid rondom langdurig verzuimende leerlingen

- Passend, adequaat, alternatief aanbod voor thuiszitters en leerlingen met een zeer complexe begeleidingsvraag;
- Er is meer aandacht voor de inzet van het verzuim-/m@zl protocol;
- Inzet van verzuimcoördinator, ondersteunend aan de zorgstructuur;

5. Soepel verlopende overstapmomenten

- Informatievoorziening naar ouders en leerlingen verbeteren bij zijinstroom, systematiek en procedures van de zijinstroom tegen het licht houden;
- Aandacht voor de warme overdracht van leerlingen met een ondersteuningsbehoefte bij de overstap van PO → VO;
- Investeren in de contacten tussen VMBO en PrO over plaatsing van leerlingen en overstap;

6. Professionaliseren van mentoren en docententeams

- Coaching van docenten door BPO-er / interne begeleider / beeldcoach;
- Ondersteunen van docententeams m.b.v. groepshandelingsplannen, teambesprekingen in aanwezigheid van BPO-er;
- Professionaliseren van docenten: pedagogische en didactische vaardigheden als differentiëren, (vroegtijdig) signaleren, HGW, begeleiden van leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte en vergroten van het handelingsrepertoire van docenten en medewerkers, gespreksvoering, oplossingsgerichte gesprekken, gebruik TOP Dossier;

- Scholing op basis van behoeften bij docenten en/of scholingsplan van de school, door interne en/of externe experts;
- Intervisie wordt ingezet als systematiek om te leren van elkaar;

7. Opbrengsten monitoren, kwaliteitsbeleid

- Onderzoeken of en hoe TOP Dossier breder ingezet kan worden, bijvoorbeeld bij het gebruik van (groeps-)handelingsplannen door teams of bij de overstap VO → VAVO;
- Tevredenheidsonderzoek onder mentoren, docenten (op zowel kwaliteit van de zorgstructuur als werkdruk bij begeleiding en/of zich voldoende toegerust voelen), leerlingen (o.a. veilig voelen, pesten) en ouders;

Bron: Samenvattend verslag van de Voorjaarsronde 2019

In de najaarsronde 2019 zijn door de scholen de opbrengsten van schooljaar 2018 – 2019 besproken met het SWV.

Kwalitatieve gegevens, punten waaraan door de scholen is/wordt gewerkt:

- *Bekendheid bij medewerkers van de ondersteuningsstructuur in de scholen, functiebeschrijvingen voor zorgfunctionarissen, trajectvoorziening wordt verbonden aan/met de teams en leerling-/groepsbesprekingen, uitbreiden van de inzet SMW;*
- *Coaching van leerlingen, leerlingen verantwoordelijk (zelfsturing) voor de ontwikkelgesprekken met ouders en mentoren. Formatief leren, regie bij de leerling;*
- *Coachen van collegae, handelingsadviezen en werken met groepshandelingsplannen. Sturen op een gedifferentieerd onderwijsaanbod;*
- *Professionaliseren van het docententeam middels intervisie, scholing, trainingen, opleidingen, werken met beeldcoaches etc. Versterken van de 1^e lijn leerling-ondersteuning (mentoren), de 6 rollen van de leraar, kennis van ondersteuningsbehoeften aan de hand van gedragskenmerken, Positive Behavior Support (PBS). Scholing van zorgfunctionarissen op de coachende rol;*
- *Handelingsgericht werken op basis van OPP's (in TOP Dossier, dit moet in de toekomst ook gegevens genereren voor het kwaliteitsbeleid);*
- *Brede aandacht voor verzuimregistratie en hiermee vroeg-signalering van mogelijke uitval, inzet verzuimcoördinatoren, alertheid teamleiders/coördinatoren op signalen vanuit mentoren. Periodiek bespreken van de langdurig verzuimers. Samenwerking met schoolarts, leerplicht en zorgpartners (Lernetwerken);*
- *Contacten versterken met zowel PO als MBO/VAVO om overdracht van leerlingengegevens te verbeteren;*
- *Aandacht voor nieuwkomers, NT2 programma's, werken met buddy-systeem en/of Peer2peer;*
- *Realiseren van maatwerktrajecten (bij zowel dreigende uitval als bij excellentie) middels leerlijnen, differentiatie, "blended learning" gebruikmaken van digitale programma's, inzet van speciale programma's en trajecten;*
- *HB programma's, TOPcoaches en trainingen;*

- Collegiale visitaties;

Door de scholen genoemde ontwikkelpunten voor de toekomst:

- Overdracht bij zijnstroom moet beter worden afgestemd. De inhoud van de overdrachtdossiers bij zijnstroom moet kwalitatief beter en lopen via TOP Dossier.
- Maatwerktrajecten voor leerlingen tussen VO en VSO met gedrags-/psychiatrische problematiek, autisme, HB-programma's
- Internationalisering, programma's nieuwkomers/NT2
- Door-ontwikkelen van TOP Dossier voor het genereren van informatie voor het kwaliteitsbeleid van de school en het samenwerkingsverband

Kwantitatieve gegevens:

Opmerkingen:

- Aantallen langdurig verzuim / thuiszitters valt moeilijk te vergelijken met de aantallen van vorige schooljaren omdat in de cijfers van schooljaar '18/'19 geen onderscheid meer wordt gemaakt tussen geoorloofd en ongeoorloofd verzuim. Langdurig verzuim vraagt continu om aandacht, zowel op het uitvoerende als directie- en bestuurlijk niveau (commitment van de betrokken ketenpartners).
- Totaal aantal aangevraagde en afgegeven TLV's is gelijk gebleven (68 + 15 Waterlelie = 83), er zijn wel verschillen per school in toe- dan wel afname van het aantal aangevraagde TLV's.
- We zien een toename van het aantal leerlingen in de Trajectvoorzieningen

Bron: Impressieverslag najaarsronde 2019

Programma 2 – Interne arrangementen

Het Schoolmaatschappelijk Werk (SMW) wordt bekostigd op basis van cofinanciering door de gemeenten en het Samenwerkingsverband. Er wordt voor het SMW geen bijdrage door de scholen gevraagd.

In de Amstelland gemeenten is afgesproken dat vanaf 1 januari 2019 het mandaat om te kunnen doorverwijzen naar de (jeugd-)hulpverlening in segment B (enkelvoudige problematiek) bij de schoolmaatschappelijk werker is belegd. In de gemeente Haarlemmermeer ligt het mandaat voor zowel segment B als C (meervoudige problematiek), naast de (school-)arts en de leerplichtambtenaar, bij de schoolcoaches (gemandateerde professionals).

Beide helften van het samenwerkingsverband maken gebruik van Peer2Peer, een maatjesproject voor ISK leerlingen. De kosten voor de externe begeleiding van dit project worden, op basis van cofinanciering, betaald door de gemeenten en het samenwerkingsverband.

We constateren dat in beide helften van het samenwerkingsverband het aantal anderstalige leerlingen (kinderen van statushouders, arbeidsmigranten en expats)toeneemt, onder meer door het ingezette beleid van de verschillende colleges van B&W. Hierop anticiperen we in de ondersteuningsplannen van de scholen en door in de meerjarenbegroting van het samenwerkingsverband hiervoor projectgelden te reserveren. Met de gemeenten wordt de inzet van de aangepaste GOAB-middelen voor dit doel besproken. *De gemeente Haarlemmermeer heeft uit*

deze middelen inmiddels € 100.000 per jaar, met terugwerkende kracht per 1/1/2019, ingezet voor het VO en het MBO.

De ISK afdelingen constateren dat een steeds grotere groep leerlingen moeilijk uit-plaatsbaar is. De oorzaak hiervan is meerledig. Het samenwerkingsverband is in gesprek met de scholen met een ISK afdeling, maar ook met de reguliere VO-scholen, het PrO en VSO hoe deze problematiek het hoofd kan worden geboden.

Vanaf 1 januari 2018 loopt de bekostiging LWOO voor de leerlingen in leerjaar 1 en 2, middels populatiebekostiging op basis van de 1 oktober telling 2017, via het samenwerkingsverband. De LWOO-leerlingen in leerjaar 3 en 4 worden in 2019 bekostigd via DUO.

Programma 3 – Externe arrangementen

Het aantal leerlingen dat geplaatst is in een +arrangement is lager dan de in de begroting vastgestelde aantallen.

Met het door-ontwikkelen van het Altra College Haarlemmermeer (ACH) zijn een aantal arrangementen ondergebracht in de maatwerk aanpak door het ACH. Hiervoor zijn in programma 4 middelen (€ 100.000) voor “brede ondersteuning” opgenomen.

Programma 4 – Voortgezet Speciaal Onderwijs (vso)

Het aantal VSO leerlingen op 1 oktober 2018 is 3 leerlingen categorie 1 en 1 leerling categorie 2 lager dan begroot.

De tussentijdse groei van het VSO tussen 1/10/2018 en 1/2/2019 is hoger dan begroot: +3 leerlingen categorie 1.

Programma 5 – Toelaatbaarheid / Regioloket

Het samenwerkingsverband werkt er aan om naast de thuiszitters ook leerlingen met frequent verzuim in beeld te hebben, die dreigen langdurige verzuimers te worden. Hierbij gaat het dan ook om geoorloofd verzuim. Deze registratie vindt plaats in goed overleg tussen de VO scholen en de gemeentes in het Samenwerkingsverband. *Het verzuimbeleid wordt ook afgestemd met het PO in Amstelland en de Haarlemmermeer. Het blijkt namelijk dat gesignaleerd langdurig verzuim in het PO kan leiden tot thuiszitten in het VO.*

Aantallen afgegeven TLV's

Het totaal aantal afgegeven TLV's VSO is constant. Het aantal nieuwe aanvragen stijgt licht, het aantal verlengingen daalt. Opvallend is, in tegenstelling tot de beoogde inzet, dat bij de nieuwe aanvragen de zijinstroom in 2019 is toegenomen t.o.v. 2018 en de onder-instroom (PO→VO) is afgenomen.

Jaar	Nieuwe aanvragen (zijinstroom/onderinstroom)	verlengingen	totaal
2017	123 (52/72)	116	239
2018	128 (56/72)	93	221
2019	133 (67/66)	91	224

Programma 6 – Ontwikkeling en innovatie

Voor de duur van het ondersteuningsplan (2022) worden extra middelen aan de scholen toegekend om het docententeam te professionaliseren en zo Passend Onderwijs in de school en klas beter mogelijk te maken. *Bij de najaarsronde bleek dat meerdere scholen een onderbesteding lijken te hebben op de professionaliseringsmiddelen. Dit is een bespreekpunt met de scholen in de komende voorjaarsronde.*

TOP Dossier is ingevoerd als uitwerking van het IBP beleid. TLV's worden aangevraagd bij het Regioloket via de beveiligde omgeving van TOP Dossier. De scholen zijn eigenaar van TOP Dossier en kunnen hun OPP's in TOP Dossier aanmaken. Om de invoering goed te laten verlopen worden verschillende scholingen door het samenwerkingsverband georganiseerd en uitgevoerd door de leverancier van TOP Dossier. Voor een goede implementatie van TOP Dossier op de scholen en bij het Regioloket is een tijdelijke projectleider aangesteld.

Het kwaliteitsbeleid is vastgesteld maar wordt verder ontwikkeld op basis van de ervaringen met de voor- en najaarsgesprekken met de scholen. Naast de afgesproken indicatoren als meetpunten worden de indicatoren van de inspectie gelegd.

Het bezoek van de inspectie heeft in de eerste week van juli 2019 plaatsgevonden. *Het samenwerkingsverband scoorde op alle door de inspectie bekeken punten voldoende. Twee geformuleerde herstelopdrachten hadden betrekking op de verhouding personeelsgeleding – ouder-/leerlinggeleding van de OPR en de plaats waar de leerlingen van +Works staan ingeschreven. Beide punten zijn ter verbetering opgepakt.*

Programma 7 – Bestuur en organisatie

Sinds 1 augustus 2017 wordt gewerkt volgens het RvT-model. Vanuit de RvT zijn drie adviescommissies ingericht: een Audit-, een kwaliteit- en een remuneratiecommissie. *In het najaar van 2019 heeft een evaluatie van het functioneren van de RvT plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een herijken van het toezichtkader en reglement van de Raad van Toezicht.*

Op verzoek van de RvT is een uitgebreide risicoanalyse opgesteld. Op basis van deze analyse kan een beperkte en reële reserve worden aangehouden. In de meerjarenbegroting 2019 – 2022 is de besteding van de resterende reserve doelmatig ingezet om de speerpunten uit het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband te realiseren.

3. Financiële paragraaf

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen.

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

	begroting	realisatie	verschil
Baten			
Rijksbijdragen	20.310.346	20.793.913	483.567
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	649.340	586.391	-62.949
Totale baten	20.959.686	21.380.304	420.618
Lasten			
Pr.1: Basisondersteuning	4.053.709	4.053.708	1
Pr.2: Interne arrangementen			
Pr.2a: Ondersteuning en begeleiding	765.300	788.400	-23.100
Pr.2b: Leerwegondersteunend Onderwijs	7.034.425	7.126.164	-91.738
Pr.2c: Praktijkonderwijs	1.621.994	1.666.076	-44.082
Pr.3: Externe arrangementen	836.000	582.236	253.764
Pr.4: vso	5.573.148	5.657.792	-84.645
Pr.5: Toelaatbaarheid	277.000	323.357	-46.357
Pr.6: Ontwikkeling en innovatie	784.000	708.845	75.155
Pr.7: Bestuur en organisatie	405.700	348.196	57.504
Totale lasten	21.351.276	21.254.773	96.503
Resultaat	-391.591	125.531	517.121

Een korte toelichting op hoofdlijnen:

- In de meerjarenbegroting is de beleidskeuze gemaakt om negatief te begroten, omdat in de loop van het jaar over het algemeen sprake is van hogere bekostiging. In 2019 is dit zichtbaar in een resultaatmeevaller van € 350.000. Dit wordt zichtbaar in de rijksbijdragen (+ € 484.000), pro (pr.2c, - € 44.000) en vso (pr.4, - € 85.000). Doordat het swv negatief heeft begroot, leidt deze meevaller slechts beperkt tot vermogensopbouw. Vanaf 2020 wordt naar verwachting een deel van het vermogen beleidsmatig aangewend.
- Programma 3 – Externe arrangementen: er is door minder leerlingen gebruik gemaakt van een vo-arrangement. Daarnaast is een aantal arrangementen komen te vervallen of is hier een andere oplossing voor gevonden. In de begroting van 2020 is hier inmiddels rekening mee gehouden: uitgegaan wordt van een lager aantal leerlingen tegen een hoger bekostigingstarief, dat is gelijkgetrokken aan het tarief voor een lwoo-leerling.

- Programma 6 – Ontwikkeling en innovatie: de realisatie heeft voornamelijk betrekking op de volgende posten:
 - Professionaliseringsbudget: geheel uitgeput.
 - Ontwikkeling vso-arrangementen: hierop is € 30.000 minder in rekening gebracht dan begroot. In totaal is hier € 300.000 voor beschikbaar gesteld voor een periode van 3 jaar. Het verschil in 2019 heeft te maken met een iets anders dan verwachte verdeling over de jaren.
 - Implementatie TOP-dossier: op dit project is sprake van een onderuitputting van ca. € 40.000.

Financiële kengetallen

Door de verandering in de presentatie van de doorbetalingen aan schoolbesturen zijn de op te leveren kengetallen onderling beter vergelijkbaar. Wat echter nog ontbreekt is een gevalideerd referentiekader. De kengetallen kunnen dus nog niet worden afgezet tegen vastgestelde normen.

Kengetallen	2019	2018	Berekening	Definitie
Rentabiliteit	0,6%	4,3%	exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / baten	Zicht op het rendement. Geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat.
Weerstandsvermogen	15,9%	16,2%	(eigen vermogen -/- vaste activa) / rijksbijdrage	Graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves.
Liquiditeit	4,6	7,4	(kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden	De "current ratio" illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.
Solvabiliteit	77,7%	86,5%	eigen vermogen / totaal vermogen	Graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie. Geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Aangezien er bij het samenwerkingsverband nagenoeg geen sprake is van vaste activa en er geen vreemd vermogen wordt aangetrokken, leidt een positief resultaat tot een hoger eigen vermogen en een hoger saldo liquide middelen. Dit betekent dat ook de kengetallen die betrekking hebben op de balanspositie stijgen.

Het samenwerkingsverband wil de komende jaren verder investeren in de kwaliteit van de basisondersteuning en het vormgeven van arrangementen als extra ondersteuning binnen de deelnemende scholen. Hiervoor wordt het vermogen ingezet.

Het samenwerkingsverband is in staat om zowel lopende verplichtingen als mogelijke tegenvallers op te vangen.

4. Continuïteitsparagraaf

Meerjarenperspectief

De meerjarenbegroting wordt gebaseerd op het ondersteuningsplan (planperiode 2018-2022). Jaarlijks wordt deze meerjarenbegroting herijkt en wordt de eerste jaarschijf uitgewerkt als jaarbegroting.

In het verleden is gewerkt met een positief resultaat voor het samenwerkingsverband. De vorige planperiode is begonnen met extra investeren in de scholen. Met name de versterking van het schoolmodel, waarbij meer ondersteuningsmiddelen naar de scholen zijn gegaan teneinde de brede basisondersteuning en de professionalisering van docenten op een hoger plan te krijgen, heeft hieraan bijgedragen. Intensivering van dit beleid leidde tot een situatie waarbij de baten en de lasten meer in evenwicht kwamen en op termijn de reservepositie in evenwicht komt met de, op basis van een geactualiseerde risicoanalyse, vastgestelde risicobuffer.

Het huidige ondersteuningsplan zet vol in op de versterking van de ondersteuning op de vo-scholen, met als doel dat meer leerlingen in de reguliere setting hun schoolloopbaan kunnen volgen en afronden. Waar nodig biedt een plaatsing in het vso extra ondersteuning aan een leerling.

Scholen stellen sinds enkele jaren actieplannen op om de ondersteuning op school op een hoger plan te brengen. Het swv biedt de financiële middelen voor de realisatie van deze plannen. De actieplannen en de inzet hierop van de ondersteuningsmiddelen worden jaarlijks besproken in de voorjaarsronde-gesprekken tussen scholen en samenwerkingsverband. In het najaar wordt geëvalueerd door de school. Deze evaluatie wordt gepresenteerd aan het swv. In een nieuwe cyclus worden de plannen voor het vervolg ontwikkeld. Gedurende de uitvoering wordt deze cyclus van kwaliteitszorg verder vorm gegeven, bijgesteld en verbeterd.

Het gesprek over de door het VSO en de reguliere scholen gevoelde urgenties met betrekking tot Passend Onderwijs zullen de komende tijd leiden tot een nog grotere inzet op gelijke kansen, thuis nabij, in een veilige leeromgeving met goed gekwalificeerde docenten voor alle leerlingen in de regio. Het samenwerkingsverband heeft hier, samen met de onderwijsbesturen in de regio, een inspanningsverplichting om arrangementen in de scholen vorm te geven en uit te werken, waardoor meer leerlingen, na een start in het VSO, een bovenbouwopleiding kunnen afronden in het reguliere VO.

In de meerjarenbegroting 2020-2023 zijn, naast de beleidsmatige uitgangspunten die eerder in dit jaarverslag zijn benoemd, de volgende kwantitatieve uitgangspunten toegepast:

- Het totale aantal vo-leerlingen daalt de komende jaren met gemiddeld -1% per jaar.
- Het deelnamepercentage pro stabiliseert op een niveau van 2,04%.
- Het deelnamepercentage vso stijgt de eerste jaren licht, na een jaar van stabilisatie zet zich naar verwachting een daling in. In overleg met de samenwerkingsverbanden po en het vso worden nu stappen gezet om de onder-instroom in het vso te stimuleren (s(b)o naar vso). Wanneer leerlingen eerder instappen in het vso, kan een aantal leerlingen na 1 of 2 jaar uitstromen naar het reguliere vo. Inmiddels is de stijging van de onderinstroom al zichtbaar: bij Altra is het schooljaar '19-'20 gestart met een groep extra ten opzichte van het vorige schooljaar. Door de verwachte hogere onder-instroom zal de eerste jaren het vso deelnamepercentage stijgen. Immers ook de hogere zijinstroom blijft nog even. Na een jaar

zal de stijging afvlakken waarna een daling wordt ingezet (minder zijnstroom gecombineerd met uitstroom vso naar vo).

- De tussentijdse groei vso is constant verondersteld 15 leerlingen categorie 1, conform het niveau van peildatum 1 februari 2017 (1 februari 2018: 19, 1 februari 2019: 18).

De uitgangspunten leiden tot de volgende effecten op leerlingaantallen en deelnamepercentages:

	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
leerlingen vo overig	16.398	16.749	16.982	16.834	16.666	16.499
leerlingen lwoo	811	422	23	0	0	0
leerlingen pro	359	363	354	351	347	344
Totaal leerlingen vo	17.568	17.534	17.359	17.185	17.013	16.843
nieuwkomers <1 jr. in NL		145				
leerlingen vavo tg (50% in mindering)		86				
Totaal leerlingen	17.568	17.636	17.359	17.185	17.013	16.843
Leerlingen VSO						
categorie 1 (laag)	409	415	429	424	402	381
categorie 2 (midden)	19	15	15	15	15	15
categorie 3 (hoog)	21	25	25	25	25	25
Totaal leerlingen VSO	449	455	469	464	442	421
Deelnamepercentages						
deelnamepercentage PrO	2,04%	2,07%	2,04%	2,04%	2,04%	2,04%
Deelnamepercentage VSO	2,56%	2,59%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%

Het samenwerkingsverband heeft ultimo 2019 4,6 fte eigen personeel in dienst, aangevuld met 0,4 fte door middel van detachering en externe inhuur. De komende jaren wordt geen verandering in de benodigde formatie verwacht.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen personeel					
Bestuur, secretariaat	1,88	1,88	1,88	1,88	1,88
Regioloeket	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70
Totaal eigen personeel	4,58	4,58	4,58	4,58	4,58
Detacheringen					
Orthopedagoog / gedragswetenschapper	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21
Consulent passend onderwijs	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Totaal personeel van scholen	0,41	0,41	0,41	0,41	0,41
Totaal personeel	4,98	4,98	4,98	4,98	4,98

De meerjarenbegroting geeft het volgende beeld:

Meerjarenbegroting	2019 (R)	2020	2021	2022	2023
Baten					
Rijksbijdragen	20.793.913	21.690.508	21.944.676	21.690.093	21.472.913
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
Overige baten	586.391	710.500	710.500	710.500	710.500
Totale baten	21.380.304	22.401.008	22.655.176	22.400.593	22.183.413
Lasten					
Pr.1: Basisondersteuning	4.053.708	4.232.640	4.166.160	4.124.400	4.083.120
Pr.2: Interne arrangementen					
Pr.2a: Ondersteuning en begeleiding	788.400	817.100	817.100	817.100	817.100
Pr.2b: Leerwegondersteunend Onderwijs	7.126.164	8.133.747	8.008.507	7.929.836	7.852.069
Pr.2c: Praktijkonderwijs	1.666.076	1.684.639	1.642.872	1.628.949	1.610.385
Pr.3: Externe arrangementen	582.236	856.201	856.201	856.201	856.201
Pr.4: vso	5.657.792	5.816.792	5.903.556	5.963.411	5.823.844
Pr.5: Toelaatbaarheid	323.357	288.000	288.000	288.000	288.000
Pr.6: Ontwikkeling en innovatie	708.845	934.250	849.250	849.250	849.250
Pr.7: Bestuur en organisatie	348.196	443.200	410.700	410.700	410.700
Totale lasten	21.254.773	23.206.569	22.942.345	22.867.846	22.590.670
Resultaat	125.531	-805.561	-287.169	-467.253	-407.256

Naast de genoemde uitgangspunten en de toelichting in de financiële paragraaf zijn aanvullend de volgende opmerkingen te maken:

- Het budget voor de ondersteuningsmiddelen dat door de scholen wordt ingezet, is opgenomen in programma 1. De komende jaren blijft het budget voor basisondersteuning stabiel. Jaarlijks worden twee planning- en evaluatiegesprekken tussen scholen en samenwerkingsverband gehouden, waarin de voortgang wordt gemonitord.
- De verhoging van het professionaliseringsbudget voor docenten en mentoren naar € 500.000 in programma 6, wordt de komende jaren gecontinueerd. Dit budget is bedoeld om de verhoging van het niveau van de basisondersteuning (programma 1) te faciliteren.
- Programma 2a bevat met name het Schoolmaatschappelijk Werk. Dit wordt uitgevoerd in samenwerking met de gemeenten en de scholen. De gemeentelijk subsidies (€ 267.000) zijn onder de overige baten verantwoord. Het samenwerkingsverband draagt eveneens € 267.000 bij.

Een ander onderdeel van programma 2a is voor ISK-leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Deze leerlingen worden flexibel opgevangen, om zo de overgang naar het reguliere onderwijs te versoepelen. Ook hier is sprake van cofinanciering met de gemeente.

Ten slotte is met ingang van 2019 vanuit het GOAB Haarlemmermeer (gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid) € 100.000 beschikbaar gesteld voor NT2-onderwijs aan leerlingen met een achterstand in de Nederlandse taal. Het gaat hier om kinderen van statushouders, arbeidsmigranten en expats.

- Een van de grondslagen voor de bekostiging van het Samenwerkingsverband is het deelnamepercentage lwoo op 1 oktober 2012. Op zijn vroegst in 2023 zal deze grondslag veranderen. Het is niet in te schatten hoe dit zal uitwerken. In de meerjarenbegroting is er vooralsnog vanuit gegaan dat dit geen effect heeft op de baten.

- Het budget voor programma 2b (ondersteuning vmbo, v/h lwoo) is met ingang van 2020 gelijk gesteld aan de bekostiging die het swv ontvangt. Het tot op heden lagere budget werd verdeeld op basis van het driejarig gemiddelde van de werkelijk ontvangen lwoo-middelen. Vanaf 2020 vindt de verdeling plaats op basis van het aantal vmbo-leerlingen op teldatum. Met de scholen zijn afspraken gemaakt over de herverdeeleffecten.
- De externe arrangementen bevatten met name vo+ en +Works (VSV). +Works wordt bekostigd vanuit VSV-budgetten. De vo+-arrangementen worden afgenomen bij naburige samenwerkingsverbanden (Amsterdam en Haarlem). Het gaat naar verwachting om uiteindelijk 115 leerlingen en een bedrag van € 550.000.

De komende jaren vertoont de meerjarenbegroting een negatief resultaat. Een gedeelte van het vermogen dat de afgelopen jaren onbedoeld is opgebouwd, wordt geïnvesteerd in de versterking van de brede basisondersteuning. Zoals eerder gemeld wordt hiermee beoogd dat steeds meer leerlingen in de context van het reguliere vo hun diploma kunnen behalen. Consequentie hiervan is dat de deelname vso na 2020 een lichte daling zal vertonen. Op deze manier wordt bereikt dat de middelen op een verantwoorde manier worden uitgegeven aan passend onderwijs en dat de vermogensopbouw tot een minimum wordt beperkt.

Bovenstaand overzicht is opgesteld volgens de interne begrotingssystematiek, omdat op deze manier de relatie tussen beleid en financiën inzichtelijk wordt gemaakt. Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving ontstaat het volgende beeld:

Meerjarenbegroting RJO	2019 (R)	2020	2021	2022	2023
Baten					
Rijksbijdragen	20.793.913	21.690.508	21.944.676	21.690.093	21.472.913
Overige overheidsbijdragen	458.997	710.500	710.500	710.500	710.500
Overige baten	127.394	0	0	0	0
Totale baten	21.380.304	22.401.008	22.655.176	22.400.593	22.183.413
Lasten					
Personele lasten	940.460	1.041.500	1.009.000	1.009.000	1.009.000
Afschrijvingen	3.890	1.500	1.500	1.500	1.500
Huisvestingslasten	62.622	64.900	64.900	64.900	64.900
Overige instellingslasten	492.462	485.550	400.550	400.550	400.550
Doorbetalingen aan schoolbesturen	19.755.340	21.613.119	21.466.395	21.391.896	21.114.720
Totale lasten	21.254.773	23.206.569	22.942.345	22.867.846	22.590.670
Resultaat	125.531	-805.561	-287.169	-467.253	-407.256

Dit leidt tot de volgende meerjarenbalans:

Meerjarenbalans	2019 (R)	2020	2021	2022	2023
Activa					
Materiële vaste activa	8.807	8.807	8.807	8.807	8.807
Vorderingen	402.697	402.697	402.697	402.697	402.697
Liquide middelen	3.862.626	3.057.065	2.769.896	2.302.642	1.895.386
Totaal activa	4.274.130	3.468.569	3.181.400	2.714.146	2.306.890
Passiva					
Eigen vermogen	3.321.220	2.515.659	2.228.490	1.761.236	1.353.980
Voorzieningen	28.935	28.935	28.935	28.935	28.935
Kortlopende schulden	923.975	923.975	923.975	923.975	923.975
Totaal passiva	4.274.130	3.468.569	3.181.400	2.714.146	2.306.890

Risico's

In het voorjaar van 2018 heeft het SWV een uitgebreide risicoanalyse gehouden. Naast de financiële risico's is ook gekeken naar met name de beleidsmatige, organisatorische en governance risico's. In de voorbereiding op de meerjarenbegroting zijn de genoemde risico's herijkt. Deze herijking heeft alleen gevolgen voor de kwantificering (nieuwe bekostigingstarieven). Dit leidt tot het volgende beeld:

Omschrijving risico	Cat.	Beheersmaatregelen	Berekend restrisico	restrisico	Toelichting
Passend onderwijs wordt bemoeilijkt door de tendens dat leerlingen vanuit het po gemiddeld steeds hoger worden doorverwezen. Hierdoor zitten steeds meer leerling niet op een passende plek. Bijzonder risico: instroom PrO derde leerjaar.	O	Overleg met SWV po, hierin komt de verwijzing van po naar vo nadrukkelijker aan de orde (preventief).	Stel: weer op deelnamepercentag e 1 oktober 2015 = 10% extra = 20 TLV's PrO x € 4.640	95.000	Tendens: onderinstroom vmbo en PrO is veel lager. SWV heeft bij tussentijdse overstap (zijinstroom) in principe geen formele rol, dit heeft namelijk geen relatie met ondersteuning.
De afstemming tussen onderwijs en zorg (gemeenten) loopt moeizaam. Hierdoor worden eenzijdig gearrangeerd met onderwijsmiddelen of de leerling krijgt niet wat hij nodig heeft.	S	Ontwikkelbudget VSO € 100.000 gedurende 3 jaar. Structureel VSO-arrangementen € 100.000. Overleg met de gemeente over cofinanciering voor dit alternatieve aanbod.	Stel: 18 leerlingen VSO categorie 3 i.p.v. categorie 1 x 50% cofinanciering	120.000	Meer zorg nodig in de vorm van hogere TLV, terwijl eigenlijk de gemeenten die moeten betalen.
Niet alle thuiszitters zijn in beeld.	O	Actieplan thuiszittersbeleid 2018-2022 wordt geïmplementeerd.	Leerlingen die nu nog niet in beeld zijn kunnen in aanmerking komen voor een TLV VSO. Aanname: 10 TLV's VSO categorie 1 x € 11.000	110.000	Wanneer alle thuiszitters in beeld zijn, wordt de ondersteuning onderdeel van de meerjarenbegroting.

Omschrijving risico	Cat.	Beheersmaatregelen	Berekend restrisico	restrisico	Toelichting
Passend onderwijs daalt onvoldoende in in de scholen. Het blijft "hangen" bij directeuren en/of zorgcoördinatoren. Hierdoor blijft de realisatie achter.	O	Beheercyclus kwaliteitsbeleid, met voor- en najaarsgesprekken.	Stel: 10 TLV's VSO categorie 1 extra, deze leerlingen vinden niet hun plek in het reguliere vo. 10 x € 11.000	110.000	
Docenten worden afgerekend op resultaten (met name eindexamens). Zorg wordt gezien als beperking om tot succes te komen.	O	Professionaliseren van docenten op leerlingen met een ondersteuningsbehoefte (Professionalisering in 2018 € 500.000). Overwogen wordt om het Professionaliseringsbudget voor de periode van het ondersteuningsplan op dit niveau te houden.	Hiermee is het risico afgedekt. Geen restrisico.	0	Inhoudelijk risico, verantwoordelijkheid van de scholen.
De maatregelen in het kader van de nieuwe AVG (privacy, datalekken) zijn onvoldoende. Hierdoor wordt het SWV geconfronteerd met boetes en opdrachten tot aanpassingen.	C	Invoering TOP-dossier incl. scholing van alle betrokkenen. Afspraken met ICT-partner. Inrichten Procedures en Protocollen. Functionaris Gegevensbescherming wordt aangesteld.	Hiermee is het risico afgedekt. Geen restrisico.	0	
De doelmatigheid van de inzet van middelen die volgens het schoolmodel worden ingezet is onduidelijk. Gevolg: SWV kan onvoldoende sturen en zich onvoldoende verantwoorden.	G/O	Beheercyclus kwaliteitsbeleid, met voor- en najaarsgesprekken.	Stel: 10 TLV's VSO categorie 1 extra, deze leerlingen vinden niet hun plek in het reguliere vo. 10 x € 11.000	110.000	

Omschrijving risico	Cat.	Beheersmaatregelen	Berekend restrisico	restrisico	Toelichting
Het bureau is te klein voor de omvang van het SWV. Hierdoor worden evaluaties beperkt tot "politiek correcte" gremia en wordt de slag dieper niet gemaakt. Hierdoor ontstaat geen adequaat beeld van de inbedding van passend onderwijs in de scholen.	O	Analyseren van de huidige bezetting in relatie tot de opdracht die het SWV heeft.		0	Wanneer maatregelen nodig zijn, worden die meegenomen in de meerjarenbegroting.
De gesprekkencyclus (voor- en najaarsronde) zijn vrijblijvend. Kwalitatieve en kwantitatieve verantwoording is onder de maat.	O	Kwaliteitsbeleid is opgesteld, hierin zitten waarborgen voor een juist niveau van verantwoording.	Relatie met doelmatigheid van de inzet van middelen.	0	De scholen hebben hierin hun eigen verantwoordelijkheid.
Rolvastheid binnen de governance en in de contacten tussen SWV en scholen ontbreekt. Hierdoor ontstaan irritaties en brokkelt het draagvlak voor passend onderwijs af.	G	Iedere vergadering van de RvT wordt afgesloten met een evaluatie van ieders rol. Jaarlijkse evaluatie overall onder externe begeleiding. Jaarlijkse beoordeling door remuneratiecommissie.	Geen restrisico	0	
De gemeente voert actief beleid voor expats. Meer leerlingen met een taalachterstand komen in het reguliere onderwijs (expats, ISK).	F	Het SWV gaat in overleg met de gemeente om de bekostiging te doen op basis van cofinanciering.	Extra beroep op duurdere arrangementen. We investeren nu al (begroting 2018) samen met de gemeenten € 220.000 (ISK bufferklassen, t.b.v. de doorstroming).	200.000	Met name leerlingen die onvoldoende het Nederlands beheersen om mee te kunnen doen in het reguliere onderwijs, maar die niet binnen de bestaande regelingen voor ISK vallen.

Omschrijving risico	Cat.	Beheersmaatregelen	Berekend restrisico	restrisico	Toelichting
Het SWV begroot te voorzichtig. Hierdoor resteren na afloop van het jaar onbestede middelen (meer dan begroot)	F	Streven naar een begroting met een resultaat rond nul. Budgetten worden realistisch (lees: niet te ruim) begroot.		0	
Subtotaal risico's				745.000	
Restrisico's			Stelpost 1% van de baten	200.000	
Totaal				945.000	

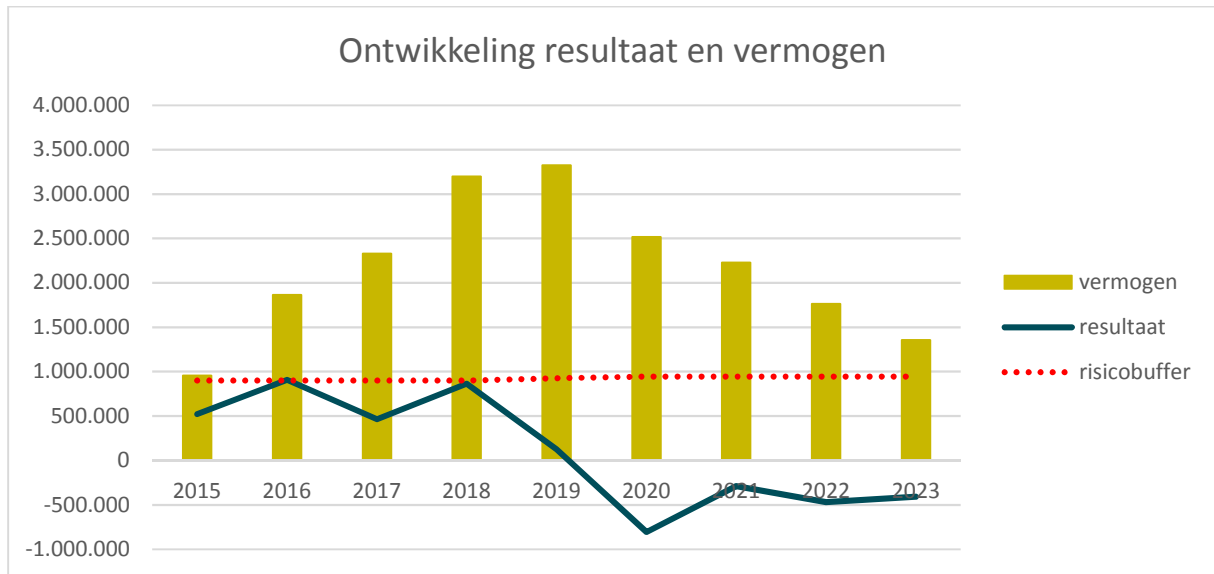
COVID-19

De uitbraak van het coronavirus in februari 2020 raakt ook het swv. Er is veel onzekerheid en de gevolgen kunnen nog niet volledig worden overzien hoewel inmiddels wel duidelijk is dat de scholen gedeeltelijk weer op kunnen. De ontwikkelingen volgen zich op dit moment in snel tempo op en het is nog niet duidelijk wanneer alle activiteiten weer in volle omvang kunnen plaatsvinden. Stichting xxx wordt met name gefinancierd vanuit rijksbijdragen. Dit betekent dat deze inkomsten niet teruglopen. Wat de gevolgen zijn voor het aantal vo+-arrangementen en af te geven tlv's is op dit moment nog niet te overzien. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2021-2024 zal hier nadrukkelijk de aandacht voor zijn.

Financiële positie

De financiële positie van het samenwerkingsverband is goed. Het vermogen heeft ultimo 2019 een omvang van € 3,3 miljoen. Om de beschreven risico's het hoofd te kunnen bieden is een vermogen van minimaal € 945.000 nodig. Het vermogen is dus op dit moment meer dan toereikend. De komende jaren zullen extra middelen worden ingezet. De opbrengst hiervan (in de vorm van een dalend deelnamepercentage vso) ontstaat geleidelijk en is door de t-1 bekostigingssystematiek met vertraging financieel merkbaar. Na ongeveer 4 jaar ontstaat een evenwichtig beeld, met exploitatieresultaten van rond nul en een vermogen ter hoogte van ongeveer de benodigde risicobuffer.

Verwachte ontwikkeling vermogenspositie		begroot resultaat	vermogen eindejaar
2015	(jaarverslag)	523.768	956.380
2016	(jaarverslag)	908.155	1.864.535
2017	(jaarverslag)	465.188	2.329.723
2018	(jaarverslag)	865.967	3.195.690
2019	(jaarverslag)	125.531	3.321.220
2020	(begroting)	-805.561	2.515.659
2021	(begroting)	-287.169	2.228.490
2022	(begroting)	-467.253	1.761.237
2023	(begroting)	-407.256	1.353.980



Risicobeheersing

De uitgevoerde risicoanalyse is de basis voor het cyclisch risicomanagement. In de managementrapportages wordt hier aandacht aan besteed.

Treasuryverslag

Het treasurystatuut van het samenwerkingsverband voldoet aan de bepalingen in de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016. Daarnaast is het geactualiseerd naar aanleiding van de veranderingen in de governance per 1 augustus 2017. Uitgangspunt is dat de publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Het samenwerkingsverband heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Middelen die niet direct nodig zijn voor de dagelijkse bedrijfsvoering worden overgeboekt naar een spaarrekening. De tegoeden zijn direct opeisbaar.

5. Verslag van de toezichthouder

Verslag Raad van Toezicht

Governance-structuur

Sinds 1 augustus 2017 werkt het Samenwerkingsverband VO Amstelland en de Meerlanden (SWVAM) met een Raad van Toezicht als intern toezichtsorgaan en een uitvoerend directeur-bestuurder. Voor deze structuur is gekozen om meer afstand te creëren tussen toezicht en uitvoering. De Raad van Toezicht (RvT) opereert als onafhankelijk toezichthouder vanuit het algemeen belang van passend onderwijs voor elke leerling. De leden van de RvT zijn vertegenwoordigers van de besturen van de onderwijsinstellingen die deelnemen aan het samenwerkingsverband. Een onafhankelijk technisch voorzitter zit de RvT-vergaderingen voor.

Taken Raad van Toezicht (RvT)

De RvT kent drie rollen, die van **toezichthouder**, **adviseur** en **werkgever**. De RvT houdt toezicht op het functioneren van de directeur-bestuurder en de organisatie en ziet toe op de naleving van wettelijke voorschriften. Goedkeuring van de RvT is vereist voor het vaststellen van de begroting, de jaarrekening en essentiële plannen, zoals het ondersteuningsplan. De RvT is sparring partner van de directeur-bestuurder binnen de rol van adviseur. Voor de directeur-bestuurder vervult de RvT de werkgeversrol.

Taakverdeling binnen de RvT

Binnen de RvT zijn drie commissies actief met eigen aandachtsgebieden: **Audit**, **Kwaliteit** en **Remuneratie**. Het toezicht is een gezamenlijke verantwoordelijkheid die de RvT als geheel vervult.

- De **Auditcommissie** richt zich op de financiën van het samenwerkingsverband. De commissie vergadert vier keer per jaar. Onderwerpen van bespreking en advies zijn de begroting, de meerjarenbegroting, de jaarrekening en de 4-, 7- en 12-maandrapportages. De commissie geeft gevraagd en ongevraagd advies over de aanvraag en inzet van gemeentelijke subsidies en de manier van verantwoorden door de scholen van de ondersteunings-, professionaliserings- en LWOO-budgetten. De leden van deze commissie zijn nadrukkelijk betrokken geweest bij het opstellen van de risicoanalyse van het samenwerkingsverband door de (externe) controller.
- De commissie **Kwaliteit** adviseert de directeur-bestuurder over inhoudelijke onderwerpen die beschreven staan in het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Het gaat onder meer om de aanpak van langdurig verzuim ('thuiszitten'), governance en de aansluiting van Passend Onderwijs op het gemeentelijke beleid van de jeugdhulpverlening. Ook deze commissie vergadert vier keer per jaar.
- De **Remuneratiecommissie** voert twee keer per jaar een voortgangsgesprek met de directeur–bestuurder. Het gaat om een functioneringsgesprek (januari), dat is gebaseerd op de voortgang van eerder besproken en vastgestelde punten van ontwikkeling en om een beoordelingsgesprek (juni). Het beoordelingsgesprek wordt gevoerd op basis van de systematiek van een zelfreflectieverslag en 360-graden feedback. Deze feedback komt tot stand op basis van interviews met drie personen binnen en buiten SWVAM met wie de directeur-bestuurder samenwerkt.

Zie onder 'Verantwoording 2019' voor de besproken thema's in het afgelopen jaar.

Samenstelling RvT in 2019

M. Zaal (Stichting Altra), A. de Peuter (Stichting Openbaar VO Amstelveen), D. Adema (Stichting Ceder), J. Rath (Dunamare Onderwijsgroep), T. Vaes (voorzitter RvT SWVAM; IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs), A. Smit (Stichting Keizer Karel), E. Holtslag (Stichting voor VO Amstelveen, Panta Rhei), J.W. Barzilay (SEIN, De Waterlelie Cruquius), H. de Koning (Stichting Wellant), B. Bijleveld (onafhankelijk technisch voorzitter).

Uitgangspunten voor het toezicht

SWVAM werkt met het zogenoemde **schoolmodel**. Om een dekkend ondersteuningsaanbod in de regio te realiseren, wordt de ondersteuning zo dicht mogelijk bij de leerling en de docent georganiseerd. De middelen worden dan ook zo veel mogelijk in de schoolorganisaties zelf ingezet. Als RvT waken we voor een te grote overhead en ervaren bureaucratie.

We willen bereiken dat voor alle leerlingen in het VO een passende onderwijsplek in de regio wordt gerealiseerd, met als het nodig is passende ondersteuning vanuit het onderwijs en/of de jeugdhulpverlening. Ondersteuning wordt altijd gerealiseerd in goed overleg met ouders, leerling en betrokken partijen.

Werkwijze RvT

Jaarlijks legt de directeur-bestuurder de RvT een aantal speerpunten (doelen) voor. Deze doelen zijn voorbereid met de betrokkenen in het veld. De speerpunten zijn met name verwoord in de **beleidsrijke begroting**, die gebaseerd is op het ondersteuningsplan 2018-2022. En belangrijk aspect van de toezichthoudende rol van de RvT is het toezicht op de **doelmatige besteding** van middelen. Het toezicht is onder meer gericht op de inhoud van de activiteiten die SWVAM ontplooit om leerlingen passend onderwijs te bieden. Vanuit de traditie van zorg voor leerlingen lag hier in de beginfase van passend onderwijs de meeste nadruk op. Aandacht voor de inhoud van het werk blijft waardevol. Daarnaast vindt de RvT het belangrijk en passend in deze tijd om meer te focussen op doelgerichtheid. Hier is ook in 2019 op ingezet. De RvT vraagt de directeur-bestuurder om concrete doelen en succescriteria te formuleren. Bijvoorbeeld als het gaat om het aantal langdurig verzuimende leerlingen ('thuiszitters') en het effect van de trajectvoorzieningen op de scholen (minder uitval). Aan de hand van de doelen en behaalde opbrengsten gaat de RvT het gesprek aan met de directeur-bestuurder.

Jaarlijks ontvangt de RvT een rapportage van de jaargesprekken. Dit is een samenvatting van de gesprekken die de directeur-bestuurder gevoerd heeft met de verschillende scholen tijdens de najaarsronde.

Een vertegenwoordiging vanuit de RvT is aanwezig bij de werkochtend van het samenwerkingsverband. Dit geeft de RvT waardevolle inzichten vanuit de praktijk, helpt om goed voeling te houden met de organisatie en een completer beeld te krijgen van de effecten van ingezet beleid.

Nauw verbonden met het toezicht op de doelmatigheid van de bestedingen en de activiteiten is het **financiële aspect van toezicht**. De RvT ontvangt periodieke financiële rapportages, de jaarrekening en het bestuursverslag. Deze bespreekt de RvT met de directeur-bestuurder. De jaarrekening en het bestuursverslag bespreekt de RvT ook met de accountant.

Bewaking verschillende rollen

Effectief toezicht vraagt om voortdurende aandacht voor het scheiden en bewaken van de verschillende rollen van toezicht en uitvoering binnen het samenwerkingsverband. Dit wordt geborgd door structurele aandacht hiervoor in de RvT-vergaderingen. De vergaderingen worden voorbereid samen met de onafhankelijk technisch voorzitter. Aan het einde van elke RvT-vergadering is er tijd

voor reflectie. Verbeterpunten komen hierbij direct aan bod. Dit zorgt ervoor dat een ieder zijn of haar eigen rol goed vasthoudt, wat een belangrijke voorwaarde is voor effectief toezicht. De afgesproken werkwijze is niet alleen een 'papieren tijger'; in de praktijk houden RvT en directeur-bestuurder consequent vast aan deze werkwijze voor, tijdens en na de vergaderingen.

Verantwoording 2019

In 2019 heeft de Raad van Toezicht vijf keer vergaderd. Hieronder vindt u per vergadering de belangrijkste zaken die besproken zijn en de belangrijkste besluiten die zijn genomen.

RvT-vergadering 7 maart

- De RvT bespreekt het verslag overleg populatiebesteding 29-01-2019 en stelt onder meer vragen over de verdere inrichting van het proces. Er wordt afgesproken dat de directeur-bestuurder de kaders/uitgangspunten stelt voor de werkgroep Populatiebesteding.
- De RvT informeert of er bij de subsidieaanvraag HB (hoogbegaafden) gedacht is aan langdurig verzuimende leerlingen die hoogbegaafd zijn. Afgesproken wordt hierop terug te komen wanneer de subsidie toegekend is.
- De RvT stelt de controleopdracht voor de accountant vast en ondertekent de opdracht.
- De 12-maandsrapportage wordt besproken. De RvT bespreekt met de directeur-bestuurder onder meer over de verschillen tussen resultaat en de begroting.
- De RvT adviseert de directeur-bestuurder om de vrijheid te nemen om het huisvestings-probleem van het Altra College Haarlemmermeer (ACH) op te lossen en hiervoor indien nodig de begroting 2019 aan te passen.
- Het verslag van de najaarsronde 2019 wordt besproken. De jaargesprekken worden gevoerd met de (school)directeuren, de RvT geeft aan het belangrijk te vinden dat de bestuurders van de aangesloten schoolbesturen ook geïnformeerd worden over de uitkomsten van de jaargesprekken.
- RvT en directeur-bestuurder spreken over de rol van het samenwerkingsverband als het gaat om regionale en lokale educatieve agenda's (REA's, LEA's), op overeenstemming gericht overleggen (OOGO's) met de gemeenten, internationalisering, nieuwkomers en statushouders. SWVAM is betrokken bij het afstemmen van onderwijsondersteuning op de jeugdhulpverlening. RvT en directeur-bestuurder spreken af dat de directeur-bestuurder afstemt met zowel de scholen als met de regio. De verantwoording loopt via het kwaliteitsbeleid (de najaarsronde).
- RvT en directeur-bestuurder spreken af om gekoppeld aan de komende evaluatie van de RvT binnenkort met elkaar te spreken over het toezichthouden. Doel is nog helderder te maken op welke thema's de directeur-bestuurder en op welke thema's de RvT toezicht houdt.

RvT-vergadering 20 juni

- De RvT bespreekt het jaarverslag over 2018 met de accountant, de controller en de directeur-bestuurder. Het verslag wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de RvT.
- De accountant geeft n.a.v. het accountantsverslag een toelichting op onder meer het weerstandsvermogen, de signaleringsgetallen, rentabiliteit, benchmarkgegevens en controle op boekingen en interne processen.
- De RvT bespreekt de 4-maandrapportage met de controller en de directeur-bestuurder.
- Het voorstel populatiebesteding 2020-2022 wordt inhoudelijk besproken.
- N.a.v. het verslag van de Auditcommissie wordt voorgesteld om een toetsingskader te formuleren voor toezicht op besteding van middelen en de voortgang van plannen, om zo nog scherper in beeld te krijgen in hoeverre de doelstellingen bereikt worden.

RvT-vergadering 15 oktober

- N.a.v. het besluit van de directeur-bestuurder om zijn functie neer te leggen in de eerste helft van volgend jaar spreekt de RvT over de profielschets voor de werving van een nieuwe directeur-bestuurder. Afgesproken wordt om in de profielschets aandacht te geven aan het aanjagen van het schoolmodel waarmee SWVAM werkt. Directieberaad en OPR worden betrokken bij de werving.
- In de benoemingsadviescommissie (BAC) worden benoemd dhr. A. Smit en mw. T. Vaes (Remuneratiecommissie).
- De subsidie voor HB-beleid is nog niet beschikbaar. SWV PO Amstelronde en SWVAM staan garant.
- De RvT spreekt over de uitkomsten van het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie. Afgesproken wordt dat de opmerkingen over het toezicht worden meegenomen in het evaluatietraject van de RvT eind 2019. De RvT complimenteert de directeur-bestuurder met de opbrengsten en de goede samenwerking met de VO-scholen.
- De concept Kaderbrief met uitgangspunten voor de begroting 2020 / Meerjarenbegroting wordt besproken. Afgesproken wordt dat in de definitieve kaderbrief meer concrete kaders worden aangegeven, de begroting beleidsrijk wordt ingevuld (ambities benoemen) en dat er ijkpunten in worden opgenomen voor gezonde kengetallen. De Auditcommissie beslist in november over de aangepaste brief.
- M.b.t. de populatiebekostiging spreken RvT en directeur-bestuurder af dat er een nieuw document wordt opgesteld.

Extra RvT-vergadering 10 december, zelfevaluatie

In december heeft de RvT met begeleiding van een externe partij een zelfevaluatie gehouden. De RvT bespreekt de opbrengsten. Daarna worden afspraken gemaakt om de uitkomsten op te volgen. Aanleiding voor de evaluatie is de afspraak om na twee jaar te evalueren of de gekozen structuur voldoet (directeur-bestuurder/RvT/commissies).

- De externe partij geeft aan het volgende beeld gekregen te hebben tijdens de evaluatie. Er is sprake van samenwerking op basis van onderling vertrouwen. De RvT functioneert goed dankzij onder meer een goede overdracht, het relatief beperkte aantal RvT-leden en de openheid binnen de RvT. De persoonlijke verhoudingen en de samenwerking met de directeur-bestuurder zijn goed.
- De RvT spreekt af om het concept Toezichtkader te bespreken in de RvT-vergadering van maart 2020. In het kader wordt de rol van de toezichthouder verder scherpgesteld. Ook formuleert de RvT concrete vragen welke door de directeur-bestuurder gedurende het jaar beantwoord worden.
- N.a.v. het besluit van de onafhankelijk technisch voorzitter van de RvT om zijn functie neer te leggen in de loop van 2020 spreekt de RvT over het functieprofiel en de functie-eisen voor een nieuwe onafhankelijk technisch voorzitter.

RvT-vergadering 12 december

- Besproken wordt dat internationalisering en de plannen voor de doorontwikkeling van het VSO als speerpunten in het Toezichtkader van de RvT worden opgenomen. Het kader wordt in 2020 afgerond.
- Het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt besproken. Na aanpassing wordt het document vastgesteld door de directeur-bestuurder.
- De begroting 2020 en meerjarenbegroting 2020-2023 (MJB) worden besproken, vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door RvT.

- De Kaderbrief met uitgangspunten voor de begroting 2020 en de meerjarenbegroting (MJB) wordt vastgesteld.
- Het aangepast voorstel bekostiging VMBO 2020-2025 wordt besproken en vastgesteld. Hiermee is het punt 'nieuw document populatiebekostiging' zoals besproken in de vergadering van 15 oktober afgehandeld. De *term* 'populatiebekostiging' wordt niet meer gebruikt, omdat met deze manier van bekostigen geen onderscheid meer kan worden gemaakt tussen individuele LWOO-leerlingen.
- De RvT en de directeur-bestuurder spreken af dat er een bestuurlijk overleg komt over doorontwikkeling van het VSO. Doel is onder meer om expertise vanuit het VSO in te brengen in het (reguliere) VO, zodat leerlingen zoveel mogelijk onderwijs kunnen blijven volgen binnen het reguliere VO.
- De Remuneratiecommissie en de directeur-bestuurder starten met de werving van een nieuwe onafhankelijk technisch voorzitter.
- Afsproken wordt dat de Remuneratiecommissie de onafhankelijk technisch voorzitter mee gaat nemen in de 360-gradenfeedback van de directeur-bestuurder.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	8.807		10.635	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>8.807</u>		<u>10.635</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	402.697		377.349	
1.2.4	Liquide middelen	3.862.626		3.306.080	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>4.265.323</u>		<u>3.683.429</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>4.274.130</u>		<u>3.694.064</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	3.321.220		3.195.689	
2.2	Voorzieningen	28.935		-	
2.4	Kortlopende schulden	923.975		498.375	
	TOTAAL PASSIVA		<u>4.274.130</u>		<u>3.694.064</u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	20.793.913		20.310.346		19.658.069	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	458.997		401.200		353.800	
3.5 Overige baten	127.394		248.140		256.105	
<i>Totaal baten</i>		<u>21.380.304</u>		<u>20.959.686</u>		<u>20.267.974</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	940.460		1.261.500		924.816	
4.2 Afschrijvingen	3.890		1.500		3.575	
4.3 Huisvestingslasten	62.622		64.900		61.106	
4.4 Overige lasten	492.475		574.800		433.637	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	19.755.340		19.448.575		17.979.085	
<i>Totaal lasten</i>		<u>21.254.786</u>		<u>21.351.275</u>		<u>19.402.219</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>125.518</u>		<u>-391.589</u>		<u>865.755</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	13		-		211	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>13</u>		<u>-</u>		<u>211</u>
Totaal resultaat *		<u><u>125.531</u></u>		<u><u>-391.589</u></u>		<u><u>865.967</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		125.518		865.755
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	3.890		3.575
- Mutaties voorzieningen	2.2	28.935		-
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		32.825		3.575
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-25.348		-172.712
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	425.600		-104.089
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		400.252		-276.801
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		558.595		592.529
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	13		211
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		558.608		592.740
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-2.062		-6.846
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.062		-6.846
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>556.546</u>		<u>585.895</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2019		2018
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.306.080		2.720.185
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>556.546</u>		<u>585.895</u>
Stand liquide middelen per 31-12		<u>3.862.626</u>		<u>3.306.080</u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarderingsdoeleinden: 

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemene informatie rechtspersoon

Naam: St. VO SWV Amstelland en de Meerlanden
Adres: Linnaeuslaan 2a , 1431JV Aalsmeer
Telefoon: 0297-799863
E-mailadres: swvam2709@swvam.nl
Internetsite: www.swvam.nl
Bestuursnummer: 21622
Contactpersoon: S.M.Vismans
Telefoon: 0297-799863
E-mailadres: bvismans@swvam.nl

De deelnemende scholen in 2019 zijn:

00IP Kath.SGM Hoofddorp	00WD SGM Panta Rhei
02QZ Keizer Karel College	03RU Herbert Vissers College
02TE Herman Wesselink College	21WE Kaj Munk College
05FE RK SGM Thamen	01OE Wellantcollege/Groenstrook
14VG Alkwin Kollege	01OE Wellantcollege/Westplas
16PJ Prakt.sch.De Linie	26JE Praktijkschool Uithoorn
19TI Haarlemmermeer Lyceum	05PE00 De Waterlelie (vso)
19TI Hoofdvaart College	07IQ13 Altra College Haarlemmermeer(vso)
19XY Amstelveen College	

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Flyth Audit B.V.
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Kantoormeubilair/inventaris	240	5%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20%	500
ICT	48	25%	500

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
		€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019								
	Verrijgings- of vervaardigingsprijs			63.039				63.039
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen			52.404				52.404
	Materiële vaste activa per 01-01-2019			10.635				10.635
Verloop gedurende 2019								
	Investeringen			2.062				2.062
	Desinvesteringen			-				-
	Afschrijvingen			3.890				3.890
	Mutatie gedurende 2019			1.828-				1.828-
Stand per 31-12-2019								
	Verrijgings- of vervaardigingsprijs			65.101				65.101
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen			56.294				56.294
	Materiële vaste activa per 31-12-2019			8.807				8.807

Flynth Audit B.V
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.6 Personeel	-		265	
1.2.2.10 Overige vorderingen	211.660		4.650	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		211.660		4.915
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	191.037		372.434	
<i>Overlopende activa</i>		191.037		372.434
Totaal Vorderingen		402.697		377.349

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

Nadere toelichting:

1.2.2.10	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.10.2 Huur en medegebruik	1.200		1.200	
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	210.460		3.450	
Totaal Overige vorderingen		211.660		4.650

De overige vordering betreft met name een herziene beschikking.

1.2.4	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	3.862.626		3.306.080	
Totaal liquide middelen		3.862.626		3.306.080

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	2.329.722	865.967	-	3.195.689	3.195.689	125.531	-	3.321.220
Totaal Eigen vermogen	2.329.722	865.967	-	3.195.689	3.195.689	125.531	-	3.321.220

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personele voorzieningen	Stand per 01-01- 2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Voorz Levensfasebewust personeelsbeleid	-	28.935	-	-	-	28.935	-	28.935	-
Totaal personele voorzieningen	-	28.935	-	-	-	28.935	-	28.935	-

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
2.4.2 Schulden aan andere deelnemingen		78.201		26.010
2.4.8 Crediteuren		41.539		47.331
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		17.494		16.705
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		5.963		5.734
2.4.12 Kortlopende overige schulden		387.858		177.650
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			531.055	273.430
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		14.008		12.345
2.4.19 Overige overlopende passiva		378.912		212.601
<i>Overlopende passiva</i>			392.920	224.946
Totaal Kortlopende schulden		923.975		498.376

Nadere toelichting:

2.4.19 Overige overlopende passiva	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
2.4.19.1 Vooruitontvangen subsidies Gemeente		6.418		6.415
2.4.19.2 Vooruitontvangen subsidies Overige		367.177		201.326
2.4.19.5 Personeel inzake spaarverlof		4.860		4.860
2.4.19.6 Overige overlopende passiva		458		-
Totaal overige overlopende passiva		378.912		212.601

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	20.793.913		20.310.346		19.658.069	
Totaal Rijksbijdrage		20.793.913		20.310.346		19.658.069
Totaal Rijksbijdragen		20.793.913		20.310.346		19.658.069
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	458.997		401.200		353.800	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		458.997		401.200		353.800
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		458.997		401.200		353.800
3.5 Overige baten						
3.5.2 Detachering personeel	3.568		-		-	
3.5.10 Overige	123.826		248.140		256.105	
Totaal overige baten		127.394		248.140		256.105

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	330.855		422.000		279.977	
4.1.1.2 Sociale lasten	48.701		-		41.594	
4.1.1.5 Pensioenpremies	50.506		-		40.544	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		430.062		422.000		362.115
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	28.935		-		-	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	57.316		20.000		54.949	
4.1.2.3 Overige	459.646		819.500		517.719	
Totaal overige personele lasten		545.897		839.500		572.668
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	35.500		-		9.967	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		35.500		-		9.967
Totaal personele lasten		940.460		1.261.500		924.816

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 6 in 2019 (2018: 6). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	-	-
Ondersteunend personeel	5	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	6	6

4.2 Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		3.890		1.500		3.575
Totaal afschrijvingen		3.890		1.500		3.575
4.3 Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur		49.769		64.900		48.801
4.3.3 Onderhoudskosten (klein onderhoud)		1.249		-		699
4.3.5 Schoonmaakkosten		9.509		-		9.123
4.3.6 Belastingen en heffingen		596		-		588
4.3.8 Overige		1.499		-		1.895
Totaal huisvestingslasten		62.622		64.900		61.106
4.4 Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten		41.140		56.800		37.004
4.4.2 Inventaris en apparatuur		-		-		327
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		58.684		20.000		82.797
4.4.5 Overige		392.651		498.000		313.510
Totaal overige lasten		492.475		574.800		433.638

Overige

De kosten m.b.t. VO Arrangementen zijn met ingang van 2019 verwerkt onder de overige lasten. De vergelijkende cijfers 2018 zijn eveneens aangepast.

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1. Controle van de jaarrekening		4.829		5.000		3.681
4.4.1.1. Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1. Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1. Andere niet-controlediensten		-		-		-
		4.829		5.000		3.681

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmakingsdoeleinden.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW						
4.5.1.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	5.271.033		5.163.426		4.933.595	
4.5.1.2 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor lwoo	3.763.754		3.879.270		5.485.495	
4.5.1.3 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro	1.666.076		1.621.994		1.685.072	
Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		10.700.863		10.664.690		12.104.162
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1 Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	349.951		309.722		310.079	
Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		349.951		309.722		310.079
4.5.3 Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		8.704.527		8.474.163		5.564.844
Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		19.755.340		19.448.575		17.979.085
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		13		-		211
Totaal financiële baten		13		-		211

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten
IRIS, Stichting voor Christelijk VO	Stichting	Heemstede	4
Stichting Keizer Karel	Stichting	Uithoorn	4
Stichting Cedergroep	Stichting	Amsterdam	4
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	Stichting	Hoofddorp	4
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	Stichting	Haarlem	4
Stichting Openbaar VO Amstelveen	Stichting	Amstelveen	4
Stichting Voortgezet Onderwijs Amstelveen	Stichting	Amstelveen	4
Stichting Wellant	Stichting	Houten	4
Stichting Altra	Stichting	Amstelveen	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Flynth Audit B.V
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmakingsdoeleinden.

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand 1-1-2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019	Saldo nog te be- steden ultimo 2019
			€	€	€	€	€	€	€	€
Regionale Aanpak Voortijdig Schoolverlaten 1 augustus 2016 t/m 31-12-2020	2016/17722 U	14-11-2016	627.719	448.146	290.434	157.712	179.573	110.383	226.902	226.902
	Totaal		627.719	448.146	290.434	157.712	179.573	110.383	226.902	226.902

De subsidie is verstrekt aan het ROC van Amsterdam. De eindverantwoording van deze subsidie hoeft niet meer via een aparte accountantsverklaring te geschieden naar het ROC maar d.m.v. verantwoording in model-G in de jaarrekeningen van de desbetreffende deelnemende samenwerkingspartner. Bovenstaand bedrag is het toegewezen bedrag aan het Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden.

Het saldo op de balans bestaat uit:

Subsidie 2016-2017						Subsidie 2019-2020			
Ontvangen subsidie	80.100					Ontvangen subsidie	179.573		
te ontvangen restant subsidie	8.900	balans 31-12-2017				Uitgaven	110.383		
	89.000					Saldo te besteden per 31-12-2019	270.516		
Uitgaven	132.614								
t.i.v. exploitatie	43.614								
Subsidie 2017-2018									
Ontvangen subsidie	161.616								
Uitgaven	43.904								
Nog te besteden	117.712	balans 31-12-2017							
Saldo per 31-12-2017	108.812								
Subsidie 2018-2019									
subsidie nabetaaling 16-17+17-18	26.857								
Ontvangen subsidie 2018-2019	179.573								
Uitgaven	113.916								
Nog te besteden per 31-12-2018	201.326	balans 31-12-2018							

WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De St. VO SWV Amstelland en de Meerlanden is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 194.000.

Flynth Audit B.V
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	Mevrouw	De heer	De heer	De heer
Voorletters	G.H.H.	J.W.	J.C.	E.J.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Vaes	Barzilay	Rath	Holtslag
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Ja	Ja	Ja	Ja
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT-richting instelling(en)	IRIS, Stichting voor Chr. VO	Stichting Sein	Dunemare Onderwijsgroep	St. v. Voortgezet Onderwijs Amstelveen

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Topfunctionaris				
Aanhef	Mevrouw	De heer	De heer	De heer
Voorletters	J.F.L.	D.B.	A.	H.P.
Tussenvoegsel	de			de
Achternaam	Peuter	Adema	Smit	Koning
Functie(s)	Lid	Lid	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Ja	Ja	Ja	Ja
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT-richting instelling(en)	St. Openbaar VO Amstelveen	Stichting Ceder	St. Keizer Karel	Stichting Wellant

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	M.D.F.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Zaal
Functie(s)	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Ja
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT-richting instelling(en)	Stichting Altra

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	S.M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Vismans

Funcatiegegevens in verslagjaar (2019)

Funcatie	Directeur-bestuurder
Aanvang funcatie	01-01
Afloop funcatie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	93.639
Beloningen betaalbaar op termijn	14.861
Subtotaal bezoldiging	108.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	108.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Funcatie	Directeur-bestuurder
Aanvang funcatie	01-01
Afloop funcatie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	89.532
Beloningen betaalbaar op termijn	14.466
Subtotaal bezoldiging	103.998
Bezoldiging	103.998
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van het coronavirus in februari 2020 raakt ook het SWV. Er is veel onzekerheid en de gevolgen kunnen nog niet volledig worden overzien hoewel inmiddels wel duidelijk is dat de scholen gedeeltelijk weer op kunnen starten. De ontwikkelingen volgen zich op dit moment in snel tempo op en het is nog niet duidelijk wanneer alle activiteiten weer in volle omvang kunnen plaatsvinden. Het Samenwerkingsverband wordt met name gefinancierd vanuit rijksbijdragen. Dit betekent dat deze inkomsten niet teruglopen. Wat de gevolgen zijn voor het aantal VO+- arrangementen en af te geven tlv's is op dit moment nog niet te overzien. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2021-2024 zal hier nadrukkelijk de aandacht voor zijn.

Flynth Audit B.V
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmakingsdoeleinden: 

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mdn	Bedrag per maand €	Bedrag	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
					verslag- jaar €				
1	De Raad Vastgoed (Proefstation)	1-8-2018 31-7-2019	12	3.477	41.721	24.835	-	-	24.835
2	Verstreckte bankgarantie ING								-
3	Ymere, huur kantoorruimte	1-9-2019 31-8-2020	12	419	5.031	3.423	-	-	3.423
4	Ricoh, Canon Variolink Copier	2-8-2018 2-8-2023	60	31	375	375	961	-	1.336

Nadere toelichting:

- De Raad Vastgoed (Proefstation) heeft betrekking op de huur van het kantoorpand van het Samenwerkingsverband. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 3 jaar, ingaande op 1 augustus 2014 en eindigde op 31 juli 2017. Na het verstrijken van de genoemde periode is de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar.
- De bankgarantie is verstrekt i.v.m. de huurovereenkomst tussen Proefstation B.V. en de Stichting VO Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden.
- Ymere heeft betrekking op de huurovereenkomst t.b.v. Plus-Works. De overeenkomst van Ymere is per 31 augustus 2018 over gegaan in een overeenkomst voor onbepaalde tijd.

Verlof oudere werknemers in het kader van duurzame inzetbaarheid:

In de cao VO 2014-2015, die in oktober 2014 in werking is getreden, is het voor werknemers van 57 jaar en ouder mogelijk om op jaarbasis maximaal 170 klokuren (parttimers naar rato) te sparen. Om deze uren te kunnen sparen moet de werknemer vooraf een plan indienen, waarin is aangegeven hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet.

Over 2019 zijn er geen werknemers die sparen.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarderingsdoelenden: 

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		125.531
	Totaal resultaat		125.531

Flynth Audit B.V
Gewaarmerkt als verantwoording waarop
onze controleverklaring d.d.
23 juni 2020
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
de heer S.M. Vismans				

Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
Mevrouw G.H. Vaes				
de heer J.W. Barzilay				
de heer J.C. Rath				
de heer E.J. Holtslag				
Mevrouw J.F.L. de Peuter				
de heer D.B. Adema				
de heer A. Smit				
de heer H.P. de Koning				
de heer M.D.F. Zaal				

OVERIGE GEGEVENS