

Jaarverslag 2016

Stichting
Samenwerkingsverband
VO Westland
2808

Inhoudsopgave

A	Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag	
	Kerngegevens	3
	Bestuursverslag	3
B	Jaarrekening	
B1	Balans per 31 december 2016	17
B2	Staat van baten en lasten 2016	18
B3	Kasstroomoverzicht 2016	19
B4	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016	20
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	21
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	22
B7	Overzicht verbonden partijen	25
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	25
C	Overige Gegevens	
	Controleverklaring	27

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 21437
Naam instelling: Stichting Samenwerkingsverband VO Westland 2808

Adres: Burgemeester Eisenweg 8
Postadres: Postbus 299
Postcode / Plaats: 2670 AH Naaldwijk
Telefoon: 06-44418388
Fax: ---
E-mail: rmaas@swv-westland.nl
Internetsite: www.swv-westland.nl

Contactpersoon: R. Maas
Telefoon: 06 444 183 88
Fax: ---
E-mail: rmaas@swv-westland.nl

Brin: VO2808 Naam: Stichting Samenwerkingsverband VO Westland 2808 Sector: VO

Kerngegevens

De Stichting regelt haar doelstelling voor de volgende besturen:

- Stichting Lucas Onderwijs
- Stichting Lentiz Onderwijsgroep
- Herman Broerenschool
- Stichting Responz
- Stichting J.C. Pleyserschool
- Stichting De Haagse Scholen

Deelnemende scholen voor voortgezet onderwijs

BRIN	Sty	Naam	Adres	Postcode	Bestuur Gemeentenaam
00PZ01	vso	Herman Broerenschool	Verhagenplein 9	2671HS	Westland
14YD03	vo	Lentiz	Burgemeester Eisenweg 8	2671DC	Westland
14YD09	vo	Lentiz	Professor Holwerdalaan 60	2672LD	Westland
21HC00	vo	ISW	Professor Holwerdalaan 54	2672LD	Westland
21HC01	vo	ISW	Hoge Woerd 2	2671DG	Westland
21HC03	vo	ISW	Gasthuislaan 145	2694BE	Westland
21HC04	vo	ISW	Irenestraal 35	2685CA	Westland
21HC05	vo	ISW	Madeweg 1	2681PJ	Westland
21HC08	vo	ISW	Lage Woerd 2	2671AD	Westland
21HC12	vo	ISW	Sweelincklaan 1	2692BA	Westland

Bestuursverslag

Voorwoord

Voor dit bestuursverslag is het Ondersteuningsplan dat het SWV VO Westland voor 2014-2016 heeft opgesteld, het uitgangspunt. In het Ondersteuningsplan wordt het beleid per programma beschreven. Deze programma's komen terug in de inrichting van de financiële administratie en de (meerjaren)begroting.

In het najaar van 2015 is het Ondersteuningsplan 2014-2015 op punten aangepast en uitgebreid. Dit had o.a. te maken met de Inpassing van leerwegondersteunend- en praktijkonderwijs in passend onderwijs. Daarnaast zijn in de aangepaste versie onderwerpen opgenomen die gedurende het eerste jaar passend onderwijs verder zijn ontwikkeld en/of zijn aangepast.

Aan het einde van het schooljaar 2015-2016 is, net als het jaar daarvoor, een evaluatie gehouden onder de scholen m.b.t. de uitvoering van passend onderwijs. Aan de hand van de uitkomsten hiervan zijn weer nieuwe speerpunten geformuleerd voor het schooljaar 2016-2017.

Juridische structuur

Op 26 april 2013 is door een integrale statutenwijziging van de bestaande stichting, de Stichting Samenwerkingsverband VO Westland ontstaan. Het bestuur telt zes aangesloten schoolbesturen, waarvan drie besturen van buiten de regio vrijwillig zijn aangesloten. Alle vrijwillig aangesloten hebben een aansluitingsovereenkomst getekend.

Bestuur en toezicht

Bij de invoering van de wet- en regelgeving voor passend onderwijs heeft het Samenwerkingsverband VO Westland (SWV) een scheiding gemaakt tussen het uitvoerend (dagelijks) bestuur en het toezichthoudend (algemeen) bestuur.

Het dagelijks bestuur (DB) is belast met het besturen van de stichting. Het DB heeft daartoe een directeur benoemd die leiding geeft aan de dagelijkse gang van zaken binnen het SWV en die belast is met de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten. Zij is bevoegd alle daarvoor noodzakelijke handelingen te verrichten. Het DB houdt toezicht op de directeur.

In het bestuursreglement en managementstatuut zijn de exacte taken van zowel bestuur als directeur omschreven.

Het dagelijks bestuur bestond in 2016 uit:

- Tot 20 september 2016: Chris van Mechelen (St. Lentiz Onderwijsgroep), voorzitter
- Vanaf 20 september 2016: Jan Eliens (St. Lentiz Onderwijsgroep), voorzitter
- Cor van Dalen (St. Lucas Onderwijs / ISW), penningmeester
- Maarten van Kesteren (Herman Broersstichting), lid.

Volgens de statuten (Art.6 lid 6) zijn deze leden benoemd voor een periode van vier jaar en treden zij af volgens een door het Bestuur vast te stellen rooster. Een volgens het rooster afgetreden bestuurslid is onmiddellijk herbenoembaar. Het in een tussentijdse vacature benoemd bestuurslid neemt op het rooster van afgeden de plaats in van degene in wiens vacature hij werd benoemd. Er is geen maximale zittingsduur vastgelegd.

Continuïteit is belangrijk. Daarom moet worden vermeden dat op een bepaald moment een groot deel van het bestuur gelijktijdig afreedt. Omdat alle bestuursleden tegelijkertijd zijn aangetreden, bestaat het gevaar dat deze tegelijkertijd afreden. Daarom houdt het SWV voor de eerste periode na de oprichting van het SWV een variabele benoemingsperiode aan volgens onderstaande tabel:

	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/2020	2020/2021	2021/2022
H. Broeren	afreden				afreden		
Lentiz		afreden				afreden	
ISW			afreden				afreden

Code goed bestuur

Door de VO-raad is een code 'Goed onderwijsbestuur' in het voortgezet onderwijs opgesteld. Door middel van deze code wil de sector aangeven op een verantwoorde wijze met de beleidsruimte om te gaan en zich maximaal in te spannen haar zorgplichten naar behoren uit te voeren.

In het bestuursreglement van het SWV VO Westland wordt in artikel 3 lid 4 gesteld dat het bestuur van het SWV zich conformiert aan de Code Goed Bestuur van de VO-raad.

In de loop van het jaar zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Vergaderingen

In de jaarplanning staat aangegeven op welke data het DB en het AB vergaderen en welke onderwerpen tijdens die vergadering in ieder geval besproken dienen te worden. De werkwijze is dat het DB een voorstel vaststelt, waarna het verzoek bij het AB wordt neergelegd dit goed te keuren.

Het dagelijks bestuur is in 2016 vier keer bij elkaar geweest.

Eén ingeplande vergadering is komen te vervallen vanwege het verzetten van de voorgaande vergadering, waardoor de data zo dicht op elkaar zaten, dat de vergaderingen ineengeschoven zijn.

Het algemeen bestuur is in 2016 drie keer samengekomen met het dagelijks bestuur.

De directeur is bij alle vergaderingen aanwezig en heeft een adviserende en informerende functie.

Vier keer per jaar wordt aan de hand van kwartaalrapportages door de directeur verslag gedaan van de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen van het SWV.

Tijdens de vergaderingen zijn de volgende besluiten genomen:

BESLUITENLIJST Dagelijks Bestuur SWV VO Westland 2015

Besluit	Datum
Het SWV zal voorlopig voor één jaar lid worden van VOS/ABB	03-03-16
Het uurtarief van de zzp-schoolondersteuners blijft gehandhaafd op € 47,50	03-03-16
Het voorstel extra bekostiging ZML-scholen wordt verworpen	03-03-16
Aanvragen voor omzettingen van categorie 1 naar categorie 3 blijven in uitzonderlijke gevallen mogelijk	03-03-16
Aangepaste regionale toelaatbaarheidscriteria VSO worden vastgesteld (nog even onder voorbehoud van overleg 7 maart)	03-03-16
Jaarverslag 2015 (jaarrekening en bestuursverslag) wordt vastgesteld	03-03-16
Volgens het rooster van afreden treedt Maarten van Kesteren (HB) af en opnieuw aan	03-03-16
Het advies van Leeuwendaal m.b.t. detachering / aanstelling directeur is vastgesteld	03-03-16
Escalatieladder in toezichtkader vastgesteld	26-05-16
Er wordt geen nader onderzoek gedaan naar de mogelijkheid van een cluster 4-locatie in het Westland	26-05-16
Er wordt niet ingestemd met een hogere vergaderfrequentie voor de OPR	26-05-16
Toelaatbaarheidscriteria VSO worden definitief vastgesteld. Eind schooljaar 2016-2017 worden deze geëvalueerd.	26-05-16
Het jaarplan 2016-2017 is vastgesteld (per mail).	07-06-16
Jan Eliens volgt Chris van Mechelen op als voorzitter van het bestuur van het SWV VO Westland.	20-09-16
Contracten Rijndamschool worden niet getekend: geld zal echter wel leerling volgen.	20-09-16
Verantwoording SWV-middelen 2015-2016 en Forecast 2016-2017 ISW vastgesteld.	20-09-16
Voorstel van SWV Delfland m.b.t. jongeren met JB-/JR-maatregel en een regionale onderwijsscarrousel met doorzettingsmacht wordt verworpen.	15-11-16
Verantwoording SWV-middelen 2015-2016 Lentiz wordt vastgesteld.	15-11-16
Voorstel om € 30.000 (ISW) en € 15.000 (Lentiz Floracollege) extra op te nemen in de MJB ten gunste van de trajectgroepen wordt vastgesteld.	15-11-16
Voorstel om € 100.000 extra op te nemen in de MJB m.b.t. het geven van een extra impuls aan passend onderwijs wordt vastgesteld. Bestuur wil nader uitgewerkt inhoudelijk voorstel ontvangen zodra er meer bekend is.	15-11-16
De begroting 2017 en de MJB 2017-2022 worden vastgesteld.	15-11-17
Er wordt geen nadere uitwerking gegeven aan de huidige prioriteitenlijst uit het Jaarplan 2016-2017.	15-11-16

Jan Eliens, voorzitter dagelijks bestuur

Ondersteuningsplanraad

Leraren, ouders en leerlingen hebben inspraak op de manier waarop passend onderwijs en de ondersteuning van leerlingen in de regio wordt vormgegeven. Daartoe is een ondersteuningsplanraad (OPR) opgericht. In de ondersteuningsplanraad zijn de scholen met een vestiging in het Westland vertegenwoordigd, waarbij de VSO-school ook de VSO-scholen van buiten de regio vertegenwoordigt. Elke schoolvestiging heeft twee zetels: één voor een medewerker en één voor een ouder of leerling. De voornaamste taak van de ondersteuningsplanraad is om in te stemmen met het Ondersteuningsplan van het SWV VO Westland, Op 1 oktober 2015 heeft de OPR ingestemd met het aangepaste Ondersteuningsplan.

De OPR is in 2016 drie keer bij elkaar geweest (17 maart, 26 mei en 24 november). De directeur is bij deze bijeenkomsten aanwezig geweest. De volgende besluiten zijn tijdens deze bijeenkomsten genomen:

BESLUITENLIJST Ondersteuningsplanraad SWV VO Westland 2016

Besluit	Datum
OPR stemt in met aangepaste toelaatbaarheidscriteria VSO.	17-03-16
De OPR kiest Grace Muller als nieuwe voorzitter.	26-05-16
De OPR stemt in met het voorstel bij de MJB 'Impuls passend onderwijs'; de OPR wil graag op de hoogte blijven van de uitvoering van dit voorstel.	24-11-16
De OPR stemt in met het voorstel bij de MJB 'Extra bekostiging trajectgroepen'.	24-11-16
De OPR stemt in met de begroting 2017.	24-11-16
De OPR stemt in met de Meerjarenbegroting 2017-2022.	24-11-16

Nelly Huijsenda, voorzitter OPR t/m 31 juli 2016

Grace Muller, voorzitter OPR vanaf 1 augustus 2016

Aan het einde van het schooljaar 2015-2016 waren er vier vacatures in de OPR; de voorzitter ging met pensioen en de kinderen van drie vertegenwoordigers in de oudergeleding hadden hun diploma gehaald en gingen van school af. Gelukkig zijn de vacatures snel weer opgevuld, waardoor het schooljaar 2016-2017 met een volledige OPR kon worden gestart.

Na een gesprek met het Dagelijks Bestuur in september 2015, heeft op 8 februari 2016 een gesprek plaatsgevonden tussen een afvaardiging van het Algemeen Bestuur en een afvaardiging van de OPR. Daarin is het volgende besproken: De leden van de OPR herkennen het proces van de totstandkoming van het ondersteuningsplan als een onvermijdelijk top-down-proces vanuit de overheid. Toch hebben zij het gevoel in voldoende mate meegenomen te zijn. Zij staan positief tegenover de wijze van communiceren en informeren door de directeur van het samenwerkingsverband. Nu, ruim één jaar na invoering, stellen zij dat Passend Onderwijs wel leeft onder het personeel en dat de vrijblijvendheid er af is (ook door de assertieve opstelling van ouders). De scholen bouwen aan een ondersteuningsstructuur en zijn tevreden over de aanmeldingsprocedures voor extra ondersteuning. Wat nog gemist wordt, is het verantwoordelijk maken van gehele teams voor Passend Onderwijs, nu kan het overgelaten worden aan de docent die toevallig een leerling met extra ondersteuningsbehoefte in de groep heeft. Inzetten op delen van expertise zou een speerpunt moeten zijn volgens de OPR-leden.

Klachtenprocedures

Door het SWV VO Westland zijn klachtenprocedures vastgesteld m.b.t. 'school of ouders zijn het niet eens met de toewijzing van een arrangement door het SWV' en 'school of ouders hebben een geschil met het SWV over de toelaatbaarheid'. Daarnaast is er een regeling vastgesteld m.b.t. klachten aangaande het handelen van medewerkers van het SWV VO Westland. Alle klachtenprocedures zijn terug te vinden op de website van het SWV. Het SWV VO Westland is aangesloten bij de Landelijke Bezwaardviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring (LBT) die bezwaarschriften in behandeling kan nemen over de TLV. Er zijn in 2016 geen klachten binnengekomen bij het SWV.

Beoogde resultaten

Ambitie van het SWV VO Westland

De scholen binnen het SWV realiseren basisondersteuning op een hoog niveau en zijn in staat om leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften passend onderwijs te bieden. De expertise vanuit het SWV is er op gericht om docenten en leerlingen goed te ondersteunen met passende ondersteuningsarrangementen op maat, maar ook door preventief te adviseren en de expertise binnen de scholen te verspreiden. De gezamenlijke schoolbesturen in het SWV hebben de ambitie dat docenten goed zijn toegerust en handelingsbekwaam zijn in het omgaan met verschillen in de klas. Het realiseren van deze ambitie moet leiden tot een steeds minder beroep doen op extra ondersteuning vanuit het SWV en tot een gelijk blijven of vermindering van verwijzingen naar het voortgezet speciaal onderwijs. Voor elke leerling wordt een passende plek gegarandeerd; dit zal voor bepaalde leerlingen waarbij de ondersteuningsbehoeften de mogelijkheden van de reguliere scholen overstijgen, een plek in het voortgezet speciaal onderwijs zijn.

Beoogde resultaten

Aansluitend op het toezichtkader van de Inspectie van het Onderwijs, werkt het SWV toe naar de volgende resultaten:

1. Het SWV realiseert passende ondersteuningsvoorzieningen voor alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
2. Het SWV realiseert de toewijzing van extra ondersteuning en de plaatsing van de leerling tijdig en effectief;
3. Het SWV zet zijn middelen doelmatig in;
4. Het SWV realiseert de beoogde kwalitatieve en kwantitatieve resultaten die het voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften heeft opgesteld;
5. Binnen het SWV is zo min mogelijk schoolverzuim door leerlingen die (mogelijk) extra ondersteuning nodig hebben;
6. Het SWV stemt goed af met de jeugdzorg en WMO-zorg;

Kernactiviteiten

Het SWV probeert bovenstaande resultaten te verwezenlijken door het organiseren van een passend onderwijsaanbod voor alle leerlingen binnen het voortgezet onderwijs in het Westland, onafhankelijk van zijn of haar onderwijsbehoefte, waardoor leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken én zo min mogelijk leerlingen thuis zitten. Het SWV doet dat door de samenwerking tussen de scholen te versterken en de kwaliteit van de ondersteuning in de scholen te vergroten, o.a. door de inzet van zogenaamde schoolondersteuners met specifieke expertise op verschillende gebieden.

Wat hebben we bereikt in 2016?

Basisondersteuning (programma 1 totaal in begroting 2016 € 311.455)

Doel
De scholen ontwikkelen zichzelf op het gebied van passend onderwijs.
Docenten zijn voldoende toegerust om met verschillen tussen leerlingen in de klas om te gaan.
De scholen hebben de omslag gemaakt van indiceren naar arrangeren.
Alle scholen hebben de basisondersteuning op orde.

Aan de beide schoolbesturen voor regulier onderwijs is naar rato een ondersteuningsbudget toegekend om zo goed mogelijk aan de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen tegemoet te kunnen komen. De schoolbesturen hebben de toegekende bedragen verantwoord aan het SWV in een vast format, waarbij zij in september hebben aangegeven wat ze van plan zijn om met de toegekende middelen te gaan doen en in juli aangeven of dit ook daadwerkelijk gebeurd is. De middelen zijn o.a. besteed aan het invoeren van 'Leerling in Beeld' (een methode om leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte vroegtijdig te signaleren en de juiste ondersteuning in te zetten), de invoering van gepersonaliseerd leren en het aanstellen van deskundigen binnen de school (dyslexiecoach, orthopedagoog, etc.).

Schoolondersteuners B+ en (P)AB (programma 2 € 45.000 en programma 4 € 210.000)

Elke schoollocatie zorgt actief voor een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor leerlingen die zich bij haar aanmelden of slaan ingeschreven.
De deskundigheid van de schoolondersteuners is wijd verspreid binnen de scholen.
De schoolondersteuners maken deel uit van de ondersteuningsstructuur van de school.
De samenwerking zorgcoördinator, schoolondersteuner en jeugdhulp is geoptimaliseerd.

In 2016 zijn wederom aan alle reguliere scholen binnen het SWV schoolondersteuners (P)AB toegekend die, afhankelijk van de grootte van de school, het niveau dat geboden wordt en de problematiek die binnen de school speelt, tussen de 8 en 18 uur per week op de school aanwezig zijn om de school, de docenten en/of de leerlingen op maat te ondersteunen.

De schoolondersteuners beschikken over speciale expertise op het gebied van leerontwikkeling, op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en gedrag of over leerlingen met een lichamelijke of verstandelijke beperking of met een langdurige (chronische) ziekte.

Sinds vorig schooljaar kunnen de scholen de inzet van deze schoolondersteuners zelf bepalen (voorheen verliep dit via de ACTA), waardoor de inzet heel snel en daarmee preventief en effectief kan worden ingezet.

Los daarvan kunnen de scholen op afroep gebruik maken van specialisten van het SWV voor kortdurende ondersteuning of onderzoek (Basisondersteuning+).

In 2016 is met de zorgcoördinatoren, schoolondersteuners en directies veel gesproken over de inhoudelijke inzet van de schoolondersteuners. Er is een duidelijke kentering ingezet van voornamelijk individuele begeleiding van leerlingen door de schoolondersteuners naar een veel bredere inzet binnen de school, waarbij een belangrijk onderdeel is dat de deskundigheid wordt overgedragen aan medewerkers van de school en daarmee scholen steeds meer in staat zullen zijn om zelf orthopedagogisch en orthodidactisch te handelen.

In 2016 hebben vier schoolondersteunersoverleggen plaatsgevonden bij het SWV op 4 februari, 21 april, 23 juni en 17 november.

Tijdens deze overleggen zijn alle schoolondersteuners (P)AB en B+ en de directeur van het SWV aanwezig en worden o.a. de ontwikkelingen binnen het SWV en de ervaringen op de scholen met elkaar besproken. Daarnaast wordt altijd tijd ingeruimd voor interview en soms ook voor een presentatie over een interessant onderwerp of methode.

Naast deze gezamenlijke overleggen, voert de directeur van het SWV ook twee keer per jaar een individueel voortgangsgesprek met de schoolondersteuners.

VMBO4you (programma 3 € 223.500)

Elke schoollocatie zorgt actief voor een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor leerlingen die zich bij haar aanmelden of slaan ingeschreven.
--

Een speciale vorm van breedteondersteuning is VMBO4you. Bij VMBO4you volgen leerlingen met zeer ernstige gedragsproblematiek de lessen in een aparte afdeling binnen Lentz Floracollege. De klassen zijn klein: maximaal 14 leerlingen. De leerlingen krijgen les op hun eigen niveau (BL/KL/TL) en worden intensief begeleid in een setting waar duidelijkheid, structuur en consequent handelen voorop staat. Er werken hier speciaal opgeleide docenten die de klas alle lessen geven, uitgezonderd de praktijkvakken en gymnastiek.

In de onderbouw zullen de leerlingen in een VMBO4you-klas, in de bovenbouw (vanaf klas 3) integreren zij in de reguliere klassen op hun eigen niveau. De leerlingen en hun docenten krijgen daarbij ondersteuning vanuit de specialisten van VMBO4you.

Een belangrijk indicatiecriterium voor VMBO4you is de inschatting dat de leerling zonder deze intensieve vorm van extra ondersteuning geen diploma zal kunnen behalen in het regulier onderwijs en dat het alternatief het VSO zou zijn.

Voor plaatsing in VMBO4you is een beschikking van de ACTA nodig.

In het schooljaar 2015-2016 hebben 42 leerlingen gebruik gemaakt van VMBO4you. Daarvan zaten 24 leerlingen in de onderbouw en zijn 18 leerlingen (en hun docenten) in de bovenbouw begeleid.

Trajectgroepen (programma 5 € 210.000)

De trajectgroepen draaien 'op volle toeren', waardoor geen leerlingen tussen wal en schip vallen.

Voor sommige leerlingen is het, om verschillende redenen, tijdelijk niet mogelijk onderwijs te volgen in de reguliere klas. Voor deze leerlingen is er de mogelijkheid om onderwijs te volgen in een zogenaamde trajectgroep. Dit is een hele specialistische vorm van ondersteuning op de reguliere school, die in een vroegtijdig stadium kan worden ingezet voordat gedrag of situaties escaleren. Elke schoollocatie (of cluster van schoollocaties) beschikt over een trajectgroep.

Het is aan de verschillende schoollocaties hoe deze trajectgroepen zo efficiënt en effectief mogelijk worden ingericht, aansluitend op de overige interne ondersteuning, de visie en de organisatie van de school.

Er kan worden gevarieerd in de mate van integratie: leerlingen volgen een deel van het onderwijs in de trajectgroep en een deel van het programma in een reguliere klas of (vrijwel) het gehele programma wordt apart in de trajectgroep georganiseerd. Ook kan gevarieerd worden in de duur van het programma: van kortdurend tot gedurende de gehele schoolperiode. Kenmerken van de trajectgroep: ondersteuning op maat en flexibiliteit!

In het schooljaar 2015-2016 hebben in totaal 88 leerlingen gebruik gemaakt van de verschillende trajectgroepen. Veruit het grootste deel van deze leerling is na het traject volledig teruggekeerd naar de eigen klas. Een leerling is overgestapt naar een andere locatie van dezelfde school. Drie leerlingen zijn overgestapt op een MBO-traject. Twee leerlingen hebben de overstap gemaakt naar het VSO.

Er is geen enkele leerling voor een trajectgroep aangemeld die niet is toegelaten.

Twee keer per jaar inlicht de directeur van het SWV een overleg met alle trajectgroepmedewerkers. Tijdens deze overleggen worden ervaringen uitgewisseld en eventuele verbeterpunten benoemd.

FlexColleges (programma 6 € 35.000)

Westlandse leerlingen kunnen gebruik maken van de FlexColleges in de regio.

Voor leerlingen die de veiligheid van zichzelf, medeleerlingen en/of medewerkers in gevaar brengen, maar die niet in aanmerking komen voor het cluster 4 onderwijs, kan bij de ACTA een beschikking worden aangevraagd voor een FlexCollege in de regio. Met de omliggende samenwerkingsverbanden (Den Haag, Delft en Nieuwe Waterweg-Noord) zijn hier afspraken over gemaakt.

Doel van de Flextrajecten is terugkeer naar het regulier onderwijs, bij voorkeur naar de school van herkomst, maar als dat niet mogelijk blijkt, een andere vorm van onderwijs.

We volgen hier het principe 'geld volgt leerling': een school die een leerling verwijst naar een FlexCollege, draagt (een deel van) de basiskosten over.

In schooljaar 2015-2016 hebben in totaal 3 leerlingen gebruik gemaakt van een plaats op het FlexCollege. Deze leerlingen zijn allemaal op het FlexCollege in Den Haag geplaatst. Twee leerlingen hebben hun MBO entree-diploma behaald op het FlexCollege en zijn doorgestroomd naar het MBO. De derde leerling zit op dit moment nog op het FlexCollege.

Aanpassing regionale toelatingscriteria cluster 3 en 4

In de aanloop naar passend onderwijs hebben de vier samenwerkingsverbanden voor voortgezet onderwijs in de regio (Den Haag, Delft, Zoetermeer en Westland) gezamenlijk eenduidige toelatingscriteria voor de indicatiestelling voor het voortgezet speciaal onderwijs opgesteld. Sinds de invoering van passend onderwijs hebben de SWV's besloten daarbij de richtlijn toelaatbaarheid EMB-leerlingen, uitgebracht door de PO- en VO-raad, te hanteren.

Na afloop van het eerste jaar passend onderwijs zijn de toelatingscriteria geëvalueerd.

Tijdens deze evaluatie is gebleken dat deze richtlijn tot veel verwarring heeft geleid m.b.t. de indicatiestelling. Om die reden is besloten om de richtlijn niet meer te hanteren voor de indicatiestelling, maar uit te gaan van de 'oude' cluster 3-categorieën ZML, LZ, LG en MG en de cluster 4-categorie ZMOK. Met deze indeling wordt duidelijker in welke categorie een leerling valt en welke bekostiging daaraan verbonden is.

Uitgaande van bovengenoemde categorieën zijn de huidige toelatingscriteria aangepast.

Voor leerlingen die in de nieuwe toelatingscriteria vallen onder de categorie MG en ZML is duidelijk dat zij langdurig zijn aangewezen op intensieve ondersteuning in het speciaal onderwijs. Voor deze leerlingen is afgesproken dat de VSO-scholen bij de overstap van SO naar VSO eenmalig een nieuwe toelaatbaarheidsverklaring aanvragen bij het samenwerkingsverband. Deze TLV wordt afgegeven tot het schooljaar waarin de leerling 18 jaar wordt. Hiermee wordt de administratieve last voor ouders en VSO-school vermindert.

Er bestaat een mogelijkheid om de indicatie te verlengen tot 20 jaar. Het uitgangspunt hierbij is dat er goed afgewogen wordt wat het beste is voor de leerling: langer verblijf in het onderwijs of een vervolgbestemming buiten het onderwijs. Deze afweging is gebaseerd op het ontwikkelingsperspectief van de leerling en gebeurt in overleg met de ouders.

De eventuele verlenging kan op eenvoudige wijze bij het SWV worden aangevraagd door middel van het indienen van het transitieplan waarin de nog te behalen doelen worden beschreven en het standaard digitale aanvraagformulier.

De aangepaste toelatingscriteria en bovenstaande regeling zijn op 26 mei 2016 door het bestuur vastgesteld.

Advies Commissie Toewijzing Arrangementen (ACTA) (programma 7 € 35.000)

Aanvragen bij de ACTA worden binnen 4 schoolweken behandeld (na aanlevering compleet dossier).
M.b.t. profiwoo: de werkwijze en samenstelling van de ACTA zijn vastgelegd. Het aantal beschikbare uren is aangepast.
M.b.t. profiwoo: de werkwijze en het extra aantal uren voor de secretaris van de ACTA zijn vastgelegd.

Het SWV is verantwoordelijk voor de toelaatbaarheid voor het Voorgezet Speciaal Onderwijs (VSO). Er is daartoe een commissie van deskundigen (ACTA) ingericht, die de aanvragen voor het VSO beoordeelt. Naast de aanvragen voor het VSO, beoordeelt de ACTA ook de aanvragen voor de FlexColleges en VMBO4you.

De ACTA is in 2016 twaalf keer bij elkaar geweest om de door de scholen aangeleverde dossiers te bespreken en beoordelen op:

	Vergaderdatum
1.	Vrijdag 08/01/2016
2.	Vrijdag 05/02/2016
3.	Vrijdag 11/03/2016
4.	Vrijdag 08/04/2016
5.	Vrijdag 15/04/2016 (alleen VMBO4you)
6.	Vrijdag 20/05/2016
7.	Vrijdag 10/06/2016
8.	Vrijdag 01/07/2016
9.	Vrijdag 23/09/2016
10.	Vrijdag 28/10/2016
11.	Vrijdag 25/11/2016
12.	Vrijdag 16/12/2016

Er zijn in 2016 door het SWV in totaal 96 toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO afgegeven.

Deze zijn als volgt onderverdeeld (waarbij de categorie 'laag' verwijst naar ZML, ZMOK en LZ, de categorie 'midden' naar LG en de categorie 'hoog' naar MG):

Soort aanvraag	Laag	Midden	Hoog
Nieuwe aanvraag vanuit VSO-school	24	1	1
Herindicatie-aanvraag vanuit VSO-school	51	-	8
Aanvraag VSO vanuit reguliere school	10	1	-

Er zijn 2 aanvragen gedaan voor het FlexCollege en deze zijn beiden toegewezen.

Er zijn 17 aanvragen gedaan voor VMBO4you, waarvan er 16 zijn toegewezen.

Er zijn drie dossiers tijdens de eerste bespreking aangehouden, omdat de ACTA nadere informatie of nader onderzoek nodig had om tot een weloverwogen besluit te kunnen komen. Bij twee van deze dossiers is de TLV inmiddels toegewezen; het derde dossier loopt momenteel nog.

Over één aanvraag (VMBO4you) heeft de ACTA negatief beschikt, omdat de (reguliere) school nog lang niet alle mogelijke ondersteuning binnen de school, zoals afgesproken binnen het SWV, had ingezet.

Eén aanvraag is door de aanvrager teruggetrokken na bespreking in de ACTA (andere, beter passende oplossing bedacht).

Drie dossiers zijn voor bespreking in de ACTA afgewezen omdat de aanvraag bij een ander samenwerkingsverband moest worden ingediend.

Alle aanvragen zijn binnen de aangegeven termijn afgehandeld.

Er zijn geen geschillen ontstaan.

Op 5 februari 2016 heeft een tussenevaluatie met de ACTA plaatsgevonden. Bij deze tussenevaluatie waren de directeur van het SWV, alle leden van de ACTA en de secretaris van de ACTA aanwezig.

Tijdens de evaluatie zijn de laatste ontwikkelingen binnen het SWV besproken en is teruggekeken op de werkzaamheden van de ACTA, de procedures en de kwaliteit van de aangeleverde dossiers gedurende de eerste periode van het schooljaar.

Op 1 juli 2016 heeft de eindevaluatie 2015-2016 plaatsgevonden met dezelfde deelnemers. Conclusie was dat, mede dankzij de efficiënte manier van werken van de secretaris van de ACTA, alle zaken goed 'lopen'.

Integratie praktijk- en leerwegondersteunend onderwijs (pro en lwoo) in passend onderwijs

Alle procedures rondom pro/lwoo zijn opgenomen in het Ondersteuningsplan.
Afspraken rondom aanmelding pro/lwoo (incl. toetsgegevens) zijn met basisscholen gecommuniceerd.
De aanvragen voor lwoo/pro zijn geïntegreerd in Onderwijs Transparant.
Er is een richtlijn voor groepsplannen lwoo.
Er is een format handelingsplan/OPP voor de individuele lwoo-leerling.
Er is een format OPP voor het pro.

Met ingang van 1/1/2016 vallen pro en lwoo onder de systematiek van passend onderwijs.

De RVC's zijn opgeheven en de samenwerkingsverbanden zijn vanaf die datum verantwoordelijk voor de indicatie van lwoo en pro.

Voor het pro wordt een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) afgegeven, voor het lwoo een aanwijzing. Voor pro moet een TLV zijn afgegeven, voordat de school een beslissing neemt over plaatsing (net als bij het VSO). Voor lwoo is de aanwijzing niet gerelateerd aan toelating.

In de aanloop naar de integratie is door het SWV een werkgroep geformeerd met medewerkers van de pro- en lwoo-scholen met als doel om tot een gezamenlijk voorstel te komen m.b.t. de nieuwe procedure rondom pro en lwoo.

Dit voorstel is op 21 mei 2015 vastgesteld door het bestuur, waarna de inrichting en uitvoering van de nieuwe procedures gestart kon worden.

Er is een computersysteem aangeschaft dat de vertaling kon maken van Onderwijs Transparant naar een pro-/lwoo-module.

Door middel van een brochure zijn alle VMBO-scholen en basisscholen lijdig geïnformeerd over de nieuwe procedure, het opstellen van

OPP's/groepsplannen en alle andere veranderingen rondom pro en lwoo.

Vanaf maart 2016 stroomden de eerste aanvragen pro en lwoo binnen bij het secretariaat van de ACTA.

Op 28 oktober 2016 is de gehele inpassing met een aantal VMBO-scholen, de ACTA en het SWV geëvalueerd en bleek dat iedereen, op wat kleine (vooral technische) opstartproblemen na, erg tevreden was over hoe dit eerste jaar verlopen is. De korte lijntjes tussen de ACTA en de scholen werden zeer gewaardeerd door de aanvragers.

Overzicht aanvragen pro en lwoo in 2016:

Aanvragende school	Aantal lwoo	Aantal Pro
ISW Lagen Woerd	63	31
ISW Sweelincklaan	36	-
ISW Irenestraat	29	-
ISW Hoogeland	11	-
Lentiz Floracollege	71	5
Totaal	210	36

Twee aanvragen zijn niet toegewezen omdat zij niet voldeden aan de criteria.
Vijf aanvragen zijn op advies van de ACTA omgezet van lwo-aanvragen naar pro-aanvragen en zijn vervolgens alsnog toegewezen.
Alle aanvragen zijn binnen de aangegeven termijn behandeld. Er zijn geen geschillen ontstaan.

Samenwerking met de jeugdhulp

Doel
Er is duidelijkheid over de invulling van de taak van het SKT binnen de school.
Er is duidelijkheid over de samenwerking SKT-contactpersoon/SWV/zorgcoördinator/schoolondersteuner. Hulp/ondersteuning aan de leerling wordt afgestemd, gecoördineerd en gezamenlijk geëvalueerd. Hulpverleners/schoolondersteuners werken effectief samen.
In het OPP wordt het handelingsgedeelte van de jeugdhulp opgenomen en het OPP wordt gezamenlijk geëvalueerd.
Er is duidelijkheid over de taak van het SMW van Schoolformaat.

Door de gemeente Westland zijn in 2015 zogenaamde schoolcontactpersonen aan alle scholen in het Westland gekoppeld, met als inzet om de lijntjes tussen onderwijs en jeugdhulp te verkorten. Helaas werkte dit niet zo effectief als van tevoren gedacht was.
Daarop heeft de gemeente een speciale projectleider voor de verbinding tussen zorg en onderwijs in de arm genomen. Onder haar leiding heeft er op 24 mei een bijeenkomst plaatsgevonden met alle zorgcoördinatoren van de scholen, de schoolondersteuners, de medewerkers van het Sociaal Kern Team (SKT) en de schoolmaatschappelijk werkers van Schoolformaat. Uitkomst van dit overleg was dat de schoolmaatschappelijk werkers van Schoolformaat de taken van de schoolcontactpersonen binnen de scholen gaan overnemen. Tevens leggen zij de verbinding naar het SKT.
De schoolmaatschappelijk werkers worden bekostigd vanuit de schoolbesturen. Vanuit de gemeente wordt nu per school een aantal extra uren schoolmaatschappelijk werk bekostigd om de nieuwe opzet in de praktijk goed te laten werken.
Aan het begin van het schooljaar heeft op alle locaties een startgesprek plaatsgevonden met alle betrokkenen en is een start gemaakt met deze nieuwe manier van werken. Langzaam maar zeker krijgt dit steeds beter vorm, maar het is nog zoeken naar de meest effectieve en efficiënte weg. Het verbeteren van de samenwerking tussen de jeugdhulp en het onderwijs verdient nog steeds veel aandacht.

Thuiszitters

Doel
Alle thuiszitters zijn in beeld.
Er is een dusdanig ondersteuningsaanbod binnen het SWV dat er geen leerlingen onnodig thuis zitten.
Er zijn duidelijke afspraken tussen gemeente en onderwijs over taken, verantwoordelijkheden en aan te leveren gegevens m.b.t. thuiszitters.
Het overzicht van thuiszittende leerlingen, vrijstellingen en absoluut verzuimers wordt tweemaandelijks doorgegeven aan de Inspectie van het Onderwijs.
Er zijn duidelijke afspraken over leerlingen met onvoldoende verklaard ziekteverzuim (SOLK).

Met betrekking tot de (dreigende) thuiszitters zijn in 2016 goede afspraken gemaakt met de scholen, de gemeente en de jeugdhulp. Iedereen is het er over eens dat vroegtijdig signaleren en ingrijpen essentieel is bij het voorkomen van thuiszitters. Daarom staat dit onderwerp prominent op de agenda bij zowel de zorgcoördinatoren als de schoolondersteuners.

Er is vorig schooljaar een lijst met eerste signalen die een voorbode van ongeoorloofd verzuim kunnen zijn, verspreid onder de scholen. De verzuimcoördinatoren, de zorgcoördinatoren en de schoolondersteuners zijn alert op de eerste signalen die kunnen wijzen op (dreigend) ongeoorloofd verzuim/thuiszitten.

Met de scholen is afgesproken dat thuiszitters altijd zowel bij leerlicht als bij het SWV worden gemeld. Eens in de twee maanden vindt er overleg plaats over de thuiszitters tussen de teamleiders van leerlicht en het SKT en de directeur van het SWV.

Op verzoek van de Inspectie van het Onderwijs, wordt een aantal malen per jaar op vaste tijdstippen het aantal thuiszitters (anoniem) aan hen doorgegeven via het Internet School Dossier.

Bij veruit het grootste deel van de thuiszitters is sprake van complexe, meervoudige (psychiatrische en/of systeem-) problematiek. Bij geen enkele leerling in 2016 was de oorzaak van het thuiszitten dat geen geschikte plek op een school gevonden kon worden.
Gemiddeld was er sprake van ongeveer vijf thuiszitters op elk meetmoment. Het aantal thuiszitters in het Westland is vergeleken met de landelijke cijfers laag.

Ook dit schooljaar is door de scholen gebruik gemaakt van het protocol onvoldoende verklaard ziekteverzuim, waarbij school, leerlicht en JGZ intensief samenwerken.

Samenwerking PO-VO

Doel
Met het SWV PO zijn afspraken gemaakt over een goede overstap van PO naar VO voor leerlingen met een extra ondersteuningsvraag.

Naast de bestaande afspraken over de overdracht van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, is in het schooljaar 2015-2016 door het SWV PO en VO gezamenlijk een overlegorgaan PO-VO in het leven geroepen. Medewerkers van de scholen die direct te maken hebben met de overstap PO-VO zijn uitgenodigd om zich op te geven om aan dit overlegorgaan deel te nemen.

De opdracht aan het overlegorgaan was om de overstap PO-VO te monitoren, eventuele knelpunten te signaleren en met voorstellen te komen om de overstap zo goed en soepel mogelijk voor zowel school als leerling te laten verlopen. Doel was dat leerlingen vanaf dag één in het VO de ondersteuning zouden krijgen die ze nodig hebben.

Er hebben uiteindelijk zeven medewerkers vanuit het VO en vijf medewerkers vanuit het PO in het overlegorgaan plaatsgenomen. Deze groep is op 28 januari 2016, 17 maart 2016, 16 juni en 24 november bij elkaar geweest.

Tijdens de vergadering van 16 juni is besproken dat het overleg PO-VO eigenlijk over meer gaat dan alleen de leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. Daarom is besloten een kenniskring PO-VO op te richten met als doel de kennis van het PO en VO breder en dieper met elkaar te delen, zodat er meer begrip voor elkaar ontstaat en de overstap PO-VO zo soepel mogelijk kan verlopen.

In de kenniskring hebben medewerkers van de PO- en VO-scholen plaatsgenomen, die direct betrokken zijn bij de overstap PO-VO: leerkrachten groep 8, mentoren klas 1, IB'ers, taalcoördinatoren, etc., waarvan een groot deel ook al in het overlegorgaan zitting had.

De kenniskring PO-VO is op 13 september voor het eerst bij elkaar geweest. De tweede bijeenkomst zal binnenkort plaatsvinden.

Tijdens de laatste bijeenkomst van het overlegorgaan is besloten om dit overleg op te heffen omdat er nu twee gremia bestaan waar min of meer dezelfde zaken met elkaar worden besproken. Het overlegorgaan is dus opgegaan in het bredere overleg: de kenniskring PO-VO.

Evaluatie passend onderwijs schooljaar 2015-2016

Om te meten in hoeverre we aan onze beoogde resultaten voldoen, is er aan het einde van het schooljaar 2015-2016 wederom een enquête uitgezet onder de reguliere scholen. Voor de VSO-scholen is een aparte enquête opgesteld.

De (overwegend positieve) uitkomsten van de enquêtes zijn besproken in het bestuur en zijn meegenomen in de organisatie voor het schooljaar 2016-2017. Mede naar aanleiding van de uitkomsten uit de enquête zijn speerpunten geformuleerd voor het schooljaar 2016-2017. Deze speerpunten zijn besproken met de (locatie-)directeuren van de scholen, de zorgcoördinatoren en de schoolondersteuners en zullen gedurende het schooljaar 2016-2017 verder uitgewerkt worden.

Het voornaamste speerpunt is de verdere ontwikkeling van de basisondersteuning op de scholen (handelingsgericht werken, omgaan met verschillen in de klas, etc.).

De respons vanuit de VSO-scholen was dit jaar minimaal. Daarom kunnen geen conclusies aan deze uitkomsten worden verbonden. De enkele VSO-scholen die wel gereageerd hadden, gaven wederom aan het SWV VO Westland als een weinig bureaucratisch en gemakkelijk benaderbaar SWV te beschouwen.

Zorgcoördinatorenoverleg

Om de zes (school-)weken vindt er een zorgcoördinatorenoverleg plaats, waaraan alle zorgcoördinatoren van de reguliere scholen in het Westland deelnemen. De directeur van het SWV is de voorzitter van dit overleg. In overleg met de deelnemers stelt zij de agenda samen.

Tijdens het zorgcoördinatorenoverleg worden ontwikkelingen m.b.t. passend onderwijs en het SWV besproken. Het overleg heeft een tweeledig doel: het informeren van de zorgcoördinatoren en het ophalen van informatie over hoe zaken m.b.t. passend onderwijs binnen de scholen lopen. Naast deze uitwisseling van informatie vindt er intervisie plaats waarbij de zorgcoördinatoren hun ervaringen kunnen delen. Ook wordt het overleg soms ingevuld door een werksessie over een bepaald onderwerp. Regelmatig sluiten er mensen aan voor een presentatie of maken van de gelegenheid gebruik dat alle zorgcoördinatoren bij elkaar zitten. Zo is de gemeente Westland in 2016 aangesloten om over de inzet van het SKT met de zorgcoördinatoren van gedachten te wisselen en heeft Kentalis een presentatie gehouden over cluster 2-problematiek en de mogelijkheden voor ondersteuning. In 2016 zijn de zorgcoördinatoren op de volgende data bij elkaar gekomen:

Datum
Maandag 11 januari 2016
Maandag 7 maart 2016
Maandag 18 april 2016
Maandag 20 juni 2016
Maandag 26 september 2016
Maandag 14 november 2016

Nevenvestiging Herman Broerencollege Westerhok

De Herman Broerensliding en 's Heeren Loo zijn een unieke samenwerking aangegaan door onderwijs en zorg onder één dak aan te bieden. Om er voor te zorgen dat leerlingen met een verstandelijke beperking hun schoolcarrière succesvol kunnen afronden, is er op zorgpark Het Westerhok in oktober 2016 een nieuwe locatie van het Herman Broerencollege, in combinatie met de dagbesteding, geopend. Door deze samenwerking kunnen leerlingen van de school naar de dagbesteding als de les te intensief wordt. Datzelfde geldt ook voor de leerlingen van de dagbesteding naar de schoolklas. Daarnaast kunnen zorgmedewerkers van Het Westerhok de leraren en onderwijsassistenten ondersteunen in de klas.

Jaarplan 2016-2017

Op 7 juni 2016 is het jaarplan voor schooljaar 2016-2017 door het bestuur vastgesteld. In het jaarplan staan doelen en activiteiten beschreven, die nodig zijn om de stappen uit het ondersteuningsplan te realiseren. Het Ondersteuningsplan 2014-2018 vormt het kader van dit jaarplan. Per onderwerp zijn de doelen, de acties en door wie de actie wordt ondernomen, beschreven.

Internationalisering

In 2016 is er bij het samenwerkingsverband geen sprake geweest van internationalisering. De kans dat hier in de komende jaren wel sprake van is, wordt nagenoeg nihil geacht.

Financiële Inrichting

Vanaf augustus 2014 is de financiële administratie in handen van PMOS in Delft. Dit bureau heeft ook in 2016 de administratie voor het SWV VO Westland gevoerd. De administratie is zodanig ingericht dat deze overeenkomt met de programma's uit het Ondersteuningsplan. Op deze manier hangen het Ondersteuningsplan, de financiële rapportages en de jaarrekening allemaal met elkaar samen. De werkwijze m.b.t. facturen is als volgt: de directeur accordeert en codeert een factuur en mailt deze naar PMOS. Zij verwerken de factuur in hun systeem Elvy, waarna hij weer terugkomt bij de directeur ter goedkeuring. Vervolgens wordt de betaling door PMOS klaargezet in het bankpakket en kan de directeur deze versturen. Voor directe betalingen is in het bankpakket ingesteld dat de directeur altijd toestemming van de penningmeester nodig heeft om betalingen te kunnen doen. Andersom is de afspraak dat de penningmeester nooit zonder overleg met de directeur een betaling uitvoert. Helaas kan de bank geen systeem bieden waardoor deze werkwijze ook daadwerkelijk afgedwongen wordt.

In 2016 is wederom een onafhankelijk controller (MUN accountantskantoor) aan het SWV verbonden geweest. Deze zorgt o.a. voor eindejaarprognoses bij de tussentijdse financiële rapportages, toelast de begroting en levert een aandeel in het jaarverslag.

Inkoopbeleid

Bij het verlenen van opdrachten neemt het SWV de aanbestedingswetgeving in acht. Voor het verlenen van opdrachten aan de schoolondersteuners houden wij ons aan de 'tripartiete overeenkomst personeel gevolgen passend onderwijs' zoals overeengekomen door OCW, de sectorraden en de bonden.

Investeringsbeleid

Benodigde investeringen voor het SWV dienen geautoriseerd te worden door de directeur. De directeur legt vervolgens hierover verantwoording af aan het bestuur.

Financiële instrumenten

Naast de liquiditeiten op de spaarrekening bij de Rabobank, heeft het samenwerkingsverband geen andere financiële instrumenten. De verwachting is dat deze in de toekomst niet gebruikt zullen worden. De liquiditeiten op de spaarrekening zijn vrij opneembaar.

Prestatiebox

De regeling prestatiebox is niet van toepassing op het samenwerkingsverband.

Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Omdat het SWV VO Westland geen personeel in dienst heeft, is er geen beleid opgesteld met betrekking tot beheersing van uitkeringen na ontslag.

Huilevesting

Het SWV VO Westland huurt voor onbepaalde tijd een ruimte binnen het Floracollege van Lentiz Onderwijsgroep. Naar verwachting zal hier in de nabije toekomst geen wijziging in plaatsvinden. Voor de huur van deze ruimte en het gebruik maken van de faciliteiten wordt door Lentiz Onderwijsgroep € 5.000 per jaar in rekening gebracht. Jaarlijks wordt in de tussentijdse overleg vastgesteld of indexering van de vergoeding noodzakelijk is.

Begroting 2017 en meerjarenbegroting

De financiële positie van het SWV VO Westland is op dit moment goed te noemen. Het SWV beschikt over een redelijk ruime reserve i.o.v. de huidige lasten. Wat echter wel enigszins zorgen baart, is dat het SWV, zoals het er nu naar uitziet, pas vanaf 2019 weer een positieve begroting zal hebben. Op dat moment komt een groot deel van de middelen m.b.t. de verevening beschikbaar. Tot die tijd zal er elk jaar een deel van de reserve ingezet worden om het tekort te compenseren. Daarbij is een belangrijk aandachtspunt dat er altijd voldoende in kas blijft om eventuele tegenvallers op te vangen. In 2015 is door de controller een risicoanalyse uitgevoerd en daaruit is gebleken dat er altijd rond € 300.000 in kas moet zijn om eventuele financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Voorzichtig financieel beleid is dan ook geboden. Bestuur en directeur zijn zich hier zeer van bewust.

M.b.t. de meerjarenbegroting 2017-2022 zijn er een aantal zaken die ons zorgen baren.

Ten eerste de aanwezigheid van het Westerhok ('s Heeren Loo), een instelling voor mensen met een verstandelijke beperking, in Monster. Zij richten zich meer en meer op woonzorg voor jongeren en dat brengt mogelijk een groei voor het speciaal onderwijs (categorie hoog) met zich mee. Het SWV houdt de ontwikkelingen in de gaten, maar heeft hier geen directie invloed op.

Ten tweede is daar het hoge deelnemersaantal in het Iwo en pro. Bij Iwo en pro is sprake van gebudgetteerde bekostiging. Het aantal Iwo-/pro-leerlingen op 1/10/2012 vormt de basis. Dit wordt uitgedrukt in een deelnamepercentage. Voor de scholen geldt dat het aantal leerlingen op 1 oktober bepalend is voor de bekostiging voor Iwo en pro vanaf 1 januari in het kalenderjaar daaropvolgend.

Concreet betekent dit voor het SWV dat de inkomsten voor Iwo en pro aanzienlijk lager zijn dan de uitgaven.

Deze beide zaken hebben (mogelijk) tot gevolg dat er in de praktijk steeds minder middelen overblijven om aan het aanvankelijke doel van passend onderwijs, namelijk zo veel mogelijk leerlingen binnen het regulier onderwijs de ondersteuning bieden die zij nodig hebben, tegemoet te komen.

Ontwikkelingen 2017

Baten	2017
Rijksbijdragen	3.274.496
Overdracht aan scholen	-319.900
Vermindering zware ondersteuning	
- Personeel	-1.867.584
- Materieel	-113.321
Overige overheidsbijdragen	0
Overige baten	93.955
Totaal baten	1.067.646
Lasten	
Personele lasten	520.500
Afschrijvingen	0
Huisvestingslasten	5.000
Overige instellingslasten	741.409
Totaal lasten	1.266.909
Saldo baten en lasten	-199.263
Financiële baten en lasten	0
Resultaat	-199.263

Tot slot

Na ruim twee jaar passend onderwijs kunnen we vaststellen dat we de zaken in het Westland goed op orde hebben. Organisatorisch en inhoudelijk 'staat' de basis goed. Dit wil echter niet zeggen dat we nu achterover gaan leunen; er valt ook nog steeds genoeg te ontwikkelen en verbeteren! Onze zorg blijft de financiële kant van passend onderwijs en de vele (extra) taken en kosten die het SWV op zijn bordje krijgt zonder dat daar extra baten tegenover staan.

Ook door de ontwikkelingen en bezuinigingen in de zorgsector, lijken er steeds meer kosten bij het onderwijs terecht te komen, zonder dat het onderwijs daarvoor gecompenseerd wordt. Dit zijn zorgelijke ontwikkelingen.

Robyn Maas
Directeur SWV VO Westland
december 2016

Kerncijfers	2016	2015
Financieel		
Baten		
Rijksbijdragen	3.210.949	2.087.162
Overdracht aan scholen	-313.431	-327.385
Vermindering zware ondersteuning		
- Personeel	-1.959.255	-829.596
- Materieel	-119.511	-119.322
Overige overheidsbijdragen	0	0
Overige baten	108.083	92.315
Totaal baten	924.835	903.164
Lasten		
Personele lasten	440.830	297.578
Afschrijvingen	0	0
Huisvestingslasten	5.000	5.000
Overige instellingslasten	516.411	433.378
Totaal lasten	962.241	735.956
Saldo baten en lasten	-37.406	167.208
Financiële baten en lasten	1.689	3.061
Resultaat	-35.717	170.269
Eigen vermogen	959.969	995.686
Voorzieningen	0	0
Solvabiliteitsratio	86,26%	86,78%
Liquiditeit	7,28	7,56
Huisvestingsratio	0,52%	0,68%
Kapitalisatiefactor	120,33%	127,06%
Weerstandsvermogen	103,61%	109,87%

Financiële kengetallen

Financiële analyse balans

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

Op korte termijn beschikbaar	31-12-2016	31-12-2015
Liquide middelen	972.721	1.075.860
Vorderingen	140.159	71.710
Kortlopende Schulden	-152.911	-151.884
Werkkapitaal	959.969	995.686

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	0	0
Langlopende schulden	0	0

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	959.969	995.686
---	----------------	----------------

Eigen vermogen	959.969	995.686
Voorzieningen	0	0
	959.969	995.686

Balans	31-12-2016	31-12-2015
Activa		
Materiële vaste activa	0	0
Vorderingen	140.159	71.710
Liquide middelen	972.721	1.075.860
	1.112.880	1.147.570
Passiva		
Vermogen	959.969	995.686
Kortlopende schulden	152.911	151.884
	1.112.880	1.147.570

Toelichting op enkele posten van de balans

Liquide middelen

De afname van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Vorderingen

De vorderingen nemen toe met € 68.448. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de vordering op het ROC Mondriaan, betreffende de VSV-subsidie en er zijn in 2016 meer facturen betaald waarvan de kosten betrekking hebben op 2017.

Kortlopende schulden

Het saldo van de kortlopende schulden is nagenoeg hetzelfde gebleven. Het saldo crediteuren is afgenomen met € 10.070, de post overige vorderingen is daarentegen toegenomen met € 11.097. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de vooruitontvangsten beschikking voor de VSV-subsidie 2016/2017.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van 2016 is gedaald ten opzicht van het eigen vermogen in 2015. Dit is te verklaren door het negatieve resultaat van 2016.

Financiële analyse exploitatie

Het exploitatieresultaat 2016 sluit met een negatief resultaat van € -35.717

Baten	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil
Rijksbijdragen	3.210.949	3.112.179	98.770
Overdracht aan scholen	-313.431	-311.455	-1.976
Vermindering zware ondersteuning			
- Personeel	-1.959.255	-1.906.451	-52.804
- Materieel	-118.511	-121.573	2.062
Overige baten	106.083	34.028	72.055
Totaal baten	924.835	806.728	118.107
Lasten			
Personele lasten	440.830	500.500	59.670
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	5.000	5.000	0
Overige instellingslasten	516.411	564.140	47.729
Totaal lasten	962.241	1.069.640	107.399
Saldo baten en lasten	-37.406	-262.912	225.506
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	1.689	0	1.689
Saldo fin. baten en lasten	1.689	0	1.689
Exploitatieresultaat	-35.717	-262.912	227.195

Toelichting verschillen werkelijk-begroting

De werkelijke uitgaven en ontvangsten over 2016 zijn vergeleken met de begroting van 2016 en de werkelijke uitgaven en ontvangsten 2015.

Resultaat Het gerealiseerde exploitatieresultaat voor 2016 bedraagt een overbesteding van € 34.217. In 2015 bedroeg het gerealiseerde exploitatieresultaat een onderbesteding van € 170.269. T.o.v. de begroting 2016 betreft dit een overschot van € 228.695.

Totale baten De totale baten in 2016, inclusief de overdracht aan scholen, zijn € 118.107 hoger t.o.v. de begroting van 2016. De hogere opbrengsten worden onder andere veroorzaakt door hogere Rijksbijdragen van € 48.028. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere opbrengst van de zware ondersteuning. Bij het opstellen van de begroting 2016 waren de bedragen van de Rijksbijdragen nog niet precies bekend. Tevens zijn de overige baten € 72.055 hoger dan begroot. In 2016 heeft het ministerie besloten de tijdelijke subsidie VSV tot en met het schooljaar om te zetten in een structurele subsidie. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden, omdat op het moment van het opstellen van de begroting dat nog niet bekend was, derhalve is in 2016 € 37.715 meer ontvangen dan begroot. In 2016 zijn de kosten van plaatsing Flex College à € 15.690 geheel doorbelast aan de scholen. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden. Daarnaast is er nog een bedrag aan overige inkomsten ontvangen van € 18.650 inzake de bijdrage van reguliere scholen voor tussentijdse doorverwijzing naar het VSO. Dit bedrag was niet opgenomen in de begroting.

Ten opzichte van de werkelijke baten 2015 zijn de baten in 2016 gestegen met € 21.671. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het doorbelasten van de kosten van leerlingen die tussentijds van het regulier onderwijs naar het speciaal onderwijs zijn verwezen, zoals vastgesteld in het bestuursbesluit van 16 juni 2015 rondom de groei-regeling. Deze regeling is in 2016 voor het eerst toegepast.

Personele lasten

De werkelijke personele lasten zijn € 61.170 lager dan begroot. Met name de kosten van verplichte herbesteding AB (programma 2B) zijn te hoog ingeschat, de werkelijke kosten bedroegen € 54.183 lager dan begroot. De daling van de kosten van verplichte besteding AB wordt met name veroorzaakt door de lagere kosten die De Piramide in rekening heeft gebracht en door minder levering van schoolondersteuning door RESPONZ in schooljaar 2015-2016. Daarnaast werd in de begroting rekening gehouden met kosten van inhuur van extra schoolondersteuners, die uiteindelijk niet ingezet zijn. Tevens zijn de kosten van de medewerkers van de ACTA € 14.778 lager uitgevallen dan aanvankelijk begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat ten tijde van het opstellen van de begroting de kosten voor inhuur nog niet bekend waren.

Huisvestingslasten

De werkelijke kosten voor huisvesting zijn conform de begroting.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 47.729 lager dan begroot. Omdat er minder leerlingen naar het FlexCollege zijn verwezen dan begroot, vielen in 2016 de kosten van plaatsing FlexCollege (programma 2G) € 23.350 lager uit. De werkelijke kosten voor de groeiregeling bedragen (programma 8) € 12.840 meer dan begroot. Dit wordt veroorzaakt, doordat de begroting was gebaseerd op het aantal groeileerlingen in het voorgaand jaar. Het verschil tussen het aantal vso leerlingen op peildatum 1 februari 2016 was dit jaar echter aanzienlijk groter dan op teledatum 1 oktober 2015.

Financiële baten en lasten

De werkelijke rente inkomsten bedragen € 1.689. Deze waren niet begroot.

Financiële kengetallen

De kengetallen zijn als volgt:

	2016	2015	Norm
Solvabiliteit 1	86,26%	86,76%	30,00%
Solvabiliteit 2	86,26%	86,76%	50,00%
Huisvestingsratio	0,52%	0,68%	10,00%
Kapitalisatiefactor	127,06%	127,06%	35% - 60%
Liquiditeit	7,28	7,56	0,5 - 1,5
Rentabiliteit	-3,86%	18,85%	0-5%

Solvabiliteit

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Solvabiliteit 1

Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is.

Solvabiliteit 2

Indien het EV inclusief voorzieningen wordt gesteld tegenover het totale vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

Liquiditeit

De liquiditeit van een organisatie wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden.

Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar wordt gebracht.

In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden.

Voorbeelden zijn de winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

Het kengetal current ratio is inclusief voorraden en quick ratio is exclusief voorraad. De Stichting heeft geen voorraden dus zijn de kengetallen aan elkaar gelijk.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de totale lasten van de huisvesting en de totale lasten van de stichting.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat van de stichting en de baten.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt berekend door het totale vermogen te delen op de totale baten (TV/TB). Als signaleringsgrens wordt hierbij een bovengrens van 60% gegeven voor kleine schoolbesturen en een bovengrens van 35% voor grote schoolbesturen.

Treasury verslag

In 2016 is er een treasury statuut in het bestuur besproken en vastgesteld. Een treasury statuut regelt de liquiditeits- en beleggingsmogelijkheden van de stichting. De dagelijkse uitvoering is in handen van de directeur. In 2016 zijn er geen wijzigingen opgetreden in de beleggingen op lange termijn. De toegestane beleggingen bestaan uit risicovrije obligaties en deposito's. Ullmo 2016 zijn er geen beleggingen.

Risicobeheersing en toezicht (Continuïteitparagraaf)

Het Ministerie van OC&W heeft de verplichting opgelegd om vanaf het verslagjaar 2013 een continuïteitsparagraaf op te nemen in het jaarverslag. In deze continuïteitsparagraaf moet een meerjarenparagraaf worden opgenomen met gegevens over het verslagjaar en een prognose over de komende 3 jaar.

Daarnaast moet er ook een paragraaf worden opgenomen inzake het risicomanagement. Hierin moet zijn opgenomen de wijze van inrichting en functioneren in de praktijk van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden en welke maatregelen hiervoor zijn genomen.

Risicomanagement

Ten einde de risico's te beperken hanteert het samenwerkingsverband een planning en controlcyclus waarbij de directie de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording aan het bestuur over aflegt. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter flatering aan het bestuur wordt voorgelegd. Het samenwerkingsverband dient een zodanig vermogen (kapitaal) aan te houden dat de activiteiten kunnen worden gecontinueerd. Investeringsplanningen kunnen worden verricht, aan betalingsverplichtingen kunnen worden voldaan en risico's kunnen worden opgevangen. Het samenwerkingsverband maakt hierbij gebruik van de kapitalisatiefactor. De kapitalisatiefactor bestaat uit de transactiefunctie, de financieringsfunctie en de bufferfunctie. De bufferfunctie is het vermogen dat aanwezig dient te zijn voor het opvangen van de risico's en onvoorziene calamiteiten. Om de risico's te bepalen heeft het samenwerkingsverband in 2015 een risicoanalyse opgesteld, welke voor 2016 gehandhaafd is. In deze risicoanalyse zijn de risico's geïnventariseerd en hieraan een risicobedrag gegeven. Het totale risicobedrag uit deze analyse vormt de bufferfunctie die het samenwerkingsverband aan wil houden.

Risico's en maatregelen

Na inventarisatie onderkent het samenwerkingsverband de volgende risico's:

VSO-leerlingen op teldatum

Het verschil tussen het aantal verwezen VSO-leerlingen op teldatum kan afwijken van het begrote aantal. Hierdoor zal de afdracht van de bekostiging hoger uitvallen dan begroot. Bij een stijging van het aantal VSO-leerlingen op teldatum zal als maatregel hierop de uitgaven gereduceerd moeten worden. De prognosecijfers zijn hierin de voorspellende factor.

Voor de prognosecijfers van het aantal VSO-leerlingen voor de komende jaren is gebruik gemaakt van de leerlingenprognoses van de gemeente Westland. Omdat het totaal aantal leerlingen in de prognoses redelijk gelijk blijft en er geen verandering van beleid is m.b.t. het VSO, is de verwachting dat ook het aantal VSO-leerlingen op teldatum de komende jaren ongeveer gelijk zal blijven.

's Heeren Loo locatie het Westerhok in Monster, een instelling voor mensen met een verstandelijke beperking, heeft te kennen gegeven zich meer te richten op jongere bewoners. Dit betekent dat mogelijk in de toekomst zij ook onder de bekostiging zullen vallen van het SWV VO Westland.

VSO-leerlingen op peildatum

Het verschil tussen het aantal leerlingen op 1 oktober en het aantal op peildatum 1 februari bepaalt de door het samenwerkingsverband te betalen aanvullende bekostiging aan de VSO-scholen. Deze overdracht geldt voor het materiële deel voor het lopende kalenderjaar en voor het personele deel voor het komende schooljaar. Bij een stijging van het aantal VSO-leerlingen op peildatum zal als maatregel hierop de uitgaven gereduceerd moeten worden. De prognosecijfers zijn hierin de voorspellende factor.

De inschatting is, dat de komende jaren het aantal VSO-leerlingen ieder jaar op peildatum met 5 leerlingen is toegenomen. Omdat het SWV hier geen invloed op heeft, blijft dit een zeer onzekere factor.

LWOO/Pro-leerlingen

Vanaf 1 januari 2016 wordt voor elke SWV per kalenderjaar een maximumbudget vastgesteld. Het deelname percentage LWOO en Pro per 1 oktober 2012 is leidend voor de bekostiging. Dit percentage wordt vermenigvuldigd met het aantal VO-leerlingen per 1 oktober van het voorafgaande jaar. Deze uitkomst wordt vermenigvuldigd met een landelijk vastgesteld bedrag. Bij een stijging van het aantal LWOO/Pro-leerlingen zal als maatregel hierop de overige uitgaven van lichte ondersteuning gereduceerd moeten worden. De prognosecijfers en het aanname beleid van de scholen zijn hierin de voorspellende factoren.

Daling leerlingenaantal

Indien het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband zal dalen dan zal dit tot gevolg hebben dat de inkomsten van het Rijk de komende jaren zullen gaan dalen. Op basis van de prognosecijfers zal dit zichtbaar moeten zijn. Als maatregel hierop zullen kostenbesparingen en beleidsaanpassingen doorgevoerd moeten worden.

Schadeclaims n.a.v. klachten van ouders

Door kwaliteitsbeleid in te voeren en te volgen en daarnaast een open communicatiestructuur na te streven wordt mogelijke ontevredenheid bij ouders, die kunnen leiden tot klachten (schadeclaims) vroegtijdig geïdentificeerd en besproken. Eventuele klachten worden transparant behandeld. Het overgebleven risico op schadeclaims is middels een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering en aansprakelijkheidsverzekering bedrijven afgedekt.

Politiek (wet- en regelgeving)

De politiek is beperkt consistent te noemen en juist op de momenten dat er geen consistentie is, kunnen er financiële risico's ontstaan. Daarom zullen de politieke ontwikkelingen goed gevolgd moeten worden. Verder moeten afspraken goed vastgelegd worden en worden gelden pas ingezet na ontvangst van de beschikking. Indien nodig moeten er ook kostenbesparingen en beleidsaanpassingen doorgevoerd moeten worden.

Met ingang van 1 januari 2016 zijn zowel private als publieke organisaties die persoonsgegevens verwerken verplicht om inbreuken op de beveiliging te melden die leiden tot verlies of misbruik van persoonsgegevens van abonnee of gebruiker. Het doel van de meldplicht is om tot een betere bescherming van persoonsgegevens te komen. De sanctie op niet-naleving van de meldplicht is een geldboete. Derhalve is in 2016 het protocol meldplicht datalekken SWV VO Westland opgesteld. Dit protocol voorziet op een gestructureerde wijze in het melden van datalekken in het kader van de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp).

Per 1 mei 2016 is de Verklaring Arbeidsrelatie (VAR) komen te vervallen door de komst van de wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelatie (DBA). Deze wet moet er voor zorgen dat het financiële risico eerlijker verdeeld wordt als er sprake is van een verkapt dienstverband. Het Samenwerkingsverband VO Westland maakt gebruik van freelancers en dus loopt het samenwerkingsverband ook risico op naheffing van de loonheffing. Tot 1 januari 2018 heeft de belastingdienst zijn repressieve handhaving opgeschort. Dit betekent dat indien de belastingdienst achteraf constateert dat er feitelijk sprake is van een dienstbetrekking en er geen sprake is van kwaadwillendheid, er geen naheffingsaanslag loonheffing wordt opgelegd. Vanaf schooljaar 2016-2017 werkt het Samenwerkingsverband VO Westland voor de freelancers met de modelcontracten van de belastingdienst.

Conclusie

Voor deze risico's is een risicobedrag bepaald. Al deze risicobedragen tezamen vormen het totale risicoprofiel. Het totale risicoprofiel voor het samenwerkingsverband VO Westland bedraagt € 312.500. Dit is het kapitaal wat nodig is voor het opvangen van de risico's en tegenvallers in de exploitatie. Dit wordt ook wel de bufferfunctie genoemd.

Rapportage toezichthoudend orgaan

In deze rapportage, onderdeel van het bestuursverslag, geeft het toezichthoudend orgaan aan op welke wijze zij het bestuur ondersteunt en/of adviseert over de beleidsvraagstukken en de financiële problematiek.

Rapportage toezichthoudend orgaan

Tijdens de gezamenlijke vergaderingen van het algemeen en dagelijks bestuur, die drie keer per jaar plaatsvinden, worden zowel de beleidsvraagstukken als de tussentijdse financiële rapportages besproken. Het algemeen bestuur heeft hierbij een adviserende, keurende en toezichthoudende rol. In de jaarplanning staat aangegeven op welke data het DB en het AB vergaderen en welke onderwerpen tijdens die vergaderingen in ieder geval besproken dienen te worden. De werkwijze is dat het DB in de eigen vergadering een voorstel reeds heeft vastgesteld, waarna het verzoek bij het AB wordt neergelegd dit goed te keuren, voor zover het onderwerpen betreft die in de statuten als zodanig benoemd zijn.

Het algemeen bestuur (AB) heeft tot taak het toezicht houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen het SWV alsmede het uitvoeren van die taken en bevoegdheden die in de statuten aan het AB zijn opgedragen of toegekend.

Het AB houdt toezicht op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de ondersteuningsmiddelen. Zij doet dit met name door elke drie maanden kennis te nemen van de kwartaal- en managementrapportages waarin staat vermeld welke middelen zijn ontvangen en hoe deze zijn besteed. Daarnaast geven deze rapportages ook altijd een prognose voor de resterende maanden van het betreffende jaar. Het AB heeft beoordeeld dat de toegewezen middelen in 2016 doelmatig en rechtmalig zijn besteed, conform de opdracht van het samenwerkingsverband.

Het algemeen bestuur bestond in 2016 uit:

- Jo Willenborg (St. De Haagse Scholen), voorzitter
- Johan Taal (St. RESPONZ), lid
- Kees Richel (St. J.C. Pleysierschool), lid.

Aspecten van de toezichthoudende rol van zowel het DB als het AB zijn weergegeven in de volgende vastgestelde bestuurlijke documenten van het SWV VO Westland:

1. Statuten
2. Bestuursreglement
3. Managementstatuut
4. Treasurystatuut
5. Document: Vormgeving Code Goed Bestuur en Planning & Controlcyclus
6. Ondersteuningsplan.

Aanvullend hierop is in de AB/DB-vergadering van 13 juni 2016 het nieuw opgestelde Toezichtkader besproken, vastgesteld en goedgekeurd. Dit Toezichtkader wil huidige en toekomstige toezichthouders in staat stellen om hun rol goed te pakken doordat de toezichthouder weet waarop hij/zij toezicht houdt, wat wel en niet van hem/haar wordt verwacht en hoe het toezicht concreet wordt ingevuld. Daarnaast wordt de verhouding tussen het DB, AB en de directeur nader omschreven.

In dezelfde vergadering is uitgebreid gesproken over de (landelijk) verschuivende inzichten inzake governance binnen de samenwerkingsverbanden. Besloten is om dit vraagstuk naar een later tijdstip te verplaatsen wanneer e.a.a. zich landelijk meer uitgekristalliseerd heeft.

In het Toezichtkader is op bladzijde 4 vastgelegd dat het AB de externe accountant benoemt.

In de vergadering van 1 december 2014 is door het AB Van Ree Accountants als externe accountant aangewezen.

Het SWV vervult een maatschappelijke opdracht, het realiseren van een dekkend aanbod aan ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen in de regio, zodanig dat elke leerling die extra ondersteuning nodig heeft die ook ontvangt op een plek die past bij de ondersteuningsbehoefte van de leerling. De toezichthouder heeft als belangrijke taak erop toe te zien dat het SWV doet waarvoor het is opgericht, namelijk het vervullen van deze maatschappelijke taak. De toezichthouder heeft daarbij een open oog en oor voor de behoeften van de samenleving en de externe omgeving: dit betekent onder meer dat het SWV zorgdraagt voor een actieve dialoog met belanghebbenden (o.a. ouders, gemeente, vervolgonderwijs, ketenpartners).

Omdat beide besturen onbezoldigd zijn, is geen sprake van werkgeverschap van het toezichthoudend bestuur t.o.v., het uitvoerend bestuur.

In de statuten (art. 6 lid 2) is vastgelegd dat het dagelijks bestuur (Bestuur) wordt benoemd door het dagelijks bestuur en dat het DB bestaat uit een vertegenwoordiger van Stichting Lucas (ISW), een vertegenwoordiger van Lentiz Onderwijsgroep en een vertegenwoordiger van de Herman Broerenstichting namens het VSO (art. 6 lid 3).

Er heeft in 2016 een verandering plaatsgevonden in de samenstelling van het bestuur, waarbij de vertegenwoordiger van Lentiz Onderwijsgroep, Chris van Mechelen, is vervangen door zijn opvolger, Jan Eliens. Dit is in de DB-vergadering van 20 september 2016 vastgesteld.

Het dagelijks bestuur benoemt de directeur van het samenwerkingsverband (art. 7 lid 6) en fungeert als werkgever voor de personeelsleden aan het samenwerkingsverband verbonden (art. 7 lid 14).

Het DB fungeert als intern toezichthouder en ziet toe op de uitvoering van de taken en uitoefening van bevoegdheden welke door hem aan de directeur zijn gemandateerd (art. 7 lid 11).

De leden van het algemeen bestuur worden benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur (art. art. 9 lid 4). Het AB bestaat uit een vertegenwoordiger van de Stichting J.C. Pleysierschool, een vertegenwoordiger van Stichting RESPONZ en een vertegenwoordiger van Stichting De Haagse Scholen (art. 9 lid 2).

Er hebben in 2016 geen veranderingen in de samenstelling van het AB plaatsgevonden.

In de gezamenlijke vergadering van 14 december 2015 is het functioneren van zowel het uitvoerend als toezichthoudend bestuur besproken. Daarbij stond o.a. de vraag centraal in hoeverre de bestuurders het als een spagaat ervaren om als schoolbestuurder deel uit te maken van het bestuur van het SWV. De leden van het DB merken op dat het belang van de school ook het belang van het SWV is, dus dat daar niet zo veel onderscheid tussen zit. Daarnaast werd vooral het belang van goed samenwerken benadrukt. AB en DB zijn het er over eens dat de dynamiek en cultuur in het Westland anders is dan bijvoorbeeld in Den Haag. Er wordt gezamenlijk altijd wel een oplossing gevonden voor een probleem. Niettemin is het wel belangrijk om zaken goed vast te leggen.

Verder is besproken dat er een duidelijk verschil moet zijn tussen het DB en het AB. Het AB heeft als toezichthouder een andere rol. Het DB verwacht van het AB dat zij, net als de Inspectie, kritisch meekijken. Het DB gaf aan dat dit wat hen betreft soms best wat kritischer mag. Zij vragen zich af of het AB wel voldoende tijd heeft om alle aangeleverde stukken te lezen en daar vervolgens kritische vragen over te stellen. Het AB geeft echter aan dat zij vooral op hoofdlijnen toezicht houdt en niet in details treedt. Dat is de taak van het DB.

Tot slot werd nog opgemerkt dat de Inspectie voornemens is om de toezichthouderrol weg te halen bij de schoolbesturen en een belangeloze partij deze rol te laten vervullen.

Voor het jaar 2017 staat een evaluatie van het eigen functioneren van het AB, los van het functioneren in samenwerking met het bestuur, gepland. Dit zal plaatsvinden onder begeleiding van een extern voorzitter.

Enkele leden van het DB en alle leden van het AB vervullen naast de werkzaamheden voor het SWV VO Westland ook werkzaamheden voor andere SWV's in de regio waar de scholen van de bestuurders onder vallen.

Er hebben zich in 2016 geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van (potentieel) tegenstrijdig belang.

Zowel de leden van het AB als de leden van het DB ontvangen geen bezoldiging voor hun taken binnen het SWV VO Westland.

BESLUITENLIJST Algemeen Bestuur SWV VO Westland 2015

Besluit	Datum
Aangepaste toelaatbaarheidscriteria VSO zijn goedgekeurd onder voorbehoud van het overleg in Delft van 24 maart.	21-03-16
Het jaarverslag 2015 en de meerjarenbalans zijn goedgekeurd.	21-03-16
Aangepaste toelaatbaarheidscriteria VSO zijn goedgekeurd.	13-06-16
Toezichtkader wordt vastgesteld (DB) en goedgekeurd (AB).	13-06-16
Begroting 2017 is goedgekeurd.	05-12-16
Meerjarenbegroting 2017-2022 is goedgekeurd.	05-12-16
Meerjarenbalans is vastgesteld (DB) en goedgekeurd (AB).	05-12-06

Jo Willenborg, voorzitter algemeen bestuur

A1

Leerlingaantallen en personeel

	01-10-16	01-10-17	01-10-18	01-10-19
VO overige	5.311	5.348	5.343	5.337
leerlingen PrO	141	145	144	141
leerlingen LWO	821	841	840	821
totaal VO	6.273	6.334	6.327	6.299
Toename + / afname -		-61	7	28
VSO lin teldatum				
categorie 1 (laag)	147	147	147	147
categorie 1 (midden)	6	6	6	6
categorie 1 (Hoog)	16	16	16	16
% van totaal VO	2,69%	2,67%	2,67%	2,68%
Groei VSO lin op peildatum				
categorie 1 (laag)	5	5	5	5
categorie 1 (midden)	0	0	0	0
categorie 1 (Hoog)	0	0	0	0
totaal VSO	5	5	5	5
% van totaal VO	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%
Personeel	2016	2017	2018	2019
	FTE	FTE	FTE	FTE
Inhuur personeel	5,1250	5,1250	5,1250	5,1250

Ontwikkeling personeel

De directeur (1,000 FTE) wordt ingehuurd van de Lentiz onderwijsgroep. Voor de uitvoering van de verschillende programma's wordt er van verschillende partijen voor 5,1250 FTE ingehuurd. De verwachting is dat de totale omvang van de inhuur niet zal wijzigen in de volgende jaren.

Ontwikkeling leerlingaantallen

Voor de leerlingaantallen is in de meerjarenbegroting gebruik gemaakt van de leerlingprognose VO 2016 zoals deze is opgesteld door Pronexus BV in opdracht van de gemeente Westland. Bij het opstellen van de prognose is gebruik gemaakt van gegevens uit de gemeentelijke bevolkingsadministratie t/m peildatum 1/1/2015, van woningvoorraadgegevens vanaf 2000, van een actuele woningbouwplanning, van 1 oktober tellingen van de afgelopen 4 jaar en van herkomstgegevens van leerlingen.

A2

	2016	2017	2018	2019
Balans	Werkelijk	begroting	begroting	begroting
Activa				
Materiele vaste activa (-/- egalisatie)	0	0	0	0
Viottende activa	140.159	140.159	140.159	140.159
Liquide middelen	972.721	773.458	709.205	795.470
1.112.880	913.617	849.364	935.629	
Passiva				
Eigen vermogen	959.969	760.706	696.453	782.718
Kortlopende schulden	152.911	152.911	152.911	152.911
1.112.880	913.617	849.364	935.629	

De liquide middelen nemen af, dit is voornamelijk het gevolg van het negatieve resultaat.

Naar verwachting zullen er geen veranderingen plaatsvinden wat betreft ontwikkelingen o.g.v. de financieringsstructuur, het huisvestingsbeleid (eigendom, huur, doordecentralisatie, voorgenomen bouwprojecten, financiering) en mutaties van reserves, fondsen en voorzieningen.

	2016	2017	2018	2019
Exploitatie	Werkelijk	begroting	begroting	begroting
Baten				
Rijksbijdragen	3.210.949	3.274.496	3.326.033	3.476.551
Overdracht aan scholen	-313.431	-319.900	-319.900	-319.900
Vermindering zware ondersteuning				
- Personeel	-1.959.255	-1.867.584	-1.775.989	-1.775.989
- Materieel	-119.511	-113.321	-113.321	-113.321
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Overige baten	106.083	93.955	90.833	90.833
924.835	1.067.646	1.207.656	1.358.174	
Laaten				
Personele lasten	440.830	520.500	525.500	525.500
Afschrijvingen	0	0	0	0
Huisvestingslasten	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige instellingslasten	516.411	741.409	741.409	741.409
962.241	1.266.909	1.271.909	1.271.909	
Saldo baten en lasten	-37.406	-199.263	-64.253	86.265
Financiële baten en lasten	1.689	0	0	0
Resultaat	-35.717	-199.263	-64.253	86.265

De verwachting is dat de rijksbijdragen zullen stijgen, dit wordt veroorzaakt door de zware ondersteuning en de verevening hiervan. De verevening van de zware ondersteuning neemt jaarlijks met 15% af. De afdracht VSO neemt vanaf 2017 af. Dit wordt veroorzaakt door een aanpassing in de grondslagen. De inkomsten die worden ontvangen, van het ROC Mondriaan, zullen vanaf 2017 dalen. Het bedrag voor het schooljaar 2016/2017 is vastgesteld op € 46.184. Vanaf het schooljaar 2017/2018 zal dit dalen naar € 40.833.

Kengetallen

			2016 Werkelijk	2017 begroting	2018 begroting	2019 begroting
Kapitaalstreefactor	norm	35,00%	120,1%	85,6%	70,3%	68,9%
Percentage totale baten (totaal kapitaal +/- boekwaarde gebouwen/terreinen en andere bedrijfsmiddelen/ totale baten+ rentebaten						
Transactiefunctie	norm	8,50%	16,50%	14,32%	12,66%	11,26%
Middelen voor het betalen van kortlopende schulden (liquiditeit)						
Financieringsfunctie	norm	20,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Middelen voor het financieren van vaste activa						
Bufferfunctie	norm	5,00%	103,61%	71,25%	57,67%	57,63%
Middelen ter dekking van risico						
Solvabiliteit	norm	30,00%	86,26%	83,26%	82,00%	83,66%
Eigen vermogen/totaal vermogen						
Liquiditeit	norm	1-2	7,28	5,97	5,55	6,12
Vlootende activa/kortlopende schulden						
Rentabiliteit	norm	0%-5%	-3,86%	-18,66%	-5,32%	6,35%
Exploitatieresultaat/baten						
Huisvestingsratio	norm	10%	0,52%	0,39%	0,39%	0,39%
Totale lasten huisvesting/totale lasten van de stichting.						

Kengetallen

Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen
Liquiditeit (current ratio) vlootende activa/kortlopende schulden
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten
Weerstandvermogen eigen vermogen/totale baten
Rentabiliteit

Signaleringswaarden
<30%
>10%
3-jarig < 0%
2-jarig < -5%
3-jarig < 0%
2-jarig < -5%
1-jarig < -10%

Waarden SWV VO Westland
2015: 86,76%
2016: 86,39%
2015: 7,56
2016: 7,35
2015: 0,68%
2016: 0,52%
2015: 109,87%
2016: 103,77%
2015: 18,85%
2016: -3,70%

B Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2016

		31-12-2016 EUR		31-12-2015 EUR
1				
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>			
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
	Viottende activa			
1.5	<u>Vorderingen</u>			
1.5.1	Debiteuren	0		0
1.5.5	Overige vorderingen	<u>140.159</u>	140.159	<u>71.710</u> 71.710
1.7	<u>Liquide middelen</u>	<u>972.721</u>		<u>1.075.860</u>
	Totaal viottende activa	<u>1.112.880</u>		<u>1.147.570</u>
	Totaal activa	<u>1.112.880</u>		<u>1.147.570</u>
2	Passiva			
		31-12-2016 EUR		31-12-2015 EUR
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
2.1.2	Algemene reserve	<u>959.969</u>		<u>995.686</u>
	Totaal vermogen	959.969		995.686
2.6	<u>Kortlopende schulden</u>			
2.6.3	Crediteuren	120.001		130.071
2.6.9	Overlopende passiva	<u>32.910</u>	152.911	<u>21.813</u> 151.884
	Totaal passiva	<u>1.112.880</u>		<u>1.147.570</u>

B2

Staat van baten en lasten 2016

		2016 EUR	Begroting 2016 EUR	2015 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	3.210.949	3.112.179	2.087.152
3.1.3	Overdracht aan scholen	-313.431	-311.455	-327.385
	Vermindering zware ondersteuning			
	- Personeel	-1.959.255	-1.906.451	-829.696
	- Materieel	-119.511	-121.573	-119.322
3.5	Overige baten	106.083	34.028	92.315
	Totaal baten	924.835	806.728	903.164
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	440.830	500.500	297.578
4.3	Hulvestinstenlasten	5.000	5.000	5.000
4.4	Overige instellingslasten	516.411	564.140	433.378
	Totaal lasten	962.241	1.069.640	735.956
	Saldo baten en lasten	-37.406	-262.912	167.208
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	1.689	0	3.061
	Saldo fin. baten en lasten	1.689	0	3.061
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-35.717	-262.912	170.269
	Exploitatieresultaat	-35.717	-262.912	170.269

ter identificatie



Van Ree Accountants

B3

Kasstroomoverzicht 2016

	2016 EUR	2015 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat saldo baten en lasten	-37.406	170.269
Kapitaalstorting	0	0
	<u>-37.406</u>	<u>170.269</u>
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	0	0
- Vorderingen	-68.449	-51.786
- Effecten	0	0
- Kortlopende schulden	1.027	-10.204
	<u>-67.422</u>	<u>-62.000</u>
<u>Ontvangen en betaalde interest</u>		
Ontvangen Interest	1.689	3.061
Betaalde Interest	-	-
	<u>1.689</u>	<u>3.061</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-103.139</u>	<u>111.330</u>
Beginstand liquide middelen	1.075.880	987.591
Mutatie liquide middelen	<u>-103.139</u>	<u>108.269</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>972.721</u>	<u>1.075.860</u>

ter identificatie
Van Ree Accountants

B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016

Algemeen

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het samenwerkingsverband is een stichtingsvorm.

Kernactiviteiten

De stichting stelt zich ten doel het vormen en in stand houden van een samenwerkingsverband in de zin van artikel 18 van de WPO, gericht op het realiseren van een samenhangend geheel van zorgvoorzieningen binnen en tussen basisscholen en in samenwerking met de speciale school voor basisonderwijs en wel zodanig dat zoveel mogelijk leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken. Deze doelstelling omvat het verrichten van werkzaamheden ter verzekering van de goede gang van het onderwijs als bedoeld in artikel 8 van de WPO.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op grond van de RJO zijn tevens van toepassing de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) in het bijzonder RJ 660 en BW 2 Titel 9.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve (publiek) bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstrekte periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van balen en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Opbrengstwaardering

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiële vaste activa

	Verrijings- prijs 31-12-15 EUR	Afschrijvingen t/m 31-12-15 EUR	Boekwaarde 31-12-2015 EUR	Mutaties 2016			Boekwaarde 31-12-2016 EUR	Afschrijvings- percentage %
				Investerings- 2016 EUR	Desinveste- ringen 2016 EUR	Afschrijvingen 2016 EUR		
Totaal materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0

1.5 Vorderingen

	31-12-2016 EUR	31-12-2015 EUR
1.5.1 Debiteuren	0	0
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	0	0
1.5.5 Overige vorderingen		
Rente	192	770
VSV	57.850	22.847
Vooruit ontvangen facturen	76.678	37.843
Uitgestelde omzet	5.440	10.250
	140.159	71.710
Totaal vorderingen	140.159	71.710

1.7 Liquide middelen

	31-12-2016 EUR	31-12-2015 EUR
1.7.1 Banken	230.905	336.312
1.7.3 Deposito's	741.816	739.548
Totaal liquide middelen	972.721	1.075.860

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Kapitaalstorting 31-12-2015 EUR	Mutaties 2016		Saldo 31-12-2016 EUR
		Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.2 Algemene reserve (publiek)	995.686	-35.717	0	959.969
Totaal eigen vermogen	995.686	-35.717	0	959.969

Resultaatbestemming

Ingevolge de Wet op het voortgezet onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.
De bestemming van het resultaat tot en met 2016 is als volgt:

Algemene reserve	-35.717
Totaal	-35.717

2.6 Kortlopende schulden

	31-12-2016 EUR	31-12-2015 EUR
2.6.3 Crediteuren	120.001	130.071
2.6.8 Overige kortlopende schulden Gemeente	0	0
2.6.9 Overlopende passiva		
Accountantskosten	4.456	3.146
Uitgestelde kosten	0	11.522
Overige schulden	28.454	7.145
	32.910	21.813
Totaal kortlopende schulden	152.911	151.884

Model G geldend vanaf het verslagjaar 2016

Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing €	Kosten t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
			0	0	
		Totaal	0	0	

Att.: Deze subsidies worden niet afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Er kan eventueel een prestatieverklaring of een andere verantwoording over de prestaties worden verlangd. Zie tekst subsidiebeschikking.

Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

situatie 1: aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €
			0	0	0	0
		Totaal	0	0	0	0

Att.: deze subsidies worden afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Er kan bovendien prestatieverklaring of een andere verantwoording over de prestaties worden verlangd. Zie tekst subsidiebeschikking.

Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW PO

Geoordeeld en doordlopend na 2016

Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2016 EUR	Besteed t/m 2016 EUR	Saldo 31-12-2016 EUR	Ontvangen in 2016 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2016 EUR
Totaal doorlopend	0	0	0	0	0	0	0	0

3

B6

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen****Huurovereenkomst**

Er is een overeenkomst gesloten tussen Lentiz Onderwijsgroep en het SWV VO Westland dat de directeur van het SWV voor onbepaalde tijd gebruik kan maken van de kantoorruimte in het Floracollege. Voor gebruikmaking van het kantoor en de faciliteiten wordt jaarlijks door Lentiz Onderwijsgroep een bedrag van € 5.000 in rekening gebracht.

Jaarlijks wordt in onderling overleg bepaald of indexering van de vergoeding noodzakelijk is.

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van van Ree Accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

Specificatie honorarium	Van Ree Accountants BV	
	2016	2015
Onderzoek jaarrekening	€ 6.181	€ 3.804
Anderen controleopdrachten	€ 998	€ 908
Fiscale adviezen	€ 142	€ -
Andere niet-controledienst	€ -	€ -

Het verschil tussen de accountantskosten volgens het model en de accountantskosten in de V&W, betreft de accountantskosten van 2016, die in 2015 te laag gereserveerd waren.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de organisatie.



WNT-verantwoording 2016 Stichting Samenwerkingsverband VO Westland 2808

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Samenwerkingsverband VO Westland 2808 is € 179.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fle. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de leden van het algemeen bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	R. Maas	C. van Dalen	M. van Kesteren	C.J. van Mechelen	J.A.G. Eliens
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 20/9	20/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in fle)	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja	ja	ja	ja	ja
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000
Bezoldiging					
Beloning	€ 91.527	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 91.527	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 91.527	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Motivering indien overschrijding: zie	1)	2)	3)	4)	
Gegevens 2015					
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2015 (fle)	1	0	0	0	
Bezoldiging 2015					
Beloning	€ 87.743	€ 0	€ 0	€ 0	
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Totaal bezoldiging 2015	€ 87.743	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2015	€ 178.000	€ 178.000	€ 178.000	€ 178.000	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.D.H.M. Willenborg	J. Taal	K. Richel
Functie	Voorzitter	Lid AB	Lid AB
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (In fte)	0,000	0,000	0,000
Individueel WNT-maximum	€ 26.850	€ 17.900	€ 17.900
Bezoldiging			
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 0	€ 0
-/- onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Motivering indien overschrijding; zie	1)	2)	3)
Gegevens 2015			
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (fte)	0	0	0
Bezoldiging 2015			
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2015	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2015	€ 26.700	€ 17.800	€ 17.800

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen zijn niet van toepassing

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het Individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

B7 **Overzicht verbonden partijen**
Niet van toepassing**B8** **Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening****3** **Baten****3.1** **Rijksbijdragen OCW**

	2016 EUR	Begroting 2016 EUR	2015 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdragen VO	<u>3.210.949</u>	<u>3.112.179</u>	<u>2.087.152</u>
	3.210.949	3.112.179	2.087.152
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geomerkte subsidies	0	0	0
Niet-geomerkte subsidies	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0	0
	<u>3.210.949</u>	<u>3.112.179</u>	<u>2.087.152</u>
3.1.3 Overdrachten aan scholen			
Bedrag per leerling	-313.431	-311.455	-327.385
Totaal overdrachten aan scholen	-313.431	-311.455	-327.385
Vermindering zware ondersteuning			
Personeel			
- Laag	-1.326.999	-1290276	-560.106
- Midden	-128.936	-130918	-87.623
- Hoog	<u>-503.320</u>	<u>-485257</u>	<u>-201.667</u>
	-1.959.255	-1906451	-829.596
Materieel			
- Laag	-86.076	-87066	-84.585
- Midden	-4.755	-6544	-9.151
- Hoog	<u>-28.680</u>	<u>-27933</u>	<u>-25.606</u>
	-119.511	-121573	-119.322
	<u>-2.392.197</u>	<u>-2.339.479</u>	<u>-1.276.303</u>
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>818.752</u>	<u>772.700</u>	<u>810.849</u>

De cijfers van 2015 wijken af ten opzichte van de gewaardeerde jaarrekening 2015. Dit wordt veroorzaakt door een gewijzigde presentatie van de rijksbijdragen zware ondersteuning. Dit betreft voor zowel personeel en materieel. Per saldo zijn de rijksbijdragen OCW niet gewijzigd.

3.2 **Overige overheidsbijdragen**

	2016 EUR	Begroting 2016 EUR	2015 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen			
Gemeente Delft	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0	0
Totaal gemeentelijke bijdragen	0	0	0
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3.5 **Overige baten**

	2016 EUR	Begroting 2016 EUR	2015 EUR
3.5.8 Overige			
Overige inkomsten	108.083	34.028	92.315
Kennisklas	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	108.083	34.028	92.315
Totaal overige baten	<u>108.083</u>	<u>34.028</u>	<u>92.315</u>

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2016 EUR	Begroting 2016 EUR	2015 EUR
4.1.3 Overige personele lasten			
4.1.3.3 Overige			
Directeur	91.527	85.500	87.743
Overige personele lasten	<u>349.303</u>	<u>415.000</u>	<u>209.835</u>
Totaal overige personele lasten	440.830	500.500	297.578
4.1.4 Uitkeringen (-/-)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal personele lasten	<u>440.830</u>	<u>500.500</u>	<u>297.578</u>

4.2 Afschrijvingen

Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
------------------------------	----------	----------	----------

4.3 Huisvestingskosten

4.3.1 Huisvestingskosten	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Totaal huisvestingskosten	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

4.4 Overige instellingelasten

	2016 EUR	Begroting 2016 EUR	2015 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	6.142	6.000	5.968
Accountantskosten	7.441	3.750	4.712
Overige	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	13.583	9.750	10.680
4.4.4 Overige			
SOP's speciale expertise	223.500	223.500	182.667
Trajectgroepen Lentiz	69.996	70.000	69.998
Trajectgroepen ISW	140.002	140.000	140.000
Plaatsing Flex College	11.650	35.000	10.870
Arrangementen AWBZ	0	0	14.583
Kosten groeiregeling	43.980	31.140	0
Overige kosten	<u>13.700</u>	<u>54.750</u>	<u>4.580</u>
	502.828	554.390	422.698
Totaal overige instellingelasten	<u>516.411</u>	<u>564.140</u>	<u>433.378</u>

In de overige kosten, begroting 2016, was € 20.000 opgenomen voor onvoorzien kosten, in de werkelijkheid zijn de onvoorzien kosten € 1.361 gebleken. Tevens zijn er nagenoeg geen kosten geweest voor externe expertise en activiteitenkosten, in de begroting was hier in totaal een bedrag van € 25.000 opgenomen.

5 Financiële baten en lasten

	2016 EUR	2016 EUR	2015 EUR
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	<u>1.689</u>	<u>0</u>	<u>3.061</u>
	1.689	0	3.061
Saldo fin. baten en lasten	<u>1.689</u>	<u>0</u>	<u>3.061</u>

C Overige gegevens

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband VO Westland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Samenwerkingsverband VO Westland te Naaldwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband VO Westland op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband VO Westland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

T (0172) 78 21 30
alphenaanrijn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 64599892

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de

jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Alphen aan den Rijn, 3 maart 2017

Van Ree Accountants

Was getekend: drs. J. Bergman RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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