



**Samenwerkingsverband
Voortgezet Onderwijs
Westland**

JAARVERSLAG 2017

SWV VO2808

VOORWOORD

Voor dit bestuursverslag is het Ondersteuningsplan 2014-2018 *aangepaste versie najaar 2015* 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.

Aan het einde van het schooljaar 2016-2017 is, net als de jaren daarvoor, een enquête uitgezet onder de scholen m.b.t. de uitvoering van passend onderwijs. Aan de hand van de uitkomsten hiervan zijn nieuwe speerpunten geformuleerd voor het schooljaar 2017-2018. Deze zijn opgenomen in het Jaarplan 2017-2018.

Momenteel wordt gewerkt aan het Ondersteuningsplan 2018-2022. In dit nieuwe Ondersteuningsplan is een nog betere verbinding gelegd tussen de programma's, de begroting, de beoogde resultaten en de besteding van de ondersteuningsmiddelen.

Het streven is dat het Ondersteuningsplan 2018-2022 in maart 2018 door het bestuur wordt vastgesteld.

INHOUD

Inhoud	3
1 Kerngegevens	4
2 Bestuur en organisatie	5
3 Beleid.....	8
4 Kerncijfers.....	19
5 Continuïteitsparagraaf	24
6 Rapportage toezichhoudend orgaan	29
7 Jaarrekening	32
7.1 B1 Balans per 31 december 2017.....	32
7.2 B2 Staat van baten en lasten 2017.....	33
7.3 B3 Kasstroomoverzicht.....	34
7.4 B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening	34
7.5 B5 Toelichting op de onderscheidende posten van de balans.....	37
7.6 B6 Niet uit balans blijkende verplichtingen	40
7.7 B7 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening.....	41
7.8 B8 WNT Bijlagen.....	44
7.9 B9 Overzicht verbonden partijen	46
7.10 B10 Gebeurtenissen na balansdatum	46
7.11 C Overige gegevens	47

1 KERNGEGEVENS

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 21437
Naam instelling: Stichting Samenwerkingsverband VO Westland 2808

Adres: Burgemeester Elsenweg 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 Broerenstichting
- Stichting Responz
- Stichting J.C. Pleysierschool
- Stichting De Haagse Scholen

Deelnemende scholen voor voortgezet onderwijs

BRIN	Sty	Naam	Adres	Postcode	Bestuur Gemeentenaam
00PZ01	vso	Herman Broerencollege	Verhagenplein 9	2671HS	Westland
00PZ03	vso	Herman Broerencollege	Tuinlaan 20	2681JC	Monster
14YD03	vo	Lentiz	Burgemeester Elsenweg 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	Irenestraat 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

ter identificatie

Van Ree Accountants

2 BESTUUR EN ORGANISATIE

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 aangeslotenen 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 2017 uit:

Jan Eliens (St. Lentiz Onderwijsgroep), voorzitter

Cor van Dalen (St. Lucas Onderwijs/ISW), penningmeester

Maarten van Kesteren (Herman Broerenstichting), 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 aftreden 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 aftreedt. Omdat alle bestuursleden tegelijkertijd zijn aangetreden, bestaat het gevaar dat deze tegelijkertijd aftreden. 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	2019/20	2020/21	2021/22
H. Broeren	aftreden				aftreden		
Lentiz		aftreden				aftreden	
ISW			aftreden				aftreden

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 conformeert 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 (algemeen bestuur) 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 om dit goed te keuren.

Het dagelijks bestuur is in 2017 vijf keer bij elkaar geweest. Eén ingeplande vergadering is komen te vervallen vanwege het ontbreken van relevante agendapunten.

Het algemeen bestuur is in 2017 drie keer samengekomen met het dagelijks bestuur.



De directeur is bij al deze vergaderingen aanwezig geweest 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 van het DB zijn de volgende besluiten genomen:

BESLUITENLIJST Dagelijks Bestuur SWV VO Westland 2017

<i>Besluit</i>	<i>Datum</i>
Jaarverslag 2016 wordt vastgesteld.	07/03/2017
Voorstel 'Aanpassing doorberekening FlexCollege en VSO' wordt vastgesteld.	07/03/2017
Voorstel 'Impuls passend onderwijs': 1A en 1B Basisondersteuning worden vastgesteld. 3A en 3B Impuls passend onderwijs worden vastgesteld.	07/03/2017
Forecast Lentiz SWV-middelen 2016-2017 wordt vastgesteld.	07/03/2017
De meevaller in de begroting van ruim € 90.000 door extra baten zal worden besteed aan het Herman Broerencollege (€ 10.000) en de trajectgroepen ISW en Lentiz (€ 80.000)	13/04/2017
Voorstel verdeling van extra inkomsten begroting 2017 van 12 mei 2017 wordt vastgesteld (per mail).	15/05/2017
Het Jaarplan 2017-2018 wordt vastgesteld.	13/06/2017
Er is besloten de huidige criteria en werkwijze m.b.t. Iwoo in stand te houden.	13/06/2017
Er is besloten om op dit moment geen gebruik te gaan maken van Perspectief op School.	13/06/2017
M.b.t. het Ondersteuningsplan 2018-2022: in grote lijnen zetten we het huidige beleid voort.	25/09/2017
Inkoop- en aanbestedingsbeleid is vastgesteld.	16/11/2017
Financiële verantwoordingen 2016-2017 zijn vastgesteld.	16/11/2017
Begroting 2018 en MJB 2019-2022 zijn vastgesteld.	16/11/2017

Jan Eliens, voorzitter dagelijks bestuur

De rapportage van het toezichthoudend orgaan (AB) wordt beschreven in de continuïteitsparagraaf.

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 2017 drie keer bij elkaar geweest (30 maart, 1 juni en 23 november). De directeur is bij deze bijeenkomsten aanwezig geweest.



De volgende besluiten zijn tijdens deze bijeenkomsten genomen:

BESLUITENLIJST Ondersteuningsplanraad SWV VO Westland 2017

<i>Besluit</i>	<i>Datum</i>
De OPR stelt geen eigen jaarverslag op. Het stuk in het bestuursverslag volstaat.	30/03/2017
De OPR stemt in met het voorstel 'Doorberekening kosten FlexCollege en VSO'.	30/03/2017
De OPR stemt in met voorstel 1A+B en 3A+B uit het voorstel 'Impuls passend onderwijs'.	30/03/2017
De OPR stemt in met voorstel van de besteding van de extra vrijgekomen middelen ('overschot begroting').	01/06/2017
De vergaderingen van maart en mei zijn, in verband met de instemming met het Ondersteuningsplan 2018-2022, verplaatst naar de volgende data: donderdag 22 februari 2018 en donderdag 24 mei 2018, beiden om 19.30 uur.	23/11/2017

Grace Muller, voorzitter OPR

Aan het einde van het schooljaar 2016-2017 waren er drie vacatures in de OPR; de vicevoorzitter ging met pensioen en de kinderen van twee vertegenwoordigers in de oudergeleding hadden hun diploma gehaald en gingen van school af. Gelukkig zijn de vacatures snel weer opgevuld, waardoor het schooljaar 2017-2018 met een volledige OPR kon worden gestart.

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 Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring (LBT) die bezwaarschriften in behandeling kan nemen over een TLV.

Er zijn in 2017 geen klachten binnengekomen bij het SWV.



3 BELEID

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 zo goed mogelijk 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 het kunnen bieden van een passende plek voor elke leerling ongeacht de ondersteuningsbehoefte; dit zal voor bepaalde leerlingen waar de ondersteuningsbehoefte de mogelijkheden van de reguliere scholen overstijgt, 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 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 deskundigheidsgebieden.

Wat hebben we bereikt in 2017?

De doelen zijn merendeels benoemd in de jaarplannen 2016-2017 en 2017-2018.

De genoemde bedragen achter het programmanummer zijn de bedragen die zijn opgenomen in de begroting 2017.

Basisondersteuning (programma 1 € 319.900)

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 op basis van het aantal leerlingen een ondersteuningsbudget toegekend om zo goed mogelijk aan de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen tegemoet te kunnen komen.

De schoolbesturen hebben de toegekende middelen verantwoord aan het SWV in een vast format, waarbij zij in september hebben aangegeven wat ze van plan waren om met de toegekende middelen te gaan doen en in juli hebben aangegeven 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, de inzet van schoolmaatschappelijk werk en het aanstellen van andere deskundigen binnen de school (dyslexiecoach, orthopedagoog, etc.).

Van Ree Accountants

Op 7 maart 2017 is door het bestuur vastgesteld dat de verantwoording van de ondersteuningsmiddelen vanaf schooljaar 2017-2018 anders wordt ingericht.

Afgesproken is dat in het kader van het verhogen van de kwaliteit van de basisondersteuning, alle schoollocaties jaarlijks aan het eind van het schooljaar de status van de basisondersteuning evalueren. Vervolgens worden intern afspraken gemaakt gericht op het verbeteren van eventuele knelpunten in de basisondersteuning en deze worden omgezet in actiepunten.

Deze actiepunten worden opgenomen in het jaarplan van de school en de ondersteuningsmiddelen kunnen worden ingezet ter verbetering van de basisondersteuning. Op die manier ontstaat er een verbinding tussen de SOP's, het jaarplan van de school, het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband, de begroting en de inzet van de ontvangen ondersteuningsmiddelen.

De verantwoording van de ondersteuningsmiddelen zal per locatie worden opgesteld; in september/oktober wordt beknopt beschreven hoe de locatie van plan is om de middelen in te zetten (doel, wat en hoe); in juli wordt wederom beknopt beschreven of de middelen conform planning zijn ingezet en wat de opbrengst was. Hierbij dienen de bedragen te worden gespecificeerd.

Het SWV heeft een format opgesteld dat door de scholen gebruikt wordt: 'planning en verantwoording ondersteuningsmiddelen'.

Voorwaarde voor de besteding van de ondersteuningsmiddelen is dat er een duidelijke verbinding is tussen het SOP en de ingezette middelen.

Schoolondersteuners B+ en (P)AB (programma 2 € 42.000 en programma 4 € 350.000)

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

In 2017 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.

De scholen kunnen de schoolondersteuners naar eigen inzicht inzetten, waardoor deze snel en daarmee preventief en effectief kunnen worden ingezet.

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


In de afgelopen schooljaren is met de zorgcoördinatoren, schoolondersteuners en directies veel gesproken over de inhoudelijke inzet van de schoolondersteuners. Er is een duidelijke kentering merkbaar van voornamelijk individuele begeleiding van leerlingen naar een bredere inzet binnen de school. Hierbij ligt de nadruk op de overdracht van kennis aan medewerkers van de school met als beoogd effect dat de scholen steeds meer in staat zijn om zelf orthopedagogisch en orthodidactisch te handelen.

In 2017 hebben vier schoolondersteunersoverleggen plaatsgevonden bij het SWV.

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 intervisie en een enkele keer 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 alle schoolondersteuners.

VMBO4you (programma 3 € 223.500)

Doel	ter identificatie
	 Van Ree Accountants

Het bieden van een thuisnabije plek voor leerlingen met ernstige gedrags- en/of psychiatrische problematiek, waarbij zij zich optimaal kunnen ontwikkelen in een veilige en gestructureerde setting binnen een reguliere school.

Een speciale vorm van extra ondersteuning is VMBO4you. Bij VMBO4you volgen leerlingen met zeer ernstige gedragsproblematiek de lessen in een aparte afdeling binnen Lentiz 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 zitten 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 het SWV nodig.

Het Lentiz Floracollege verantwoordt jaarlijks aan het eind van het schooljaar in het formulier 'Verantwoording ondersteuningsmiddelen aan SWV VO Westland' waar de middelen voor VMBO4you aan besteed zijn.

In het schooljaar 2016-2017 hebben 51 leerlingen gebruik gemaakt van VMBO4you.

Trajectgroepen (programma 5 € 255.000, gedurende het jaar opgehoogd naar € 330.000)

Doel

Elke leerling kan zijn onderwijsloopbaan zonder onderbreking en bij voorkeur op zijn eigen school continueren. Geen leerling zit thuis omdat er geen passende onderwijsplek beschikbaar is.

Voor sommige leerlingen is het, om verschillende redenen, tijdelijk niet mogelijk onderwijs te volgen in de reguliere klas. Voor deze leerlingen bestaat 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.

Vanwege personele problemen zijn er afgelopen schooljaar wachtlijsten ontstaan bij twee trajectgroepen. Voor het schooljaar 2017-2018 zijn alle vacatures weer vervuld.

Een andere oorzaak voor het ontstaan van de wachtlijsten was dat leerlingen soms (te) laat worden aangemeld, waardoor de doorlooptijd lang is. Voor het schooljaar 2017-2018 zijn hier afspraken over gemaakt met de verschillende locaties en werken we toe naar preventiever ingrijpen en daarmee snellere uitstroom, waardoor meer leerlingen begeleid kunnen worden en het ontstaan van wachtlijsten voorkomen kan worden.

De schoolbesturen verantwoorden jaarlijks de toegewezen ondersteuningsmiddelen voor de trajectgroepen middels het formulier 'Verantwoording ondersteuningsmiddelen aan het SWV VO Westland'.

Daarnaast vullen de coördinatoren van de trajectgroepen aan het eind van het schooljaar de inhoudelijke evaluatie in (format SWV) en deze wordt besproken met de directeur van het SWV.

In het schooljaar 2016-2017 hebben in totaal 86 leerlingen gebruik gemaakt van de verschillende trajectgroepen. Veruit het grootste deel van deze leerlingen is na het traject volledig teruggekeerd naar de eigen klas. Zes leerlingen zijn met de extra inzet van de trajectgroep geslaagd voor het examen. Zes leerlingen zijn naar een lager niveau gestroomd op een andere locatie van dezelfde school. Vier leerlingen zijn overgestapt op een MBO-traject. Vier leerlingen hebben de overstap gemaakt naar het VSO. Eén leerling is vanuit de trajectgroep doorgestroomd naar een voorbereidend MBO-traject op het FlexCollege. Eén leerling is intern doorgestroomd naar VMBO4you.

Op de vergadering van 12 mei 2017 is door het bestuur besloten om het aanvankelijk begrote bedrag voor de trajectgroepen (€ 255.000) op te hogen naar € 330.000. De reden die hieraan ten grondslag lag, was dat door het onderwijsakkoord de bedragen vanuit DUO geïndexeerd werden en dat dit een positief effect van ruim € 90.000 had op de begroting. Gezien de gezonde toestand van het SWV en het in kas hebben van de benodigde reserves, is besloten om deze meevaller in te zetten ten behoeve van de leerlingen.

Naast de extra bijdrage aan de trajectgroepen is besloten jaarlijks ook € 10.000 extra aan het Herman Broerencollege toe te kennen ter verbetering van de algehele onderwijsondersteuning.

FlexColleges (programma 6 € 35.000)

Doel
Voorkomen van thuiszitters of voortijdig schoolverlaters. Voor elke leerling weer perspectief bieden.

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 het SWV een beschikking worden aangevraagd voor het FlexCollege in Den Haag. Met het SWVZHW zijn hier afspraken over gemaakt.

Doel van het Flextraject 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 basisbekostiging over. Voor de leerlingen zonder stamschool bekostigt het SWV de plaatsing.

In schooljaar 2016-2017 hebben in totaal 5 leerlingen gebruik gemaakt van een plaats op het FlexCollege Den Haag. Eén leerling is teruggestroomd naar de school van herkomst. Twee leerlingen hebben op het FlexCollege hun entree-diploma behaald en zijn doorgestroomd naar het MBO niveau 2. Eén leerling is in de zomervakantie verhuisd en zal in de nieuwe woonplaats starten op de entree-opleiding van het MBO. Eén leerling zit momenteel nog op het FlexCollege.

In het schooljaar 2017-2018 zijn tot nu toe 2 leerlingen op het FlexCollege gestart.

Advies Commissie Toewijzing Arrangementen (ACTA) (programma 7 € 23.500)

Doel
Aanvragen bij de ACTA worden binnen 4 schoolweken behandeld (na aanlevering compleet dossier).
Op basis van de aangeleverde dossiers neemt de ACTA goed onderbouwde besluiten over de toewijzing van TLV's voor VSO en pro, aanwijzingen voor lwoo en beschikkingen voor VMBO4you en FlexCollege.

Het SWV is verantwoordelijk voor de toelaatbaarheid voor het Voortgezet 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 pro, lwoo, FlexCollege en VMBO4you.

Voor het VSO, VMBO4you, pro en lwoo bestaan indicatiecriteria waar de ACTA de aanvragen aan toetst.

De ACTA is in 2017 elf keer bij elkaar geweest om de door de scholen aangeleverde dossiers te bespreken en beoordelen op:

	Vergaderdatum
1.	Vrijdag 27 januari 2017
2.	Vrijdag 24 februari 2017
3.	Vrijdag 24 maart 2017
4.	Dinsdag 18 april 2017
5.	Vrijdag 19 mei 2017
6.	Vrijdag 9 juni 2017
7.	Vrijdag 7 juli 2017
8.	Vrijdag 22 september 2017
9.	Vrijdag 27 oktober 2017
10.	Vrijdag 24 november 2017
11.	Vrijdag 22 december 2017

Er zijn in 2017 door het SWV in totaal 76 toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO afgegeven. Deze zijn als volgt onderverdeeld, waarbij ZML, ZMOK en LZ onder de categorie 'laag' vallen, LG onder de categorie 'midden' en MG onder de categorie 'hoog':

Soort aanvraag	Aantal
Herindicatie 3 LZ	1
Herindicatie 3 LG	1
Herindicatie 3 ZML	-
Herindicatie 3 MG	-
Herindicatie 4 ZMOK	15
TLV 3 LZ	3
TLV 3 LG	3
TLV 3 ZML	12
TLV 3 MG	6
TLV 4 ZMOK	35

Er zijn 4 aanvragen gedaan voor het FlexCollege en deze zijn allen toegewezen.

Er zijn 14 aanvragen gedaan voor VMBO4you en deze zijn allen toegewezen.

Alle aanvragen zijn binnen de aangegeven termijn afgehandeld.

Er zijn geen geschillen ontstaan.

Van bovenstaande aanvragen zijn in schooljaar 2016-2017 17 TLV's aangevraagd door de reguliere scholen. Het merendeel (11) waren aanvragen voor cluster 4. Daarnaast waren er 2 aanvragen voor cluster 3 ZML, 3 voor cluster 3 LZ en 1 voor cluster 3 LG.

Op 7 juli heeft een evaluatie met de ACTA plaatsgevonden. Bij deze evaluatie 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 indicatiecriteria, de gevolgde procedures en de kwaliteit van de aangeleverde dossiers.

Praktijkonderwijs en leerwegondersteunend onderwijs (pro en lwoo)

(inkomsten pro € 552.645, afdracht pro via DUO € 603.780;
inkomsten lwoo € 3.334.601, afdracht lwoo via DUO € 3.515.629)

Doel
Leerlingen die in aanmerking komen voor lwoo zodanig ondersteunen dat zij het onderwijs binnen de passende leerweg kunnen volgen en een diploma behalen.
Leerlingen die in aanmerking komen voor praktijkonderwijs zodanig ondersteunen dat ze het onderwijs succesvol doorlopen en doorstromen naar een vorm van arbeid of vervolgonderwijs.

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

Het SWV is 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.

Het kabinet was voornemens om de landelijke criteria voor lwoo, de duur van de toewijzing van lwoo en de lwoo-licenties per 1 januari 2018 los te laten. Dit is echter uitgesteld tot een nader te bepalen datum.

Tegelijkertijd met de wetwijziging over het loslaten van de criteria en de duur, zal een voorstel voor een landelijke bekostigingssystematiek voor pro en lwoo worden gedaan.

De inschatting is dat de wetwijziging rondom lwoo op zijn vroegst per 1 januari 2020 in werking zal treden. Tot de inwerkingtreding van een nieuwe wetwijziging, blijft de huidige landelijke bekostigingssystematiek in tact. Via opting-out bestaat echter de mogelijkheid om vooruit te lopen op het loslaten van de landelijk vastgestelde criteria, duur en licenties voor lwoo.

In 2017 is door het SWV een werkgroep lwoo geformeerd, bestaande uit directie en medewerkers van de scholen. De opdracht aan de werkgroep was om te onderzoeken of we in het Westland gebruik willen maken van opting-out en zo ja, hoe dat vorm te geven. De opdracht werd afgesloten met een advies aan het bestuur.

De werkgroep is een aantal keer bij elkaar gekomen en heeft na wijs beraad het bestuur geadviseerd om niet voor opting-out te kiezen met de volgende argumenten:

- Het in beeld brengen van de leerling is sowieso heel belangrijk, ongeacht of er een aanwijzing moet worden aangevraagd of niet.
- De huidige criteria voldoen voor de lwoo-leerlingen.
- De ACTA functioneert naar ieders tevredenheid.
- Het is nuttig om de lwoo-leerlingen op deze manier goed in beeld te hebben.
- De ervaring leert dat het onverstandig is om vooruit te lopen op een toekomstig besluit van OCW (geen aanwijzingen lwoo meer), omdat dit wellicht nog een aantal keren aangepast zal worden.

Kortom: de werkgroep is al met al tevreden over de huidige werkwijze t.a.v. de lwoo-aanvragen en ziet onvoldoende aanleiding of noodzaak om op dit moment hier verandering in aan te brengen.

Het bestuur heeft dit advies in de vergadering van 13 juni 2017 overgenomen.

Er is afgesproken dat we over een jaar of twee heroverwegen of we de werkwijze van lwoo willen aanpassen. Dan is er wellicht meer duidelijk over de richting die OCW uitgaat met lwoo en kunnen we alle ervaringen van de SWV's die voor een andere werkwijze hebben gekozen, meenemen.

Overzicht aanvragen pro en lwoo in 2017:

Aanvragende school	Aantal lwoo	Aantal Pro
ISW Lage Woerd	56	32
ISW Sweelincklaan	31	-
ISW Irenestraat	29	-
ISW Hoogeland	5	-
Lentiz Floracollege	56	-
Totaal	177	32

Alle aanvragen zijn binnen de aangegeven termijn behandeld. Er zijn geen geschillen ontstaan.

Bestuur, management & organisatie (programma 8 € 136.000)

Doel
Het is standhouden van een gezond en goedlopend SWV dat aan de wettelijke opdracht voldoet.

ter identificatie

Het SWV positioneert zich in een netwerk van scholen, instellingen en gemeenten. Vastgesteld kan worden dat door het SWV veel taken op meerdere terreinen uitgevoerd moeten worden.

Het bureau van het SWV wordt bemenst door één persoon, de directeur van het SWV. De volgende functies worden binnen het bureau uitgeoefend:

1. Beleidsvoorbereiding en -uitvoering
2. Ondersteuning van de scholen op het gebied van passend onderwijs
3. Toelating tot VSO, pro, lwoo, VMBO4you en FlexCollege
4. Bedrijfsvoering van het SWV (beheer, financiën, organisatie en personeelszaken)
5. Onderhouden van contacten met externe partners
6. Verzorgen van de in- en externe communicatie.

In de toelichting op de meerjarenbegroting is uitgewerkt welke kosten onder deze post vallen. Enkele aanzienlijke posten, naast de salaris- en huisvestingskosten voor de directeur, zijn de kosten voor beheer en administratie, de jaarlijkse accountantscontrole, de webapplicatie voor pro en lwoo en de verzekeringen.

Projecten & pilots (programma 9 € 100.000)

Doel

De scholen ontwikkelen zich verder op het gebied van passend onderwijs: de deskundigheid van de docenten wordt vergroot en elke leerling krijgt de ondersteuning die hij nodig heeft.

Om passend onderwijs een extra impuls te geven, heeft het bestuur van het SWV voor de jaren 2017-2022 jaarlijks € 100.000 extra beschikbaar gesteld voor projecten op de scholen om de basisondersteuning verder te ontwikkelen.

Deze middelen zijn naar aantal leerlingen over de schoollocaties verdeeld.

Omdat elke schoollocatie anders is qua organisatie en ondersteuningsniveau, heeft het bestuur van het SWV er voor gekozen om niet tot een eenduidige invulling over te gaan, maar om elke locatie zelf te laten bepalen waar de ontwikkelpunten liggen en hoe die het beste kunnen worden verwezenlijkt.

De schoollocaties kunnen de middelen inzetten voor een project m.b.t. de professionalisering en/of ontwikkeling van de basisondersteuning voor de langere termijn op de eigen locatie.

Omdat het SWV moet kunnen verantwoorden dat de ondersteuningsmiddelen doelmatig zijn ingezet, is het van belang dat de projecten voldoen aan de missie en visie van het samenwerkingsverband, zoals omschreven in het Ondersteuningsplan.

De werkwijze is als volgt:

De schoollocatie stelt een plan van aanpak op aan de hand van een vast format. In het projectplan dient de schoollocatie te omschrijven wat zij wil bereiken met het project en wat de opbrengst daarvan zal zijn. Daarnaast wordt aangegeven om welke periode het gaat, of er professionele ondersteuning wordt ingehuurd en wordt een begroting opgesteld.

Overschrijding van het beschikbaar gestelde bedrag is voor eigen risico van de schoollocatie.

De directeur van het SWV toetst het plan aan de uitgangspunten van het samenwerkingsverband. Na goedkeuring kan het project gestart worden.

Aan het einde van het schooljaar dient de school een verantwoording in met bijbehorende kopieën van facturen.

In 2017 hebben alle schoollocaties een projectplan ingediend met een totaalbedrag van € 98.900. Alle aanvragen zijn toegewezen. Aan het eind van het schooljaar moeten de schoollocaties verantwoorden of de middelen zijn besteed zoals gepland.

ter identificatie
Van Ree Accountants

Samenwerking met de jeugdhulp

Doel

De samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp is optimaal ontwikkeld: de jeugdhulp is vast onderdeel van de ondersteuningsstructuur van de school en de toegankelijkheid is toegenomen. Leerlingen die hulp nodig hebben, worden snel en effectief geholpen.

Op elke schoollocatie in het Westland is een schoolmaatschappelijk werker (smw'er) werkzaam, die een vast aantal uren per week op de school aanwezig is. Hij werkt nauw samen met de zorgcoördinator en de schoolondersteuner. Op de reguliere scholen worden de smw'ers van Schoolformaat ingezet. Het Herman Broerencollege heeft een eigen smw'er.

Sinds schooljaar 2015-2016 is de smw'er de verbindende schakel tussen het onderwijs en de jeugdhulp (waaronder het Sociaal Kern Team) en is daarmee de vertegenwoordiger van de jeugdhulpverlening op de school. Vanuit deze rol wordt er namens de leerling/ouders en school geschakeld met de hulpverlening.

De smw'er kan kortdurende begeleiding aan leerlingen verzorgen. De hulpvraag van de leerling vormt de basis voor deze gesprekken (bijvoorbeeld rouw, faalangst, echtscheiding, geringe weerbaarheid, etc.). Als blijkt dat de begeleiding onvoldoende is, zal de smw'er dit bespreken met de leerling en de ouders en kan hij de leerling verwijzen en begeleiden naar gespecialiseerde hulpverlening.

De smw'ers worden bekostigd door de schoolbesturen, waarvoor zij (een deel van) de ondersteuningsmiddelen kunnen inzetten. Omdat er voor gekozen is dat de smw'ers ook de verbinding vormen naar het SKT, draagt - sinds de invoering van de nieuwe Jeugdwet - de gemeente Westland deels bij aan de kosten voor het SMW.

Aan het begin van elk schooljaar vindt op alle locaties een startgesprek plaats met alle betrokkenen rondom de leerlingen en worden afspraken gemaakt over de werkwijze. Deze werkwijze wordt aan het eind van het schooljaar geëvalueerd en eventuele verbeterpunten worden benoemd en doorgevoerd.

De samenwerking onderwijs en jeugdhulp is aanzienlijk verbeterd, maar het blijft een punt van aandacht. Om de samenwerking verder te intensiveren, zijn in 2017 twee netwerkbijeenkomsten onderwijs-jeugdhulp georganiseerd door het SWV, samen met de gemeente (leerplicht/VSV), het SKT en Schoolformaat (SMW). Voor deze bijeenkomsten zijn de zorgcoördinatoren, schoolondersteuners, schoolmaatschappelijk werkers, SKT-schoolcontactpersonen, JGZ-jeugdartsen/-verpleegkundigen en de leerplichtconsulenten uitgenodigd. De bijeenkomsten hadden een aansprekend thema op het gebied van onderwijs en jeugdhulp. Doel van de bijeenkomsten was het bevorderen van de samenwerking tussen de verschillende partijen en deskundigheidsbevordering.

In april 2017 was het thema 'Thuiszitters en verzuim als signaal', in november 'Getraumatiseerde leerlingen in de school'.

Beide bijeenkomsten werden zeer goed bezocht. Vlak na de bijeenkomst hebben de deelnemers een beknopt evaluatieformulier ontvangen met enkele vragen over de inhoud van de bijeenkomst. Hieruit bleek dat de bijeenkomsten bijzonder hoog gewaardeerd werden.

Ook in 2018 zullen weer twee netwerkbijeenkomsten onderwijs-jeugdhulp georganiseerd worden.

Thuiszitters

Doel

Alle thuiszitters zijn in beeld.

Er is een dusdanig ondersteuningsaanbod binnen het SWV dat er geen leerlingen onnodig thuis zitten.

Door het gezamenlijk overleg met leerplicht en jeugdhulp worden trends gesignaleerd en kunnen passende oplossingen worden bedacht.

Geen leerling zit langer dan 3 maanden thuis zonder passend onderwijs- en/of zorgaanbod: preventieve aanpak.

Er worden geen vrijstellingen onder 5a verleend door de gemeente zonder overleg met het SWV.

Met betrekking tot de (dreigende) thuiszitters bestaan goede afspraken tussen 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 binnen de scholen prominent op de agenda bij zowel de zorgcoördinatoren als de schoolondersteuners.

ter identificatie

Van Ree Accountants

Met de scholen is afgesproken dat (dreigende) thuiszitters altijd zowel bij leerplicht als bij het SWV worden gemeld. Eens in de twee à drie maanden vindt er overleg plaats over de thuiszitters tussen de teamleiders van leerplicht en het SKT en de directeur van het SWV. Hier worden trends gesignaleerd waar zo nodig het beleid op wordt aangepast. Op verzoek van de Inspectie van het Onderwijs, wordt vier keer 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. Daarnaast is steeds vaker een niet-coöperatieve houding van ouders debet aan het thuiszitten. Bij geen enkele leerling in 2017 was de oorzaak van het thuiszitten dat geen geschikte plek op een school gevonden kon worden.

Gemiddeld was er sprake van ongeveer vijf à zes 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, leerplicht en JGZ intensief samenwerken.

Aanvullend op bovenstaande acties, is op 1 december 2017 gestart met een pilot met een gespecialiseerde schoolmaatschappelijk werker Verzuim. De smw'er Verzuim functioneert als een spin in het web, voert de regie en verbindt de betrokken partijen met elkaar.

De pilot is een gezamenlijk initiatief van de gemeente (leerplicht/VSV), SKT, Schoolformaat en het SWV. De gemeente subsidieert deze pilot tot het einde van het schooljaar. Gedurende de pilot wordt nauwlettend gemonitord wat de resultaten van de inzet van de smw'er Verzuim zijn. Beoogd resultaat is dat er bij de helft van de aangemelde casussen binnen drie maanden een passend onderwijs- en/of jeugdhulpaanbod is.

Indien de pilot succesvol is, is het streven dat deze na de pilotperiode met middelen van de verschillende betrokken organisaties wordt voortgezet.

Evaluatie passend onderwijs schooljaar 2016-2017

Om te meten in hoeverre we aan onze beoogde resultaten voldoen, is er aan het einde van het schooljaar 2016-2017 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 2017-2018 en vormden tevens de input voor het nieuw op te stellen Ondersteuningsplan 2018-2022.

Mede naar aanleiding van de uitkomsten uit de enquête zijn speerpunten geformuleerd voor het schooljaar 2017-2018. Deze speerpunten zijn besproken met de (locatie-)directeuren van de scholen, de zorgcoördinatoren en de schoolondersteuners en zullen gedurende het schooljaar 2017-2018 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.

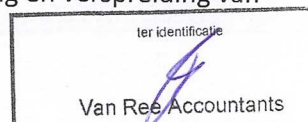
Zorgcoördinatorenoverleg

Om de zes (school-)weken heeft ook in 2017 een zorgcoördinatorenoverleg plaatsgevonden, 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 dit overleg wordt intensief meegedacht over de ontwikkeling van passend onderwijs, worden werkwijzen besproken en worden beleidsrichtingen getoetst. Daarnaast vormt het overleg een platform voor uitwisseling van ervaringen op het gebied van de ondersteuning aan leerlingen.

Voor deze bijeenkomsten worden regelmatig deskundigen uitgenodigd om de expertise van de zorgcoördinatoren te vergroten.

De communicatie met de medewerkers binnen de scholen is de verantwoordelijkheid van de (locatie-)directeuren. Echter wordt van de zorgcoördinatoren verwacht dat zij een actieve rol spelen in de aansturing en verspreiding van procedures en ontwikkelingen rondom passend onderwijs binnen de locaties.



Vanaf 2017 worden jaarlijks twee zorgcoördinatorenoverleggen breder ingevuld en komen we met alle betrokkenen rondom onderwijs, zorg en jeugdhulp bij elkaar in de bovenbeschreven netwerkbijeenkomsten onderwijs-jeugdhulp.

In 2017 zijn de zorgcoördinatoren op de volgende data bij elkaar gekomen:

Datum
Maandag 9 januari 2017
Maandag 20 februari 2017
Maandag 10 april 2017
Maandag 12 juni 2017
Maandag 25 september 2017
Dinsdag 14 november 2017

Jaarplan 2017-2018

Op 13 juni 2017 is het jaarplan voor schooljaar 2017-2018 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 2017 is er bij het samenwerkingsverband geen sprake geweest van activiteiten op het gebied 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 2017 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 2017 is wederom een onafhankelijk controller van MIJN accountantskantoor aan het SWV verbonden. Deze zorgt o.a. voor eindejaarprognoses bij de tussentijdse financiële rapportages, toetst de begroting en levert een aandeel in het jaarverslag.

Bezoldiging directeur en bestuur

Het algemeen bezoldigingsmaximum, dat onder andere van toepassing is op de samenwerkingsverbanden passend onderwijs, is voor 2017 vastgesteld op € 181.000.

De directeur van het samenwerkingsverband is niet in dienst bij het samenwerkingsverband, maar bij één van de schoolbesturen. De kosten van de directeur worden doorbelast aan het SWV VO Westland.

De totale kosten voor de directeur bedragen over 2017 ongeveer € 96.000.

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

Inkoopbeleid

Op 16 november 2017 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid van het SWV VO Westland vastgesteld.

Het inkoopbeleid geeft de doelen, kaders, uitgangspunten en (rand-) voorwaarden van het SWV met betrekking tot de inkoop van werken, leveringen en diensten.

Hierop rust de verantwoordelijkheid deze gelden op een rechtmatige, efficiënte en integere wijze te besteden. Het SWV is gehouden aan de regels voor Europees aanbesteden.

ter identificatie
Van Ree Accountants

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid draagt bij aan uniformering van de inkoop- en aanbestedingspraktijk en is bedoeld voor zowel het bestuur en directie als de budgethouders die op welke manier dan ook (beleidsmatig, beheersmatig, controlematig) te maken hebben met inkoop en aanbestedingen.

Treasurystatuut

Op 16 juni 2015 is het treasurystatuut van het SWV VO Westland vastgesteld door het bestuur.

In dit treasurystatuut wordt beschreven welke treasurytaken en –verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het SWV VO Westland. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor degenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en –risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd.

Financiële instrumenten

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

De liquiditeiten op de spaarrekening zijn vrij opneembaar.

Investeringsbeleid

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

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.

Huisvesting

Het SWV VO Westland huurt voor onbepaalde tijd een ruimte binnen het Floracollege van Lentiz Onderwijsgroep. 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 onderling 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 t.o.v. de huidige lasten. Wat echter wel enigszins zorgen baart, is dat het SWV, zoals het er nu naar uitziet, pas vanaf 2021 weer een positieve begroting zal hebben. Vanaf dat moment is de verevening voltooid en beschikken we over het volledige budget.

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 ruim € 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.

Omdat steeds meer duidelijk wordt over de (financiële) risico's en kansen, zal in 2018 opnieuw een risicoanalyse worden uitgevoerd.

M.b.t. de meerjarenbegroting 2018-2022 is er een aantal zaken dat onze aandacht behoeft.

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 lwoo en pro. Bij lwoo en pro is sprake van gebudgetteerde bekostiging. Het aantal lwoo-/pro-leerlingen op 1/10/2012 vormt de basis. Dit wordt uitgedrukt in een

deelnemerspercentage. Voor de scholen geldt dat het aantal leerlingen op 1 oktober bepalend is voor de bekostiging voor lwoo en pro vanaf 1 januari in het kalenderjaar daaropvolgend.

ter identificatie

Van Ree Accountants

Concreet betekent dit voor het SWV dat de inkomsten voor lwoo en pro aanzienlijk lager zijn dan de uitgaven. Bovendien is er voorlopig geen duidelijkheid over de nieuwe bekostigingssystematiek voor lwoo en pro vanuit de overheid. Dit kan voor ons SWV, gezien de hoge deelnemersaantallen, een risico vormen. Tot slot is bekend dat de afgelopen jaren de deelname aan het speciaal (basis-)onderwijs aanzienlijk gegroeid is. Dit kan op de langere termijn gevolgen hebben voor de doorstroom naar het voortgezet (speciaal) onderwijs.

Al deze 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.

Verantwoording ondersteuningsmiddelen door de schoolbesturen

Bij de doelen is per programma beschreven op welke manier de bestede ondersteuningsmiddelen verantwoord worden.

Ontwikkelingen 2018

	2018
Baten	
Rijksbijdragen	7.574.208
Overige overheidsbijdragen	0
Overige baten	85.833
<u>Totaal baten</u>	<u>7.660.041</u>
Lasten	
Personele lasten	537.461
Afschrijvingen	0
Huisvestingslasten	5.000
Overige instellingslasten	761.700
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.414.570
<u>Totaal lasten</u>	<u>7.718.731</u>
Saldo baten en lasten	<u>-58.690</u>
Financiële baten en lasten	<u>0</u>
Resultaat	<u><u>-58.690</u></u>

Tot slot


Na ruim drie 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 kunnen leunen; er valt nog steeds genoeg te ontwikkelen en verbeteren!

Robyn Maas
Directeur SWV VO Westland
december 2017

4 KERNCIJFERS

Financieel	2017	2016
Baten		
Rijksbijdragen	7.599.681	7.320.457
Overige overheidsbijdragen	0	0
Overige baten	76.784	106.083
<u>Totaal baten</u>	<u>7.676.465</u>	<u>7.426.540</u>
Lasten		
Personele lasten	513.783	440.830
Afschrijvingen	0	0

Huisvestingslasten	5.000	5.000
Overige instellingslasten	719.165	472.431
Leermiddelen (PO)	0	0
Overdracht aan scholen	6.603.431	6.545.685
<u>Totaal lasten</u>	<u>7.841.379</u>	<u>7.463.946</u>
Saldo baten en lasten	-164.914	-37.406
Financiële baten en lasten	153	1.689
Resultaat	-164.760	-35.717
Eigen vermogen	795.209	959.969
Voorzieningen	0	0
Solvabiliteitsratio	94,13%	86,26%
Liquiditeit	17,04	7,28
Huisvestingsratio	0,06%	0,07%
Kapitalisatiefactor	11,00%	14,99%
Weerstandvermogen	10,36%	12,92%

ter identificatie

Van Ree Accountants

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	31-12-2017	31-12-2016
Liquide middelen	769.365	972.721
Vorderingen	75.418	140.159
Kortlopende Schulden	-49.574	-152.911
Werkkapitaal	795.209	959.968
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	0	0
Langlopende schulden	0	0
	0	0
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	795.209	959.968
Eigen vermogen	795.209	959.969
Voorzieningen	0	0
	795.209	959.969
Balans		
Activa		
Materiële vaste activa	0	0
Vorderingen	75.418	140.159
Liquide middelen	769.365	972.721
	844.783	1.112.880
Passiva		
Vermogen	795.209	959.969
Kortlopende schulden	49.574	152.911
	844.783	1.112.880

Toelichting op enkele posten van de balans

Liquide middelen

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

Vorderingen

De vorderingen nemen af met € 59.301. Deze afname wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er voor € 56.526 minder facturen vooruit zijn betaald dan in 2016.

Kortlopende schulden

De sterke afname van het saldo van de kortlopende schulden wordt veroorzaakt door het saldo van de crediteuren. Deze post is afgenomen met € 100.437, de post overige vorderingen is daarentegen toegenomen met € 2.542. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de vooruit ontvangen beschikking voor de VSV-subsidie 2017/2018.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van 2017 is gedaald ten opzichte van het eigen vermogen in 2016. Dit is te verklaren door het negatieve resultaat van 2017.

Financiële analyse exploitatie

Het exploitatieresultaat 2017 sluit met een negatief resultaat van € -164.760.

ter identificatie

Van Ree Accountants

Baten	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil
Rijksbijdragen	7.599.681	7.393.905	205.776
Overige baten	76.784	93.955	-17.171
Totaal baten	7.676.465	7.487.860	188.605
Lasten			
Personele lasten	513.783	520.750	6.967
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	5.000	5.000	0
Overige instellingslasten	719.165	659.250	-59.915
Overdracht aan scholen	6.603.431	6.502.123	101.308
Totaal lasten	7.841.379	7.687.123	48.360
Saldo baten en lasten	-164.914	-199.263	236.965
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	153	0	153
Saldo fin. baten en lasten	153	0	153
Exploitatieresultaat	-164.760	-199.263	34.503

Toelichting verschillen werkelijk-begroting

De werkelijke uitgaven en ontvangsten over 2017 zijn vergeleken met de begroting van 2017 en de werkelijke uitgaven en ontvangsten 2016.

Resultaat

Het gerealiseerde exploitatieresultaat voor 2017 bedraagt een overbesteding van € 164.760. In 2016 bedroeg het gerealiseerde exploitatieresultaat een overbesteding van € 35.717. T.o.v. de begroting 2017 betreft dit een overschot van € 34.503.

Totale baten

De totale baten in 2017 zijn € 205.776 hoger t.o.v. de begroting van 2017. De hogere opbrengsten worden veroorzaakt door hogere Rijksbijdragen. Dit wordt veroorzaakt door de herziene beschikkingen van zowel de lichte als de zware ondersteuning, beide zijn naar boven toe bijgesteld. De bekostiging voor lichte ondersteuning viel € 89.453 hoger uit en de bekostiging voor de zware ondersteuning € 116.325. Bij het opstellen van de begroting 2017 waren de bedragen van de Rijksbijdragen nog niet precies bekend. Daarentegen zijn de overige baten € 17.171 lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat er minder tussentijdse plaatsingen van het VO naar het VSO hebben plaatsgevonden, de baten hiervoor zijn daardoor € 11.000 lager uitgevallen dan begroot. De rest van het verschil komt doordat er minder kinderen zijn geplaatst op het FlexCollege dan begroot. Dit zorgt ervoor dat de baten hiervoor € 7.800 lager uitvallen dan begroot.

Ten opzichte van de werkelijke baten 2016 zijn de baten in 2017 gestegen met € 249.925. Dit wordt veroorzaakt door de hoger uitgevallen bekostigingen.

Personele lasten

De werkelijke personeelslasten zijn nagenoeg conform begroting.

Huisvestingslasten

De werkelijke kosten voor huisvesting zijn conform de begroting.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 59.915 hoger dan begroot. Dit is te verklaren door de hogere kosten die zijn gemaakt voor de trajectgroepen. In totaal was dit € 75.000. De kosten voor het FlexCollege zijn, net zoals de baten, lager uitgevallen. Het verschil tussen de werkelijke kosten en de begrote kosten zijn € 6.180. Verder waren er minder onvoorzienbare kosten dan verwachting. Dit verschil met de begroting bedraagt € 6.983.

Financiële baten en lasten

De werkelijk rente-inkomsten bedragen € 153. Deze waren niet begroot.

Financiële kengetallen

De kengetallen zijn als volgt:

	2017	2016	Norm
Solvabiliteit 1	94,13%	86,26%	30,00%
Solvabiliteit 2	94,13%	86,26%	50,00%
Huisvestingsratio	0,06%	0,07%	10,00%
Kapitalisatiefactor	14,99%	14,99%	35% - 60%
Liquiditeit	17,04	7,28	0,5 - 1,5
Rentabiliteit	-2,15%	-0,48%	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 waarmede 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.

5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Risicobeheersing en toezicht

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 fiattering aan het bestuur wordt voorgelegd.

Het samenwerkingsverband dient een zodanig vermogen (kapitaal) aan te houden dat de activiteiten kunnen worden gecontinueerd, investeringen 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 2015-2019 opgesteld, welke voor 2017 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 leerlingen voor de komende jaren is gebruik gemaakt van de leerlingenprognoses van de gemeente Westland. Het totaal aantal leerlingen daalt in de prognoses heel licht, maar gezien de ontwikkelingen in het primair onderwijs en bij het Herman Broerencollege is de verwachting dat het aantal VSO-leerlingen op teldatum de komende jaren ook heel licht zal stijgen. Zoals nu verwacht zal dit niet tot problemen leiden.

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.

ter identificatie

Van Ree Accountants

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 gesignaleerd 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. De handhaving van deze wet DBA is opgeschort tot minimaal 1 juli 2018. Dit betekent dat indien de belastingdienst achteraf constateert dat er feitelijk sprake is van een dienstbetrekking er geen naheffingsaanslag loonheffing wordt opgelegd. Dit geldt alleen wanneer er geen sprake is van kwaadwillendheid. Vanaf schooljaar 2016-2017 werkt het Samenwerkingsverband VO Westland voor de freelancers met de modelcontracten van de belastingdienst.

In het regeerakkoord 2017-2021 staat dat de wet DBA te veel onrust heeft gebracht. Daarom wordt ook de wet DBA weer vervangen. De huidige handhaving van de wet DBA wordt na invoering van de nieuwe maatregelen gefaseerd afgebouwd.

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.

ter identificatie

Van Ree Accountants

Leerlingaantallen en personeel	Prognose			
	01-10-17	01-10-18	01-10-19	01-10-20
VO overige	5.218	5.208	5.178	5.138
leerlingen PrO	142	142	142	142
leerlingen LWOO	786	790	780	780
totaal VO	6.146	6.140	6.100	6.060
Toename + / afname -		6	40	40
VSO lln teldatum				
categorie 1 (laag)	149	151	151	151
categorie 1 (midden)	6	6	6	6
categorie 1 (Hoog)	21	23	23	23
% van totaal VO	176	180	180	180
	2,86%	2,93%	2,95%	2,97%
Groei VSO lln 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	2017	2018	2019	2020
	FTE	FTE	FTE	FTE
Inhuur personeel	5,335	5,335	5,335	5,335

Ontwikkeling personeel

De directeur (1,000 FTE) werd tot 1 augustus 2017 ingehuurd van de Lentiz onderwijsgroep. Vanaf 1 augustus 2017 wordt de directeur ingehuurd van het Lucas onderwijs. Voor de uitvoering van de verschillende programma's wordt er van verschillende partijen voor 5,335 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 leerlingenprognose VO 2017 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 1/1/2016, van woningvoorraadgegevens vanaf 2000, van een actuele woningbouwplanning, van 1 oktobertellingen van de afgelopen 4 jaar en van herkomstgegevens van leerlingen.

Balans	2017	2018	2019	2020
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Activa				
Materiele vaste activa (-/- egalisatie)	0	0	0	0
Vlottende activa	75.418	75.418	75.418	75.418
Liquide middelen	769.365	710.675	540.948	523.238
	844.783	786.093	616.366	598.656
Passiva				
Eigen vermogen	795.209	736.519	566.792	549.082
Kortlopende schulden	49.574	49.574	49.574	49.574
	844.783	786.093	616.366	598.656

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.

ter identificatie
Van Ree Accountants

Exploitatie	2017	2018	2019	2020
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Baten				
Rijksbijdragen	7.599.681	7.574.208	7.665.960	7.809.540
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Overige baten	76.784	85.833	85.833	85.833
	7.676.465	7.660.041	7.751.793	7.895.373
Lasten				
Personele lasten	513.783	537.461	537.461	537.461
Afschrijvingen	0	0	0	0
Huisvestingslasten	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige instellingslasten	719.165	761.700	765.700	765.700
Leermiddelen (PO)	0	0	0	0
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.603.431	6.414.570	6.613.359	6.604.922
	7.841.379	7.718.731	7.921.520	7.913.083
Saldo baten en lasten	-164.914	-58.690	-169.727	-17.710
Financiële baten en lasten	153	0	0	0
Resultaat	-164.760	-58.690	-169.727	-17.710

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		2017	2018	2019	2020
		Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Kapitalisatiefactor	norm 35,00%	11,0%	10,3%	8,0%	7,6%
Percentage totale baten (totaal kapitaal +/- boekwaarde gebouwen/terreinen en andere bedrijfsmiddelen/ totale baten + rentebaten)					
Transactiefunctie	norm 8,50%	0,65%	0,65%	0,64%	0,63%
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%	10,36%	9,62%	7,31%	6,95%
Middelen ter dekking van risico					
Solvabiliteit	norm 30,00%	94,13%	93,69%	91,96%	91,72%
Eigen vermogen/totaal vermogen					
Liquiditeit	norm 1-2	17,04	15,86	12,43	12,08
Vlottende activa/kortlopende schulden					
Rentabiliteit	norm 0%-5%	-2,15%	-0,77%	-2,19%	-0,22%
Exploitatieresultaat/baten					
Huisvestingsratio	norm 10%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%

Kengetallen	Signaleringswaarden	Waarden SWV VO Westland
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen	<30%	2016: 86,68% 2017: 94,13%
Liquiditeit (current ratio)	>10%	2016: 7,51

vlottende activa/kortlopende schulden		2017: 17,04
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten	3-jarig < 0%	2016: 0,07% 2017: 0,06%
Weerstandsvermogen eigen vermogen/totale baten	2-jarig < -5%	2016: 12,93% 2017: 10,36%
Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	2016: -0,48% 2017: -2,15%

ter identificatie

 Van Ree Accountants

6 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, goedkeurende 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 uitoefenen 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 2017 doelmatig en rechtmatig zijn besteed, conform de opdracht van het samenwerkingsverband.

Het algemeen bestuur bestond in 2017 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 & Control cyclus
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 het Toezichtkader is op bladzijde 4 vastgelegd dat het AB de externe accountant benoemd.

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

Onder het kopje 'Bestuurlijke inrichting en zelfevaluatie' staat een wijziging in het Toezichtkader beschreven, de zogenaamde kruisjeslijst.



Bestuurlijke inrichting en zelfevaluatie

Na een aantal jaren passend onderwijs is er meer duidelijkheid over de organisatie van het SWV, de financiële positie en de richting die we volgen.

Landelijk is er veel aandacht voor de bestuurlijke inrichting van de SWV's. In het regeerakkoord is opgenomen dat er onafhankelijk toezicht op de SWV's moet komen.

Met dit in gedachten is het bestuur van het SWV VO Westland zich aan het oriënteren op de vraag of een andere inrichting van het bestuur wenselijk is.

Om het SWV te ondersteunen bij de evaluatie en de blik op de toekomst, is gedurende het schooljaar 2017-2018 een extern deskundige in de arm genomen. In de evaluatie is naast de bestuursvorm, ook de rolvulling van de bestuursleden DB en AB en de huidige statuten en reglementen in relatie tot de praktische werkwijze, meegenomen. Dit heeft geleid tot een rapport met aanbevelingen waarvan nader besproken moet worden of en hoe deze ten uitvoer worden gebracht.

Een van de aanbevelingen is een aanpassing van de zogenaamde kruisjeslijst uit het Toezichtkader die meteen is overgenomen. De kruisjeslijst ziet er nu zo uit:

BESLUITVORMING/TOEZICHT	DB	AB
Vaststellen en goedkeuren (meerjaren-)begroting	V*	G*
Vaststellen en goedkeuren jaarrekening	V*	G*
Vaststellen en goedkeuren jaarverslag	V*	G*
Vaststellen en goedkeuren ondersteuningsplan	V*	G*
Vaststellen en goedkeuren strategische doelstellingen	V*	G*
Vaststelling managementstatuut	X	
Aanwijzen registeraccountant		X
Toezicht op de naleving van de wettelijke verplichtingen van het SWV		X
Toezicht op de naleving van de vigerende code goed bestuur		X
Toezicht op rechtmatige verwerving en doelmatige besteding en aanwending van middelen		X
Aanvraag van faillissement van de stichting en surseance van betaling	X	
Benoeming of ontslag en vaststelling of wijziging van de arbeidsvoorwaarden van de directeur	X	
Wijziging van de statuten, besluiten tot fusie of splitsing van de stichting en ontbinding van de stichting	V*	G*
Toezicht op het inhoudelijke en financiële beleid van het dagelijks bestuur en op de algemene gang van zaken in het SWV		X

*V = vaststellen, G = goedkeuren

Taak toezichthouder

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 zowel het dagelijks als het algemeen bestuur 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 (DB) 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).



In 2017 heeft geen wisseling van bestuursleden plaatsgevonden.

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

Het DB 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 (AB) worden benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur (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 2017 geen veranderingen in de samenstelling van het AB plaatsgevonden.

Een enkel lid 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 2017 geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van (potentieel) tegenstrijdig belang.

BESLUITENLIJST Algemeen Bestuur SWV VO Westland 2017

Besluit	Vastgesteld door DB	Goedgekeurd door AB
Jaarverslag 2016.	07/03/2017	21/03/2017
Voorstel 'Aanpassing doorberekening FlexCollege en VSO'.	07/03/2017	21/03/2017
Voorstel 'Impuls passend onderwijs': 1A en 1B Basisondersteuning. 3A en 3B Impuls passend onderwijs.	07/03/2017	21/03/2017
Forecast Lentiz SWV-middelen 2016-2017.	07/03/2017	n.v.t.
Afspraak m.b.t. kosten detachering directeur SWV VO Westland via ISW.	21/03/2017	21/03/2017
Voorstel verdeling van extra inkomsten begroting 2017(per mail).	15/05/2017	15/05/2017
Het Jaarplan 2017-2018.	13/06/2017	19/06/2017
Er is besloten de huidige criteria en werkwijze m.b.t. lwoo in stand te houden.	13/06/2017	n.v.t.
Er is besloten om op dit moment geen gebruik te gaan maken van Perspectief op School.	13/06/2017	n.v.t.
Ondersteuningsplan 2018-2022: huidige beleid zetten we voort.	25/09/2017	23/11/2017
Inkoop- en aanbestedingsbeleid.	16/11/2017	23/11/2017
Financiële verantwoordingen 2016-2017.	16/11/2017	n.v.t.
Begroting 2018 en MJB 2018-2022.	16/11/2017	23/11/2017


Jo Willenborg, voorzitter algemeen bestuur



7 JAARREKENING

7.1 B1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

1	Activa	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Vlottende activa</u>		
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	5.180	0
1.5.5	Overige vorderingen	<u>70.238</u>	<u>140.159</u>
		75.418	140.159
1.7	<u>Liquide middelen</u>	<u>769.365</u>	<u>972.721</u>
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>844.783</u>	<u>1.112.880</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>844.783</u>	<u>1.112.880</u>
2	Passiva	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2	Algemene reserve	<u>795.209</u>	<u>959.969</u>
	<u>Totaal vermogen</u>	<u>795.209</u>	<u>959.969</u>
2.6	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.6.3	Crediteuren	19.563	120.001
2.6.9	Overlopende passiva	<u>30.011</u>	<u>32.910</u>
		49.574	152.911
	<u>Totaal passiva</u>	<u>844.783</u>	<u>1.112.880</u>

ter identificatie

Van Ree Accountants

7.2 B2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.599.681	7.393.905	7.320.457
3.5 Overige baten	76.784	93.955	106.083
Totaal baten	<u>7.676.465</u>	<u>7.487.860</u>	<u>7.426.540</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	513.783	520.750	440.830
4.3 Huisvestingslasten	5.000	5.000	5.000
4.4 Overige instellingslasten	719.165	659.250	472.431
4.5 Betalingen aan schoolbesturen	6.603.431	6.502.123	6.545.685
Totaal lasten	<u>7.841.379</u>	<u>7.687.123</u>	<u>7.463.946</u>
Saldo baten en lasten	<u>-164.914</u>	<u>-199.263</u>	<u>-37.406</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	153	0	1.689
Saldo fin. baten en lasten	153	0	1.689
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>-164.760</u></u>	<u><u>-199.263</u></u>	<u><u>-35.717</u></u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-164.760</u></u>	<u><u>-199.263</u></u>	<u><u>-35.717</u></u>

ter identificatie

 Van Ree Accountants

7.3 B3 KASSTROOMOVERZICHT

	2017 EUR	2016 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat saldo baten en lasten	-164.914	-35.717
Kapitaalstorting	0	0
	-164.914	-35.717
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	0	0
- Vorderingen	64.741	-68.449
- Effecten	0	0
- Kortlopende schulden	-103.337	1.027
	-38.596	-67.422
<u>Ontvangen en betaalde intrest</u>		
Ontvangen interest	153	1.689
Betaalde interest	-	-
	153	1.689
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	-203.356	-101.450
Beginstand liquide middelen	972.721	1.075.860
Mutatie liquide middelen	-203.356	-103.139
<u>Eindstand liquide middelen</u>	769.365	972.721

7.4 B4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING

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 17a van de WVO, gericht op het realiseren van een samenhangend geheel van zorgvoorzieningen binnen en tussen de scholen en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

Toegepaste standaarden

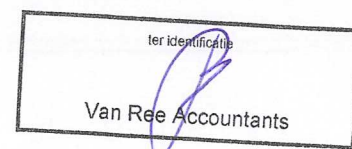
De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op grond van de RJO zijn tevens van toepassing de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) in het bijzonder RJ 660 en BW 2 Titel 9.

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 vooruit ontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken 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 baten 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.

Stelselwijziging

Op grond van de brief 'Verantwoording middelen extra ondersteuning' van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, gedateerd op 1 december 2017, is de opbouw en toepassing van de Staat van baten en lasten in de jaarrekeningen van samenwerkingsverbanden aangepast. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbekostiging van het samenwerkingsverband verantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast dienen de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbanden aan scholen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en de lasten. De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Overige lasten en Doorbetalingen aan schoolbesturen onder de Lasten. Op hoofdlijnen leidt dit tot de volgende verschillen in de vergelijkende cijfers:

	Vergelijkende cijfers 2016 in jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Vershil
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	7.320.457	3.210.949	4.109.508
3.1.2. Overige subsidies OCW/EZ	-	-	-
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	-	-2.392.197	2.392.197
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	7.320.457	818.752	6.501.705
4.4 Overige lasten	-	-43.980	43.980
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.545.685	-	-6.545.685
Totaal 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.545.685	-43.980	-6.501.705

ter identificatie

 Van Ree Accountants

7.5 B5 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDENDE POSTEN VAN DE BALANS

1 ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa


	Verkrijgings- prijs 31-12-16 EUR	Afschrijvingen t/m 31-12-16 EUR	Boekwaarde 31-12-2016 EUR	Mutaties 2017			Boekwaarde 31-12-2017 EUR
				Investerings 2016 EUR	Desinveste- ringen 2017 EUR	Afschrijvingen 2017 EUR	
Totaal	0	0	0	0	0	0	0

1.5 Vorderingen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.5.1 Debiteuren	5.180	0
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	0	0
1.5.5 Overige vorderingen		
Rente	16	192
VSV	50.070	57.850
Transitoria debet	0	76.678
Vooruit ontvangen facturen	20.152	5.440
	<u>70.238</u>	<u>140.159</u>
Totaal vorderingen	<u><u>75.418</u></u>	<u><u>140.159</u></u>

1.7 Liquide middelen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.7.1 Banken	127.221	230.905
1.7.3 Deposito's	642.144	741.816
	<u>769.365</u>	<u>972.721</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>769.365</u></u>	<u><u>972.721</u></u>

ter identificatie

 Van Ree Accountants

2 PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

	Kapitaalstorting 31-12-2016 EUR	Mutaties 2017		Saldo 31-12-2017 EUR
		Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.2 Algemene reserve (publiek)	959.969	-164.760	0	795.209
Totaal eigen vermogen	959.969	-164.760	0	795.209

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 2017 is als volgt:

Algemene reserve	-164.760
Totaal	<u>-164.760</u>

2.6 Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.6.3 Crediteuren	19.563	120.001
2.6.8 Overige kortlopende schulden Gemeente	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
2.6.9 Overlopende passiva		
Accountantskosten	4.577	4.456
Vooruit ontvangen bedragen	23.819	0
Overige schulden	<u>1.615</u>	<u>28.454</u>
	30.011	32.910
Totaal kortlopende schulden	<u>49.574</u>	<u>152.911</u>

ter identificatie

Van Ree Accountants

Model G geldend vanaf het verslagjaar 2017

Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is

(Regeling OCW-subsidies art.13. lid 2 sub a)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Kosten t/m verslagjaar
		datum		€	€
				0	0
		Totaal		<u>0</u>	<u>0</u>

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.

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		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
		datum					
				€	€	€	€
				0	0	0	0
		Totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 geormerkte doelsubsidies OCW PO

3 Geormerkt en dóórlopend na 2017

Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Besteed t/m 2017	Saldo 31-12-2017	Ontvangen in 2017	T.b.v. exploitatie	T.b.v. invest.	Saldo 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal doorlopend	0	0	0	0	0	0	0	0

ter identificatie

Van Ree Accountants

7.6 B6 NIET UIT BALANS BLIJKENDE 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.

Het verschil tussen de accountantskosten volgens het model en de accountantskosten in de V&W, betreft de accountantskosten van 2017, die in 2016 te laag gereserveerd waren.

7.7 B7 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE EXPLOITATIEREKENING

3 BATEN

3.1 Rijksbijdragen OCW

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW			
Rijksbijdragen VO	7.599.681	7.393.905	7.320.457
	<u>7.599.681</u>	<u>7.393.905</u>	<u>7.320.457</u>
Totaal rijksbijdragen OCW	<u><u>7.599.681</u></u>	<u><u>7.393.905</u></u>	<u><u>7.320.457</u></u>

De cijfers van 2016 wijken af ten opzichte van de gewaarmerkte jaarrekening 2016. Dit wordt veroorzaakt door een gewijzigde presentatie van de rijksbijdragen. Dit betreft voor zowel personeel en materieel. Per saldo zijn de rijksbijdragen OCW niet gewijzigd.

3.5 Overige baten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.5.8 Overige			
Overige inkomsten	76.784	93.955	106.083
	<u>76.784</u>	<u>93.955</u>	<u>106.083</u>
Totaal overige baten	<u><u>76.784</u></u>	<u><u>93.955</u></u>	<u><u>106.083</u></u>


4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
Directeur	96.813	95.000	91.527
Overige personele lasten	416.970	425.750	349.303
Totaal overige personele lasten	<u>513.783</u>	<u>520.750</u>	<u>440.830</u>
4.1.4 Uitkeringen (-/-)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal personele lasten	<u><u>513.783</u></u>	<u><u>520.750</u></u>	<u><u>440.830</u></u>

4.2 Afschrijvingen

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

ter identificatie

 Van Ree Accountants

4.3 Huisvestingskosten

4.3.1	Huisvestingskosten	5.000	5.000	5.000
	Totaal huisvestingskosten	5.000	5.000	5.000

4.4 Overige instellingslasten

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	6.160	6.000	6.142
Accountantskosten	6.322	6.150	7.441
Overige	0	0	0
	12.482	12.150	13.583

Van Ree Accountants BV

Specificatie honorarium	2017	2016
Onderzoek jaarrekening	€ 5.152	€ 6.181
Anderen controleopdrachten	€ 998	€ 998
Fiscale adviezen	€ -	€ 142
Andere niet-controledienst	€ -	€ -

4.4.4 Overige

SOP's speciale expertise	223.500	223.500	223.500
Trajectgroepen Lentiz	110.001	85.000	69.996
Trajectgroepen ISW	220.002	170.000	140.002
Plaatsing Flex College	28.820	35.000	11.650
Overige kosten	124.360	133.600	13.700
	706.683	647.100	458.848
Totaal overige instellingslasten	719.165	659.250	472.431

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW

4.5.1.1 *Afdrachten (V)SO*

Zware ondersteuning MI	106.792	113.321	119.511
Zware ondersteuning Personeel	1.874.063	1.867.584	1.961.425
	1.980.855	1.980.905	2.080.936

4.5.1.2 *Afdrachten LWOO*

LWOO personeel	3.476.600	3.371.084	3.350.750
LWOO exploitatie	147.386	144.545	143.489
	3.623.986	3.515.629	3.494.239

4.5.1.3 *Afdrachten PRO*

PRO personeel	589.968	578.955	587.923
PRO exploitatie	25.011	24.825	25.177
	614.979	603.780	613.100

4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari

4.5.2.1 *Doorbetaling V(S)O*



	Kosten groeiregeling	<u>63.716</u>	<u>81.909</u>	<u>43.980</u>
		63.716	81.909	43.980
4.5.3	<u>Overige doorbetalingen</u>			
	Bedrag per leerling	<u>319.895</u>	<u>319.900</u>	<u>313.431</u>
		319.895	319.900	313.431
	Totaal overdrachten aan scholen	<u><u>6.603.431</u></u>	<u><u>6.502.123</u></u>	<u><u>6.545.685</u></u>

5 Financiële baten en lasten

	2017 EUR	2017 EUR	2016 EUR
5.1	<u>Financiële baten</u>		
5.1.1	Rentebaten	<u>153</u>	<u>0</u>
		153	0
	Saldo fin. baten en lasten	<u><u>153</u></u>	<u><u>0</u></u>

ter identificatie

 Van Ree Accountants

7.8 B8 WNT BIJLAGEN

WNT-verantwoording 2017 Stichting Samenwerkingsverband VO Westland 2808

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Samenwerkingsverband VO Westland 2808 is € 181.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de 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	J.A.G. Eliens	C.J. van Mechelen
Functiegegevens	Directeur	Penningmeester	Lid	Voorzitter	
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.V.T
Omvang dienstverband (in fte)	1,000	0,000	0,000	0,000	
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Ja	Ja	Ja	Ja	
Bezoldiging					
Beloning	€ 96.813	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 96.813	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000	€ 181.000	€ 181.000	€ 181.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 96.813	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Motivering indien overschrijding: zie	1)	2)	3)	4)	
Gegevens 2016					
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	20/9 - 31/12	1/1 - 20/9
Omvang dienstverband 2016 (fte)	1	0	0	0	0
Bezoldiging 2016					
Beloning	€ 91.527	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 91.527	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2016	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000


 Verificatie
 Van Ree Accountants

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.D.H.M. Willenborg	J. Taal	K. Richel
Functiegegevens	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	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100
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	N.V.T	N.V.T	N.V.T
Totaal bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Motivering indien overschrijding: zie	1)	2)	3)
Gegevens 2016			
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (fte)	0	0	0
Bezoldiging 2016			
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2016	€ 26.850	€ 17.900	€ 17.900

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 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 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.

ter identificatie
Van Ree Accountants

7.9 B9 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Niet van toepassing

7.10 B10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen na balansdatum

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

ter identificatie

Van Ree Accountants

7.11 C OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

