



Jaarverslag 2016

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO
Ede, Wageningen en Rhenen

Bestuursverslag 2016
Jaarrekening 2016

Inhoud

Voorwoord	3
-----------	---

Bestuursverslag

1. Inrichting en organisatie van het Samenwerkingsverband	4
1.1. Algemene informatie	
1.2. De samenstelling van het bestuur	
1.3. Verslag van het toezichthoudende orgaan	
1.4. Ontwikkeling van governance	
1.5. Personeel	
1.6. Organisatie	
2. Visie en ontwikkelingen passend onderwijs	7
2.1. Visie	
2.2. Doelstellingen en beoogde resultaten	
2.3. Speerpunten	
2.4. Ontwikkelingen	
3. Ondersteuningsaanbod	11
3.1. Basisondersteuning	
3.2. Basisondersteuning-plus	
3.3. Bovenschoolse ondersteuning	
4. Kwaliteitszorg	20
5. Afhandeling van klachten	21
6. Thuiszitters en voortijdig schoolverlaters	22
6.1. Casusoverleg Thuiszitters	
6.2. Analyse thuiszitters	
7. Financieel beleid	23
7.1. Financiële positie – kengetallen	
7.2. Balans per 31 december 2016	
7.3. Financiële gang van zaken in 2016	
7.4. Treasury beleid	
7.5. Continuïteitsparagraaf	
7.6. Risico's en beheersing	

Jaarrekening 2016

32

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van Samenwerkingsverband (SWV) VO Gelderse Vallei, 25.10 over het kalenderjaar 2016. Het doel van dit jaarverslag is om enerzijds verantwoording af te leggen aan de schoolbesturen binnen het SWV VO Gelderse Vallei en partners van het SWV over het gevoerde beleid en de activiteiten en anderzijds als opmaat voor de jaarlijkse actualisatie van het Ondersteuningsplan.

Het jaarverslag is opgebouwd uit twee delen, te weten het bestuursverslag en de jaarrekening. Het bestuursverslag geeft naast een overzicht van de activiteiten in het verslagjaar, informatie over de visie en werkwijze van SWV VO Gelderse Vallei en de bestuurs- en organisatiestructuur. Tevens geeft het bestuursverslag informatie over de beleidsmatige ontwikkelingen en het financieel beleid van het SWV VO Gelderse Vallei. De financiële verantwoording vindt plaats in de jaarrekening 2016.

Bestuursverslag

1. Inrichting en organisatie van het Samenwerkingsverband

1.1. Algemene informatie

Naam:	Samenwerkingsverband VO Gelderse Vallei Ede, Wageningen en Rhenen
Nummer:	25.10
Adres:	Hendrik Stafweg 2, 6712 EA Ede
Telefoonnummer:	0318-694 222
Directeur:	Mevrouw drs. M.A.C.H. Krüse-van Helmond
Mobiel nummer:	06 – 20 40 14 73
Emailadres:	m.vanhelmond@swvgeldersevallei.nl
Website:	www.swvgeldersevallei.nl

1.2. De samenstelling van het bestuur

Het SWV VO Gelderse Vallei werkt vanuit een toezichthoudend bestuursconcept. Dit betekent dat het bestuur fungeert als een intern toezichthouder. De directeur werkt onder verantwoordelijkheid van het bestuur en op basis van een managementstatuut.

Het bestuur bestaat uit afgevaardigden van de bevoegde gezagsorganen van de deelnemende scholen. Het bestuur is belast met het besturen van de stichting. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur zijn geregeld in de statuten van de stichting. Het bestuur stelt in ieder geval het ondersteuningsplan, de begroting en de jaarrekening vast. Er vindt geen bezoldiging plaats voor de activiteiten die de bestuursleden ten behoeve van het SWV VO Gelderse Vallei verrichten.

Aan het einde van het verslagjaar was de samenstelling van het bestuur als volgt:

Naam Bestuur SWV VO Gelderse Vallei, 25.10	Brin-nr school	Naam bestuurslid SWV
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Ede	19KZ00	Mevrouw A. Marissink, voorzitter, werkgeverscommissie
Stichting ter bevordering van Basisonderwijs, Speciaal-basisonderwijs, (voortgezet) Speciaal en Voortgezet Onderwijs aan leerlingen met een beperking (verkort genaamd: De Onderwijsspecialisten)	23GK05, 16QF00	De heer W. Ludeke, vicevoorzitter, werkgeverscommissie
Stichting Christelijke Scholengemeenschap Het Streek	25GE00, 25GE02, 26HV00	De heer W. Nep, tijdelijk lid
Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs van Wageningen en Omstreken	16YV00, 16YV01, 16YV02	Mevrouw S. Efdé, lid en lid auditcommissie
Stichting Marnix College	02UP00 02UP01	De heer L. Spelt, lid en lid auditcommissie
Stichting Aeres Groep	25GV05	Mevrouw T. Kruijer, lid
Rembrandt College	19IP01	De heer B. de Grunt, lid

1.3. Verslag van het toezichthoudende orgaan

Het bestuur vergaderde in 2016 acht keer: 26 januari, 1 maart, 5 april, 10 mei, 7 juni, 5 juli, 4 oktober en 29 november. Voor iedere vergadering was er een agendaoverleg van de directeur met de voorzitter (en vicevoorzitter) van het bestuur.

Het bestuur sprak in 2016 onder meer over de volgende onderwerpen:

- Begroting 2016: Deze is door het bestuur vastgesteld.
- Periodieke voortgangsrapportages op financieel en beleidsmatig gebied. Onder andere wat betreft de stand van zaken toewijzing bovenschoolse arrangementen en ontwikkeling van leerlingstromen als ook de tussentijdse financiële ontwikkelingen in relatie tot de begroting.
- Ontwikkeling rondom residentiële leerlingen die tot het Samenwerkingsverband worden gerekend. Het betreft hier met name de leerlingen die de overgang maken van de gesloten plaatsing bij GJI Deelen van de Hoenderloo Groep naar een open residentiële plaatsing. Na overleg met het ministerie OCW heeft het Samenwerkingsverband in 2016 bezwaar ingediend tegen de beschikking zware bekostiging personeel swv vo 2016-2017.
- Vaststellen van de jaarstukken 2015.
- Ontwikkeling lwoo – PrO: de praktische handreiking is vastgesteld en lwoo wordt opgenomen als onderdeel van de basisondersteuning.
- Basisondersteuning inhoud en kwaliteit is vastgesteld.
- Addendum ondersteuningsplan is vastgesteld.
- Tripartite overleg/ambulante begeleiding conform contract tweejarig doorrolmodel.
- Schoolondersteuningsprofiel: het format is akkoord bevonden door het bestuur.
- Evaluatie schooljaar 2015 – 2016: Bespreken evaluatie van de resultaten / behaalde doelen in 2015-2016 en vaststellen van de speerpunten voor schooljaar 2016 – 2017.
- Voortgang en evaluatie van de pilots welke gericht zijn op het vergroten van het aanbod op de scholen en het dekkende aanbod van het Samenwerkingsverband.
- Wisseling van de voorzitter bestuur per 1 oktober 2016.
- Vaststellen van een nieuw ondersteuningsmodel dat in werking treedt per 1 augustus 2017, waarbij er meer gelden naar de scholen gaan (verhogen basisplussommen) en er minder middelen apart worden gehouden voor individuele bovenschoolse arrangementen.

1.4. Ontwikkeling van governance

Het bestuur van het SWV heeft in de loop van 2014 een meer toezichthoudende rol gekregen. In 2015 heeft dit geresulteerd in het vaststellen van het toezichtkader en de inrichting van het directieurencollectief. De taken en bevoegdheden van dit beleidsorgaan van het SWV zijn in een reglement vastgesteld. Voor documenten waarvoor advisering door het directieurencollectief noodzakelijk is moet, alvorens besluitvorming in het bestuur plaatsvindt, een positief advies vanuit het directieurencollectief zijn gegeven. In 2016 is deze lijn voortgezet en aan het eind van schooljaar 2015 – 2016 heeft een bestuursevaluatie plaatsgevonden. Het bestuur is actief bezig met het ontwikkelproces en is zich bewust van de toezichthoudende rol.

1.5. Personeel

De dagelijkse leiding van het SWV is in handen van de directeur. Zij wordt daarbij ondersteund door een vaste medewerker en een medewerker op tijdelijke basis. Daarnaast zijn op detacheringbasis enkele medewerkers in dienst.

Voor de medewerkers zijn functie- en taakomschrijvingen opgesteld. De directeur van het SWV is belast met de functionerings- en beoordelingsgesprekken. Het beleid van het SWV VO Gelderse Vallei is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van medewerkers zodat zij optimaal kunnen presteren.

1.6. Organisatie

Het SWV kent de volgende structurele overleggen:

- De bestuursvergadering; Van elk schoolbestuur van de scholen neemt één vertegenwoordiger deel aan het bestuur van het SWV. Zij geven goedkeuring aan, onder andere, het ondersteuningsplan, de begroting en het jaarverslag. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur.
- De overleggen van de ondersteuningsplanraad; Per schoolbestuur zitten er twee personen in de ondersteuningsplanraad: één lid namens het personeel en één namens de ouders/leerlingen. De ondersteuningsplanraad heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan.
- Directeurencollectief; Dit collectief bestaat uit de locatie-directeuren van alle scholen. De leden hebben een adviserende taak en een collectieve verantwoordelijkheid in de beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering van het SWV.
- Platform zorgcoördinatoren; In dit platform zitten de zorgcoördinatoren van de scholen. Ze overleggen over allerlei (praktische) onderwerpen rondom de ondersteuning aan leerlingen, de ontwikkelingen in het passend onderwijs en de gevolgen hiervan voor de scholen. Soms worden externe deskundigen uitgenodigd om specifieke onderwerpen verder toe te lichten.
- Begeleiders Passend Onderwijs (BPO'ers); De BPO'ers voeren binnen de basisondersteuning-plus de arrangementen binnen de scholen uit waarbij ze gevoed worden door hun ervaringen met en expertise van het speciaal onderwijs. Er wordt overleg gevoerd om ervaringen uit te wisselen en aandachtspunten te bespreken. Daarnaast sluiten de BPO'ers regelmatig aan bij het platform zorgcoördinatoren.
- Het op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met gemeente(n) en bestuur SWV; De OOGO's Passend Onderwijs en Jeugdhulp zijn samengevoegd en worden Food Valley-breed gevoerd. Hieruit voortkomend zijn de regiegroep OOGO, het regionaal ambtelijk overleg en de werkgroepen op de OOGO-thema's gevormd.
- Overleg van de Commissie Toewijzing en Plaatsing (CTP): De scholen van het SWV vragen bij de CTP, op basis van de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de leerling en de mogelijkheden van de school, een bovenschools arrangement of toelaatbaarheidsverklaring (TLV) tot het vso aan. Daarnaast beoordeelt de CTP de pilootaanvragen van de scholen welke gericht zijn op het vergroten van het ondersteuningsaanbod van de school en het dekkend aanbod van het SWV.
- Overleg met collega SWV'en in de regio Food Valley, zowel primair onderwijs, voortgezet onderwijs als reformatorisch.
- Landelijk platform SWV'en: Deelname aan de regiobijeenkomsten, georganiseerd door het landelijk platform SWV'en, waar actuele (beleids-)ontwikkelingen worden besproken en ervaringen worden uitgewisseld.
- Landelijke werkgroep opting out Iwoo; Deelname aan de 'denktank' gericht op de opting-out variant 'populatiebepoortiging' waarin een aantal SWV'en zitting nemen om ambities, werkwijze en ervaringen uit te wisselen. De AOC-raad, VO-raad, OCW en de inspectie zijn betrokken bij deze landelijke werkgroep.

2. Visie en ontwikkelingen passend onderwijs

In de wet Passend Onderwijs staat een uitgebreide omschrijving van het doel van het SWV. Dit is: “Het SWV stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en wel zodanig dat de leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.” Dit doel vormt de leidraad van de activiteiten van het SWV.

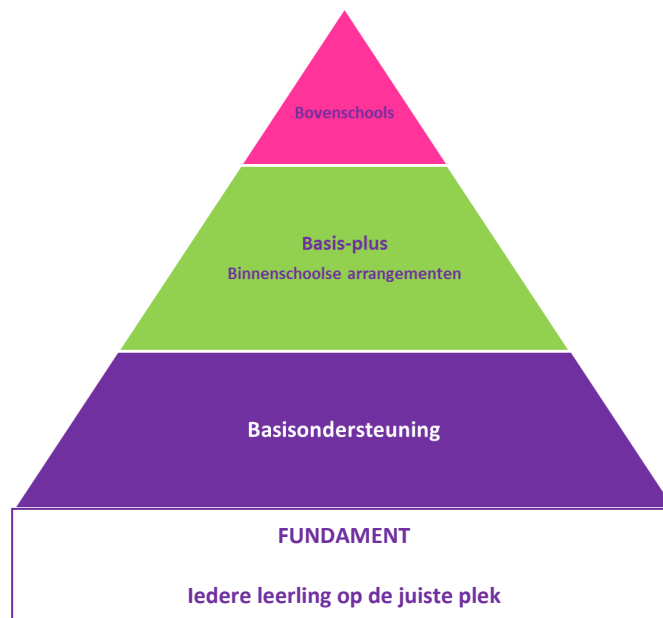
2.1. Visie

Iedere leerling het onderwijs en de ondersteuning geven die hij nodig heeft, waar mogelijk dichtbij huis, dat is de gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in de regio Ede, Wageningen en Rhenen. Samen wordt gewerkt vanuit een duidelijke visie.

De schoolbesturen hebben de volgende visie op begeleiding en ondersteuning van leerlingen geformuleerd:

“Alle scholen van het SWV VO Gelderse Vallei gaan uit van de talenten en mogelijkheden van iedere leerling. We zoeken hierbij actief naar een passend aanbod voor onze leerlingen. In het SWV hebben de scholen gezamenlijk een antwoord op de onderwijs- en ondersteuningsvragen van leerlingen in onze regio. We kijken naar datgene wat een leerling nodig heeft, in overleg met de leerling, zijn of haar ouders en docenten. Ons onderwijs en onze ondersteuning zijn zodanig ingericht dat we samen iedere leerling toeleiden naar een maatschappelijk geaccepteerde kwalificatie die past bij zijn of haar capaciteiten.”¹

Schematisch ziet de organisatie van begeleiding en ondersteuning van leerlingen in het SWV er als volgt uit:



2.2. Doelstellingen en beoogde resultaten

Een dekkend onderwijsaanbod waar mogelijk dichtbij huis, zoals weergegeven in de visie, is het primaire doel. Dit doel hangt samen met een tweede doelstelling: de ondersteuningsmogelijkheden

¹ Bij het realiseren van de beschreven visie geldt de beschikbaarheid van voldoende financiële middelen als kritische factor.

binnen het SWV vergroten. Dit heeft twee voordelen: meer leerlingen (in het regulier voortgezet onderwijs) bedienen en voorkomen dat leerlingen langere tijd thuis zitten.

De volgende ambities om deze doelstelling te bereiken staan centraal:

1. Versterken van het ondersteuningsaanbod in het regulier voortgezet onderwijs

Vergeleken (peildatum 1-10-2014) met de landelijke cijfers (3,6%), gaan er binnen deze regio relatief veel leerlingen naar het vso (4,6%). Vanuit de overheid heeft het SWV op basis hiervan te maken gekregen met een negatieve verevening. Om de benodigde ondersteuning aan leerlingen binnen de daarvoor gestelde financiële kader te realiseren wordt ingezet op het vergroten van de ondersteuningsmogelijkheden op de reguliere scholen binnen het SWV.

2. Verminderen van het aantal thuiszitters en aantal vsv'ers

Het aantal thuiszitters en vsv'ers wordt actief in de gaten gehouden, zodat tijdig het beleid kan worden bijgesteld of aanvullende acties kan worden ingezet. Doel is ook voor deze leerlingen een passende onderwijsplek te bieden binnen het SWV.

3. Meer leerlingen naar school dichtbij huis

Voor sommige leerlingen is het praktischer om buiten het SWV naar school te gaan omdat dit simpelweg dichterbij huis is. Echter, er zijn ook leerlingen die buiten het SWV naar school gaan, omdat het aanbod niet toereikend is. Voor deze leerlingen is het doel het onderwijs- en ondersteuningsaanbod te vergroten, thuisnabij.

Aansluitend bij de ambities worden de volgende resultaten beoogd:

- De (kwaliteit van de) basisondersteuning van de aangesloten scholen versterken;
- Het aanbod van binnen- en bovenschoolse arrangementen vergroten en verbeteren;
- De expertise die aanwezig is in het voortgezet speciaal onderwijs gericht inzetten;
- De samenwerking tussen de scholen en haar ketenpartners versterken en een effectieve ondersteuningsstructuur inrichten;
- Alle v(s)o-leerlingstromen binnen de regio van ons SWV in kaart brengen en houden;
- Resultaatgericht werken en het kwaliteitsbeleid versterken.

2.3. Speerpunten voor schooljaar 2016 – 2017

Aan het einde van schooljaar 2015-2016 heeft het SWV het tweede schooljaar Passend Onderwijs geëvalueerd. Uit deze evaluatie zijn de volgende speerpunten geformuleerd voor schooljaar 2016 – 2017.

1. De VO-scholen vergroten en versterken hun handelingsrepertoire (verder); In schooljaar 2016 - 2017 zal het SWV toewerken naar een beter passend ondersteuningsmodel, pilots specifiek richten op innovatieve activiteiten om het dekkende aanbod te vergroten, een start maken met collegiale visitaties om inzicht te krijgen in hoe scholen invulling geven aan passend onderwijs en van elkaar te leren en het voorbereiden van een scholingsaanbod om via zorgcoördinatoren (gedeeltelijk) met ketenpartners) een kwaliteitsimpuls te geven, gericht op het versterken van preventieve inzet.
2. De (vso-)scholen zijn alert op automatismen in leerlingstromen; In schooljaar 2016 – 2017 zal het SWV, in gezamenlijkheid, kritisch kijken naar en sturing geven aan (automatismen in) de leerlingstromen van so naar vso, vso naar vo en vo naar vso met als streven om op teldatum 1 oktober 2017 de leerlingaantallen in lijn te hebben met het scenario dat als uitgangspunt dient voor de meerjarenbegroting. Het SWV zal het huidige proces evalueren en een procedure opstellen voor overgang (v)so – vo en de verwachtingen en verantwoordelijkheden van het SWV vaststellen.

3. Het SWV heeft zicht en grip op leerlingstromen (in relatie tot de beschikbare financiële middelen); In schooljaar 2016 – 2017 wordt een structureel kwaliteitszorgsysteem ontwikkeld waarin de leerlingstromen gemonitord worden.

2.4. Ontwikkelingen

Hieronder volgt een beschrijving van de voornaamste ontwikkelingen in 2016.

2.4.1. Hoenderloo College

SWV VO Gelderse Vallei heeft te maken met een bovengemiddelde deelname aan het vso in vergelijking met het landelijk gemiddelde. De groei ten opzichte van (1 oktober) 2013 is voor een onevenredig groot gedeelte toe te schrijven aan het Hoenderloo College. In 2014 zijn de (financiële) risico's in beeld gebracht en de veronderstelling was, naar aanleiding van een gesprek met het ministerie, dat dit een probleem van tijdelijke aard zou zijn. In 2015 werd duidelijk dat dit niet het geval is. De Hoenderloo-leerlingen die op 1 oktober 2014 aan het SWV werden toegerekend, blijken langer in deze residentiële instelling te verblijven dan eerder werd verwacht. Tevens lijkt er op basis van de beschikbaar gestelde data (Kijkglazen) een groep leerlingen onterecht aan het SWV toegerekend te worden op 1 oktober 2015, aangezien deze leerlingen niet uit het SWV afkomstig zijn. In 2015 en 2016 heeft het SWV de stand van zaken onderzocht, in beeld gebracht en vertaald naar de mogelijke financiële risico's die dit met zich mee kan brengen. In 2016 heeft het SWV bezwaar gemaakt tegen het besluit van de beschikking 'zware ondersteuning personeel SWV VO 2016 – 2017' bij het ministerie van OCW.

2.4.2. Samenwerking met gemeenten

Door de invoering van Passend Onderwijs en de transitie van o.a. Jeugdzorg naar de gemeente is samenwerking tussen onderwijs en gemeente noodzakelijk geworden. Daartoe is o.a. het OOGO in het leven geroepen: in op overeenstemming gericht overleg maken onderwijs en gemeente afspraken rondom Passend Onderwijs en rond de Jeugdzorg. Er zijn vier kernthema's: leerplicht, leerlingvervoer, huisvesting en jeugdzorg.

In oktober 2016 heeft een bestuurlijk voortgangsoverleg in relatie tot het OOGO plaatsgevonden. De overlegstructuur is geëvalueerd en er heeft advisering plaatsgevonden voor het vervolg. De werkgroepen op de verschillende kernthema's hebben, waar mogelijk, de opbrengst gepresenteerd tijdens dit voortgangsoverleg. Vanuit de bestuurders (onderwijs en gemeenten) is commitment uitgesproken gericht op vervolg. De werkgroepen zullen aan de slag gaan met vervolg- of nieuwe opdrachten.

2.4.3. PrO en populatiebesteding lwoo

Op 31 maart 2015 heeft de eerste kamer ingestemd met het wetsvoorstel integratie lwoo en PrO in passend onderwijs. Vanaf 1 januari 2016 zijn SWV'en verantwoordelijk voor het toewijzen van de ondersteuning voor lwoo en PrO en de bijbehorende budgetten. Vanaf april 2015 is het SWV gestart met de voorbereiding op deze ontwikkeling, waaronder het ontwikkelen en vaststellen van de verdeelsleutel. In 2016 heeft een werkgroep zich gericht op de praktische uitwerking.

Het SWV heeft gekozen voor 'opting out', variant populatiebesteding. Het SWV kiest ervoor om niet meer te indiceren voor lwoo en de middelen op basis van gewogen leerlingaantallen te verdelen over de scholen. In 2015 is deze verdeelsleutel ontwikkeld en vastgesteld en heeft verdere praktische uitwerking plaatsgevonden. Dit betekent dat sinds schooljaar 2016 – 2017 geen enkele nieuwe leerling die in dat schooljaar is gestart in leerjaar 1 op het vmbo in ons SWV een lwoo-indicatie heeft. De leerling ontvangt handelingsgerichte ondersteuning met betrekking tot leerachterstanden en eventuele sociaal emotionele problematiek, behorende binnen de basisondersteuning.

Voor de toelating tot het Praktijkonderwijs blijven de landelijke criteria gehandhaafd en moet een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) PrO worden aangevraagd bij het SWV. Dit SWV heeft ervoor gekozen

om de toetsing en beoordeling door deskundigen plaats te laten vinden op de PrO-scholen. Kwaliteitsborging op de toetsing vindt plaats via een systeem van audits. In oktober/november 2016 heeft het SWV middels steekproeven de dossiers en procedure op scholen gecontroleerd. De resultaten en aanbevelingen van deze steekproeven zijn teruggekoppeld naar de (directies van de) scholen.

3. Ondersteuningsaanbod

Het ondersteuningsaanbod van het SWV bestaat uit drie onderdelen: de basisondersteuning, de basisondersteuning-plus (binnenschoolse ondersteuning) en bovenscholse ondersteuning (bovenschoolse arrangementen en plaatsing in het vso). Voor elk van de drie onderdelen wordt in het navolgende een korte toelichting gegeven, waarna omschreven wordt welke ontwikkelingen er op dit onderdeel in 2016 hebben plaatsgevonden (en volgt een vooruitblik voor 2017).

3.1. Basisondersteuning

Voor de sterke basis binnen de scholen van het SWV is een goed werkende ondersteuningsstructuur in en om de school van belang. In 2014 is de eerdere basisondersteuning vastgesteld: de preventieve en licht curatieve interventies die iedere school binnen ons SWV kan bieden binnen de onderwijsondersteuningsstructuur zijn hierin beschreven.

In 2016 is deze 'oude' basisondersteuning geherformuleerd, en zijn hierbij kwaliteitscriteria ontwikkeld. Eén van de speerpunten voor schooljaar 2016-2017 betreft het (verder) vergroten en versterken van het handelingsrepertoire van de vo-scholen. De basisondersteuning is opgenomen in het schoolondersteuningsprofiel van elke school en wordt betaald vanuit de lumpsum.

Basisondersteuning	
Evaluatie schooljaar 2015 – 2016	<ul style="list-style-type: none">• Het herformuleren / herijken van de basisondersteuning is een verbetering, echter kwaliteit blijft lastig te definiëren.• Scholen ervaren meer grip op de (basis)ondersteuning, het handelingsrepertoire is vergroot.• De populatie/ondersteuningszwaarte op de scholen loopt uiteen.• Scholen blijven soms te lang 'hangen' in basisondersteuning(-plus), voordat zij extra ondersteuning bovenscholse aanvragen of jeugdhulp inschakelen.• Het is wisselend hoe de directeuren de kwaliteit van de basisondersteuning ervaren.
Activiteiten in 2016	Aan de hand van het advies dat door de werkgroep is geformuleerd gericht op wat de basisondersteuning omvat en aan welke kwaliteitscriteria deze dient te voldoen, is het document 'basisondersteuning, inhoud en kwaliteit' opgesteld en goedgekeurd.
Doelstelling in 2017	Het document zal als onderdeel worden opgenomen in de schoolondersteuningsprofielen (advisering door MR, schoolniveau) en het ondersteuningsplan (instemming door OPR, SWV-niveau).

3.2. Basisondersteuning – plus

Sinds de start van passend onderwijs krijgen de VO-scholen budget en uren Begeleiders Passend Onderwijs (BPO) van het Samenwerkingsverband om binnenschools extra ondersteuning in te richten die de basisondersteuning te boven gaat. Dit is de zogenaamde 'basisondersteuning-plus'. De inzet van basisondersteuning-plus kan variëren per school en wordt beschreven in het schoolondersteuningsprofiel.

Het SWV heeft in 2016 €319.000,- over de scholen verdeeld voor de inzet van basisondersteuning-plus.

Tabel 1. Bedrag basisondersteuning-plus 2016 per schoolbestuur

Schoolbestuur	Bedrag kalenderjaar 2016
CSG Het Streek	€96.558,33
RSG Pantarijn	€109.400,79

Pallas Athene College	€31.995,25
Marnix College	€32.388,34
AOC Groenhorst	€42.198,54
Rembrandt College	€6.432,50

Naast de gelden die de scholen vanuit het SWV ontvangen, worden vanuit het SWV ook BPO'ers ingezet om vanuit hun vso-expertise binnenschoolse arrangementen uit te voeren binnen de reguliere scholen. Het SWV heeft de centrale regie op de inzet van de BPO'ers en leent de BPO'ers middels detachering in bij het speciaal onderwijs. Iedere school heeft de beschikking over een (of meerdere) vaste BPO'er(s), afgestemd op de expertise-behoefte van de school. Van de BPO'ers wordt verwacht dat hun focus met name ligt op groepsbegeleiding en coaching van docenten in plaats van individuele leerlingbegeleiding. Er vindt periodiek overleg plaats met de BPO'ers, hun teamleider en het SWV over ervaren knelpunten, inzetbaarheid, intervisie, e.d.

Indien deze binnenschoolse basispluisondersteuning niet voldoende blijkt te zijn om tegemoet te komen aan de onderwijsondersteuningsbehoefte van een leerling, kan een bovenschools arrangement worden aangevraagd bij het SWV.

Eén van de speerpunten voor schooljaar 2016-2017 betreft het (verder) vergroten en versterken van het handelingsrepertoire van de vo-scholen. Onderdeel hiervan zijn het (herzien van het) ondersteuningsmodel, de schoolondersteuningsprofielen, de pilots, de collegiale visitaties en een scholingsaanbod gericht op het versterken van de preventieve inzet binnen de vo-scholen.

Basisondersteuning-plus	
Evaluatie schooljaar 2015 – 2016	<ul style="list-style-type: none"> • Het onderscheid tussen basisondersteuning en basisondersteuning-plus is niet altijd scherp, het is onvoldoende inzichtelijk hoe gelden ingezet worden op scholen en met welk resultaat. • Wisselende ervaringen wat betreft het actualiseren van de schoolondersteuningsprofielen.
Kosten in 2016	Zie programma 3, basisplus (binnenschools): €319.000 en programma 7, Begeleiding Passend Onderwijs: €343.000,-.
Activiteiten in 2016	<ul style="list-style-type: none"> • De schoolondersteuningsprofielen zijn inhoudelijk ingevuld volgens format en vastgesteld. • Het SWV is op basis van deze schoolondersteuningsprofielen gestart met het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan. • In gezamenlijkheid zijn de hoofdlijnen vastgesteld voor de ontwikkeling van het huidige ondersteuningsmodel naar een meer schoolmodel, waarbij de (financiering en uitvoering van) individuele bovenschoolse arrangementen grotendeels worden opgenomen in de basisondersteuning-plus. • Op basis van analyse van de dekking van ons aanbod (o.a. thuiszitters), zijn stappen gezet om ons aanbod te vergroten in nauwe samenwerking met onze partners. O.a. overleggen gericht op meer preventieve inzet binnen scholen om verzwaring / escalatie te voorkomen, ontwikkeling van onderwijszorgarrangementen en samenwerking met collega samenwerkingsverbanden. • Er heeft oriëntatie en eerste uitwerking plaatsgevonden gericht op een pilot van collegiale visitaties.

	<ul style="list-style-type: none"> • Er heeft oriëntatie plaatsgevonden op de verdere uitwerking van een scholingstraject voor schooljaar 2017 – 2018 gericht op het versterken van de binnenschoolse preventieve inzet.
Doelstelling in 2017	<ul style="list-style-type: none"> • Het nieuwe ondersteuningsplan wordt, na op overeenstemming gericht overleg (oogo), vaststelling door het bestuur, en instemming door de OPR, voorgelegd aan de onderwijsinspectie. • Middels een werkgroep wordt in de periode feb – mei 2017 verder vorm en inhoud gegeven aan het nieuwe ondersteuningsmodel, met als doel om dit per 1 augustus 2017 in te voeren. • Er zal een pilot worden uitgevoerd bij twee scholen waar door vroegtijdige inzet van SMW (gemeente Ede) en betrokkenheid SWV en SMW bij het ZAT preventiever wordt gehandeld en werkprocessen worden versneld. Aan het eind van schooljaar 2016 - 2017 wordt de pilot geëvalueerd en zal uitrol naar andere vo-scholen onderzocht worden. • De eerste twee scholen zullen gevisiteerd worden middels een pilot, met als doel leren van elkaar en inzicht in de inzet van extra ondersteuning op de scholen. Op basis van deze pilot wordt in 2017 een plan voor het vervolg ontwikkeld (uitrol visitaties SWV-breed) en zal uitvoering worden gegeven aan dit plan. • Er zal middels een werkgroep uitwerking plaatsvinden van het scholingstraject voor schooljaar 2017 – 2018.

Begin 2016 heeft het SWV een addendum toegevoegd aan het ondersteuningsplan, met een overzicht van toevoegingen en/of beknopte wijzigingen van het ondersteuningsplan (vastgesteld in 2014). Het format van de schoolondersteuningsprofielen is ingevuld door de scholen, waarin zij het binnenschoolse aanbod beschrijven dat er is voor leerlingen met extra onderwijs- en ondersteuningsbehoeften, en door de MR/OR van de scholen is voorzien van advies. Het SWV heeft, op basis van de schoolondersteuningsprofielen, gestart met het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan, waarin een beschrijving wordt gegeven van de doelstelling en de huidige balans wordt opgemaakt. In 2017 vindt op overeenstemming gericht overleg (oogo), instemming (OPR), en vaststelling (bestuur) plaats van dit ondersteuningsplan en zal het worden voorgelegd (voor 1 mei 2017) aan de onderwijsinspectie.

Uit de gespreksvoering met de directeuren kwam naar voren dat op vrijwel geen enkele school de basisplussgelden geormerkt zijn in de begroting. De resultaten die behaald worden door de specifieke inzet van basisplussmiddelen zijn hierdoor moeilijk te herleiden. Eind 2016 is gestart met het traject rondom de ontwikkeling van een pilot collegiale visitaties, in samenwerking met de VO-raad, die in het voorjaar van 2017 wordt uitgevoerd. Middels deze collegiale visitaties wordt inzichtelijk hoe basisplussgeldten/extra ondersteuning ingezet word op de scholen met als doelstelling om van en met elkaar te leren.

In 2016 zijn de BPO'ers met name ingezet op het vlak van leerlingbegeleiding en coaching van docententeams. In de periodieke overleggen op SWV-niveau, welke gedeeltelijk samen met de zorgcoördinatoren plaatsvonden, kwamen de volgende onderwerpen aan de orde: hoe dekkend is ons aanbod?, kwaliteitskaarten BPO (waarin de expertise van de BPO'er staat beschreven), mogelijkheid van flexibele inzet BPO, aansturing van de BPO'er (gesprekscyclus), raamovereenkomst met de Onderwijsspecialisten en uitwisseling van ervaringen.

3.3. Bovenschoolse ondersteuning

Een klein deel van de leerlingen heeft een dusdanige ondersteuningsvraag, die de basisondersteuning-plus ontstijgt. Voor deze leerlingen kan een reguliere school een bovenschools arrangement aanvragen bij het SWV. Of, indien de ondersteuningsvraag de mogelijkheden van het regulier onderwijs overstijgt, kan een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) worden aangevraagd voor plaatsing in het voortgezet speciaal onderwijs (vso).

Bovenschoolse ondersteuning	
Evaluatie schooljaar 2015 – 2016	<ul style="list-style-type: none"> • Ondanks dat de aanpassingen en concretisering in werkwijze zorgen voor een duidelijk en snel proces, blijft het bepalen van de overgang tussen binnenschoolse ondersteuning en bovenschoolse ondersteuning discussiegevoelig en blijven scholen het aanvragen van bovenschoolse arrangementen soms ervaren als een bureaucratische en niet handelingsgerichte last, hierin lijkt verdere verbetering mogelijk. • Vaak wordt de stap naar bovenschools (betrokkenheid SWV) te laat gezet door de school, meer/betere preventieve inzet lijkt nodig. • De huidige pilots zijn weinig innovatief. • Er kan meer gebruik worden gemaakt van het delen van kennis en ervaringen. • De samenwerking met externen (gemeenten, jeugdhulp) kan worden versterkt, door bundeling van krachten/expertise gericht op specifieke doelgroepen. • Er is meer aandacht nodig voor thuiszitters. • In 2016 – 2017, in gezamenlijkheid, kritisch kijken naar en sturing geven aan (automatismen in) de leerlingstromen van so naar vso, vso naar vo, en vo naar vso met als streven om op teldatum 1 oktober 2017 de leerlingaantallen in lijn te hebben met het scenario dat als uitgangspunt dient in de meerjarenbegroting.
Kosten in 2016	Zie programma 4, arrangementen (bovenschools): €188.000,- en programma 5, pilots: €130.000,-.
Activiteiten in 2016	<ul style="list-style-type: none"> • Na vaststelling (december 2015) van de documenten ten aanzien van de nieuwe werkwijze van de Commissie Toewijzing en Plaatsing (CTP), is deze werkwijze in 2016 geïmplementeerd. • Er zijn evaluatiegesprekken (tussentijds en eind) gevoerd over de resultaten van de uitgevoerde pilots, waarvan de ervaringen en resultaten zijn gedeeld in het directeurencollectief en het bestuur. Op basis hiervan is een voorstel gemaakt en besluit genomen ten aanzien van de toekenning van pilotgelden voor schooljaar 2016 – 2017. • Er heeft onderzoek plaatsgevonden naar de mogelijkheden/wenselijkheid van de ontwikkeling van het huidige ondersteuningsmodel naar een meer schoolmodel, waarbij de CTP enkel TLV's en onderwijszorgarrangementen toekent. • In november en december 2016 heeft het SWV groep 7 en 8 van het SO geïnformeerd over het aanbod in het VO en is er aangesloten bij de leerlingbesprekingen van het SO. Op deze manier heeft het SWV de mogelijke VO-leerling tijdig in beeld en kan in gezamenlijkheid het traject in de overgang van SO naar VO worden vormgegeven.

	<ul style="list-style-type: none"> • Van september – december 2016 heeft het SWV overleg gevoerd met vso-partners van binnen en buiten het SWV waarbij de mogelijke overstappers (zij-instromers van vso naar vo) zijn besproken. • Het SWV heeft een praktijkdeskundige aangesteld die de inzet en het resultaat van bovenschoolse arrangementen volgt en het proces naar de Commissie Toewijzing en Plaatsing (CTP) versneld. • Er zijn overstaparrangementen ontwikkeld in het voorjaar van 2016 en uitgevoerd in het eerste deel van schooljaar 2016 – 2017. De praktijkdeskundige van het SWV heeft hierin geadviseerd en arrangementen gemonitord.
Doelstelling in 2017	<ul style="list-style-type: none"> • Middels een werkgroep wordt in de periode feb – mei 2017 verder vorm en inhoud gegeven aan het nieuwe ondersteuningsmodel, met als doel om dit per 1 augustus 2017 in te voeren. • Er zal een gezamenlijk actieplan worden opgesteld: Hoe gaan we vanuit onze gezamenlijke verantwoordelijkheid meer/beter preventief werken om mogelijke overstappers (vo – vso) te voorkomen door tijdig mee te denken met elkaar en passende alternatieven in het reguliere vo te onderzoeken. • Het SWV zal voortouw nemen om vanuit het totaaloverzicht specifieke pilots te ontwikkelen gericht op de doelgroepen die we momenteel onvoldoende bedienen (thuiszitters, externaliserend gedrag, psychiatrisch). • Gedurende het schooljaar zal het SWV actief overleg blijven voeren omtrent mogelijke overstappers, om deze tijdig in beeld te hebben en gezamenlijke overgangstrajecten in gang te zetten.

3.3.1. Bovenschoolse arrangementen

Wanneer leerlingen ondersteuning nodig hebben die de mogelijkheden van de school overstijgt, kan de school deze leerling (middels de web-applicatie Kindkans) aanmelden bij de Commissie Toewijzing en Plaatsing (CTP) van het SWV. De CTP adviseert de directeur SWV of leerlingen een bovenschools arrangement nodig hebben. Een bovenschools arrangement omvat financiering en eventuele personele inzet en kan op drie plekken uitgevoerd worden: binnen de school, bij een collega-school voor voortgezet onderwijs of door middel van een tijdelijke plaatsing op een school voor voortgezet speciaal onderwijs. De aanmelding bij de CTP kan pas plaatsvinden nadat de betreffende leerling in het Zorg en Adviesteam (ZAT) van de school is besproken en er een advies met betrekking tot een arrangement is geformuleerd.

De CTP bestaat, naast de voorzitter en de secretaris, uit drie onafhankelijke deskundigen: een orthopedagoog/kinder- en jeugdpsycholoog, een GZ-psycholoog en, een praktijkdeskundige vo. Afhankelijk van de aanvraag, kan er nog een vierde deskundige op afroep deel uit maken van de CTP. Daarnaast worden met regelmaat leerling, ouders en/of school gevraagd aan te sluiten bij (een deel van) de bespreking.

In de periode januari tot en met december 2016 zijn er 60 bovenschoolse arrangementen, inclusief 9 overstaparrangementen en 7 verlengingen, toegekend. In de meeste gevallen ging het om aanvragen voor (extra) individuele, intensieve ondersteuning. Daarnaast is er voor 5 leerlingen van het Rembrandt College, locatie 'de Villa', 110 uur BPO-inzet bekostigd en is er voor een groep leerlingen met extra onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van RSG Pantarijn PrO en CSG Het Streek PrO die zijn doorgestroomd naar het tweede leerjaar een financiële bijdrage toegekend (á €2000,- per leerling) om deze leerlingen een 'zachte landing' te bieden in het Praktijkonderwijs.

Voor de toekenning van bovenschoolse arrangementen was voor 2016 €255.000,- begroot. Hiervan is €188.000,- uitgegeven. Uit gesprekken met scholen zijn de volgende redenen naar voren gekomen als oorzaak van het achterblijven van de uitgaven bij het bedrag dat begroot was: (1) scholen blijven het aanvragen van een bovenschools arrangement, ondanks de ingezette aanpassingen, ervaren met veel werkbelasting, (2) wanneer een bovenschools arrangement is toegekend, heeft de school niet altijd voldoende menskracht beschikbaar om dit arrangement uit te voeren en (3) de scholen hebben de neiging om langdurig het interne traject in te zetten in plaats van de stap te zetten naar bovenschoolse inzet.

Voor alle leerlingen met een bovenschools arrangement wordt een OPP opgesteld, waarin de doelen van het arrangement staan beschreven. Tussentijds en/of voor het aflopen van het arrangement wordt het verloop van het arrangement en het OPP geëvalueerd aan de hand waarvan het vervolg wordt bepaald. Van de 60 bovenschoolse arrangementen die in 2016 zijn toegekend, is van 33 leerlingen het vervolg (al) bekend. Voor 6 leerlingen was, na inzet van het bovenschoolse arrangementen, de inzet van de basisondersteuning en/of basisondersteuning-plus voldoende om tegemoet te komen aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Drie leerlingen hebben de overstap gemaakt naar een andere vo-school, waar zij op een lager onderwijsniveau beter op hun plek waren. Voor 15 leerlingen is of wordt een vervolg van het bovenschools arrangement aangevraagd. In negen gevallen is, na inzet van het bovenschools arrangement, een TLV-aanvraag ingediend.

Op basis van de analyses en evaluaties die we in 2016 hebben gedaan, kunnen we ons kritisch afvragen of die leerlingen die het nodig hebben (met een ondersteuningsbehoefte) maximaal profiteren van de beschikbare middelen. Het SWV heeft hiertoe in 2016 een voorstel uitgewerkt om toe te werken naar een nieuw ondersteuningsmodel, vanaf schooljaar 2017 – 2018, waarbij de bovenschoolse arrangementen grotendeels worden opgenomen in de basisondersteuning-plus (inclusief financiering). Er gaan dan meer middelen rechtstreeks naar de scholen dan in voorgaande jaren. Daardoor kan de school deze middelen structureel en doelgericht inzetten. In de resterende bovenschoolse ondersteuning zal de CTP zich richten op TLV-aanvragen en onderwijszorgarrangementen. Verdere uitwerking en concretisering van het vernieuwde ondersteuningsmodel vindt plaats in 2017.

3.3.2. Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's)

Wanneer de ondersteuningsbehoefte zelfs met inzet van een bovenschools arrangement de mogelijkheden van de reguliere scholen overstijgt, wordt overwogen de leerling te plaatsen in het voortgezet speciaal onderwijs (vso). Voordat plaatsing in het vso kan plaatsvinden is een TLV noodzakelijk, deze wordt aangevraagd bij de CTP.

Tabel 2. vso-deelname

	1-10-2013 ²	1-10-2014 ³	1-10-2015 ⁴	1-10-2016 ⁵
Totaal aantal leerlingen vo	7872	8072	8291	8284
Totaal aantal leerlingen uit swv naar vso	321	370	353 (prognose: 332)	343 (prognose: 332)
Waarvan naar vso binnen swv	163	162	165	169
Waarvan naar vso buiten swv	158	208	188	174
Deelnamepercentage vso	4,08%	4,58%	4,26%	4,14%

² Gegevens ministerie februari 2015

³ Gegevens ministerie februari 2015

⁴ Gegevens ministerie maart 2016

⁵ Gegevens Kijkglas december 2016

Deelnamepercentage landelijk	3,61%	3,62%	3,47%	3,39% ⁶
------------------------------	-------	-------	-------	--------------------

De vso-deelname is gedaald t.o.v. teldatum 2015, maar ligt nog wel boven de prognose. Er is met name een daling te zien in het aantal leerlingen dat buiten het SWV naar het vso gaat. Desondanks gaan er, net als op de vorige teldatum, nog steeds meer leerlingen vanuit deze regio naar het vso buiten het SWV dan er binnen.

In de periode januari tot en met december 2016 heeft de CTP 247 TLV's afgegeven. 205 van deze TLV's waren op 1 oktober 2016⁷ verzilverd.

Tabel 3a. Afgegeven TLV's in 2016 - soort aanvraag

Leerlingen toegerekend aan SWV VO 25.10	SWV VO 25.10		VSO-scholen behorende bij ander SWV	Onbekend	Niet verzilverd, volgt nog onderwijs op VO-school	Totaal	
	Vester College	De Toekomst					
Overgangssituatie (van indicatie naar TLV)	33	51	55			139	
Verlenging TLV	1	7	10			18	
Onderinstroom	SO	13	14	8		35	
	SBO	1				1	
	BaO	3		1		4	
Zijinstroom	VO	11		18	3	2	34
	VSO			2			2
Anders (vanuit plaatsbesteding, thuiszitter, vrijstelling, opvangklas, etc.)	4	4	6			14	
Totaal	66	76	100	3	2	247	

Tabel 3b. Afgegeven TLV's in 2016 - duur en bekostigingscategorie

Leerlingen toegerekend aan SWV VO 25.10	Bekostigings-categorie	Duur (in schooljaren)						Totaal
		1	2	3	4	5	6	
	1 (laag ⁸)	137	47	12	8	2	4	210
	2 (midden ⁹)	6	7	0	3	0	0	16
	3 (hoog ¹⁰)	6	9	2	1	2	1	21
	Totaal	149	63	14	12	4	5	247

3.3.3. Pilots

Naast de toewijzing van bovenschoolse arrangementen en de toelaatbaarheid voor het vso, kent het SWV ook cofinanciering voor pilots toe.

⁶ Voorlopig percentage

⁷ Kijkglas 1-10-2016 (deel 2, 14-12-2016)

⁸ Ongeveer €9.000,- per leerling

⁹ Ongeveer €16.000,- per leerling

¹⁰ Ongeveer €20.000,- per leerling

Pilots zijn kortdurende projecten op een reguliere school die een bijdrage leveren aan het vergroten van het ondersteuningsaanbod binnen de school, maar ook aan het dekkende aanbod binnen het SWV. Hierbij moet altijd sprake zijn van cofinanciering door school en SWV. Bovendien moeten pilots overdraagbaar zijn aan andere scholen en is het de nadrukkelijke bedoeling dat een succesvolle pilot uiteindelijk onderdeel wordt van de interne zorgstructuur van de school. Wanneer een pilot gedurende meerdere schooljaren loopt, is er sprake van een stapsgewijze daling van de financiering vanuit het SWV. In 2016 is €130.000,- uitgegeven aan de pilots. Er was een bedrag van €130.000,- begroot voor de pilots.

Tabel 4. Pilots 2016

School	Pilot	Looptijd
CSG Het Streek PrO RSG Pantarijn PrO De Toekomst	Cluster 3 – PrO: leerlingen in het grensvlak tussen ZML en PrO een passende onderwijsplek bieden in het PrO.	Schooljaar 2014 – 2015 en 2015 – 2016. Voor schooljaar 2016 – 2017 is de pilot omgezet in extra inzet BPO (0,1 fte per PrO-school).
Pallas Athene College	I-Class: ondersteuningsruimte	Schooljaar 2014 – 2015, 2015 – 2016 en 2016 – 2017.
RSG Pantarijn MHV	De Huiskamer: ondersteuningsruimte	Schooljaar 2014 – 2015, 2015 – 2016 en 2016 – 2017.
RSG Pantarijn MHV	NT2: leerlingen die de Nederlandse taal nog niet voldoende beheersen begeleiding bieden op het gebied van taal gericht op een succesvolle uitstroom.	Schooljaar 2015 – 2016. In mei 2016 is in het bestuur van het SWV besloten dat de financiering van NT2 aan allochtone leerlingen niet tot de taak van het SWV behoort. Gezien eerdere toekenning is de verwachting gewekt dat het SWV hierin wel een financiële rol zal spelen. Om die reden is besloten om schooljaar 2016 – 2017 te gebruiken als overgangsjaar, waarin het SWV nog eenmalig middelen beschikbaar stelt en vast staat dat financiering na augustus 2017 niet meer vanuit het SWV zal plaatsvinden.
RSG Pantarijn Rhenen	Trajectklas: ondersteuningsruimte	Schooljaar 2015 – 2016 en 2016 – 2017.
CSG Het Streek ZL	B4U: ondersteuningsruimte	Schooljaar 2014 – 2015 en 2015 – 2016.
CSG Het Streek ZL	NT2: leerlingen die de Nederlandse taal nog niet voldoende beheersen begeleiding bieden op het gebied van taal gericht op een succesvolle uitstroom.	Schooljaar 2015 – 2016 en overgangsjaar 2016 – 2017.
CSG Het Streek BBW	Geoorloofd verzuim: aanpak om leerlingen vroegtijdig te signaleren en thuiszitten te voorkomen.	Schooljaar 2016 – 2017.

Door de inzet van de pilots worden de ondersteuningsmogelijkheden en de expertise van de school vergroot, waardoor leerlingen met extra onderwijs- en ondersteuningsbehoeften een passende plek kunnen vinden in het regulier onderwijs overstappen naar het vso of thuiszitten wordt voorkomen. Middels het werken met pilots is een nauwere samenwerking en uitwisseling tussen regulier en speciaal onderwijs en de onderlinge samenwerking tussen de scholen binnen het SWV bewerkstelligd. Een ander bijkomend effect is dat scholen kritisch kijken naar hun niveau van (basis)ondersteuning. Het is immers de doelstelling om succesvolle pilots in te laten dalen in de ondersteuningsstructuur van de betreffende school.

Vanaf augustus 2017 zullen er geen pilots op schoolniveau worden uitgevoerd. Er zullen dan bovenschoolse pilots worden ingezet gericht op het dekkende aanbod van het SWV, bijvoorbeeld in samenwerking met gemeente(n) en jeugdhulpinstellingen.

4. Kwaliteitszorg

Het SWV wil van iedere leerling met een ondersteuningsbehoefte weten dat deze leerling op de juiste plek zit met de juiste ondersteuning. Om hier zicht op te krijgen in relatie tot de beschikbare financiële middelen is het van belang de leerlingsstromen binnen het SWV in beeld te brengen en te houden.

De Commissie van Toewijzing en Plaatsing werkt met [KindKans](#), een administratie- en leerlingvolgsysteem waarin systematisch wordt bijgehouden welke TLV's zijn afgegeven en welke arrangementen zijn toegekend. Daarnaast vraagt het SWV periodiek bij ketenpartners (zoals scholen en gemeenten) de stand van zaken op met betrekking tot leerlingsstromen en –aantallen, thuiszitters, arrangementen en pilots.

Vanuit het ministerie van OCW is in samenwerking met o.a. VO-raad, NJI, Onderwijsinspectie en DUO het [Dashboard](#) ontwikkeld. Het Dashboard biedt het SWV input voor een kwaliteitszorgsysteem. Met behulp van trendanalyses en benchmarking krijgt het SWV inzicht in cijfers, resultaten en ontwikkelingen. Daarnaast heeft het SWV met behulp van [Kijkglas](#) overzicht van de inschrijvingen in het VSO gedurende het schooljaar en de aantallen van de bekostigde leerlingen binnen het SWV.

Omdat het SWV ook behoefte heeft aan inzicht in de actuele leerlingsstromen, maken we periodiek rapportages met de belangrijkste managementinformatie. Op specifieke thema's (bijv. bovenschoolse arrangementen) maken we inhoudelijke analyses. Deze rapportages en analyses delen we met onze betrokken partners. In 2017 zullen we ons richten op het meer standaardiseren van deze rapportages.

5. De afhandeling van klachten

Het SWV is aangesloten bij de volgende commissies voor bezwaar en beroep:

Geschillencommissie Passend Onderwijs

Ouders kunnen bij de [Geschillencommissie Passend Onderwijs](#) (GPO) een geschil indienen tegen het schoolbestuur over:

- (de weigering van) toelating van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben
- de verwijdering van alle leerlingen
- de vaststelling en bijstelling van het ontwikkelingsperspectief voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.

De geschillencommissie brengt een advies uit. Het advies bevat het oordeel of het verzoek gegrond is. Het bevoegd gezag mag alleen gemotiveerd afwijken van het advies van de commissie.

Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring sbo/(v)so

Het SWV beslist op verzoek van het schoolbestuur of een leerling toelaatbaar is tot het vso. Tegen zo'n beslissing kunnen betrokken ouders, maar ook het schoolbestuur, bezwaar indienen. Dit SWV is aangesloten bij de [landelijke bezwaar adviescommissie TLV VSO](#). Deze commissie bestaat uit voorzitters en leden die over specifieke kennis en deskundigheid beschikken die nodig is voor het beoordelen van de bezwaren. Het SWV moet op basis van het advies van de Commissie de toelaatbaarheidsbeslissing heroverwegen. Voor zover die heroverweging daartoe aanleiding geeft, herroept het SWV het bestreden besluit en neemt het, voor zover nodig, in de plaats daarvan een nieuw besluit. Tegen de nieuwe beslissing van het SWV kan beroep worden ingesteld bij de rechtbank, sector bestuursrecht.

Landelijke klachtencommissie Onderwijs

Op school of met het SWV kunnen problemen ontstaan met ouders, leerlingen en personeelsleden. Als het niet lukt om samen een oplossing te vinden, dan kan de [landelijke klachtencommissie onderwijs](#) een advies uitbrengen. Klachten kunnen gaan over gedrag en omgang, maar ook over beslissingen. De landelijke klachtencommissie doet geen bindende uitspraak, maar geeft een advies. In het advies staat of de klacht gegrond is en doet de Commissie aanbevelingen aan het schoolbestuur of het SWV over eventueel te nemen maatregelen.

In 2016 zijn er geen formele klachten ingediend en is het niet nodig geweest bovenstaande commissies in te schakelen. Wel is er vijf keer bezwaar gemaakt tegen het besluit van de CTP. In twee gevallen betrof het een bezwaar van school en ouder(s)/verzorger(s) na afwijzing van een toelaatbaarheidsverklaring. In beide gevallen heeft er een gesprek plaatsgevonden met school en ouder(s)/verzorger(s) (en leerling). Na aanleiding hiervan is het besluit heroverwogen en is besloten in deze gevallen alsnog een toelaatbaarheidsverklaring toe te kennen. Met één van deze scholen heeft nog een vervolgoverleg plaatsgevonden gericht op het reflecteren op het proces en onderlinge verwachtingen in mogelijk toekomstige vergelijkbare situaties. In twee andere gevallen heeft de school bezwaar ingediend tegen de bekostigingscategorie van de toegekende toelaatbaarheidsverklaring. Zij hebben vervolgens extra onderbouwing toegevoegd aan de aanvraag, waarnaar de CTP het besluit heeft heroverwogen. In één geval heeft dit geleid tot aanpassing van de bekostigingscategorie. In het laatste geval hebben ouders bezwaar ingediend tegen het besluit van de CTP om een toelaatbaarheidsverklaring toe te kennen. Echter, bij nader inzien bleken deze ouders vooral vast te lopen in de acceptatie van en zoektocht naar een passende school. Na contact met het SWV is deze leerling aangemeld op een VSO-school, waar zij na een proefperiode en met duidelijke afspraken is geplaatst.

6. Thuiszitters en voortijdig schoolverlaters

Naast het versterken van het ondersteuningsaanbod is een van de ambities van het SWV ook het verminderen van het aantal thuiszitters en het aantal vsv'ers (voortijdig schoolverlaters). Het SWV houdt het aantal thuiszitters en vsv'ers actief in de gaten, zodat tijdig het beleid kan worden bijgesteld of aanvullende acties kunnen worden ingezet. Daarnaast worden gericht acties ingezet met als doel ook deze leerlingen een passende onderwijsplek te bieden binnen het SWV. Tevens heeft het SWV zitting in de stuurgroep VSV.

6.1. Casusoverleg Thuiszitters

In 2014 heeft het SWV een Actietafel Thuiszitters opgericht, waarin hoofd leerplicht gemeente Ede/teamcoördinator gemeente leerplicht Ede, leerplichtambtenaar en beleidsmedewerker gemeente Wageningen, medewerker SWV en projectleider/directeur SWV zitting hadden. Doel was om met deze samenwerking verbinding te zoeken tussen het gemeentelijk beleid (VSV-werkgroep, gemeentelijke projecten e.d.) en de ontwikkelingen binnen het onderwijs in het algemeen en het SWV in het bijzonder. In 2015 heeft de Actietafel Thuiszitters zich vooral gericht op het signaleren van trends en signalen van structurele leemtes in de integrale aanpak van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten. Begin 2016 heeft er nog een bijeenkomst plaatsgevonden met de Actietafel Thuiszitters waarin casuïstiek met scholen en de betrokken leerplichtambtenaar is besproken. Hierna heeft de Actietafel Thuiszitters geen vervolg gehad. Het effect leek te beperkt. Er was vooral sprake van 'praten over thuiszitters' in plaats van hen daadwerkelijk weer naar school te helpen. In 2016 hebben we ons dan ook gericht op het ontwikkelen van een overlegstructuur die wel hiertoe leidt. In samenwerking met leerplicht, zorgcoördinatoren en de jeugdconsulent (CJG) willen we een slag gaan maken van 'praten over thuiszitters' naar hen ook daadwerkelijk weer naar school helpen. Hierbij gaan we ons vanaf 2017 met name richten op casusoverleg op schoolniveau waarbij de meting van de inspectie als uitgangspunt dient, gericht op een gezamenlijk actieplan om een passend onderwijsondersteuningstraject voor deze leerlingen te bewerkstelligen.

6.2. Analyse thuiszitters

Door nauw contact met scholen en leerplicht, heeft het SWV in beeld welke leerling (naam), wanneer en om welke reden thuiszit. Zowel absoluut als relatief verzuim. Het is van belang om alle jongeren die hiaten in de schoolgang laten zien in beeld te krijgen en te houden. Daarom worden ook de leerlingen waarbij een verhoogde kans op uitval bestaat, leerlingen die niet met regelmaat naar school gaan, inclusief de leerlingen met vrijstellingen en de leerlingen die zeer regelmatig verzuim laten zien of volgens een aangepast rooster onderwijs volgen, gemonitord (de zogenaamde 'te volgen' leerlingen). Op deze manier weet het SWV welke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften deze jongeren hebben en kan dit worden meegenomen in het bieden van een dekkend onderwijs- en ondersteuningsaanbod van het SWV.

Op basis van deze inmiddels verzamelde gegevens en de gegevens die ieder kwartaal aangeleverd worden aan de Inspectie van het Onderwijs heeft het SWV in 2016 een uitgebreide analyse gemaakt van de thuiszitters binnen het SWV. Het aantal thuiszitters is in 2016 redelijk stabiel gebleven, rond de 40 thuiszitters. Dit zijn zowel de jongeren die ingeschreven staan op de scholen binnen het SWV als ook jongeren wonend in de gemeenten van het SWV maar schoolgaand elders. Ten opzichte van 2015 lijkt er stijging te hebben plaatsgevonden. Uit een voorzichtige kwantitatieve analyse (meting december 2016) komt naar voren dat een groot deel van de thuiszitters (minimaal 65%) last heeft van psychische, met name internaliserende, problematiek. Echter, de getallen moeten met enige voorzichtigheid worden geïnterpreteerd, aangezien de wijze van registreren als ook de definiëring van de categorieën thuiszitters in ontwikkeling zijn geweest sinds de start van Passend Onderwijs. In 2017 zal de registratie en definiëring verder worden aangescherpt.

7. Financieel Beleid

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

In 2016 is het SWV voor het eerst voor het gehele jaar verantwoordelijk voor de VSO bekostiging en voor de LWOO en PRO bekostiging. Dit betekent dat de cijfers in de jaarrekening 2016 zich slechts beperkt laten vergelijken met voorgaande jaren. Ook de verplichte opname als negatieve baten van de middelen die direct naar de scholen gaan, maakt vergelijking en analyse lastig.

Het SWV hecht veel waarde aan een transparante verslaggeving, waarin een duidelijke relatie gelegd wordt tussen doel en inzet van middelen. Om die reden is gekozen voor een programmabegroting, waarin de gemaakte beleidskeuzes leidend zijn. De jaarrekening, die moet voldoen aan de wettelijke voorschriften kent een andere indeling. In de financiële analyse wordt daarom aan beide onderdelen aandacht besteed.

7.1. Financiële positie van het Samenwerkingsverband Gelderse Vallei- Kengetallen

De financiële positie van het SWV is goed. De financiële kengetallen hebben zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld.

	2013	2014	2015	2016	2016 gecorrigeerd
Solvabiliteit	0,48	0,71	0,87	0,93	
Liquiditeit	1,9	3,4	7,9	13,4	
Rentabiliteit	-4,7%	68,0%	18,2%	7,6%	0,7%
Weerstandsvermogen	48%	101%	60,2%	80,5%	7,5%
Kapitalisatiefactor	167%	143%	68,9%		

Voor de kengetallen zijn de definities van de inspectie van september 2016 gebruikt. De kapitalisatiefactor als kengetal is vervallen. Voor samenwerkingsverbanden zijn er nog geen signaleringswaarden. De kengetallen geven een vertekend beeld, met name voor de rentabiliteit en het weerstandsvermogen. Het financiële beeld wordt daardoor te rooskleurig. De middelen die rechtstreeks aan de scholen doorgesluisd worden (en aan het speciaal onderwijs) moeten geboekt worden als negatieve OCW baten. Dat leidt tot kengetallen die geen goed beeld van de financiële positie geven. Daarom zijn hiervoor gecorrigeerde kengetallen opgenomen, waarbij is uitgegaan van de bruto baten, dus voor afdracht aan VSO scholen en afdracht van LWOO/PRO en doorgesluisde gelden aan VO scholen. Uitgaande van deze getallen is de solvabiliteit en liquiditeit uitstekend en de rentabiliteit en het weerstandsvermogen voldoende. In de paragraaf over risicobeheersing wordt nader ingegaan op de hoogte van het weerstandsvermogen.

7.2. Balans van de stichting per 31 december 2016

Uit de kengetallen blijkt al dat de financiële positie van het samenwerkingsverband goed is. Hieronder is de balans per 31 december 2016 weergegeven.

Activa x 1.000	Ult.2016	Ult.2015	Passiva x 1.000	Ult.2016	Ult.2015
Materiële Vaste Activa	4	2	Eigen vermogen	763	691
Vorderingen	14		Voorzieningen		
Liquide middelen	805	789	Kortlopende schulden	60	100
Totaal activa	823	791	Totaal passiva	823	791

Het eigen vermogen is met € 72.000 toegenomen. De schulden (betalingen aan scholen) zijn verminderd met €40.000. Opbouw van het eigen vermogen is van belang om de continuïteit te waarborgen. Passend onderwijs brengt grote financiële risico's mee, m.n. t.a.v. de VSO leerlingen. SWV VO Gelderse Vallei heeft te maken met een hoog deelnamepercentage aan het VSO, dat niet eenvoudig te beïnvloeden is; de aanwezigheid van een gesloten jeugdinstelling (GJI) van de Hoenderloo Groep is momenteel het grootste risico (zie ook par. 1.7.1)Verwijzing naar paragraaf risicobeheersing?

7.3. Financiële gang van zaken in 2016

In 2016 is het SWV behalve voor de ondersteuningsbekostiging van het VSO ook verantwoordelijk geworden voor de ondersteuningsbekostiging van het LWOO en praktijkonderwijs.

De resterende beschikbare middelen worden ingezet op basis van het ondersteuningsplan. Een gedeelte van de middelen wordt direct doorgesluisd naar de VO scholen voor directe ondersteuning op schoolniveau; met het VSO zijn contracten afgesloten voor inzet van begeleiders passend onderwijs. In 2016 is 50% van de beschikbare middelen op deze manier aan de scholen ter beschikking gesteld. De middelen die doorgesluisd zijn naar de VO scholen zijn verdeeld op basis van gewogen leerlingaantallen. Er wordt gewerkt met een programmabegroting, die in de jaarrekening vertaald wordt naar de eisen van RJ660.

7.3.1. Exploitatie Samenwerkingsverband.

In 2016 is op stichtingsniveau een positief resultaat behaald van € 70.000; dit resultaat is hoger dan verwacht. De verklaring voor het resultaat is tweeledig; enerzijds zijn de afdrachten aan de scholen voor LWOO leerlingen en VSO leerlingen substantieel hoger dan begroot, maar dit wordt gecompenseerd door de lagere lasten bij de programma's van het ondersteuningsplan. Een gedetailleerde verklaring voor het resultaat wordt hieronder bij de programmabegroting gegeven.

Staat van baten en lasten 2016

x 1.000	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil	Realisatie 2015
Baten				
Rijksbijdragen OCW	10.216.000	10.177.000	39.000	3.007.000
Betalingen door DUO	-8.839.000	-8.689.000	-150.000	-1.861.000
Netto Rijksbijdragen OCW	1.377.000	1.488.000	-111.000	1.146.000
Doorbetaling rijksbijdr. aan scholen	-430.000	-402.000	-28.000	-351.000
Overige overheidsbijdragen				
Overige baten				
Totaal baten	947.000	1.086.000	-139.000	795.000
Lasten				
Personele lasten	208.000	216.000	-8.000	177.000
Afschrijvingen	0.000	1.000	-1.000	
Huisvestingslasten	7.000	6.000	1.000	5.000
Overige instellingslasten	661.000	861.000	-200.000	406.000
Totaal lasten	876.000	1.084.000	-208.000	588.000
Saldo baten en lasten	71.000	3.000	68.000	207.000
Financiële baten en lasten	1.000		1.000	2.000
Resultaat	72.000	3.000	69.000	209.000

In de programmabegroting is de afdracht aan het LWOO/PRO en VSO apart opgenomen en zijn de middelen die doorgesluisd worden naar de scholen bij de lasten opgenomen als aparte programma's.

Vershil begroting en realisatie programmabegroting

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil	2015
Lichte ondersteuning algemeen	766.000	766.000		673.000
Lichte ondersteuning LWOO	3.321.000	3.311.000	10.000	
Lichte ondersteuning PRO	1.362.000	1.358.000	4.000	
Zware ondersteuning	4.450.000	4.426.000	24.000	2.187.000
Verevening zware ondersteuning	318.000	316.000	2.000	147.000
Totale baten	10.216.000	10.177.000	39.000	3.007.000
Afdracht LWOO	3.479.000	3.407.000	72.000	
Afdracht PRO	1.321.000	1.317.000	4.000	
Afdracht VSO	4.039.000	3.965.000	74.000	1.861.400
Afdracht VSO, (tussentijdse groei)	111.000	73.000	38.000	26.000
Totaal afdrachten	8.950.000	8.763.000	187.000	1.888.000
Lasten ondersteuningsplan:				
Management en organisatie	159.000	171.000	-12.000	170.000
Ondersteuningstoewijzing	56.000	88.000	-32.000	81.000
Basisplus (op schoolniveau)	319.000	329.000	-10.000	324.000
Arrangementen (bovenschools)	188.000	255.000	-67.000	100.000
Pilots	130.000	130.000	0.000	100.000
LWOO/PRO ontwikkelingen		45.000	-45.000	
Begeleiding Passend Onderwijs	343.000	335.000	8.000	138.000
Onvoorzien/risicodekking		60.000	-60.000	
Lasten ondersteuningsplan	1.195.000	1.412.000	-217.000	912.000
Totale lasten	10.145.000	10.175.000	-30.000	2.800.000
Financiële baten en lasten	1.000		1.000	2.000
Resultaat	72.000	3.000	69.000	207.000

Op basis van de programmabegroting wordt het volgende duidelijk:

Het begrote resultaat is hoger dan begroot door hogere afdrachten voor LWOO en VSO, die gecompenseerd worden door lagere lasten.

Baten

De rijksbijdragen verlopen conform de begroting. De opbrengsten van zware ondersteuning zijn iets hoger door prijsbijstellingen.

Afdrachten

De afdracht zijn in totaal € 187.000 hoger dan begroot.

De afdracht aan het LWOO is € 72.000 hoger dan begroot, doordat de definitieve leerlingaantallen van oktober 2015 in de definitieve cijfers van eind 2016 hoger bleken dan de voorlopige telling van oktober 2015. Hoewel 1 december de sluitingsdatum voor de bekostiging is, leveren sommige scholen ook na deze datum nog wijzigingen aan DUO aan.

De afdracht aan het VSO is hoger dan begroot door onduidelijkheden over de toerekening van leerlingen van de Hoenderloogroep (de GJI vestiging). Tegen de beschikking zware ondersteuning is

bezwaar aangetekend en in de begroting is uitgegaan van een correctie van het aantal VSO leerlingen. De procedure loopt nog en het SWV is over deze kwestie in gesprek met OCW. Dezelfde problematiek speelt bij de tussentijdse groei; ook deze is hoger dan begroot.

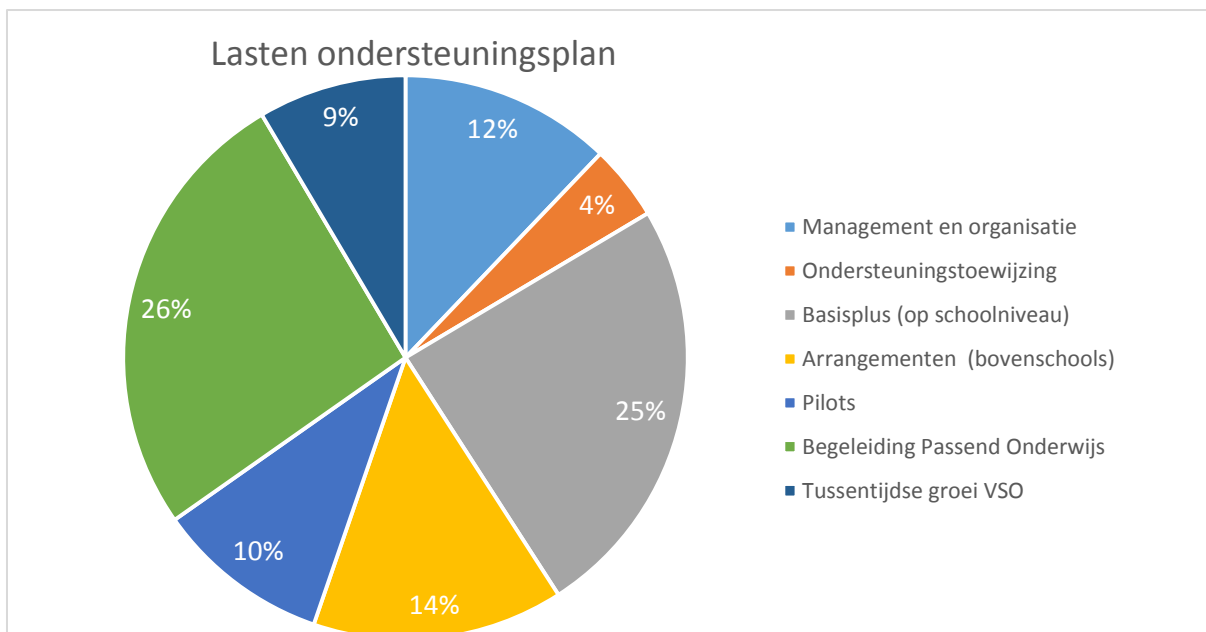
Lasten

De lasten blijven achter bij de begroting. In totaal zijn de lasten € 217.000 minder dan begroot. De tendens was zichtbaar bij tussentijdse rapportages en zo nodig is het beleid bijgesteld. Overschrijding van de begroting heeft niet plaats gevonden. De programma's Basisplussmiddelen, Begeleiding Passend Onderwijs en Management en Organisatie verlopen conform begroting. Op een aantal posten is substantieel minder uitgegeven dan begroot.

De verschillen tussen realisatie en begroting worden hieronder weergegeven

- Ondersteuningstoewijzing € 31.000
Hier was een bedrag voor toetsing ondersteuningszwaarte van LWOO en PRO opgenomen, dat in 2016 niet noodzakelijk was. Ook het gewenste monitorsysteem is nog niet beschikbaar.
- Arrangementen € 67.000
Hoewel dit jaar meer middelen zijn uitgegeven aan deze post dan in voorgaande jaren, is niet het geheel beschikbare bedrag gebruikt. Voor 2017 is gekozen voor een andere toedeling van middelen, meer direct naar de scholen als basisplussgeld en minder in de vorm van bovenschoolse arrangementen.
- Pilots € 0
De bedragen die beschikbaar waren voor dit programma zijn volledig besteed.
- LWOO-PRO ontwikkelingen € 45.000
Voor de ontwikkelingen rond populatiebesteding waren middelen gereserveerd voor de scholen (werkgroepdeelname / ontwikkelkosten), maar de benodigde activiteiten zijn verricht zonder extra besteding.
- Risicodekking € 60.000
Dit bedrag was gereserveerd voor het risico dat samenhangt met de Hoenderloo Groep en is in zijn geheel noodzakelijk voor dekking van de tekorten op de afdrachten.

Voor de uitvoering van het ondersteuningsplan is in 2016 € 1.306.000 ingezet. In onderstaande grafiek is aangegeven hoe deze middelen ingezet worden. Uit de verdeling van de middelen blijkt dat 60% van de middelen direct op de scholen wordt ingezet in de vorm van basisplussmiddelen, dienstverlening vanuit de voormalige ambulante begeleiding en tussentijdse groei VSO. Een kwart van de middelen is toegewezen aan de scholen in de vorm van individuele arrangementen, middelen voor de zgn. zachte landing en pilots op specifieke scholen. 4 % wordt besteed aan de wettelijk taak van ondersteuningstoewijzing en registratie. De resterende gelden worden besteed aan management & organisatie, de ondersteuningsplanraad en algemene bedrijfsvoering. De inhoudelijke toelichting op de programma's is opgenomen in hoofdstuk 3.



7.3.2. Bedragen die rechtstreeks aan de VO scholen zijn uitgekeerd.

In het verslagjaar 2016 zijn de volgende bedragen rechtstreek aan de VO en VSO scholen uitgekeerd

	2016	2015
• Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO	€ 4.039.000	€1.861.000
Deze bedragen zijn door DUO ingehouden op de middelen voor zware ondersteuning.		
• Afdracht ondersteuningsbekostiging LWOO	€ 3.479.000	
• Afdracht ondersteuningsbekostiging PRO	€ 1.321.000	
Deze bedragen zijn door DUO ingehouden op de middelen voor lichte ondersteuning.		
• Tussentijdse groei VSO	€ 111.000	€ 26.500
• Basisondersteuning-plus (schoolniveau)	€ 319.000	€ 324.000
Deze bedragen zijn conform regelgeving opgenomen als doorbetalingen rijksbijdrage van het SWV aan de scholen als negatieve OCW baten		

7.4. Treasury beleid

Het bestuur van het SWV heeft een treasury statuut vastgesteld. In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het SWV. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

Het samenwerkingsverband houdt geen beleggingen aan. Derhalve hoeft in dit statuut niet verder te worden ingegaan op de toepassing van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 16 september 2016, nr. WJZ/800938, Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016

7.5. Continuïteitsparagraaf

De meerjarenbegroting wordt gebaseerd op het Ondersteuningsplan. Jaarlijks wordt deze meerjarenbegroting herijkt en wordt de eerste jaarschijf uitgewerkt als jaarbegroting.

Kengetallen	Actueel		Verwachting	
	2016	2017	2018	2019
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	0,7	0,7	0,7	0,7
- Overige medewerkers	1,6	1,6	1,6	1,6
Totaal	2,3	2,3	2,3	2,3
Leerlingenaantallen VO	8.268	8.144	8.048	7.946
Leerlingenaantallen VSO (teldatum T-1)	353	305	293	282

In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met een krimp van het aantal VO leerlingen. De meerjarenprognose van het aantal VSO leerlingen is gebaseerd op een scenario dat moet leiden tot een deelnamepercentage gelijk aan het landelijk gemiddelde in 2021 (3,6%). De afname bestaat uit een vermindering vanwege krimp van het totale aantal leerlingen en een afname i.v.m. het voornemen het deelnamepercentage omlaag te brengen. In deze prognose zijn alle leerlingen die vanuit de GJI vestiging van de Hoenderloo Groep het VSO ingestroomd zijn buiten beschouwing gelaten.

Meerjarenprogrammabegroting 2016-2019

	Actueel		Verwachting	
	2016	2017	2018	2019
Baten				
lichte ondersteuning	765.568	768.924	757.390	721.504
LWOO	3.320.833	3.307.742	3.258.126	3.103.752
PRO	1.361.541	1.356.174	1.335.832	1.272.538
zware ondersteuning	4.768.197	4.799.190	4.709.401	4.500.736
Totale baten	10.216.139	10.232.030	10.060.749	9.598.530
Lasten				
	2016	2017	2018	2019
afdracht LWOO (via DUO)	3.479.233	2.753.410	1.772.802	976.326
afdracht PRO (via DUO)	1.320.522	1.237.536	1.344.589	1.327.460
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	4.039.054	3.694.126	3.341.744	3.228.389
afdracht VSO, (tussentijdse groei VSO)	111.060	142.230	98.168	98.168
Pr. 1 Management en organisatie	158.610	185.000	183.000	183.000
Pr. 2 Ondersteuningstoewijzing	56.275	86.500	75.000	75.000
Pr. 3 Binnenschoolse ondersteuning	319.024	520.833	506.000	506.000
Pr. 4 Bovenschoolse ondersteuning	187.956	408.833	363.500	363.500
Pr. 5 LWOO opting out	130.327	554.332	1.485.324	2.127.426
Pr. 6 Begeleiders Passend Onderwijs	342.791	363.000	363.000	363.000
Pr. 7 Risicodekking/te bestemmen		250.000	500.000	350.000
totaal programma's	1.194.983	2.368.499	3.475.824	3.967.926
Totale lasten	10.144.852	10.195.800	10.033.126	9.598.269
Saldo baten en lasten	71.287	36.230	27.622	261
Financiële baten en lasten	1.050			
Resultaat	72.337	36.230	27.622	261

De ontwikkeling van de leerlingaantallen is verwerkt in de baten en de verplichte afdrachten van de meerjarenbegroting. Het ondersteuningsplan heeft de volgende financiële gevolgen

- Het budget dat beschikbaar is voor de binnenschoolse ondersteuning (basisplus-gelden, programma 3) is verhoogd. Er gaan meer middelen direct naar de scholen om de (preventieve) ondersteuning binnenschools te versterken en te verhogen.
- De bovenschoolse ondersteuning zal zich voornamelijk richten op de meer complexe ondersteuningsvragen in de vorm van onderwijszorgarrangementen. In dit deel van ons ondersteuningsmodel zal ook nadrukkelijk aandacht worden besteed aan het ondersteuningsaanbod voor de thuiszitters binnen ons SWV.
- De pilots op schoolniveau, die tot nu toe als apart programma in de begroting waren opgenomen, hebben inmiddels meerdere schooljaren cofinanciering vanuit het SWV gekend. In de begroting 2017 e.v. worden pilots niet meer als apart onderdeel in de begroting opgenomen aangezien succesvolle pilots inmiddels onderdeel moeten zijn van de ondersteuningsstructuur van de scholen (zie ook hiertoe de intensivering basisplus in de begroting 2016). De pilots die op het niveau van het SWV worden uitgevoerd, worden opgenomen in het programma bovenschoolse ondersteuning (programma 4)
- De keuze voor populatiebekostiging leidt ertoe dat de afdracht LWOO middelen via DUO afneemt en de middelen voor het programma LWOO opting out sterk toenemen.
- In de meerjarenbegroting is een bedrag opgenomen als nader te bestemmen; zodra er duidelijk is over de bekostiging van de GJI leerlingen kan dit bedrag nader ingezet worden.

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

Meerjarenbegroting	Actueel		Verwachting	
	2016	2017	2018	2019
BATEN				
Rijksbaten	10.216.139	10.232.030	10.060.749	9.598.530
Afdrachten via DUO	8.838.809	7.685.071	6.459.134	5.532.175
Rijksbaten via jaarrekening	1.377.330	2.546.959	3.601.615	4.066.355
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-430.084	-1.117.396	-2.089.492	-2.731.594
Netto OCW baten	947.246	1.429.563	1.512.123	1.334.761
LASTEN				
Personeelslasten	208.299	211.000	199.500	199.500
Afschrijvingen	328	1.000	1.000	1.000
Huisvestingslasten	6.698	11.000	11.000	11.000
Overige lasten	660.634	1.170.333	1.273.000	1.123.000
Totaal lasten	875.959	1.393.333	1.484.500	1.334.500
Financiële baten en lasten	1.050			
Resultaat	72.337	36.230	27.623	261

De meerjarenbegroting leidt tot de volgende balans

Meerjarenbalans	Actueel		Verwachting	
	2016	2017	2018	2019
ACTIVA				
Vaste activa	4.490	4.490	4.490	4.490
Vlottende activa	14.340	14.340	14.340	14.340
Liquide middelen	804.565	840.795	868.417	868.678
TOTALE ACTIVA	823.395	859.625	887.247	887.508
PASSIVA				
Eigen vermogen	590.565	626.796	654.417	654.678
Bestemmingsreserve	172.337	172.337	172.337	172.337
Voorziening	295	295	295	295
Kortlopende schulden	60.198	60.198	60.198	60.198
TOTALE PASSIVA	823.395	859.625	887.247	887.508

7.6. Risico's en risicobeheersing

Het SWV werkt aan interne risicobeheersing door:

- haar financiële functie kwalitatief goed in te richten
Vanuit het bestuur is een auditcommissie ingesteld, die het bestuur adviseert inzake begroting en jaarrekening. De directie wordt ondersteund door een externe controller, die betrokken is bij opstellen van begroting, rapportages, jaarverslagen en verantwoording. De personele en financiële administratie is uitbesteed aan het administratiekantoor Adequatum. De processen zijn binnen het AK vastgelegd en beschreven.
- een planning&control cyclus op te stellen en te implementeren
- te werken met gedetailleerd onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen.
Het SWV werkt met een meerjarenbegrotingsmodel van de VO raad op basis van een kalenderjaar, dat jaarlijks aangepast wordt aan de meest recente bekostiging en gebaseerd is op kengetallen van DUO.
- werken met financiële tussenrapportages die voorzien zijn van onderbouwde eindejaar prognoses.
- werkprocessen te beschrijven, m.n. rond afgeven van TLV's. Dit is in 2017 gerealiseerd.

Het monitoren van TLV en arrangementen gebeurt in een registratiesysteem KindKans; komend jaar zal de koppeling hiervan met financiële rapportages uitgewerkt worden.

Het SWV werkt aan beheersing van deze risico's door:

- kwaliteitsbewaking van de programma's
- de ontwikkeling van de leerlingenaantallen VSO, LWOO en PRO nauwgezet te monitoren
- aandacht in de bedrijfsvoering voor beschikbaarheid, betrouwbaarheid en toegankelijkheid van leerlingdata en leerlingstromen
- de mogelijkheid om tussentijds financieel bij te sturen
- financiële buffer te creëren voor het opvangen van deze risico's

7.6.1. Beschrijving van de belangrijkste risico's

De rijksoverheid heeft het risico van de open eind regeling van de financiering van het VSO neergelegd bij de samenwerkingsverbanden. Dat is dan ook een van de belangrijkste risico's voor het SWV. Het SWV heeft nog geen uitgebreide risico-analyse gemaakt, omdat Passend Onderwijs eerst meer vorm moet krijgen. Het SWV heeft de risico-analyse beperkt tot een beschrijving van de belangrijkste financiële risico's. Het grootste risico is de toerekening van leerlingen die na het GJI in

de regio Ede uitstromen naar het VSO. Hierover is overleg met OCW en er volgt nader onderzoek van de inspectie. Op termijn leidt dit tot grote financiële risico's. We gaan hierbij uit van een geschatte bandbreedte van het financiële risico van € 600.000,- tot € 800.000,- op jaarbasis. Dit risico kan redelijkerwijs niet gedekt worden door het SWV zonder gevolgen de extra ondersteuning op de reguliere VO scholen.

In 2017 moet meer helderheid over deze kwestie komen.

Naast dit risico zijn de volgende risico's in kaart gebracht:

Risico	Beheersmaatregel	Bufferreserve
Niet realiseren van het scenario van afname VSO deelname en fouten in leerlingtelling		Minimaal € 200.000 opnemen in financiële bufferreserve
Residentiele leerlingen worden ten onrechte aan het SWV toegerekend	Overleg met OCW over GJI leerlingen, aantekenen bezwaar, overleg Hoenderloogroep. In de meerjarenbegroting is een bedrag nader te bestemmen opgenomen dat pas ingezet wordt als over deze kwestie helderheid is.	€ 200.000 opnemen in bufferreserve
Toename van PRO leerlingen	Monitoring van leerlingaantallen en labelen van totaal budget LWOO en PRO	
Arbeidsconflicten en/of langdurige ziekte	Bedrag opnemen in financiële bufferreserve	Bedrag van € 100.000 opnemen in bufferreserve
Niet beschikken over dekkend aanbod	Onderzoek doen naar noodzaak bovenschoolse voorzieningen	

Voorlopig is een financiële buffer van € 500.000 voldoende; de beschikbare middelen worden zo veel mogelijk ingezet voor het realiseren van Passend Onderwijs. Het risico van de leerlingen van de Hoenderloo Groep is hier buiten beschouwing gelaten.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris en apparatuur	%
	10,00%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Reserves worden geacht uit publieke middelen ter zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Vorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 2,5%.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve vindt plaats op basis van een besluit van het bestuur. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De waardering is tegen geamortiseerde kostprijs.

Baten en lasten

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

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De rijksbijdrage OCW betreft de vergoeding voor personele- en materiële kosten toegerekend aan het verslagjaar.

Het resultaat van de exploitatie wordt onttrokken aan de reserve die door het bestuur is bepaald.

Financiële baten en lasten

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

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het exploitatieresultaat als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht door verschillen tussen opbrengsten/ontvangsten en kosten/uitgaven.

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015
 (na verwerking resultaatbestemming)

Activa	2016		2015	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	<u>4.490</u>		<u>1.591</u>	
		4.490		1.591
VLOTTENDE ACTIVA				
Overige vorderingen	<u>14.340</u>		<u>389</u>	
		14.340		389
Liquide middelen		804.565		788.858
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>818.905</u>		<u>789.247</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>823.395</u></u>		<u><u>790.838</u></u>

Passiva	2016		2015	
	€	€	€	€
VERMOGEN				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>762.902</u>	762.902	<u>690.565</u>	690.565
Voorzieningen				
Personeelsvoorziening	<u>295</u>	295	<u>295</u>	295
Kortlopende schulden				
Crediteuren	20.062		52.421	
Belastingen en premies soc. verzekeringen	5.243		3.501	
Schulden terzaken pensioenen	1.344		912	
Overige kortlopende schulden	<u>33.549</u>	60.198	<u>43.144</u>	99.978
TOTAAL PASSIVA		<u><u>823.395</u></u>		<u><u>790.838</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	947.246		1.086.179		795.044	
Overige baten	-		-		-	
Totaal baten		947.246		1.086.179		795.044
Lasten						
Personeelslasten	208.299		215.500		176.682	
Afschrijvingslasten	328		1.000		27	
Huisvestingslasten	6.698		6.000		5.360	
Overige materiele lasten	37.720		41.000		32.253	
Overige programma's	622.914		820.080		373.540	
Totaal lasten		875.959		1.083.580		587.862
Saldo baten en lasten *		<u>71.287</u>		<u>2.599</u>		<u>207.182</u>
Financiële baten en lasten		1.050		-		1.621
Resultaat *		<u><u>72.337</u></u>		<u><u>2.599</u></u>		<u><u>208.803</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		72.337		208.803
Veranderingen in vaste activa:				
Investing minus afschrijving	<u>-2.899</u>	-2.899	<u>-1.591</u>	-1.591
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>-</u>	-	<u>35</u>	35
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-13.951		2.989	
- Kortlopende schulden	<u>-39.780</u>	-53.731	<u>-98.854</u>	-95.865
Mutatie liquide middelen		<u>15.707</u>		<u>111.382</u>
Beginstand liquide middelen	788.858		677.476	
Mutatie liquide middelen	<u>15.707</u>		<u>111.382</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>804.565</u>		<u>788.858</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2015	Afschrij- vingen t/m 31-12-2015	Boek- waarde t/m 31-12-2015	Investe- ringen in 2016	Afschrij- vingen in 2016	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2016
	€		€	€	€	€
Inventaris en apparatuur	€ 1.618	27	1.591	3.227	328	4.845
Totaal materiële vaste activa	€ 1.618	€ 27	1.591	3.227	328	4.845

Vlottende activa

Vorderingen

	2016		2015	
	€	€	€	€
Rente bank		148		389
Vooruitbetaalde kosten		14.192		-
Totaal overige vorderingen		14.340		389
Totaal vorderingen		14.340		389

Liquide middelen

	2016		2015	
	€	€	€	€
Tegoeden op bank- en girorekeningen *)		804.565		788.858
Totaal liquide middelen		804.565		788.858

*) zie balansspecificaties blz. 47

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves	Stand per 1-1-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
Algemene reserve	590.565	-	-	590.565
Totaal algemene reserve	590.565	-	-	590.565

Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
Reserve Basisplussmiddelen	100.000	-	-	100.000
Reserve risico VSO leerlingen	-	72.337	-	72.337
Totaal bestemmingsreserves	100.000	72.337	-	172.337

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen

	Stand per 2016	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Jubileum	295	-	-	-	295	-	295
Totaal	295	-	-	-	295	-	295

Kortlopende schulden

Crediteuren	2016	2015
	€	€
Crediteuren	20.062	52.421
Totaal Crediteuren	20.062	52.421

Belastingen en premies sociale verzekeringen	2016	2015
	€	€
Loonbelasting	5.243	3.501
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	5.243	3.501

Schulden terzake pensioenen	2016	2015
	€	€
Schulden terzake van pensioenen	1344	912
Totaal schulden terzake van pensioenen	1.344	912

Overlopende passiva	2016	2015
	€	€
Vakantiegeld	3.927	3.079
Overlopende passiva *)	29.622	40.065
Totaal overige overlopende passiva	33.549	43.144

*) zie balansspecificaties blz. 47

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

Baten

Rijksbijdragen	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdrage OCW/EZ						
Lichte ondersteuning algemeen		779.307		779.307		700.350
Lichte ondersteuning LWOO		3.320.833		3.311.414		
Lichte ondersteuning PRO		1.361.541		1.357.680		
Lichte ondersteuning, verevening algemeen		-13.739		-13.739		-27.477
Zware ondersteuning		4.768.197		4.742.651		2.334.208
		<u>10.216.139</u>		<u>10.177.313</u>		<u>3.007.081</u>
		10.216.139		10.177.313		3.007.081
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV						
Afdracht LWOO		-3.479.233		-3.407.374		-
Afdracht PRO		-1.320.522		-1.316.777		-
Afdrachten VSO teldatum		-4.039.054		-3.965.102		-1.887.808
Afdrachten VSO groei peildatum		-111.060		-73.381		-
Basisplusgelden (schoolniveau)		-319.024		-328.500		-324.229
		<u>-9.268.893</u>		<u>-9.091.134</u>		<u>-2.212.037</u>
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>947.246</u>		<u>1.086.179</u>		<u>795.044</u>
Totaal baten		<u>947.246</u>		<u>1.086.179</u>		<u>795.044</u>

Lasten

Personeelslasten

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Brutolonen en salarissen	85.262		111.000		68.786	
Sociale lasten	14.183		-		8.965	
Pensioenlasten	11.844		-		8.134	
		111.289		111.000		85.885
Personeel niet in loondienst		21.468		24.000		53.307
Overige personele kosten:						
Controllorfunctie	15.093		15.000		15.817	
Onderwijsloket loonkosten	20.218		24.000		5.175	
Commissie toewijzing / plaatsing	22.531		17.500		12.200	
Administratieve onderst. toewijzing	-		6.000		-	
Juridisch advies	4.107		10.000		5.878	
Dotatie personele voorzieningen			-		35	
Overige personele kosten	13.593		8.000		1.751	
		75.542		80.500		40.856
Af: Uitkeringen (-/-)		-		-		-3.366
Totaal personele lasten		208.299		215.500		176.682

Gemiddeld aantal werknemers

** Ultimo 2016 is er sprake van een 3-tal personeelsleden aangesteld binnen de SWV. Totaal WTF 2,3 (WTF 1,4 ultimo 2015).

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	328		1.000		27	
Afschrijvingslasten		328		1.000		27

Huisvestingslasten

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Huur	6.698		6.000		5.360	
Totaal huisvestingslasten		6.698		6.000		5.360

Overige materiële lasten

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Administratiekantoor	9.119		5.000		3.950	
Accountantskosten	3.500		5.000		5.360	
Kantoorkosten	5.612		10.000		6.882	
Bestuurskosten	2.391		5.000		3.071	
Ondersteuningsplanraad	16.457		14.000		12.867	
Communicatie/website	641		2.000		123	
Totaal overige materiële lasten		37.720		41.000		32.253

Overige programma's	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Begeleiding Passend Onderwijs	342.791		335.380		137.500	
Arrangementen, bovenschools	187.956		244.700		99.958	
Professionalisering	-		10.000		-	
Pilots	87.291		145.000		99.686	
Opting-out - populatiebesteding	-		45.000		-	
Ondersteuningstoew. en overige lasten	4.876		40.000		36.396	
Overige programma's		622.914		820.080		373.540

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

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Accountants honoraria, onderzoek van de jaarrekening	3.500		5.000		5.360	
		<u>3.500</u>		<u>5.000</u>		<u>5.360</u>
Totaal Lasten		875.959		1.083.580		587.862
Saldo baten en lasten *		71.287		2.599		207.182
Financiële baten en lasten						
Rentelasten / opbrengsten	1.050		-		1.621	
Totaal financiële baten en lasten		1.050		-		1.621
Netto resultaat *		72.337		2.599		208.803

* (- is negatief)

VERBONDEN PARTIJEN

Zie paragraaf 1.2 van het bestuursverslag voor een overzicht van de verbonden partijen.

Verantwoording van subsidies - model G

Stichting Samenwerkingsverband VO Gelderse Vallei

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule.
In 2016 niets te verantwoorden.

WNT: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen (met dienstbetrekking)

Bestuurders met dienstbetrekking waar functie wordt bekleed	Functie	Voorzitters-clausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening en beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
SWV VO Gelderse Vallei	directeur	N	M.A.C.H. Krüse-van Helmond	1-4-2013	-	0,6	€ 43.112	€ -	€ 5.544	€ -

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen (zonder dienstbetrekking)

Interim-bestuurders	Functie of functies	Voorzitters-clausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening en beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
N.V.T.										

Vermelding alle bestuursleden

Bestuursleden waar functie wordt bekleed	Functie of functies	Voorzitters-clausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum	Einddatum	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening en beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
SWV VO Gelderse Vallei	voorzitter	J	I. Sterenborg-vd Schaaf	1-1-2014	1-10-2016	n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	voorzitter	N	A. Marissink	1-10-2016		n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	vice-voorzitter	N	W. Ludeke	1-1-2014		n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	lid	N	A. Marissink	1-1-2014	1-10-2016	n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	lid	N	S. Efde	1-1-2014		n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	lid	N	L. Spelt	1-1-2014		n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	lid	N	T. Kruijer	1-1-2014		n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	lid	N	A. van der Horst	1-1-2014	1-12-2016	n.v.t.	€ -			
SWV VO Gelderse Vallei	lid	N	B. de Grunt	12-5-2015		n.v.t.	€ -			

Het bestuur bestaat uit afgevaardigden van de bevoegd gezagsorganen van de deelnemende scholen.

A.1.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De huurovereenkomst met voor de locatie Hendrik Stafweg 2-4 te Ede loopt tot en met 31 december 2016 en wordt telkens met een jaar verlengd.

De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 5.360.

Verlofuren Levensfase Bewust Personeelsbeleid

In de cao is een mogelijkheid opgenomen verlofuren in het kader van Levensfase Bewust Personeelsbeleid op te sparen.

Voor opgespaarde rechten moet een voorziening worden gevormd, mits de rechten op doorbetaalde afwezigheid in de toekomst kunnen worden opgenomen (in uren) of verzilverd (in geld). Een voorziening hiervoor is niet opgenomen.

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2016</u>
	€
Algemene reserve (publiek)	-
Bestemmingsreserve basisplussmiddelen	-
Bestemmingsreserve risico VSO leerlingen	72.337
Totaal resultaat (voordelig)	<u><u>72.337</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn hier te melden.

CONTROLEVERKLARING

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Samenwerkingsverband VO Gelderse Vallei

Adres: Hendrik Stafweg 2, 6712 EA Ede

Telefoon: 0318 - 694222

E-mailadres: info@swvgeldersevallei.nl

Internetsite: www.swvgeldersevallei.nl

Bestuursnummer: 42643

Contactpersoon: Mevr. M. A.C.H. Krüse - van Helmond
Telefoon: 06-20401473
Fax:
E-mailadres: m.vanhelmond@swvgeldersevallei.nl

BRIN-nummer: VO2510

Specificatie balansposten

Liquide middelen	2016	2015
Rabobank r/c NL59 RABO 0315.1261.91	232.677	218.514
Rabobank spaarrekening NL42 RABO 3177.8966.15	571.888	570.344
	<u>804.565</u>	<u>788.858</u>

Overlopende passiva	2016	2015
Pantarijn detachering december	-	3.089
Onderwijs Spec. Inzet	7.000	10.750
Pallas Athene arrangement	1.350	-
Bankkosten 4e kwartaal 2014	-	14
Netto lonen	290	-
DVE, accountantskosten	6.053	6.000
OPR vergoeding leden 2015-2016	12.696	-
Het Streek vd Akker kwartaal 4 van 2014 en 2015	-	1.040
Onderwijsspecialisten vd Hart augustus-december	-	16.639
Vergoeding dienstreis 2015 M. Krüse	-	300
Onderwijsspecialisten huur augustus t/m december 2015	2.233	2.233
	<u>29.622</u>	<u>40.065</u>