Rapport inzake de jaarstukken

Stg. Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen e.o.

2016

Inhoudsopgave

	Pagina
A. Bestuursverslag	
Deel 1: Algemeen	3
Deel 2: Financieel	29
B. Jaarrekening	
Grondslagen	43
Balans per 31-12-2016	45
Staat van baten en lasten over 2016	46
Kasstroomoverzicht 2016	47
Toelichting behorende tot de balans	48
Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW (bijlage G)	51
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	52
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	53
Overzicht verbonden partijen	56
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	57
C. Overige gegevens	
Ondertekening jaarrekening	58
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	59
D. Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	63

Streekweg 20 • Postbus 1082 • 6501 BB Nijmegen • T: 024-355 10 97 • info@samenwerkingsverbandvo.nl

Bestuursverslag

Deel 1

Door : J.J.M. Rood

Datum : 03 april 2017

Status : Vastgesteld door bestuur

Inhoudsopgave

Inleiding 4
Inhoudsopgave 5
1. De organisatie in beeld 6
1.1 Besturingsmodel Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. 6
1.2 Organisatie 7
1.3 Ontwikkelingen per organisatieonderdeel 7
2. De regio in beeld, ontwikkeling van leerlingaantallen 13
2.1 Leerlingontwikkeling 13
2.2 Regio-overstijgende leerlingstromen 15
3. Samenwerkingsverband als netwerkorganisatie 16
3.1 Doelstellingen voor 2015-2018 16
3.2 Activiteiten 16
4. De ondersteuning in het samenwerkingsverband 17
4.1 Doelstellingen 2015-2018 17
4.2 Resultaten 17
5. Procedure voor aanmelding en toelating van leerlingen, regulier en speciaal: invulling van de zorgplicht passend onderwijs 20
5.1 Doelstellingen voor 2015-2018 20
5.2 Resultaten 20
6. Begroting en personeel, de verdeling van middelen 23
6.1 Doelstellingen voor 2015-2018 23
6.2 Ontwikkelingen 23
6.3 Besteding middelen 23
7. Samenwerking met ouders 24
7.1 Doelstellingen 2015-2018 24
7.2 Resultaten 24
8. Samenwerking met gemeenten en jeugdzorg 25
8.1 Doelstellingen voor 2015-2018 25
8.2 Ontwikkelingen 25
9. Kwaliteit 28
9.1 Doelstellingen voor 2015-2018 28
9.2 Resultaten 28

Inleiding

Met de invoering van de wetswijziging passend onderwijs per 1 augustus 2014 jl. zijn de samenwerkingsverbanden door de overheid meer dan ooit tevoren verantwoordelijk gesteld voor een dekkende onderwijs- en ondersteuningsstructuur binnen hun regio. De gezamenlijke scholen in het Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. (SWV) zijn verantwoordelijk voor een 'breed continuüm van zorg'; in principe moet elke leerling die extra ondersteuning behoeft, passende ondersteuning kunnen vinden binnen de scholen van het samenwerkingsverband. Dit houdt onder meer in dat de beschikbare middelen die de overheid aan het samenwerkingsverband ter beschikking stelt, zo effectief mogelijk moeten worden ingezet. De wetswijziging heeft tot maatgevende en kansrijke organisatorische veranderingen geleid, waarvan de effecten zichtbaar zijn in het jaarverslag 2016.

Naast het feit dat er hard gewerkt is aan de realisatie van de doelstellingen zoals opgenomen in het ondersteuningsplan, heeft het bestuur in 2016 een aantal ingrijpende besluiten moeten nemen m.b.t. het voortbestaan van het Flex College, het gezamenlijk OPDC. Concreet heeft dit geleid tot een herinrichtingsplan om het Flex College niet alleen betaalbaar te houden maar vooral ook te laten aansluiten op de ontwikkelingen in het VMBO en de ontwikkeling van de ondersteuning in de scholen. Onafhankelijk onderzoek door het NJI heeft aangetoond dat we op de goede weg zijn.

Leeswijzer

Het voorliggende document bevat het bestuursverslag 2016 van Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o.. Het bestuursverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1
In dit deel worden de ontwikkelingen, zoals die hebben plaatsgevonden in 2016, in relatie tot de doelstellingen in het Ondersteuningsplan 2015-2018 beschreven. Hierbij is gebruik gemaakt van de structuur van het Ondersteuningsplan 2015-2018. Als basis zijn de jaarverslagen van de drie uitvoeringseenheden van het SWV(Dienst Ondersteuning en Advies (OSP), CTO en OPDC) alsmede het activiteitenplan gebruikt.

Hoofdstuk 1 gaat in op de ontwikkelingen binnen de verschillende uitvoeringsonderdelen van het SWV. Hoofdstuk 2 betreft een overzicht van de leerlingontwikkeling. De rol van het SWV als netwerkorganisatie komt in hoofdstuk 3 aan de orde. In hoofdstuk 4 wordt ingegaan op het versterken van de basisondersteuning en het dekkend aanbod van ondersteuning. Hoofdstuk 5 beschrijft een aantal nieuw ontwikkelde en verder uitgewerkte procedures. Hoofdstuk 6 schetst heel kort de ontwikkeling rondom middelenverdeling. In hoofdstuk 7 worden de speerpunten voor 2017 wat betreft communicatie met ouders weergegeven. De intensieve afstemming tussen SWV en gemeenten komt in hoofdstuk 8 aan de orde. Als laatste wordt in hoofdstuk 9 beschreven hoe het SWV de kwaliteit van ondersteuning wil meten.

Deel 2
Deel 2 betreft de toelichting op de jaarrekening. Hierin wordt stilgestaan bij de balans, worden de voornaamste onderdelen van de jaarrekening nader toegelicht en wordt ingegaan op een aantal verschillen tussen de realisatie en de begroting. Vervolgens wordt een aantal kengetallen gepresenteerd.

Namens het bestuur,

Dhr. J.J.M. Rood
Directeur Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o.

1. De organisatie in beeld

1.1 Besturingsmodel Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o.

De governance-inrichting van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs moet voldoen aan wettelijke eisen. Een van deze eisen is dat er een deugdelijke scheiding moet zijn tussen de functie 'bestuur' en de functie 'intern toezicht'. De deelnemende besturen hebben besloten de rechtspersoon te realiseren in de vorm van een stichting.

Het bestuur van het Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. bestaat uit 13 aangesloten schoolbesturen. Het samenwerkingsverband hanteert het bestuur-directiemodel.
Het bestuur heeft een onafhankelijk voorzitter; de voorzitter heeft geen relatie met een schoolbestuur en fungeert als technisch voorzitter. Hij bewaakt het governanceproces en zorgt ervoor dat iedereen voldoende wordt gehoord. Hij heeft alle belangen in beeld en heeft een belangrijke taak in het zorgen voor een afgewogen en zorgvuldig besluitvormingsproces.

Het bestuur van het samenwerkingsverband oefent zijn taken uit op basis van een toezichthoudend concept en fungeert als intern toezichthouder. In dat kader ziet het bestuur toe op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden die door hem aan de directeur zijn gemandateerd. Daarnaast zijn er binnen het bestuur twee permanente toezichthoudende commissies ingesteld; een auditcommissie (financiën) en een remuneratiecommissie (personeelsbeleid).

In 2016 heeft het bestuur de huidige structuur geëvalueerd. Tijdens deze evaluatie is duidelijk geworden dat het gekozen model 'werkt'. Er wordt in voldoende mate recht gedaan aan de collectieve opdracht om samen passend onderwijs te realiseren in de regio en daarbinnen het belang wat elk schoolbestuur afzonderlijk heeft.

De organisatie staat onder leiding van een directeur. Deze is verantwoordelijk voor de ontwikkeling, voorbereiding en uitvoering van het beleid van het samenwerkingsverband en geeft leiding aan de personeelsleden van het samenwerkingsverband. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een managementstatuut. De directeur wordt ondersteund door een stafdienst personeel, financiën en organisatie.

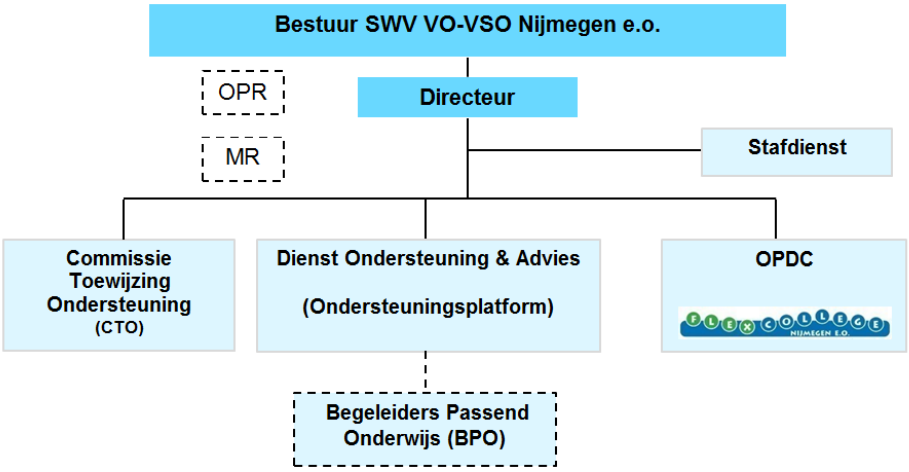
In het samenwerkingsverband zijn twee medezeggenschapsorganen.

- De ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat uit 26 leden. 13 medewerkers vanuit de 13 aangesloten besturen en 13 ouders vanuit de 13 aangesloten besturen. De OPR is 2016 regelmatig bijeengekomen. De directeur is, namens het bestuur, in de meeste bijeenkomsten aanwezig. In een enkel geval sluit ook een delegatie van het bestuur aan. Voor de activiteiten van de OPR wordt verwezen naar het jaarverslag 2016 van de OPR[1].
- De medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit een drietal personeelsleden. De MR kent geen oudervertegenwoordiging omdat er feitelijk geen leerlingen staan ingeschreven op het Flex College. De MR is in 2016 regelmatig bijeen geweest. In ongeveer de helft van de vergaderingen is ook de directeur, namens het bestuur, aanwezig. Voor de activiteiten van de MR wordt verwezen naar het jaarverslag 2016 van de MR[2].

[1] Zie www.samenwerkingsverbandvo.nl
[2] Zie www.samenwerkingsverbandvo.nl

1.2 Organisatie

In onderstaand organogram zijn de diverse organisatieonderdelen zichtbaar gemaakt:



Het samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. heeft ervoor gekozen om de ondersteunings-toewijzing voor te bereiden en te organiseren via een centraal Ondersteuningsplatform en dit onder te brengen in een (in 2014 nieuw opgerichte) dienst Ondersteuning & Advies. De uiteindelijke beslissing om extra ondersteuning of een TLV af te geven, is belegd in de onafhankelijke Commissie voor Toewijzing Ondersteuning (CTO). Het samenwerkingsverband houdt een eigen opvangvoorziening (OPDC) in stand onder de naam 'Flex College'.

1.3 Ontwikkelingen per organisatieonderdeel

1.3.1 Ondersteuningsplatform (OSP)

Het Ondersteuningsplatform wordt bemenst door een viertal consulenten onder leiding van het hoofd Dienst Ondersteuning en Advies. In 2016 zijn enkele taken van het hoofd Dienst Ondersteuning en Advies overgenomen door consulenten, te weten de coördinatie en inhoudelijke aansturing BPO en de overleggen voor de orthopedagogen.

Het zwaartepunt van de werkzaamheden lag in 2016 op advisering bij ondersteuningsvragen van VO-scholen en informatievoorziening naar scholen en ouders. Daarin is een verschuiving gaande van (telefonische) advisering over procedures naar meer inhoudelijke advisering over ondersteuningsvraagstukken en aansluiten bij rondetafelgesprekken in complexe casussen. Door de invoering van de nieuwe werkwijze zijn de consulenten nu vaker in de scholen aanwezig en worden zij steeds vaker in een vroeg stadium bij een leerling betrokken. Ook weten ouders de weg naar het Samenwerkingsverband steeds beter te vinden en vragen rechtstreeks advies of betrokkenheid van de consulenten. Naast de advieswerkzaamheden is ook veel geïnvesteerd in het doorontwikkelen van procedures (Nieuwe Werkwijze ter vermindering van de bureaucratie) en de ontwikkeling van het registratiesysteem.

1.3.2 Begeleiders Passend Onderwijs (BPO'er)

Het netwerk Begeleiders Passend Onderwijs, voor het grootste deel voormalig ambulant begeleiders van cluster 3 en 4, maakt onderdeel uit van de Dienst Ondersteuning en Advies en staat onder leiding van het hoofd van de Dienst O&A. Het betreft een groep van 29 mensen in vaste dienst. Ze werken vanuit het samenwerkingsverband op vaste locaties van de VO-scholen en hebben derhalve geen

werkplek op de het kantoor aan de Streekweg. Op de scholen of schoollocaties werken ze onder aansturing en in samenwerking met de zorgcoördinator en in een enkel geval een leidinggevende. Alle locaties beschikken over een BPO'er vanuit het voormalige cluster 3 en een BPO'er (of meerdere) uit het voormalige cluster 4. De beschikbare uren zijn ook voor schooljaar 16-17 verdeeld op basis van het aantal LGF leerlingen per locatie op 1 oktober 2013. Daarnaast wordt het uitgangspunt gehanteerd dat iedere school minstens één dagdeel over een BPO' er kan beschikken.
Om iedere school voor minstens één dagdeel van BPO-uren te voorzien, de versnipperde werkschema's voor sommige BPO'ers te verbeteren én om meer tijd te reserveren voor noodzakelijk behoud en versterking van expertise, is het aantal fte's in 2016 uiteindelijk op het afgesproken niveau gebracht.

De invulling van de BPO-uren wordt gedaan op vraag van de VO-school(locatie) en in samenspraak met de BPO'er. Dat betekent dat er tussen de scholen grote verschillen bestaan omtrent de taakinvulling van de BPO'ers. Naast de werkzaamheden op scholen hebben de BPO'ers activiteiten ten behoeve van het netwerk BPO. Alle BPO'ers zijn een vast dagdeel in de week vrijgeroosterd t.b.v. deelname aan de netwerkoverleggen en werkgroepen. Ontwikkelingen binnen het Samenwerkingsverband zijn van invloed op de inhoud van de bijeenkomsten en de thema's van de werkgroepen.

1.3.3 Commissie Toewijzing Ondersteuning (CTO)

De CTO bestond sinds de start van passend onderwijs uit één vast lid, de voorzitter (een ontwikkelingspsycholoog). Bij toelaatbaarheidsverklaringen werd per casus bekeken wat een bij de problematiek passende tweede deskundige was. In de periode van maart 2016 tot oktober 2016 is de CTO tijdelijk uitgebreid met twee deskundigen op het gebied van Lwoo en PrO. Met ingang van oktober 2016 is dit teruggebracht tot één deskundige. Vanaf mei 2016 is de CTO daarnaast uitgebreid met een vaste tweede deskundige, een psycholoog met expertise op het gebied van cluster 4. Hiermee is de CTO inmiddels op het afgesproken niveau gebracht. De doorlooptijd van aanvragen is afgenomen en er is ruimte gekomen voor het oppakken van (beleids)taken. Doordat de vaste samenstelling van de CTO nu overeenkomt met de wettelijke bepalingen voor het adviseren bij aanvragen voor een toelaatbaarheidsverklaring vso, is de onafhankelijke positie van de CTO in personele zin nu geborgd.

Alle ondersteuningspakketten, doorverwijzingen naar het Flex College en doorverwijzingen naar het vso worden door de CTO van een advies voorzien. Vanaf januari 2016 is door de CTO ook over de aanvragen Lwoo en PrO geadviseerd. De daadwerkelijke besluitvorming ligt uiteindelijk bij de directeur van het samenwerkingsverband.
In aanvulling op de werkzaamheden die afgelopen schooljaar al bij CTO waren belegd, is de CTO in 2016 ook betrokken geweest bij de onderstaande (beleids)taken:

- Landelijke werkgroep doelgroepenmodel en TLV
- Businesscase Vroegtijdig Interveniëren
- Het ontwikkelen van een procedure voor transparante toekenning van de verschillende categorieën toelaatbaarheidsverklaringen
- Aanpassen van de ondersteuningsbehoeftenmatrix en OPP

<u>Aantallen beschikkingen</u>
In 2016 heeft de CTO ruim 2400 beschikkingen afgegeven. Het aantal is aanmerkelijk hoger dan in 2015 vanwege het feit dat de taken van de RVC door het SWV zijn overgenomen. De verdeling van de afgegeven beschikkingen over de diverse soorten is in onderstaande tabel weergegeven.

Aantal beschikkingen

Soort aanvraag	Toegekend 2016	Toegekend 2015
TLV	671	176
Flex College	98	102
Ondersteuningspakket	582	508
Aanwijzing Lwoo	948	RVC
TLV PrO	112	RVC

Vanwege de (softwarematige) opstartproblemen bij het aanvragen van de ondersteuningspakketten is een flink aantal ondersteuningspakketten die betrekking hebben op 2016, pas begin 2017 beschikt en uitbetaald. Deze zijn wel verwerkt in bovenstaande tabel.

Het aantal afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) t.b.v. het vso is sterk gestegen ten opzichte van 2015, wat verklaard kan worden door het eindigen van de overgangsregeling voor leerlingen die nog op basis van een CVI-verklaring binnen het vso geplaatst waren. In 2016 zijn al deze CVI-beschikkingen omgezet naar een toelaatbaarheidsverklaring. Het aantal Flex College plaatsingen is vergelijkbaar met het aantal plaatsingen in 2015.

Afgewezen aanvragen
In 2016 zijn 15 aanvragen voor een ondersteuningspakket, 13 aanwijzingen lwoo en 1 toelaatbaarheidsverklaring afgewezen. De reden dat dit aantal vrij laag is, is gelegen in het feit dat er voor elke aanvraag contact is met een consulent van het ondersteuningsplatform. Consulent en aanvrager komen regelmatig tot de conclusie dat de school nog niet alle ondersteuningsmogelijkheden mogelijkheden benut heeft.

Bezwaren
In 2015 is eenmaal bezwaar aangetekend tegen het toekennen van een toelaatbaarheidsverklaring. Dit bezwaar is ongegrond verklaard, waarna door ouders de gang naar de rechtbank is gemaakt. In deze periode is de toelaatbaarheidsverklaring opgeschort en heeft de geschillencommissie geadviseerd over deze aanvraag. In 2016 heeft de rechtbank een uitspraak gedaan in deze zaak: het samenwerkingsverband werd in het gelijk gesteld. In 2016 is tweemaal bezwaar aangetekend tegen een afwijzing van een aanwijzing lwoo. Deze bezwaren zijn gegrond verklaard.

1.3.4 Front Office

De Front Officemedewerkers vormen het secretariaat van het Ondersteuningsplatform en de CTO. De Front Office bestaat sinds de start van passend onderwijs, uit twee medewerkers. De frontoffice-medewerkers kennen de regels en de procedures en kunnen zodoende ouders, scholen en collega's als eerste 'de weg wijzen'. De invoering van SNOR 2 heeft de frontoffice tijdwinst opgeleverd en de medewerkers hebben daardoor meer tijd gekregen voor de administratieve ondersteuning van het Ondersteuningsplatform.

Een van de frontofficemedewerkers heeft als belangrijke deeltaak 'het reisbureau' in het kader van de aanvragen Lwoo en PrO.
Om te bekijken of een leerling eventueel in aanmerking kan komen voor een beschikking Lwoo of PrO, kunnen basisscholen een drempelonderzoek bij de leerling af (laten) nemen en de leerling aanmelden voor een testochtend waarop de IQ test wordt afgenomen. In het schooljaar 2016-2017 hadden wij 176 basisscholen (inclusief speciaal basisonderwijs) in ons registratiebestand Lwoo-PrO. Van deze scholen hebben 162 scholen deelgenomen aan de testprocedure Lwoo-PrO. Het overgrote deel van deze scholen neemt zelf het drempelonderzoek af (148 scholen) en een meerderheid kijkt dit ook zelf na (107 scholen). De uitslagen van de drempelonderzoeken worden via het samenwerkingsverband doorgegeven aan 678 onderwijsadvies, waar de onderzoeken worden gescoord. Het samenwerkingsverband draagt de kosten voor het beoordelen van de onderzoeken. Ten behoeve van

de aanvragen voor schooljaar 2017-2018 hebben 841 leerlingen deelgenomen aan de testochtenden die plaatsvonden in november 2016 tot januari 2017. Voor de aanvragen voor schooljaar 2016-2017 waren dit 783 leerlingen; voor 2015-2016 910 leerlingen.

1.3.5 Financiële en personele administratie, onderdeel stafdienst

Financiën
De uitvoering van de financiële administratie wordt, met hulp van AK+, geheel in eigen beheer uitgevoerd. Software en de bijbehorende technische ondersteuning worden geleverd door administratiekantoor Merces. Een controller van AK+ houdt toezicht op de financiële administratie. Daarnaast geeft de controller financiële informatie en adviezen aan de directeur. Tevens is de controller verantwoordelijk voor een planning & control-cyclus, het opstellen van periodieke financiële rapportages en het opstellen van de begrotingen, jaarrekening en meerjarenplanningen. In de bestuursvergadering zijn in 2016 regelmatig financiële (tussen) rapportages met het bestuur besproken.
Controller en Adviseur P&O en Financiën werken hiervoor nauw samen.
In 2017 zal met behulp van software de cyclus van begroten en rapporteren verder geprofessionaliseerd worden. De verwerking van inkoopfacturen zal naar verwachting gedigitaliseerd worden.

Personeel
Ook de personele en salarisadministratie wordt in eigen beheer uitgevoerd. Administratiekantoor Merces levert de software en technische en inhoudelijke ondersteuning.
Voor rechtspositionele vraagstukken wordt waar handig/zinvol een beroep gedaan op de collega's P&O van de aangesloten besturen, de helpdesk van Vos Abb en onze vaste advocaat.

In 2016 is het voor de BPO'ers en CTO mogelijk gemaakt om dienstreizen digitaal te declareren. In 2017 zal dit ook voor de rest van de organisatie geregeld worden en onderzocht worden welke verdere digitalisering zinvol is.
Daarnaast is de procedure voor de gesprekkencyclus vormgegeven en worden functionering gesprekken nu volgende de afgesproken procedures uitgevoerd. Voor de speciale positie van de BPO, deze medewerkers werken immers volledig op de scholen, is deze procedure nog in ontwikkeling. Naar verwachting zal de procedure begin 2017 worden vastgesteld, een eerste uitvoering vindt plaats in 2017.

1.3.6 OPDC – Flex College

Herinrichting Flex College
Het Flex College vervult sinds 2008 een functie als tussenvoorziening tussen de lichte ondersteuning binnen het reguliere onderwijs en de zware ondersteuning binnen het voortgezet speciaal onderwijs. Het huidige aanbod op het Flex College bedient risicoleerlingen uit alle niveaus binnen het vo, inclusief Praktijkonderwijs.

In de afgelopen jaren zijn er landelijk de nodige veranderingen doorgevoerd:

- Op 1 augustus 2014 is de wetswijziging Passend Onderwijs van kracht geworden. Eén van de doelstellingen is dat er meer leerlingen opgevangen moeten worden in het regulier onderwijs. Deze doelstelling is ook opgenomen in het ondersteuningsplan.
- Inmiddels is er regelgeving m.b.t. het in stand houden van een tussenvoorziening.
- De onderwijsprogramma's in het vmbo zijn ingrijpend veranderd.

In het Samenwerkingsverband zijn maatregelen genomen om de (basis-/ extra) ondersteuning op de scholen te vergroten door:

- Voormalige ambulant begeleiders als Begeleiders Passend Onderwijs (BPO'ers) op de scholen in te zetten (netto totaal 32.000 uur per jaar).
- De scholen de mogelijkheid te bieden advies te vragen bij een ondersteuningsplatform.

- De scholen de mogelijkheid te bieden voor individuele leerlingen een zogeheten ondersteuningspakket aan te vragen.

Inmiddels worden de effecten van het ingezette beleid langzaam duidelijk. Naast het feit dat er schoolinterne opvangmogelijkheden ontstaan, scholen in toenemende mate in staat blijken te zijn om leerlingen 'binnen te houden' is de instroom in het vso inmiddels gedaald.

Met betrekking tot het aantal Voortijdig Schoolverlaters (VSV'ers) kan gesteld worden dat dit niet stijgt en op het niveau van het landelijk gemiddelde blijft. Voorzichtig mag de conclusie worden getrokken dat het ingezette beleid vruchten begint af te werpen.

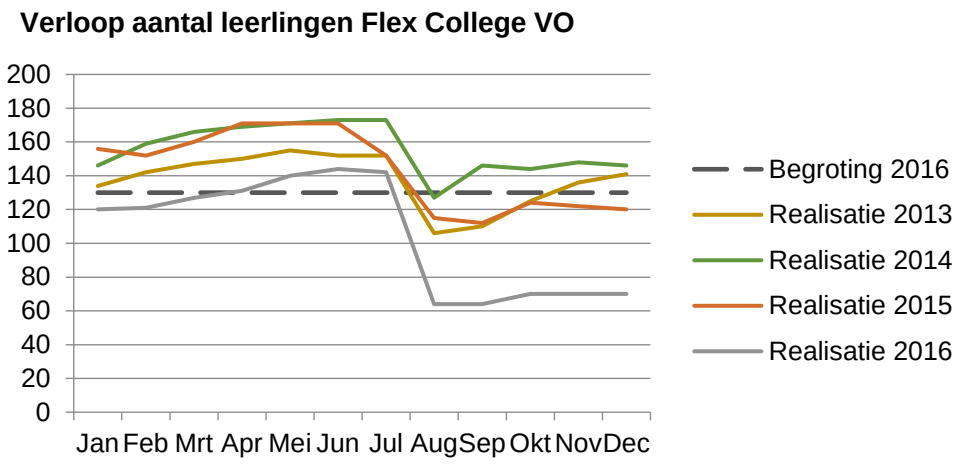
Kijkend naar de middelen die voor het Flex College beschikbaar zijn, moeten geconstateerd worden dat deze in de afgelopen jaren onder druk zijn komen te staan. Dit wordt vooral veroorzaakt door het feit dat de subsidies vanuit de gemeente Nijmegen en de subsidie die beschikbaar is voor het in stand houden van een zogenoemde Plusvoorziening fors zijn afgenomen.

Gezien de bovenbeschreven ontwikkelingen en met het oog op de huidige instroom van leerlingen in het Flex College, het verwachte niveau van bekostiging en de komende wijzigingen in vmbo-programma's, heeft het bestuur geconcludeerd dat het duidelijk is dat het huidige aanbod binnen het Flex College niet op financieel verantwoorde wijze in stand kan worden gehouden. In de vergadering van 5 september 2016 heeft het bestuur dan ook het besluit genomen om te komen tot een herinrichting van het Flex College. Belangrijk onderdeel van dit besluit is dat er voor het Flex College sprake moet zijn van:

- een sluitende exploitatiebegroting en
- dat de inrichting van deze voorziening moet aansluiten bij de denk- en werkwijze voortkomend uit de wetswijziging Passend Onderwijs.

Het bestuursbesluit "Herinrichting Flex" heeft veel teweeg gebracht bij de betrokkenen op beide locaties van het Flex College. Beide locaties krijgen te maken met ingrijpende veranderingen, zoals verhuizing, afscheid van collega's en vermenging van doelgroep en team. Er is een intensief traject gestart om per 1 augustus 2017 een gedegen start te kunnen maken met het nieuwe Flex College.

<u>Leerlingontwikkeling 2016</u>
Onderstaande grafiek geeft het verloop van het leerlingaantal binnen het Flex College vanaf 2013 weer. Het betreft het totaal aantal leerlingen, van zowel locatie Streekweg 20 (S20) alswel locatie EigenWijs (D7). Een dalende lijn t.o.v. kalenderjaar 2014 is duidelijk zichtbaar.



Inzoomend op kalenderjaar 2016, geeft onderstaande tabel zicht op de leerlingaantallen per locatie van het Flex College, gepeild op 1 januari en 31 december 2016.

Aantal leerlingen 2016

	1 januari 2016	31 december 2016
EigenWijs (D7)	52	31
Streekweg (S20)	68	49

Op basis van bovenstaande tabel moet geconcludeerd worden dat er sprake is van een forse terugloop van leerlingaantallen op beide locaties. Dit is waarschijnlijk het gevolg van het bestuursbesluit geen diplomatrajecten meer aan te bieden op de locatie S20. Op de locatie EigenWijs worden wel nog diplomatrajecten aangeboden, maar het voornemen om ook daar de diplomatrajecten te stoppen heeft er hoogstwaarschijnlijk toe geleid dat scholen andere opties voor hun VMBO-T/HAVO-uitvallers hebben aangesproken.

Examenresultaten en uitstroombestemming

De tabellen hieronder geven weer hoeveel leerlingen met een diploma het Flex hebben kunnen verlaten. Op de locatie Streekweg is het behalen van het diploma vaak niet aan de orde omdat leerlingen daar, in vergelijking met locatie Eigenwijs, in lagere leerjaren instromen en een kortere periode verblijven.

EigenWijs (D7)

	certificaten wel/niet	diploma's wel/niet	Tussentijds gestopt
VMBO-T	136/19	17/1	
HAVO	70/26	8/1	4

Streekweg (S20)

	diploma wel/niet	Uitstroom en richting
Diploma VMBO	13/1	
Overige uitstroom		82 • school van inschrijving • ROC- entree opleiding • VSO • hulpverlening • reguliere arbeid • arbeidsgerichte dagbesteding

2. De regio in beeld, ontwikkeling van leerlingaantallen

2.1 Leerlingontwikkeling

2.1.1 Leerlingen in het voortgezet onderwijs

Onderstaande tabel geeft de leerlingaantallen over de afgelopen jaren in de regio van het Samenwerkingsverband weer.

	totaal VO
1-10-2012	27.900
1-10-2013	28.125
1-10-2014	28.237
1-10-2015	28.450
1-10-2016	28.252[3]

Bron: Dashboard Passend Onderwijs VO

De komende jaren krijgt de regio te maken met een verdere gestage afname van aantallen leerlingen in de VO-leeftijd.

2.1.2 Voortgezet speciaal onderwijs

In 2016 is het aantal leerlingen binnen het voortgezet speciaal onderwijs over de hele linie wederom gedaald. Deze daling is sterker dan op basis van demografische krimp verwacht zou worden.

Leerlingen in het vso

	Laag	Midden	Hoog	vso totaal
1-10-2012	739	72	139	950
1-10-2013	740	68	149	957
1-10-2014	770	62	143	975
1-10-2015	727	55	124	906
1-10-2016	686	45	116	839

Bron: Kijkglas-1

Deelnamepercentages

	Laag	Landelijk	Midden	Landelijk	Hoog	Landelijk
1-10-2012	2,65%	3,08%	0,26%	0,11%	0,50%	0,31%
1-10-2013	2,63%	3,15%	0,24%	0,11%	0,53%	0,34%
1-10-2014	2,73%	3,19%	0,22%	0,12%	0,51%	0,35%
1-10-2015	2,56%	3,04%	0,19%	0,12%	0,44%	0,32%
1-10-2016	2,44%	3,03%	0,16%	0,14%	0,41%	0,27%

Bron: Dashboard Passend Onderwijs VO

De daling van het aantal leerlingen is toe te schrijven aan een daling van de (voorheen) cluster vier-leerlingen met een lage bekostigingscategorie en verschuivingen naar een lagere bekostigingscategorie. Daarmee is de doelstelling “categorie ‘laag’ leerlingen van het vso zoveel mogelijk stabiel te houden dan wel verder te laten dalen door het realiseren van arrangementen in het regulier onderwijs” in 2016 behaald. Het relatief hoge percentage “hoog”, t.o.v. het landelijk gemiddelde wordt veroorzaakt door het feit dat er in de regio van het Samenwerkingsverband vanuit de historie, t.o.v. de rest van het land, relatief veel speciaal onderwijs cluster drie aanwezig is.

[3] Voorlopig aantal.

Er zijn bij de instroom in het vso drie groepen leerlingen te onderscheiden: leerlingen die op plaatsbekostiging onderwijs volgen in het vso (residentiele plaatsing), leerlingen die vanuit het reguliere voortgezet onderwijs worden doorverwezen naar het vso en onderinstroomleerlingen vanuit het primair onderwijs. Op grond van de getalsmatige gegevens van de afgelopen jaren kan over deze groepen het volgende gezegd worden:

- Er is sprake van een daling in het aantal leerlingen dat op plaatsbekostiging in het vso geplaatst is. De daling is opvallend groot te noemen t.a.v. voorgaande jaren en lijkt het gevolg van het ingezette beleid van de gemeentes om de hulpverlening meer ambulant in te zetten in plaats van residentieel. Deze daling verklaart ongeveer 50% van de algehele daling van het aantal vso-leerlingen. Het is nog te vroeg om te kunnen spreken van een trend.
- Sinds de start van passend onderwijs is het aantal doorverwijzingen vanuit het reguliere voortgezet onderwijs naar het vso stabiel gebleven.

Aan de hand van de bovenstaande twee groepen zou geconcludeerd kunnen worden dat de overige daling verklaard kan worden vanuit de groep onderinstroomleerlingen. Het Samenwerkingsverband (consulenten en CTO-leden) speelt hier een actieve rol in door het leerlingen in de groepen 8 van het sbo en so in januari voorafgaand aan de overstap te bespreken. In die gesprekken wordt samen met de deskundigen van het sbo of so bekeken of een leerling is aangewezen op het voortgezet speciaal onderwijs of dat de leerling een kans moet kunnen krijgen binnen het reguliere voortgezet onderwijs. Dit wordt bevorderd door leerlingen die daar noodzaak aan hebben een overstappakket te geven om een goed begeleide overstap naar het vo te realiseren.

2.1.3 Lwoo en PrO

In onderstaande tabel staat de ontwikkeling van Lwoo en PrO binnen het Samenwerkingsverband weergegeven.

	Lwoo	PrO
1-10-2012	3.508	498
1-10-2013	3.520	533
1-10-2014	3.572	495
1-10-2015	3.662	460
1-10-2016	3.609	471

Bron: Kijkglas-1

Wanneer hierop verder wordt ingezoomd, blijkt dat het aantal Lwoo-leerlingen al jaren hoger is dan het landelijk gemiddelde, terwijl het aantal leerlingen in het PrO beduidend lager ligt. Een duidelijke verklaring hiervoor ontbreekt. Lwoo-en PrO-beschikkingen werden in het verleden afgegeven door de Regionale Verwijzingscommissie (RVC). Sinds 01-01-2016 worden de beschikkingen door het Samenwerkingsverband afgegeven. Omdat de landelijke criteria nog worden gehanteerd, heeft dit binnen het Samenwerkingsverband niet tot grote veranderingen in deelnamepercentages geleid.

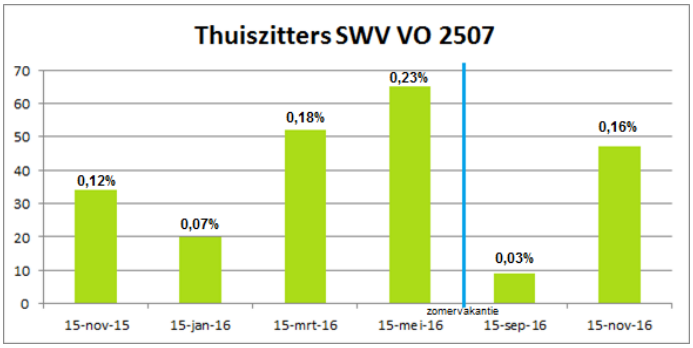
	Lwoo	Landelijk	PrO	Landelijk
1-10-2012	12,56%	10,71%	1,78%	2,84%
1-10-2013	12,52%	10,67%	1,90%	2,92%
1-10-2014	12,65%	10,61%	1,75%	2,95%
1-10-2015	12,87%	10,23%	1,62%	2,98%
1-10-2016	12,80%	9,42%	1,67%	3,01%

Bron: Dashboard Passend Onderwijs VO

2.1.4 Thuiszitters

Naar aanleiding van OCW-cijfers heeft het Samenwerkingsverband in samenwerking met de gemeenten nader onderzoek uitgevoerd naar de slechte beschikbaarheid van betrouwbare thuiszitter-gegevens en naar het relatief hoge aantal leerlingen met absoluut verzuim. Heldere afbakening van de definitie 'thuiszitter' en een betere afstemming tussen gemeenten en het Samenwerkingsverband bleken afdoende te zijn om te komen meer betrouwbare thuiszitterscijfers. De gegevens (aantallen, doorlooptijden) m.b.t. thuiszitters moeten sinds november 2015 tweemaandelijks worden gerapporteerd aan inspectie. Er is nog geen verklaring gevonden voor het relatief hoge aantal leerlingen met absoluut verzuim. Omdat deze leerlingen niet ingeschreven staan op een VO-school en daardoor niet bij het Samenwerkingsverband bekend zijn, ligt de regie voor dit onderzoek bij de afdelingen leerplicht van de verschillende gemeenten. Lastig is dat het Samenwerkingsverband geen toegang heeft tot het verzuimloket.

Onderstaande grafiek is een weergave van het aantal thuiszitters in het. Thuiszitters zijn in deze context gedefinieerd als 'leer- en kwalificatieplichtige' kinderen en jongeren die wel op een school staan ingeschreven, maar langer dan 4 weken ongeoorloofd verzuimen", de zogenaamde langdurig relatief verzuimers.



Oorzaken van langdurig relatief verzuim zijn uiteenlopend: er kan bijvoorbeeld sprake van zijn schoolweigering door angstproblematiek, maar leerlingen kunnen ook thuis komen te zitten door een verstoorde verhouding tussen school en leerling(/ouders), bijvoorbeeld in geval van "schorsing hangende verwijdering". Het aantal thuiszitters fluctueert door het schooljaar heen. Hierin is een cyclische beweging zichtbaar: aan het eind van het schooljaar neemt het aantal thuiszitters toe, omdat leerlingen die zijn uitgevallen op hun huidige school op die termijn geen start meer kunnen maken op een nieuwe school (andere reguliere vo-school of vso). Dit kan wel na de zomervakantie, waardoor het aantal thuiszitters in die periode een drastische daling laat zien. Na enkele maanden onderwijs in het nieuwe schooljaar neemt het aantal verzuimers weer toe. In januari is er weer een lichte daling te zien. Deze komt voort uit het bestaan van natuurlijke instroommomenten op v(s)o-scholen; in dit geval instroom na de kerstvakantie. Uit analyse van de gegevens blijkt overigens dat achter de getallen steeds andere leerlingen zitten. Met andere woorden, veruit de meeste leerlingen hebben binnen drie maanden een herstart gemaakt in het onderwijs, al dan niet op hun eigen school.

2.2 Regio-overstijgende leerlingstromen

Een van de doelstellingen uit het Ondersteuningsplan 2015-2018 betreft het voornemen met omliggende samenwerkingsverbanden expertise uitwisseling te organiseren en afspraken te maken over het terugdringen van regio-overstijgende leerlingstromen. In 2016 is gebleken dat dat er bij omliggende samenwerkingsverbanden geen behoefte is aan nadere afspraken. Indien nodig is er tussen de samenwerkingsverbanden op casusniveau overleg en wordt gestreefd naar thuisnabijonderwijs.

3. Samenwerkingsverband als netwerkorganisatie

3.1 Doelstellingen voor 2015-2018

De ambitie van de v(s)o- scholen en het samenwerkingsverband rondom de organisatie van het samenwerkingsverband is om het centrum van samenwerking van scholen te vormen, waarbij een interdisciplinaire benadering kenmerk is in de samenwerking. Gericht op het genereren van meerwaarde voor de leerlingen, wordt er met professionals van externe voorzieningen een zo sluitend mogelijk netwerk van onderwijs-/ zorgvoorzieningen gerealiseerd. Daarnaast vormt kennisontwikkeling en uitwisseling een pijler onder het netwerk.

3.2 Activiteiten

Vanuit deze ambitie zijn een aantal netwerken ingericht welke centraal worden aangestuurd:

- Netwerk zorgcoördinatoren (zoco's). Sinds schooljaar 2016-2017 is dit netwerk op verzoek van de zoco's gesplitst in een bijeenkomst voor zoco's van PrO/VMBO-B/K en zoco's voor VMBO-T/HAVO/VWO/Gymnasium, zodat meer aandacht kan zijn voor niveauspecifieke – en gerelateerde ontwikkelingen. Waar mogelijk wordt de bijeenkomsten samengevoegd.
- Netwerk BPO'ers.
- Netwerk orthopedagogen.
- Netwerk schoolmaatschappelijk werkers.
- Netwerk VSO. Dit betreft de trajectbegeleiders en gedragswetenschappers van de vso-scholen in de regio van het Samenwerkingsverband en, afhankelijk van het thema, ook van de vso-scholen uit aanpalende samenwerkingsverbanden. Het netwerk is geïnitieerd en wordt voorgezeten door de CTO.
- Netwerk schoolleiders. Sinds 2016 vindt ongeveer drie keer per jaar een schoolleidersoverleg plaats. Tijdens deze bijeenkomsten wordt als gezamenlijk onderwijs "Passend Onderwijs" besproken, waaronder de (evaluatie van de) basisondersteuning en de inzet van begeleiders passend onderwijs. Speciale aandacht was er voor de thema's "Van aanmelding tot toelating" en "Zorgplicht". Daarnaast is op initiatief van het schoolleidersoverleg, door de directeur een werkgroep ingesteld met als opdracht een beleidsvoorstel te maken met betrekking tot de (her)verdeling financiële middelen passend onderwijs, (inzet) BPO-uren en besteding van een deel van de algemene reserve. Begin 2017 gaat deze werkgroep van start met als streven in juni 2017 een rapport op te leveren.

Naast de diverse netwerken is in 2016 werk gemaakt van het Kenniscentrum Passend Onderwijs. Het OSP is hierin kartrekker. Doelstelling is het versterken van de basis- en extra ondersteuning in het Samenwerkingsverband d.m.v. kennisdeling en -vernieuwing. Het Kenniscentrum wordt gevormd door de mensen die werkzaam zijn in alle lagen van vso en vo scholen van het Samenwerkingsverband en die direct of indirect te maken hebben met ondersteuning van leerlingen. Veel medewerkers zijn al actief rondom de ondersteuning van leerlingen in de diverse bestaande netwerken van het SWV zoals zoco's, ortho's/psychologen, BPO, OSP/CTO, en Diagnostiek. Alle individuele medewerkers (op scholen en SWV) samen hebben veel kennis en beheersen vaardigheden waar anderen veel aan zouden kunnen hebben. Het Kenniscentrum moet een platform worden waarin deze kennis en kunde, alsook nieuwe inzichten en ontwikkelingen op het gebied van leren en gedrag, met elkaar gedeeld kunnen worden zodat de basis- en extra ondersteuning op alle vso en vo scholen kan worden versterkt.
Het Samenwerkingsverband wil hierin faciliterend en dienstverlenend zijn. In 2016 is begonnen met het realiseren van een passend scholingsaanbod. Om dit aanbod passend te maken, d.w.z. aansluitend bij wat men op de werkvloer nodig heeft om passend onderwijs te kunnen bieden, is middels een enquête onder directie en zorgcoördinatoren van alle vso en vo scholen de

scholingsbehoefte geïnventariseerd. Na analyse van deze inventarisatie is direct een concrete vertaling gemaakt in een scholingsaanbod. Vanaf januari 2017 worden er maandelijks scholingsactiviteiten door het Samenwerkingsverband geïnitieerd.
Een volgende stap is het inventariseren van expertise die de scholen onderling willen delen met elkaar. Het SWV faciliteert vervolgens deze vorm van kennisdeling door het organiseren van de inschrijving en het bieden van een “podium”.

Tot slot moet in dit verband nog even worden stilgestaan bij de diverse ‘experimenten/projecten’ in de scholen die door het samenwerkingsverband zijn gefinancierd middels het budget ‘implementatie Passend Onderwijs’
Onderstaand overzicht geeft een beeld van de ‘experimenten/projecten’ die de scholen in 2016 hebben uitgevoerd.

- Time-out, leerlingondersteuningsklas, opvangklas, steunklas, opvanglokaal interne rebound. Opvallend is dat 6 scholen hebben geëxperimenteerd met een vorm van interne rebound.
- Extra ondersteuning bij executieve functies, ‘leren leren’.
- Klassenmanagement, omgang met gedragsproblemen in de klas, vergroten van oplossingsgerichtvermogen, inzicht en inleving in de problematiek.
- Passend onderwijs qua lesinhoud voor leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften.
- Coachingstraject voor mentoren.

Inmiddels zijn bijna alle ‘experimenten/projecten’ geëvalueerd resultaten zullen ter beschikking worden gesteld aan andere scholen.

4. De ondersteuning in het samenwerkingsverband

4.1 Doelstellingen 2015-2018

De scholen en het samenwerkingsverband hebben rondom de ondersteuning in het samenwerkingsverband een aantal ambities geformuleerd.

<u>Basisondersteuning</u>
Vóór 2019 het aanbod van basisondersteuning binnen het samenwerkingsverband optimaliseren, zoveel mogelijk leerlingen een passende vorm van onderwijs bieden en daarmee thuiszitten voorkomen. Leerlingen die thuis komen te zitten worden binnen drie maanden weer teruggeleid naar de school.

<u>Extra ondersteuning en dekkend aanbod</u>
Het aanbod van extra ondersteuning binnen het samenwerkingsverband optimaliseren om voor zoveel mogelijk leerlingen een passende vorm van onderwijs te bieden en daarmee thuiszitten te voorkomen.

4.2 Resultaten

4.2.1 Inzicht in de basisondersteuning

In 2016 heeft het Samenwerkingsverband de basisondersteuning van de scholen laten evalueren door het Nederlands Jeugdinstituut (NJi). Met deze ‘nulmeting’ is de basisondersteuning binnen het Samenwerkingsverband voor het eerst sinds de invoering van de wetswijziging passend onderwijs (per 1-8-2014) in beeld gebracht. Vanuit de scholen is actief meegedacht over de aanpak en procedure van de nulmeting. Er is gekozen voor de methode van zelfevaluatie aan de hand van een checklist, met als aanvulling een visitatie (collegiaal onderling, of via NJi als ‘critical friend’). In de daarop volgende periode is er input geleverd door diverse medewerkers vanuit alle lagen van de ruim

40 schoolorganisaties, waarmee grote betrokkenheid en bereidwilligheid ten aanzien van het bieden van zo passend mogelijk onderwijs voor onze leerlingen is getoond.
Voor het formuleren van aanbevelingen is, in samenhang met de resultaten van de gesprekken en visitaties, de informatie benut uit het registratiesysteem SNOR, het Dashboard Passend Onderwijs en de ervaringen van de begeleiders Passend Onderwijs werkzaam in de betreffende scholen en de consulenten van het ondersteuningsplatform.

Hieronder worden de belangrijkste conclusies uit het rapport “Evaluatie basisondersteuning SWV V(S)O Nijmegen e.o.” van het NJi vermeld:
De VO-scholen in het samenwerkingsverband Nijmegen e.o. zijn bij alle negen principes van de standaard basisondersteuning redelijk tot ver gevorderd zijn. Op onderdelen liggen er echter wel een aantal knelpunten en (dus) uitdagingen.

Gemiddeld genomen zijn de scholen van het samenwerkingsverband goed op weg om extra ondersteuning binnen hun school kwalitatief steeds meer te verbeteren, maar gebleken is dat de verschillen hierin erg groot zijn tussen de scholen.

Als verbeterpunten noemen scholen zelf met name: beter leren omgaan met verschillen; doeltreffend gebruik van het leerlingvolgsysteem; vraaggerichte differentiatie in onderwijsaanbod; wel - of juist niet - aanbieden van zogenaamde ‘dakpanklassen’ voor vmbo-t/havo in de eerste twee leerjaren; de effectiviteit van de leerlingbespreking; klassenmanagement; kwaliteitsbewaking. Scholen hadden voor deze verbetertrajecten vaak al aanbieders ingeschakeld of methoden ontwikkeld.

Er zijn tal van goede praktijken aanwezig bij de scholen in het samenwerkingsverband. Die kunnen met behulp van het samenwerkingsverband méér onder de aandacht worden gebracht, zodat scholen elkaar kunnen ‘kruisbestuiven’ via bv. de werkvorm ‘begeleide thematische intervisie’. Ook kan het samenwerkingsverband uitkomst bieden bij probleemoplossing in geval van urgentie.

Gebleken is dat de scholen gemiddeld genomen voldoen aan de standaard, zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband. Gezien de grote diversiteit tussen, en eigenheid van, de scholen doet een verdere concretisering van de standaard geen recht aan deze diversiteit en eigenheid.

Tot slot is gebleken dat de scholen in de afgelopen twee jaar steeds vaker een passend aanbod hebben kunnen bieden. Leerlingaantallen Flex College en VSO dalen. Het percentage VSV-ers stijgt niet.

4.2.2 Versterken van basis- en extra ondersteuning

Een van de aanbevelingen vanuit het onderzoek ‘Evaluatie basisondersteuning Samenwerkingsverband V(S)O Nijmegen’ is het organiseren van begeleide thematische intervisiebijeenkomsten. Deze bijeenkomsten zijn bedoeld om de vele good-practices aanwezig bij de scholen te delen, een kruisbestuiving te bewerkstelligen en zodoende de basisondersteuning te versterken, met name in de scholen waarvoor verbeterpunten zijn aangeduid. Er wordt naar gestreefd hier in schooljaar 2017-2018 mee van start te gaan.
Uiteraard speelt het Kenniscentrum Passend Onderwijs (3.2.2) ook een stevige rol in het versterken van de ondersteuningsstructuur op scholen en binnen het Samenwerkingsverband.

4.2.3 Dekkend aanbod ondersteuning

Samenwerkingsverband V(S)O Nijmegen e.o. draagt zorg voor (de instandhouding van) een dekkend aanbod van ondersteuning. Het afgelopen jaar is een aantal nieuwe vormen van ondersteuning ontwikkeld, dit leidt tot een meer gedifferentieerd ondersteuningsaanbod:

- Na een tweejarig experiment is er een symbioseovereenkomst tussen De Korenaer en Metameer afgesloten;
- In het kader van thuisnabij onderwijs is de pilot Rebound Boxmeer van start gegaan. Aan het eind van schooljaar 2016-2017 wordt deze geëvalueerd;
- Het Stedelijk Gymnasium is gestart met Intermezzo. Het doel van dit project is het bieden van onderwijs en ondersteuning van (hoog)begaafde leerlingen die zijn “uitgeleerd” zijn in het primair onderwijs, maar qua sociaal-emotionele ontwikkeling nog niet toe zijn aan het voortgezet onderwijs.

4.2.4 Thuiszitters

Mei 2016 is een concept van het nieuwe regionale verzuimprotocol v(s)o opgesteld. Over de inhoud zijn gemeenten en besturen het eens. Het verzuimprotocol wordt naar verwachting in 2017 ingevoerd.

Daarnaast is het Samenwerkingsverband in 2016 betrokken bij de maatschappelijke Business Case ‘Voorkomen Schoolverzuim’ geïnitieerd door de Gemeente Nijmegen. Onderdeel hiervan is het verkrijgen van inzicht in de rolverdeling tussen verschillende ketenpartners betrokken bij het voorkomen van schoolverzuim en waar in de keten geïnvesteerd moet worden om bepaalde maatschappelijke effecten te bereiken t.b.v. een verdere transformatie van het sociale domein binnen de gemeente. Het project rondom deze business case heeft in eind juli 2016 een eindrapportage opgeleverd.

In 2016 zijn er meerdere actietafels georganiseerd. Doel van de actietafel is om bij zeer problematische casussen een impasse te doorbreken en een oplossing te forceren.
Leerplicht en Samenwerkingsverband trekken hierin gezamenlijk op. De ervaringen met de eerste actietafels zijn positief.

4.2.5 Ondersteuningsbehoeftematrix

In 2016 is een werkgroep ingericht voor het herformuleren van de ondersteuningsbehoeftematrix. Daarbij is ook bekeken welke elementen uit de ondersteuningsbehoeftematrix gerekend kunnen worden tot basisondersteuning. Gedurende dit proces is echter op basis van de “Evaluatie basisondersteuning” van het NJI besloten de basisondersteuning niet verder te specificeren dan in het vigerende ondersteuningsplan beschreven staat. De doorontwikkeling van de matrix zal zich nu meer gaan richten op het concretiseren van de items en het bijdragen aan een transparante categoriebepaling TLV.

5. Procedure voor aanmelding en toelating van leerlingen, regulier en speciaal: invulling van de zorgplicht passend onderwijs

5.1 Doelstellingen voor 2015-2018

De ambitie van de v(s)o-scholen en het samenwerkingsverband rondom de procedure voor aanmelding en toelating en de zorgplicht is om:

- de aanmelding op de school voor vo en vso eenduidig te laten verlopen
- de toewijzing van ondersteuning eenduidig te laten verlopen
- voortdurend inzicht te hebben in uitgaven in relatie tot de begroting
- middels de schoolondersteuningsprofielen, de websites van de scholen en de schoolplannen informatie voor medewerkers en ouders rondom de aanmelding van leerlingen en toewijzing van extra ondersteuning te verstrekken
- te streven naar het verminderen van de tijdsinvestering die nodig is voor het aanvragen van arrangementen met 50%
- informatiestromen e.d. in het schooljaar 2015-2016 te automatiseren
- t.a.v. de aanmelding en plaatsing te streven naar harmonisatie rondom de overgang van primair naar voortgezet onderwijs. Voor de aanmelding voor schooljaar 2017-2018 is deze harmonisatie zichtbaar
- een procedure te ontwikkelen voor de herindicatie van zittende vso-leerlingen, voor wie de toelaatbaarheidsverklaring afloopt. Uiterlijk 1 januari 2016 is deze procedure gereed

5.2 Resultaten

5.2.1 De toewijzing van ondersteuning verloopt eenduidig.

Sinds de start van passend onderwijs wordt continu gewerkt aan het (door)ontwikkelen van nieuwe procedures en het optimaliseren van de werkwijze van het ondersteuningsplatform en de Commissie Toewijzing Ondersteuning. In 2016 is in gezamenlijkheid (CTO/OSP in afstemming met scholen) gewerkt aan een nieuwe procedure voor het aanvragen van ondersteuningspakketten: Minder bureaucratisch beschikken. Daarnaast is na evaluatie de procedure voor de overstappakketten gewijzigd.

1. <u>Minder bureaucratisch beschikken</u>

Het SWV heeft zichzelf ten doel gesteld om de bureaucratie zo laag mogelijk te houden. Helaas bleek in de praktijk toch sprake van uitgebreide verslaglegging en verantwoording bij het aanvragen van met name ondersteuningspakketten. In 2016 is in samenwerking met de zorgcoördinatoren een nieuwe werkwijze (minimale bureaucratie) voor het aanvragen van ondersteuningspakketten uitgewerkt. Om te kunnen starten met deze nieuwe werkwijze was het noodzakelijk om verregaande aanpassingen te doen in SNOR. Dit heeft ertoe geleid dat de nieuwe werkwijze pas na de herfstvakantie daadwerkelijk van start is gegaan. Eind 2016 zijn de eerste ervaringen opgedaan met deze nieuwe aanvragen. Deze zijn positief. Met name het (regelmatige) gesprek tussen de school en de consulent wordt als waardevol gezien. In 2017 zal de nieuwe procedure geëvalueerd worden. Ook zal een monitorsysteem opgezet worden om de doelmatigheid van de ondersteuningspakketten te toetsen.

2. <u>Overstappakketten</u>

Naar aanleiding van de evaluatie van de s(b)o-v(s)o procedure is een aanpassing gedaan in de wijze waarop overstappakketten toegekend worden. Vanaf schooljaar 2016-2017 komen niet alle leerlingen vanuit het sbo en so automatisch in aanmerking voor een overstappakket. De leerlingen die een overstap gaan maken naar het reguliere voortgezet onderwijs worden anoniem besproken. Hierbij zal

samen met de s(b)o-school bekeken worden in hoeverre voor deze leerlingen een overstappakket noodzakelijk is. Deze leerlingen krijgen een procedureadvies voor het aanvragen van een overstappakket. Hiermee kan door de vo school een aanvraag gedaan worden.

3. Ontwikkelingsperspectief

In de wet passend onderwijs is vastgelegd dat voor elke leerling in het regulier onderwijs die extra ondersteuning nodig heeft, een ontwikkelingsperspectief (OPP) opgesteld moet worden. Binnen het Samenwerkingsverband is extra ondersteuning gedefinieerd als ondersteuning waarvoor middelen van het Samenwerkingsverband worden ingezet (i.c. ondersteuningspakketten, Flex-plaatsingen en plaatsing in het vso). Gezien het feit dat in deze situaties sprake is van extra ondersteuning is het OPP dus het kerndocument. Scholen ervaren het opstellen van het OPP en het voeren van op overeenstemming gericht overleg met ouders als bureaucratische last. Om deze last, waar mogelijk binnen de wettelijke kaders, te verlichten, is in 2016 een werkgroep geformeerd die de opdracht had het OPP aan te passen tot een gebruiksvriendelijker format. Om tot een zorgvuldig en breed gedragen OPP te komen, waren verschillende geledingen uit de scholen van het samenwerkingsverband in deze werkgroep vertegenwoordigd. De werkgroep bestond uit twee zorgcoördinatoren, twee orthopedagogen en twee medewerkers van het samenwerkingsverband en opereerde onder verantwoordelijkheid van het hoofd Dienst Ondersteuning en Advies. In oktober 2016 is het nieuwe format voor het OPP gelanceerd. In 2017 wordt het OPP aan de hand van de eerste gebruikerservaringen geëvalueerd. Op dat moment zal ook worden geïnventariseerd in hoeverre er behoefte bestaat aan een gedigitaliseerde versie in SNOR.

5.2.2 Er is voortdurend inzicht in uitgaven in relatie tot de begroting.

Vanuit het registratiesysteem SNOR2 kan nu een real-time inzicht in uitgaven wat betreft toelaatbaarheidsverklaringen en ondersteuningspakketten worden verkregen. Daarnaast is in 2016 een bèta-versie van de functionaliteit om managementinformatie te genereren gerealiseerd. Deze wordt in 2017 verder ontwikkeld. Ook zal dan een koppeling tussen SNOR en boekhouding worden gerealiseerd.

5.2.3 Middels de schoolondersteuningsprofielen, de websites van de scholen en de schoolplannen wordt informatie voor medewerkers en ouders rondom de aanmelding van leerlingen en toewijzing van extra ondersteuning vertrekt.

In het najaar van 2016 is een scan uitgevoerd in hoeverre op de websites van scholen transparante informatie over het traject van aanmelding tot plaatsing verstrekt wordt. Daaruit is gebleken dat op iedere schoolwebsite wel enige informatie over de aanmeldingsprocedure is opgenomen, maar dat grote verschillen bestaan tussen de kwaliteit van die informatie. Informatie over de schoolondersteuningsprofielen (wettelijk verplicht) is niet alle gevallen makkelijk te vinden. Op sommige websites ontbreek deze informatie zelfs. Hieraan is binnen het schoolleidersoverleg aandacht besteed. In 2017 moeten de schoolondersteuningsprofielen worden herzien. Daarna zal vanuit het samenwerkingsverband worden gestuurd op het beschikbaar stellen op de websites.

5.2.4 T.a.v. de aanmelding en plaatsing wordt gestreefd naar harmonisatie rondom de overgang van primair naar voortgezet onderwijs. Voor de aanmelding voor schooljaar 2017-2018 is deze harmonisatie zichtbaar.

In Nijmegen en directe omgeving zijn er in het verleden afspraken gemaakt over de te volgen procedures bij aanmelding van leerling vanuit het primair onderwijs. Veranderende wetgeving t.g.v. de invoering van Passen Onderwijs hebben zowel bij scholen als de ouders veel vragen opgeroepen. Veel van deze vragen komen binnen bij het samenwerkingsverband. Hieraan is binnen het schoolleidersoverleg aandacht besteed, middels een informatiebijeenkomst “Van aanmelding tot plaatsing”

Een belangrijke stap is dat in schooljaar 2016-2017 is afgesproken dat voor de overdracht van gegevens gebruik wordt gemaakt van OSO. Het samenwerkingsverband heeft hierin een stimulerende rol. In dit proces is gebleken dat nog lang niet alle basisscholen in staat zijn om de gegevens in OSO klaar te zetten. Daarnaast is een eerste gesprek op gang gekomen over de mogelijkheden voor centrale digitale aanmelding vanuit het primair onderwijs bij het voortgezet onderwijs.

5.2.5 Een procedure ontwikkelen voor de herindicatie van zittende vso-leerlingen, voor wie de toelaatbaarheidsverklaring afloopt. Uiterlijk 1 januari 2016 is deze procedure gereed.

In 2016 zijn de eerste herindicaties TLV afgegeven. De procedure is vooraf afgestemd met betrokkenen uit het vso. De procedure blijkt, na evaluatie, voor alle betrokkenen (vooral vso) helder en werkbaar.

6. Begroting en personeel, de verdeling van middelen

6.1 Doelstellingen voor 2015-2018

De ambitie van de v(s)o-scholen en het samenwerkingsverband rondom de begroting en verdeling van middelen is om:

- de formatie ‘passend onderwijs’ te houden op het niveau van augustus 2015
- afspraken te maken tussen het samenwerkingsverband en de scholen over het functioneren en beoordelen van BPO’ers
- in het voorjaar 2016 de inzet van de BPO’ers te evalueren om zodoende te bepalen of de huidige verdeling nog aansluit bij wensen en behoeften m.b.t. de inzet van hun expertise van de scholen
- op basis van de evaluatie m.b.t. de inzet BPO eventueel te komen tot een herverdeling van de beschikbare formatie over de scholen
- door een goede planning en control voortdurend zicht te hebben op de uitgaven en de inkomsten en de ontwikkeling van het aantal leerlingen dat bekostigd moet worden in het vso, Lwoo en Pro
- een verantwoordingsystematiek op te zetten (doelmatigheid en rechtmatigheid) voor scholen

6.2 Ontwikkelingen

Er is een werkgroep ingesteld die het huidige verdeelmodel financiële middelen Passend Onderwijs zal gaan evalueren. Indien nodig ontwerpt de werkgroep een nieuw verdelingsmodel. Tevens zal de werkgroep, in een later stadium een voorstel doen voor de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Er wordt naar gestreefd deze voorstellingen medio 2017 aan het bestuur te hebben voorgelegd.

6.3 Besteding middelen

Voor de besteding van de middelen verwijzen we naar de begroting 2016 en het bestuursverslag deel 2 toelichting bij de jaarrekening.

7. Samenwerking met ouders

7.1 Doelstellingen 2015-2018

De ambitie van het samenwerkingsverband is om op een aantal manieren de samenwerking met de ouders te optimaliseren:

- ouders zijn goed geïnformeerd over het ondersteuningsaanbod binnen het samenwerkingsverband
- vanaf schooljaar 2015-2016 structureel meten van de tevredenheid van ouders en jongeren over de contacten met het ondersteuningsplatform. Het eerste jaar geldt als nulmeting
- streefcijfers bepalen uit de nulmeting
- via een jaarlijkse evaluatie meten of streefcijfers worden behaald
- klachten en bezwaarschriften aangrijpen om te kijken of er verbeterpunten zijn binnen de organisatie en deze verbeteringen doorvoeren

7.2 Resultaten

De communicatie met ouders vindt momenteel vooral plaats op casusniveau. Ouders weten het Samenwerkingsverband in toenemende mate te vinden voor vragen over het ondersteuningsaanbod, de zorgplicht en knelpunten bij aanmelding. Ook worden de consulenten steeds vaker op uitdrukkelijk verzoek van ouders betrokken bij zogenaamde rondetafelgesprekken. Andersom zijn de consulenten ook sterk gericht op het betrekken van ouders bij het proces rondom hun kind.
De algemene informatiestroom van en naar ouders is echter nog beperkt. Voor 2017 staan daarin een aantal ontwikkelingen op stapel. Zo is een begin gemaakt met het vernieuwen van de website, waarop de informatie voor ouders een prominente plaats moet krijgen, zodat zij op eenvoudige wijze over heldere informatie over passend onderwijs binnen het samenwerkingsverband kunnen beschikken. Het streven is de vernieuwde website medio 2017 “in de lucht te hebben”. Daarnaast is een start gemaakt met het ontwikkelen van een model om de mate van tevredenheid te meten, met name op het gebied van verstrekken van advies door het Samenwerkingsverband aan ouders. In 2017 zal dit tevredenheidsonderzoek verder worden uitgewerkt en worden uitgezet.

8. Samenwerking met gemeenten en jeugdzorg

8.1 Doelstellingen voor 2015-2018

De ambitie van het samenwerkingsverband is om op een aantal manieren de samenwerking met de gemeenten en jeugdzorg te optimaliseren:

- ondersteuning vanuit het gemeentelijk domein bij veelvoorkomende problemen en vragen is direct beschikbaar op alle scholen van het samenwerkingsverband. Hulp en ondersteuning zijn uiterlijk binnen 2 weken beschikbaar
- voor 1 augustus 2016 is in alle gemeenten een goed functionerende aansluiting met de sociale wijkteams/ jeugdteams (en met name de doorverwijzingsfunctie ervan) gerealiseerd. Als er sprake is van een doorverwijzing, worden jongeren binnen vijf werkdagen na het eerste contact met het sociale wijkteam/ jeugdteam doorverwezen
- gemeenten en samenwerkingsverband staan samen garant voor het realiseren en het onderhouden van een passend en dekkend aanbod van onderwijs en jeugdhulp voor alle jongeren, met name ook voor jongeren met een intensieve ondersteuningsbehoefte, zowel thuis als op school
- gemeenten, samenwerkingsverband en jeugdhulpinstellingen hebben een gezamenlijke meet- en verbetercyclus die jaarlijks de effectiviteit van de samenwerking van onderwijs en jeugdhulp (in wijkteams, sociale teams, jeugd- en gezinsteams e.d.), leerplicht, jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk en de gemeenten meet in ontwikkeling. Hierdoor komt continu zicht op in hoeverre de gezamenlijk geformuleerde uitgangspunten van meer preventie, eigen kracht, dé-medicalisering en integrale hulp daadwerkelijk worden gerealiseerd

8.2 Ontwikkelingen

8.2.1 Samenwerking met gemeenten en jeugdzorg – ondersteuningsstructuur

Hoewel de intenties van zowel de gemeenten als het onderwijs goed zijn, verloopt de samenwerking over het algemeen moeizaam. Een complicerende factor hierin is het hoge aantal gemeenten in de regio van het samenwerkingsverband en de afstemmingsproblemen tussen de ambtelijke regio's onderling. Het blijft moeilijk om op het niveau van de gezamenlijke gemeenten sluitende afspraken te maken. Het door de gemeente Nijmegen eenzijdig, vanuit de jeugdhulpverlening, ingezette project 'De School als Vindplaats' heeft in het 'onderwijsveld' veel weerstand opgeroepen. Het bespreken van aansluitingsvraagstukken tussen onderwijs en jeugd heeft hierdoor in 2016 de nodige vertraging opgelopen.

Positief is wel dat de uitvoerders in de verschillende werelden elkaar wel in toenemende mate weten te vinden. De zorgcoördinatoren en zeker de schoolmaatschappelijk werkers krijgen hun netwerk steeds beter 'op orde', waardoor op leerlingniveau soms wel de goede samenwerking wordt gevonden. Deze good practices zijn echter erg persoonsafhankelijk en daardoor kwetsbaar en behoeven borging op bestuurlijk- en beleidsniveau.

8.2.2 Samenwerking met gemeenten en jeugdzorg – monitoring

Het Samenwerkingsverband is aangesloten op de landelijke monitor van het NJI. Scholen zullen in dit kader de komende maanden op dit onderwerp bevraagd worden.

Daarnaast is er de wens een regionale monitor te ontwikkelen. De samenwerkingsverbanden passend onderwijs (PO en VO) en gemeenten in de regio Rijk van Nijmegen en Land van Cuijk willen weten hoe de samenwerking tussen het onderwijs en de jeugdhulp verloopt. Specifiek wordt gekeken naar de samenwerking tussen de sociale wijkteams en het onderwijs (Rijk van Nijmegen) respectievelijk de

samenwerking tussen de basisteams Jeugd en Gezin en het onderwijs (Land van Cuijk). In 2016 is hiervoor een werkgroep geformeerd, waarin de beide samenwerkingsverbanden en de ambtelijke regio's Nijmegen en Land van Cuijk zijn vertegenwoordigd. De werkgroep wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter van het NJI.

8.2.3 Samenwerking met gemeenten en jeugdzorg – overlegstructuur

Eind 2015 heeft een herijking van de ontwikkelagenda 'passend onderwijs en jeugd' plaatsgevonden. Medio 2016 constateerde de diverse betrokkenen dat dit nog niet de gewenste versnelling in de activiteiten en resultaten oplevert. De deelname aan de coördinatiegroep en de voortgang in de werkgroep 'van indiceren naar arrangeren' bleef achter en de werkgroep 'passend en dekkend aanbod' worstelde met de focus van de opdracht. Positief is dat een tweetal werkgroepen goed functioneert (leerlingenvervoer en leerplicht/ thuiszitters). Daarom is met de beide directeuren van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en de programmamanager onderwijs van de gemeente Nijmegen verkend hoe een versnelling te krijgen, onder het motto: minder praten, meer resultaten. In dat overleg is besloten dat de eerder gekozen structuur van een coördinatiegroep met daaraan gekoppeld een aantal thematische werkgroepen wordt losgelaten. In plaats daarvan wordt per thema bekeken wat de beste manier is om tot sluitende afspraken te komen. Hieronder volgt een overzicht van de overleggen in 2016.

<u>Werkgroep Leerlingenvervoer</u>
De werkgroep leerlingenvervoer bestaat uit afgevaardigden uit Samenwerkingsverband Stromenland, Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. in de persoon van de voorzitter van de CTO, gemeente Druten, gemeente Boxmeer en de gemeente Cuijk/Mill/Grave. Doelstelling van de werkgroep was het signaleren van en adviseren over knelpunten op het gebied van leerlingenvervoer. Hieruit is een tweede doelstelling naar voren gekomen: onderwijs en gemeenten zijn op de hoogte van elkaars wet- en regelgeving met betrekking tot schoolkeuze en leerlingenvervoer. In februari 2016 heeft een voorlichting plaatsgevonden voor zowel ambtenaren leerlingenvervoer als voor vertegenwoordigers van de s(b)o en vso-scholen. Deze bijeenkomst is als zinvol ervaren. In 2016 zijn geen zorgelijke signalen meer bij de werkgroep terecht gekomen over knelpunten. Hoewel er nog wel knelpunten blijven bestaan, weet men elkaar te vinden en in overleg deze knelpunten per casus op te lossen. De werkgroep heeft vastgesteld dat alle doelstellingen zijn behaald en heeft een voorstel gedaan tot opheffen van de werkgroep.

<u>Werkgroep Thuiszitters en leerplicht</u>
De werkgroep bestaat uit afgevaardigden uit Samenwerkingsverband Stromenland, Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. in de persoon van het hoofd van de dienst Ondersteuning en Advies, gemeente Druten, gemeente Nijmegen, gemeente Cuijk/Mill/Grave, RBL-BNO en een leerplichtambtenaar van de gemeente Nijmegen. Doelstellingen zijn

- Komen tot een gestandaardiseerde rapportage over het aantal thuiszitters conform de (verruimde) landelijke definitie (zoals geformuleerd door staatssecretaris Dekker) met eenduidige afspraken over een uniforme interpretatie van deze definitie.
- Komen tot zoveel mogelijk uniforme regionale definities voor groepen kinderen die risico lopen thuiszitters te worden conform de landelijke definitie (bijv. absoluut verzuim, vrijstellingen, ingeschreven thuiszitters, zieke kinderen met belastbaarheid, kinderen voor wie het onderwijs geen passend aanbod weet te formuleren) en eveneens een tweemaandelijkse rapportage aan bestuurders en coördinatiegroep via een gestandaardiseerde procedure over deze aantallen.
- Komen tot een regionale infrastructuur (13 respectievelijk 15 gemeenten) voor het oppakken van signalen van thuiszitten, principe-afspraken voor het gebruik van vrijstellingen, inclusief een escalatieladder/ doorzettingsmacht in het geval het niet lukt om een leerling een passende plek op school te bieden en verantwoordelijke partijen er onderling niet uitkomen.

In 2016 heeft de werkgroep een concept samenwerkingsovereenkomst opgesteld. Deze wordt in 2017 aangeboden aan de besturen en wethouders van de betrokken organisaties.

Werkgroep AWBZ

De werkgroep bestaat uit afgevaardigden uit Samenwerkingsverband Stromenland, Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. in de persoon van Bas Wijnen en de voorzitter van de CTO, gemeente Nijmegen, gemeente Boxmeer en de gemeente Wijchen. Met het aanbieden van de notitie “Toe naar een passend en dekkend aanbod van jeugdhulp en speciaal onderwijs in de regio 25.07 Nijmegen e.o.” in juli 2015 was de eerste doelstelling van de werkgroep behaald. Vervolgens heeft de werkgroep in een andere samenstelling een doorstart gemaakt onder de naam “Passend en dekkend aanbod”. Vanwege het ontbreken van een duidelijke opdracht is deze werkgroep slechts eenmaal bijeengekomen. Besloten is de werkgroep te stoppen. In plaats daarvan wordt een maatschappelijke businesscase over dit thema georganiseerd, waarvoor de verschillende organisaties worden uitgenodigd. De businesscase gaat in 2017 van start.

9. Kwaliteit

9.1 Doelstellingen voor 2015-2018

De ambitie van het samenwerkingsverband is om de kwaliteit te (blijven) meten en de kwaliteitszorg te optimaliseren. Dit moet blijken uit:

Het verzamelen van kengetallen zoals:

- het aantal leerlingen dat extra ondersteuning krijgt met middelen van het samenwerkingsverband en de resultaten hiervan;
- het aantal docenten dat begeleiding krijgt met middelen van het samenwerkingsverband en de resultaten hiervan;
- het aantal leerlingen waarvoor advies wordt gevraagd bij het ondersteuningsplatform, met de resultaten hiervan;
- het aantal leerlingen dat tijdelijk gebruik maakt van ondersteuning op niveau 3/ tussenvoorzieningen en de resultaten hiervan;
- het aantal de leerlingen dat (tijdelijk) de overstap maakt vanuit het regulier vo naar het speciaal onderwijs;
- het aantal leerlingen dat, na verblijf in het speciaal onderwijs, terugkeert naar regulier onderwijs c.q. de school van herkomst;
- het aantal leerlingen dat vanuit het po en s(b)o is aangewezen op extra ondersteuning in het vo;
- het aantal leerlingen dat gedurende bepaalde tijd thuiszit.

Opzetten van een monitor systeem waarin op kernthema's gegevens kunnen worden verzameld
Een wezenlijk aspect van de monitor is het langdurig volgen van bepaalde doel/risicogroepen in hun schoolloopbaan. Zo wordt duidelijk wat het effect is van interventies, wat het bereik is van ondersteuningsprogramma's en wat de gevolgen zijn van overgangen in de schoolloopbaan (o.a. vmbo-mbo). Het identificeren van leerlingen met een bepaald 'risicokenmerk/ profiel/ ondersteuningsbehoefte' is hierbij een belangrijk facet.

9.2 Resultaten

9.2.1 Verzameling kengetallen

Met het registratiesysteem van het Samenwerkingsverband (SNOR 2) worden alle gegevens omtrent ondersteuningsaanvragen verzameld. Daaruit kunnen al diverse kengetallen worden geabstraheerd. In combinatie met gegevens uit Kijkglazen en Dashboard Passend Onderwijs VO kunnen hier (voorzichtige) conclusies worden getrokken over de kwaliteit en effectiviteit van het onderwijs binnen de scholen.

9.2.2 Inzicht in effectiviteit

Met de in ontwikkeling zijnde managementtool van SNOR 2 kan op termijn zicht verkregen worden op het effect van interventies. Hierbij dient wel in acht te worden genomen dat het effect van de door het Samenwerkingsverband ingezette interventies moeilijk te onderscheiden zijn van de effecten van andere inzet (bijv. Jeugdzorg) en gebeurtenissen in het leven van de leerling.
Momenteel zijn, in samenwerking met de gemeente Nijmegen, verkennende gesprekken gaande met KBA Nijmegen (onderzoeksbureau) voor het verrichten van een cohortstudie om van daaruit zicht te krijgen op het effect van interventies, zowel vanuit onderwijs als vanuit jeugdhulpverlening.

Streekweg 20 • Postbus 1082 • 6501 BB Nijmegen • T: 024-355 10 97 • info@samenwerkingsverbandvo.nl

Bestuursverslag

Deel 2

Toelichting behorende bij de

jaarrekening 2016

Door : J.J.M. Rood
Datum : 03 april 2017
Status : Vastgesteld door bestuur

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 30

1. Financiële situatie per ultimo 2016 31

2. Staat van baten en lasten 2016 34

3. Ontwikkeling kengetallen 38

4. Risicoparagraaf 39

5. Treasury management 41

1. Financiële situatie per ultimo 2016

1.1 Balans per 31 december 2016

Onderstaand is de balans per 31 december 2016 weergegeven met daarnaast de referentiebalans van ultimo 2015. Evenals de verwachte balansposities voor 2017, 2018 en 2019.

Balans per 31 december 2016 inclusief prognose 2017-2019						
		31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Vaste activa						
	Gebouwen en terreinen	€ 53.993	€ 441	€ 38.750	€ 23.750	€ 8.750
	Overige materiële vaste activa	€ 61.131	€ 73.752	€ 124.418	€ 93.969	€ 66.093
Vlottende activa						
	Vorderingen	€ 529.902	€ 336.979	€ 336.979	€ 286.979	€ 286.979
	Liquide middelen	€ 2.633.575	€ 3.440.925	€ 3.070.116	€ 3.738.168	€ 4.251.211
Totaal Activa		€ 3.278.601	€ 3.852.097	€ 3.570.263	€ 4.142.866	€ 4.613.033
Passiva						
	Eigen vermogen	€ 2.303.590	€ 2.821.988	€ 2.848.660	€ 3.429.013	€ 3.856.930
	Voorzieningen	€ 89.538	€ 113.324	€ 155.574	€ 197.824	€ 240.074
	Kortlopende schulden	€ 885.473	€ 916.785	€ 566.029	€ 516.029	€ 516.029
Totaal Passiva		€ 3.278.601	€ 3.852.097	€ 3.570.263	€ 4.142.866	€ 4.613.033

1.2 Toelichting op de financiële positie per 31-12-2016

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa neemt af als gevolg van afschrijvingen. In 2016 is beperkt geïnvesteerd in inventaris € 28.382,- en ICT € 12.673,-. Afgeschreven op gebouwen € 53.552,-, inventaris € 7.576,- en op ICT € 20.858,-. In 2017 zal er naar verwachting een investering inzake verbouwing van het pand aan de Streekweg plaatsvinden ter grootte van € 45.000. Deze investering zal vervolgens in drie jaar worden afgeschreven. Daarnaast wordt er voor 2017 geïnvesteerd in ICT en telefonie € 70.000 en meubilair € 24.000.

Vorderingen

Per 31 december 2016 nemen de vorderingen af ten opzichte van ultimo 2015. Dit als gevolg van een lagere vordering op het Rijn IJssel College inzake de compensatie van VSV-gelden. Per saldo zijn de inkomsten uit VSV middelen gedaald. Daarnaast stond ultimo 2015 voor € 85.271 opgenomen aan vooruitbetaalde ondersteuningspakketten, ultimo 2016 is dit niet meer opgenomen.

Liquide middelen

De stand van de liquide middelen per ultimo 2016 neemt toe ten opzichte van 31 december 2015. De mutatie kan als volgt worden verklaard (alles * € 1.000,-):

Beginstand liquide middelen			2.633
Bij:	Exploitatieresultaat	518	
	Afschrijvingen	82	
	Toename voorzieningen	24	
	Afname vorderingen	193	
	Toename schulden op korte termijn	31	
			848
			3.481
Af:	Investeringen	41	
	Totaal		41
Eindstand liquide middelen			**3.441**

Reservepositie per 31 december 2016

Het exploitatieoverschot over 2016 (€ 518.398,-) is ten gunste van de algemene reserve gebracht. Het verloop van de reserve is dan als volgt:

Verloop van het vermogen				
	Stand 31-12-2015	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand 31-12-2016
Algemene reserve	€ 1.975.756	€ 518.398	€ -2.294.154	€ 200.000
Bestemmingsreserves publiek				
Personeelsreserve	€ 327.834	€ -	€ -	€ 327.834
Buffervermogen	€ -		€ 800.000	€ 800.000
Passend onderwijs	€ -		€ 1.494.154	€ 1.494.154
Totaal eigen vermogen	€ 2.303.590	€ 518.398	€ -	€ 2.821.988

De Personeelsreserve is ontstaan bij de overdracht van de activiteiten van Stichting Eigenwijs naar het Samenwerkingsverband.

Het eigen vermogen is toegenomen ten opzichte van 2015. Afgezet tegen de risicoanalyse is dit relatief hoog. Opgemerkt moet worden dat het hoge eigen vermogen voor een aanzienlijk deel in het schooljaar 2001-2002 ontstaan is. In dat jaar waren er, ten gevolge van de herinrichting van het SWV wel inkomsten maar geen activiteiten in het SWV. Nadien is het in verschillende stappen toegenomen. In 2017 heeft een update plaatsgevonden van de risicoanalyse. Op basis daarvan is met een gewenste zekerheid van 90%, een noodzakelijk buffervermogen vastgesteld van € 800.000. Dit wordt voldoende geacht om mogelijke niet voorziene financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Dit vermogen dient ook steeds op korte termijn, liefst in liquide vorm beschikbaar te zijn. Vastgesteld wordt dat hieraan meer dan wordt voldaan.

In het kader van een doelmatige besteding van de middelen ten behoeve van PaO is in 2017 een voorstel gedaan om de relatief hoge reservepositie terug te brengen tot een aanvaardbaar niveau. Door het bestuur is besloten om een algemene reserve groot € 200.000 aan te houden en het overige

deel van de algemene reserve zijnde € 1.494.154 als bestemmingsreserve Passend Onderwijs aan te merken. In 2017 zal een bestemmingsplan worden opgesteld hoe de middelen ten gunste van passend onderwijs kunnen worden ingezet.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Verloop van de voorzieningen				
	Stand 31-12-2015	Dotaties 2016	Onttrekkingen 2016	Stand 31-12-2016
Personeelsvoorzieningen				
Spaarverlof	€ 23.559	€ 3.926	€ 3.430	€ 24.055
Gratificaties	€ 44.479	€ 3.884	€ 5.594	€ 42.769
Voorziening LBP	€ 21.500	€ 25.000	€ -	€ 46.500
Totaal voorzieningen	€ 89.538	€ 32.810	€ 9.024	€ 113.324

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31-12-2016 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Kortlopende schulden		
	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2016
Crediteuren	€ 180.734	€ 96.003
Loonheffing	€ 143.532	€ 180.067
Schulden inzake pensioenverplichtingen	€ 41.680	€ 44.022
Overige kortlopende schulden	€ 259.249	€ 106.558
Ondersteuningspakketten	€ -	€ 339.500
Nog te besteden subsidies	€ 50.000	€ -
Vooruitontvangen middelen	€ 91.187	€ -
Vakantiegeld	€ 99.091	€ 130.635
Accountantskosten	€ 20.000	€ 20.000
Totaal kortlopende schulden	€ 885.473	€ 916.785

De kortlopende schulden ultimo 2016 bevat een eenmalige post te betalen ondersteuningspakketten groot € 339.500,-. Deze posten zullen vanaf 2017 niet meer op de kortlopende schulden opgenomen zijn. Dit omdat een achterstand was opgelopen bij de toekenning.

2. Staat van baten en lasten 2016

Onderstaand is een overzicht gegeven van de staat van baten en lasten 2016 inclusief de referentiecijfers van 2015 en de begroting 2016. Tevens is een raming voor 2017 tot en met 2019 opgenomen.

Staat van Baten en Lasten 2016 inclusief meerjarenperspectief 2017-2019							
		Jaarrekening 2015 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2016 €	Begroting 2017 €	Begroting 2018 €	Begroting 2019 €
Baten							
3.1	(Rijks)bijdragen OCenW	3.304.097	4.719.199	4.840.658	5.136.963	5.146.381	4.849.404
3.2	Overige overheidsbijdragen	493.323	492.000	493.613	242.000	242.000	242.000
3.5	Overige baten	1.292.356	1.149.730	946.473	834.162	487.500	487.500
Baten		5.089.776	6.360.929	6.280.744	6.213.125	5.875.881	5.578.904
Lasten							
4.1	Personele lasten	3.593.789	5.074.366	4.513.601	4.831.177	4.187.204	4.175.235
4.2	Afschrijvingen	153.727	91.651	81.986	39.269	60.448	57.876
4.3	Huisvestingslasten	417.279	464.160	433.434	449.307	355.425	355.425
4.4	Overige instellingslasten	570.555	909.950	737.744	880.700	706.451	576.450
Lasten		4.735.350	6.540.127	5.766.765	6.200.453	5.309.528	5.164.987
Saldo baten en lasten		354.426	179.198-	513.979	12.672	566.353	413.917
Financiele baten en lasten							
5.1	Rente baten	10.608	15.000	4.834	15.000	15.000	15.000
5.5	Rente lasten	1.013	1.000	415	1.000	1.000	1.000
Financiele baten en lasten		9.595	14.000	4.419	14.000	14.000	14.000
Resultaat		364.021	165.198-	518.398	26.672	580.353	427.917

De exploitatie sluit met een positief saldo van € 518.398,- ten opzichte van negatief € 165.198,- begroot. Een verschil van € 683.596 met als belangrijkste oorzaken:

Ondersteuningsbekostiging LWOO lager dan begroot	€ 121.000-/-
Minder ondersteuningspakketten verstrekt dan begroot	€ 264.000
Overige opbrengsten geld volgt leerling lager	€ 233.000-/-
Salarislasten lager	€ 225.000
Reorganisatiekosten lager dan begroot	€ 244.000
Overige personele lasten lager mede door uitkering UWV 2015	€ 92.000
Huisvestingslasten lager dan begroot	€ 31.000
Overige instellingslasten; implementatie PaO lager	€ 90.000
Overige instellingslasten; testen en onderzoeken lager dan begroot	€ 86.000

2.1 Toelichting op de baten

Rijksbijdragen (3.1)

De baten van het SWV VO-VSO Nijmegen e.o. bestaan voornamelijk uit het bedrag dat het Ministerie van Onderwijs, Cultuur & Wetenschap jaarlijks aan het SWV VO-VSO ter beschikking stelt ten behoeve van de uitoefening van haar taak.
Een aantal rijksbijdragen zijn bijgesteld omdat de leerlingaantallen zijn bijgesteld. Met name de ondersteuningsbekostiging LWOO komt hierdoor lager € 120.000,- uit dan begroot.

De doorbetalingen rijksbijdragen aan schoolbesturen zijn in mindering gebracht op de totale ontvangen rijksbijdragen. Over 2016 is er voor € 14.008.788,-. doorbetaald vanuit het SWV VO-VSO Nijmegen e.o. aan schoolbesturen. In 2015 was dit € 7.705.865,-. De reden hiervoor is gelegen in het feit dat het SWV VO-VSO in 2016 volledig verantwoordelijk werd voor de verrekening LWOO en PRO.

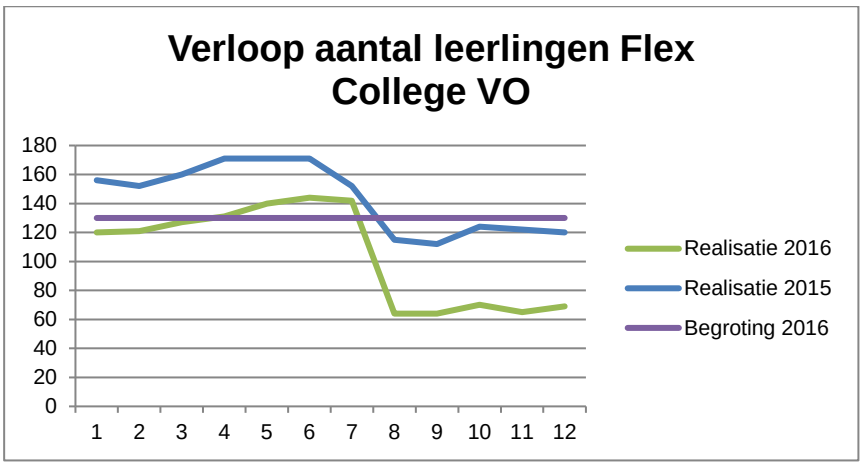
De lasten inzake de ondersteuningspakketten zijn € 264.387 lager dan begroot. Een belangrijke oorzaak hiervoor is dat de werkwijze inzake aanvraag en toekenning van de ondersteuningspakketten is gewijzigd. Vanaf schooljaar 2016-2017 wordt er gewerkt met staffels inzake de hoogte van het toegekende bedrag. Daarnaast is de bureaucratie rond de aanvraag aanmerkelijk verminderd. Deze aanpassing van de werkwijze inclusief de aanpassing van het bijbehorende registratiesysteem SNOR hebben langer geduurd dan voorzien. Derhalve is er begin 2017 een inhaalslag geweest om de ondersteuningspakketten over 2016 nog met terugwerkende kracht uit te betalen.

Overige overheidsbijdragen (3.2)

De overige overheidsbijdragen (bijdragen gemeente) zijn nagenoeg conform begroting gerealiseerd.

Overige opbrengsten (3.5)

Hieronder is o.a. opgenomen middelen uit de regeling ‘Geld volgt Leerling’. In 2016 ontvingen er gemiddeld 105 leerlingen onderwijs en ondersteuning op het Flex College, een afname ten opzichte van de gemiddelde bezetting van 2015 (144 lln.). Voornaamste oorzaak van de daling heeft te maken met de herstructurering van het Flex College. In de volgende grafiek is te zien dat dit heeft geleid tot een afname van inkomsten via ‘Geld volgt Leerling’; een afname van € 316.392,- ten opzichte van 2015 en een daling van € 233.361 ten opzichte van de begroting.



De detacheringsopbrengsten zijn, door een tijdelijke detachering groter dan begroot € 22.369.

2.2 Toelichting op de lasten

Personeelslasten (4.1)

De salariskosten voor 2016 komen lager uit dan begroot (€ 225.000,-). Op basis van het bestuursbesluit (januari 2016, herstructurering Flex College) is er direct een begin gemaakt om daar waar mogelijk de inzet van personeel te reduceren. Uiteindelijk is er gemiddeld minder formatie (2,9 fte) inzet in het Flex College. Verder waren de salariskosten te hoog begroot, per abuis is de cao loonkostenstijging uit 2015 (2%) voor PaO dubbel meegenomen.

De inzet extern personeel loopt gelijk aan de begroting (€ 633.238 begroot). Op het Flex College is meer inzet geweest van extern personeel dit vooruitlopend op de herstructurering van het Flex College. Totaal aan externe inzet OP op het Flex College is € 398.000.

De overige personele lasten zijn lager dan begroot (€ 337.000). De voornaamste oorzaak hiervan is dat de reorganisatiekosten € 250.000 begroot slechts voor € 6.000 zijn gerealiseerd in 2016. Daarnaast is er in 2016 een terugbetaling vanuit het UWV gekomen groot € 50.000. Dit betrof een onterechte betaling uit 2015 waarop in 2016 bezwaar is gemaakt. Daarnaast is er € 10.000 minder besteed aan deskundigheidsbevordering dan begroot.

Afschrijvingen (4.2)

De afschrijvingslasten zijn iets lager (€ 9.666,-) dan begroot. Investeringen vonden later in het jaar plaats.

Huisvestingslasten (4.3)

De gerealiseerde huisvestingslasten zijn lager dan begroot (€ 30.726,-), met name vanwege lagere huurkosten, onderhoudskosten en belastingen gebouwen.

Overige lasten (4.4)

De overige instellingslasten zijn lager dan begroot € 172.207,-.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat er voor de implementatie van Passend Onderwijs € 89.600, testprocedure POVO € 56.300 en onderzoeken ondersteuningsplatform € 30.000 minder is uitgegeven dan begroot.

2.3 Financiële baten en lasten (5)

De financiële baten lopen verder terug met name vanwege lage rente.

2.4 Bestemming resultaat

Het totaal resultaat bedraagt € 518.398,- ten opzichte van € 165.198,- negatief begroot. Dit bedrag zal aan de algemene reserve worden toegevoegd.

3. Ontwikkeling kengetallen

Onderstaand geeft een overzicht de belangrijkste financiële kengetallen weer. Daarbij zijn tevens de signaleringsgrenzen aangegeven zoals die voor het voortgezet onderwijs van toepassing zijn. Nadrukkelijk dient hierbij vermeld te worden dat voor samenwerkingsverbanden geen normering van toepassing is. Ze dienen daarom vooral als achterliggende referentiewaarde.

Overzicht financiële kengetallen						
	2015	2016	2017	2018	2019	Signaalwaarde VO
Solvabiliteit (inclusief voorzieningen)	73,0%	76,2%	84,1%	87,5%	88,8%	< 30%
Huisvestingsratio	10,7%	8,4%	7,4%	7,0%	7,2%	> 10%
Weerstandsvermogen	45%	45%	46%	58%	69%	<5%
Rentabiliteit	7,2%	8,3%	0,4%	9,9%	7,7%	3 jaar negatief
Liquiditeit (current ratio)	3,57	4,12	6,02	7,80	8,79	< 0,75

Een toelichting op de kengetallen wordt hieronder gegeven.

Solvabiliteit

De solvabiliteit (eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen) bedraagt op balansdatum 76,2% t.o.v. 2015: 73%, hetgeen als ruim kan worden aangemerkt.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten) bedraagt op balansdatum 8,4% ten opzichte van 2015: 10,7%. De daling wordt met name veroorzaakt door het wegvallen van de afschrijving op de verbouwing Streekweg. Zij zit daarmee onder de signaleringswaarde.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten) bedraagt op balansdatum 45% ten opzichte van 2015: 45% en zit daarmee en ook komende jaren boven de signaleringswaarde.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is gestegen naar 8,3% in 2016 ten opzichte van 7,2% in 2015.

Liquiditeit

De liquiditeit (liquide middelen plus vorderingen/ kortlopende schulden) is in 2016 gestegen naar 4,12 ultimo 2016 (ten opzichte van 3,57 ultimo 2015) en blijft daarmee ruim boven de signaleringswaarde.

Overige kengetallen

In het onderstaande overzicht is de ontwikkeling van het aantal leerlingen in het samenwerkingsverband in beeld gebracht. Het totaal aantal leerlingen VO is de basis voor zowel de inkomsten lichte en zware ondersteuningsmiddelen. De aantallen VSO-leerlingen zijn, naast de personele lasten, de voornaamste grondslag voor de berekening van de lasten van het samenwerkingsverband.

Prognose leerlingaantallen totaal (inclusief VSO)					
	jaar	jaar	prognose	prognose	prognose
	2015	2016	2017	2018	2019
Totaal	**28.450**	**28.252**	**27.687**	**27.122**	**25.992**

Prognose leerlingaantallen VSO					
	jaar	jaar	prognose	prognose	prognose
	2015	2016	2017	2018	2019
Totaal	**906**	**839**	**781**	**727**	**698**

De leerlingaantallen 2015 en 2016 zijn gebaseerd op cijfers van DUO. Voor 2018 en 2019 zijn de aantallen vermeld rekening houdende met een krimp van 2% per jaar.

Het samenwerkingsverband heeft personeel in eigen dienst. Onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling van de formatie aan.

Personele formatie				
	jaar	prognose	prognose	prognose
	2016	2017	2018	2019
SL vast	1,0	1,0	1,0	1,0
OP vast	13,6	11,9	8,9	8,9
OOP vast	34,4	34,0	32,9	32,9
OP tijdelijk	1,6	2,1	2,2	2,2
OOP tijdelijk	5,4	5,4	6,2	6,2
Totaal	**56,0**	**54,4**	**51,2**	**51,2**

In 2016 is ingezet op een herstructurering van het Flex College. Deze herstructurering zal in werking treden per 01-08-2017. Als gevolg hiervan is er in de inzet OP van 2016 naar 2018 een daling zichtbaar van het aantal fte.

4. Risicoparagraaf

Voor zowel het samenwerkingsverband als de afzonderlijke schoolbesturen kunnen risico's ontstaan. Hieronder wordt voor beide categorieen kort ingegaan op de risico's

a. Risico's voor het samenwerkingsverband als geheel

In 2013 is een financieel risicoprofiel opgesteld en in 2015 en in 2017 is deze geactualiseerd. Daarin zijn de volgende financiële risico's geïnventariseerd.

1. Onvoorziene en onbeheersbare fluctuatie in leerlingenaantal Flex College: er is steeds sprake geweest van fluctuerende leerlingaantallen. Door de komende sluiting van de VMBO afdeling is het risico weliswaar afgenomen maar niet verdwenen. Periodiek maar in ieder geval bij elke financiële tussenrapportage wordt de ontwikkeling van de leerlingaantallen in kaart gebracht.

2. Fluctuatie in leerlingenaantallen LWOO, PRO, VSO en totaal SWV en aanpassing door de overheid vastgesteld bijbehorende bedragen:
Relatief kleine veranderingen in de aantallen leerlingen of bijbehorende bedragen kunnen een grote invloed hebben op het resultaat. Gezien het feit dat het swv de landelijke criteria voor pro moet toepassen en voor lwoo toepast, heeft het swv ook geen invloed op de kosten die de afgifte van respectievelijk de toelaatbaarheids-verklaringen (tlv's) en aanwijzingen met zich mee brengen. Het samenwerkingsverband heeft ook geen invloed ten aanzien van residentiële plaatsingen. Een daling dan wel stijging van het aantal plaats-bekostigde leerlingen is hierdoor onvoorspelbaar.
In tegenstelling tot het bovenstaande heeft het swv wel invloed op de afgifte van de tlv's t.b.v. het vso. Daarbij is het de vraag hoe dat zich verder ontwikkelt.
Analoog aan de doelstelling in hoofdstuk 1.2 van het ondersteuningsplan probeert het swv het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs zoveel als mogelijk te beperken
3. Financiële gevolgen als gevolg van reorganisatie Flexcollege: het bestuursbesluit van 05 september 2016 impliceert dat het Flex College vanaf 1 augustus 2017 nog bestaat uit een reboundafdeling en een afdeling van vmbo-t havo (Eigenwijs). Dat betekent dat het aantal medewerkers gaat dalen. In de begroting 2017 is vooralsnog een bedrag van € 250.000 opgenomen voor reorganisatiekosten.
4. Instabiliteit van bekostiging/ indexatie van bekostiging: Het is onduidelijk in hoeverre de stijging van de loonkosten (pensioenpremies en € 500 eenmalig) volledig in de lichte en zware ondersteuningsbedragen worden verwerkt.
5. Discontinuïteit Flex College:
   - Vooralsnog kan er van worden uitgegaan dat de gemeentelijke subsidie in afgeslankte vorm door loopt.
   - De huidige subsidie VSV – Plusgelden bestemd voor de instandhouding van een speciale voorziening loopt, zij het in afgeslankte vorm, voort.
6. Betaalbaarheid preventieve zorg/ passend onderwijs: Inmiddels is er meer duidelijkheid over de baten en lasten. Deze zijn in bovenstaande exploitatiebegrotingen verwerkt. Een goed functionerende planning en control met bijbehorende instrumenten wordt thans opgezet om de (nieuwe) baten en lasten scherp te kunnen volgen.
7. Meldplicht datalekken: Het samenwerkingsverband verwerkt op dagelijkse basis persoonsgegevens van leerlingen en informatie over scholen. Bijvoorbeeld wanneer een toelaatbaarheidsverklaring of onderwijsarrangement voor een leerling wordt aangevraagd. Alle informatie die met het samenwerkingsverband wordt gedeeld (of het nu om een advies, consult, of om een aanvraag voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen gaat) wordt verwerkt in een digitale omgeving die voldoet aan hoge veiligheidsnormen. Aangezien Microsoft en alle andere softwareproviders het steeds makkelijker maken om informatie onderling te delen, is besloten om voor het samenwerkingsverband een 'ouderwets' gesloten ICT-netwerk in te richten. Het emailverkeer loopt echter wel via office 365. Het delen van email is zoveel als mogelijk geblokkeerd.

De medewerkers van het samenwerkingsverband hebben een professionele geheimhoudingsplicht. Een privacyreglement is in ontwikkeling.
Er wordt gebruik gemaakt van digitale instrumenten voor de verwerking en/of overdracht van persoonsgegevens. Er is uitsluitend gekozen voor aanbieders die zich conformeren aan strenge richtlijnen met betrekking tot het waarborgen van de veiligheid van gegevens (vastgelegd in een SLA). Dit geld voor de volgende instrumenten:

- de verwerking van leerlinggegevens in 'SNOR' op basis van softwareleverancier 'Eldos';
- de verwerking van personeelsgegevens en financiële gegevens op basis van softwareleverancier 'Merces' (Exact en HR2day).

Vanaf 1 januari 2016 is de meldplicht datalekken in de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) van kracht. Incidenten waarbij persoonsgegevens verloren zijn gegaan of blootgesteld zijn geweest aan onbevoegde verwerking (inzake, bewerking, raadplegen) moeten binnen 72 uur worden gemeld. Wanneer niet tijdig wordt gemeld kan een boete worden gegeven (maximaal € 820.000). Een protocol hieromtrent is in ontwikkeling.

b. Risico's voor de schoolbesturen

Op basis van de wetgeving PaO bestaan 2 mogelijke risico's voor de schoolbesturen:

1. Als de lasten voor afdrachten van de ondersteuningsbekostiging naar het VSO hoger zijn dan de normbudget zware ondersteuning worden alle schoolbesturen (lees scholen) op basis van het aantal leerlingen, door DUO, automatisch gekort op de lumpsum. Op dit moment is er echter een positief verschil, van een korting is dus geen sprake. Daarnaast treed deze korting pas op als ook het budget wat nu gebruikt wordt voor de BPO geheel ten laste moet komen van het VSO omdat het leerling aantal hier zeer sterk zou stijgen.
2. Als de som van de lasten ondersteuning LWOO en PRO hoger zijn dan de inkomsten wordt het verschil door DUO in mindering gebracht op het budget lichte ondersteuning. Pas als het totaalresultaat negatief is, zal er sprake zijn van een korting op de lumpsum van de schoolbesturen.

   Op basis van de leerlingenaantallen 01-10-2016 kan geconcludeerd worden dat er meer leerlingen voor LWOO in aanmerking komen dan voorheen. Een deel van deze kosten wordt nu ten laste gebracht van het budget lichte ondersteuning. Voor de schoolbesturen heeft dit op dit moment geen consquenties.

5. Treasury management

Er is in dit verantwoordingsjaar geen sprake geweest van beleggingen in obligaties of andere fondsen, alle tegoeden waren liquide als banktegoed beschikbaar.
In juli 2016 heeft OCW een onder de naam "Beleggen en belenen en derivaten OCW 2016" een

nieuwe regeling uitgebracht. Naar aanleiding daarvan heeft het SWV VSO in 2016 een nieuw Treasury statuut opgesteld, deze is op 04 april 2017 door het bestuur vastgesteld.

B. Jaarrekening

Grondslagen

Stg. Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen e.o.

Gehanteerde valuta

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn in euro's.

Vergelijkende cijfers

Het jaarverslag is opgenomen conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingspercentages worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. De activeringsgrens van de investeringen bedraagt € 1.000. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Kosten van groot onderhoud en herstel worden bij besteding ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en worden vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele waardering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de reële waarde en worden vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserve
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuiteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten, welke 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.

Bestemmingsreserve
De bestemmingsreserve personeel is bij de overdracht vanuit de Stichting Eigenwijs meegekomen. Zij heeft als doel de professionalisering en scholing van de overgedragen medewerkers, het versterken van hun employability en eventuele andere personele lasten waaronder eventuele ontslaguitkeringen te bekostigen.

De bestemmingsreserve buffervermogen is gevormd vanuit de risicoinventarisatie.

De bestemmingsreserve passend onderwijs is gevormd naar aanleiding van de risicoinventarisatie. In 2017 zal een bestemmingsplan voor deze reserve worden opgesteld.

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

Voorzieningen

Spaarverlof
De voorziening is gewaardeerd tegen de reële waarde en wordt vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De voorziening spaarverlof is gevormd in verband met verplichtingen die samenhangen met het sparen van verlofuren.
Deze zijn op basis van het werkelijke uurloon van de medewerkers voor 100% opgenomen.

Jubileumgratificatie
De voorziening is tegen de contante waarde van de verplichtingen opgenomen. De voorziening jubileumgratificatie is gevormd voor verwachte toekomstig uit te betalen gratificaties. Hierbij is rekening gehouden met een verwachte blijfkans.

Voorziening LBP uren
De voorziening LBP uren is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer de medewerkers de gespaarde uren opnemen. De voorziening is gewaardeerd tegen de reële waarde en wordt vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenverplichtingen

Stg. Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen e.o. heeft voor haar werknemers een pensioenregeling toegezegd. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2016 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 96,6%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen de reële waarde en wordt vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt naar tijdsgelang afgeschreven in het jaar van aanschaf. Onderstaand de afschrijvingstermijnen per activum groep:

Verbouwingen: 25%
Meubilair en inventaris: 10-25%
ICT: 33,3%

Vennootschapsbelasting

De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

(Stelsel)wijzigingen

In de jaarrekening zijn geen wijzigingen aangebracht in het stelsel van verslaglegging.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	31-12-2016 €		31-12-2015 €	
1 ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	74.193		115.124	
Totaal vaste activa		74.193		115.124
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	336.979		529.902	
1.7 Liquide middelen	3.440.925		2.633.575	
Totaal vlottende activa		3.777.904		3.163.477
TOTAAL ACTIVA		**3.852.097**		**3.278.601**

2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen		2.821.988		2.303.590
2.2 Voorzieningen		113.324		89.538
2.4 Kortlopende schulden		916.785		885.473
TOTAAL PASSIVA		**3.852.097**		**3.278.601**

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen	4.840.658	4.719.199	3.304.097
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	493.613	492.000	493.323
3.5 Overige baten	946.473	1.149.730	1.292.356
Totaal baten	6.280.744	6.360.929	5.089.776
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten	4.513.601	5.074.366	3.593.789
4.2 Afschrijvingen	81.986	91.651	153.727
4.3 Huisvestingslasten	433.434	464.160	417.279
4.4 Overige lasten	737.744	909.950	570.555
Totaal lasten	5.766.765	6.540.127	4.735.350
Saldo baten en lasten	513.979	-179.198	354.426
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	**4.419**	**14.000**	**9.595**
Resultaat	518.398	-165.198	364.021
6 Belastingen	-	-	-
7 Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	518.398	-165.198	364.021
8 Aandeel derden in resultaat	-	-	-
Totaal resultaat	**518.398**	**-165.198**	**364.021**

	2016 €		2015 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		518.398		364.021
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	81.986		153.727	
- mutaties voorzieningen	23.786		37.148	
		105.772		190.875
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden (-/-)	-		-	
- vorderingen (-/-)	-192.923		-119.190	
- schulden	31.312		336.707	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		224.235		455.897
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		848.405		1.010.793
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	41.055		32.162	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Investeringen in immateriële vaste activa (-/-)	-		-	
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	-		-	
Investeringen in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden (-/-)	-		-	
Mutaties leningen (-/-)	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-41.055		-32.162
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Overige balansmutaties		-		-
Mutatie liquide middelen		**807.350**		**978.631**
Beginstand liquide middelen		2.633.575		1.654.944
Eindstand liquide middelen		**3.440.925**		**2.633.575**

1 ACTIVA

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin-deringen	Boekwaarde 01-01-2016	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin-deringen	**Boekwaarde 31-12-2016**
1.2 Materiële vaste activa	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
1.2.1 Verbouwingen	364.185	310.192	53.993			53.552	364.185	363.744	441
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
- *meubilair / inventaris*	202.701	175.421	27.280	28.382		7.576	231.083	182.997	48.086
- *ICT*	217.368	183.517	33.851	12.673		20.858	230.041	204.375	25.666
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
- *OLP*	36.799	36.799	-			-	-	-	-
Totaal materiële vaste activa	**821.053**	**705.929**	**115.124**	**41.055**	**-**	**81.986**	**825.309**	**751.116**	**74.193**

Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor gebouwen en terreinen bedraagt 25%. Dit betreft verbouwingen.
Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor meubilaire en inventaris bedraagt 10-25%, voor ICT 33,3%

	31-12-2016 €		31-12-2015 €	
1 ACTIVA				
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren		197.673		258.880
Onder de debiteuren zijn de vorderingen op verbonden partijen opgenomen.				
1.5.7 Overige vorderingen				
- VSV Plusgelden	104.000		149.167	
- Nog te ontvangen bedragen	3.788		7.916	
- Te vorderen personeel	2.561		-	
Totaal overige vorderingen		110.349		157.083
1.5.8 Overlopende activa				
- Vooruitbetaalde kosten	28.957		28.668	
- Vooruitbetaalde OSP	-		85.271	
Totaal overlopende activa		28.957		113.939
Totaal vorderingen		**336.979**		**529.902**

	31-12-2016 €		31-12-2015 €	
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen		1.348		424
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		3.439.577		2.633.151
Totaal liquide middelen		**3.440.925**		**2.633.575**

	Stand per 01-01-2016	Resultaat	Overige mutaties	**Stand per 31-12-2016**
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.975.756	518.398	-2.294.154	200.000
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
- Personeelsreserve	327.834	-	-	327.834
- Buffervermogen	-	-	800.000	800.000
- Passend Onderwijs	-	-	1.494.154	1.494.154
Totaal eigen vermogen	**2.303.590**	**518.398**	**-**	**2.821.988**

Het resultaat over 2016 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie :	518.398
Resultaatverdeling :	
Algemene reserve	518.398
Bestemmingsreserve privaat	-
Bestemmingsreserve publiek	-
Bestemmingsfonds privaat	-
Bestemmingsfonds publiek	-
	518.398

Vanuit de risicoinventarisatie blijkt een noodzakelijk buffervermogen van € 800.000. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd in 2016. Daarnaast is door het bestuur bepaald dat een vrij besteedbare algemene reserve groot € 200.000 wenselijk is. Het meerdere onder het eigen vermogen zal voor Passend Onderwijs worden ingezet. Als gevolg daarvan is in 2016 een bestemmingsreserve gevormd voor Passend Onderwijs. In 2017 zal hiervoor een bestemmingsplan worden opgesteld.

	Stand per 01-01-2016	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	**Stand per 31-12-2016**
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Personeelsvoorzieningen						
- Spaarverlof	23.559	3.926	3.430	-	-	24.055
- Jubileumgratificatie	44.479	3.884	4.739	855	-	42.769
- Voorziening LBP	21.500	25.000	-	-	-	46.500
Totaal voorzieningen	**89.538**	**32.810**	**8.169**	**855**	**-**	**113.324**

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.3.1 Personeelsvoorzieningen		
- voorziening spaarverlof	*-*	*24.055*
- voorziening gratificaties	*8.918*	*33.851*
- voorziening LBP		*46.500*
	8.918	*104.406*

	31-12-2016 €		31-12-2015 €	
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.3 Crediteuren		96.003		180.734
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
- Loonheffing	180.067		143.532	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		180.067		143.532
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen		44.022		41.680
2.4.9 Overige kortlopende schulden				
- Nog te betalen ondersteuningspakketten	339.500		-	
- Overige	106.558		259.249	
Totaal overige kortlopende schulden		446.058		259.249
2.4.10 De overlopende passiva				
- Vooruitontvangen subsidie afkoop ID-banen	-		50.000	
- Vooruitontvangen bedragen	-		91.187	
- Vakantiegeld en -dagen	130.635		99.091	
- Accountants- en administratiekosten	20.000		20.000	
Totaal overlopende passiva		150.635		260.278
Totaal kortlopende schulden		**916.785**		**885.473**

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum m.b.t. 2016.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2016 €	De prestatie is ultimo 2016 conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			-	-	☐	☐
			-	-	☐	☐
			-	-	☐	☐
			-	-	☐	☐
			-	-	☐	☐
		Totaal	-	-		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2016 €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo 2016 €
	Kenmerk	Datum				
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Saldo 01-01-2016 EUR	Ontvangen t/m 2016 EUR	Lasten in 2016 EUR	Totale kosten 31-12-2016 EUR	Saldo nog te besteden ultimo 2016 EUR
	Kenmerk	Datum						
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-	-	-

Contracten
Op 24 december 2012 is voor een periode van 60 maanden een huurovereenkomst afgesloten met Océ inzake drie kopieerapparaten voor een bedrag van € 2.400,- per kwartaal.

Er is een huurovereenkomst voor de locatie Streekweg 20. Deze overeenkomst loopt t/m 31 juli 2018.
De maandelijkse huur bedraagt € 18.630,- per maand welke jaarlijks geïndexeerd wordt.

Er is een huurovereenkomst voor de locatie Dobbelmannweg 7. Deze overeenkomst loopt t/m 31 juli 2017.
De maandelijkse huur bedraagt € 6.070,- per maand welke jaarlijks geïndexeerd wordt.

Op 1 september 2011 is voor een periode van 60 maanden een overeenkomst afgesloten met Van Gansewinkel Nederland B.V. inzake de wekelijkse lediging van een papiercontainer alsmede een restafvalcontainer. Deze overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd.
Bovenop het maandelijkse bedrag van € 445,- komt nog een milieubijdrage van 4,5%.
Prijs is deels afhankelijk van overheid en kan leiden tot aanpassingen.

Op 1 januari 2013 is een voor een periode van 4 jaar een overeenkomst gesloten met Merces B.V. inzake de dienstverlening op het gebied van personeels- en salarisadministratie. Na deze periode vind een stilzwijgende verlenging plaats van 4 jaar.

Herinrichting Flexcollege
Najaar 2016 is besloten tot herinrichting van het Flexcollege. Vanaf schooljaar 2017-2018 wordt begonnen met een aangepaste werkwijze. Deze herinrichting zal financiële verplichtingen tot gevolg hebben in 2017. De precieze omvang van deze lasten zijn niet betrouwbaar te schatten tijdens het opstellen van de jaarrekening. In 2017 is inzake deze lasten € 250.000 begroot, naar verwachting zou dit voldoende moeten zijn om de lasten inzake herinrichting te dragen.

	2016 €		Begroting 2016 €		2015 €	
3 BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW						
OCW						
- Lichte ondersteuning	2.640.691		2.619.935		2.395.981	
- Ondersteuningsbekostiging LWOO	-481.012		-337.410		-	
- Ondersteuningsbekostiging PRO	189.510		202.600		-	
- Overgangsbekostiging LGF	-		-		816.038	
- Normbekostiging	-		-		274.621	
- Zware ondersteuning	15.447.475		15.393.613		6.800.858	
- Verevening	739.949		732.478		331.797	
- VSV-gelden	312.833		312.833		390.667	
Totaal overige subsidies OCW		18.849.446		18.924.049		11.009.962
3.1.3.2 Af: Inkomensoverdrachten						
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV						
- Afdracht VSO	11.272.534		11.210.514		5.208.208	
- Afdracht VSO door groei	118.806		150.000		46.903	
- Basisondersteuning algemeen	513.090		513.090		507.360	
- Ondersteuningspakketten	1.250.111		1.514.498		923.044	
- LGF overgangspakket	854.247		816.748		1.020.350	
Totaal inkomensoverdrachten		14.008.788		14.204.850		7.705.865
Totaal rijksbijdragen		4.840.658		4.719.199		3.304.097

	2016 €		Begroting 2016 €		2015 €	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
- Subsidie Flex College	410.000		410.000		410.000	
- Subsidie werkgelegenheidsproject	50.000		50.000		50.000	
- Overige gemeentelijke bijdragen en subs.	33.613		32.000		33.323	
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies		493.613		492.000		493.323
Totaal overige overheidsbijdragen		493.613		492.000		493.323

	2016 €		Begroting 2016 €		2015 €	
3.5 Overige baten						
3.5.2 Detachering personeel		97.369		75.000		-
3.5.5 Ouderbijdragen		18.534		24.000		27.866
3.5.6 Overige						
- (Leerlingen)bijdragen scholen	722.202		955.563		1.038.594	
- Dienstverlening expertisecentrum	555		3.000		465	
- Opbrengsten leerlingkantine	5.176		9.000		6.552	
- Overige baten	102.637		83.167		218.879	
		830.570		1.050.730		1.264.490
Totaal overige baten		946.473		1.149.730		1.292.356

	2016 €		Begroting 2016 €		2015 €	
4 LASTEN						
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen						
- Brutolonen en salarissen	3.030.328		4.095.828		2.253.610	
- Sociale lasten	389.678		-		277.755	
- Pensioenpremies	369.979		-		287.925	
Totaal lonen en salarissen		3.789.986		4.095.828		2.819.290

* Het gemiddeld aantal medewerkers in 2016 was 73 (2015: 59). Deze vertegenwoordigen een gemiddeld aantal fte van 54,06 (2015: 41,8).

4.1.2 Overige personele lasten						
- Dotaties personele voorzieningen	28.525		1.000		47.104	
- Personeel niet in loondienst	634.422		613.238		626.165	
- Deskundigheidsbevordering personeel	53.914		64.000		9.431	
- Reis- en verblijfkosten	1.413		5.300		1.157	
- Overige personele lasten	9.581		295.000		100.492	
Totaal overige personele lasten		727.855		978.538		784.349
4.1.3 Af: uitkeringen		4.240		-		9.850
Totaal personele lasten		4.513.601		5.074.366		3.593.789

	2016 €	Begroting 2016 €	2015 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	81.986	91.651	153.727
Totaal afschrijvingen	81.986	91.651	153.727

	2016 €	Begroting 2016 €	2015 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	296.165	304.160	294.375
4.3.3 Onderhoud	1.875	11.000	1.166
4.3.4 Energie en water	65.786	65.000	54.609
4.3.5 Schoonmaakkosten	45.549	41.500	37.699
4.3.6 Heffingen	9.244	18.000	13.117
4.3.8 Overige	14.815	24.500	16.313
Totaal huisvestingslasten	433.434	464.160	417.279

	2016 €		Begroting 2016 €		2015 €	
4.4 Overige instellingslasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten						
- Administratiekosten	21.680		16.000		17.577	
*- Accountantskosten**			20.000			
onderzoek jaarrekening	19.094				23.025	
andere controle opdrachten	6.921					
- Advieskosten	102.709		45.000		86.413	
- Uitgaven ambulante begeleiding	-				32.690	
- Overige uitgaven	75.357		86.600		68.513	
Totaal administratie- en beheerslasten		225.761		167.600		228.218

* de accountantskosten worden toegerekend aan het boekjaar.

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen						
- Inventaris	6.800		12.000		7.892	
- ICT (aanschaf en onderhoud)	87.664		41.000		81.361	
- Leermiddelen	43.456		89.350		102.793	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		137.920		142.350		192.046
4.4.4 Overige						
- Innovatie passend onderwijs	310.404		400.000		98.975	
- Deskundigheidsbevordering SWV	-		50.000		1.995	
- POVO	28.241		-		-	
- Testen leerlingen	35.396		120.000		49.321	
- Onderzoeken ondersteuningsplatform	22		30.000		-	
		374.063		600.000		150.291
Totaal overige instellingslasten		737.744		909.950		570.555

	2016 €	Begroting 2016 €	2015 €
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
5.1 Rentebaten	4.834	15.000	10.608
5.5 Rentelasten (-/-)	415	1.000	1.013
Totaal financiële baten en lasten	4.419	14.000	9.595

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stg. Helicon Opleidingen	Stichting	Nijmegen
Stg. Kristallis	Stichting	Weurt
Stg. V.M.O. Nijmegen e.o.	Stichting	Nijmegen
Aloysius stichting onderwijs jeugdzorg	Stichting	Voorhout
Stg. Praktijk Onderwijs Nijmegen	Stichting	Nijmegen
Stg. SGM VVSO Midden en Zuidoost Nederland	Stichting	Nijmegen
Ver. Ons Middelbaar Onderwijs	Vereniging	Tilburg
Stg. Scholengroep Rijk van Nijmegen	Stichting	Nijmegen
Alliantie Voortgezet Onderwijs	Stichting	Nijmegen
Stg. Onderwijscentrum Zuid-Gelderland	Stichting	Nijmegen
Stg. MeTander	Stichting	Druten
Stg. SO Tarcisiusschool	Stichting	Nijmegen
Stg. Augustinusstichting	Stichting	Ubbergen
Stg. Metameer	Stichting	Sint Anthonis
Stg. SGM de Brouwerij	Stichting	Zetten

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking
Getallen tussen haakjes betreffen de vergelijkende cijfers over 2015.

Functie of functies	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Directeur		J.J.M. Rood	1-1-2005		1,0 (1,0)	€ 92.723 (€ 90.243)		€ 12.741 (€ 13.065)	

De functie is van 01-01-2016 tot en met 31-12-2016 vervuld (2015: 01-01-2015 tot en met 31-12-2015).

Vermelding alle interim-bestuurders

Functie of functies	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband

Vermelding alle toezichthouders

Functie of functies	Voorzitter of lid (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband		Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Bestuurslid	J	H.A.M. Beerten	1-8-2014			€ 7.440 (€7.440)			
Bestuurslid	N	E.F.A. Bouwens	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	J.C.M. Marsmans	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	W.L. Willemsen	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	P.F.G. Zegers	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	G.W.L. Tiggelovend-Geurts	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	A.C. van der Horst	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	H.W.J. Elbers	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	M.J.F. van Deutekom	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	Y.S. Ulenaers	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	W. Kasbergen	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	J.H.A. Eisink	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	L.P. Kwakkel	n.v.t.			-			
Bestuurslid	N	J.F. Stam	n.v.t.						
Bestuurslid	N	H.C.M. Koolen	n.v.t.						

4.2 Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Functie of functies	Motivatie overschrijding van de norm	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband

Het Samenwerkingsverband kent geen Raad van Toezicht. De bestuurders van het Samenwerkingsverband zijn onbezoldigd.

Er hebben in 2016 geen beloningen plaatsgevonden welke de norm van de WNT te boven gaan.

Directeur	J.J.M.	Rood

Bestuur

Stg. Helicon Opleidingen

Stg. Kristallis

Stg. V.M.O. Nijmegen e.o.

Aloysius stichting onderwijs jeugdzorg

Stg. Praktijk Onderwijs Nijmegen

Stg. SGM VVSO Midden en Zuidoost Nederland

Ver. Ons Middelbaar Onderwijs

Stg. Scholengroep Rijk van Nijmegen

Alliantie Voortgezet Onderwijs

Stg. Onderwijscentrum Zuid-Gelderland

Stg. MeTander

Stg. SO Tarcisiusschool

Stg. Augustinusstichting

Stg. Metameer

Stg. SGM de Brouwerij

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichthoudend orgaan van
Stichting Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen
Postbus 1082
6501 BB NIJMEGEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen te NIJMEGEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

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

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

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

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

Eindhoven, 27 juni 2017
Govers Onderwijs Accountants

Was getekend

M.A.M. Heijligers AA

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

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

Gegevens over de rechtspersoon

Stg. Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen e.o.

Naam en adres instelling: Stg. Samenwerkingsverband V(S)O 2507 Nijmegen e.o.
Streekweg 20
6537 TP Nijmegen

Postbus 1082
6501 BB Nijmegen

Telefoon: 024-3551097
Fax:
E-mail: info@samenwerkingsverbandvo.nl
Website: www.samenwerkingsverbandvo.nl

Bestuursnummer: 29810
BRIN-nummers: 14-1

Contactpersoon voor het Jaarverslag: Dhr. J. Hoogma
Streekweg 20
6537 TP Nijmegen

Postbus 1082
6501 BB Nijmegen

E-mail: info@samenwerkingsverbandvo.nl