

Jaarverslag 2018

St. VO SWV Amstelland en de Meerlanden
te Aalsmeer

versie d.d. 13 mei 2019

FLYNTH
• audit •

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV

Datum: 2018/2019

Paraaf: OP

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina:</u>
<u>Bestuursverslag:</u>	
Algemeen instellingsbeleid	1
Financieel beleid	8
Continuïteitsparagraaf	10
Verslag toezichhoudend orgaan	18
<u>Jaarrekening:</u>	
Balans per 31 december 2018	21
Staat van baten en lasten 2018	22
Kasstroomoverzicht 2018	23
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	24
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	28
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	31
Verbonden partijen	35
Verantwoording subsidies	36
WNT-Verantwoording 2018	37
Gebeurtenissen na balansdatum	40
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	41
(Voorstel) bestemming van het resultaat	42
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	43
<u>Overige gegevens:</u>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44



BESTUURSVERSLAG



Bestuursverslag 2018 SWV VO Amstelland en de Meerlanden

1. Inleiding

Het samenwerkingsverband VO Amstelland en de Meerlanden (SWVAM) heeft ook in 2018 Passend Onderwijs in de regio gerealiseerd en verder ontwikkeld. SWVAM werkt volgens het principe van het schoolmodel. Hierbij wordt de uitvoering van Passend Onderwijs zo veel mogelijk belegd in de scholen. Een smalle bovenschoolse organisatie is verantwoordelijk voor de wettelijke taken, die zijn belegd bij de samenwerkingsverbanden.

In 2018 is een eerste uitwerking gegeven aan het Ondersteuningsplan (OP) 2018 – 2022, dat in december 2017 is vastgesteld. In het ondersteuningsplan zijn 7 speerpunten geformuleerd waarop SWVAM en de aangesloten scholen zich de komende vier jaar richten:

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

Op basis van het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband hebben de scholen hun ondersteuningsprofiel opgesteld. Dit ondersteuningsprofiel is de basis voor de jaarlijkse actieplannen die de scholen opstellen met betrekking tot Passend Onderwijs. Deze actieplannen en de inzet van de ondersteuningsmiddelen hierop, worden jaarlijks in het voorjaarsoverleg besproken met het samenwerkingsverband. Jaarlijks wordt de opbrengst van de ingezette acties geëvalueerd en de inzet van de middelen verantwoord door de school. Deze evaluatie wordt besproken in het najaarsoverleg met het samenwerkingsverband.

Naast een beperkt aantal kwantitatieve indicatoren maken audits en tevredenheidsonderzoeken deel uit van dit kwaliteitsbeleid. In 2018 was met het voeren van de najaarsgesprekken, waarin werd teruggekeken naar de opbrengsten van Passend Onderwijs in schooljaar 2017 – 2018, de kwaliteitscyclus voor het eerst rond.

Over de aansluiting tussen het onderwijs en de hulpverlening, waar de gemeenten verantwoordelijk voor zijn, is en wordt veelvuldig overleg gevoerd. In de regio Amstelland heeft dit geleid tot de invoering van een pilot per 1 januari 2019, waarbij de schoolmaatschappelijk werker (SMW-er) het mandaat heeft om voor segment B (enkelvoudige problematiek) door te verwijzen naar de hulpverlening. Hierbij is onder meer gekeken naar de werkwijze van de schoolcoaches van Altra in de Haarlemmermeer, die al werken met een breder mandaat van doorverwijzen.

Doorlopend aandacht hebben de leerlingen die langdurig verzuimen en/of thuiszitten. In 2017 is hiervoor een actieplan opgesteld dat in 2018 is ingevoerd. De aanpak is gericht op maatwerk.



SWVAM houdt met de scholen de vinger aan de pols bij al het langdurig verzuim, breder dan de definitie die de onderwijsinspectie hanteert.

De werkzaamheden van SWVAM zijn ingedeeld in zeven programma's. Deze indeling wordt gebruikt bij het opstellen van de begroting en financiële rapportages. Ook het ondersteuningsplan 2018 – 2022 is opgesteld op basis van deze indeling in zeven programma's.

Programma 1 Basisondersteuning;
Programma 2 Interne arrangementen waaronder SMW, LWOO en PrO;
Programma 3 Externe arrangementen;
Programma 4 VSO;
Programma 5 Toelaatbaarheid/Regioloket;
Programma 6 Ontwikkeling en innovatie;
Programma 7 Bestuur en organisatie.

2. Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid in 2018

Programma 1 – Basisondersteuning

Op basis van de zeven speerpunten in het Ondersteuningsplan 2018 – 2022 hebben de scholen hun ondersteuningsprofiel aangescherpt. Hierop zijn actieplannen voor het schooljaar 2018 – 2019 gebaseerd. Deze zijn besproken in het voorjaarsoverleg 2018 met het samenwerkingsverband. De volgende actiepunten kwamen in meerdere gesprekken naar voren:
Geordend naar de zeven speerpunten in het Ondersteuningsplan 2018 – 2022

1. Het ontwikkelen van de Trajectvoorziening (TV)

Vanuit de Trajectvoorziening vinden observaties plaats om de hulpvraag van leerling en docent(en) duidelijk te krijgen.

De TV werkt als expertisecentrum in de school en kan docenten adviseren en coachen.

Ondersteuningstrajecten hebben steeds vaker een startgesprek, een concreet doel, afgebakende periode, evaluatie en (handelings-)advies.

Er is bij meerdere scholen behoefte aan een gestandaardiseerde exit-vragenlijst bij het beëindigen van een ondersteuningstraject.

2. Handelingsgericht inzetten van het OPP

Verantwoordelijkheid voor het opstellen van een OPP en Groepshandelingsplan (GHP) wordt belegd bij mentor, teamleider, BPO-er of zorgcoördinator.

Ouders en leerling betrekken bij het opstellen van een OPP.

Ontwikkeling van en werken met TOP Dossier.

(Effectieve) Leerling-besprekingen op basis van OPP's, docenten en mentoren werken (met delen van) het OPP en GHP.

3. Versterken van de zorgstructuur

Taken, functies, verantwoordelijkheden en de routing binnen de ondersteuningsstructuur worden beschreven en zijn bekend bij het team.

Er is behoefte aan het organiseren van aanbod NT2.

Leerlingen worden meer verantwoordelijk gemaakt voor hun eigen ontwikkeling, o.a. door het driehoeksgesprek met ouder(s) en mentor.

De zorgstructuur wordt verbreed met een verzuim- / pestprotocol en een (sociaal)veiligheidsplan

Ontwikkelen van het ZAT naar een leernetwerk, kennisdelen, intervisie.

4. Beleid rondom langdurig verzuimende leerlingen

Er is meer aandacht voor de inzet van het verzuim-/m@z protocol

Er wordt positief gereflecteerd op het vernieuwde beleid rond langdurig verzuim van SWVAM.



5. Soepel verlopende overstapmomenten

Er is behoefte aan een beter systeem van informatieoverdracht PO → VO.

6. Professionaliseren van mentoren en docententeams

Er wordt ingezet op het professionaliseren van zorgmedewerkers.

Er wordt ingezet op het professionaliseren docenten op gebieden als: differentiëren, signaleren, HGW, begeleiden van leerlingen met een ondersteuningsbehoefte en vergroten van het handelingsrepertoire van docenten en medewerkers, gespreksvoering, oplossingsgerichte gesprekken, gebruik TOP Dossier.

7. Opbrengsten monitoren, kwaliteitsbeleid

Actieplannen worden cyclisch geëvalueerd en bijgesteld met de betrokkenen binnen de scholen.

In de najaarsronde 2018 zijn door de scholen de opbrengsten van schooljaar 2017 – 2018 besproken met het SWV. Samengevat kwamen de volgende opbrengsten, geordend naar de zeven speerpunten, aan de orde (zie voor de volledige versie het verslag van de najaarsronde 2018 en bijlagen op onze website):

1. Ontwikkelen Trajectvoorziening

We zien een toename van de personele bezetting waardoor de TV langer open is, verblijfsduur van leerlingen is korter, begeleiding steeds meer gericht op observaties en ondersteuning van de docenten in de klas

2. Handelingsgericht inzetten OPP

Er is een toename in het gebruik van het OPP en een groeiend besef van het nut en noodzaak van een OPP, wordt scherper door het (eerste) gebruik van TOP Dossier, opstellen OPP door/samen met mentor of specialist. Het OPP leidt tot handelingsadviezen, kan leiden tot groepsplannen, individuele of groepsgerichte maatwerktrajecten

3. Versterken van de zorgstructuur

De zorgstructuur wordt/is beter bekend in de scholen, inzicht groeit in wat de docent doet en wat de specialist. Verbeterde samenwerking met de schoolcoach in de Haarlemmermeer, samenwerking met hulpverlening kost(te) nog veel tijd.

Verwachtingen in Amstelland van de pilot waarbij het SMW kan doorverwijzen naar hulpverlening segment B.

4. Beleid langdurig verzuim

MDO's met externen en ouders, meer MDO's maar kortere trajecten.

Last van drempels door wachtlijsten (bijv. Bascule) en de tijd die de 2^e lijn nodig heeft om resultaat te boeken.

Aan de preventieve kant kan nog meer worden gedaan door bijv. de inzet van het m@zl protocol

5. Soepel verlopende overstapmomenten

Sommige scholen ervaren een verzwaring van het werk, doordat meer leerlingen met een zwaardere ondersteuningsbehoefte instromen vanuit het BaO/SBO (druk ervaren door bindend niveauadvies PO, opwaartse druk door ouders en privacywetgeving als belemmering bij warme overdracht). Onderzoek naar de overstap PO → VO waaronder de warme overdracht met/zonder OPP. Uitkomsten van het onderzoek, door een werkgroep met Joanne Boeschoten (SWVAM), Joost van Caam (SWV Amstelronde) en Ekon Hartog (SWV Passend Onderwijs Haarlemmermeer), zijn van belang voor beleid op de langere termijn:

Eerder betrekken van PrO en VSO bij adviesgesprekken PO (SO en SBO), meer warme overdrachten bij zijinstroom, zijinstroom met OPP, toename zijinstroom bij PrO vanuit VMBO.

Overstap SBO → regulier of VSO, vroeg in gesprek met scholen en ouders, ondersteuning vanuit het Regioloket Aandacht voor overstap (werkgroep VO/VAVO) en aanbod VAVO,

6. Professionaliseren

Gericht op mentoren, docententeams, medewerkers TV als coach, docenten handelingsbekwaam middels training

Aansluiting op de ISK door inzet docenten NT2, taalklas, extra Nederlands (zowel regulier als PrO), onderscheid tussen Haarlemmermeer en Amstelland

Intervisie



7. Monitoren, kwaliteitsbeleid

Exit-vragenlijsten moeten ontwikkeld worden, deelname aan onderlinge visitaties

Programma 2 – Interne arrangementen

Het Schoolmaatschappelijk Werk wordt vanaf 1 januari 2018 bekostigd op basis van cofinanciering door de gemeenten en het samenwerkingsverband. Er wordt dus geen bijdrage door de scholen meer gevraagd.

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

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

We constateren dat in beide helften van het samenwerkingsverband het aantal anderstalige leerlingen toeneemt, onder meer door het ingezette beleid van de verschillende colleges van B&W. Hierop anticiperen we in de ondersteuningsplannen van de scholen en door in de meerjarenbegroting 2019 – 2020 van het samenwerkingsverband hiervoor projectgelden te reserveren.

De ISK afdelingen constateren dat een steeds grotere groep leerlingen moeilijk uit-plaatsbaar is. De oorzaak hiervan is meerledig. Het samenwerkingsverband is in gesprek met de scholen met een ISK afdeling, maar ook met de reguliere VO-scholen, het PrO en VSO hoe deze problematiek het hoofd kan worden geboden. Met de gemeenten wordt de inzet van de aangepaste GOAB-middelen voor dit doel besproken.

Vanaf 1 januari 2018 loopt de bekostiging LWOO voor de leerlingen in leerjaar 1, middels populatiebekostiging op basis van de 1 oktober telling 2017, via het samenwerkingsverband. De LWOO-leerlingen in leerjaar 2 t/m 4 worden in 2018 bekostigd via DUO. Leerlingen maken op basis van hun ondersteuningsbehoefte (leerachterstanden en/of sociaal- emotionele problematiek) gebruik van een brede basisondersteuning die wordt geboden door de scholen met een LWOO licentie.

c. Praktijkonderwijs

Het Praktijkonderwijs (PrO) kent een dalend aantal leerlingen. In het PrO wordt een toenemende trend gesignaleerde van leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) Praktijkonderwijs (PrO) in het VMBO. Oorzaak lijkt te liggen in de advisering van het Primair Onderwijs (PO). Dit wordt gemonitord door het regioloeket en de resultaten worden gecommuniceerd met het PO.

Programma 3 – Externe arrangementen

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

Schooljaar 1819	Apollo	€ 3000,- pl	Daaf	€ 3500,- pl	Paulus	€ 3500,- pl	Tobias	€ 3000,- pl	Cheider	€ 10.000	Metis	€6000,-pl	Totaal VO+
1e klas	20	€ 60.000	1	€ 3.500	0	€ 0	4	€ 12.000			1	€ 6.000	€ 81.500
2e klas	8	€ 24.000	2	€ 7.000	2	€ 7.000	4	€ 12.000	2	€ 10.000			€ 47.000
3e klas	16	€ 48.000	5	€ 17.500	3	€ 10.500	7	€ 21.000					€ 97.000
4e klas	10	€ 30.000	3	€ 10.500	3	€ 10.500	11	€ 33.000					€ 84.000
Totaal	54	€ 162.000	11	€ 38.500	8	€ 28.000	26	€ 78.000	1	€ 10.000	1	€ 6.000	€ 322.500

Jaarlijks worden de leerlingen in een +arrangement inhoudelijk gemonitord door het Regioloeket.

Hieruit moet blijken of de trend zich voortzet en of er verschillen zijn aan te wijzen in de manieren van doorverwijzen en plaatsen in de regio's Amsterdam/Amstelland en Haarlem/Haarlemmermeer.



+Works

Ook hier nemen minder leerlingen deel aan het arrangement dan vooraf is ingeschat. In augustus zijn 13 leerlingen uitgestroomd, waarvan 8 naar een opleiding. Vanuit het project worden de leerlingen gevolgd om na te gaan wat het effect op langere termijn is. De vraag is wel of en zo ja wat op basis van de beperkte aantallen er over gezegd kan worden. Vanaf augustus 2018 namen 5 leerlingen deel aan dit arrangement. In februari 2019 zijn hiervan 2 leerlingen uitgestroomd.

VAVO

De VAVO opleiding van het NOVA College ontvangt van SWVAM een ondersteuningsbekostiging van € 100 per deeltijdstudent en € 200 voor een voltijd student. Deze middelen worden ingezet voor additionele ondersteuning waaronder studie- en huiswerkbegeleiding in Open Leer Centra (OLC), individuele begeleiding van studenten met een handicap, examenvoorzieningen voor studenten met een beperking, ambulante begeleiding, schoolmaatschappelijk werk en faalangstreductietraining. De verantwoording van de besteding van deze middelen wordt meegenomen in de systematiek voor het kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband.

Aantal VAVO leerlingen Amstelland en de Meerlanden

1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
279	289	260	303	302	306 (1,7%)

Bron: Kijkglazen DUO, opgave NOVA

Programma 4 – Voortgezet Speciaal Onderwijs (vso)

Het aantal VSO leerlingen op 1 oktober 2017 is 9 leerlingen categorie 1 hoger dan begroot. Deze tendens bleek ook uit de verantwoording door de scholen over schooljaar 2017 – 2018 in de najaarsgesprekken.

Door de scholen zijn in 2018 20 TLV's meer aangevraagd en toegewezen dan in 2017. Een analyse van deze dossiers geeft geen eenduidig beeld van de oorzaak. Het gaat om leerlingen met een ASS, angststoornis of gedragsstoornis. Ook het oppakken van dossiers door de toegenomen aandacht voor langdurig verzuim kan hierbij een rol hebben gespeeld.

De tussentijdse groei van het VSO tussen 1/10/2017 en 1/2/2018 is eveneens hoger dan begroot: +7 leerlingen categorie 1.

Altra College Haarlemmermeer (ACH)

Het ACH ontwikkelt zich en levert onderwijs en hulpverlening op maat, ook voor leerlingen met een potentieel HAVO niveau. Vanuit het SWV zijn voor 3 jaar middelen beschikbaar gesteld om dit op te starten vanuit programma 6. Daarnaast zijn structureel middelen beschikbaar om de symbiose met het reguliere VO op te zetten en in te vullen.

Programma 5 – Toelaatbaarheid / Regioloket

Aantallen afgegeven TLV's (getallen tussen haakjes zijn de aantallen in 2017)

In 2018 zijn 220 (239) toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO afgegeven door het Regioloket. Het betroffen 93 (116) verlengingen en 127 (123) nieuwe aanvragen, 71 vanuit de overstap PO → VO en 56 aanvragen door de VO scholen (zijinstroom).

Het aantal thuiszitters volgens de criteria van de inspectie (4 weken aaneengesloten ongeoorloofd verzuim) is in schooljaar 17/18 ten opzichte van schooljaar 16/17 van 55 naar 45 (18%) gedaald. Over de afgelopen drie schooljaren is een dalende lijn waarneembaar. In 2015-2016 waren het er 70, in schooljaar 2016-2017 waren dit er 55. Of we over de langere termijn te maken hebben een afname, valt nog moeilijk te zeggen. Wel zien we dat de duur van het langdurig schoolverzuim gemiddeld genomen korter wordt.



In de kengetallenmonitor en de registratie die het SWVAM per kwartaal aan de Inspectie doet, zijn tot en met 2017 alleen de ongeoorloofd verzuimende leerlingen opgenomen. Vanaf 2018 brengt het Regioloeket alle langdurig verzuim, zowel geoorloofd als ongeoorloofd in beeld. Een analyse van deze gegevens vindt, samen met de ketenpartners, plaats in 2019.

Voor de inzet van expertise vanuit de Bascule op GGZ problematiek is vooraf een overeenkomst gesloten.

Programma 6 – Ontwikkeling en innovatie

Voor de duur van het ondersteuningsplan (2022) worden extra middelen aan de scholen toegekend om het docententeam te professionaliseren en zo Passend Onderwijs in de school en klas beter mogelijk te maken.

TOP Dossier is operationeel maar wordt nog verder geïmplementeerd. TOP Dossier dient als instrument voor uitwerking van het IBP beleid. TLV's worden aangevraagd bij het Regioloeket via de beveiligde omgeving van TOP Dossier. De scholen zijn eigenaar van TOP Dossier en kunnen hun OPP's in TOP Dossier aanmaken. Om de invoering goed te laten verlopen worden verschillende scholingen door het samenwerkingsverband georganiseerd en uitgevoerd door de leverancier van TOP Dossier. Voor een goede implementatie van TOP Dossier op de scholen en bij het Regioloeket is per 15 september 2018 een tijdelijke projectleider aangesteld.

Het kwaliteitsbeleid is vastgesteld maar wordt verder ontwikkeld op basis van de ervaringen met de voor- en najaarsgesprekken met de scholen. Naast de afgesproken indicatoren als meetpunten worden de indicatoren van de inspectie gelegd. Een bezoek van de inspectie staat voor schooljaar 2018 – 2019 gepland.

Programma 7 – Bestuur en organisatie

Sinds 1 augustus 2017 wordt gewerkt volgens het RvT-model. Vanuit de RvT zijn drie adviescommissies ingericht: een Audit-, een kwaliteit- en een remuneratiecommissie.

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

Personeel

Per 1 augustus 2015 heeft de stichting personeel in dienst. Dit betreft een directeur – bestuurder voor 1,0 fte (met gebruikmaking van de mogelijkheid van een aanvullend verlofbudget van 120 uur), en een coördinator van het Regioloeket/beleidsmedewerker kwaliteit voor 0,8 fte.

Er is naast vast personeel (0,6 fte) beperkt personeel op het niveau van gedragswetenschappers respectievelijk zorgcoördinatoren aangesteld, dat op detachings- of inhuurbasis het Regioloeket ondersteunt bij de uitvoering van haar werkzaamheden. Een gedragswetenschapper is per 1 augustus 2018 voor 0,8 fte vast aangesteld. De uitbreiding van de formatie met 0,2 fte geeft de coördinator/beleidsmedewerker de ruimte om uit de uitvoering van het Regioloeket te blijven en zich volledig te kunnen richten op het coördineren en de beleidstaken op het gebied van kwaliteit.

Er is secretariële ondersteuning (0,8 fte waarvan 0,1 fte gedetacheerd aan de Kernprocedure Amstelland) en administratieve ondersteuning van het Regioloeket (0,5 fte).

De personele en financiële administratie is belegd bij Dyade. Er is op inhuurbasis een controller vanuit Infinite aangesteld.



functie	per 1/1/2018	fte	per 1/8/2018	fte
directeur	vast, verlofbudget	1,0	vast, verlofbudget	1,0 (120 uur)
coördinator Regioloket	vast	0,8	vast	0,8
gedragwetenschapper	vast	0,6	vast	0,6
gedragwetenschapper	detacheringsbasis	0,6	vast	0,8
gedragwetenschapper	inhuurbasis	0,2	inhuurbasis	0,2
coördineren ZoCo's	detacheringsbasis	0,2	detacheringsbasis	0,2
secretariaat	vast	0,8	vast	0,8 (0,7 + 0,1 KP)
adm. onderst. regioloeket	Vast/tijdelijk	0,5	0,4 vast, 0,1 tijdelijk	0,4 vast, 0,1 tijdelijk



Jaarverslag 2018 SWV VO Amstelland en de Meerlanden - financiën

3. Financiële paragraaf

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

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

	begroting	realisatie	verschil
Baten			
Rijksbijdragen	18.951.003	19.658.069	707.067
Overige overheidsbijdragen	395.200	353.800	-41.400
Overige baten	343.426	256.316	-87.110
Totale baten	19.689.629	20.268.185	578.556
Lasten			
Pr.1: Basisondersteuning	2.966.134	2.966.107	27
Pr.2: Interne arrangementen			
Pr.2a: Ondersteuning en begeleiding	753.300	657.700	95.600
Pr.2b: Leerwegondersteunend Onderwijs	6.840.400	6.926.528	-86.128
Pr.2c: Praktijkonderwijs	1.686.801	1.685.072	1.729
Pr.3: Externe arrangementen	875.500	598.742	276.758
Pr.4: vso	4.945.534	5.243.674	-298.140
Pr.5: Toelaatbaarheid	270.000	266.456	3.544
Pr.6: Ontwikkeling en innovatie	744.000	710.268	33.732
Pr.7: Bestuur en organisatie	391.100	347.671	43.429
Totale lasten	19.472.769	19.402.218	70.551
Resultaat	216.860	865.967	649.107



De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting zijn:

- Tussentijdse aanpassingen van bekostigingsstarieven hebben in 2018 tot een meer dan gemiddelde stijging van de rijksbijdrage en de afdrachten vso, lwoo en pro geleid. Per saldo leidde dit tot een positief resultaatteffect van ca. € 0,4 miljoen.
- De begrote overige baten hebben betrekking op schoolmaatschappelijk werk en ISK Bufferklassen. De subsidies voor schoolmaatschappelijk werk zijn ontvangen en uitgekeerd, voor ISK Bufferklassen zijn niet alle toegezegde bijdragen ontvangen en uitgekeerd.
- De onderschrijding op programma 3 is het gevolg van een lager aantal vo+-arrangementen. In begroting 2019 is inmiddels rekening gehouden met een lager volume.

Financiële kengetallen

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

Kengetallen	2018	2017	Berekening	Definitie
Rentabiliteit	4,3%	2,5%	exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / baten	Zicht op het rendement. Geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat.
Weerstandsvermogen	16,2%	12,8%	(eigen vermogen -/- vaste activa) / rijksbijdrage	Graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves.
Liquiditeit	7,4	4,9	(kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden	De "current ratio" illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.
Solvabiliteit	86,5%	79,5%	eigen vermogen / totaal vermogen	Graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie. Geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

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

Het samenwerkingsverband wil de komende jaren investeren in de kwaliteit van de basisondersteuning. Hiervoor wordt het vermogen ingezet.

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



4. Continuïteitsparagraaf

Meerjarenperspectief

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

De nadruk de komende jaren blijft liggen op de versterking van de ondersteuning van leerlingen op de scholen. Hiertoe wordt het schoolbudget in een aantal stappen verhoogd van € 1,2 miljoen in 2016 via € 3,0 miljoen in 2018 naar € 5,2 miljoen vanaf 2022.

Scholen stellen voor de komende jaren plannen op om de ondersteuning op school op een hoger plan te brengen. Het Samenwerkingsverband biedt de financiële middelen voor de realisatie van de plannen. Jaarlijks wordt geëvalueerd door de school. Deze evaluatie wordt besproken met het Samenwerkingsverband en worden de plannen voor het vervolg ontwikkeld. Deze cyclus is in het najaar van 2017 gestart met de eerste gespreksronde. In 2018 is de eerste volledige cyclus afgerond. Het jaar 2019 wordt gebruikt om de mondelinge en schriftelijke cyclus verder te vervolmaken.

In de meerjarenbegroting 2019-2022 zijn, naast de beleidsmatige uitgangspunten die eerder in dit jaarverslag zijn benoemd, de volgende kwantitatieve uitgangspunten toegepast:

- De groei van het aantal leerlingen vlakt af en gaat vanaf 2020 over in een daling met -1% per jaar.
- Voor lwoo is ervoor gekozen om het systeem van indiceren los te laten en over te gaan tot populatiebeposting. De leerlingen met een aanwijzing lwoo blijven als zodanig geregistreerd staan in BRON. Dit leidt ertoe dat het deelnamepercentage de komende jaren geleidelijk daalt naar nul.
- Het deelnamepercentage pro is de afgelopen jaren in eerste instantie gestegen. De laatste twee jaren is er sprake van een daling. Deze daling wordt veroorzaakt doordat veel scholen in het po minder pro-advies geven. Daardoor komen relatief veel leerlingen met een TLV voor pro in het vmbo terecht. In de prognose is ervan uitgegaan dat het deelnamepercentage pro zich stabiliseert op een niveau van 2,04%. Het deelnamepercentage vso stijgt de eerste jaren licht, na een jaar van stabilisatie zet zich naar verwachting een daling in. In overleg met de samenwerkingsverbanden po en het vso worden nu stappen gezet om de onder-instroom in het vso te stimuleren (s(b)o → vso). Wanneer leerlingen eerder instappen in het vso, kan een aantal leerlingen na 1 of 2 jaar uitstromen naar het reguliere vo. Door de verwachte hogere onder-instroom zal de eerste jaren het vso deelnamepercentage stijgen. Immers ook de hogere zijinstroom blijft nog even. Na 2 jaar zal de stijging afvlakken waarna een daling wordt ingezet (minder zijinstroom gecombineerd met uitstroom vso naar vo).
- De tussentijdse groei vso is constant verondersteld 15 leerlingen categorie 1, conform het niveau van peildatum 1 februari 2017 (1 februari 2018: 19).



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

	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
leerlingen vo overig	16.077	16.430	16.844	17.095	16.946	16.777
leerlingen lwoo	1.254	861	447	23	0	0
leerlingen pro	384	360	360	356	353	349
Totaal leerlingen vo	17.715	17.651	17.651	17.474	17.299	17.126
nieuwkomers <1 jr. in NL	72					
leerlingen vavo tg (50% in mindering)	133					
Totaal leerlingen	17.720	17.651	17.651	17.474	17.299	17.126
Leerlingen VSO						
categorie 1 (laag)	389	412	438	454	449	424
categorie 2 (midden)	21	20	21	21	21	21
categorie 3 (hoog)	21	21	21	21	21	21
Totaal leerlingen VSO	431	453	480	496	491	466
Deelnamepercentages						
deelnamepercentage PrO	2,17%	2,04%	2,04%	2,04%	2,04%	2,04%
Deelnamepercentage VSO	2,43%	2,57%	2,72%	2,84%	2,84%	2,72%

Het samenwerkingsverband heeft ultimo 2018 4,3 fte eigen personeel in dienst, aangevuld met 0,4 fte door middel van detachering en externe inhuur. De komende jaren wordt geen significante verandering in de benodigde formatie verwacht.

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Eigen personeel</i>					
Directeur/bestuurder	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Secretariaat SWV	0,80	0,88	0,88	0,88	0,88
Coördinator Regioloket	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Orthopedagoog / gedragswetenschapper	1,20	1,40	1,40	1,40	1,40
Secretariaat regioloeket	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Totaal eigen personeel	4,30	4,58	4,58	4,58	4,58
<i>Detacheringen</i>					
Orthopedagoog / gedragswetenschapper	0,20	0,21	0,21	0,21	0,21
Consulent passend onderwijs	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Totaal personeel van scholen	0,40	0,41	0,41	0,41	0,41
Totaal personeel	4,70	4,98	4,98	4,98	4,98



De meerjarenbegroting geeft het volgende beeld:

Meerjarenbegroting	2018 (R)	2019	2020	2021	2022
Baten					
Rijksbijdragen	19.658.069	20.310.346	21.136.345	21.464.568	21.249.526
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
Overige baten	610.116	649.340	580.700	580.700	580.700
Totale baten	20.268.186	20.959.686	21.717.045	22.045.268	21.830.226
Lasten					
Pr.1: Basisondersteuning	2.966.107	4.053.709	4.853.709	5.242.200	5.189.700
Pr.2: Interne arrangementen					
Pr.2a: Ondersteuning en begeleiding	657.700	765.300	765.300	765.300	765.300
Pr.2b: Leerwegondersteunend Onderwijs	6.926.528	7.034.425	7.034.425	7.034.425	7.034.425
Pr.2c: Praktijkonderwijs	1.685.072	1.621.994	1.621.994	1.603.972	1.590.456
Pr.3: Externe arrangementen	598.742	836.000	881.000	881.000	881.000
Pr.4: vso	5.243.674	5.573.148	5.795.031	6.036.309	6.106.417
Pr.5: Toelaatbaarheid	266.456	277.000	277.000	277.000	277.000
Pr.6: Ontwikkeling en innovatie	710.268	784.000	654.000	644.000	644.000
Pr.7: Bestuur en organisatie	347.671	405.700	405.700	405.700	405.700
Totale lasten	19.402.218	21.351.276	22.288.160	22.889.907	22.893.997
Resultaat	865.967	-391.591	-571.115	-844.639	-1.063.771

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

- Het budget voor de ondersteuningsmiddelen die door de scholen worden ingezet zijn opgenomen in programma 1. De komende jaren stijgt dit budget versneld naar € 5,2 miljoen vanaf 2021. Jaarlijks worden twee planning- en evaluatiegesprekken gehouden, waarin de voortgang wordt gemonitord.
- Tegelijkertijd is in 2017 en 2018 in programma 6 het budget voor professionalisering verdubbeld naar € 500.000. Deze jaren wordt dit budget ingezet op de professionalisering van docenten en mentoren. Deze tijdelijke verhoging van het budget is bedoeld om de versnelling van de verhoging van het niveau van de basisondersteuning (programma 1) te faciliteren. In 2018 is besloten om dit budget tot en met 2022 te continueren.
- Programma 2a bevat met name het Schoolmaatschappelijk Werk. Dit wordt uitgevoerd in samenwerking met de gemeenten en de scholen. De gemeentelijke subsidies (50% van de lasten = € 273.000) zijn onder de overige baten verantwoord. Het samenwerkingsverband draagt eveneens € 273.000 bij.
Een ander onderdeel van programma 2a is dat ISK-leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte worden opgevangen in een bufferklas/flex ISK. Ook hier is sprake van cofinanciering met de gemeenten. De gemeenten dragen € 97.900 bij in de totale lasten van € 219.300.
- De externe arrangementen bevatten met name vo+ en +Works (VSV). +Works wordt bekostigd vanuit VSV-budgetten. De vo+-arrangementen worden afgenomen bij naburige samenwerkingsverbanden (Amsterdam en Haarlem). Alle leerlingen die instromen na 1 augustus 2016 worden in rekening gebracht. Het gaat naar verwachting uiteindelijk 145 leerlingen en een bedrag van € 430.500.
- Een van de grondslagen voor de bekostiging van het Samenwerkingsverband is het deelnamepercentage lwoo op 1 oktober 2012. Op zijn vroegst in 2022 zal deze grondslag veranderen. Het is niet in te schatten hoe dit zal uitwerken. In de meerjarenbegroting is er vooralsnog vanuit gegaan dat dit geen effect heeft op de baten.



De komende jaren vertoont de meerjarenbegroting een fors negatief resultaat. De ontwikkeling in de verevening leidt tot een stijging van de rijksbijdragen. Deze stijging wordt volledig geïnvesteerd in de versterking van de basisondersteuning. De beoogde daling van de deelname aan het vso leidt naar verwachting vanaf 2023 tot resultaten rond de nullijn.

Door te blijven investeren in de versterking van de basisondersteuning en de eerste jaren negatieve resultaten te accepteren, wordt bereikt dat de middelen op een verantwoorde manier worden uitgegeven aan passend onderwijs en dat de vermogensopbouw wordt beperkt.

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

Meerjarenbegroting RJO	2018 (R)	2019	2020	2021	2022
Baten					
Rijksbijdragen	19.658.069	20.310.346	21.136.345	21.464.568	21.249.526
Overige overheidsbijdragen	353.800	580.700	580.700	580.700	580.700
Overige baten	256.316	68.640	0	0	0
Totale baten	20.268.186	20.959.686	21.717.045	22.045.268	21.830.226
Lasten					
Personele lasten	1.224.649	991.000	991.000	991.000	991.000
Afschrijvingen	3.575	1.500	1.500	1.500	1.500
Huisvestingslasten	61.106	64.900	64.900	64.900	64.900
Overige instellingslasten	133.804	1.245.300	1.160.300	1.150.300	1.150.300
Doorbetalingen aan schoolbesturen	17.979.085	19.048.576	20.070.460	20.682.207	20.686.297
Totale lasten	19.402.219	21.351.276	22.288.160	22.889.907	22.893.997
Resultaat	865.967	-391.591	-571.115	-844.639	-1.063.771

Dit leidt tot de volgende meerjarenbalans:

Meerjarenbalans	2018 (R)	2019	2020	2021	2022
Activa					
Materiële vaste activa	10.635	10.635	10.635	10.635	10.635
Vorderingen	377.349	377.349	377.349	377.349	377.349
Liquide middelen	3.306.080	2.914.489	2.343.374	1.498.736	434.964
Totaal activa	3.694.064	3.302.473	2.731.358	1.886.720	822.948
Passiva					
Eigen vermogen	3.195.689	2.804.098	2.232.983	1.388.345	324.573
Kortlopende schulden	498.375	498.375	498.375	498.375	498.375
Totaal passiva	3.694.064	3.302.473	2.731.358	1.886.720	822.948



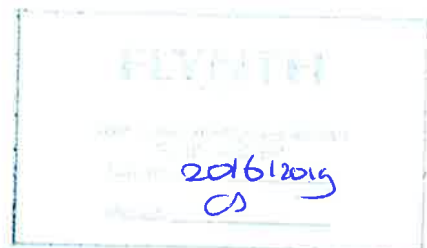
Risico's

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

Omschrijving risico	Cat.	Beheersmaatregelen	Berekend restrisico	restrisico	Toelichting
Passend onderwijs wordt bemoeilijkt door de tendens dat leerlingen vanuit het po gemiddeld steeds hoger worden doorverwezen. Hierdoor zitten steeds meer leerling niet op een passende plek. Bijzonder risico: instroom PrO derde leerjaar.	O	Overleg met SWV po, hierin komt de verwijzing van po naar vo nadrukkelijker aan de orde (preventief).	Stel: weer op deelnamepercentage 1 oktober 2015 = 10% extra = 20 TLV's PrO x € 4.506	90.000	Tendens: onderinstroom vmbo en PrO is veel lager. SWV heeft bij tussentijdse overstap (zijinstroom) in principe geen formele rol, dit heeft namelijk geen relatie met ondersteuning.
De afstemming tussen onderwijs en zorg (gemeenten) loopt moeizaam. Hierdoor worden eenzijdig gearrangeerd met onderwijsmiddelen of de leerling krijgt niet wat hij nodig heeft.	S	Ontwikkelbudget VSO € 100.000 gedurende 3 jaar. Structureel VSO-arrangementen € 100.000. Overleg met de gemeente over cofinanciering voor dit alternatieve aanbod.	Stel: 18 leerlingen VSO categorie 3 i.p.v. categorie 1 x 50% cofinanciering	112.500	Meer zorg nodig in de vorm van hogere TLV, terwijl eigenlijk de gemeenten die moeten betalen.
Niet alle thuiszitters zijn in beeld.	O	Actieplan thuiszittersbeleid 2018-2022 wordt geïmplementeerd.	Leerlingen die nu nog niet in beeld zijn kunnen in aanmerking komen voor een TLV VSO. Aanne: 10 TLV's VSO categorie 1 x € 10.767	107.500	Wanneer alle thuiszitters in beeld zijn, wordt de ondersteuning onderdeel van de meerjarenbegroting.
Passend onderwijs daalt onvoldoende in in de scholen. Het blijft "hangen" bij directeurs en/of zorgcoördinatoren. Hierdoor blijft de realisatie achter.	O	Beheercyclus kwaliteitsbeleid, met voor- en najaarsgesprekken.	Stel: 10 TLV's VSO categorie 1 extra, deze leerlingen vinden niet hun plek in het reguliere vo. 10 x € 10.767	107.500	



Omschrijving risico	Cat.	Beheersmaatregelen	Berekend restrisico	restrisico	Toelichting
Docenten worden afgerekend op resultaten (met name eindexamens). Zorg wordt gezien als beperking om tot succes te komen.	O	Professionaliseren van docenten op leerlingen met een ondersteuningsbehoefte (Professionalisering in 2018 € 500.000). Overwogen wordt om het Professionaliseringsbudget voor de periode van het ondersteuningsplan op dit niveau te houden.	Hiermee is het risico afgedekt. Geen restrisico.	0	Inhoudelijk risico, verantwoordelijkheid van de scholen.
De maatregelen in het kader van de nieuwe AVG (privacy, datalekken) zijn onvoldoende. Hierdoor wordt het SWV geconfronteerd met boetes en opdrachten tot aanpassingen.	C	Invoering TOP-dossier incl. scholing van alle betrokkenen. Afspraken met ICT-partner. Inrichten Procedures en Protocollen. Functionaris Gegevensbescherming wordt aangesteld.	Hiermee is het risico afgedekt. Geen restrisico.	0	
De doelmatigheid van de inzet van middelen die volgens het schoolmodel worden ingezet is onduidelijk. Gevolg: SWV kan onvoldoende sturen en zich onvoldoende verantwoorden.	G/O	Beheercyclus kwaliteitsbeleid, met voor- en najaarsgesprekken.	Stel: 10 TLV's VSO categorie 1 extra, deze leerlingen vinden niet hun plek in het reguliere vo. 10 x € 10.767	107.500	
Het bureau is te klein voor de omvang van het SWV. Hierdoor worden evaluaties beperkt tot "politiek correcte" gremia en wordt de slag dieper niet gemaakt. Hierdoor ontstaat geen adequaat beeld van de inbedding van passend onderwijs in de scholen.	O	Analyseren van de huidige bezetting in relatie tot de opdracht die het SWV heeft.		0	Wanneer maatregelen nodig zijn, worden die meegenomen in de meerjarenbegroting.



Omschrijving risico	Cat.	Beheersmaatregelen	Berekend restrisico	restrisico	Toelichting
De gesprekkencyclus (voor- en najaarsronde) zijn vrijblijvend. Kwalitatieve en kwantitatieve verantwoording is onder de maat.	O	Kwaliteitsbeleid is opgesteld, hierin zitten waarborgen voor een juist niveau van verantwoording.	Relatie met doelmatigheid van de inzet van middelen.	0	De scholen hebben hierin hun eigen verantwoordelijkheid.
Rolvastheid binnen de governance en in de contacten tussen SWV en scholen ontbreekt. Hierdoor ontstaan irritaties en brokkelt het draagvlak voor passend onderwijs af.	G	Iedere vergadering van de RvT wordt afgesloten met een evaluatie van ieders rol. Jaarlijkse evaluatie overall onder externe begeleiding. Jaarlijkse beoordeling door remuneratiecommissie.	Geen restrisico	0	
De gemeente voert actief beleid voor expats. Meer leerlingen met een taalachterstand komen in het reguliere onderwijs (expats, ISK).	F	Het SWV gaat in overleg met de gemeente om de bekostiging te doen op basis van cofinanciering.	Extra beroep op duurdere arrangementen. We investeren nu al (begroting 2018) samen met de gemeenten € 220.000 (ISK bufferklassen, t.b.v. de doorstroming).	200.000	Met name leerlingen die onvoldoende het Nederlands beheersen om mee te kunnen doen in het reguliere onderwijs, maar die niet binnen de bestaande regelingen voor ISK vallen.
Het SWV begroot te voorzichtig. Hierdoor resteren na afloop van het jaar onbestede middelen (meer dan begroot)	F	Streven naar een begroting met een resultaat rond nul. Budgetten worden realistisch (lees: niet te ruim) begroot.		0	
Subtotaal risico's				725.000	
Restrisico's			Stelpost 1% van de baten	200.000	
Totaal				925.000	



Financiële positie

De financiële positie van het samenwerkingsverband is goed. Het vermogen heeft ultimo 2018 een omvang van € 3,2 miljoen. Om de beschreven risico's het hoofd te kunnen bieden is een vermogen van minimaal € 925.000 nodig. Het vermogen is dus toereikend.

Risicobeheersing

De uitgevoerde risicoanalyse is de basis voor het cyclisch risicomanagement. In de managementrapportages zal hier vanaf 2019 aandacht aan worden besteed.

Treasuryverslag

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

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



5. Verslag van de toezichthouder

Inleiding

Het toezichthoudende orgaan heeft zich in 2016 en 2017 georiënteerd op een nieuw model voor de governance, dat beter aansluit bij de eisen die aan de governance voor samenwerkingsverbanden worden gesteld. Belangrijk hierbij was, dat de bestaande constructieve manier van samenwerken werd gewaarborgd. Deze heroriëntatie heeft geleid tot een besluit voor een nieuwe governance-structuur per 1 augustus 2017, bestaande uit een intern toezichtsorgaan, de Raad van Toezicht. De leden van deze Raad van Toezicht zijn vertegenwoordigers van de besturen van de onderwijsinstellingen die deelnemen aan het samenwerkingsverband. Een externe technisch voorzitter zit de vergaderingen van de RvT voor. Daarnaast is een uitvoerend directeur/bestuurder benoemd. De statuten van de stichting zijn op deze wijzigingen aangepast. De RvT kent drie rollen, die van toezichthouder, van adviseur en die van werkgever.

Toezichthouder

Uitgangspunten voor het toezicht op het SWVAM

Het samenwerkingsverband VO Amstelland en de Meerlanden heeft gekozen voor het zogenaamde Schoolmodel. Om een dekkend ondersteuningsaanbod in de regio te realiseren, wordt de ondersteuning zo dicht mogelijk bij de leerling en de docent georganiseerd. De middelen worden dan ook zo veel mogelijk daar in de organisaties ingezet. De toezichthouder waakt voor een te grote overhead en ervaren bureaucratie.

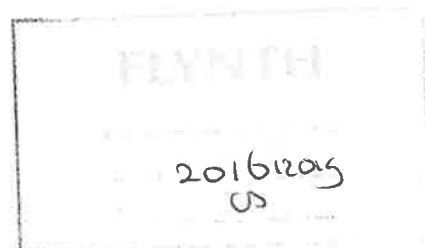
We willen bereiken dat voor alle leerlingen in het VO een passende onderwijsplek in de regio wordt gerealiseerd, met als het nodig is passende ondersteuning vanuit het onderwijs en/of de jeugdhulpverlening. Ondersteuning wordt altijd gerealiseerd in goed overleg met ouders, leerling en betrokken partijen.

Verantwoording 2018

In 2018 is de Raad van Toezicht van SWVAM vier keer in vergadering bij elkaar geweest. De belangrijkste besluiten die daar zijn genomen zijn:

8 maart 2018:

- De RvT stelt op voorstel van de auditcommissie het Treasurystatuut vast, dat geactualiseerd is naar aanleiding van de veranderingen in de governance per 1 augustus 2017.
- Op het Altra College Haarlemmermeer komt geen speciale klas maar een integrale aanpak van onderwijs en zorg, verzorgd door de samenwerkingspartners. Financiering vindt plaats op basis van cofinanciering door gemeenten en SWV.
- Actieplan thuiszitters: De criteria van de inspectie worden door het SWV als te ruim ervaren om de thuiszitters goed te kunnen identificeren. Door sneller te reageren, zijn de leerlingen eerder weer terug op school. Thuiszitters kunnen doorlopend gemeld worden bij het Regioket en later dit jaar via Topdossier.



7 juni 2018:

- De risico analyse is uitgevoerd op verzoek van de RvT om een onderbouwd inzicht te krijgen in de benodigde weerstandscapaciteit. Het resultaat van deze analyse wordt opgenomen in de meerjarenbegroting.
- De RvT stemt in met het jaarverslag 2018, dat door de directeur-bestuurder is vastgesteld.
- De RvT en directeur-bestuurder formuleren voor het jaarverslag 2018 een controle- en onderzoeksopdracht voor de accountant. Accountantskantoor Flynth verricht de controle 2018.
- De RvT stemt, met inachtneming van de voorwaarde van cofinanciering door de gemeentes, in met de notitie "Ontwikkeling Altra College Haarlemmermeer (versie 3, 8 mei 2018)".
- In de jaarplanning schooljaar 2018 – 2019 vindt met 2 OPR-leden en 2 RvT-leden een overleg plaats. De OPR-leden geven aan over welke thema's ze met de leden van de RvT willen discussiëren.

18 oktober 2018:

- In de Audit Commissie en Commissie Kwaliteit nemen 3 RvT leden plaats; in de Renumeratie Commissie 2 leden.
- De huidige governance structuur (RvT met onafhankelijk technisch voorzitter en commissies) wordt verder ontwikkeld en na 2 jaar te geëvalueerd.

13 december 2018:

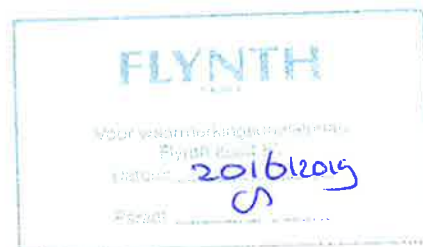
- De Raad van Toezicht stemt in met de vastgestelde begroting 2019 en Meerjarenbegroting.
- De doorzettingsmacht is belegd bij mw. Vaes (Haarlemmermeer) en dhr. Holtslag (Amstelland)

Adviseur

Vanuit de RvT zijn een auditcommissie en een commissie kwaliteit in het leven geroepen.

De auditcommissie adviseert het bestuur op het gebied van financiën. De auditcommissie komt gepland vier keer per jaar in vergadering bijeen. Onderwerpen van bespreking en advies zijn de begroting, de meerjarenbegroting, de 4, - 7 en 12 maandrapportages en de jaarrekening. Daarnaast worden gevraagde en ongevraagde adviezen gegeven over de aanvraag en inzet van gemeentelijke subsidies en de manier van verantwoorden door de scholen, van de ondersteunings-, professionaliserings- en LWOO-budgetten. De leden van de auditcommissie zijn nadrukkelijk betrokken geweest bij het optellen van de risicoanalyse van het samenwerkingsverband door de controller van Infinite.

De commissie kwaliteit komt eveneens vier keer per jaar bijeen. Deze commissie adviseert het bestuur over inhoudelijke onderwerpen die beschreven staan in het Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. In 2018 was het cyclisch inzetten van het kwaliteitsbeleid een belangrijk punt van bespreking. Daarnaast kwam het dekkend netwerk van speciale voorzieningen, het beleid ten aanzien van privacy en de aanpak van het langdurig thuiszitten van een beperkte groep leerlingen aan de orde. Ook het werken met de gekozen governancestructuur en de aansluiting van Passend Onderwijs op het gemeentelijke beleid van de jeugdhulpverlening waren in 2018 onderwerpen van gesprek en advies.



Werkgever

In de rol van werkgever voert de remuneratiecommissie tweejaarlijks een voortgangsgesprek met de directeur – bestuurder van het samenwerkingsverband. Het functioneringsgesprek in januari is gebaseerd op de voortgang van eerder besproken en vastgestelde punten van ontwikkeling. Het beoordelingsgesprek in juni wordt gevoerd op basis van de systematiek van 360 graden feedback en een zelfreflectieverslag.

Maart 2019



JAARREKENING

FLYNTH <small>• audit •</small>
Voor waarderingscheleinden Flynth audit B.V.
Datum: <u>2016/2015</u>
Paraaf: <u>CS</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1 ACTIVA				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa		10.635		7.364
<i>Totaal vaste activa</i>		<u>10.635</u>		<u>7.364</u>
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen		377.349		204.637
1.2.4 Liquide middelen		3.306.080		2.720.185
<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>3.683.429</u>		<u>2.924.822</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>3.694.064</u>		<u>2.932.186</u>
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen		3.195.689		2.329.722
2.4 Kortlopende schulden		498.375		602.464
TOTAAL PASSIVA		<u>3.694.064</u>		<u>2.932.186</u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	19.658.069		18.951.003		18.191.588	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	353.800		395.200		318.768	
3.5 Overige baten	256.105		343.426		229.142	
<i>Totaal baten</i>		<u>20.267.974</u>		<u>19.689.629</u>		<u>18.739.499</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.224.649		1.675.500		1.036.752	
4.2 Afschrijvingen	3.575		1.500		6.228	
4.3 Huisvestingslasten	61.106		64.300		56.428	
4.4 Overige lasten	133.804		139.300		180.342	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	17.979.085		17.592.169		16.995.187	
<i>Totaal lasten</i>		<u>19.402.219</u>		<u>19.472.769</u>		<u>18.274.936</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>865.755</u>		<u>216.860</u>		<u>464.563</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	211		-		625	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>211</u>		<u>-</u>		<u>625</u>
Totaal resultaat		<u><u>865.967</u></u>		<u><u>216.860</u></u>		<u><u>465.188</u></u>

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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



KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		865.755		464.563
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	3.575		6.228
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-172.712		-180.973
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-104.089		-416.748
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-276.801		-597.721
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		592.529		-126.930
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	211		625
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		592.740		-126.307
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-6.846		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.846		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	585.895		-126.307

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2018		2017	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.720.185		2.846.492
Mutatie boekjaar liquide middelen		585.895		-126.307
Stand liquide middelen per 31-12		3.306.080		2.720.185



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemene informatie rechtspersoon

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

De deelnemende scholen in 2018 zijn:

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

Algemeen

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

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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



Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Vorderingen

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

Effecten

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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



van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao VO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet



van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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



TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	1.1.2.6	Totaal
		Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en voortuit- betalingen op MVA	Niet aan de bedrijfsuit- oefening MVA	materiële vaste activa
		€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018								
	Verrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	56.193	-	-	-	56.193
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	48.829	-	-	-	48.829
	Materiële vaste activa per 01-01-2018	-	-	7.364	-	-	-	7.364
Verloop gedurende 2018								
	Investeringen	-	-	6.846	-	-	-	6.846
	Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
	Afschrijvingen	-	-	3.575	-	-	-	3.575
	Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
	Mutatie gedurende 2018	-	-	3.271	-	-	-	3.271
Stand per 31-12-2018								
	Verrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	63.039	-	-	-	63.039
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	52.404	-	-	-	52.404
	Materiële vaste activa per 31-12-2018	-	-	10.635	-	-	-	10.635



TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.2.6 Personeel	265		-	
1.2.2.10 Overige vorderingen	4.650		37.292	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		4.915		37.292
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	372.434		167.344	
<i>Overlopende activa</i>		372.434		167.344
Totaal Vorderingen		377.349		204.636

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

Nadere toelichting:

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.2.10.2 Huur en medegebruik	1.200		1.533	
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	3.450		35.760	
Totaal Overige vorderingen		4.650		37.293

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	3.306.080		2.720.185	
Totaal liquide middelen		3.306.080		2.720.185



2 Passiva

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

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
2.4.2 Schulden aan andere deelnemingen	26.010		66.720	
2.4.8 Crediteuren	47.331		34.797	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.705		14.971	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	5.734		4.127	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	177.650		215.289	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		273.429		335.904
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	12.345		10.674	
2.4.19 Overige overlopende passiva	212.601		255.887	
<i>Overlopende passiva</i>		224.946		266.561
Totaal Kortlopende schulden		498.375		602.465

Nadere toelichting:

2.4.19 Overige overlopende passiva	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
2.4.19.1 Vooruitontvangen subsidies Gemeente	6.415		142.215	
2.4.19.2 Vooruitontvangen subsidies Overige	201.326		108.812	
2.4.19.5 Personeel inzake spaarverlof	4.860		4.860	
Totaal overige overlopende passiva		212.601		255.887



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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	19.658.069		18.951.003		18.191.588	
Totaal Rijksbijdrage		19.658.069		18.951.003		18.191.588
Totaal Rijksbijdragen		19.658.069		18.951.003		18.191.588

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies	353.800		395.200		318.768	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		353.800		395.200		318.768
Totaal overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden		353.800		395.200		318.768

3.5 Overige baten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.5.10 Overige	256.105		343.426		229.142	
Totaal overige baten		256.105		343.426		229.142

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	279.977		337.000		252.694	
4.1.1.2 Sociale lasten	41.594		-		37.499	
4.1.1.5 Pensioenpremies	40.544		-		36.825	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		362.115		337.000		327.018
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	54.949		49.000		50.970	
4.1.2.3 Overige	817.552		1.289.500		658.764	
Totaal overige personele lasten		872.501		1.338.500		709.734
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	9.967		-		-	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		9.967		-		-
Totaal personele lasten		1.224.649		1.675.500		1.036.752

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 6 in 2018 (2017: 5). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	-	-
Ondersteunend personeel	5	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	6	5

4.2 Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.575		1.500		6.228	
Totaal afschrijvingen		3.575		1.500		6.228

4.3 Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	48.801		46.000		44.899	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	699		2.000		999	
4.3.5 Schoonmaakkosten	9.123		13.000		8.744	
4.3.6 Belastingen en heffingen	588		400		540	
4.3.8 Overige	1.895		2.900		1.246	
Totaal huisvestingslasten		61.106		64.300		56.428



4.4 Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	37.004		56.800		80.685	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	327		-		6.139	
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	82.797		20.000		81.196	
4.4.5 Overige	13.677		62.500		12.322	
Totaal overige lasten		133.805		139.300		180.342

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1. Controle van de jaarrekening	3.681		5.000		4.507	
4.4.1.1. Andere controlewerkzaamheden	-		-		4.103	
		3.681		5.000		8.610

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW						
4.5.1.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	4.933.595		4.600.835		4.615.319	
4.5.1.2 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor lwoo	5.485.495		5.517.244		7.160.117	
4.5.1.3 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro	1.685.072		1.686.801		1.708.764	
Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		12.104.162		11.804.880		13.484.200
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1 Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	310.079		244.700		156.402	
Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		310.079		244.700		156.402
4.5.3 Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		5.564.844		5.542.589		3.354.584
Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		17.979.085		17.592.169		16.995.186



6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Totaal financiële baten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
		211		-		625
Totaal financiële baten		<u>211</u>		<u>-</u>		<u>625</u>



VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten
IRIS, Stichting voor Christelijk VO	Stichting	Heemstede	4
Stichting Keizer Karel	Stichting	Uithoorn	4
Stichting Cedergroep	Stichting	Amsterdam	4
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	Stichting	Hoofddorp	4
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	Stichting	Haarlem	4
Stichting Openbaar VO Amstelveen	Stichting	Amstelveen	4
Stichting Voortgezet Onderwijs Amstelveen	Stichting	Amstelveen	4
Stichting Wellant	Stichting	Houten	4
Stichting Altra	Stichting	Amstelveen	4

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



VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	2017		2018		Saldo nog te be- steden ultimo 2018	
				Ontvangen t/m	Lasten t/m	Ontvangen in	Lasten in		
				€	€	€	€	€	
Regionale Aanpak Voortijdig Schoolverlaten 1 augustus 2016 tm 31-12-2020		2016/17722U	14-11-2016	627.719	241.716	176.518	65.198	157.712	337.285
Totaal				627.719	241.716	176.518	65.198	157.712	337.285

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

Het saldo op de balans bestaat uit:

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



WNT-VERANTWOORDING 2018

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

Indeling en bezoldigingsklasse

De St. VO SWV Amstelland en de Meerlanden is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 189.000.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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



WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

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

Functievervulling in verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	nee

Bezoldiging in verslagjaar (2018)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	89.532
Beloningen betaalbaar op termijn	14.466
Subtotaal bezoldiging	103.998
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	103.998
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)	
Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	85.238
Beloningen betaalbaar op termijn	14.095
Totale bezoldiging	99.333
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-

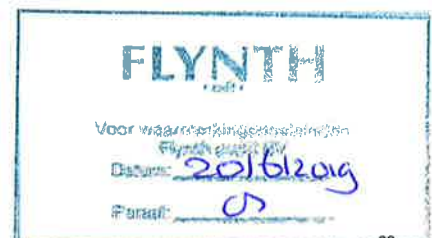
Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

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

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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



WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Toelichting

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

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

Toelichting

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

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

Toelichting

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



GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.



NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag-jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
1	De Raad Vastgoed (Proefstation)	1-8-2018 31-7-2019	12	3.424	41.084	23.966		
2	Verstrekte bankgarantie ING							
3	Ymere, huur kantoorruimte	1-9-2018 30-8-2019	12	419	4.994	3.354		
4	A10Tech, 5 laptops +Works	1-9-2018 31-8-2019	12	318	3.812	2.541		
5	A10Tech, 3 laptops +Works	1-11-2017 30-4-2019	19	191	2.287	762		
6	A10Tech, 2 laptops +Works	1-2-2018 31-8-2019	19	127	1.398	1.016		
7	RICOH, Canon Variolink Copier	2-8-2018 2-8-2023	60	30	311	359	1.285	

Nadere toelichting:

- De Raad Vastgoed (Proefstation) heeft betrekking op de huur van het kantoorpand van het Samenwerkingsverband. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 3 jaar, ingaande op 1 augustus 2014 en eindigde op 31 juli 2017. Na het verstrijken van de genoemde periode is de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar.
- De bankgarantie is verstrekt i.v.m. de huurovereenkomst tussen Proefstation B.V. en de Stichting VO Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden.
- Ymere heeft betrekking op de huurovereenkomst t.b.v. Plus-Works. De overeenkomst van Ymere is per 31 augustus 2018 overgegaan in een overeenkomst voor onbepaalde tijd.
- 4-6 A10Tech heeft betrekking op 10 laptops in een leaseconstructie. Na afloop van de contracttermijn van 19 maanden loopt de constructie door.

Verlof oudere werknemers in het kader van duurzame inzetbaarheid:

In de cao VO 2014-2015, die in oktober 2014 in werking is getreden, is het voor werknemers van 57 jaar en ouder mogelijk om op jaarbasis maximaal 170 klokuren (parttimers naar rato) te sparen. Om deze uren te kunnen sparen moet de werknemer vooraf een plan indienen, waarin is aangegeven hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Over 2018 zijn er geen werknemers die sparen.



(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		865.967
	Totaal resultaat		865.967



ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Aalsmeer, juni 2019

St. VO SWV Amstelland en de Meerlanden

de heer S.M. Vismans
Bestuurder

Toezichthouders:

Mevrouw G.H. Vaes

de heer J.W. Barzilay

de heer J.C. Rath

de heer E.J. Holtslag

Mevrouw J.F.L. de Peuter

de heer D.B. Adema

de heer A. Smit

de heer H.P. de Koning

de heer M.D.F. Zaal

St. VO SWV Amstelland en de Meerlanden
Linnaeuslaan 2a
Aalsmeer



OVERIGE GEGEVENS

FLYNTH <small>BURO</small>	
Voor waarmerkingsdoeleinden	
Voor waarmerkingsdoeleinden	
Flynth audit BV	
Datum:	2016/2019
Paraaf:	
Paraaf:	