



SWV ZUID
HOLLAND
WEST

JAARVERSLAG 2018

Bestuursverslag en jaarrekening

*Stichting Regionaal Samenwerkingsverband
Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag eo.*

23 mei 2019

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4
2. Algemene Informatie	4
2.1. Visie, missie	4
2.2. Juridische structuur	5
2.3. Kernactiviteiten	5
3. Planning en organisatie	6
3.1. Planning & Control cyclus	6
3.2. Organisatie	6
3.3. Personeel	7
3.4. Kwaliteit	10
3.5. Huisvesting	11
3.6. AVG	11
4. Inhoudelijk jaarverslag	12
4.1. Dekkend aanbod	12
4.2. Kwaliteit in de scholen	16
4.3. Rol ouders	16
4.4. Digitale aanmelding en monitoring	16
4.5. Ondersteuning van scholen	17
4.6. Thuiszitters	18
4.7. Doorschakeling naar vervolgonderwijs of arbeidsmarkt	18
4.8. Aansluiting onderwijs jeugdhulp	19
4.9. Samenwerking met de Gemeenten	20
4.10 Het ondersteuningsplan 2016-2020	20
5. Financiën	21
5.1. Belangrijkste kenmerken van het financieel beleid	21
5.2. Staat van baten en lasten 2018	22
Analyse baten:	23
Analyse lasten	24
5.3. Balans per ultimo 2018	25
5.4. Kengetallen	26
5.5. Treasury-verslag	26
5.6 Continuïteitsparagraaf	27

5.6.1. Inhoudelijk.....	27
5.6.2. Financieel (meerjarenraming)	27
5.6.3. Risico's	29
5.6.4. Governance.....	29
6. Horizontale verantwoording	30
7. Verslag van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur (toezichhoudend bestuur)	31
7.1. Het dagelijks bestuur	31
7.2. Het algemeen bestuur	34
Jaarrekening	
Model A: Balans per 31 december 2018.....	37
Model B: Staat van baten en lasten over 2018.....	38
Model C: Kasstroomoverzicht.....	39
Grondslagen.....	40
Model VA: Vaste Activa.....	44
Model VV: Voorraden vorderingen.....	45
Model EL: Effecten en Liquide Middelen.....	46
Model EV: Eigen vermogen.....	47
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden.....	48
Model KS: Kortlopende schulden.....	49
Model G: Verantwoording subsidies.....	50
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	52
Model OB: Overheidsbijdragen.....	53
Model AB: Andere baten.....	54
Model LA: Lasten.....	55
Model FB: Financiële baten en lasten.....	58
Model E: Overzicht verbonden partijen.....	59
WNT verantwoording	60
Bestemming van het resultaat.....	63
Gebeurtenissen na balansdatum.....	64
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	65
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders.....	69

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	15765
Naam instelling	Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag eo.
Adres	Regulusweg 11 – 2 ^e etage
Postcode en plaats	2516 BC Den Haag
Telefoon	070 – 3156 355
E-mailadres	info@swvzhw.nl
Website	www.swvzhw.nl
Contactpersoon	Mevrouw J.N. Dijkxhoorn
E-mailadres	j.dijkxhoorn@swvzhw.nl

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid Holland West, VO2806 over het kalenderjaar 2018.

In het jaarverslag wordt algemene informatie over de organisatie en het gevoerde financiële beleid gedurende het boekjaar en de stand van zaken op de balansdatum gegeven.

Middels dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd door het bestuur van het SWV VO Zuid Holland West aan belanghebbenden, zoals lokale en landelijke overheden, de Inspectie van het Onderwijs en de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad over het gevoerde beleid en de uitgevoerde activiteiten.

Het doel van verantwoording is driedig:

- 1) legitimering van het in gang gezette beleid
- 2) afleggen van rekenschap
- 3) verkrijgen van inzicht in verbetermogelijkheden door in discussie de mogelijkheid te benutten voor het inwinnen van advies.

Het jaarverslag is opgebouwd uit drie delen, te weten het inhoudelijk jaarverslag het bestuursverslag en de jaarrekening.

Bij het schrijven van het bestuursverslag dient het ondersteuningsplan 2016 – 2020, de meerjarenbegroting 2016 – 2020 en de jaarbegroting 2018 als uitgangspunt. Teruggekeken wordt op de doelen voor die periode aan de hand van kengetallen, opbrengsten en analyses. Verbeterpunten of nieuwe activiteiten worden opgenomen in het jaarplan.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de rekening van baten en lasten over 2018, alsmede de overige gegevens.

2. Algemene Informatie

2.1. Visie, missie

De stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag e.o. (hierna het SWV Zuid Holland West of SWV) heeft als missie geformuleerd:

“voor elke leerling, onafhankelijk van zijn of haar ondersteuningsbehoefte een onderwijstraject realiseren dat past bij zijn of haar capaciteiten”.

Gezamenlijk garanderen de scholen van het SWV een antwoord op alle onderwijsondersteuningsvragen van de leerlingen. Alle besturen/scholen nemen daarbij hun verantwoordelijkheid.

De visie van het SWV Zuid Holland West bestaat uit vier componenten:

- 1) Het bieden van Passend Onderwijs aan alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
- 2) Het vormen van een samenhangend geheel van voorzieningen voor extra ondersteuning binnen en tussen de scholen;
- 3) Alle leerlingen een ononderbroken onderwijsloopbaan laten doormaken;
- 4) Het voorkomen en terugdringen van thuiszitters.

2.2. Juridische structuur

Het SWV Zuid Holland West is een stichting, opgericht in 2000.

Op 10 juli 2013 is, met het oog op de invoering van de wet Passend Onderwijs, door middel van een integrale statutenwijziging een nieuw bestuur aangetreden, dat bestaat uit de verplichte aangeslotenen, te weten alle besturen van de scholen die in de regio van het SWV één of meer vestigingen hebben en uit vier vrijwillig aangesloten besturen van VSO-scholen buiten de regio, die onderwijs geven aan leerlingen uit de regio van het SWV. Alle aangeslotenen hebben de aansluitings-overeenkomst getekend.

Het Bestuur van het SWV bestaat 18 leden: van elk aangesloten bestuur één vertegenwoordiger. Binnen het Bestuur zijn vijf leden gekozen als dagelijks bestuur (DB). Het algemeen bestuur (AB), bestaat uit de overige leden, waarbij het algemeen bestuur een toezichthoudende taak heeft.

De dagelijkse leiding van de werkorganisatie is in handen van de algemeen directeur. De bevoegdheden van algemeen directeur zijn vastgelegd in een management statuut (zie verder ook organogram).

2.3. Kernactiviteiten

Op 1 augustus 2014 is Passend Onderwijs in werking getreden. Vanaf dat moment bestaan de kernactiviteiten van het SWV uit het organiseren van een passend onderwijsaanbod, waardoor zoveel mogelijk leerlingen onderwijs volgen dat past bij hun mogelijkheden én beperkingen en zo min mogelijk leerlingen thuis zitten.

Het SWV doet dat door:

- a) scholen financieel te faciliteren om een basis-ondersteuningsstructuur in de scholen te organiseren en borgen;
- b) te zorgen voor een dekkend aanbod, zodat er voor alle leerlingen een passende plek is;
- c) de toelating tot en toeleiding naar het Speciaal onderwijs (diepteondersteuning) te organiseren;
- d) middelen beschikbaar te stellen voor extra ondersteuning van individuele leerlingen en groepen in het regulier onderwijs;
- e) De inzet van extra ondersteuning op de scholen inhoudelijk te evalueren en financieel te laten verantwoorden;
- f) scholen te ondersteunen bij de begeleiding van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
- g) bovenschoolse voorzieningen (OPDC) in stand te houden, waar leerlingen die tijdelijk niet in het reguliere onderwijs kunnen functioneren, voor kortere of langere tijd intensiever begeleid kunnen worden;
- h) leerlingen, indien noodzakelijk, te begeleiden naar een andere school;
- i) speciaal onderwijs te bekostigen voor leerlingen, die intensieve begeleiding nodig hebben;
- j) extra middelen toekennen aan leerlingen in het Speciaal Onderwijs die meer ondersteuning nodig hebben dan het vastgestelde budget mogelijk maakt;
- k) de samenwerking tussen de scholen te versterken en de kwaliteit van de zorg in de scholen te vergroten;
- l) afspraken te maken met de jeugdhulp over gezamenlijke begeleiding van leerlingen die dat nodig hebben;
- m) samen te werken met de afdelingen Leerlingzaken van de Gemeenten Den Haag, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg rond de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor thuiszitters;
- n) al deze activiteiten financieel te beheren en beheersen;
- o) het systematisch verzamelen van kengetallen t.b.v. monitoring en rapportage;

- p) het afgeven van Aanwijzingen voor LWOO en Toelaatbaarheidsverklaringen voor Praktijkonderwijs;
- q) maatwerk leveren in situaties waarin het bovenstaande niet voorziet.

3. Planning en organisatie

3.1. Planning & Control cyclus

Het SWV heeft een Planning & Control cyclus vastgesteld, waarbij het kalenderjaar leidend is.

Elk kwartaal wordt een financiële voortgangsrapportage opgesteld t.b.v. het bestuur.

Als onderdeel van het Jaarverslag van het SWV wordt naast de jaarrekening en het financieel jaarverslag ook een inhoudelijk jaarverslag opgesteld. In dit inhoudelijk jaarverslag worden de gestelde doelen geëvalueerd. Dit dient als basis voor het activiteitenplan voor het daaropvolgende schooljaar. De oplevertermijnen van de Planning & Control documenten zijn ingepast in het vergaderrooster van het dagelijks bestuur (DB) en algemeen bestuur (AB) en het Bestuur van het SWV.

3.2. Organisatie

Het SWV heeft zich in de jaren 2015-2018 als organisatie ontwikkeld en versterkt. Van een kleine overzichtelijke organisatie met een beperkte taak tot een grotere, complexere organisatie met forse inhoudelijke en financiële verantwoordelijkheden.

De organisatie kent de volgende onderdelen:

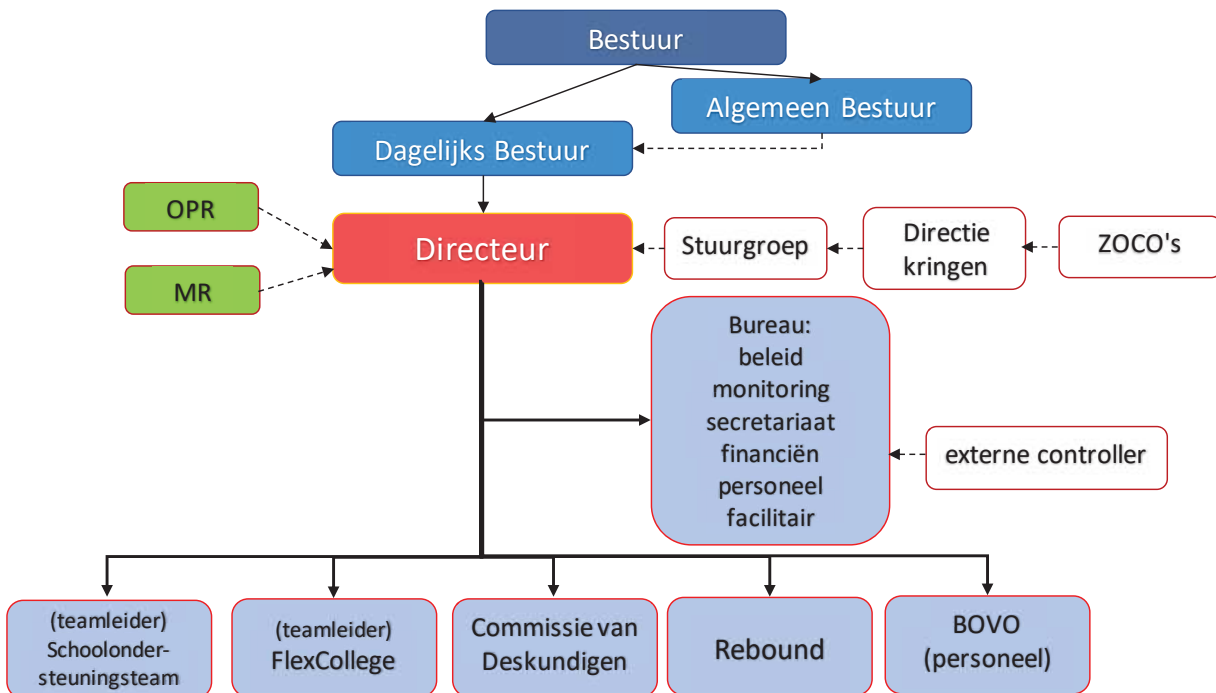
- a. Directie en beleid
- b. Personeel/financiën (inclusief externe controller)
- c. Secretariaat
- d. Schoolondersteuningsteam. Kerntaak: ondersteunen van scholen bij uitvoering Passend Onderwijs
- e. Commissie van Deskundigen. Kerntaak: besluiten over TLV's, aanwijzingen lwoo en extra ondersteuning en toelating tot FlexCollege
- f. FlexCollege en Rebound, samen: het Ortho-Pedagogisch Didactisch Centrum (OPDC)
- g. Bovo: Het SWV is penvoerder voor Bovo: medewerkers zijn in dienst van het SWV, en financieel en facilitair is Bovo bij het SWV ondergebracht. Inhoudelijk valt Bovo onder een portefeuillehouder, zijnde een schoolbestuurder die deze taak uitvoert namens de gezamenlijke schoolbesturen PO en VO. Deze structuur is in de tweede helft van 2018 tot stand gekomen.

Ontwikkelingen in 2018 :

In de vormgeving van de medezeggenschap zijn wijzigingen opgetreden. Op initiatief van de deelraden van het Centraal Bureau en het FlexCollege zijn deze samengevoegd, waardoor meer slagkracht is ontstaan.

De interne processen van het Centraal Bureau zijn beschreven en vastgelegd in een procedureboek. Dit wordt regelmatig aangevuld en geactualiseerd. Eind 2018 is proces van actualisering opnieuw opgestart. De nieuw benoemde kwaliteitsmedewerker heeft hierin een taak.

Organigram:



3.3. Personeel

Functies

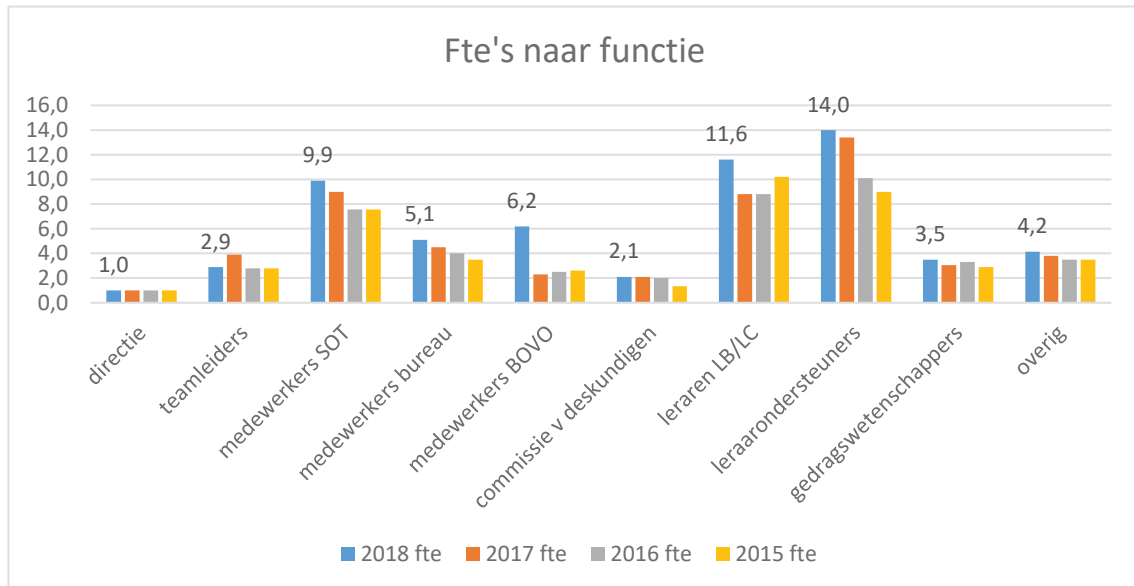
Voor alle reeds bestaande functies is een omschrijving en waardering. Voor de nieuwe functies binnen Bovo en voor een in 2018 benoemde kwaliteitsmedewerker wordt de functieomschrijving begin 2019 afgerond. Het functiebouwwerk is beschreven.

Personeelontwikkeling

Op 31 december 2018 heeft het SWV 74 mensen in dienst (vast en tijdelijk) voor in totaal 60,5 fte. De groei t.o.v. 2017 wordt veroorzaakt doordat:

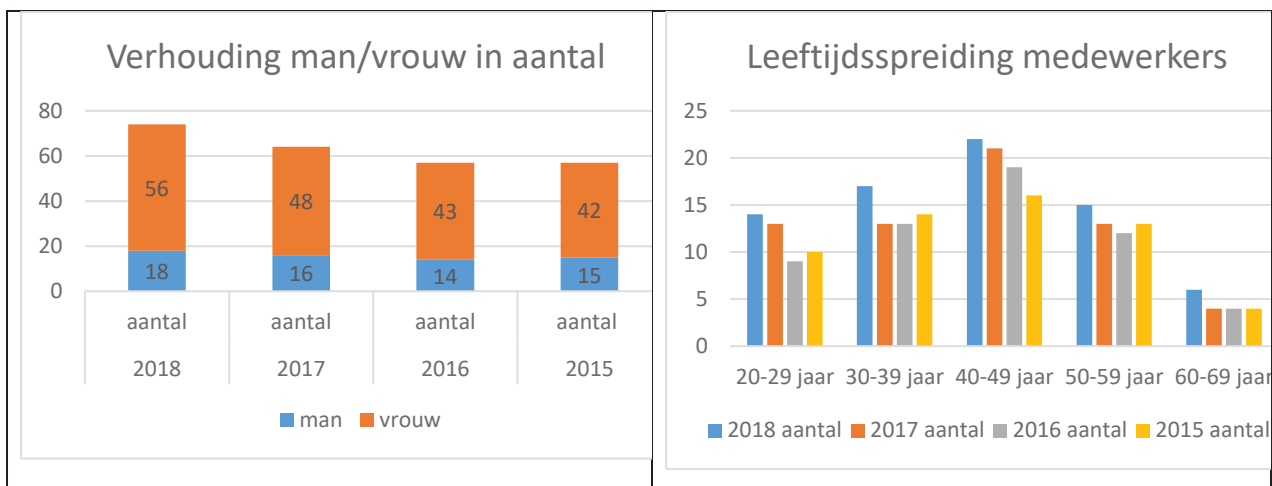
- Voor de zomer van 2018 is besloten dat de Stichting Digitaal Leren per ultimo 2018 wordt geliquideerd. In het vervolg daarop is bepaald dat Bovo de instandhouding en exploitatie van een aantal applicaties ten behoeve van het primair en voortgezet onderwijs in de regio Haaglanden voortzet. Door de toegenomen werkzaamheden is het aantal medewerkers in eigen dienst gegroeid 2,3 fte naar 6,2 fte. Ter voorbereiding op deze operatie had Bovo tijdelijk extern personeel ingezet.
- Op het FlexCollege is er uitbreiding van personeel geweest. Enerzijds omdat het aantal leerlingen op het FlexCollege groeit, anderzijds omdat er een relatief groot aantal langdurig zieken vervangen moeten worden. Daarnaast heeft het FlexCollege het “Palmhuis project” tijdelijk op zich genomen, waardoor er tijdelijke uitbreidingen in bestaande contracturen hebben plaatsgevonden. Deze groei is m.n. zichtbaar in de functies lerarenondersteuner, leraren en overig.
- Vanwege ruimte in de begroting is het aantal Consulents van het schoolondersteuningsteam uitgebreid (SOT). Daarnaast was er sprake van ziekte- en ouderschapsverlofvervangings.

- Op Rebound zijn 2 medewerkers die in dienst waren bij de scholengroep Den Haag Zuid West, in dienst getreden bij het SWV. Het gaat hierbij om een leraar LC en een leraarondersteuner.
- Mede in verband met de AVG wetgeving is de vacature voor Kwaliteitsmedewerker ontstaan. Hiervoor is in 2018 een Kwaliteitsmedewerker aangenomen.



Samenstelling en leeftijdsopbouw

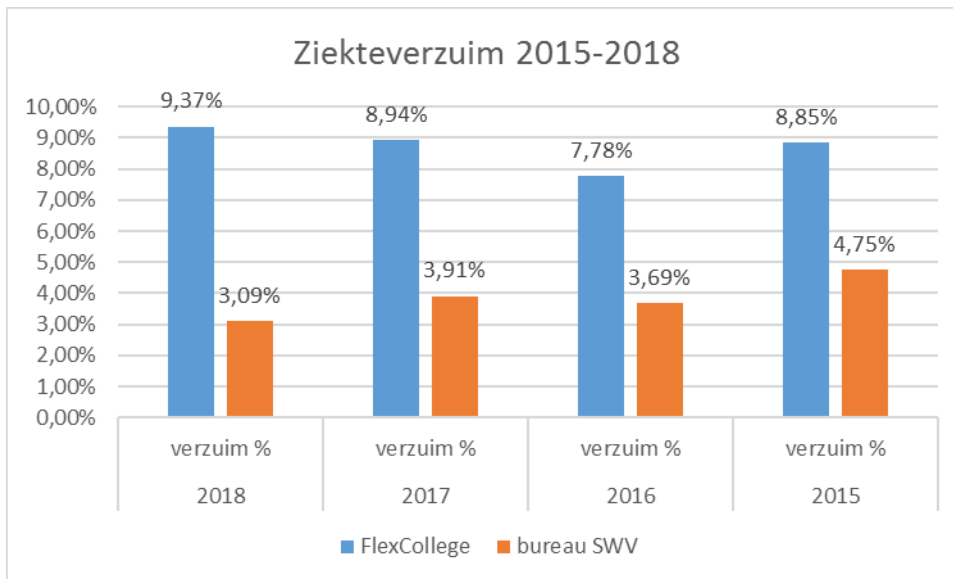
Ondanks pogingen om via sollicitatieprocedures het evenwicht tussen mannen en vrouwen in de organisatie meer in evenwicht te brengen is dat niet gelukt. De leeftijdsopbouw van het personeel beoordeelt het SWV als evenwichtig.



Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim op het FlexCollege blijft op een zorgelijk niveau. Met name het langdurig verzuim (exclusief zwangerschap) is hoog: 8,18%. Er is geen sprake van arbeidsgerelateerd verzuim, het betreft langdurige lichamelijke of psychische aandoeningen. Op het bureau van het SWV bestond 1,73% van het verzuim langdurige ziekte.

In alle langdurige ziektegevallen is gehandeld overeenkomstig de Wet verbetering Poortwachter. Er is goed samengewerkt met de Arbodienst en de bedrijfsarts. De teamleiders voeren een actief beleid naar zieke medewerkers om ze betrokken te houden bij het werk en ze, waar de beperkingen dat toelaat regelmatig op het werk uit te nodigen. Ten gevolge van het hoge percentage langdurig zieken zijn de kosten voor de bedrijfsgezondheidsdienst hoger dan begroot.



Integraal personeelsbeleid

Conform de aankondiging in het jaarverslag van 2017 is in 2018 met instemming van de medezeggenschapsraad het Integraal Personeelsbeleid vastgesteld. Hierin is vastgelegd:

- Visie op personeelsbeleid
- De gesprekscyclus (functioneren, beoordelen)
- Scholing en ontwikkeling
- Arbeidsomstandigheden en Personeelszorg
- Werving en selectie

Het IPB is een groeidocument in 2019 zullen nog een aantal onderdelen worden toegevoegd.

Scholing

Het scholingsbeleid van het SWV heeft als doelen:

- Het ontwikkelen van individuele, teamgerichte en organisatorische competenties in het kader van professionalisering en kwaliteitsverbetering en veranderingen in werk en samenleving;
- Het bijhouden of uitbreiden van functie-inhoudelijke kennis en vaardigheden;
- Het ontwikkelen van de medewerker in het kader van loopbaanontwikkeling en arbeidsperspectief binnen en buiten de eigen organisatie.

Om de doelstellingen te bereiken, biedt het SWV haar medewerkers:

- Faciliteiten voor scholing en ontwikkeling
- Een procedure om de persoonlijke ontwikkeling te organiseren (Persoonlijk ontwikkelingsplan)

Bij scholing en ontwikkeling onderscheiden we individuele scholing op verzoek van de medewerker of de organisatie en teamscholing.

Ontslag

Het SWV is, in tegenstelling tot scholen voor Voortgezet Onderwijs, die dat slechts voor 25% zijn, voor 100% eigen risicodrager voor de uitkering bij werkloosheid. Bij de invoering van Passend Onderwijs is dat namelijk niet geregeld. Per 1 januari 2019 zal het SWV echter onder de gebruikelijke regeling voor het VO gaan vallen.

Als na ontslag een medewerker werkloos wordt, speelt het SWV een actieve rol in het aanreiken van vacatures. De organisatie houdt contact met de ex-medewerkers en stimuleert ze te solliciteren. In 2018 heeft het SWV €8.788 betaald aan uitkeringen na ontslag. Voor toekomstige ww-uitkeringen is op basis van de huidige informatie geen voorziening meer getroffen.

3.4. Kwaliteit

De kwaliteit van het werk van het SWV wordt o.a. door middel van monitoring in beeld gebracht.

Evaluaties en monitoring vindt plaats op:

- Leerlingontwikkeling (per schoolsoort)
- Aantal leerlingen in bovenschoolse voorzieningen
- Thuiszitters
- Extra ondersteuning
- Opname thuiszitters
- Tevredenheid t.a.v. dienstverlening SWV

De gegevens zijn beschikbaar per school, bestuur en/of op het niveau van het SWV.

Samenwerkingsverbanden staan naast hun eigen interne toezicht ook onder toezicht van de Onderwijsinspectie. Er is een speciaal toetsingskader voor samenwerkingsverbanden ontwikkeld. In september 2014 heeft de inspectie voor het laatste een onderzoek uitgevoerd. De Inspectie heeft het SWV toen positief beoordeeld. De suggesties voor verbetering uit het inspectierapport zijn meegenomen en verwerkt in o.a. het ondersteuningsplan 2016-2020.

3.5. Huisvesting

De huisvesting van het FlexCollege, die in het schooljaar 16/17 betrokken is, voldoet aan de verwachtingen. Het schoolgebouw heeft een grotere capaciteit en is aangepast aan de onderwijsbehoeften van de doelgroep. De hogere huurkosten worden grotendeels gecompenseerd door de hogere bijdrage van de scholen vanwege een groter aantal leerlingen.

Vanwege sloopplannen voor het voormalige pand van het bureau van het SWV aan de Binckhorstlaan is per 1 juni 2017 samen met de andere organisaties in dat gebouw verhuisd naar een nieuw pand aan de Regulusweg 11. Het SWV treedt als hoofdhuurder op. Er is een huurcontract getekend voor 5 jaar en 7 maanden; met de 3 onderhuurders zijn afspraken gemaakt voor dezelfde periode. Op basis van de voorlopige berekeningen zullen de huurkosten niet sterk groeien. De huisvesting voldoet aan de verwachtingen. Door de reorganisatie in de ondersteunende diensten, namelijk de liquidatie van Digitaal Leren en wijziging van taken bij Spirit4you en Bovo, hebben interne verhuizingen plaatsgevonden, maar de beschikbare ruimte is nog steeds voldoende.

3.6. AVG

Sinds 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Voor het SWV betekent dit in de praktijk dat de organisatie meer verantwoordelijkheden heeft gekregen. Voor betrokkenen, zoals leerlingen en ouders, zorgt dit voor versterking en uitbreiding van privacy rechten.

Na het intreden van de AVG is een privacyreglement opgesteld. Hierin staat onder meer beschreven wat de (wettelijke) grondslagen zijn waarom informatie wordt verzameld over leerlingen. Daarnaast wordt er aandacht besteed aan de beveiliging en geheimhouding, de rechten van de betrokkenen en de bewaartermijnen. Dit document is goedgekeurd door het Dagelijks Bestuur (DB).

Voor het personeel is er een start gemaakt met scholing op het gebied van de AVG. In deze training is gesproken over gedragsregels in de praktijk en de missie die we als samenwerkingsverband hebben rondom privacy. Op een transparante en veilige manier omgaan met persoonsgegevens waarbij dataminimalisatie centraal staat is het doel. Dit zal verder uitgewerkt worden in 2019.

De komst van de AVG neemt ook een aantal praktische aanpassingen met zich mee. Zo is het beveiligd printen geïmplementeerd. Met verschillende partners heeft het samenwerkingsverband een verwerkingsovereenkomst getekend waarin over en weer afspraken gemaakt worden rondom privacy gevoelige informatie.

In oktober 2018 is het document 'Protocol Datalekken' geschreven voor het SWV. Implementatie vindt o.a. plaats door een training voor medewerkers. Er is een start gemaakt met het verwerkingsregister waarin beschreven staat met welke programma's er wordt gewerkt door de verschillende afdelingen en welke persoonsgegevens hierbij verwerkt worden.

Begin 2019 wordt verder gewerkt aan de implementatie van de AVG. Er wordt gewerkt aan

- het opstellen van het privacybeleid
- er wordt een privacyverklaring gemaakt voor op de website van het SWV
- de beveiliging rondom inloggen op het netwerk en mails versturen.

4. Inhoudelijk jaarverslag

Dit inhoudelijke verslag wordt vormgegeven aan de hand van de belangrijkste doelen die zijn geformuleerd in het ondersteuningsplan 2016-2020 en besluiten van het Bestuur van het SWV gedurende de looptijd van het ondersteuningsplan.

Wat wilden we bereiken?

4.1. Dekkend aanbod

Er is sprake van een dekkend onderwijsaanbod: voor elke leerling is er een plek onafhankelijk van zijn/haar ondersteuningsbehoefte. Er zitten geen leerlingen thuis omdat er geen passende ondersteuning is.

4.1.1. De leerlingenontwikkeling

Het SWV telt op 1 oktober 2018 in totaal 36.585 leerlingen. Opnieuw een kleine groei, in vergelijking met vorig jaar.

	lwoo		pro		nieuwkomers		overig vo		Tot. reg. onderwijs		VSO		Tot.incl.VSO
	abs.	% tot regulier	abs.	% tot regulier	abs.	% tot regulie	abs.	% tot regulier			abs.	% totaal	absoluut
1-10-2013	2.713	8,4%	1.180	3,6%			28.485	88,0%	32.378	100,0%	949	2,8%	33.327
1-10-2014	2.788	8,4%	1.245	3,8%			29.114	87,8%	33.147	100,0%	962	2,8%	34.109
1-10-2015	2.742	8,1%	1.325	3,9%			29.604	87,9%	33.671	100,0%	950	2,7%	34.621
1-10-2016	2.783	8,1%	1.368	4,0%	276	0,8%	29.804	87,1%	34.230	100,0%	912	2,6%	35.142
1-10-2017	2.767	7,9%	1.375	3,9%	358	1,0%	30.520	87,2%	35.019	100,0%	929	2,6%	35.948
1-10-2018	2.867	8,0%	1.382	3,9%	361	1,0%	31.021	87,1%	35.631	100,0%	954	2,6%	36.585

De leerlingaantallen in lwoo en PrO ontwikkelen zich parallel aan de totale groei van het aantal leerlingen in het SWV. Wel dient vermeld te worden dat door een misverstand tussen DUO en twee scholen de melding van lwoo per 1-10-2018 bij DUO niet goed gelopen is; de ene school heeft er een aantal teveel en de andere school een aantal te weinig, dus het aantal zal rond 2850 liggen. Dit zal in de telling bij DUO nog gecorrigeerd worden.

	vso cat 1		vso cat 2		vso cat 3		vso
1-10-2013	817	86,1%	31	3,3%	101	10,6%	949
1-10-2014	844	87,7%	27	2,8%	91	9,5%	962
1-10-2015	829	87,3%	27	2,8%	94	9,9%	950
1-10-2016	790	86,6%	26	2,9%	96	10,5%	912
1-10-2017	806	86,8%	23	2,5%	100	10,8%	929
1-10-2018	829	86,9%	32	3,4%	93	9,7%	954

Na een krimp in het VSO per 1-10-2016 is sinds die tijd weer sprake van groei. De groei doet zich met name voor in cat.1 en cat. 2. De cijfers van DUO geven echter voor cat.1 per 1-10-2018 een wat vertekend beeld, vanwege de situatie op het Palmhuis. Een groep van ongeveer 30 leerlingen, die v.a. 1 september 2018 tijdelijk onderwijs, verzorgd vanuit het SWV, volgde op het Palmhuis is niet als VSO-leerling ingeschreven, maar bij een "administratieve stamschool" in het regulier onderwijs. Deze leerlingen zullen bij de groeitelling van 1 februari 2019 alsnog meegeteld worden als VSO-leerling. We houden rekening met een totaal aantal VSO-leerlingen op 1 februari 2019 van 990 leerlingen. Dat is inclusief de overige tussentijdse groei op andere VSO-scholen. En dan is er wel sprake van een groei in het VSO naar 2,7% van het totaal aantal leerlingen. Dat blijft, in vergelijking met de landelijke cijfers van 3,3% nog steeds laag.

Is er sprake van een dekkend aanbod?

Het dekkend aanbod voor deze leerlingen moet gerealiseerd worden door:

- a. Een voldoende aantal reguliere scholen met voldoende verschillende opleidingen/profielen
- b. De basis- en extra ondersteuning in de reguliere scholen
- c. Lwoo en PrO
- d. Het VSO (inclusief de onderwijsjeugdzorgarrangementen die daar lopen)
- e. Het OPDC (FlexCollege en rebound)
- f. De (semi-)residentiele instellingen waar onderwijs en jeugdhulp in samenhang worden aangeboden.

Het uitgangspunt van het SWV is: regulier waar het kan, speciaal als het moet.

Het dekkend aanbod kunnen we o.a. afmeten aan het aantal thuiszitters.

Ad a. Er is een voldoende aantal reguliere scholen met voldoende verschillende opleidingen/profielen
Voor het regulier onderwijs lijkt er qua volume en inhoudelijk sprake van een voldoende aanbod.

Sommige scholen hebben hun capaciteit uitgebreid, vanwege de groei van de totale populatie. Niet alle leerlingen kunnen bij aanmelding echter altijd op hun school van 1^e voorkeur geplaatst worden. Er wordt dan geloot. Daarnaast ontstaat door afstroom cq zij-instroom bij de schooljaarwisseling druk op scholen die deze leerlingen moeten opvangen. Knelpunten zijn er met name in 3 kader en 4 havo. Die kunnen echter veelal opgelost worden. In de loop van het schooljaar ontstaat echter druk op de scholen, door de voortdurende instroom van verhuizers en nieuwkomers. Met name op de ISK's ontstaan gedurende het schooljaar (tijdelijk) wachtlijsten, omdat er geen lokalen of niet (per direct) gekwalificeerde docenten beschikbaar zijn. Tenslotte kunnen leerlingen met een afwijkend vakkenpakket, een niet aansluitende vooropleiding in het buitenland of een onvoldoende beheersing van het Nederlands gedurende het schooljaar soms niet geplaatst worden. Het FlexCollege biedt dan soms (tijdelijk) uitkomst.

Ad b: De basis- en extra ondersteuning in de reguliere scholen is voldoende

In het regulier onderwijs hebben de scholen in 2017/18 74 aanvragen voor extra ondersteuning toegekend gekregen. Dat zijn er 63 minder dan in 2016/17. Dit lijkt met name t.a.v. de individuele extra ondersteuning een zorgelijke ontwikkeling, maar de sterke terugloop van het aantal aanvragen wordt veroorzaakt door de uitbreiding van de pilot extra ondersteuning. Vanaf 1 augustus 2017 participeerden 14 scholen in de pilot, die samen meer dan 30% van de leerlingen onderwijs bieden. Scholen die in de pilot meedoen behoeven geen aanvraag voor extra ondersteuning meer in te dienen, maar krijgen daar een budget voor (zie hieronder het hoofdstuk over het ondersteuningsplan 2016-2020).

Daarnaast ontvangen alle scholen inmiddels een substantieel bedrag om de basisondersteuning vorm te geven. Ook dat kan een reden zijn waarom er minder extra ondersteuning werd aangevraagd.

Besluiten	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
* Individueel	116	194	121	56
* Groepsarrangementen	5	13	16	18
Totaal Extra Ondersteuning	121	207	137	74

In het regulier onderwijs is in principe sprake van een dekkend aanbod. Echter, gaandeweg de schoolcarrière kan het gebeuren dat een kleine groep leerlingen dusdanige gedragsproblemen ontwikkelt

waar de school, ondanks de inzet van extra ondersteuning, geen antwoord op heeft. Zij worden gedurende het schooljaar vanuit het regulier naar het VSO of het FlexCollege verwezen (zie hieronder). De vraag kan gesteld worden of deze leerlingen wel terecht aangemeld/geplaatst zijn in het regulier onderwijs.

Ad c. Lwoo en PrO kunnen de doelgroep opvangen.

Het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs lijkt zich te stabiliseren. Op 1 oktober 2018 waren er 1382 leerlingen in het Praktijkonderwijs ingeschreven. In relatie tot het totaal aantal leerlingen in het regulier onderwijs blijft het percentage daarmee stabiel. Het lwoo groeit met 83 leerlingen tot 8% van het totaal aantal leerlingen in het regulier VO. Deze groei is echter in historisch perspectief niet schokkend. In eerdere jaren is het percentage wel hoger geweest. Samen zijn lwoo en PrO goed voor 11,9% van de leerlingen in het regulier onderwijs. Het SWV vindt dit een redelijk percentage. Een vergelijking met landelijke cijfers is sinds de mogelijkheid van opting out LWOO niet meer mogelijk: in een aantal samenwerkingsverbanden worden geen aanwijzingen meer afgegeven. LWOO en PrO bieden samen een voldoende aanbod voor de doelgroep.

Conclusie voor a, b, en c: Voor het reguliere onderwijs is binnen het SWV een sprake van een dekkend aanbod, met dien verstande dat de bovenschoolse voorzieningen van het SWV (FlexCollege en rebound) daar wel een belangrijke rol in spelen. Er dient voortdurend aandacht te zijn voor het dreigende volumeprobleem in het vmbo basis- en kader beroepsgerichte leerweg en in havo-4. Een groeiende populatie vraagt volume-uitbreiding op de scholen. Soms zelfs tijdens het schooljaar.

Daarnaast zal het veel inzet van de ISK's vragen om in te blijven spelen op de groep nieuwkomers. Daarbij is extra aandacht nodig voor de ISK-leerlingen met een Nederlands paspoort. Dit is een groeiende groep. Deze leerlingen mogen formeel niet ingeschreven worden op een ISK, terwijl ze wel zijn aangewezen op dat onderwijs. De scholen schrijven deze leerlingen als vmbo-leerlingen in en het SWV heeft daar een (tijdelijke) financiële regeling voor getroffen, zodat de leerlingen niet thuis zitten.

Ad d. Er is voldoende aanbod in VSO.

De groei in het voorgezet speciaal onderwijs Cluster 4/ZMLK (zie ook de tabel hierboven) en met name de groei van de instroom gedurende het schooljaar vanuit het regulier onderwijs zorgt ervoor dat er in 2017/18 tijdelijk leerlingen thuis hebben gezeten. Er zijn meer fysieke onderwijsplekken nodig zijn om een dekkend aanbod te kunnen garanderen, maar ook is een uitbreiding van het aanbod nodig, met name voor leerlingen met een ernstige gedragsproblematiek cq psychiatrische problematiek. Voor leerlingen die gedurende het schooljaar niet konden overstappen naar het VSO is vanuit het SWV samen met de scholen naar maatwerkoplossingen gezocht.

2017-18	2016-17	2015-16
71	55	43

Het aantal leerlingen dat met een TLV voortgezet speciaal onderwijs volgt op een school buiten de regio van het samenwerkingsverband, blijft groeien. Het betreft op 1 oktober 2018 271 leerlingen waarvan echter 181 leerlingen onderwijs volgen op scholen van besturen uit de aangrenzende samenwerkingsverbanden, die vrijwillig zijn aangesloten bij het SWVZHW. VSO betreft gezien het soms specifieke aanbod een regionale voorziening. Daarnaast betreft het leerlingen die met een TLV van het SWVZHW verhuisd zijn naar een andere regio en leerlingen die geplaatst zijn in een onderwijs/jeugdzorg instelling elders in het land.

Conclusie:

Voor het VSO-cluster 3 is er sprake van een dekkend aanbod op de scholen van de aangesloten besturen. Voor het VSO-ZMOK is dat echter niet meer het geval. Gezien de groei van het aantal leerlingen in het SO, die zich naar verwachting in de komende jaren ook zal doorzetten naar het VSO, zal er structureel naar meer capaciteit gezocht moeten worden.

Eind 2018 is een traject gestart om zowel op uitvoerend als op bestuurlijk niveau met alle betrokken partijen naar oplossingen zoeken.

Ad e. FlexCollege en Rebound voorzien in een behoefte.

In 2017/18 hebben 102 leerlingen gebruik gemaakt van de rebound-voorziening en 166 van het FlexCollege.

Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van rebound blijft fluctueren. Mogelijk dat de samenvoeging van Rebound Zuid West en Centrum die gedurende dit schooljaar plaatsvond daar een verklaring voor is. Ook het FlexCollege blijft nog iets groeien. De maximale capaciteit is daar inmiddels bijna bereikt. FlexCollege heeft ook steeds meer een functie van een tussenstap voor absoluut verzuimers (vaak: nieuwkomers in de stad). Dit betreft leerlingen die niet zonder nader onderzoek of "bijwerken" in het regulier onderwijs geplaatst kunnen worden.

Bezetting buitenschoolse voorzieningen 2011-2018							
Voorziening	Totaal aantal leerlingen actief						
	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/2018
Rebound Centrum	36	33	36	31	32	44	70
Rebound Zuidwest	49	51	55	40	54	48	
Rebound Rijswijk	36	28	31	27	28	33	32
Totaal Rebound	121	112	122	98	114	125	102
FlexCollege	68	78	131	137	139	164	166
Totaal	189	190	253	235	253	289	268*

De bovenschoolse voorzieningen blijven essentieel voor het dekkend aanbod binnen het samenwerkingsverband.

Samenvattend menen we te kunnen stellen dat er inhoudelijk een dekkend aanbod is, met uitzondering voor een kleine groep ernstig externaliserende leerlingen in VSO-ZMOK en voor ZMOK-leerlingen mavo/havo/vwo. Daarnaast zien we dat er met name in de loop van het schooljaar in het regulier onderwijs en het VSO een volumeprobleem ontstaat, vanwege de grote tussentijdse instroom (nieuwkomers/verhuizers). Rebound en FlexCollege worden dan soms als tijdelijke voorziening gebruikt.

In 2019 zal het bestaande aanbod aan ondersteuning in het VSO opnieuw bekeken worden en waar nodig uitgebreid. Doel is dat er een passend aanbod onderwijs/jeugdzorgaanbod zijn voor ernstig externaliserende leerlingen in het ZMOK.

Daarnaast gaat het SWV meer systematisch in beeld brengen op welke plekken in het onderwijs in de loop van het jaar zich volumeproblemen voordoen vanwege het grote aantal nieuwkomers. Dit zal dan met de schoolbesturen besproken worden.

4.2. Kwaliteit in de scholen

Alle scholen hebben de basisondersteuning op orde, hebben de omslag van indiceren naar arrangeren gemaakt en zijn in staat om extra ondersteuning aan te vragen.

In augustus 2018 heeft een grote verandering voorgedaan in de vormgeving van de extra ondersteuning in de scholen. Scholen behoeven geen extra ondersteuning meer aan te vragen. Dit doel vervalt dus.

Per 1 augustus 2018 ontvangen alle scholen, naast een bijdrage voor de basisondersteuning een budget voor extra ondersteuning, gebaseerd op het leerlingaantal van de school, de opleidingen die worden aangeboden en kenmerken van de populatie. Scholen hoeven geen aanvragen voor extra ondersteuning meer te doen, maar stellen een Jaarplan Passend Onderwijs op, waarin ze beschrijven welke ondersteuning ze vanuit de beschikbare budgetten gaan aanbieden en wat de resultaten zullen zijn. Het Jaarplan wordt inhoudelijk geëvalueerd en financieel verantwoord door de scholen. Doel van deze verandering is dat scholen sneller passende ondersteuning gaan inzetten en vanwege de structurele bijdrage vanuit het SWV, meer eigen personeel in de uitvoering van Passend Onderwijs inzetten. Bij de evaluatie van het Jaarplan, waarbij het SWV ook aanvullend kengetallen Passend Onderwijs aanlevert op schoolniveau, kan de uitvoering van Passend Onderwijs op de scholen beter in beeld gebracht worden.

Vanaf 2019 wordt met elke school een evaluatiegesprek over het Jaarplan gevoerd en verantwoord door de scholen de inzet van het ontvangen budget.

4.3. Rol ouders

Ouders worden systematisch als partners meegenomen in het begeleidingsproces van hun kind.

Bij alle plannen voor extra ondersteuning (OPP) en aanvragen van een TLV worden ouders door de scholen betrokken. Het is wettelijk verplicht dat ouders instemmen met het OPP en betrokken zijn bij de evaluatie. Ouders ondertekenen de aanvraag voor een TLV. Bij herplaatsingen van leerlingen door medewerkers van het ondersteuningsteam van het SWV worden ouders uitgenodigd voor een gesprek om ze betrekken bij het vinden van een nieuwe school voor hun kind.

Om in beeld te houden hoeveel leerlingen extra ondersteuning krijgen, worden de OPP's , door de scholen in de applicatie OT gezet.

In 2019 zal in de werkveldbijeenkomsten aandacht worden besteed aan het actief betrekken van ouders.
--

4.4. Digitale aanmelding en monitoring

Er is een (digitaal) systeem waarmee leerlingen kunnen worden aangemeld bij het SWV en monitoring kan plaatsvinden.

Het SWV beschikt over een digitaal systeem voor aanvraag van TLV's, aanwijzingen LWOO, plaatsing op FlexCollege en Rebound en registratie en monitoring. Dit systeem 1-Loket van Onderwijs Transparant beschikt ook over een monitorfunctie. De applicatie is onontbeerlijk om de grote aantallen aanvragen te kunnen registreren, verwerken en monitoren. In 2017 is aan de applicatie "maatwerk" voor het SWV verricht om de applicatie beter geschikt te maken voor de werkwijze binnen ons SWV. In het kader van de privacywetgeving, zijn in 2018 de procedures om te werken met 1Loket nogmaals doorgelicht.

4.5. Ondersteuning van scholen

**Het bureau van het SWV ondersteunt scholen effectief, o.a. bij het herplaatsen van leerlingen.
Kwetsbare leerlingen worden begeleid bij her- en terugplaatsing**

Op alle scholen binnen het samenwerkingsverband, ook scholen verbonden aan een Justitiële Jeugd Inrichting of een gesloten jeugdinstantie is een consultant van het SWV verbonden die de school ondersteunt op allerlei terreinen die vallen onder Passend Onderwijs. Daarbij is de behoefte van de school leidend. Elke consultant heeft meerdere scholen. In ieder geval is er gestructureerd overleg (JES) met de Coördinator Passend Onderwijs van de school, het SMW+, Leerlingzaken van de Gemeenten en JGZ over leerlingen die ondersteuning nodig hebben en/of die thuiszitten. Daarnaast kan de ondersteuning bestaan uit: hulp/advies bij het aanvragen van een TLV, het opstellen van het jaarplan, het vormgeven van de extra ondersteuning, observatie van een leerling, gesprekken met leerlingen/ouders, advies over vervolgotrajecten, procesbewaking, of incidenteel individuele begeleiding van een leerling. Herplaatsing van leerlingen is een belangrijke taak. Het SWV voert alleen een herplaatsing uit als de school zelf geen oplossing kan vinden. Eerst probeert de consultant zelf een leerling te plaatsen, als dat niet lukt wordt de leerling via de plaatsingstafel herplaatst.

Het aantal herplaatsingen door het Samenwerkingsverband is opnieuw toegenomen. Deze groei wordt deels verklaard door het (ge-/her-)plaatste aantal absoluut verzuimers (= leerlingen zonder schoolinschrijving). Dit betreft vooral nieuwkomers (verhuizers, expats, vluchtelingen). Dit aantal is in 2017/18 gegroeid, maar door een verbeterde samenwerking met Leerlingzaken worden de leerlingen sneller aangemeld bij het SWV, waardoor ze ook sneller weer op een school kunnen worden geplaatst.

Ondersteuning scholen	13-14	14-15	15-16	16-17	17-18
Verwijzing FlexCollege	81	62	98	103	104
Herplaatsing	78	131	161	196	228
Verwijzing rebound	4	16	98	98	86
Totaal	163	209	357	397	418

In 2019 wordt het reeds ingezette beleid gecontinueerd. De samenwerking met Leerlingzaken op dit onderwerp wordt in het kader van voorkomen van thuiszitters waar nodig nog verbeterd.

In juni 2018 is opnieuw een tevredenheidsonderzoek gedaan onder de zorgcoördinator gedaan. 58 Coördinatoren Passend Onderwijs hebben gereageerd. Opnieuw is er grote tevredenheid. 84% van de scholen is tevreden over de samenwerking met consultants. De gemiddelde tevredenheid van de scholen over de samenwerking is 7,7.

Hoe tevreden bent u over de samenwerking tussen de school en de consultant?



Daarnaast is 98% van de scholen is tevreden/zeer tevreden met de inzet van de consultants en 89,1% is tevreden/zeer tevreden over de deskundigheid.

In 2019 worden afspraken over de beschikbaarheid van de consultants in de scholen en wat de scholen van hen inhoudelijk mogen verwachten hernieuwd. Vanwege de nieuwe werkwijze rond de extra ondersteuning veranderen de taken van de consultants enigszins.

4.6. Thuiszitters

Het feit dat er een bijna dekkend aanbod is en scholen steeds beter hun ondersteuningsaanbod op orde hebben leidt er echter niet toe dat er geen thuiszitters zijn. Voor thuiszitten zijn ook andere redenen dan het hebben van een dekkend aanbod. De thuissituatie, psychiatrische problematiek, wachtlijsten in de jeugdhulp, onmachtige ouders zijn ook factor die een rol spelen bij thuiszitten.

In de ontwikkeling van het thuiszitten zien we een voorzichtig positieve ontwikkeling:

Datum	dec.2016		mrt-17		jun-17		sept.17		dec.-17		mrt-18		jun-18		sep-18		dec-18		
Soort	<3m	>3m	<3m	>3m	<3m	>3m	<3m	>3m	<3m	>3m	<3m	>3m	<3m	>3m	<3m	>3m	<3m	>3m	
VSO schoolverz.	14	19	6	20	7	20	3	20	8	19	11	20	9	33	0	16	6	14	
VO schoolverz.	71	35	42	26	38	29	28	33	27	39	30	42	33	54	1	44	19	25	
Absoluut verzuim	5	7	15	24	25	20	16	8	22	8	10	18	12	2	7	20	29	21	
Sub Totaal	90	61	63	70	70	69	46	61	57	67	51	80	54	89	8	80	54	60	
Totaal	151		133		139		107		124		131		143		88		114		
	0,4%								0,30%										0,30%

We zien een lichte daling van het aantal thuiszitters, maar we zien een verschuiving naar absoluut verzuim (nieuwkomers in de stad) en het lukt ons nog onvoldoende om het langdurig thuiszitten terug te dringen. Dat blijft prioriteit hebben in 2019.

4.7. Doorschakeling naar vervolgonderwijs of arbeidsmarkt

Leerlingen vanuit het FlexCollege, PrO en VSO worden effectief doorgeschakeld naar een passende vervolgopleiding of de arbeidsmarkt.

In het FlexCollege zijn leerroutes die leiden tot diplomering verder uitgewerkt. Voor het VO werkt het FlexCollege daartoe samen met reguliere scholen van Voortgezet onderwijs en het VAVO. Voor leerlingen die richting MBO gaan wordt de Entree opleiding aangeboden. Stage maakt onderdeel uit van het onderwijs. Leerlingen van het FlexCollege worden door een coach begeleid bij de overstap naar het MBO. In 2018 is 45,7% van de uitstromende leerlingen naar het MBO gegaan.

VSO en PrO hebben de afgelopen jaren via het Nazorg+ traject leerlingen toegeleid naar de arbeidsmarkt. Een minderheid van de PrO leerlingen stroomt daadwerkelijk uit naar de arbeidsmarkt. Spirit4you ondersteunt de scholen daarbij door voorlichting. Ook het Werkgevers Service Punt bij het vinden van werk voor deze doelgroep. Het SWV heeft hier slechts op afstand een taak.

Een meerderheid van de leerlingen in het Praktijkonderwijs stroomt door naar het MBO. Via de entree-opleidingen in het Praktijkonderwijs kunnen leerlingen ook doorstromen naar het MBO niveau 2. Minder dan een kwart van de leerlingen heeft een andere (of geen) uitstroombestemming.

4.8. Aansluiting onderwijs jeugdhulp

In elke school functioneert een CJG-er die voldoet aan het ontwikkelde profiel. De aansluiting met de overige jeugdhulp wordt via deze route georganiseerd. Er wordt gewerkt volgens het principe één kind, één plan.

In de periode van januari tot juli 2018 heeft een zogenaamde aanjaaggroep de ketensamenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp in kaart gebracht. Het ging om zaken als: 'wie is nu eigenlijk mijn aanspreekpunt' tot het hele fundamentele punt, zoals wie heeft de eindverantwoordelijkheid als een leerling langdurige zorg nodig heeft.

In de aanjaaggroep is goed samengewerkt. Maar er is vastgesteld dat rond de onderstaande 5 thema's en knelpunten meer nodig is:

1. Continuïteit in de dienstverlening vanuit het schoolmaatschappelijk werk en de jeugdhulpketen en een (meer) eenduidige wijze van werken door het CJG in relatie tot de scholen
2. Helderheid in taken, rollen en verantwoordelijkheden van scholen versus de jeugdhulp
3. Het ontbreken van een casusregisseur die **verantwoordelijk** is voor het stroomlijnen van de hulp aan jeugdigen en hun ouders waarbij meerder partijen betrokken zijn en de scholen hierin op maat betrekken/informeren
4. Uitbreiden van voorzieningen voor gespecialiseerde zorg en het inrichten van onderwijs-jeugdhulptrajecten/jeugdhulp-onderwijs-trajecten voor (groepen) leerlingen met specifieke ondersteuningsvragen
5. Uitwisseling van dossierkennis over leerlingen in de onderwijsjeugdhulpketen. Vooral tegen de achtergrond van de aanscherping van de (AVG) is onderzoek nodig om te voorkomen dat effectieve samenwerking tussen partijen niet wordt gerealiseerd

De samenwerkingsverbanden en de gemeente hebben daarom besloten om de verbetering in de ketensamenwerking onder te brengen bij een (externe) programmamanager en een gezamenlijke stuurgroep. Doel is dat er een duidelijke programma/projectstructuur komt. Cruciaal daarbij is het formaliseren van de opdracht, het beleggen van de programma/projectsturing bij functionarissen met mandaat en het instellen van projectgroepen om de opdracht te realiseren en het tijdspad hiervoor vast te leggen.

In het najaar van 2018 is het belangrijke traject m.b.t. de aanbesteding schoolmaatschappelijk werk in (ondermeer) het perceel VO gestart. Het gaat om de gunning van het schoolmaatschappelijk werk over de periode van 1 augustus 2019 tot 1 augustus 2024. Eind januari 2019 is duidelijk geworden dat de opdracht aan de huidige aanbieder is gegund.

In 2019 zal het SWV zich blijven inzetten op verdere verbetering van de werkprocessen in de aansluiting onderwijs-jeugdhulp aan de hand van de beschreven structuur. Daarnaast zal de focus liggen op het realiseren van Onderwijs-Jeugdhulp-Arrangementen ten behoeve van groepen leerlingen met specifieke jeugdhulpvragen. Dit traject richt zich in 2019 rond VSO – en praktijkscholen.

4.9. Samenwerking met de Gemeenten

Het SWV werkt samen met de Gemeenten ter voorkoming en terugdringing van het aantal thuiszitters.

Het SWV heeft een belangrijke verantwoordelijkheid t.a.v. het terugdringen van thuiszitters. Daartoe zijn maatregelen genomen, zoals het vormgeven van een dekkend aanbod, het inrichten van de plaatsingstafels, het herplaatsen van leerlingen door consultants, het beschikbaar stellen van expertise vanuit het Schoolondersteuningsteam en middelen voor extra ondersteuning en de verbetering van de samenwerking met de jeugdhulp.

Aan het begin van het proces loopt het echter nog niet optimaal. De registratie van thuiszitters, door de afdelingen leerplicht en de scholen (het SWV beschikt immers niet zelf over de gegevens) is niet waterdicht. In 2018 heeft het SWV het initiatief genomen om in vervolg op de z.g. “expeditie thuiszitters” een routeboek thuiszitters uit te werken, waarin het proces van het tegengaan en oplossen van thuiszitten worden beschreven. Ook de doorzettingsmacht wordt daarin beschreven.

Dit moet ertoe leiden dat de ambitie van de G4, namelijk dat er in 2020 geen leerling langer dan drie maanden thuiszit, zonder onderwijs of een ander traject gerealiseerd wordt. Voor het terugdringen van het aantal thuiszitters is de inzet vanuit de jeugdhulp voorwaardelijk.

In 2019 zal bij alle betrokkenen commitment op het routeboek gevraagd worden. Dan kan implementatie plaatsvinden. Speerpunt voor 2019 blijft het organiseren van een betrouwbare (verzuim)registratie, met aansluitend een actieve en preventieve aanpak om thuiszitten te voorkomen en thuiszitters zo snel mogelijk weer naar school terug te leiden. Voor complexe thuiszitters moeten passende onderwijs-jeugdhulptrajecten worden ontwikkeld. Dit vraagt om een naadloze afstemming met de gemeentelijke jeugdhulp.

4.10 Het ondersteuningsplan 2016-2020

In april 2016 is het ondersteuningsplan 2016-2020 vastgesteld. Daarin staan de plannen voor de komende jaren beschreven. Veel van wat goed gaat wordt gecontinueerd. Er zijn echter ook een aantal beleidswijzigingen die zullen worden onderzocht cq worden doorgevoerd:

1. *De omschrijving van de basisondersteuning is “verbreed” en scholen krijgen een budget om de basisondersteuning vorm te geven.*

Voortgang: Deze beleidswijziging is uitgevoerd. De beschrijving van de basisondersteuning is inmiddels verbreed en de scholen ontvangen een (verhoogd) budget voor de basisondersteuning. De School Ondersteuningsprofielen van enkele scholen moeten nog aangepast worden.

2. *Onderzocht wordt d.m.v. pilot of en zo hoe de extra ondersteuning als budget vooraf naar de scholen kan gaan, in plaats van dat de scholen een aanvraag moeten doen bij de CvD. Doel is om de bureaucratie te verminderen en de extra ondersteuning sneller in de school te kunnen inzetten.*

Voortgang: Deze beleidswijziging is per 1 augustus 2018 in het gehele reguliere onderwijs doorgevoerd. Scholen ontvangen een budget, schrijven een jaarplan en stellen een inhoudelijke evaluatie en een financiële verantwoording op.

3. *De positie van het lwoo in het geheel aan extra ondersteuning dient duidelijker gedefinieerd te worden. De mogelijkheid voor opting out wordt onderzocht.*

Voortgang: Een werkgroep heeft een voorstel voor opting out op licentie, criteria en procedure ontwikkeld, waar het bestuur mee akkoord is gegaan. Op 1 augustus is een pilot met 7 scholen voor PO en alle lwoo-scholen gestart om ervaring op te doen met deze manier van werken.

4. *Onderzocht wordt of ook het VSO een vorm van extra ondersteuning nodig heeft.*

Voortgang: In 2018 is het definitief mogelijk geworden om extra ondersteuning in het VSO aan te vragen. Scholen maken hiervan gebruik. De Voorzitter van de Commissie van Deskundigen en de directeur van het SWV beoordelen deze aanvragen gezamenlijk.

Bij alle beslissingen blijft het uitgangspunt dat het geld en de expertise terecht moet komen bij de leerlingen die de ondersteuning nodig hebben.

In de 2e helft van 2019 zal een start worden gemaakt met het opstellen van het ondersteuningsplan 2020-2024

5. Financiën

5.1. Belangrijkste kenmerken van het financieel beleid

Het financieel beleid van het SWV ZHW is erop gericht om de continuïteit van het SWV als financieel gezonde organisatie te waarborgen.

Alleen dan kan het SWV haar inhoudelijke doelstelling realiseren, namelijk zoveel mogelijk middelen direct of indirect ten goede te laten komen aan de leerlingen, die extra ondersteuning nodig hebben.

Als goed werkgever heeft het SWV daarnaast uiteraard de taak om te garanderen dat salarissen in onvoorziene situaties betaald kunnen worden en overige (personele) risico's af te dekken.

De belangrijkste kaders voor het financieel beleid zijn vastgelegd in de volgende financiële beleidsdocumenten:

- Rapportage Analyse en advies financiële functie (door Infinite BV)
- (Geactualiseerde) meerjarenbegroting 2016-2020 inclusief gespecificeerde jaarbegroting 2018
- Treasurystatuut SWV ZHW
- Risicoanalyse, vastgesteld in juli 2018 (inclusief kwantificering benodigd weerstandsvermogen)
- Procesbeschrijvingen SWV (inclusief de financiële processen), vastgesteld in december 2016, welk in het voorjaar van 2019 geactualiseerd zal worden

De in juli 2018 vastgestelde Risicoanalyse benoemt als grootste risico's:

- Personeelsrisico's: ziekte, ontslagregelingen en CAO afspraken
- Gemeentelijke subsidies: onzekerheid over de continuering
- Inkomsten Rijksoverheid: bekostiging VSO en groeiregeling

Op basis van deze analyse wordt voorgesteld een weerstandsvermogen van €2.000.000 aan te houden.

De kwartaalrapportages worden standaard 4x per jaar aan het DB en het AB aangeboden. Zowel dagelijks bestuur als algemeen bestuur kunnen via deze kwartaalrapportages de ontwikkeling van baten en lasten gedurende het jaar goed volgen. Als uitgangspunt voor de rapportages wordt de goedgekeurde kalenderjaarbegroting gebruikt. Dit model sluit aan op de opstelling van het (meerjaren)begrotingsmodel voor de Samenwerkingsverbanden VO van de VO-Raad.

5.2. Staat van baten en lasten 2018

Het gerealiseerde resultaat over 2018 bedraagt €836.000 negatief, dat is €410.000 negatiever dan werd begroot en €871.000 minder dan het resultaat over 2017. De grote afwijking van het behaalde resultaat t.o.v. de begroting komt doordat in het bestuur besloten is €450.000 toe te voegen aan middelen naar scholen.

Verderop worden de belangrijkste afwijkingen tussen realisatie en begroting over 2018 geanalyseerd. Belangrijk hierbij is dat tijdens het opstellen van de begroting de ondersteunende diensten (BOVO en Spirit4you) wegens reorganisatieplannen niet zijn mee begroot. Ondanks het feit, dat de verschillen tussen de begroting 2018 en de realisatie op de afzonderlijke posten redelijk materieel zijn, is het SWV in 2018 erin geslaagd om door nauwkeurig budgetbeheer de exploitatie goed in evenwicht te houden.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Baten (x €1.000)			
Rijksbijdragen	39.764	37.859	36.572
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.755	781	1.472
Overige baten	1.788	1.257	2.190
Totaal baten	43.307	39.897	40.234
Lasten (x €1.000)			
Personeelslasten	4.976	3.765	4.084
Afschrijvingen	37	35	30
Huisvestingslasten	749	678	866
Overige lasten	1.454	835	1.791
Doorbetalingen aan schoolbesturen	36.926	35.013	33.429
Totaal lasten	44.142	40.326	40.200
Saldo baten en lasten	-835	-429	35
Financiële baten en lasten	-1	3	2
Netto resultaat	-836	-426	36

Toelichting Rijksbijdragen:

Doorbetalingen Rijksbijdragen aan de Samenwerkingsverbanden: €39.764.000 (begroot €37.859.000)
Dit zijn de volledige baten van het SWV ZHW met betrekking tot zowel de lichte- als zware ondersteuning (resp. €22.362.000 en €20.932.000) verminderd met de verevening zware ondersteuning (€3.530.000). Het vereveningsbedrag wordt direct door DUO op desbetreffende beschikkingen ingehouden.

Toelichting Doorbetalingen aan schoolbesturen:

Doorbetalingen aan schoolbesturen: €36.926.000 (begroot €35.013.000). Onder Doorbetalingen aan schoolbesturen zijn de volgende posten opgenomen:

- overdracht van de baten zware ondersteuning aan het speciaal onderwijs (€11.277.000). Dit bedrag wordt direct via DUO verrekend met de baten van de zware ondersteuning in de beschikkingen;
- overdracht van de lichte ondersteuning voor LWOO en PRO (€18.606.000). Dit bedrag wordt direct via DUO verrekend met de baten van de lichte ondersteuning in de beschikkingen;
- overdracht van de lichte ondersteuning aan de schoolbesturen (€6.305.000). Betreft doorbetaling van de Rijksbijdrage aan de schoolbesturen conform het ondersteuningsplan SWV 2016;¹
- afdracht VSO i.v.m. de tussentijdse groei (€739.000). Betreft doorbetaling aan de VSO-besturen conform de wettelijke regelingen; deze doorbetaling wordt door het SWV uitgevoerd.

Analyse baten en lasten

Vooraf: In 2018 heeft het SWV te maken gehad met een reorganisatie van de onderwijs ondersteunende diensten, zoals Bovo en Spirit4you. Bij het opstellen van de begroting 2018 was besloten om deze diensten onder te brengen in een aparte organisatie. Daarom zijn deze onderdelen niet opgenomen in de begroting. Uiteindelijk is door schoolbesturen en gemeente Den Haag een andere besluit genomen. Daardoor zijn deze beide programma's niet in de begroting opgenomen, maar wel in de exploitatie.

Analyse baten:

Rijksbijdragen OC&W +/- €1.905.000

De (gesaldeerde) baten vanuit de Rijksbijdragen OC&W zijn totaal €1.905.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van:

- lichte ondersteuning: +/- €102.000
- zware ondersteuning: gesaldeerd +/- €1.228.000
- LWOO en PRO: gesaldeerd +/- €575.000

Overige overheidsbijdragen +/-€974.000

De overige overheidsbijdragen bestaan uit de gemeentelijke bijdragen van de gemeenten Den Haag en Leidschendam-Voorburg.

Overige baten +/- €532.000

De overige baten hebben betrekking op onderverhuur van het kantoorgebouw, detachering, de bijdragen van de aangesloten schoolbesturen, ROC Mondriaan (VSV-subsidies), doorbelasting van BOVO aan besturen en SPPOH, doorbelasting tbv Spirit4you aan gemeenten, doorbelasting van leerlingen op FlexCollege aan schoolbesturen en doorbelasting Palmhuisleerlingen aan andere SWV's. Totaal is in 2018 €532.000 meer ontvangen dan begroot. Dit betreft voornamelijk de doorbelastingen t.b.v. BOVO en Spirit4you (€390.000) welke niet in de begroting waren opgenomen, de doorbelasting van Palmhuisleerlingen (totaal €80.000), hogere doorbelasting huisvesting (€62.000) en de doorbelasting van het penvoerderschap voor BOVO en Spirit4you (€30.000).

¹ In de tussentijdse rapportages zijn deze overdrachten opgenomen als lasten programma 4 t/m 6.

Analyse lasten

Personeelslasten +/- €1.211.000

De personele lasten hebben betrekking op de salarislasten (verminderd met de ontvangen uitkeringen) en overige personele lasten. Aan salarissen is in 2018 (€417.000) meer besteed dan begroot. Aan extern personeel (€817.000) is t.b.v. inzet op diverse projecten en vervanging van langdurig zieken, meer uitgegeven dan begroot. Deze overschrijving betreft voornamelijk personele inzet op BOVO, Spirit4you en Palmhuis, welke niet zijn begroot.

Afschrijvingen +/- €2.000

De afschrijvingslasten zijn iets hoger dan begroot.

Huisvestingslasten +/- €71.000

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot; dit is met name veroorzaakt doordat de huisvestingslasten voor BOVO en Spirit4you niet in de begroting waren opgenomen, daarnaast zijn bij rebound en FlexCollege de schoonmaaklasten hoger dan begroot.

Overige lasten +/-€619.000

De overige lasten hebben betrekking op administratie en beheerlasten (€89.000 hoger dan begroot), inventaris, apparatuur en leermiddelen (€182.000 hoger dan begroot). Diverse onderwijslasten zijn in 2018 aanzienlijk hoger uitgevallen dan werd begroot (er is €349.000 meer besteed). Dit komt voornamelijk doordat de uitgaven voor BOVO en Spirit4you in 2018 niet in de begroting zijn opgenomen.

Doorbetalingen aan schoolbesturen +/- €1.913.000

De verplichte afdrachten (VSO, LWOO en PRO) zijn €927.000 hoger uitgevallen dan begroot. De doorbetalingen i.v.m. de tussentijdse groei in het VSO waren €71.000 hoger dan begroot. De overige doorbetalingen aan schoolbesturen waren €915.000 hoger dan begroot; in het DB van januari 2018 is besloten om het budget voor de basis- en extra ondersteuning met €450.000 te verhogen in november 2018 is in het DB besloten om nog een €414.000 toe te voegen aan het budget voor de basis- en extra ondersteuning.

5.3. Balans per ultimo 2018

Onderstaand is balans per ultimo resp. 2018 en 2017 opgenomen (x €1.000).

	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA			PASSIVA		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	2.849	3.324
Gebouwen en terreinen	19	21	Bestemmingsreserve	688	1.138
Inventaris en apparatuur	112	113	Totaal Eigen vermogen	3.537	4.462
Financiële vaste activa	19	19			
Totaal vaste activa	150	153	Voorzieningen		
			Personeel	109	89
Vlottende activa			Totaal voorzieningen	109	99
Vorderingen					
Debiteuren	251	87	Kortlopende schulden		
Overige vorderingen	433	594	Crediteuren	317	201
Overlopende activa	138	239	Belastingdienst (incl. premies)	188	167
Totaal vorderingen	822	920	Pensioenen	50	50
			Overige kortlopende schulden	418	488
Liquide middelen	3.810	4.424	Overlopende passiva	163	130
			Totaal kortlopende schulden	1.136	1.036
Balanstotaal	4.782	5.497		4.782	5.497

Toelichting activa

In 2018 is er totaal €35.000 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. Er is €35.000 afgeschreven op inventaris en apparatuur. Het debiteuren saldo is ten opzichte van ultimo 2017 toegenomen met €164.000; dit heeft voornamelijk als oorzaak door het laat in het jaar verzenden van een aantal doorbelastingsfacturen.

De post financiële vaste activa betreft de betaalde borg voor huur van het kantoorpand Regulusweg.

Toelichting passiva

Door het behaalde negatieve resultaat is er op balansdatum sprake van een daling van het eigen vermogen met €835.000. Van deze daling komt €450.000 ten laste van de bestemmingsreserve, conform het besluit van het Algemeen Bestuur dit in de jaren 2018 t/m 2020 in te zetten voor de versterking van de zorgstructuur in de scholen. De overige €385.000 komt ten laste van de algemene reserve. De stijging van het crediteurensaldo is grotendeels te verklaren doordat een aantal crediteurenfacturen m.b.t. 2018 pas begin 2019 zijn ontvangen en betaald.

5.4. Kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Solvabiliteit</u>	74,0 %	79,5 %
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25 á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de stichting in staat om aan haar lange termijnbetalingsverplichtingen te voldoen.		
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	4,1	5,2
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen.</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	8,6 %	11,6 %
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen.</i>		
Een weerstandsvermogen van circa 5% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-1,9 %	0,1 %
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		

5.5. Treasury-verslag

Ten aanzien van het beheer van de middelen voert het SWV een beleid met een minimaal risico, conform de Regeling beleggen en belenen voor de onderwijsinstellingen, waarbij - indien mogelijk - rendement wordt verkregen op de overtollige middelen.

De treasurytaken en -verantwoordelijkheden zijn beschreven en vastgelegd in een treasurystatuut welke in mei 2017 geactualiseerd is voor de nieuwe regeling Beleggen, Belenen en Derivatens 2016. Hierin zijn tevens de beleidskaders vastgelegd voor degenen die bij de treasury taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

5.6 Continuïteitsparagraaf

5.6.1. Inhoudelijk

In vergelijking met de start van passend onderwijs zijn de taken en verantwoordelijkheden van het Samenwerkingsverband gegroeid. Sinds 2016 heeft het SWV de inhoudelijke en financiële verantwoordelijkheid voor lwoo en Praktijkonderwijs. Daarmee ligt zowel de financiële als de inhoudelijke verantwoordelijkheid voor alle vormen van lichte én zware ondersteuning bij het SWV.

Voor lwoo is in 2017 het besluit genomen voor opting out op licentie, criteria en procedure. Het SWV wil daarmee bereiken dat de aanvraag voor lwoo eenvoudiger wordt en dat die op een ander moment in de Bovo-procedure kan worden opgenomen. In 2018 is hiermee in de vorm van een pilot een start gemaakt.

In april 2018 is het besluit genomen dat scholen geen extra ondersteuning meer hoeven aan te vragen. In plaats daarvan ontvangen ze een budget voor extra ondersteuning op basis van een verdeelmodel, waarbij de ondersteuningsbehoefte van de doelgroep bepalend is. De scholen stellen een Jaarplan Passend Onderwijs op, waarin ze beschrijven wat ze gaan doen in het kader van basisondersteuning, extra ondersteuning en LWOO, welke doelen/resultaten ze willen bereiken en hoe ze het budget gaan inzetten. Aan het eind van het jaar verantwoorden de scholen hun uitgaven en evalueren ze de inhoudelijke resultaten. Op 1 augustus 2018 is deze nieuwe werkwijze ingegaan. In juni 2019 zullen de eerste evaluatie- en verantwoordingsgesprekken plaatsvinden.

Daarnaast zal in 2019 het terugdringen van het aantal thuiszittende leerlingen de grootste prioriteit houden. Onderzocht wordt of “doorzettingsmacht” het aantal thuiszitters kan helpen terugdringen. De kwaliteit van de ondersteuning in de scholen en het bieden van een dekkend aanbod in regulier onderwijs en VSO hoge prioriteit blijven houden. Voor het VSO/ZMOK zal met alle betrokken partijen in beeld worden gebracht welke kwalitatieve en kwantitatieve inzet nodig is om thuiszitten voor deze kwetsbare doelgroep te voorkomen.

Daarvoor is echter nodig dat de overheid de samenwerkingsverbanden de ruimte en het vertrouwen geeft om zich beleidsmatig te ontwikkelen, passend bij de behoeften die in de eigen regio spelen.

Tenslotte heeft in 2018 besluitvorming plaatsgevonden over de organisatorische en bestuurlijke positionering van Bovo en Spirit4you, nadat een plan van Gemeente en schoolbesturen om tot een aparte stichting te komen is afgeblazen. Voor Bovo is het SWV penvoerder en werkgever. Het penvoerderschap voor Spirit4you vervalt per 1 januari 2019. Dat komt bij een schoolbestuur te liggen.

5.6.2. Financieel (meerjarenraming)

Tot en met 2020 zal het SWV nog niet over het volledige budget, waar het conform de wettelijke bepalingen recht op heeft, kunnen beschikken vanwege de verevening. Pas in 2021 is er volledig verevend. Vanaf 2018 is er echter voldoende financiële ruimte om beleidsmatige veranderingen, die gepaard gaan met een structurele verhoging van de uitgaven door te voeren. Voorwaarde daarbij is wel dat de bekostiging, zoals die nu door de overheid plaatsvindt, niet wezenlijk verandert.

De meerjarenraming van de baten en lasten van het SWV is gebaseerd op de door het AB vastgestelde meerjarenbegroting 2019-2022. Tevens is de prognose van de balansen per ultimo van het jaar opgenomen, de ontwikkelingen van de leerlingenaantallen en van het personeel van het SWV. In deze begroting is BOVO weer in de begroting opgenomen.

Meerjarenraming SWV ZHW

Leerlingaantallen	2018	2019	2020	2021	2022
(stand per 1-10)	verslagjaar	prognose	prognose	prognose	prognose
VO overige	31.382	31.450	31.760	32.055	32.325
leerlingen PrO	1.382	1.390	1.410	1.415	1.425
leerlingen LWOO	2.867	2.900	2.930	2.930	2.950
leerlingen VSO	954	1.007	1.015	1.022	1.029
Totaal VO	36.585	36.747	37.115	37.422	37.729
Personeel (FTE)	60	60	61	62	63
Management/directie in FTE	1	1	1	1	1
Overige medewerkers in FTE	61	61	62	63	64
Balans	2018	2019	2020	2021	2022
Activa	verslagjaar	prognose	prognose	prognose	prognose
Materiele vaste activa	131.241	117.000	100.000	100.000	83.000
Financiële vaste activa	19.205	19.205	19.205	19.205	19.205
Vlottende activa	821.719	900.000	900.000	900.000	900.000
Liquide middelen	3.810.162	4.000.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000
	4.782.327	5.036.205	4.619.205	4.619.205	4.602.205
Passiva					
Eigen vermogen	3.536.879	2.721.137	2.359.312	2.297.821	2.297.031
Voorzieningen	109.206	85.000	85.000	85.000	85.000
Kortlopende schulden	1.136.242	2.230.068	2.174.893	2.236.384	2.220.174
	4.782.327	5.036.205	4.619.205	4.619.205	4.602.205
Exploitatie	2018	2019	2020	2021	2022
Baten	verslagjaar	prognose	prognose	prognose	prognose
Rijksbijdragen	39.763.753	41.558.897	43.548.199	44.881.666	45.275.850
Overige overheidsbijdragen	1.754.762	1.026.750	955.250	955.750	956.250
Overige baten	1.788.668	1.849.370	1.534.870	1.329.870	1.332.370
	43.307.183	44.435.017	46.038.319	47.167.286	47.564.470
Lasten					
Personele lasten	4.976.075	4.494.920	4.581.793	4.668.170	4.771.720
Afschrijvingen	37.411	40.400	42.400	44.400	45.400
Huisvestingslasten	748.796	739.640	747.080	676.100	684.500
Overige instellingslasten	1.453.460	778.635	779.435	1.142.235	1.126.035
Doorbetalingen aan schoolbesturen	36.926.167	39.197.164	40.249.436	40.697.872	40.999.096
	44.141.909	45.250.759	46.400.144	47.228.777	47.626.751
Saldo baten en lasten	-834.726	-815.742	-361.825	-61.491	-62.281
Financiële baten en lasten	-573	0	0	0	0
Resultaat	-835.299	-815.742	-361.825	-61.491	-62.281
Reserve 31-12	3.536.879	2.721.137	2.359.312	2.297.821	2.297.031

5.6.3. Risico's

In 2018 heeft het SWV de financiële risico's van het SWV opnieuw in beeld gebracht en vervolgens gekwantificeerd volgens de analysemethode van PO- en VO-raad voor Samenwerkingsverbanden; op basis daarvan is het weerstandsvermogen vastgesteld.

De grootste risico's voor het SWV zijn:

Aan de batenkant:

- Inkomsten Rijksoverheid gebaseerd op leerlingaantallen:
 - bekostiging Lwoo en Pro
 - onbekostigde leerlingen
- De subsidies van Gemeenten

Aan de lastenkant:

- Bekostiging VSO :
 - de leerlingenontwikkeling
 - de groeiregeling
 - het aantal leerlingen in (semi)residentiele instellingen
 - de groei van het aantal aanvragen in bekostigingscategorie 3

Deze uitgaven zijn voor het SWV niet te beïnvloeden en daardoor ook moeilijk te begroten.

- Uitkeringen voor ontslag, bij ziekte en uitkeringen.
Met de groei van het aantal medewerkers in dienst groeit dit risico en op het FlexCollege heeft de organisatie al langer een relatief hoog ziekteverzuim.
- CAO-afspraken: Het SWV is geen school en wordt niet gecompenseerd voor salarisverhogingen conform CAO-VO.

Kleinere risico's aan de lastenkant zijn:

De groei van het Praktijkonderwijs, de kwaliteit in de scholen en het penvoerderschap cq werkgeverschap voor projecten, waar het SWV niet inhoudelijk verantwoordelijk voor is.

De leerlingenontwikkelingen binnen de regio van het SWV laten voor de komende jaren een stabiele ontwikkeling zien. Dat betekent dat hier geen grote risico's liggen. Binnen het SWV is de samenwerking tussen de scholen aan het groeien. Hoewel scholen natuurlijk ook elkaars concurrenten zijn, groeit het gevoel dat er een gezamenlijke verantwoordelijkheid ligt voor de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Ook dit verlaagt de risico's voor het SWV.

5.6.4. Governance

Nu de eerste jaren van het samenwerkingsverband "nieuwe stijl" achter de rug zijn, de organisatie van het bureau van het SWV ZHW is ingericht, de financiële positie duidelijk is en de richting waarin het samenwerkingsverband zich gaat bewegen met het ondersteuningsplan 2016-2020 is vastgelegd, wil het bestuur zich oriënteren op de vraag of een andere inrichting van het bestuur wenselijk is.

In het najaar van 2017 heeft het bestuur met ondersteuning van een externe expert een eerste bijeenkomst gehad om zich te oriënteren op een andere bestuurlijk inrichting. In het huidige one-tier-model, hebben alle schoolbesturen een rol in het bestuur van het samenwerkingsverband. Ieder neemt daarin zijn/haar rol, maar het model bevat ook een aantal kwetsbaarheden.

Gezien de landelijke discussie in de politiek, maar ook in de VO-raad en de opvattingen van de onderwijsinspectie is het te verwachten dat er op een of andere manier een vorm van onafhankelijk toezicht wettelijk wordt vastgelegd. Het huidige bestuur staat daarvoor open, maar wil eerst helderheid hebben over wat de overheid verwacht van de SWV-en op dit terrein en wacht daarom wet- en regelgeving af.

6. Horizontale verantwoording

De belangrijkste partners van het SWV zijn:

➤ *Scholen*

De scholen zijn, hoewel zij feitelijk een onderdeel zijn van het SWV, ook de belangrijkste partners van het SWV. Van een formele verantwoording naar de scholen is nog geen sprake. Wel worden scholen via nieuwsbrieven, directiekringen en werkvelden (Coördinatoren Passend Onderwijs) betrokken bij het beleid en de ontwikkelingen binnen het SWV.

➤ *Gemeenten Den Haag, Leidschendam-Voorburg en Rijswijk*

Naast veelvuldig inhoudelijk overleg met de afdelingen Leerlingzaken en onderwijs- en jeugdbeleid en samenwerking met de CJG's en de VO-jeugdteams is bij wet vastgelegd dat er tussen Gemeenten en Samenwerkingsverband Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) plaatsvindt. Het OOGO wordt gezamenlijk gevoerd met de drie Gemeenten: Rijswijk, Leidschendam-Voorburg en Den Haag en de samenwerkingsverbanden voor Primair en Voortgezet Onderwijs in aanwezigheid van het MBO. In april 2016 is OOGO gevoerd over het ondersteuningsplan 2016-2020. In principe wordt er twee maal per jaar OOGO gevoerd. De ene keer met het Onderwijs als onderwerp en de andere keer staat de jeugdhulp centraal.

➤ *Jeugdzorginstellingen*

Om Passend Onderwijs vorm te geven is de samenwerking met diverse jeugdinstanties essentieel. Onderwijs en jeugdhulp hebben verschillende expertise en verantwoordelijkheden, maar dienen in staat te zijn om samen te werken en af te stemmen voor jongeren die zowel in de school als vanuit het jeugddomein ondersteuning nodig hebben.

➤ *Ouders*

Ouders zijn een belangrijke partner voor het SWV. Zonder de betrokkenheid en de instemming van ouders kan het SWV leerlingen niet begeleiden naar een passende school. Zij worden betrokken bij de besluiten over begeleiding en (her)plaatsing van hun eigen kind.

➤ *Primair onderwijs*

Met het Samenwerkingsverband primair onderwijs wordt samengewerkt rond de overstap van primair naar voortgezet onderwijs voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte. Kennis wordt gedeeld en er wordt samengewerkt en afgestemd rond het thema van aansluiting onderwijs-jeugdhulp.

➤ *Middelbaar beroepsonderwijs*

Met het MBO wordt samengewerkt rond de overstap van kwetsbare leerlingen van voortgezet onderwijs naar mbo. Op het FlexCollege zijn nauwe contacten met het MBO in verband met de overstap van leerlingen naar het MBO.

➤ *Schoolmaatschappelijk werk*

Het schoolmaatschappelijk werk in de scholen is de “linking pin” met de CJG’s cq VO-jeugdteams. De samenwerking met Schoolformaat als aanbieder van het schoolmaatschappelijk werk functioneert goed. Er is intensief contact en over- en weer fungeren SWV en SMW als elkaars “critical friend”.

7. Verslag van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur (toezichthoudend bestuur)

7.1. Het dagelijks bestuur

In dit verslagjaar is het **dagelijks bestuur**, conform de aangepaste planning en controlecyclus zes maal bijeengewees. Er hebben zich dit kalenderjaar geen personele wisselingen in het DB voorgedaan. De heren Peters (voorzitter), Willenborg (penningmeester) en Van Vliet, Richel en Knoester (leden) vormen het DB. Daarmee blijft de verdeling in het DB conform de statuten: 3 leden uit het regulier onderwijs, 2 uit het VSO.

Het DB heeft in 2018 6 x vergaderd en de volgende besluiten genomen:

Onderwerp	Besluit	Datum
Verslag 9 november 2017	Vastgesteld	11-1-18
Aansluiting bij wachtgeldverevening VO	Voor eind schooljaar 2017/2018 een nieuwe risicoanalyse maken	11 -1-18
Financiering en positionering BOVO	Aanhouden tot na uitkomsten breed overleg van 24 januari 2018	11 -1-18
Begroting 2018 m.b.t Verhoging budgetten basis- en extra ondersteuning HEA - budget	a) Akkoord met verhoging b) HEA-subsidie niet verminderen of afbouwen	11-1-18
Onderzoek hoogbegaafden	Akkoord op onderzoeksvoorstel	11-1-18
Convenant BOVO	Kan ondertekend worden	11-1-18
Verslag 11 januari 2018	Vastgesteld	15-2-18
Concept beleidsnota extra ondersteuning	Opmerkingen verwerken in aangepaste notitie en opnieuw agenderen	15-2-18
Kwartaalrapportage t/m periode 12 van 2017	Vastgesteld	15-2-18

Dekkend aanbod VSO – cluster 4: a) Wachtlijst Westerbeek College b) Monitor dekkend aanbod VSOA0Kwartaalrapportage 2016 t/m maand 12	a) Pleysier College verzoekt gemeente oom noodhuisvesting te realiseren. Bestuur overleg over regionaal dekkend aanbod cluster 4 b) Akkoord met het ontwikkelen van een regionale monitor dekkend aanbod VSO	15-2-18
Voortgang aansluiting onderwijs – jeugdhulp	Ontwikkeling en voortgang rapporteren aan DB	15-2-18
Verslag van 15 februari 2018	Vastgesteld	12-4-18
Jaarverslag 2017	Opmerkingen van de heer van Vliet verwerken in een aangepaste versie. Deze versie en de accountantsverklaring voorleggen aan DB voor accordering. Nieuwe risicoanalyse maken	12-4-18
Beleidsnotitie extra ondersteuning	Vastgesteld	12-4-18
Voorstel onderzoek Palmhuis en Zefier Verslag 16-2-17	Akkoord met extern onderzoek	12-4-18
Invulling vacature directeur SWVZHW	Akkoord met voorgestelde werkwijze	12-4-18
Rapport Passend onderwijs voor jongeren bij de Jutters	De voorzitter van het DB zal contact opnemen met de Inspectie Onderwijs, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd, de wethouder onderwijs, mevrouw Bruines en de bestuurder van de Aloysiusstichting, de heer Kelderman. De voorzitter van het DB zal de bestuurders van de Jutters en de Aloysius Stichting telefonisch informeren over de voorgenomen acties en aansluitend overleg organiseren. Daarbij zullen ook de heren van Vliet en Richel aanwezig zijn.	14-6-18
Verslagen van 12 april en 14 juni 2018 Invulling vacature directeur SWV ZHW	Vastgesteld	5-7-18
Risicoanalyse, versie 2	Vastgesteld	5-7-18
Afstroomcijfers	SWV brengt de cijfers per bestuur en per school in beeld	5-7-18
Voortgang Palmhuis	*De heren Peters en van Vliet (namens het DB) en mevrouw Loggen (als directeur van het SWV ZHW) informeren het bestuur van de Aloysiusstichting over het besluit dat het SWV ZHW geen gebruik gaat maken van hun nieuwe geïntegreerde aanbod behandeling - onderwijs	5-7-18

	<p>*Op 5-7-18 gaan dhr. Peters en mw. Loggen in gesprek met de bestuurders van de Jutters. In dit gesprek wordt aangegeven dat het samenwerkingsverband akkoord gaat met hun verzoek een nieuwe onderwijspartner te mogen gaan zoeken.</p> <p>*Voor de groep leerlingen die met ingang van het nieuwe schooljaar een onderwijsaanbod moeten krijgen op het Palmhuis, neemt het SWV ZHW de verantwoordelijkheid op zich.</p>	
Proces aansluiting onderwijs - jeugdhulp	Opschaling naar wethouder	5-7-18
Privacy reglement	Vastgesteld	5-7-18
Cijfermatige Kwartaalrapportages	Uitbreiden met inhoudelijke rapportages	5-7-18
Verslag van 5 juli 2018	Vastgesteld	18-10-18
Kwartaalrapportage Q-2	Vastgesteld	18-10-18
Bekostiging BOVO	Akkoord met extra bijdrage in het boekjaar 2019	18-10-18
Bezwaren Aloysius Stichting	DB schaart zich unaniem achter gevoerde proces	18-10-18
Beëindiging aansluitingsovereenkomst Aloysius	Voornemen om de aansluiting met de Aloysius stichting te beëindigen per 1 augustus 2020 In gesprek gaan over de in artikel 5,lid 8 genoemde punten	18-10-18
Notitie G-4 over positie samenwerkingsverbanden	Gezamenlijke actie PO en VO: opstellen brief aan wethouder	22-11-18
Verslag 18 oktober 2018	Vastgesteld	22-11-18
Kwartaalrapportage Q-3	Vastgesteld	22-11-18
Begroting 2019	DB – aanpassingen verwerken en dan met positief advies ter vaststelling voorleggen aan het Bestuur	22-11-18
Groei in het VSO	*Akkoord met uitwerking korte termijn oplossingen *Onderzoek naar structurele groei in het VSO: leerlingstromen in beeld brengen	22-11-18

7.2. Het algemeen bestuur

In 2018 is het Bestuur, zijnde het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur, driemaal bijeen geweest.

In het Algemeen bestuur hebben zich de volgende personele mutaties voorgedaan: de heer Bollen heeft zijn taak neergelegd, hiervoor in de plaats is gekomen mevrouw Ouwens.

De volgende besluiten zijn genomen:

Onderwerp	Besluit	Datum
Verslag 7 december 2017	Vastgesteld	Bestuur – 24-5-18
Kwartaalrapportage 2018 Q-2	Nieuwe risicoanalyse noodzakelijk	Bestuur – 24-5-18
Jaarverslag 2017	Vastgesteld	Bestuur – 24-5-18
Groeicijfers VSO	Onderzoek doen naar oorzaken groei	Bestuur – 24-5-18
Onderzoek Palmhuis	<ul style="list-style-type: none">• Akkoord met onderzoeksvoorstel• Bestuur op de hoogte houden van de ontwikkelingen en besluiten	Bestuur – 24-5-18
Verslag van 24 mei 2018	Vastgesteld	Bestuur – 18-10-18
Bezwaren Aloysius Stichting over proces Palmhuis	AB steunt het gevoerde proces van DB en directeur SWV	AB- 18-10-18
Beëindiging aansluitingsovereenkomst met Aloysius	Agendapunt aangehouden	Bestuur- 18-10-18
Verslag van 18 oktober 2018	Vastgesteld	Bestuur 6-12-18
Aloysius Stichting	Gesprek plannen rond beëindiging aansluitingsovereenkomst	Bestuur 6-12-18
Begroting 2019	Vastgesteld	Bestuur 6-12-18

Namens het Algemeen Bestuur,

Peter Lamers



Jaarrekening 2018

SWV ZHW

Balans (na resultaatverdeling)

	31-12-2018		31-12-2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Activa				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	131.241		133.859	
1.3 Financiële vaste activa	19.205		19.205	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>150.446</u>		<u>153.064</u>	
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	821.719		920.268	
1.7 Liquide middelen	3.810.162		4.423.884	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.631.881</u>		<u>5.344.152</u>	
<u>Totaal activa</u>		<u><u>4.782.327</u></u>		<u><u>5.497.216</u></u>
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	3.536.879		4.372.178	
2.2 Voorzieningen	109.206		88.889	
2.4 Kortlopende schulden	1.136.242		1.036.149	
<u>Totaal passiva</u>		<u><u>4.782.327</u></u>		<u><u>5.497.216</u></u>

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	39.763.753	37.859.270	36.572.006
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.754.762	781.010	1.471.993
3.5 Overige baten	1.788.668	1.256.560	2.190.274
<u>Totaal baten</u>	<u>43.307.183</u>	<u>39.896.840</u>	<u>40.234.273</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.976.075	3.765.250	4.083.942
4.2 Afschrijvingen	37.411	34.800	30.129
4.3 Huisvestingslasten	748.796	678.215	866.495
4.4 Overige lasten	1.453.460	834.385	1.790.728
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	36.926.167	35.012.868	33.428.867
<u>Totaal lasten</u>	<u>44.141.909</u>	<u>40.325.518</u>	<u>40.200.161</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u><u>-834.726</u></u>	 <u><u>-428.678</u></u>	 <u><u>34.113</u></u>
 5 Financiële baten	 480	 3.000	 2.907
Financiële lasten	-1.053	0	-1.226
<u>Financieel resultaat</u>	<u>-573</u>	<u>3.000</u>	<u>1.681</u>
 Totaal resultaat	 <u><u>-835.299</u></u>	 <u><u>-425.678</u></u>	 <u><u>35.794</u></u>

Kasstroomoverzicht

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-834.726		34.113	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	37.411		30.129	
Afschrijvingen desinvesteringen	0		-18.205	
Mutaties voorzieningen	20.317		-9.805	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	98.549		430.368	
Schulden	100.093		-142.209	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-578.356</u>		<u>324.391</u>	
Ontvangen interest	480		2.907	
Betaalde interest (-/-)	<u>-1.053</u>		<u>-1.226</u>	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>-578.929</u>		<u>326.072</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in MVA (-/-)	-34.793		-79.857	
Desinvesteringen in MVA	0		21.003	
Overige investeringen in FVA (-/-)	0		-19.205	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-34.793</u>		<u>-78.059</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>-613.722</u>		<u>248.013</u>
Beginstand liquide middelen	4.423.884		4.175.872	
Mutatie liquide middelen	<u>-613.722</u>		<u>248.013</u>	
<u>Eindstand liquide middelen</u>		<u>3.810.162</u>		<u>4.423.885</u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Activiteiten bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag e.o. (SWV ZHW) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO).

Op basis van de RJO worden de bepalingen van Boek 2 Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de RJO).

De jaarrekening is opgesteld in (hele) euro's.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De rubricering is aangepast m.b.t. de volgende onderdelen:

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

In de voorgaande jaren werden de doorbetalingen aan de schoolbesturen, die door het Ministerie van OCW rechtstreeks werden uitgevoerd, gerubriceerd cq gesaldeerd onder Baten Rijksbijdragen (3.1).

Met ingang van het boekjaar 2017 worden deze bedragen gerubriceerd als kosten.

Dit heeft geen invloed op de resultaatbepaling, maar wel op de kengetallen.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn overeenkomstig aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing de bijzondere waarde verminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met de eventuele restwaarde.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen en terreinen:			
- Inrichting gymzaal	120	10	500
Inventaris en apparatuur:			
- Meubilair	60	20	500
- ICT	60	20	500
- (Overige) inventaris en apparatuur	60	20	500
Overige materiële vaste activa:	120	10	500

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten de waarborgsom die gestort is bij het betrekken van de nieuwe huisvesting. Deze vordering is initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, de evt. transactiekosten zijn verwerkt in deze waardering.

Viottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Na eerste verwerking worden de vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve (publiek).

De algemene reserve betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het SWV ZHW.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is bepaald. De bestemmingsreserve van SWV ZHW heeft betrekking op de basisondersteuning.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de RJO is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van de toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea aan personeelsleden. De hoogte van de voorziening wordt bepaald op grond van het actuele aantal FTE en een schatting van het bedrag per FTE. Bij de berekening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening langdurig zieken

Er is een voorziening gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening WW-uitkeringen

De voorziening is gevormd voor de geschatte kosten van de voormalige personeelsleden die gebruik maken van de rechten op de WW-uitkering.

Voorziening persoonlijk budget

De voorziening is gevormd voor het aantal gespaarde budgetturen van de personeelsleden en een schatting van het uurloon.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben op balansdatum resterende looptijd van korter dan één jaar.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs.

Deze zijn (meestal) gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemmings) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft en voor zover bekend op het moment van het opmaken van de jaarrekening.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeentes, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door gemeentes, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

Personele lasten

Onder personele lasten worden lonen, salarissen en sociale lasten opgenomen van de medewerkers die in dienst zijn van de rechtspersoon (SWV ZHW), alsmede de overige personele lasten, die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten en arbozorg.

Ook de pensioenlasten worden verantwoord als personele lasten.

SWV ZHW heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten voor het personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds ABP.

Voor deze regeling betaalt SWV ZHW aan het ABP de premies, waarvan een deel als werkgeverslasten wordt aangemerkt en een deel wordt gedragen door de werknemers. Behalve de betaling van premies heeft SWV ZHW 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de lasten met betrekking tot huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op de uitgaven die voortvloeien uit de aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de taken van het SWV ZHW. De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Doorbetalen aan schoolbesturen

De doorbetaling aan schoolbesturen is opgebouwd uit een aantal componenten; de verplichte afdrachten via DUO/OC&W voor zware ondersteuning, LWOO en PRO, de doorbetaling van de groeiregelingen VSO (SWV ZHW betaalt zowel de basisbekostiging als ondersteuningsbekostiging door) en overdracht budgetten lichte en zware ondersteuning voor zorgcoördinatie, individuele arrangementen en groepsarrangementen conform de bepalingen van het Ondersteuningsplan van het SWV ZHW.

Financiële baten en lasten

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 tevens rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op rekeningen-courant.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het nettoresultaat als basis genomen en aangepast voor de posten, die invloed hebben op de cash-flow van de organisatie (niet zijnde resultaat).

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. Transacties, waarbij geen ruil van geldmiddelen plaats vindt, waaronder financieel leasing, worden niet in het overzicht opgenomen.

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.

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2018 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2018 EUR	Boek- waarde 1-1-2018 EUR	Inves- teringen EUR	Aanschaf desinves- teringen EUR	Afschrijv. desinves- teringen EUR	Afschrij- vingen EUR	Aanschaf prijs 31-12-2018 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2018 EUR	Boek- waarde 31-12-2018 EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	24.173	3.021	21.152	0	0	0	2.417	24.173	5.439	18.734
1.2.2 Inventaris en apparatuur	284.905	172.198	112.707	34.793	0	0	34.994	319.698	207.191	112.507
1.2.3 Overige materiële vaste activa	14.303	14.303	0	0	0	0	0	14.303	14.303	0
Materiële vaste activa	323.381	189.522	133.859	34.793	0	0	37.411	358.174	226.933	131.241
	Boek- waarde 1-1-2018 EUR	Inves- teringen en verstrekte leningen EUR	Desinves- teringen en afgeloste leningen EUR	Resultaat deel- nemingen EUR	Boek- waarde 31-12-2018 EUR					
1.3 Financiële vaste activa										
1.3.7 Overige vorderingen	19.205	0	0	0	19.205					
Financiële vaste activa	19.205	0	0	0	19.205					

Voorraden & vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	EUR	EUR
1.5	Vorderingen	
1.5.1	Debiteuren	87.396
1.5.7	Overige vorderingen	594.215
1.5.8	Overlopende activa	238.657
	<u>Vorderingen</u>	<u>920.268</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>	
1.5.7	Gem. Den Haag subsidie schoolsportcoördinator	13.750
1.5.7	VSV Middelen ROC Mondriaan 2016	60.310
1.5.7	VSV Middelen ROC Mondriaan 2017	39.233
1.5.7	VSV Middelen ROC Mondriaan 2018	0
1.5.7	Gem. Den Haag - subsidie VOS1765	0
1.5.7	Rente ING	1.972
1.5.7	Nog te factureren bijdrage Flex/Rebound	278000
1.5.7	Stanislas College	10.564
1.5.7	Chr. College De Populier	2.232
1.5.7	VO Haaglanden - project BOVO	173671,38
1.5.7	Verhaalschade salaris	14482,34
1.5.7	Rente ING	0
1.5.7	UWV Wazo uitkering	0
	<u>Overige vorderingen</u>	<u>594.215</u>
1.5.8	Voorschot Rebounds	145.833
1.5.8	MK Basics	4.014
1.5.8	Platina Argenta huur januari	9.602
1.5.8	ProActive software 1e kw	1.074
1.5.8	SLB diensten licenties	2.128
1.5.8	Marieke de Roo	2.659
1.5.8	K.J. Hol huur 1e kw	73.585
1.5.8	Oranjebruin	1.010
1.5.8	P. vd Cammen	0
1.5.8	APS licenties	0
1.5.8	Glaslokaal 1e kw	0
1.5.8	Sita	0
1.5.8	Onderwijs Transparant licentiekosten POVO	0
1.5.8	Overig	-1.248
	<u>Overige overlopende activa</u>	<u>238.657</u>

Effecten & liquide middelen

		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	1.235	609
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.808.927	4.423.275
	<u>Liquide middelen</u>	<u>3.810.162</u>	<u>4.423.884</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2018 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2018 EUR
2.1 Eigen Vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	3.234.112	-385.299		2.848.813
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	1.138.066	-450.000		688.066
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.372.178</u>	<u>-835.299</u>	<u>0</u>	<u>3.536.879</u>

Vorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2018	Dotaties	Ottrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2018	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	88.889	53.950	8.634	25.000		109.206	37.399	71.807
<u>Vorzieningen</u>	<u>88.889</u>	<u>53.950</u>	<u>8.634</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>109.206</u>	<u>37.399</u>	<u>71.807</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
Voorziening jubilea	30.073	18.007	0	0		48.081	3.618	44.463
Voorziening persoonlijk budget	25.816	35.309	0	0		61.125	33.781	27.344
Voorziening WW-uitkeringen	8.000	634	8.634	0		0	0	0
Voorziening langdurig zieken	25.000	0	0	25.000		0	0	0
	<u>88.889</u>	<u>53.950</u>	<u>8.634</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>109.206</u>	<u>37.399</u>	<u>71.807</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	317.478	200.526
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	188.098	167.428
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	49.975	50.142
2.4.9 Overige kortlopende schulden	418.150	488.111
2.4.10 Overlopende passiva	162.541	129.944
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.136.242</u>	<u>1.036.151</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
2.4.7.1 Loonheffing	188.098	167.428
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>188.098</u>	<u>167.428</u>
2.4.9.2 Gem. Den Haag subsidie 2016	0	110.270
2.4.9.2 Gem. Den Haag subsidie 2017	39.717	39.717
2.4.9.2 Gem. Den Haag subsidie 2018	165.310	0
2.4.9.2 Stanislas - Rebound Rijswijk	104.116	0
2.4.9.2 Nabetaling groeiregeling 2017-18	8.467	0
2.4.9.2 OPR aug/dec	4.980	0
2.4.9.2 Qabana	4.982	0
2.4.9.2 Salariskosten	4.098	0
2.4.9.2 Van Dun	1.815	0
2.4.9.2 Lan Solutions	1.122	0
2.4.9.2 Randstad	3.012	0
2.4.9.2 Projectondersteuning Scholenwijzer	10.000	0
2.4.9.2 E. Goudswaard-Houben	10.000	0
2.4.9.2 N. Steendam-Jobse	1.120	0
2.4.9.2 Koers VO	1.516	0
2.4.9.2 GoudGrijs	15.364	0
2.4.9.2 ROC Mondriaan Regiomiddelen 2016	0	70.004
2.4.9.2 Accountantskosten	14.944	16.885
2.4.9.2 R. de Loos	0	13.310
2.4.9.2 SKREPR	9.136	12.100
2.4.9.2 S.V. vd Berg	0	6.000
2.4.9.2 Van Doorne advocaten	0	19.167
2.4.9.2 Onderwijs Transparant	14.571	6.500
2.4.9.2 a/s Works	0	1.052
2.4.9.2 Netto salarissen	420	1.382
2.4.9.2 Champs on Stage	0	8.560
2.4.9.2 Bureau ICE	0	4.689
2.4.9.2 Plaatsingstafelleerlingen	0	1.000
2.4.9.2 Regeling ISK leerlingen Nederl. Nationaliteit	0	101.667
2.4.9.2 Minkema College	0	25.970
2.4.9.2 Inzet ROC Mondriaan + VO-scholen tbv S4y	0	40.000
2.4.9.2 UWV Invorderen	570	3.926
2.4.9.2 Overige	2.890	5.913
<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>418.150</u>	<u>488.111</u>
2.4.10.4 Vooruitontvangen termijnen	34.870	17.996
2.4.10.5 Vakantiegeld	124.311	110.620
2.4.10.8 Overige	3.360	1.328
<u>Overlopende passiva</u>	<u>162.541</u>	<u>129.944</u>

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk	Datum				
Niet van toepassing						
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Saldo 1-1-2018 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR
	Kenmerk	Datum				
Niet van toepassing						
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Per 1 mei 2016 is met K.J. Hol een huurovereenkomst afgesloten voor het pand Gouwestraat 13 te Den Haag ten behoeve van het FlexCollege. De duur van de overeenkomst bedraagt 5 jaar. De huurprijs bedraagt vanaf aanvang huur jaarlijks € 290.000. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast conform de in de overeenkomst opgenomen algemene bepalingen.

Per 1 juni 2017 is met Platina Argenta Event & Business Company BV een huurovereenkomst afgesloten voor een kantoorpand aan de Regulusweg 11 te Den Haag ten behoeve van bureau SWV ZHW, SPPOH, Digitaal Leren en Spirit4you; met deze partijen zal een onderverhuurcontract worden afgesloten. De huurovereenkomst eindigt op 31 december 2022. De huurprijs bedraagt € 53.625 per jaar en wordt jaarlijks aangepast conform de in de overeenkomst opgenomen algemene bepalingen.

Per 1 augustus 2017 is met Stichting Scholengroep Den Haag Zuid-West een huurovereenkomst afgesloten voor het pand Sara Burgerhartweg 4-6 te Den Haag ten behoeve van Rebound Den Haag. De duur van de overeenkomst bedraagt 2 jaar. De huurprijs bedraagt vanaf aanvang huur jaarlijks € 50.060. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast conform de in de overeenkomst opgenomen algemene bepalingen.

Overheidsbijdragen

		Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	39.763.753	37.859.270	36.572.006
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>39.763.753</u>	<u>37.859.270</u>	<u>36.572.006</u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.754.762	781.010	1.471.993
	<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>1.754.762</u>	<u>781.010</u>	<u>1.471.993</u>

Andere baten

	Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	218.231	156.000	277.698
3.5.2 Detachering personeel	92.151	78.000	111.601
3.5.10 Overige	1.478.286	1.022.560	1.800.975
<u>Overige baten</u>	<u>1.788.668</u>	<u>1.256.560</u>	<u>2.190.274</u>
3.5.10 Opbrengst kantine FlexCollege	5.774	6.000	7.604
3.5.10 Doorbelasten penvoerderschap	30.000	0	15.000
3.5.10 ROC Mondriaan VSV middelen	222.000	222.000	235.910
3.5.10 Doorbelasting FlexCollege	679.440	750.000	796.494
3.5.10 Doorbelasting Rebound	0	0	74.269
3.5.10 Doorbelasting Palmhuis	80.054	0	0
3.5.10 Doorbelasting BOVO	346.475	0	196.596
3.5.10 BOVO - projectgeld	0	0	400.000
3.5.10 Doorbelasting busvervoer Spots on Jobs	4.638	0	9.110
3.5.10 Projectgeld FlexCollege	28.705	0	9.416
3.5.10 FlexCollege - doorbelasting aan derden	8.836	10.000	2.254
3.5.10 Doorbelasting Spirit4you	43.565	0	474
3.5.10 schade uitkering tbv Rebound	0	0	1.560
3.5.10 Overhead gemeentelijke subsidie	28.800	34.650	52.289
<u>Overige</u>	<u>1.478.286</u>	<u>1.022.650</u>	<u>1.800.975</u>

Lasten

	Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	3.609.293	3.192.500	3.188.439
4.1.2 Overige personele lasten	1.415.619	572.750	958.279
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-48.838	0	-62.776
<u>Personeelslasten</u>	<u>4.976.075</u>	<u>3.765.250</u>	<u>4.083.942</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.824.691	3.192.500	2.510.120
4.1.1.2 Sociale lasten	381.362	0	331.934
4.1.1.5 Pensioenlasten	403.240	0	346.385
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>3.609.293</u>	<u>3.192.500</u>	<u>3.188.439</u>
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	1.192.648	401.750	823.913
4.1.2.3 Overig	222.971	171.000	134.366
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.415.619</u>	<u>572.750</u>	<u>958.279</u>
Nascholing/cursussen	43.659	20.500	25.150
Bedrijfsgezondheidsdienst	24.225	6.000	20.199
Reiskosten	11.134	5.000	8.647
Personeelskantine	10.724	5.000	10.407
Overige personeelslasten	133.229	134.500	69.963
<u>Overig</u>	<u>222.971</u>	<u>171.000</u>	<u>134.366</u>
4.1.3.3 Uitkeringen	-48.838	0	-62.776
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-48.838</u>	<u>0</u>	<u>-62.776</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	37.411	34.800	30.129
<u>Afschrijvingen</u>	<u>37.411</u>	<u>34.800</u>	<u>30.129</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Afschrijvingslasten inrichting gymzaal/speellokaal	2.417	2.400	2.417
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	2.593	1.400	1.376
Afschrijvingslasten meubilair	7.573	5.800	4.102
Afschrijvingslasten ICT	24.828	22.500	20.134
Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	0	2.700	2.100
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	<u>37.411</u>	<u>34.800</u>	<u>30.129</u>

Lasten

	Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	589.907	549.715	550.921
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	9.223	10.000	432
4.3.4 Energie en water	37.282	33.000	31.129
4.3.5 Schoonmaakkosten	83.166	59.000	67.744
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	3.734	0	3.685
4.3.8 Overige huisvestingslasten	25.484	26.500	212.584
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>748.796</u>	<u>678.215</u>	<u>866.495</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Beveiliging	3.540	3.500	9.336
Overige	21.944	23.000	203.248
<u>Overige huisvestingslasten</u>	<u>25.484</u>	<u>26.500</u>	<u>212.584</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	181.098	92.385	189.427
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	313.764	132.000	257.613
4.4.4 Overige lasten	958.598	610.000	1.343.688
<u>Overige lasten</u>	<u>1.453.460</u>	<u>834.385</u>	<u>1.790.728</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Administratiekantoor	13.423	14.000	13.861
Accountant	18.757	16.000	20.317
Telefoon/fax	21.051	12.000	15.849
Porti	5.162	2.000	6.123
Drukwerk	50.892	0	51.040
Kantoorbenodigdheden	7.090	17.200	5.926
Beheer en bestuur	58.815	31.185	70.437
Public relations en marketing	2.308	0	334
Vergaderkosten	3.600	0	5.540
<u>Administratie en beheer</u>	<u>181.098</u>	<u>92.385</u>	<u>189.427</u>
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	18.757	16.000	20.317
<u>Accountantslasten</u>	<u>18.757</u>	<u>16.000</u>	<u>20.317</u>

Lasten

	Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
Leermiddelen	47.371	17.500	15.656
ICT	50.001	38.500	70.706
ICT hardware	3.857	0	2.563
ICT software	133.951	53.000	83.578
ICT licenties	38.391	2.000	37.869
Website	28.699	10.000	33.275
Reproductie	11.282	10.000	13.965
Klein inventaris	212	0	0
<u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>313.764</u>	<u>132.000</u>	<u>257.612</u>
Abonnementen	277	0	260
Contributies	4.226	0	667
Representatie	12.180	7.000	9.124
Medezeggenschap- en ouderraad	11.117	10.000	11.580
Overige verzekeringen	6.015	4.000	9.183
Testen en toetsen	76.034	68.000	63.271
Leerlingkantine en automaten	12.166	5.000	13.342
Bijdrage aan derden	555.800	47.000	223.577
Projecten	95.890	250.000	873.671
Professionalisering	151.200	59.000	86.342
Overige onderwijslasten	33.693	160.000	52.672
<u>Overige</u>	<u>958.598</u>	<u>610.000</u>	<u>1.343.689</u>
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdrachten door OCW	29.882.340	28.954.943	29.053.565
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	739.279	668.024	591.703
4.5.3 Overige doorbetalingen schoolbesturen	6.304.548	5.389.901	3.783.599
<u>Doorbetalingen schoolbesturen</u>	<u>36.926.167</u>	<u>35.012.868</u>	<u>33.428.867</u>
Overdracht budget zware ondersteuning	11.276.713	10.621.802	10.800.212
Overdracht budget lichte ondersteuning LWOO	12.469.082	12.248.435	12.244.126
Overdracht budget lichte ondersteuning PRO	6.136.545	6.084.706	6.009.227
<u>Verplichte afdrachten door OCW</u>	<u>29.882.340</u>	<u>28.954.943</u>	<u>29.053.565</u>
Afdracht VSO groei (ondersteuning)	440.252	401.679	354.791
Afdracht VSO groei (basis)	299.027	266.345	236.911
<u>Doorbetaling op basis van 1 februari</u>	<u>739.279</u>	<u>668.024</u>	<u>591.702</u>
Overdracht budget LO zorgcoördinatie	3.104.790	2.230.791	1.988.603
Overdracht budget LO indiv arrangementen	2.887.228	2.829.110	639.162
Overdracht budget LO groepsarrangementen	312.530	330.000	1.155.835
<u>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>6.304.548</u>	<u>5.389.901</u>	<u>3.783.600</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2018 EUR	Begroot 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
5 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	480	3.000	2.907
<u>Financiële baten</u>	<u>480</u>	<u>3.000</u>	<u>2.907</u>
Financiële lasten			
5.5 Rentelasten/bankkosten	1.053	0	1.226
<u>Financiële lasten</u>	<u>1.053</u>	<u>0</u>	<u>1.226</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u><u>-573</u></u>	<u><u>3.000</u></u>	<u><u>1.681</u></u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Nr.	Naam
20281	Stichting Lucas Onderwijs
30815	Stichting J.C. Pleysierschool
30968	Stichting Prof. Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep
33933	Vereniging Het 's-Gravenhaags Christelijk Gymnasium Sorghvliet
38209	Herman Broerenstichting
41008	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg
41100	Stichting Wellant
41298	Stichting Scholengroep Spinoza
41360	Stichting VO Haaglanden
41401	Stichting Scholengroep Den Haag Zuid-West
41572	Stichting De Haagse Scholen
42573	Stichting RESPONZ
43591	Ver. voor Gereformeerd VO Westelijk Nederland
46879	Stichting Het Rijnlands Lyceum
62077	Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs
70176	Stichting Christelijk Onderwijs Haaglanden
79496	Vereniging Vrijzinnig-Christelijk Lyceum
95785	Stichting Vrije Scholen Zuidwest Nederland

Al deze organisaties zijn schoolbesturen van scholen voor het Voortgezet Onderwijs, die aangesloten zijn bij het SWV ZHW.

WNT-verantwoording 2018 SWV ZHW

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband Zuid Holland West.
Het bezoldigingsmaximum in 2018 is €189.000. Dit bedrag behoort tot het algemene bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	K. Loggen
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.067
Beloningen betaalbaar op termijn	14.093
<i>Subtotaal</i>	<i>102.160</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruggonvagen bedrag	nvt
Totale bezoldiging	102.160
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	K. Loggen
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.144
Beloningen betaalbaar op termijn	12.658
<i>Subtotaal</i>	<i>96.802</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
Totale bezoldiging	96.802

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
A.S.M. Peters	voorzitter dagelijks bestuur
K. Richel	lid dagelijks bestuur
M.W. Knoester	lid dagelijks bestuur
E.H. van Vliet	lid dagelijks bestuur
J.D.H.M. Willenborg	lid dagelijks bestuur
P.A.W. Lamers	voorzitter algemeen bestuur
M.M.G. van Kesteren	lid algemeen bestuur
J.H.B. Jansen	lid algemeen bestuur
M.J. Arnouts	lid algemeen bestuur
C.A. Klapwijk	lid algemeen bestuur
G.J. van Drielen	lid algemeen bestuur
S. Verheul	lid algemeen bestuur
S. Zuiderwijk	lid algemeen bestuur
M. Schoon	lid algemeen bestuur
J. Taal	lid algemeen bestuur
M.E. van Leeuwen	lid algemeen bestuur
R.J.J. Prast	lid algemeen bestuur
G.M.P. Bollen	lid algemeen bestuur t/m 30 november 2018
Y. Ouwens	lid algemeen bestuur vanaf 1 december 2018

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:

Onttrokken aan de algemene reserve	-€ 385.299
Onttrokken aan de bestemmingsreserve (publiek)	-€ 450.000
<u>Resultaat 2018</u>	<u><u>-€ 835.299</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Aan het bestuur en de algemeen directeur van
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag eo.
Regulusweg 11
2516 AC DEN HAAG

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag eo. te Den Haag 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 Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag eo. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag eo. 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 '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 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 '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De algemeen directeur 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 de algemeen directeur en het bestuur voor de jaarrekening

De algemeen directeur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De algemeen directeur 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 de algemeen directeur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de algemeen directeur 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 de algemeen directeur afwegen of de stichting in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de algemeen directeur de jaarrekeningopmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de algemeen directeur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De algemeen directeur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, 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,
 - 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 stichting;



- 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 de algemeen directeur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de algemeen directeur 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 stichting 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amsterdam, 10 mei 2019

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

(Origineel is getekend)

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

P.A.W. Lamers
voorzitter Algemeen Bestuur
gemandateerd namens
het gehele Algemeen Bestuur¹

A.S.M. Peters
voorzitter Dagelijks Bestuur²

Datum vaststelling jaarrekening: 23 mei 2019

¹ leden Algemeen Bestuur:

M.M.G. van Kesteren, J.H.B. Jansen, M.J. Arnouts, C.A. Klapwijk, G.J. van Drielen, C. van Beek,
S. Zuiderwijk, M. Schoon, J. Taal, M.E. van Leeuwen, R.J.J. Prast, Y. Ouwens

² leden Dagelijks Bestuur:

M. Veldhuis, M.W. Knoester, E.H. van Vliet, S. Verheul