



PASSEND  
VOORTGEZET ONDERWIJS  
MIDDEN-LIMBURG

Kasteel Hillenraedtstraat 36  
6043 HK Roermond  
T: 0475-320805  
@: [info@swvvomiddenlimburg.nl](mailto:info@swvvomiddenlimburg.nl)

---

# Jaarverslag SWV VO/VSO 31.02

## BRINnr VO3102

# 2016



## Inhoudsopgave:

Bestuursverslag	3
1. Missie van het SWV	3
2. Organisatie	4
2.1 Juridische organisatie	4
2.2 Bestuur	5
2.3 Bezoldiging	6
2.4 Medezeggenschap	7
3. Governance	7
4. Gevoerd beleid	7
4.1 Inhoudelijk	7
4.2 Personeel	8
4.3 Financieel	9
4.4 Treasury en investeringsbeleid	9
5. Risicomanagement	10
6. Leerlingenaantallen en prognoses	11
1. Leerlingen	11
2. Deelname %	11
7. Financiële situatie	12
7.1 Exploitatieresultaat 2016 in relatie tot de begroting 2016	12
7.2 Exploitatieresultaat 2016 in relatie tot het exploitatieresultaat 2015	13
7.3 Vermogenspositie en overige balansposten	13
8. Continuïteitsparagraaf	13
9. Klachten	14
10. Verslag Raad van Toezicht	14
Jaarrekening	16
Balans 2016	19
Staat van baten en lasten	20
Kasstroom 2016	21
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2016	22
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2016	24
Bijlage 1: Begroting	28
Bijlage 2: Scenario's	32



# Bestuursverslag

## Jaarverslag 2016

### 1. Missie van het SWV

In de wettekst (artikel WVO 17a) staat de volgende opdracht geformuleerd voor de samenwerkingsverbanden passend onderwijs. 'Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

Het SWV Passend onderwijs VO/VSO 31.02 ziet het als haar maatschappelijke opdracht om in samenwerking met ouders en ketenpartners (speciaal onderwijs, gemeenten, jeugdhulp, etc.) kinderen voor te bereiden op een actieve, zelfstandige deelname aan de maatschappij. Daarbij gaan we er vanuit dat elk kind uniek is en eigen mogelijkheden en talenten heeft.

De aangesloten besturen bij dit SWV gaan daarbij uit van de volgende kernwaarden:

- *Het leren en ontwikkelen van kinderen staat centraal;*
- *De betrokken besturen en scholen zien elkaar als partner. Er is een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid voor het realiseren van een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod.*
- *Besturen en scholen zijn gericht op integrale samenwerking met gemeenten en jeugdhulp;*
- *Een cruciale rol voor ouders/verzorgers bestaat in de vorm van educatief partnerschap.*

Het SWV wil ervoor zorgdragen dat alle leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte in dit SWV een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken. Daartoe wordt voor betreffende leerling een breed ontwikkelingsperspectief opgesteld waarbij de aandacht niet alleen uitgaat naar cognitieve mogelijkheden, maar ook naar de sociaal-emotionele ontwikkeling en de talenten van leerlingen. Uiteindelijk streeft het SWV ernaar om voor iedere leerling een ontwikkelingsperspectief op te stellen.



## 2. Organisatie

### 2.1 Juridische organisatie

De juridische status van SWV VO/VSO 31.02 is een stichtingsvorm.

De regio van ons SWV VO/VSO 31.02 omvat de volgende gemeenten: Roermond, Leudal, Maasgouw, Beesel, Echt-Susteren, Roerdalen. Alle schoolbesturen met één of meer vestigingen voor regulier voortgezet onderwijs en/of speciaal voortgezet onderwijs (VSO cluster 3 en 4) in dit gebied zijn lid van dit SWV. Daarnaast nemen vijf besturen met (een) vestiging(en) voor VSO buiten de regio deel aan het samenwerkingsverband.

Bestuur	VO	VSO
Zeven besturen VO en VSO binnen de regio:		
Stichting onderwijs Midden- Limburg (SOML)	4	
Stichting CITAVERDE College	1	
Stichting Praktijk onderwijs Roermond e.o.	1	
Aloysiusstichting		1
Onderwijsgroep Buitengewoon		1
Stichting Herman Broeren		1
Onderwijsstichting De Wijnberg		1
Vijf aangesloten VSO besturen buiten de regio:		
Stichting Adelante onderwijs		1
Stichting Alterius		1
Stichting Kindante		1
Stichting Kempenhaeghe		1
Stichting Tytylschool de Maasgouw Maastricht		1
Totaal		15 leden

## 2.2 Bestuur

De wet Goed Bestuur, met name de scheiding van bestuur en intern toezicht, is met de inwerkingtreding van de wet Passend Onderwijs ook van toepassing op het SWV. De besturen van dit SWV hebben gekozen voor een stichtingsmodel waarbij sprake is van een functionele scheiding van intern toezicht en bestuurs- en uitvoeringstaken in de vorm van scheiding tussen een algemeen bestuur en een raad van toezicht. Alle deelnemende besturen hebben een aansluitingsovereenkomst getekend. Bij de oprichting van het SWV zijn er statuten en een huishoudelijk reglement opgesteld.

- **Raad van Toezicht**

*Namen Raad van Toezicht leden:*

1. *Dhr. M. Kikken*
2. *Dhr. H. van Dael*
3. *Dhr. J. Janssen*
4. *Dhr. J. Verstegen*
5. *Dhr. P. Freij*
6. *Dhr. G. Vromen*
7. *Dhr. M. Seerden*
8. *Dhr. A. van den Broeck*
9. *Dhr. F. Thiessen*
10. *Dhr. T. Bisscheroux*
11. *Mevr. C. Gillissen*
12. *Dhr. A. Kerstens*
13. *Dhr. Y. Prince*

De Raad van Toezicht kent 13 leden: elk aangesloten bestuur is door één afgevaardigde vertegenwoordigd plus een lid op voordracht van de Ondersteuningsplanraad (deze laatste plaats is pas in 2015 ingevuld). De Raad van Toezicht heeft als taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en de gang van zaken binnen het SWV. Voor de statuten en het huishoudelijk reglement verwijzen we naar de website.



- **Algemeen bestuur**

*Namen bestuursleden:*

1. *Dhr. A. Nuss*
2. *Dhr. A. Martens*
3. *Mevr. P. de Bruijn*
4. *Dhr. J. Fasen*
5. *Mevr. A. Geenen – Coenen*
6. *Dhr. F. Schatorjé*
7. *Dhr. P. Zegers*
8. *Dhr. A. Kempe*
9. *Mevr. L. Paulussen*
10. *Mevr. M. Kurvers*
11. *Dhr. T. Bisscheroux*
12. *Dhr. B. Dieteren*
13. *Mevr. M. Hopman*
14. *Mevr. M. Hertroijs*
15. *Dhr. G. Beckers*

De stichting bestaat uit twaalf deelnemende besturen. Het algemeen bestuur bestaat uit 15 leden, aangezien de stichting SOML vier leden levert en de overige besturen leveren allemaal één lid. Aangezien een aantal besturen van buiten de regio zich laten vertegenwoordigen, zullen vergaderingen van het algemeen bestuur geen 15 leden kennen. Het algemeen bestuur is belast met het algemeen bestuur van de stichting en het uitzetten van het beleid van de stichting.

- **Dagelijks bestuur**

Het algemeen bestuur kiest uit haar midden een dagelijks bestuur (voorzitter, secretaris, penningmeester) dat beleidsvoorbereidend en beleidsuitvoerend werkt.

### **2.3 Bezoldiging**

Zowel de Raad van Toezicht als het Algemeen Bestuur verrichten hun werkzaamheden binnen het SWV VO VSO 31.02 onbezoldigd. De instelling van waaruit de leden van het Dagelijks Bestuur afkomstig zijn, worden schadeloos gesteld door middel van een vergoeding van € 12.500 per jaar. De bestuursleden zijn allen afkomstig vanuit hun eigen organisaties en hebben daar een taakstelling richting het SWV gekregen.



## 2.4 Medezeggenschap

- **Samenstelling OPR**

In 2014 is de OPR formeel opgericht. De samenstelling van de OPR is er uiteindelijk als volgt gaan uitzien: De OPR heeft 14 leden, die 13 besturen/scholen vertegenwoordigen. SOML kreeg een extra lid, zodat de stemverhouding 7 leden VO en 7 leden VSO is. Een aantal besturen laten zich vertegenwoordigen (St. Adelante/ St. Kindante, beide ouderstemmen) door Onderwijsgroep Buitengewoon, dus 3 besturen worden vertegenwoordigd door 1 lid. Waardoor er in de vergadering steeds 11 leden aanwezig zijn. Uiteindelijk is het gelukt een evenredige verdeling ouders/personeel te krijgen. Helaas nemen er nog geen leerlingen deel aan de OPR, dit is wellicht iets voor in de toekomst.

De OPR heeft een eigen reglement, statuut en huishoudelijk reglement opgesteld. Verder is ook het statuut, reglement en huishoudelijk reglement van het bestuur van het SWV goedgekeurd.

De belangrijkste taak van de OPR in het schooljaar 2015-2016 was het goedkeuren van het bijgestelde Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband. Daarnaast is met hen gesproken over de ontwikkelingen van de Meerjarenbegroting en het meerjarenbeleid. Ook het volgen van beleidsontwikkeling, zoals bijvoorbeeld het bijgestelde beleid met betrekking tot Toelaatbaarheidsverklaringen stond op de agenda van de OPR.

## 3. Governance

Het SWV VO/VSO 31.02 hanteert de code Goed Bestuur VO Raad. De wijze waarop de Raad van Toezicht haar vergaderingen belegt is hier een voorbeeld van.

In 2015 zijn de Raad van Toezicht en het Algemeen Bestuur begonnen het bestuursmodel te evalueren en daar waar nodig bij te stellen. Dit heeft geresulteerd in diverse aanbevelingen die het bestuur heeft overgenomen. Het doel is dit verder uit te werken en per 1-8-2017 van start te gaan met een waar nodig bijgestelde structuur, op basis van een brede evaluatie.

## 4. Gevoerd beleid

### 4.1 Inhoudelijk

In het ondersteuningsplan 2016 – 2020 is het beleid voor de komende vier jaar vastgelegd. Goed onderwijs en een goed functionerende ondersteuningsstructuur zijn de kern van Passend Onderwijs. Een sterke basis zorgt ervoor dat het mogelijk is om op termijn meer leerlingen in het regulier voortgezet onderwijs te houden. Om deze doelstelling te realiseren heeft het SWV een



'standaard' voor de basisondersteuning ontwikkeld. De standaard bestaat uit acht referenties die beschrijven welk kwaliteitsniveau de schoolbesturen voor V(S)O willen bereiken. Daarnaast heeft het bestuur de doelstelling willen realiseren door het inzetten van arrangementen (in de begroting genoemd: VO-projecten voor € 300.000) en deskundigheidsbevordering plus (€ 66.356).

De standaard is door het 'oude' SWV VO 52.01 in mei 2013 vastgesteld en is overgenomen door de besturen van het SWV VO/VSO 31.02. De bestuurlijke vaststelling van de standaard betekent dat alle schoolbesturen zich inspinnen om in hun schoolbeleid het afgesproken niveau te behalen.

Binnen de basisondersteuning onderscheiden we 8 referenties:

1. *De school heeft een goed pedagogisch-didactisch klimaat en is fysiek en sociaal veilig;*
2. *De school heeft zicht op de ontwikkeling en vorderingen van alle leerlingen en legt deze vast in het digitaal leerlingvolgsysteem;*
3. *De school werkt opbrengstgericht en handelingsgericht en investeert gericht in het versterken van de handelingsbekwaamheid en competenties van haar personeel;*
4. *De school heeft een ondersteuningsprofiel dat deel uitmaakt van een regionaal dekkend aanbod en waarin is vastgelegd hoe zij tegemoet komt aan uiteenlopende onderwijsbehoeften van leerlingen;*
5. *De school heeft een effectieve interne ondersteunings- en begeleidingsstructuur en geeft actief invulling aan de verbinding tussen deze interne structuur en ondersteuning en begeleiding door kernpartners om de school;*
6. *De school stelt jaarlijks de effectiviteit van de ondersteuning en begeleiding vast en past het beleid aan als op grond van toets resultaten blijkt dat leerlingen met een stagnerende onderwijsleerlijn onvoldoende progressie hebben gemaakt ten opzichte van het moment waarop ondersteuning is gestart;*
7. *De school neemt leerlingen zorgvuldig aan en draagt leerlingen zorgvuldig over volgens vastgesteld beleid op school-, bestuurs- en samenwerkingsverband niveau;*
8. *De school zorgt voor een heldere afstemming van rollen en verantwoordelijkheden van leerling, ouders, docenten en ondersteuners ten aanzien van de ontwikkeling van de leerling en betreft ouders bij beslissingen die hun kind betreffen.*

#### 4.2 Personeel

Het SWV VO VSO 31.02 heeft geen personeel in dienst. Alle inzet wordt gepleegd middels detachering of op contractbasis.

De coördinator SWV VO VSO 31.02 wordt voor 0,6 fte gedetacheerd vanuit Onderwijsgroep Buitengewoon.





Het SWV VO VSO 31.02 wordt voor 0.54 fte secretariael ondersteund, ook via detachering vanuit SOML.

Het BTO bestaat uit 4 leden. Een lid wordt 6 uur per week gedetacheerd vanuit Praktijkonderwijs Roermond. De overige leden hebben een contract via de organisatie van waaruit zij werken. Ook zij zijn allen voor 6 uur per week gecontracteerd.

#### 4.3 Financieel

Het samenwerkingsverband heeft te maken met een aantal verplichte uitgaven waarvan in 2016 een afdracht VSO, afdracht PRO en afdracht LWOO gold.

Om in schooljaar 2020-2021 een verwijzingspercentage naar het VSO te hebben dat gelijk is aan het landelijke verwijzingspercentage worden er zowel bovenschools als op schoolniveau ondersteuning georganiseerd. Dit is uitgewerkt in programma's:

1. Maatwerk en Zorgstructuur
2. OPDA
3. Syntheseklassen
4. Organisatie kosten
5. VO-projecten
6. Ambulante dienst
7. LWOO- en PRO-indicatie
8. Onderzoek
9. Deskundigheidsbevordering plus

#### 4.4 Treasury en investeringsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft geen eigen treasurystatuut. Dit statuut zal wel binnen afzienbare tijd termijn opgesteld worden. Administratiekantoor SOML verricht alle betalingen, na goedkeuring door de penningmeester. Het samenwerkingsverband beschikt uitsluitend over een rekening-courant, conform de regelgeving voor beleggen en belenen 2010. Er is geen sprake van beleggingen, derivaten of andere zaken. Het SWV heeft uitsluitend liquide middelen bij gerenommeerde Nederlandse banken.

Jaarlijks wordt er een liquiditeitsprognose opgesteld.

Investerings vinden slechts op kleine schaal plaats, uitsluitend in boeken en ICT ten behoeve van de leerlingen van het OPDA.



## 5. Risicomanagement

Er zijn in 2015 drie scenario's t.b.v. de meerjarenbegroting uitgewerkt.

Eén variant betreft het behalen van de vereveningsopdracht. Deze variant is het uitgangspunt in 2015 geweest voor het te voeren beleid.

Om de risico's goed in beeld te hebben is er een Risicoparagraaf bij de meerjarenbegroting opgesteld. Hierbij zijn drie andere scenario's uitgewerkt. Een scenario is ingericht uitgaande van gelijkblijvend aantal VSO leerlingen binnen het SWV VO VSO 31.02. Indien het aantal VSO leerlingen niet teruggebracht wordt zal dit negatieve financiële consequenties hebben.

De tweede variant brengt daarnaast het risico van een mogelijke LWOO-verevening in kaart. Mocht deze verevening doorgang vinden zal ook dit grote financiële consequenties hebben.

Tenslotte hebben we nog een derde variant opgesteld waarbij beide bovengenoemde ontwikkelingen zich voordoen. Vanzelfsprekend heeft dit de grootste financiële impact.

In de bijlage 2 is de Risicoparagraaf met deze scenario's toegevoegd.

In 2014 is bestuurlijk uitvoerig gesproken over wel dan niet toetreden tot de coöperatie van het KEC. In 2015 is besloten om als SWV niet toe te treden tot de coöperatie KEC maar wel het OPDC als een van de bovenschoolse arrangementen uit te besteden aan het KEC. Een samenwerkingsovereenkomst is daartoe per 1-8-2016 met Aloysius en SOML aangegaan.

Met het bestuur van het KEC is er nog een verschil van inzicht in de financiële afhandeling van het schooljaar 2015-2016.



## 6. Leerlingenaantallen en prognoses

### 1. Leerlingen

VO woonachtig *
9.318

	LWOO *	PRO *	Overig VO *	Totaal VO *	VMBO ¾ *
01-10-2013	1.235	152	7.601	8.988	2.147
01-10-2014	1.120	169	7.900	9.189	
01-10-2015	1.123	171	7.813	9.107	
01-10-2016	1.074	186	7.637	8897	

	Categorie 'Laag' *	Categorie 'midden' *	Categorie 'hoog' *	VSO totaal *
01-10-2013	447	13	29	489
01-10-2014	425	14	33	472
01-10-2015	399	13	31	443
01-10-2016	387	15	19	421

#### \* Gegevens Kijkglas

### 2. Deelname %

VO 31.02	LWOO	PRO	Totaal
01-10-2013	13,74%	1,69%	16,43%
01-10-2014	12,19%	1,84%	14,03%
01-10-2015	12,33%	1,88%	14,21%
01-10-2016 *	12,07%	2,09%	14,16%

#### \*Eigen berekening percentages

Landelijk	LWOO	PRO	Totaal
01-10-2013	10,67%	2,92%	13,59%
01-10-2014	10,48%	2,96%	13,45%
01-10-2015	10,23%	2,98%	13,22%
01-10-2016			



Het aantal leerlingen speciaal onderwijs d.d. 01-10-2016 is nog hoger dan het landelijk gemiddelde. Op basis van deze kengetallen is de conclusie dat het SWV een gezamenlijke opdracht heeft om in de toekomst voor meer leerlingen een passende plek in het regulier onderwijs te realiseren middels bijvoorbeeld het ontwikkelen en inzetten van arrangementen. Het VSO zal hier een belangrijke rol in krijgen. Het VSO kan de reguliere scholen hierin adviseren en ondersteunen.

### 7. Financiële situatie

Het samenwerkingsverband werkte met een begroting per schooljaar, vanaf 2017 wordt er gewerkt met een begroting op basis van kalenderjaar.

Geconstateerd is dat er meer middelen nodig zijn voor het BTO (Bovenschools Toetsings Orgaan). Dit resultaat wordt ook verwacht voor het vervolg van het schooljaar.

Het samenwerkingsverband heeft geen eigen onroerende eigendommen. De leerlingen van het OPDC zijn gehuisvest in het pand KEC Donderberg.

Het samenwerkingsverband heeft geen externe financiering, alles wordt met eigen middelen gefinancierd.

#### 7.1 Exploitatieresultaat 2016 in relatie tot de begroting 2016

<b>Exploitatieresultaat 2016</b>	<b>€ 713.755</b>
<b>Begrotingsresultaat 2016</b>	<b>€ 306.450</b>
<b>Afwijking</b>	<b>€ 407.305</b>
<b>Grootste afwijkingen begroting/realisatie (afgerond)</b>	
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>€ 148.324</b>
<b>Overige baten</b>	<b>€ 107.258</b>
<b>Personele lasten</b>	<b>€ -53.462</b>
<b>Afschrijvingen</b>	<b>€ 7.848</b>
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>€ 1.018</b>
<b>Overige instellingslasten</b>	<b>€ -107.192</b>
<b>Overige</b>	<b>€ 66</b>
<b>Afwijking</b>	<b>€ 407.305</b>



De hogere Rijksbijdrage is vooral gelegen in het feit dat zowel de lichte als de zware bekostiging hoger is uitgevallen (elk ca € 200.000). De overige baten overstijgen de begroting vanwege het niet begroten van de VSV-gelden (voor de OPDC-leerlingen) en de detacheringsofbrengst.

De personele lasten zijn vrijwel gelijk aan hetgeen begroot is.

Zowel de afschrijvingen als de huisvestingslasten waren niet specifiek begroot.

De afwijking binnen de overige instellingslasten is van post tot post verschillend. Een grote afwijking zien we terug in de post ambulante begeleiding, ruim € 300.000 als gevolg van een extra investering.

### **7.2 Exploitatieresultaat 2016 in relatie tot het exploitatieresultaat 2015**

Door de (royaal) gestegen inkomsten (DUO) en de beperkte(re) uitgaven aan KEC Donderberg laat het resultaat een stijging zien van € 924.000 t.o.v. het resultaat 2015. Hierbij moet vermeld worden dat het resultaat in 2015 - € 210.245 was.

### **7.3 Vermogenspositie en overige balansposten**

Het eigen vermogen (uitsluitend publieke reserves) laat een stijging zien van € 713.755,= zijnde het positieve resultaat over 2016.

De liquide middelen laten, dankzij het positieve resultaat van 2016, een stijging zien van €580.447,=.

## **8 Continuïteitsparagraaf**

Het SWV kent vier hoofdbronnen van inkomsten:

- a. Bedrag per leerling voor realisatie lichte ondersteuning;
- b. Bedrag LWOO-leerling;
- c. Bedrag per PRO-leerling;
- d. Bedrag per leerling voor realisatie zware ondersteuning;
- e. Middelen ter verevening;
- f. Overige baten.

Het samenwerkingsverband heeft de komende jaren te maken met een aantal verplichte uitgaven zoals de afdracht LWOO, afdracht PRO en de afdracht VSO.



Om in schooljaar 2020-2021 een verwijzingspercentage naar het VSO te hebben dat gelijk is aan het landelijke verwijzingspercentage wordt er zowel bovenschools als op schoolniveau ondersteuning georganiseerd. Dit is uitgewerkt in programma's:

1. Maatwerk en Zorgstructuur
2. OPDA
3. Syntheseklassen
4. Organisatie kosten
5. VO-projecten
6. Ambulante dienst
7. LWOO- en PRO-indicatie
8. Onderzoek
9. Deskundigheidsbevordering plus

Omdat de financiële stromen op onderdelen nog ondoorzichtig zijn houdt het bestuur een post onvoorzien aan van 3% van de baten. Daarnaast heeft het bestuur € 250.000 gereserveerd voor mogelijke toekomstscenario's zoals beschreven in de Risicoparagraaf, zie bijlage 2.

## 9 **Klachten**

Er zijn geen externe klachten geweest in 2016.

## 10 **Verslag Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht ziet integraal toe op de gang van zaken binnen het samenwerkingsverband en handelt daarbij op basis van de bevoegdheden zoals vastgelegd in de statuten en daarop gebaseerde documenten.

De Raad van Toezicht heeft in 2016 vijf maal vergaderd in het bijzijn van het Dagelijks Bestuur.

Onderwerpen die in deze vergaderingen aan bod zijn gekomen:

- Governance
- Inspectiebezoek
- Uitvoeringsovereenkomst OPDA
- Ondersteuningsplan en meerjarenbegroting
- Overstappen van begroting op kalenderjaar
- Jaarcijfers en jaarverslag 2015



- Samenwerking SWV vo Weert
- Concept jaarplanning 2016-2017

De Raad van Toezicht heeft haar goedkeuring gehecht aan:

- Meerjarenbegroting 2016-2020
- Begroting 2016-2017
- Ondersteuningsplan 2016-2020
- Jaarplan 2016-2017
- Jaarrekening – jaarverslag 2015

Bij de start van het SWV is afgesproken dat na 2 jaar de governancestructuur geëvalueerd zou worden. Dit proces is in 2015 gestart waarbij externe ondersteuning is ingezet. In 2016 is het proces gecontinueerd. Aspecten die hierbij belangrijk zijn:

- Eigen rol en positie als Raad van Toezicht
- Bevorderen van integriteit
- De slagvaardigheid van het bestuur
- Kwaliteit van de organisatie

Het in 2015 gestarte proces wordt naar verwachting afgerond in de eerste helft van 2017.



# Jaarrekening

## **Grondslagen**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Tevens worden de richtlijnen van de Wet op het Voortgezet Onderwijs nageleefd.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs, of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **Kasstroom overzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en deposito's met een looptijd van langer dan 3 maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met de toegepaste lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde.





### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt SWV 31.02 de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de staat van baten en lasten.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit algemene (publieke) reserves.

Voor een verdere toelichting van het vermogen wordt verwezen naar de jaarrekening.

### **Resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zijn voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Opbrengsten**

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

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn gederfd of worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Afschrijvingen**

Activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.



PASSEND  
VOORTGEZET ONDERWIJS  
MIDDEN-LIMBURG

Kasteel Hillenraedtstraat 36  
6043 HK Roermond  
T: 0475-320805  
@: [info@swvvo midden limburg.nl](mailto:info@swvvo midden limburg.nl)

---

### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



## Balans 2016 Stichting Samenwerkingsverband 31.02

Activa			Passiva		
	31-12-2016	31-12-2015		31-12-2016	31-12-2015
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	2.168	5.959	Algemene reserve	1.135.480	421.725
Leermiddelen	9.359	12.473	<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.135.480</b>	<b>421.725</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>11.527</b>	<b>18.432</b>	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	389.738	479.941
Overlopende activa	84.661	34.650	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>389.738</b>	<b>479.941</b>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>84.661</b>	<b>34.650</b>			
Liquide middelen					
Bank	1.429.031	848.584			
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.429.031</b>	<b>848.584</b>			
<b>Totaal activa</b>	<b>1.525.218</b>	<b>901.666</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.525.218</b>	<b>901.666</b>



**Staat van baten en lasten 2016 Stichting Samenwerkingsverband 31.02**

	2016	2015	Begroting 2016
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen OCW	2.012.603	845.843	1.864.279
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten	376.008	464.031	268.750
<b>Totaal baten</b>	<b>2.388.610</b>	<b>1.309.874</b>	<b>2.133.029</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	590.704	817.051	644.167
Afschrijvingen	7.848	10.065	-
Huisvestingslasten	1.018	49.617	-
Overige instellingslasten	1.075.220	507.206	1.182.412
Buitengewone lasten	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.674.790</b>	<b>1.383.939</b>	<b>1.826.579</b>
Financiële baten	-	-	-
Financiële lasten	66	61	-
<b>Saldo financiële baten &amp; lasten</b>	<b>-66</b>	<b>-61</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>713.755</b>	<b>-210.245</b>	<b>306.450</b>



## Kasstroom 2016

	2016	2015
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat	713.755	210.245-
Afschrijvingen	7.848	10.065
Mutaties werkkapitaal		
- vorderingen	50.011-	191.516
- kortlopende schulden	90.203-	173.150
	140.214-	364.666
	581.390	164.486
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Materiële vaste activa (investeringen)	943-	747-
	943-	747-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
	-	-
<i>Mutaties liquide middelen</i>	580.447	163.739
Beginstand liquide middelen	848.584	684.845
Mutatie liquide middelen	580.447	163.739
Eindstand liquide middelen	1.429.030	848.584



## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2016

### Materiele vaste activa

	Inventaris & apparatuur	Leermiddelen	Totaal
Verkrijgingswaarde t/m 2015	40.635	15.571	56.206
Afschrijving t/m 2015	-34.677	-3.097	-37.774
Investerings 2016	943	-	943
Afschrijvingen 2016	-4.734	-3.114	-7.848
Desinvesteringen 2016	-	-	-
Desinvesteringen afschrijvingen 2016	-	-	-
Boekwaarde 31-12-2016	2.168	9.359	11.527

### Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
Rekening Courant SOML	-	-
Kortlopende schuld OCW (vordering)	-	-
Overlopende activa	84.661	34.650
Totaal	84.661	34.650

De overlopende activa bestaan voornamelijk uit de vooruitbetaalde groeibekostiging voor het schooljaar 2016/2017.

### Liquide middelen

	31-12-2016	31-12-2015
Rabobank SWV NL06 RABO 0157283119	1.429.031	848.584

Het saldo is opgebouwd door de gelden welke ontvangen zijn van het DUO.



***Eigen Vermogen (voor 100% publiek vermogen)***

	31-12-2016	31-12-2015
Kapitaal per 01/01	421.725	631.970
Resultaat 2016/2015	713.755	-210.245
Totaal	1.135.480	421.725

De aanwezige reserves van het oude Samenwerkingsverband zijn per 1 augustus 2014 ingebracht.

***Kortlopende schulden***

	31-12-2016	31-12-2015
Rekening Courant SOML	183.164	51.001
Overlopende passiva	206.574	428.940
Totaal	389.738	479.941

De overlopende passiva bestaan voornamelijk uit de nog niet betaalde kosten aan KEC Donderberg.



## **Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2016**

### **Rijksbijdragen**

	2016	2015
Rijksbijdragen OCW	-	-
Overige subsidies OCW	3.165.602	1.829.864
Af: doorbetaling rijksbijdrage	<u>-1.152.999</u>	<u>-984.021</u>
Totaal	2.012.603	845.843

Het betreft hier de volgende subsidies: overgangsbekostiging SWV, (aanvullende) bekostiging zware ondersteuning SWV en lichte ondersteuning VO. De doorbetaling rijksbijdragen betreft de bedragen welke vanuit de rijksbekostiging zijn doorbetaald aan de aangesloten besturen.

### **Overige baten**

	2016	2015
Overige baten personeel	243.900	349.650
Overige baten materieel	-	46.504
Detacheringsbaten	132.108	58.880
Uitkering UWV	-	8.996
Totaal	<u>376.008</u>	<u>464.031</u>

De overige baten personeel zijn voornamelijk de bedragen welke de scholen betalen voor opvang van leerlingen in het OPDC/OPDA.

### **Personele lasten**

	2016	2015
Detachering	464.683	697.068
Nascholing en deskundigheidsbevordering	11.091	27.131
Kosten welzijn, gezondheidszorg & preventie	16.286	517
Overige personele lasten	<u>98.645</u>	<u>92.336</u>
Totaal	590.704	817.051

Onder de post detachering zijn opgenomen de kosten van het personeelsleden, werkzaam zijn bij het OPDC/OPDA en het SWV.





### Afschrijvingen

	2016	2015
Inventaris en apparatuur	4.734	8.248
Leermiddelen	3.114	1.817
Totaal	7.848	10.065

### Huisvestingslasten

	2016	2015
Huur gebouwen en terreinen	800	46.667
Onderhoudscontracten	-	-
Klein onderhoud	218	-
Schoonmaakwerkzaamheden derden	-	2.950
Totaal	1.018	49.617

### Overige instellingslasten

	2016	2015
Kantoorbenodigdheden	200	200
Verbindingskosten (tel, fax, internet)	660	1.021
Drukwerk	2.771	5.536
Contributies, lidmaatschappen & abonn.	1.160	765
Accountantskosten	8.297	5.445
Vergaderkosten	1.796	8.527
Representatiekosten	1.357	1.088
Advertentiekosten	-	2.364
Overige kosten administratie & beheer	60.000	154.132
Kosten automatisering	1.243	1.261
Kosten software en licenties	8.506	11.541
Verzekeringskosten	109	134
Kosten activiteiten	-	250
(on)kosten boekenfonds	504	5.417
Samenwerkingsverbanden	988.618	309.525
Totaal overige instellingslasten	1.075.220	507.206

De daling van de overige kosten administratie en beheer komt voort uit het feit dat er een lagere bijdrage is voldaan KEC Donderberg. De kosten samenwerkingsverbanden zijn gestegen als gevolg van de toegenomen kosten van de ambulante begeleiding (430 k), bijdrage aan het OPDA (145 k) en een hogere groeibekostiging (70 k).



### Financiële baten en lasten

	2016	2015
Financiële baten	-	-
Financiële lasten	<u>66</u>	<u>61</u>
Totaal financiële baten en lasten	-66	-61

### Accountantskosten

	2016	2015
	PWC	PWC
Controle van de jaarrekening	€ 8.297,00	€ 5.445,00
Andere controle werkzaamheden	€ -	€ -
Fiscale advisering	€ -	€ -
Andere niet-controlediensten	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
	€ 8.297,00	€ 5.445,00

### Kengetallen

	2016	2015
Solvabiliteit	0,74	0,47
Liquiditeit -current ratio-	0,22	0,07
Liquiditeit -quick ratio-	3,88	1,84
Rentabiliteit	20,15%	-9,17%
Weerstandsvermogen	32,06%	18,38%



PASSEND  
VOORTGEZET ONDERWIJS  
MIDDEN-LIMBURG

Kasteel Hillenraedtstraat 36

6043 HK Roermond

T: 0475-320805

@: [info@swvvomlimburg.nl](mailto:info@swvvomlimburg.nl)

	A.F.J.M. Martens Voorzitter SWV 31.02	F.P.M. Schatorjé Penningmeester SWV 31.02	
<b>Gegevens 2016</b>			
Duur dienstverband in 2016			01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)			0,00
Gewezen topfunctionaris?			Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?			Nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	€	-	€
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€
Totaal bezoldiging	€	-	€
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	179.000	€
<b>Uitkeringen in 2016 wegens beëindiging dienstverband</b>			
Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	-	€
Toepasselijk WNT-maximum ontslag-uitkering	€	179.000	€

<b>Gegevens 2015</b>			
Duur dienstverband in 2015			01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)			0,00
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	€	-	€
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€
Totaal bezoldiging	€	-	€



## BIJLAGE 1 Begroting

### Meerjarenbegroting SWV 31.02

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCW	3.054.750	2.996.679	2.845.046	2.593.219	2.584.169
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>3.054.750</b>	<b>2.996.679</b>	<b>2.845.046</b>	<b>2.593.219</b>	<b>2.584.169</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	705.000	705.000	705.000	705.000	705.000
Afschrijvingen	10.000	5.959	2.473	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-	-
Overige instellingslasten	1.642.443	1.389.760	1.218.246	1.220.719	1.220.719
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.357.443</b>	<b>2.100.719</b>	<b>1.925.719</b>	<b>1.925.719</b>	<b>1.925.719</b>
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
<b>Saldo financiële baten &amp; lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>697.307</b>	<b>895.960</b>	<b>919.327</b>	<b>667.500</b>	<b>658.450</b>

### Kengetallen personeel

In de meerjarenbegroting zijn geen specifieke personeelslasten opgenomen aangezien er geen personeel in dienst is van het samenwerkingsverband, er worden uitsluitend personen ingehuurd op detacheringsbasis.

### Kengetallen leerlingen

Het samenwerkingsverband heeft geen leerlingen, waardoor er ook geen kengetallen gepubliceerd kunnen worden.



Voor het OPDC(project) wordt rekening gehouden met 30 leerlingen, opbrengst per leerling (vanuit de deelnemende scholen) maximaal € 7.500,= per schooljaar en de kosten per schooljaar worden geraamd op € 11.000,= per leerling.

### **Meerjaren balans**

Aangezien de resultaten jaarlijks worden toegevoegd aan het eigen vermogen, er vrijwel geen investeringen plaats vinden en dus de (overtollige) liquide middelen niet worden uitgegeven zal de balanspositie vrijwel niet veranderen.

Indien de beleidsresultaten worden behaald dan laat de begroting de komende jaren een positief resultaat zien. Het bestuur is voornemens om deze middelen in te zetten voor activiteiten die de ambitie van het samenwerkingsverband positief zullen beïnvloeden. Vanaf schooljaar 2016/2017 zijn er daarom extra middelen ingezet voor deskundigheidsbevordering bij de medewerkers op de scholen. Ook is er geld gereserveerd om onderzoek te doen naar maatregelen die nog ingezet kunnen worden om het resultaat te behalen.

In februari 2016 heeft het bestuur een risicoparagraaf bij de meerjarenbegroting vastgesteld., zie bijlage 2. Hierin wordt geschetst welke risico's zich kunnen voordoen en wat de financiële consequenties daarvan kunnen zijn. Vanwege de continuïteit voor de organisatie heeft het bestuur besloten om een deel van de middelen te reserveren ter afdichting van deze risico's.



Activa			Passiva		
	31-12-2017	31-12-2016		31-12-2017	31-12-2016
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	0	2.168	Algemene reserve	1.832.787	1.135.480
Leermiddelen	1.527	9.359	Totaal eigen vermogen	1.832.787	1.135.480
Totaal vaste activa	1.527	11.527	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	329.941	389.738
Overlopende activa	0	84.661	Totaal kortlopende schulden	329.941	389.738
Totaal vorderingen	0	84.661			
Liquide middelen					
Bank	2.161.201	1.429.031			
Totaal liquide middelen	2.161.201	1.429.031			
Totaal activa	2.162.728	1.525.218	Totaal passiva	2.162.728	1.525.218

Activa			Passiva		
	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	0	-	Algemene reserve	2.728.747	1.832.787
Leermiddelen	0	1.527	Totaal eigen vermogen	2.728.747	1.832.787
Totaal vaste activa	0	1.527	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	329.941	329.941
Overlopende activa	0	-	Totaal kortlopende schulden	329.941	329.941
Totaal vorderingen	0	-			
Liquide middelen					
Bank	3.058.688	2.161.201			
Totaal liquide middelen	3.058.688	2.161.201			
Totaal activa	3.058.688	2.162.728	Totaal passiva	3.058.688	2.162.728

Activa			Passiva		
	31-12-2019	31-12-2018		31-12-2019	31-12-2018
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	0	-	Algemene reserve	3.648.074	2.728.747
Leermiddelen	0	-	Totaal eigen vermogen	3.648.074	2.728.747
Totaal vaste activa	0	-	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	329.941	329.941
Overlopende activa	0	-	Totaal kortlopende schulden	329.941	329.941
Totaal vorderingen	0	-			
Liquide middelen					
Bank	3.978.015	3.058.688			
Totaal liquide middelen	3.978.015	3.058.688			
Totaal activa	3.978.015	3.058.688	Totaal passiva	3.978.015	3.058.688

Activa			Passiva		
	31-12-2020	31-12-2019		31-12-2020	31-12-2019
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	0	-	Algemene reserve	4.315.574	3.648.074
Leermiddelen	0	-	Totaal eigen vermogen	4.315.574	3.648.074
Totaal vaste activa	0	-	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	329.941	329.941
Overlopende activa	0	-	Totaal kortlopende schulden	329.941	329.941
Totaal vorderingen	0	-			
Liquide middelen					
Bank	4.645.515	3.978.015			
Totaal liquide middelen	4.645.515	3.978.015			
Totaal activa	4.645.515	3.978.015	Totaal passiva	4.645.515	3.978.015



### **Toelichting meerjaren exploitatie**

De Rijksbijdragen zullen de komende jaren afnemen (tot 2021 -/- 2,7 miljoen), daar staat tegenover dat de verplichte afdrachten ook minder worden (tot 2021 -/- 2,2 miljoen).

De projecten van het SWV zullen de komende jaren doorgetrokken worden, met dien verstande dat de toegekende arrangementen aan de VO-scholen in 2018 ophouden te bestaan en dat de maatwerkbekostiging (voorheen LGF) jaarlijks afgebouwd gaat worden.

### **Model E**

Geen verbonden partijen aanwezig, derhalve model E niet van toepassing.

### **Model G**

De instelling heeft geen geormerkte subsidies en/of niet-geormerkte subsidies met prestatieverplichting ontvangen. Derhalve is model G niet van toepassing.



## BIJLAGE 2 Scenario's

# Risicoparagraaf bij de meerjarenbegroting

## Vastgesteld februari 2016

### Uitgangspunten

De meerjarenbegroting die in 2015 is vastgesteld is gebaseerd op een aantal uitgangspunten, te weten:

- De totale VO-populatie daalt de komende jaren. Uitgaande van de gegevens fluctueert dat per jaar en ligt dit tussen 2,6 en 3,3%.
- De lichte ondersteuning LWOO is gebaseerd op het regionale deelnamepercentage op 1-10-2012, voor ons is dat 14,62%. Aangezien dit aanzienlijk hoger is dan het huidige percentage, is dit financieel gezien een meevaller.
- De lichte ondersteuning PRO is ook gebaseerd op het regionale deelnamepercentage op 1-10-2012, voor ons is dat 1,75%. Dit is lager dan het huidige percentage en dus een financiële tegenvaller van ca. € 60.000 per jaar.
- Voor de zware ondersteuning is de afdracht voor het VSO-deel stapsgewijs teruggebracht naar het landelijke deelnamepercentage van 3,3% op 1-10-2020.
- Omdat binnen het samenwerkingsverband een hoger percentage leerlingen naar het VSO ging dan landelijk ontvangen wij hiervoor een vereveningsbedrag, dat in stappen afloopt tot 0 euro in 20120/2021.
- Scholen die leerlingen op het OPDC plaatsen, na goedkeuring van het BTO, dragen hiervoor €750 per maand voor af, met een maximum van 10 maanden per jaar. Hiervoor is in de begroting 40 leerlingplaatsen opgenomen. Deze staan onder de post "overige baten".
- In programma 1 wordt het maatwerk begroot. De scholen ontvangen een vergoeding die gebaseerd is het aantal LGF-trajecten op 1-10-2013. Er is besloten om deze systematiek in schooljaar 15/16 te herzien.
- In het programma 2 staan de uitgave voor het OPDC, 40 plaatsen van €11.000.
- In programma 4 wordt de zorgstructuur gefinancierd. De scholen krijgen hiervoor een basisbedrag van €25.000 aangevuld met een naar ratobedrag. Gebaseerd op het aantal leerlingen in leerjaar 3 en 4 VMBO per 1-10-2013 vermeerderd met het aantal LWOO-leerlingen per 1-10-2013. Voor het PrO geldt het totaal aantal leerlingen per 1-1-2013 die allen als LWOO-leerlingen worden meegerekend. Er is besloten om deze systematiek in schooljaar 15/16 te herzien.
- Bij programma 5 worden de synthese klassen opgenomen. Indien er een plaatsing in de syntheseklas gewenst en geaccordeerd is door het BTO ontvangt de school hiervoor de





reguliere bekostiging. Het samenwerkingsverband vult dit aan met €3.500 per jaar. Er wordt uitgegaan van 40 plaatsen.

- In programma 7 zijn de VO-projecten opgenomen. Deze zijn voor 3 schooljaren geraamd voor maximaal €300.000.
- In programma 8 is de ambulante begeleiding opgenomen, de verplichte herbesteding neemt de komende jaren af.

## Risico's

Het samenwerkingsverband 31.02 loopt een drietal risico's, te weten:

1. Het percentage VSO-plaatsen daalt niet naar het landelijke niveau van 3,3%. Dit scenario is uitgewerkt in scenario 2, waarbij het VSO percentage gehouden is op het huidige percentage van 4,79%.
2. In 2016 neemt de overheid een besluit over een eventuele verevening van LWOO en PRO. Voor het PRO lopen we daar geen risico, maar wel voor het LWOO. In scenario 3 is gerekend met het landelijke LWOO percentage van 1-10-2012, 10,71%.
3. In scenario 4 zijn beide bovenstaande scenario's verwerkt.

Bovengenoemde scenario's zijn nader uitgewerkt in de bijlage.

Daarnaast zijn er nog andere risico's. Deze zijn echter niet goed te kwantificeren zoals andere dan de aangenomen percentage VSO-leerlingen, de invloed op de cijfers door de instroom van asielzoekers/statushouders of de ontwikkeling m.b.t. de plaatsbekostigde leerlingen.

## Maatregelen

Mogelijke maatregelen die genomen kunnen worden als zich een van de scenario's voordoet:

- a. In scenario 2 liggen de mogelijkheden om maatregelen te nemen in: verlagen van de bijdrage voor maatwerk en zorgstructuur, verlagen van de bijdrage ambulante begeleiding en het verlagen van de organisatie- en indicatiekosten.
- b. In scenario 3 dienen er ingrijpendere maatregelen te worden genomen. Naast bovenstaande kan gedacht worden aan stoppen met de bijdrage voor OPDC en syntheseklas, alsook het verlagen van de LWOO-bijdrage.
- c. Scenario 4 zal nog ons nog meer beperkingen opleggen. Maar technisch is het mogelijk zonder een beroep te doen op een bijdrage van de scholen. Namelijk door alle bovengenoemde bezuinigingen door te voeren.

Om toch vast te houden aan de ambities van het samenwerkingsverband kan er voor gekozen worden om de deelnemende besturen een bijdrage te vragen.



## Meerjarenbegroting met meerdere scenario's. scenario 1

	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
<b>Baten</b>							
Lichte ondersteuning algemeen	832.468	843.318	819.407	794.258	768.883	746.205	737.644
Lichte ondersteuning LWOO	3.320.738	5.607.976	5.448.971	5.281.729	5.112.988	4.962.185	4.905.252
Lichte ondersteuning PRO	398.029	672.182	653.123	633.077	612.851	594.776	587.952
Verevening lichte ondersteuning algemeen	15.329	10.949	0	0	0	0	0
zware ondersteuning	4.967.993	4.953.916	4.829.472	4.687.151	4.542.151	4.394.217	4.278.648
verevening zware ondersteuning	1.482.518	1.403.132	1.177.803	875.654	430.128	0	0
overige baten	317.188	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<b>Totale baten</b>	<b>11.334.263</b>	<b>13.791.473</b>	<b>13.228.776</b>	<b>12.571.869</b>	<b>11.767.001</b>	<b>10.997.383</b>	<b>10.809.496</b>
<b>Lasten</b>							
afdracht LWOO (via DUO)	2.800.645	4.728.289	4.594.442	4.453.963	4.310.762	4.183.383	4.135.567
afdracht PRO (via DUO)	426.456	731.068	708.623	682.615	668.008	650.194	641.288
afdracht VSO (via DUO)	5.059.074	4.700.887	4.516.176	4.196.777	3.823.242	3.344.193	2.915.972
afdracht tussentijdse groei VSO (via DUO)	97.404	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551
verplichte hervesteding AB	643.998						
pr.1 Maatwerk (voorheen LGF)	274.501	463.025	450.291	437.908	425.866	414.155	402.765
pr.2 OPDC	256.667	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000
pr.3 compensatie AWBZ	0	0	0	0	0	0	0
pr.4 Zorgstructuur	145.833	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
pr.5 Syntheseklas St. Ursula	81.667	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
pr.6 Organisatiekosten	109.667	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000
pr.7 VO-projecten	300.000	300.000	300.000	0	0	0	0
pr.8. Ambulante dienst		600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
pr.9 Indicatie LWOO/PRO, herindicatie VSO	35.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Totale lasten</b>	<b>10.230.912</b>	<b>12.698.820</b>	<b>12.345.083</b>	<b>11.546.814</b>	<b>11.003.429</b>	<b>10.367.476</b>	<b>9.871.143</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.103.351</b>	<b>1.092.653</b>	<b>883.693</b>	<b>1.025.055</b>	<b>763.572</b>	<b>629.907</b>	<b>938.353</b>



**Meerjarenbegroting met meerdere scenario's.**  
**scenario 2, met VSO percentage van 1-10-2015, is 4,79%**

	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
<b>Baten</b>							
Lichte ondersteuning algemeen	832.468	843.318	819.407	794.258	768.883	746.205	737.644
Lichte ondersteuning LWOO	3.320.738	5.607.976	5.448.971	5.281.729	5.112.988	4.962.185	4.905.252
Lichte ondersteuning PRO	398.029	672.182	653.123	633.077	612.851	594.776	587.952
Verevening lichte ondersteuning algemeen	15.329	10.949	0	0	0	0	0
zware ondersteuning	4.967.993	4.953.916	4.829.472	4.687.151	4.542.151	4.394.217	4.278.648
verevening zware ondersteuning	1.482.518	1.403.132	1.177.803	875.654	430.128	0	0
overige baten	317.188	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<b>Totale baten</b>	<b>11.334.263</b>	<b>13.791.473</b>	<b>13.228.776</b>	<b>12.571.869</b>	<b>11.767.001</b>	<b>10.997.383</b>	<b>10.809.496</b>
<b>Lasten</b>							
afdracht LWOO (via DUO)	2.800.645	4.728.289	4.594.442	4.453.963	4.310.762	4.183.383	4.135.567
afdracht PRO (via DUO)	426.456	731.068	708.623	682.615	668.008	650.194	641.288
afdracht VSO (via DUO)	5.059.074	4.703.210	4.589.760	4.468.920	4.351.265	4.218.267	4.122.011
afdracht tussentijdse groei VSO (via DUO)	97.404	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551
verplichte hervesteding AB	643.998						
pr.1 Maatwerk (voorheen LGF)	274.501	463.025	450.291	437.908	425.866	414.155	402.765
pr.2 OPDC	256.667	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000
pr.3 compensatie AWBZ	0	0	0	0	0	0	0
pr.4 Zorgstructuur	145.833	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
pr.5 Syntheseklas St. Ursula	81.667	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
pr.6 Organisatiekosten	109.667	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000
pr.7 VO-projecten	300.000	300.000	300.000	0	0	0	0
pr.8. Ambulante dienst		600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
pr.9 Indicatie LWOO/PRO, herindicatie VSO	35.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Totale lasten</b>	<b>10.230.912</b>	<b>12.701.143</b>	<b>12.418.667</b>	<b>11.818.957</b>	<b>11.531.452</b>	<b>11.241.550</b>	<b>11.077.182</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.103.351</b>	<b>1.090.330</b>	<b>810.109</b>	<b>752.912</b>	<b>235.549</b>	<b>-244.167</b>	<b>-267.686</b>



## Meerjarenbegroting met meerdere scenario's.

### scenario 3, met landelijk percentage LWOO per 1-10-2012 van 10,71%

	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
<b>Baten</b>							
Lichte ondersteuning algemeen	832.468	843.318	819.407	794.258	768.883	746.205	737.644
Lichte ondersteuning LWOO	3.320.738	4.742.113	3.991.329	3.868.777	3.745.119	3.634.548	3.592.769
Lichte ondersteuning PRO	398.029	672.182	653.123	633.077	612.851	594.776	587.952
Verevening lichte ondersteuning algemeen	15.329	10.949	0	0	0	0	0
zware ondersteuning	4.967.993	4.953.916	4.829.472	4.687.151	4.542.151	4.394.217	4.278.648
verevening zware ondersteuning	1.482.518	1.403.132	1.177.803	875.654	430.128	0	0
overige baten	317.188	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<b>Totale baten</b>	<b>11.334.263</b>	<b>12.925.610</b>	<b>11.771.134</b>	<b>11.158.917</b>	<b>10.399.132</b>	<b>9.669.746</b>	<b>9.497.013</b>
<b>Lasten</b>							
afdracht LWOO (via DUO)	2.800.645	4.728.289	4.594.442	4.453.963	4.310.762	4.183.383	4.135.567
afdracht PRO (via DUO)	426.456	731.068	708.623	682.615	668.008	650.194	641.288
afdracht VSO (via DUO)	5.059.074	4.700.887	4.516.176	4.196.777	3.823.242	3.344.193	2.915.972
afdracht tussentijdse groei VSO (via DUO)	97.404	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551
verplichte hervesteding AB	643.998						
pr.1 Maatwerk (voorheen LGF)	274.501	463.025	450.291	437.908	425.866	414.155	402.765
pr.2 OPDC	256.667	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000
pr.3 compensatie AWBZ	0	0	0	0	0	0	0
pr.4 Zorgstructuur	145.833	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
pr.5 Syntheseklas St. Ursula	81.667	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
pr.6 Organisatiekosten	109.667	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000
pr.7 VO-projecten	300.000	300.000	300.000	0	0	0	0
pr.8. Ambulante dienst		600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
pr.9 Indicatie LWOO/PRO, herindicatie VSO	35.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Totale lasten</b>	<b>10.230.912</b>	<b>12.698.820</b>	<b>12.345.083</b>	<b>11.546.814</b>	<b>11.003.429</b>	<b>10.367.476</b>	<b>9.871.143</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.103.351</b>	<b>226.790</b>	<b>-573.949</b>	<b>-387.897</b>	<b>-604.297</b>	<b>-697.730</b>	<b>-374.130</b>



**Meerjarenbegroting met meerdere scenario's.**

**scenario 4, met landelijk percentage LWOO per 1-10-2012 van 10,71% én met VSO percentage van 1-10-2015, is 4,79%**

	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
<b>Baten</b>							
Lichte ondersteuning algemeen	832.468	843.318	819.407	794.258	768.883	746.205	737.644
Lichte ondersteuning LWOO	3.320.738	4.742.113	3.991.329	3.868.777	3.745.119	3.634.548	3.592.769
Lichte ondersteuning PRO	398.029	672.182	653.123	633.077	612.851	594.776	587.952
Verevening lichte ondersteuning algemeen	15.329	10.949	0	0	0	0	0
zware ondersteuning	4.967.993	4.953.916	4.829.472	4.687.151	4.542.151	4.394.217	4.278.648
verevening zware ondersteuning	1.482.518	1.403.132	1.177.803	875.654	430.128	0	0
overige baten	317.188	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<b>Totale baten</b>	<b>11.334.263</b>	<b>12.925.610</b>	<b>11.771.134</b>	<b>11.158.917</b>	<b>10.399.132</b>	<b>9.669.746</b>	<b>9.497.013</b>
<b>Lasten</b>							
afdracht LWOO (via DUO)	2.800.645	4.728.289	4.594.442	4.453.963	4.310.762	4.183.383	4.135.567
afdracht PRO (via DUO)	426.456	731.068	708.623	682.615	668.008	650.194	641.288
afdracht VSO (via DUO)	5.059.074	4.703.210	4.589.760	4.468.920	4.351.265	4.218.267	4.122.011
afdracht tussentijdse groei VSO (via DUO)	97.404	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551	97.551
verplichte hervesteding AB	643.998						
pr.1 Maatwerk (voorheen LGF)	274.501	463.025	450.291	437.908	425.866	414.155	402.765
pr.2 OPDC	256.667	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000
pr.3 compensatie AWBZ	0	0	0	0	0	0	0
pr.4 Zorgstructuur	145.833	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
pr.5 Syntheseklas St. Ursula	81.667	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
pr.6 Organisatiekosten	109.667	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000	188.000
pr.7 VO-projecten	300.000	300.000	300.000	0	0	0	0
pr.8. Ambulante dienst		600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
pr.9 Indicatie LWOO/PRO, herindicatie VSO	35.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Totale lasten</b>	<b>10.230.912</b>	<b>12.701.143</b>	<b>12.418.667</b>	<b>11.818.957</b>	<b>11.531.452</b>	<b>11.241.550</b>	<b>11.077.182</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.103.351</b>	<b>224.467</b>	<b>-647.533</b>	<b>-660.040</b>	<b>-1.132.320</b>	<b>-1.571.804</b>	<b>-1.580.169</b>