



Jaarverslag 2017

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Bestuursverslag.....	3
Algemene informatie	3
Raad van Toezicht	3
Beleid	5
Toezicht	10
Doelmatigheid	10
Evaluatie	10
Klachtenafhandeling	10
Personeelsbezetting	11
Financiën	12
Toekomstparagraaf	20
Jaarrekening.....	29
Grondslagen en waarderingen	29
Balans (na resultaatverdeling)	32
Staat van baten en lasten	33
Kasstroomoverzicht	34
Toelichting op de balans	35
Toelichting op de staat van baten en lasten	41
Overige toelichtingen	47
Overige gegevens	51
Ondertekening	51
Gegevens over de rechtspersoon	52
Controle verklaring	53

Bestuursverslag

Algemene informatie

Vanaf 2001 hebben de deelnemende schoolbesturen de krachten gebundeld in de Stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs (SLA-VO). De stichting vormt het samenwerkingsverband VO (SWV-VO) zoals bedoeld in de wet Passend Onderwijs en werkt samen met ketenpartners aan een gemeenschappelijk en dekkend onderwijs-zorgaanbod. De dienstverlening aan scholen en aan leerlingen, alsook de beschikbaarstelling van expertise, onderzoek en toeleiden is met ingang van augustus 2014 vanuit Passend Onderwijs Almere (POA) vormgegeven. Dit betekent dat samen met het samenwerkingsverband PO vanuit een geïntegreerde organisatie het Ondersteuningsplan 2014-2018 wordt uitgevoerd.

Bovendien zijn binnen de stichting een aantal onderwijsvoorzieningen onder gebracht, de tussenvoorzieningen OPDC-Almere en het project Almeerkans. Ook is de stichting verantwoordelijk voor de plusvoorziening op meerdere VO scholen. Deze projecten hebben tot doel het voortijdig schoolverlaten in het Voortgezet Onderwijs terug te dringen en/of te voorkomen.

Het bestuur van de SLA-VO wordt vanaf 2013 gevormd door één bestuurder, gelijktijdig met de start van de coöperatie Passend Onderwijs Almere en de deelname van het samenwerkingsverband aan deze coöperatie. Vanaf dat moment is de bestuurder van de coöperatie tevens de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband VO. In februari 2017 is de (oud-) bestuurder, de heer R. Pet, met pensioen gegaan. Tijdelijk heeft de heer A. van Tok de functie van bestuurder vervuld. Vanaf 15 juni is mevrouw H. Vlug de nieuwe bestuurder van het samenwerkingsverband en tevens de directeur-bestuurder van de coöperatie. Het samenwerkingsverband heeft een raad van toezicht. Alle schoolbesturen binnen het VO in Almere nemen deel aan het samenwerkingsverband en aan de coöperatie Passend Onderwijs Almere.

Het samenwerkingsverband VO valt geheel binnen de gemeentegrenzen van Almere en omvat 13.490 leerlingen (stand 1 oktober 2017). Daarvan volgen 551 leerlingen onderwijs in het praktijkonderwijs (4,1% van de leerlingen) en 1.309 leerlingen volgen het leerwegondersteunend onderwijs in het reguliere VO (9,7% van de leerlingen). Het landelijke gemiddelde over 2017 bedraagt 3,0% voor deelname aan het Pro en 8,3% aan het LWOO.

Raad van Toezicht

De Ledenraad, welke is gevormd uit de Algemene Ledenvergadering (ALV) van de coöperatie Passend Onderwijs Almere, treedt op als raad van toezicht van het samenwerkingsverband. De Ledenraad is in 2017 in een vijftal vergaderingen bijeengekomen. In haar vergaderingen heeft de Ledenraad zich op de hoogte gesteld van de inhoudelijke resultaten van het samenwerkingsverband, de resultaten van de gevoerde bedrijfsvoering en het financieel beleid. Het beleid en beheer is gevoerd door de directeur-bestuurder binnen de kaders van het Ondersteuningsplan 2014-2018 en van de goedgekeurde begroting 2017 annex de meerjarenraming.

Het kader voor de relatie tussen bestuur en raad van toezicht is vastgelegd in de statuten van het samenwerkingsverband en in een toezichtkader dat in november 2013 is vastgesteld door de ledenraad van genoemde coöperatie. Bovendien handelen de raad van toezicht en het bestuur van het samenwerkingsverband overeenkomstig de code voor goed bestuur zoals die is geformuleerd door de VO-raad ten dienste van haar leden. Het betreft de "Code Goed Onderwijsbestuur VO" welke in werking is getreden per 1 augustus 2015.

Op initiatief van de ALV is in 2016 een uitgebreide evaluatie uitgevoerd waarbij de effecten en resultaten van passend onderwijs in Almere zijn geïnventariseerd bij besturen, schoolleiders, leerkrachten, zorgcoördinatoren en IB-ers. Deze evaluatie is in december 2016 afgerond met het vaststellen van de aanbevelingen, die in 2017 door het samenwerkingsverband en de schoolbesturen tezamen zijn uitgewerkt in beleidsvoorstellen (Uitvoeringsagenda). In de ALV van december 2017 is de besluitvorming over de beleidsvoorstellen afgerond zodat deze resultaten een onderdeel kunnen gaan vormen van het op te stellen Ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022. De contouren van het Ondersteuningsplan 2018-2022 zijn inmiddels door de directeur-bestuurder voorgelegd aan de Ondersteuningsplanraad (OPR) en ter bespreking aan de maatschappelijke partners en aan de beleidsbepalers van de gemeente Almere.

Vanwege het vertrek in februari 2017 van de directeur-bestuurder is door de raad van toezicht in november 2016 een selectieprocedure gestart om daarmee een opvolger aan te trekken. Bij het opstellen van het profiel zijn nadrukkelijk de externe partners van POA betrokken. Dit heeft geleid tot de benoeming door de ALV van de nieuwe directeur-bestuurder, mevrouw H. Vlug.

Onder meer de jaarrekening 2016 (juni 2017), de begroting 2018 en het financieel kader tot en met 2020 (december 2017) zijn door de raad van toezicht behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de auditcommissie welke is gevormd uit de raad van toezicht. In haar vergaderingen heeft de auditcommissie zich verstaan met de directeur-bestuurder, de directeur regie en bedrijfsvoering en met de externe accountant, die in opdracht van de raad van toezicht is belast met de jaarrekeningcontrole.

De samenstelling van de raad van toezicht is in 2017 gewijzigd en kent een onafhankelijke voorzitter. De raad van toezicht bestaat uit de navolgende personen met als overeengekomen portefeuilleverdeling:

- | | |
|---------------------------|---|
| • de heer M. Denters | Onafhankelijk Voorzitter en Personeel |
| • mevrouw I. Verheggen | Financiën en Kwaliteit / audit commissie tot juli 2017 |
| • mevrouw B. Dijkgraaf | Financiën en Kwaliteit / audit commissie m.i.v. juli 2017 |
| • de heer M. Eijgenstein | Personeel |
| • de heer K. Oosterbaan | Financiën / audit commissie |
| • mevrouw S. van Rijnbach | Kwaliteit |
| • mevrouw T. Kruijer | Kwaliteit |

Beleid

De werkzaamheden van het samenwerkingsverband VO in 2017 zijn gebaseerd op het Ondersteuningsplan Passend Onderwijs 2014-2018 van het SWV-VO. Deels zijn de werkzaamheden gericht op de versterking van de ondersteuningsstructuur in de VO-scholen en de toeleiding naar de extra ondersteuning, deels op de begeleiding c.q. extra ondersteuning van leerlingen in het regulier VO en binnen de stedelijke voorzieningen zoals OPDC, Pro en het VSO.

Het ondersteuningsplan bestaat uit een hoofdlijndocument met daarnaast een bronnenboek waarin alle wettelijk vereiste documenten zijn ondergebracht. Het geheel is te benaderen via onze website: <http://www.passendonderwijs-almere.nl/over-passend-onderwijs/onder/voortgezet>

In 2017 zijn een tweetal onderdelen van het bronnenboek geactualiseerd en vastgesteld door de raad van toezicht van het SWV-VO:

1. Vooruitlopend op het loslaten van de toeleidingscriteria is de gemaakte keuze voor opting out LWOO in samenwerking met de VO-scholen uitgewerkt als onderdeel van het ondersteuningsplan.
2. De begroting 2018 en het meerjarencader t/m 2020 zijn op basis van het actuele leerlingenaantal aangepast aan de laatste ontwikkelingen.

De opbouw van het verslag is gerelateerd aan het ondersteuningsplan. De werkzaamheden zijn erop gericht om aan alle Almeerse leerlingen thuisnabij onderwijs te bieden. Per onderdeel is het doel beschreven gevolgd door de stand van zaken. Waar mogelijk is dit onderbouwd met cijfers.

Basisondersteuning

Activiteiten	Doel	Zwaartepunt
Onderwijskwaliteit	Alle Almeerse VO-leerlingen behalen een diploma dan wel een certificaat. De VO-scholen hebben een voldoende beoordeling op de indicator ondersteuning en begeleiding.	2014-2016
Basisondersteuning	Alle Almeerse VO-scholen voldoen aan de omschreven basisondersteuning en kunnen in het verlengde daarvan extra ondersteunings-arrangementen verzorgen. Met name is de expertise op het terrein van gedrag, referentieniveaus taal en rekenen en het omgaan met lage en hoge intelligentie toegenomen.	2014-2016

De scholen zijn zelf verantwoordelijk voor de basisondersteuning. Vanuit het samenwerkingsverband worden zij met name ondersteund op de versterking van de interne en externe ondersteuningsstructuur. Naar aanleiding van de afstemmingsgesprekken hebben de VO-scholen gerichte ondersteuning gevraagd bij de rondetafelgesprekken met ouders, de ondersteuningsroutes binnen de school en bij specifieke scholingsvragen m.b.t. gedrag en/of handelingsgericht werken. Daarnaast zijn een drietal VO-scholen gestart met de ZAT 2.0 ontwikkeling.

Binnen deze structuur zijn vanuit het samenwerkingsverband drie pijlers te onderkennen:

- De schoolinterne ondersteuningsstructuur (voorheen de voormalig "zorglokalen") in het VMBO;
- Het orthopedagogisch didactisch centrum (OPDC) als tussenvoorziening;
- Almeerkans.

Ondersteuningsstructuur in de VO scholen

Activiteiten	Doel	Zwaartepunt
Doorontwikkeling ondersteuningsstructuur	Alle Almeerse VO-scholen richten de ondersteuningsstructuur zodanig in dat in 2020 maximaal 3% van de leerlingen gebruik maakt van het VSO. In 2012 is dit 4,3%.	2014-2016

De ondersteuning op de VO-scholen is bekostigd vanuit de toenmalige middelen van Op de Rails en de Plusvoorzieningen. Deze vorm van ondersteuning is onder Passend Onderwijs gecontinueerd op een vijftal VMBO- scholen, het Pro en het OPDC. Met de komst van Passend Onderwijs hebben de VO-scholen de keus gemaakt de verschillende vormen van extra ondersteuning meer passend bij de structuur van de school vorm te geven. In het vervolg wordt dan ook gesproken van ondersteuningsstructuur in plaats van zorglokaal. Van de beschikbare middelen is alles ingezet in het VMBO, Pro en het OPDC.

OPDC

Leerlingen op het OPDC worden didactisch en pedagogisch op maat begeleid zodat ze na één of twee schooljaren kunnen overstappen naar het regulier VMBO of naar een ander passend opleidingstraject. Het OPDC omvat de onderbouw van het VMBO en heeft het karakter van een arrangement dat behoort tot de ondersteuningsstructuur van de VO-scholen in het samenwerkingsverband. Op basis van de specifieke onderwijsbehoefte van de leerling bepaalt de VO-school uiteindelijk de toelating tot het OPDC, waardoor zij tevens de zorgplicht kunnen vervullen. Het uitstroomperspectief van de leerling is altijd het regulier VMBO. De uiteindelijke toelating wordt met ouders, leerling en een onafhankelijk deskundige vanuit Passend Onderwijs Almere besproken en vastgesteld. Bij twijfel wordt altijd een deskundige vanuit het OPDC, Pro of VSO betrokken. De VO-scholen hebben hun tevredenheid uitgesproken over deze werkwijze.

Het aantal leerlingen op het OPDC is vrij stabiel, 151 leerlingen in schooljaar 2016-2017. In tegenstelling tot het vorige schooljaar hebben de leerlingen op het OPDC geen LWOO-aanwijzing meer, maar een aanwijzing voor de lesplaats OPDC. Het is dus niet meer duidelijk of er leerlingen instromen in verband met de sociaal-emotionele problematiek in plaats van een combinatie van leerachterstanden en sociaal emotionele achterstanden. Twee leerlingen op het OPDC hebben een TOS indicatie en worden begeleid vanuit Viertaal als onderdeel van Passend Onderwijs Almere.

De uitstroom naar het regulier VO na twee jaar onderwijs op het OPDC zit ten opzichte van het schooljaar ervoor behoorlijk in de lift. Eind schooljaar 2016-2017 stroomt na het eerste c.q. het tweede leerjaar respectievelijk 8,4% en 83,5% van de leerlingen door naar het VMBO.

Na twee jaar stromen steeds minder leerlingen uit naar Almeerkans, de Maatwerkklass en het Pro. Het aantal leerlingen dat doorstroomt naar het VSO blijft vrij stabiel (6%).

Binnen het OPDC zijn in het kader van verregaande differentiatie in het aanbod een aantal arrangementen extra ondersteuning ontwikkeld dan wel gecontinueerd:

- Een maatwerkklass als voorbereidingstraject voor die leerlingen van 14-15 jaar, die niet kunnen overstappen naar het reguliere onderwijs. In totaal hebben 14 leerlingen deelgenomen aan dit arrangement, waarvan uiteindelijk 3 leerlingen alsnog zijn ingestroomd in het regulier onderwijs.
- Het arrangement voor leerlingen met ASS-kenmerken (KLASS) die geleidelijk van één groep en één docent naar een reguliere OPDC groep doorstromen. In totaal hebben 14 leerlingen gebruikt gemaakt van dit arrangement. Uiteindelijk zijn 8 leerlingen uit het voorgaande schooljaar doorgestroomd naar het regulier onderwijs.
- De plusbegeleiding voor leerlingen met een extra ondersteuningsvraag op het terrein van gedrag. In totaal zijn hier 35 leerlingen voor in aanmerking gekomen. In samenwerking met Vitree is aanvullend een arrangement ontwikkeld ter voorkoming van de inzet van specifieke vormen van extra ondersteuning, waardoor deze leerlingen meer kans hebben door te stromen naar het regulier onderwijs. Circa 100 leerlingen hebben gebruik van gemaakt van een of meerdere interventies.

Daarnaast is op het terrein van gedrag "rust in school" ingezet, gerichte begeleiding van een docent en onderwijsassistent in de les, gericht op het verhogen van de effectieve lestijd voor alle leerlingen.

Almeerkans

Almeerkans valt onder de verantwoordelijkheid van het OPDC en is gericht op het laten behalen van het entreediploma door VO-leerlingen, zodat ze kunnen doorstromen naar het MBO. Daarnaast bestaat de mogelijkheid dat leerlingen eventueel een passend opleidings- of werktraject krijgen aangeboden. De instroom bedroeg het afgelopen jaar 65 leerlingen, die een traject volgen van ca. 18 maanden. Het traject bestaat uit een voorbereidende stage, trainingen, begeleiding en scholing, en nazorg via het MBO. Vanuit 8 VO-scholen, het VSO, het Pro en OPDC zijn de leerlingen toegeleid naar Almeerkans. 77% van de leerlingen is uitgestroomd naar het MBO, 4,5% naar arbeid en 5% naar specifieke voorzieningen (Meiden met Pit, Fornhese). Hiermee is de doelstelling voor Almeerkans ook dit jaar weer bereikt. Voor de overige leerlingen bleken specifieke maatwerktrajecten noodzakelijk (detentie, verhuist, Regionale Meld- en Coördinatiefunctie Voortijdig Schoolverlaten).

Toeleden

Activiteiten	Doel	Zwaartepunt
Toeleden	Jaarlijks worden er minimaal tussen de 25-30 leerlingen minder toe geleid naar het VSO.	2014-2018

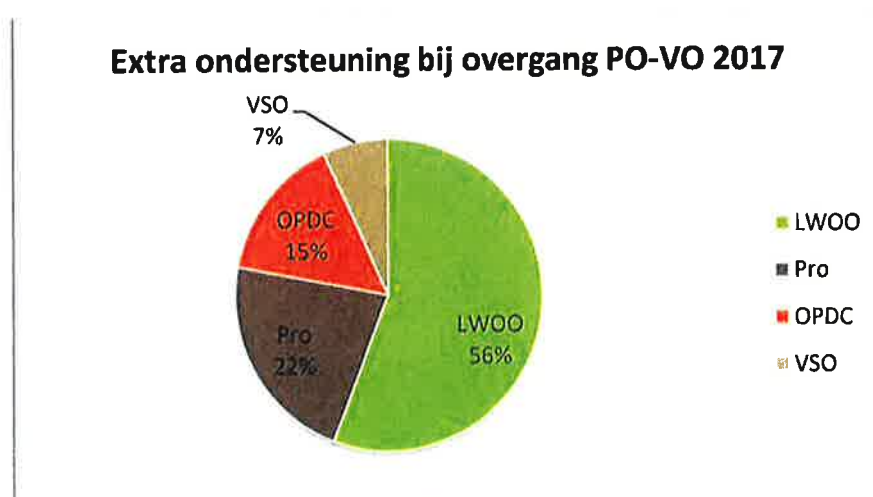
Toeleden extra ondersteuning

Voor het toeleden naar extra ondersteuning in stedelijke voorzieningen zoals het Praktijkonderwijs en het Voorgezet Speciaal Onderwijs is een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) noodzakelijk. Hierbij wordt uitgegaan van de onderwijsbehoefte van de leerling. Het bepalen van een arrangement op een reguliere VO-school of een stedelijke voorziening gebeurt vanuit de VO-school van de leerling. Dit proces wordt ondersteund door de orthopedagoog of psycholoog van het samenwerkingsverband. In 2017 zijn in totaal 655 toelaatbaarheidsverklaringen of aanwijzingen afgegeven door de afdeling Toeleden van POA. Het merendeel betreft aanwijzingen voor het LWOO en het OPDC of een TLV categorie 1 (cognitief zeer beperkt, langdurig ziek, psychiatrisch gedrag of gedragsbeperking). Ten opzichte van 2016 is dat een lichte daling van 1,4%.

In het ondersteuningsplan is opgenomen dat 3% van de Almeerse leerlingen gebruikt maakt van de extra ondersteuning binnen het voortgezet speciaal onderwijs. In 2017 bedraagt deze deelname 3,9% van de totale populatie in het voortgezet onderwijs. Vanwege de stijging in het deelnamepercentage is het doel om jaarlijks 25 à 30 leerlingen minder toe te leiden naar het VSO niet gehaald. Inmiddels zijn maatregelen getroffen om in het regulier VO een aantal arrangementen extra ondersteuning op te starten.

Toeleden bij de overgang PO-VO

Naast bovengenoemde toeleiding naar het VSO concentreren de werkzaamheden van de afdeling Toeleden zich op de overstap van leerlingen van PO naar VO en de objectieve bepaling in hoeverre de door het primair onderwijs aangemelde leerlingen in aanmerking komen voor extra ondersteuning in het Praktijkonderwijs dan wel LWOO binnen het regulier VO. In de volgende grafiek is het aantal aanwijzingen LWOO en OPDC en TLV's Pro en VSO bij de overgang van het PO naar het VO in kaart gebracht (totaal 390).



Grafiek 1: Aantal aanwijzingen LWOO/OPDC en TLV's Pro/VSO bij de overstap PO-VO in 2017

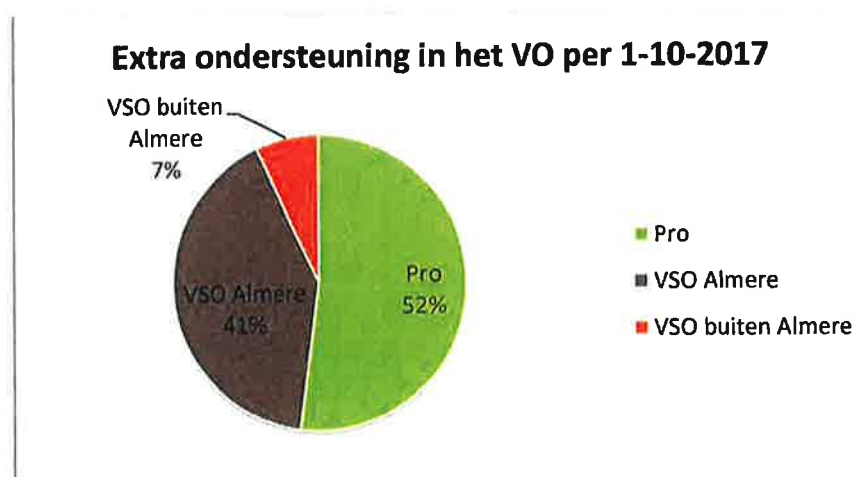
Ten opzichte van 2016 is in totaal een daling te zien van 14%. De daling wordt grotendeels veroorzaakt door de afgifte van minder TLV's voor het Pro en minder aanwijzingen LWOO. Het aantal afgegeven TLV's VSO is juist gestegen.

Extra ondersteuning

Activiteiten	Doel	Zwaartepunt
Dekkend aanbod	99% van de Almeerse VO-leerlingen kunnen binnen Almere het onderwijs volgen dat bij hen past.	2014-2018

De instandhouding van het voortgezet speciaal onderwijs voor categorie 1 (cognitief zeer beperkt, langdurig ziek, psychiatrisch gedrag of gedragsbeperking), categorie 2 (lichamelijke beperking) en categorie 3 (meervoudige beperking) is een verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband is tevens financieel verantwoordelijk voor Almeerse leerlingen, die buiten Almere het voortgezet speciaal onderwijs volgen.

In volgende grafiek is te zien hoe het totaal aantal leerlingen (1.084), dat gebruik maakt van de extra ondersteuning in stedelijke voorzieningen, verdeeld is over de diverse voorzieningen zowel binnen als buiten Almere. Alle leerlingen, die op 1 oktober 2017 gebruik maken van de "lichte" (Pro) ondersteuning en van de "zware" ondersteuning (VSO) zijn hierin meegenomen.



Grafiek 2: Proc. verdeling aantal leerlingen dat gebruik maakt van extra ondersteuning per 1-10-2017

Ten behoeve van de extra ondersteuning binnen de VO-scholen is afgelopen jaar de ontwikkeling ingezet naar het meer ondersteunen en coachen van docenten in de klas.

In het ondersteuningsplan is opgenomen dat 99% van de Almeerse VO-leerlingen binnen Almere het onderwijs volgt dat bij hen past. Van de Almeerse leerlingen maakt 0,5% gebruik van de extra ondersteuning buiten Almere. Dit betekent dat meer dan 99% van de Almeerse VO-leerlingen het onderwijs volgt binnen Almere zelf.

Toezicht

In het kader van het regulier inspectietoezicht heeft de inspectie van het onderwijs het samenwerkingsverband VO in 2015 bezocht. Op basis van het nieuwe onderzoekkader voor het toezicht op het voortgezet (speciaal) onderwijs dat medio 2017 in werking is getreden, wordt het samenwerkingsverband in de eerste helft van 2018 wederom bezocht. De beoordeling vindt plaats op het nieuwe waarderingskader en de normering voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Doelmatigheid

Medio 2017 heeft het samenwerkingsverband voor het eerst de doelmatige besteding onder de schoolbesturen geïnventariseerd en besproken in de Ledenraad. Eind 2017 is over schooljaar 2016-2017 het onderzoek naar de doelmatigheid gestart. Dit keer zijn de gegevens die bij het samenwerkingsverband bekend zijn, ingevuld en zijn schoolbesturen/scholen gevraagd de doelmatigheid aan te tonen van de ontvangen middelen. De uitkomst hiervan wordt medio 2018 besproken in de Ledenraad.

Evaluatie

De uitkomsten van het evaluatie-onderzoek dat door BMC is verricht, zijn vertaald in een Uitvoeringsagenda, waarin een aantal onderdelen samen met vertegenwoordigers uit het voortgezet onderwijs zijn uitgewerkt. In het najaar van 2017 is de uitwerking van deze agenda door de Algemene Ledenvergadering van de coöperatie Passend Onderwijs Almere vastgesteld mede in het licht van de nieuwe ondersteuningsplanperiode 2018-2022. De uitwerking betrof de volgende onderdelen:

- Het opstellen van een nieuw schoolondersteuningsprofiel in relatie met de stand van zaken omtrent de basisondersteuning van de school;
- De verdere implementatie van het handelings- en opbrengstgericht werken in het voortgezet onderwijs;
- De afstemming en verbetering van onderwijs- en jeugdhulparrangementen;
- Vraaggerichte ondersteuning in het voortgezet onderwijs;
- Vermindering van de bureaucratisering ten aanzien van het toeleiden naar stedelijke voorzieningen extra ondersteuning;
- Monitoren uitkomsten passend onderwijs.

Klachtenafhandeling

Het samenwerkingsverband VO heeft met het samenwerkingsverband PO één klachtenregeling voor Toeleiden. Daarnaast is een eigen klachtencommissie ingericht en aansluiting gezocht bij de landelijke klachtencommissie. Afgelopen schooljaar heeft één ouder bezwaar gemaakt tegen het afgegeven advies van de afdeling Toeleiden van Passend Onderwijs en is één bezwaarschrift ingediend bij de landelijke klachtencommissie. Beide zijn naar tevredenheid van de ouders opgelost.

Personeelsbezetting

Sinds de inwerkingtreding van de Wet Passend Onderwijs op 1 augustus 2014 worden de onderwijsbegeleiding en het beschikbaar stellen van expertise en advisering, voor zowel PO als VO, uitgevoerd in teams met daarin medewerkers en expertise in dienst van het samenwerkingsverband PO en in dienst van het samenwerkingsverband VO. Tussen de beide samenwerkingsverbanden vindt onderling een verrekening plaats van de geleverde diensten aan de schoolbesturen in Almere. Met ingang van schooljaar 2017-2018 zijn de samenwerkingsverbanden gaan werken met stadsdeelteams. Er zijn 4 stadsdeelteams in het PO met daarnaast 1 VO-team. Alle teams worden aangestuurd door een teamleider.

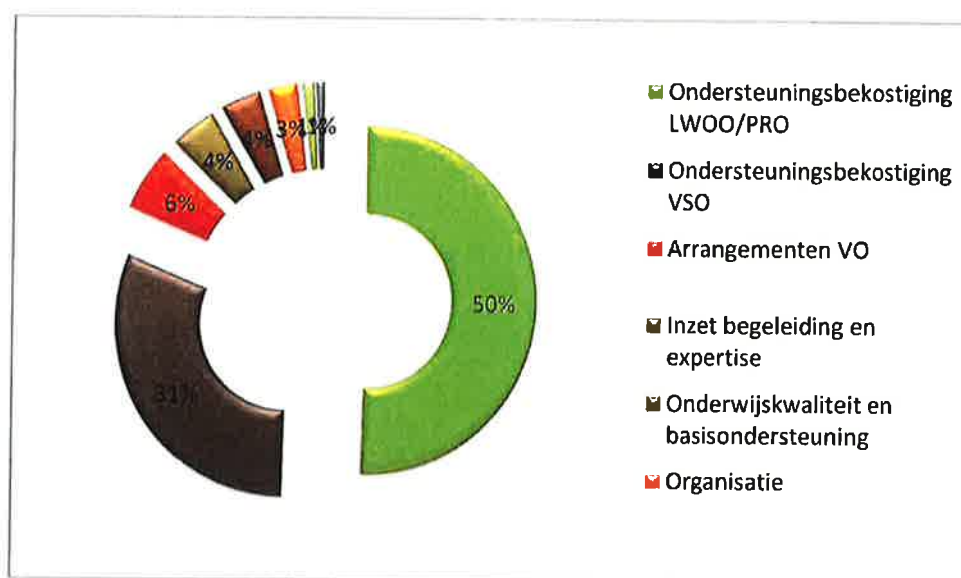
Voor wat betreft de personele formatie en daarmee van het aandeel van het samenwerkingsverband VO, kan de volgende informatie worden gegeven.

	Totaal		Totaal excl. OPDC / Almeerkans	
	2017	2016	2017	2016
Aantal medewerkers	35	38	7	10
Aantal FTE	29,6	31,5	5,3	7,9
<i>Uitsplitsing FTE</i>				
Bestuur/management	2,0	1,9	1,0	1,0
OOP	6,7	8,3	2,7	4,4
OP	20,9	21,3	1,6	2,5
<i>Verzuim</i>				
Kort verzuim	1,48%	2,01%		
Lang verzuim	9,23%	8,31%		

Bij het OPDC en Almeerkans (de onderwijsvoorzieningen binnen het samenwerkingsverband) zijn 28 medewerkers werkzaam zijnde 24,3 fte's.

Financiën

In onderstaande grafiek is de realisatie van de middelen, gerelateerd aan de beleidsmatige hoofdlijnen van het ondersteuningsplan 2014–2018 van het samenwerkingsverband, in percentages opgenomen. De financiële verantwoording en verdere uitsplitsing is opgenomen in de volgende hoofdstukken.



Grafiek 3: Verdeling budget SWV-VO 2017 op basis van het ondersteuningsplan

De inzet van de middelen wordt in de navolgende paragraaf uiteengezet in relatie tot de begroting 2017. Voor wat betreft de kosten van Toeleden en Organisatie geldt dat hier het VO-deel zichtbaar wordt uitgedrukt in een percentage van het VO-budget.

De kosten voor Toeleden en Organisatie worden gemaakt door de geïntegreerde organisatie van beide samenwerkingsverbanden. Vanuit dat perspectief is het aandeel van die kosten als volgt: Toeleden 1,6% en Organisatie 4,6% van het totaal van beide samenwerkingsverbanden (PO en VO).

De exploitatierekening van het samenwerkingsverband VO sluit over 2017 met een positief exploitatieresultaat van € 570.098. Hierin is tevens het negatieve resultaat van € 2.774 op de activiteiten van Viertaal verwerkt. Het resultaat is exclusief de mutaties in bestemde reserves. Een vergelijkbaar resultaat was in 2017 begroot op € 14.700. In de navolgende paragrafen wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

De begroting 2017 is ingedeeld overeenkomstig het ondersteuningsplan, terwijl de jaarrekening is ingedeeld zoals voorgeschreven in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving onderwijs. Om toch een inzichtelijk beeld te geven van de werkelijke uitkomsten ten opzichte van de begroting, is hierna een overzicht opgenomen van de uitkomsten op basis van de componenten van het Ondersteuningsplan.

Ontwikkeling reserves

Het positieve resultaat op de bekostiging en afdracht van LWOO-middelen (€ 201.032) wordt toegevoegd aan de bestemde reserve LWOO. Deze komt hiermee uit op € 428.247.

Het negatieve resultaat op Almeerkans (€ 60.864) wordt onttrokken aan de bestemde reserve Almeerkans welke hiermee uitkomt op € 32.709.

Daarnaast wordt € 45.432 onttrokken aan de bestemde reserve Havo/VWO welke hiermee uitkomt op € 598.692.

Aan de bestemde reserve onderhoud wordt € 21.048 toegevoegd waarmee deze uitkomt op € 105.692.

Naast de eigen activiteiten van het samenwerkingsverband VO worden ook activiteiten uitgevoerd voor Viertaal voor leerlingen met een Taal Ontwikkel Stooris (TOS). Het resultaat op deze cluster 2 activiteiten is over 2017 negatief € 2.774. Dit resultaat wordt onttrokken aan de bestemde reserve TOS welke hiermee op nihil uitkomt. Vanaf schooljaar 2017-2018 worden alle middelen van Viertaal verantwoord onder het SWV-PO Almere.

Na de mutaties op de diverse bestemde reserves resteert een bedrag van € 457.088. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Algemene reserve welke uitkomt op € 1.293.126.

Resultatenrekening 2017 o.b.v. Ondersteuningsplan

	Realisatie 2017 EUR	Begroot 2017 EUR
Kosten		
Ondersteuningsbekostiging VSO	5.862.687	5.593.300
Doorfinanciering DUO t.b.v. VSO	5.628.485	5.412.500
Groeibekostiging VSO	234.202	180.800
Programma 1: Arrangementen	1.965.229	2.093.700
Arrangementen in de school	425.209	408.500
Arrangementen Havo/VWO	395.432	350.000
Uitbetaling arrangementsuren	52.886	53.900
Arrangementen VMBO	198.666	350.000
Arrangementen OPDC	60.000	60.000
Inzet begeleiding en expertise	833.036	871.300
Programma 2: Onderwijskwaliteit en basisondersteuning	709.800	709.800
Ondersteuningsstructuur VO (VMBO)	662.480	662.500
Ondersteuningsbijdrage OPDC	47.320	47.300
Programma 5: Dekkend netwerk	206.789	397.200
Playing for Succes	27.000	7.800
Arrangement OVC	41.667	20.400
Ontwikkelkosten arrangement OVC/Baken Park	14.847	40.000
Arrangement Meergronden	-	10.200
School-to-Care	93.515	145.600
Extra arrangementsmiddelen PRO	-	61.800
Reservering extra middelen arrangementen	-	61.400
Nieuwe projecten	29.760	50.000
Programma 6: LWOO-activiteiten	9.547.713	9.490.400
Doorfinanciering LWOO	6.501.211	6.084.900
Doorfinanciering PRO	2.420.383	2.380.900
Bijdrage middelen OPDC	460.098	469.100
Bijdrage middelen AK	166.021	163.000
Ondersteuning uit LWOO aan VMBO scholen	-	392.500
Programma 7: Toeleden	145.334	140.000
Aandeel SWV-VO	145.334	140.000
Programma 8: Organisatie	510.822	465.100
Aandeel SWV-VO	510.822	465.100
Totaal kosten samenwerkingsverband VO	18.948.374	18.889.500

	Realisatie 2017 EUR	Begroot 2017 EUR
Opbrengsten		
Rijksbijdragen	19.186.256	18.610.700
Lichte ondersteuning	1.261.406	1.259.700
Zware ondersteuning	8.176.105	7.860.600
Ondersteuning LWOO/PRO	9.748.745	9.490.400
Programma 3: OPDC	153.156	10.100
Programma 4: Almeerkans	-60.864	26.100
Baten overige	242.698	257.300
Overige opbrengsten RMC: plusvoorziening VMBO	177.094	185.500
Overige opbrengsten algemeen	65.604	71.800
Totale opbrengsten samenwerkingsverband VO	19.521.246	18.904.200
Resultaat (-/- = tekort)	572.872	14.700
Dekking uit reserve Havo/VWO	45.432	-
Dekking uit reserve Almeerkans	60.864	-
Resultaat - na specifieke dekking	679.168	14.700
Viertaal / TOS		
Kosten		
Arrangementen	24.725	54.600
Arrangementen TOS	24.725	54.600
Ondersteuningsstructuur VO	-	27.400
Begeleiding in uren	-	27.400
Opbrengsten	21.951	82.000
TOS-instelling Viertaal	21.951	82.000
Resultaat Viertaal / TOS	-2.774	-
Dekking uit reserve TOS	2.774	-
Resultaat Viertaal - na specifieke dekking	-	-

Algemeen

Door de afzonderlijke weergave van de financiële middelen van de TOS-activiteiten ontstaat een tweeledig resultaat. Het resultaat op de TOS activiteiten wordt verrekend met de specifieke bestemde reserve TOS.

Datzelfde principe geldt (uiteraard) voor de nog niet ingezette rijksbekostiging die is opgenomen in de algemene reserve van het samenwerkingsverband. Dit blijft beschikbaar voor toekomstige beleidsuitgaven voor zware voorzieningen, stedelijke voorzieningen en specifieke arrangementen alsook voor arrangementen binnen de scholen.

Opbrengsten

In de jaarrekening bestaan de rijksbijdragen voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs uit de bruto bijdragen op basis van de leerlingaantallen op de reguliere scholen inclusief het Pro. Met ingang van kalenderjaar 2017 worden de verplichte afdrachten van rijksmiddelen aan de scholen voor voortgezet speciaal onderwijs en voor LWOO/Pro hier niet langer op in mindering gebracht. De afdrachten worden verantwoord onder de lasten.

De opbrengsten uit Rijksbijdragen komen € 575.556 hoger uit dan begroot. Dit heeft merendeels te maken met de stijging van de tarieven van DUO voor de bekostiging.

Het OPDC laat een positief resultaat van € 153.156 zien. Dit is € 143.156 hoger dan begroot. Met name lagere personele kosten hebben geleid tot dit positieve resultaat.

Op Almeerkans wordt in 2017 € 60.864 verlies geleden. Oorzaak hiervan is de instroom van extra leerlingen in 2016 waarvoor in 2017 extra middelen zijn ingezet.

De overige baten zijn € 14.602 lager dan begroot. Dit betreffen de bijdragen van het ROC inzake plusvoorzieningen en de opbrengsten uit detachering van medewerkers. Beide zijn licht lager uitgekomen dan begroot.

Kosten

De ondersteuningsbekostiging VSO betreft de doorfinanciering van de bekostiging van leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs woonachtig in Almere, die door DUO van de rijksbijdrage van het samenwerkingsverband wordt bekostigd. Het betreft hier de scholen van Eduvier en Almere Speciaal en enkele scholen buiten Almere, waar leerlingen uit Almere voortgezet speciaal onderwijs volgen. De hoogte van deze rijksbekostiging is door DUO bepaald en de uitbetaling vindt rechtstreeks plaats aan betreffende schoolbesturen. Begroot was voor 2017 een bedrag van € 5.412.500, uitbetaald is € 5.628.485. Oorzaak van de hogere kosten is voor circa € 32.000 te wijten aan hogere aantallen leerlingen dan begroot. Het overige verschil vindt zijn oorzaak in de aanpassingen van de tarieven door DUO.

De verplichtingen in het kader van de wettelijke groeiregeling zijn € 53.402 hoger uitgekomen dan begroot. De tussentijdse instroom, met name bij Eduvier, is hier debet aan.

Programma 1: Arrangementen

Het programma arrangementen valt uiteen in 2 onderdelen: arrangementsmiddelen voor de reguliere VO-scholen en de inzet van uren en de bijbehorende kosten van de medewerkers van Passend Onderwijs.

Voor de reguliere VO-scholen wordt het beschikbare budget (arrangementen in de school, arrangementen Havo/VWO en arrangementen VMBO) op basis van het leerlingaantal verdeeld over de scholen. In 2017 is € 90.207 minder toegekend aan de scholen dan begroot. Aan de ene kant heeft het Havo/VWO € 45.432 meer ontvangen door toevoeging van middelen uit de bestemde reserve Havo/VWO. Aan de ander kant heeft het VMBO minder middelen ontvangen dan begroot (€ 135.635). In de begroting was een kalenderjaarbudget opgenomen voor het VMBO terwijl de middelen zijn ingezet voor schooljaar 2017-2018 waarvan 5/12 deel betrekking heeft op 2017. De scholen geven zelf inhoud en uitvoering aan de arrangementen. Het betreft geoormerkt (passend onderwijs) geld waarover het schoolbestuur zich moet verantwoorden (doelmatigheid).

Onder inzet begeleiding en expertise worden de kosten verantwoord voor de begeleiding door medewerkers van zowel het samenwerkingsverband VO als PO op de scholen. Het merendeel van de medewerkers is in dienst van het samenwerkingsverband PO, slechts een klein deel is in dienst van het samenwerkingsverband VO. De kosten voor de inzet van expertise worden verdeeld over de 2 samenwerkingsverbanden in de verhouding 69% PO en 31% VO. Voor het SWV-VO zijn de kosten in 2017 € 833.036.

De medewerkers, die werken met leerlingen met een taalontwikkelingsstoornis, zijn onderdeel van het personeelsbestand van het samenwerkingsverband PO. De kosten van deze medewerkers worden betaald uit het budget dat het SWV-PO ontvangt van Viertaal. Bij het opstellen van de begroting over 2017 zijn deze kosten meegegaan in de verdeelsleutel tussen het SWV-PO en het SWV-VO terwijl deze eerst geëlimineerd hadden moeten worden. In de realisatie is deze fout gecorrigeerd met als gevolg dat binnen het SWV-VO de kosten voor inzet begeleiding en expertise lager uitvallen dan begroot en in het SWV-PO hoger uitvallen dan begroot.

Programma 2: Onderwijskwaliteit en basisondersteuning

Binnen het programma onderwijskwaliteit en basisondersteuning stelt het SWV-VO middelen beschikbaar voor de ondersteuningsstructuur van de VMBO-scholen. Aan het budget van het SWV-VO worden de via het ROC ontvangen Plusmiddelen in het kader van Vroegtijdig schoolverlaten toegevoegd. Dit totale budget wordt toegekend aan de scholen.

Programma 5: Dekkend Netwerk

Onder de post dekkend netwerk worden verschillende specifieke voorzieningen bekostigd die bijdragen aan een compleet netwerk van stedelijke voorzieningen in Almere. De komende jaren zal hier blijvend op worden geïnvesteerd. Belangrijk hierbij is het kunnen bieden van voldoende voorzieningen voor jonge mensen in de leeftijd tot 27 jaar. In 2017 is € 190.411 minder uitgegeven aan het Dekkend netwerk dan begroot. Oorzaak hiervoor is grotendeels het niet opstarten of later opstarten van arrangementen binnen de reguliere VO-scholen.

Programma 6: LWOO-activiteiten

Binnen het SWV-VO is afgesproken dat de LWOO-middelen beschikbaar zijn en blijven voor die leerlingen die behoefte hebben aan deze vorm van ondersteuning. In eerste instantie wordt de verplichte afdracht LWOO/Pro voldaan uit de middelen. De doorfinanciering LWOO is € 416.311 hoger dan begroot. Enerzijds heeft dit te maken met een stijging van de tarieven van DUO (circa 38%), anderzijds is dit het gevolg van een correctie op het aantal leerlingen met een LWOO-aanwijzing (circa 62%). Dit heeft tevens gezorgd voor een verhoging van de afdracht aan het Pro (€ 39.483).

Voor leerlingen van het OPDC en Almeerkans, die geen aanwijzing LWOO hebben, wordt het LWOO ondersteuningsbedrag beschikbaar gesteld vanuit het LWOO-budget. Realisatie en begroting wijken slechts licht van elkaar af.

Als gevolg van de stijging van de tarieven van DUO is tevens de opbrengst lichte ondersteuning LWOO/Pro gestegen. Dit is er de oorzaak van dat ondanks de hogere uitgaven nog een deel van het budget resteert en beschikbaar blijft om in te zetten in het VMBO. Begroot was een bedrag van € 392.500 als nog in te zetten, dit is uitgekomen op € 201.032. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemde reserve LWOO.

Programma 7: Toeleiden

Onder de kosten voor Toeleiden wordt het aandeel van het SWV-VO in de gezamenlijke kosten voor het toeleiden van leerlingen naar stedelijke voorzieningen verantwoord. De kosten worden merendeels gemaakt binnen het samenwerkingsverband PO en slechts deels binnen het samenwerkingsverband VO. De totale kosten worden in de verhouding 69/31 verdeeld over PO en VO. De gerealiseerde kosten sluiten aan bij de begroting.

Programma 8: Organisatie

De twee samenwerkingsverbanden PO en VO (waaronder de tussenvoorziening OPDC), de onderwijsvoorzieningen van Almere Speciaal en het Taalcentrum Almere worden vanuit eenzelfde bestuurlijke samenstelling bestuurd. Bovendien delen de genoemde stichtingen de directievoering, stafexpertise en stafondersteuning. Deze kosten zijn daarom niet opgenomen onder de personeelskosten of bedrijfskosten, maar onder de noemer Organisatie.

Het samenwerkingsverband PO wordt voor 35% van de genoemde kosten belast en het samenwerkingsverband VO voor 30% (waarvan 5% voor het OPDC/Almeerkans). De resterende 35% van de kosten wordt verdeeld over Almere Speciaal (20%) en het Taalcentrum (15%). De samenwerking omvat ook de realisatie van een beleidsmatige en strategische samenwerking met partners in de jeugdzorg, beleidsontwikkeling in samenwerking met de gemeente Almere, doorlopende leerlijnen enzovoorts.

Tevens worden onder de post Organisatie de centrale bedrijfskosten verantwoord die bestaan uit de huisvestingskosten, kosten voor ICT en overige kantoorkosten van het centrale kantoor. Deze kosten worden gezamenlijk gedragen door het samenwerkingsverband PO en VO in de verhouding 69/31, rekening houdend met een summier bijdrage van Almere Speciaal en het Taalcentrum.

Tot slot worden hier de eigen kosten van het samenwerkingsverband VO verantwoord zoals kosten voor administratie en beheer.

Het aandeel in de totale organisatiekosten voor het samenwerkingsverband VO was begroot op € 465.100. Gerealiseerd is een bedrag van € 510.822. De stijging van de kosten is met name te verklaren door de stijging van de eigen kosten van het SWV-VO waaraan met name de inzet van een projectleider voor de uitvoeringsagenda en de stijging van de kosten voor de accountant debet zijn.

Viertaal/TOS

De opbrengsten en kosten voor Viertaal zijn slechts opgenomen voor de periode januari-juli 2017. Vanaf augustus 2017 worden alle middelen en de daarbij behorende toekenningen en uitgaven verantwoord binnen het SWV-PO. Het negatieve resultaat van € 2.774 wordt verrekend met de bestemde reserve TOS waarmee deze op nihil uitkomt.

Financiële kengetallen

Vermogensbeheer	Signalerings- waarde	2017	2016
Solvabiliteit	< 0,30	0,88	0,84
Weerstandvermogen	< 0,05	0,11	0,09

Budgetbeheer	Signalerings- waarde	2017	2016
Huisvestingsratio	> 0,10	0,01	0,01
Liquiditeit	< 0,75	8,03	5,99
Rentabiliteit		0,03	0,02

Alle kengetallen blijven, net als in 2016, binnen de gestelde signaleringswaarden.

Toekomstparagraaf

Continuïteit en financieel beeld 2017-2020

De financiële positie van het samenwerkingsverband blijft van voldoende omvang om daarmee de continuïteit te waarborgen. In de volgende paragrafen wordt, op grond van de huidige inzichten in de toekomstige inkomsten en uitgaven, het financieel beeld voor de komende jaren weergegeven.

Eind 2017 is gestart met het realiseren van een nieuw ondersteuningsplan voor 2018-2022. Voor 1 mei 2018 wordt het nieuwe ondersteuningsplan ingediend bij de inspectie. Duidelijk is dat dit nieuwe plan geen direct grote invloed heeft op de begroting en het meerjarig financieel beleid van het samenwerkingsverband op hoofdlijnen.

In 2018 verwacht het SWV-VO een negatief resultaat te behalen. Gezien de hoogte van de reserves is dit op te vangen, maar als gevolg van de negatieve verevening moeten er in meerjarig perspectief wel keuzes gemaakt worden over de grootte van het VSO in Almere en wat dit betekent voor de inzet van middelen op de reguliere VO-scholen.

Financiële ontwikkeling

Verwachte leerlingaantallen VO, Pro en LWOO

	2017 real	2018	2019	2020
Leerlingaantal VO regulier	11.630	11.727	11.827	11.764
Leerlingaantal Pro	551	567	556	528
Leerlingaantal LWOO	1.309	979	649	319
Totaal VO-leerlingen	13.490	13.273	13.032	12.611

Het verwachte leerlingaantal VO en Pro is gebaseerd op de meest recente leerlingprognose voor het samenwerkingsverband (peildatum 1-10-2016) welke beschikbaar is gesteld op de site van DUO. Op basis van de ervaringen uit voorgaande jaren is het totaal aantal leerlingen met 150 verhoogd t.o.v. de prognoses. Voor het Pro zijn de prognoses verhoogd met 20 leerlingen. Voor 2017 geldt dat het totaal aantal leerlingen 86 hoger ligt dan begroot met name als gevolg van een hertelling van Duo i.v.m. de nieuwkomers.

Met ingang van 1-1-2018 is gekozen voor "opting out LWOO". Dit betekent dat er vanaf 1-1-2018 geen nieuwe LWOO-aanwijzingen meer worden afgegeven door het SWV-VO. De leerlingen met een bestaande LWOO-aanwijzing blijven in Bron geregistreerd staan. In circa 4 jaar zal dit afbouwen naar nihil. Dit is te zien in de daling van het leerlingaantal LWOO.

Verwachte leerlingaantallen VSO

	2017 real	2018	2019	2020
Categorie 1	478	442	406	366
Categorie 2	23	34	34	34
Categorie 3	24	24	24	24
Leerlingaantal VSO totaal	525	500	464	424

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

Het voortgezet speciaal onderwijs staat voor de uitdaging om te dalen van een deelname percentage van 3,9% op 1-10-2017 (landelijk 3,5%) naar een deelname percentage van 3% in 2021. Deze dalende lijn wordt ingezet op de leerlingen in categorie 1. Om deze daling te bereiken zijn er middelen beschikbaar gesteld voor het inrichten van diverse arrangementen binnen de reguliere VO scholen in Almere. De groei in categorie 2 leerlingen heeft te maken met de start en doorontwikkeling van School-to-Care.

De realiteit van 2017 wijkt licht af t.o.v. de in de begroting meegenomen aantallen (Cat.1: 478 versus 476; Cat.2: 23 versus 19; Cat.3: gelijk).

Verwachte personele bezetting

	2017 real	2018	2019	2020
Bestuur/management	2,0	2,0	2,0	2,0
OOP	6,7	6,7	6,7	6,7
OP	20,9	20,9	20,9	20,9
Personele bezetting in FTE	29,6	29,6	29,6	29,6

Binnen Passend Onderwijs Almere (POA) worden bestuur, directie en stafdiensten gezamenlijk gevoerd. Op basis van een vastgestelde verdeelsleutel worden de besturing en de stafondersteuning verdeeld over een viertal stichtingen (en werkgevers) waaronder het samenwerkingsverband VO. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" wordt een deel van de kosten voor bestuur en staf doorberekend aan de 3 andere stichtingen vallend onder de coöperatie Passend Onderwijs.

De inzet van begeleiders onderwijs en adviseurs, die worden ingezet ten dienste van de schoolbesturen en scholen in zowel het PO als het VO, is georganiseerd in stadsdeelteams binnen het samenwerkingsverband PO en VO. De kosten van deze inzet wordt verdeeld in de verhouding 69 (PO) / 31 (VO).

Met de besturen is afgestemd dat de formatie als geheel niet zal groeien. Als gevolg van de personele unie zijn er wel verschuivingen van formatie tussen het SWV-PO en SWV-VO. Bij het opstellen van de begroting 2018 was een deel van de medewerkers van de staf en de stadsdeelteams nog in dienst van het SWV-VO. Ondertussen zijn er gesprekken gaande om de dienstverbanden binnen het SWV-VO om te zetten naar het SWV-PO zodat voor alle medewerkers dezelfde cao-bepalingen van toepassing zijn. Dit zal geen invloed hebben op de verrekening van de kosten tussen de diverse stichtingen maar zal wel zorgen voor een verlaging van het aantal fte's binnen het SWV-VO (en eenzelfde verhoging bij het SWV-PO). Bij het opstellen van de begroting is hier nog geen rekening mee gehouden.

De directeur-bestuurder was tot begin 2017 in dienst van het SWV-PO. De huidige bestuurder is in dienst van het SWV-VO. Ook voor de directeur/bestuurder geldt dat het dienstverband in 2018 wordt omgezet naar het SWV-PO.

De uitwerking van de Uitvoeringsagenda naar aanleiding van het BMC rapport inzake de evaluatie passend onderwijs in Almere, heeft geen nieuwe aanbevelingen naar voren gebracht inzake de inzet van expertise en begeleiding, zoals die door het samenwerkingsverband wordt geleverd aan schoolbesturen en scholen. In de voorliggende meerjarenraming is dan ook geen rekening gehouden met mogelijke aanpassingen in het beleidsinstrumentarium en expertise-aanbod van POA. Ook het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 geeft nog geen wijzigingen voor 2018. Wel zal een onderzoek worden gestart naar de duurzaamheid van het expertisemodel versus het schoolmodel.

De formatie op het OPDC en binnen Almeerkans is stabiel. Er liggen vaste afspraken over het aantal leerlingen waarmee ook de hoogte van formatie weinig zal fluctueren. Eventuele tijdelijke knelpunten worden opgelost middels inhuur.

Verwachte balansen

EUR (x 1.000)	2017 real	2018	2019	2020
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	93	105	114	122
Totaal vaste activa	93	105	114	122
Vlottende activa				
Vorderingen	905	578	578	578
Liquide middelen	1.846	1.919	1.434	1.055
Totaal vlottende activa	2.751	2.497	2.012	1.633
Totaal activa	2.843	2.602	2.126	1.755

EUR (x 1.000)	2017 real	2018	2019	2020
Passiva				
Eigen Vermogen	2.458	2.217	1.741	1.370
Voorzieningen	42	42	42	42
Kortlopende schulden	343	343	343	343
Totaal passiva	2.843	2.602	2.126	1.755

Onder de vordering is in 2017 een post opgenomen voor nog te ontvangen plusmiddelen van het ROC. Vanaf 2018 is deze post geëlimineerd daar de bedragen normaal in het kalenderjaar worden ontvangen waarop ze betrekking hebben.

Verwachte resultatenrekeningen

EUR (x 1.000)	2017 real	2018	2019	2020
Baten				
Rijksbijdragen	19.330	18.935	18.608	18.132
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	243	243	243	243
Overige baten	2.141	2.005	1.982	1.961
Totaal baten	21.714	21.183	20.833	20.336
Lasten				
Personeelslasten	3.920	3.896	3.826	3.826
Afschrijvingen	33	33	31	32
Huisvestingslasten	156	177	177	177
Overige lasten	376	448	433	432
Doorbetaling aan schoolbesturen	16.659	16.870	16.842	16.240
Totaal lasten	21.144	21.424	21.309	20.707
Saldo baten en lasten	570	-241	-476	-371
Financiële baten	0	0	0	0
Resultaat	570	-241	-476	-371

De Rijksbijdragen zijn gestoeld op de reeds onder de verwachte leerlingaantallen VO, Pro, LWOO en VSO genoemde getallen. Bij de doorrekening naar financiële bedragen is gebruik gemaakt van het Infinite-model voor het VO. De daling van de rijksbijdragen wordt enerzijds ingegeven door een verwachte daling van het leerlingaantal en anderzijds door de negatieve verevening.

De overige baten laten een daling zien naar 2018 toe waarna deze baten zich stabiliseren. De bijdragen van de scholen voor het OPDC en Almeerks dalen doordat leerlingen geen LWOO-aanwijzingen meer krijgen. De scholen betalen hierdoor alleen de basisbekostiging van de leerlingen aan het OPDC en Almeerks en het SWV-VO vergoedt het LWOO-bedrag. Vanaf schooljaar 2018-2019 heeft geen enkele leerling op het OPDC nog een LWOO-aanwijzing.

De post Doorbetaling aan schoolbesturen bestaat uit 2 onderdelen. Het eerste onderdeel is de verplichte afdrachten voor het VSO en voor LWOO/Pro.

In de meerjarenraming is een daling van het deelname percentage VSO naar 3% in 2021 verwerkt. De afdrachten aan het VSO dalen dan ook in de meerjarenraming. Ten einde deze daling mogelijk te maken worden aan de scholen extra middelen toegekend voor specifieke arrangementen in het reguliere VO.

De verplichte afdrachten LWOO/Pro laten de komende jaren tevens een daling zien. Dit heeft te maken met de keuze voor "opting out LWOO" per 1-1-2018. Het Pro blijft bekostigd op leerlingaantal. De wijzigingen hier zijn minimaal. Voor de overige LWOO-middelen wordt over gegaan tot populatie bekostiging wat inhoudt dat er geen toekenning van LWOO middelen meer plaatsvindt op individueel niveau. Het huidige beleid is en blijft dat alle LWOO-middelen besteed worden aan die leerlingen die deze vorm van ondersteuning nodig hebben. In 2018 worden voorstellen gemaakt voor de verdeling van de middelen over de VO-scholen. Voor leerlingen met een bestaande LWOO-aanwijzing blijft deze wel geregistreerd staan in Bron en geschiedt de afdracht van LWOO-middelen aan de scholen door DUO. Deze verplichte afdracht zal, net als het aantal leerlingen met een LWOO-aanwijzing, in 4 jaar afnemen tot nihil. Het arrangementsbudget LWOO zal navenant toenemen.

Het tweede onderdeel binnen de post Doorbetaling aan schoolbesturen zijn de arrangementsmiddelen die binnen de VO-scholen worden uitgezet. De arrangementsmiddelen voor Havo/VWO (€ 350.000) zijn vanuit de bestemde reserve in schooljaar 2017-2018 verhoogd met € 200.000. In de komende 3 jaar zal dit € 100.000 zijn.

Voor het VMBO is de komende jaren een bedrag van € 350.000 beschikbaar per jaar.

Vanaf schooljaar 2017-2018 zijn voor het eerste arrangementsmiddelen aan School-to-Care (S2C) toegekend. De leerlingen die staan ingeschreven bij S2C hebben allen een TLV categorie 2. Afhankelijk van het aantal leerlingen op de algemene teldata van DUO zal een deel van S2C worden bekostigd door verplichte afdrachten VSO en een deel uit arrangementsmiddelen. In de meerjaren raming is er van uit gegaan dat in eerste instantie meer arrangementsmiddelen worden uitgekeerd, dan dat er verplichte afdrachten VSO zijn. Hierin kan een verschuiving optreden welke overigens niet zal leiden tot meer of minder kosten.

De personeelskosten dalen licht in 2018 ten opzichte van de kosten in 2017. Dit heeft merendeels te maken met extra inzet van Mind-at-Work (inhuur derden) bij Almeerkans in 2017 als gevolg van een verhoogde instroom van leerlingen eind 2016. De verlaging van de kosten naar 2019 en 2020 heeft te maken met het niet langer noodzakelijk zijn van tijdelijke extra inzet binnen Almeerkans.

De huisvestingslasten zijn hoger begroot in 2018 dan de realisatie in 2017. Er is rekening gehouden met extra onderhoudslasten en een stijging van de kosten voor gas, water en elektra.

De overige lasten stijgen in 2018 met € 72.000. Merendeels is dit te verklaren doordat in 2018 extra kosten zijn opgenomen voor het ondersteuningsplan (€ 5.000, welke wederom wegvallen in 2019) en voor de basisscan (€ 7.000). Daarnaast is het knelpuntenbudget voor Meiden met Pit opgenomen in de begroting voor € 50.000 en is € 20.000 begroot voor onderwijsvernieuwing bij het OPDC.

Verwachte kengetallen

Vermogensbeheer	Signalerings- waarde	2017 real	2018	2019	2020
Solvabiliteit	< 0,30	0,88	0,87	0,84	0,80
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,11	0,10	0,08	0,07

Budgetbeheer	Signalerings- waarde	2017 real	2018	2019	2020
Huisvestingsratio	> 0,10	0,01	0,01	0,01	0,01
Liquiditeit	< 0,75	8,03	7,29	5,87	4,76
Rentabiliteit		0,03			
1-jarig	< - 0,10		-0,01		
2 jarig	< - 0,05			-0,02	
3 jarig	< 0,00				-0,02

In meerjarig perspectief laat het weerstandsvermogen een daling zien. Het weerstandsvermogen blijft nog binnen de signaleringswaarde. Kanttekening hierbij is wel dat als de daling in het VSO niet gehaald wordt er keuzes gemaakt moeten worden in het toekennen van middelen aan de reguliere VO-scholen ten einde binnen de waarden te blijven.

Beleggen, lenen en derivaten

In 2017 is er geen sprake van beleggingen. SWV-VO heeft haar gelden gestort op (spaar)rekeningen bij de Rabobank waarvan de tegoeden direct opeisbaar zijn. Het vigerende treasurystatuut is geactualiseerd gelet op de wijzigingen in de betreffende regelgeving. Er wordt gewerkt binnen de bepalingen krachtens de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016".

Onzekerheden en risico's

Binnen het samenwerkingsverband VO zijn een aantal onzekerheden en risico's te benoemen, zowel in de rijksbekostiging als binnen de allocatie uit hoofde van het Ondersteuningsplan, dat de basis vormt voor de inzet van middelen voor arrangementen, voor zorg- en ondersteuningsstructuren alsook voor verschillende stedelijke voorzieningen. Bestuur en directie zijn zich bewust van de risico's binnen de organisatie. Voor een aantal risico's zijn reeds adequate controles ingericht ter voorkoming en monitoring, voor andere risico's zijn de eerste stappen richting beheersing gezet en is de monitoring nog in ontwikkeling.

Bekostiging en verplichte afdrachten

De rijksbekostiging van het SWV-VO is gebaseerd op de leerlingprognoses van DUO en wordt bovendien vastgesteld door DUO. Mochten de werkelijke leerlingaantallen fors afwijken van deze prognoses dan heeft dit positieve dan wel negatieve invloed op de bekostiging. Ter monitoring worden werkelijke leerlingaantallen, zodra deze bekend zijn, doorgerekend binnen de bestaande ramingen. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de toegangsmogelijkheden die DUO biedt in onder meer de zogenoemde Vensters.

De verplichte opdrachten vormen een allocatie-risico binnen het SWV-VO. Het gaat hierbij om de opdrachten aan het Pro en het VSO en de opdrachten voor LWOO-leerlingen.

Voor het VSO is een afname van het deelnamepercentage geprognoseerd. Middels de kijkglazen wordt de ontwikkeling binnen het VSO gevolgd. In de meerjarenramingen is er vanuit gegaan dat het gemiddelde landelijke percentage van 3% deelname VSO in 2021 wordt behaald. De afname zal met name categorie 1 leerlingen betreffen. Per saldo zal de zwaarte van de leerlingen in het VSO hierdoor toenemen. Mochten deze ontwikkelingen zich niet voldoende doorzetten, dan heeft dit invloed op de uitputting van het budget voor zware ondersteuning en daarmee invloed op de inzet van deze middelen voor andere doeleinden. Bovendien geldt de bekostigingsregel dat, indien de verplichte opdracht aan het VSO de toekenning van middelen voor zware ondersteuning overschrijdt, de scholen mee moeten betalen aan het ontstane tekort. Gezien de verwachte uitputting van het budget van rond de 70% de komende jaren wordt dit risico op nihil geschat en zijn aanvullende maatregelen niet noodzakelijk.

In financieel opzicht beperken de risico's voor het samenwerkingsverband zich. Een eventueel negatieve ontwikkeling binnen het VSO zal leiden tot minder inzet van algemene arrangementsmiddelen voor de reguliere VO-scholen.

Als belangrijk onderdeel van de interne Planning- en Controlcyclus wordt driemaal per jaar een 4-maandsrapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de directeur-bestuurder, waarna deze rapportages worden vastgesteld en besproken met budgethouders. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatie-verloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend. Tussentijds wordt intern maandelijks aan de directeur regie en bedrijfsvoering inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke 4-maandsrapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig te kunnen bijsturen.

Personeel

Zoals eerder benoemd in zowel het Bestuursverslag als onder de verwachte personele bezetting hebben de aanbevelingen vanuit de Uitvoeringsagenda niet geleid tot kwantitatieve wijzigingen in de toekomstige beschikbaarstelling van expertise en begeleiding. Ook het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 geeft hiervoor geen directe aanwijzingen op korte termijn. Wel zal het aantal fte's binnen het SWV-VO in 2018 afnemen als gevolg van het omzetten van een aantal contracten van medewerkers van het SWV-VO naar het SWV-PO (tegelijkertijd stijgt het aantal medewerkers bij het SWV-PO met eenzelfde volume).

Teneinde het proces van in- en uitstroom van medewerkers effectiever en efficiënter te laten verlopen is in 2017 gestart met CSS, een digitaal systeem voor de verwerking van personele mutaties.

Het SWV-VO is eigenrisicodragers voor de kosten van ziekteverzuim. Om de mogelijkheden van verzuimpreventie te vergroten is in 2016 het Project-V opgestart. Dit project heeft in 2017 voor alle werkgevers binnen POA een verbetering op van het beleid op het terugdringen van ziekteverzuim opgeleverd.

Het personeelsbeleid van het SWV-VO is er op gericht medewerkers te faciliteren in hun functie en zorg te dragen voor een goede samenwerking tussen werkgever en werknemer. Met de huidige gesprekkencyclus (PPOP) worden knelpunten vroegtijdig gesignaleerd en bespreekbaar gemaakt. Mocht daarentegen een ontslag onvermijdbaar zijn, dan worden vooraf de risico's in kaart gebracht en een inschatting gemaakt van de financiële consequenties. Het SWV-VO hanteert het ontslagbeleid conform de cao-VO. De kosten zijn voor eigen risico. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag.

Doelmatigheid

Naast de niet-beïnvloedbare bekostiging van de zware voorzieningen, worden de stedelijke voorzieningen in Almere bekostigd uit de middelen van het samenwerkingsverband. Vervolgens worden middelen ingezet voor de ondersteunings- en zorgstructuur binnen de scholen in het regulier onderwijs. Specifieke arrangementen kunnen daar een onderdeel van zijn.

De generieke arrangementsmiddelen worden over de scholen verdeeld en toegekend op basis van leerlingaantallen per school. De toekenning en beschikbaarstelling vindt plaats per schoolbestuur. Het bestuur is vrij om de middelen te verdelen over de scholen.

De arrangementsmiddelen zijn bestemd voor de extra ondersteuning binnen de scholen en daarmee niet voor de basisondersteuning. De scholen ontvangen zelf de rijksbekostiging voor de basisondersteuning. In algemene zin bestaat hier een onzekerheid dat de geldmiddelen voor passend onderwijs niet op een juiste en effectieve manier worden besteed door de schoolbesturen. Om de doelmatigheid van de besteding van de middelen te toetsen is begin 2018 voor de tweede keer een doelmatigheidscheck gedaan bij de scholen over de besteding van de middelen over schooljaar 2016-2017. Op dit moment zijn hieraan nog geen financiële consequenties verbonden. De doelmatigheidscheck is een vast jaarlijks onderdeel van de toetsingen binnen het samenwerkingsverband VO.

Privacy

Binnen de afdeling Toeleden en binnen de onderwijsvoorziening OPDC en het project Almeerkans wordt dagelijks gewerkt met gegevens van leerlingen. Deze gegevens zijn privacygevoelig. Dit zelfde geldt voor de gegevens van onze medewerkers. Het risico, dat het werken met privacygevoelige gegevens met zich meebrengt, is dat deze gegevens in handen komen van verkeerde personen of bedrijven.

Om de privacy van zowel leerlingen als medewerkers te waarborgen hebben de medewerkers van het samenwerkingsverband VO in 2017 een privacy protocol ondertekend. Hierin is geregeld op welke manier er om gegaan wordt met de gegevens van leerlingen en medewerkers en op welke manier informatie gedeeld mag worden met derden. Dat zelfde geldt voor de digitale opslag van bedoelde gegevens.

Voor wat betreft de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband bij het voorkomen van zogenoemde datalekken zijn in 2015 en 2016 schriftelijke afspraken gemaakt met het administratiekantoor en met de arbodienst. Bovendien is een meldpunt datalekken ingericht teneinde ook hier te voldoen aan de gestelde wettelijke eisen.

In mei 2018 is de nieuwe Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Met de invoering van het privacy protocol in 2017 is reeds de eerste stap gezet om te voldoen aan de nieuwe regelgeving. De functionaris voor gegevensbescherming is aangesteld. Voor het tot stand komen van het dataregister zijn de voorbereidingen getroffen. De organisatie is nu in de fase van het vullen van het dataregister. Voor de verdere implementatie ligt het plan gereed. Hiermee voldoet het SWV-VO aan de huidige voorwaarden.

Jaarrekening

Grondslagen en waarderingen

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 (RJ 660). De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

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

Verbonden partijen

Als verbonden partij wordt aangemerkt elke rechtspersoon waarover overheersende zeggenschap, gemeenschappelijk zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie, die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Waardering

Materiële vaste activa

De terreinen en gebouwen zijn in economisch eigendom van de gemeente Almere. Het juridisch eigendom is in handen van Stichting Leerlingzorg Almere VO.

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investeringsbijdragen (netto-methode). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde nihil is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een geschatte economische levensduur van meer dan 1 jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen kostprijs (inclusief eventuele rente en kosten), voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemde reserves.

Voorzieningen

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 vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea is gewijzigd. Met ingang van 2016 wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte blijfkans zoals deze door de PO-raad is vastgesteld. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht bij het door de PO-raad vastgestelde percentage van 1,00%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening.

De voorziening spaarverlof wordt gevormd door het aantal gespaarde uren te vermenigvuldigen met het specifieke uurtarief van de betreffende medewerker.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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 zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

In deze jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de rijksvergoedingen aan het VSO en de ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten (zie punt 4.5). In 2016 werden deze in mindering gebracht op de baten uit rijksvergoedingen. De vergelijkende cijfers over 2016 zijn aangepast aan de presentatie in 2017 om de vergelijkbaarheid te vergroten.

Personeelslasten

De medewerkers van de stichting nemen deel in een zogenaamde toegezegde pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het ABP. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4% (bron: website www.abp.nl).

Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- Inventaris 10 jaar
- ICT 4 jaar

Financieel resultaat

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

Belastingen

De Stichting valt voor de VPB onder de specifieke vrijstelling voor publiek gefinancierd onderwijs. De activiteiten bestaan voor meer dan 90% uit bekostigde onderwijs- en/of onderzoeksactiviteiten en de activiteiten worden voor meer dan 70% gefinancierd door publieke middelen.

Balans (na resultaatverdeling)

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	92.764	108.078
Totaal vaste activa	92.764	108.078
Viottende activa		
1.5 Vorderingen	904.587	733.623
1.7 Liquide middelen	1.845.986	1.467.771
Totaal viottende activa	2.750.573	2.201.394
Totaal activa	2.843.337	2.309.472

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	2.458.466	1.888.367
2.2 Voorzieningen	42.160	53.398
2.4 Kortlopende schulden	342.711	367.707
Totaal passiva	2.843.337	2.309.472

Staat van baten en lasten

	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	19.330.157	18.723.100	18.763.500
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	242.500	242.500	372.500
3.5 Overige baten	2.141.022	2.247.000	2.289.698
Totaal baten	21.713.679	21.212.600	21.425.698
Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.919.854	3.977.700	3.745.776
4.2 Afschrijvingen	32.592	32.300	57.764
4.3 Huisvestingslasten	155.601	201.900	151.329
4.4 Overige lasten	377.227	302.000	379.288
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	16.658.562	16.686.000	16.638.030
Totaal lasten	21.143.836	21.199.900	20.972.187
Saldo baten en lasten	569.843	12.700	453.511
6 Financiële baten en lasten	255	2.000	2.414
Totaal resultaat	570.098	14.700	455.925

Kasstroomoverzicht

	2017 EUR	2016 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	569.843	453.511
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	32.592	57.764
Mutaties voorzieningen	-11.238	1.170
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	170.964	-74.981
Schulden	-24.996	-325.752
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	395.237	261.674
Ontvangen rente	255	2.414
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	395.492	264.088
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	17.277	41.308
Desinvesterings in materiële vaste activa	-	38
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-17.277	-41.270
Mutatie liquide middelen	378.215	222.818
Stand liquide middelen 1-1	1.467.771	1.244.953
Stand liquide middelen 31-12	1.845.986	1.467.771
Mutatie liquide middelen	378.215	222.818

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2017 EUR	Boek- waarde 1-1-2017 EUR	Investering 2017 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afschrijving destinvest. EUR	Afschrijving 2017 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2017 EUR	Boek- waarde 31-12-2017 EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	475.070	403.128	71.942	11.335	-	-	16.668	486.405	419.795	66.610
1.2.3.2 ICT	141.153	105.017	36.136	5.942	4.199	4.199	15.924	142.896	116.742	26.154
Materiële vaste activa	616.223	508.145	108.078	17.277	4.199	4.199	32.592	629.301	536.537	92.764

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.5	Vorderingen	
1.5.1	Debiteuren	499.695
1.5.3	Vorderingen op gemeenten	12.125
1.5.10	Overige vorderingen	356.584
1.5.12	Overlopende activa	36.183
	Totaal vorderingen	904.587
	Uitsplitsing	
1.5.10.1	Verbonden partij SLA-PO	27.003
1.5.10.1	Verbonden partij Almere Speciaal	1.505
1.5.10.1	Verbonden partij Taalcentrum Almere	1.129
1.5.10.2	Overige	326.947
	Overige vorderingen	356.584
1.5.12.2	Vooruitbetaalde kosten	36.102
1.5.12.4	Overige overlopende activa	81
	Overlopende activa	36.183

De post Debiteuren (1.5.1) is fors hoger dan in 2016. Dit heeft merendeels te maken met de vorderingen op de schoolbesturen voor leerlingen op het OPDC (€ 268.997) en in het traject Almeerkans (€123.872). Als gevolg van wijzigingen in het tarievenbeleid zijn tevens de facturatie momenten aangepast. De facturatie over de periode augustus-december vindt nu pas plaats in december waardoor de betaling veelal plaatsvindt in het volgende jaar. Voorheen werd de periode augustus-november in november gefactureerd en grotendeels betaald in december.

De post Overige vorderingen (1.5.10) bestaat merendeels uit vorderingen op het ROC voor de plusvoorziening ad € 326.947. Daarnaast zijn er vorderingen op andere stichtingen in het kader van onderlinge verrekeningen inzake de gemeenschappelijke bedrijfsvoering (€ 29.637). In 2017 is deze laatste post lager dan in 2016 als gevolg van tijdige afhandeling.

Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.7	Liquide middelen	
1.7.1	Kasmiddelen	418
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.845.568
	Totaal liquide middelen	1.845.986

De post Tegoeden op bankrekeningen (1.7.2) bestaat uit de saldi op de volgende bankrekeningen:

- Rabobank spaarrekening € 1.008.091
- Rabobank rekening courant € 829.740
- Rabobank schoolrekening OPDC € 7.737

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

		Stand 1-1-2017 EUR	Resultaat 2017 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2017 EUR
2.1	Eigen Vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	836.038	457.088		1.293.126
2.1.2	Bestemde reserve Havo/VWO	644.124	-45.432		598.692
2.1.2	Bestemde reserve TOS	2.774	-2.774		0
2.1.2	Bestemde reserve LWO	227.215	201.032		428.247
2.1.2	Bestemde reserve Almeerkans	93.573	-60.864		32.709
2.1.2	Bestemde reserve onderhoud	84.644	21.048		105.692
	Eigen Vermogen	1.888.367	570.098	0	2.458.466

Het boekjaar 2017 sluit met een positief saldo van € 570.098. Rekening houdend met de dekking van gemaakt kosten uit en dotatie aan bestemde reserves wordt € 457.088 toegevoegd aan de Algemene reserve.

De bestemde reserve Havo/VWO is bestemd voor de extra ondersteuning van de zorgstructuren op de scholen. In 2017-2018 is een bedrag van € 200.000 beschikbaar gesteld aan de VO-scholen voor deze extra ondersteuning. In 2017 is hiervan € 45.432 noodzakelijk om het verschil tussen begroting en toegekende arrangementsmiddelen te overbruggen. Dit laatste bedrag is dan ook in mindering gebracht op de bestemde reserve Havo/VWO.

Van de ontvangen financiële middelen voor de TOS-activiteiten is overeengekomen dat deze niet in de algemene activiteiten van passend onderwijs wegvloeien. Derhalve wordt het resultaat in een afzonderlijke bestemde reserve TOS opgenomen. In 2017 is het resultaat op TOS-activiteiten € 2.774 negatief en hiermee komt de bestemde reserve TOS te vervallen.

Vanaf 2016 is besloten dat de middelen, die ontvangen worden van het Rijk voor LWOO-leerlingen, ook ten goede dienen te komen aan deze leerlingen c.q. aan de scholen, waar deze leerlingen onderwijs ontvangen. Dien ten gevolge worden middelen, welke niet zijn besteed in 2017, gereserveerd voor komende jaren. De hoogte van de toevoeging 2017 aan de bestemde reserve LWOO (€ 201.032) is tot stand gekomen als het saldo van de bekostiging 2017 voor LWOO/Pro-leerlingen (€ 9.748.745) minus de verplichte afdracht LWOO/Pro (€ 8.921.594). Daarnaast zijn de extra middelen, die het samenwerkingsverband toekent aan het OPDC en Almeerkans, ter aanvulling van leerlingen zonder LWOO-aanwijzing, voor 2017 in mindering gebracht op de bestemde reserve (€ 626.119).

De bestemde reserve wordt in de komende jaren aangewend om een eventuele verlaging in de LWOO-middelen op te vangen.

Almeerkans sluit in 2017 met een negatief saldo van € 60.864. Dit bedrag wordt onttrokken aan de bestemde reserve Almeerkans.

In 2016 is de bestaande voorziening onderhoud omgevormd tot een bestemde reserve onderhoud. De bestemde reserve is bestemd voor onderhoud aan het pand van het OPDC aan de Discuslaan in Almere. In 2017 is de ontvangen materiële bekostiging voor gebouwen en terreinen (welke verdisconteerd is in de bijdragen van de scholen voor het OPDC) toegevoegd aan de bestemde reserve (€ 21.048). De exploitatieresultaten van de kostenplaats Huisvesting worden zo inzichtelijk gehouden door middel van de resultaatbestemming.

Voorzieningen

		Stand 1-1-2017 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12- 2017 EUR	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.2	Voorzieningen						
2.2.1	Voorziening jubilea	20.000	4.242	3.242	21.000	3.657	17.343
2.2.1	Voorziening spaarverlof	33.398	1.610	13.848	21.160	-	21.160
	Voorzieningen	53.398	5.852	17.090	42.160	3.657	38.503

De personeelsvoorzieningen bestaan uit een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea (€ 21.000) en de voorziening spaarverlof van enkele medewerkers (€ 21.160). Deze laatste is gedaald als gevolg van de uitdiensttreding van een aantal medewerkers.

Kortlopende schulden

		31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	32.283	71.205
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	85.285	92.551
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	30.806	28.611
2.4.12	Overige kortlopende schulden	106.173	72.111
2.4.13	Overlopende passiva	88.164	103.229
	Totaal kortlopende schulden	342.711	367.707
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.13.5	Vakantiegeld en -dagen	65.395	83.738
2.4.13.7	Overige overlopende passiva	22.769	19.491
	<i>Overlopende passiva</i>	88.164	103.229

De post Overige kortlopende schulden (2.4.12) behelst merendeels de kosten over 2017 voor Digidoor (€ 42.829), te betalen bedragen aan schoolbesturen (€ 25.116), schulden als gevolg van salarissen (€ 21.330) en de verschuldigde betaling aan Mind-at-Work voor de inzet op de maatwerkklass binnen het OPDC € 8.080.

Onder de post Overlopende passiva (2.4.13) is de reservering bindingspremie opgenomen. In 2016 is deze opgenomen onder het Vakantiegeld- en dagen (€ 9.765), in 2017 is deze verwerkt onder Overige overlopende passiva (€ 8.761).

Verantwoording subsidies

G1: Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond j/n
Lerarenbeurs	6/672/08012	25-7-2016	7.700	7.700	ja

G2B: Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m vorig verslagjaar EUR	Lasten t/m vorig verslagjaar EUR	Saldo 1-1-2017 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Saldo nog te besteden 31-12-2017 EUR
ROC VSV-subsidie 2016-2017	201703-0188	28-3-2017	190.930	-	85.618	105.312	-	-	2.821
ROC VSV-subsidie 2017-2018	201706-0165	15-6-2017	160.474	-	-	-	-	102.491	82.440

Stichting ROC van Flevoland heeft van het ministerie van OC&W subsidie ontvangen voor het project "Regionale aanpak Voortijdig schoolverlaten" voor de periode 1 augustus 2016 t/m 31 december 2020. Dit subsidieproject voert het ROC in samenwerking met verschillende partners binnen de RMC-regio uit. SLA-VO is een van de partners in dit project. Model G2B wordt gebruikt ten behoeve van de Informatievoorziening aan het ROC. Aangezien het ROC officieel penvoerder is van de subsidie is het voor de SLA-VO geen formele G2 toepassing. Voor de berekening van de lasten is uitgegaan van de werkelijke salariskosten inclusief een opslag van 62,5% ten behoeve van premies pensioenfonds (werkgeversdeel), participatiefonds, werkhervattingskas en WAO/UFO en vakantie-uitkering, eindejaarsuitkering, dag van de leraar, inkomenstoeslag en levensloopbijdrage.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

	2017	2016
	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	19.300.681	18.717.637
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	29.476	45.863
Totaal rijksbijdragen	19.330.157	18.763.500

In deze jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de rijksvergoedingen aan het VSO en de ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten (zie punt 4.5). In 2016 werden deze in mindering gebracht op de baten uit rijksvergoedingen. De vergelijkende cijfers over 2016 zijn aangepast aan de presentatie in 2017 om de vergelijkbaarheid te vergroten.

De post Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV (3.1.4) behelst de inkomsten van Viertaal inzake de middelen voor TOS-leerlingen.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2017	2016
	EUR	EUR
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
3.2.2.2 Ov. Gemeentelijke subsidies	242.500	372.500
Totaal overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	242.500	372.500

Onder de post Overige gemeentelijke subsidies (3.2.2.2) is de subsidie opgenomen voor Almeerkans (€ 242.500). In 2016 werden tevens subsidies ontvangen voor ambulante begeleiding op het OPDC (€ 20.000), voor de Gedifferentieerde Entréeopleiding (€ 75.000) en de subsidie voor Stage-2-Work (€ 35.000). Deze laatste subsidies worden niet langer ontvangen door het SWV-VO.

Andere baten

		2017	2016
		EUR	EUR
3.5	Overige baten		
3.5.4.1	Opbrengst verhuur	20.018	14.771
3.5.4.2	Detachering personeel	183.125	154.565
3.5.4.5	Ouderbijdragen	9.568	11.800
3.5.4.10	Overige	229.090	360.722
3.5.4.10	Overige: Bijdrage scholen Almeerkans	611.750	487.156
3.5.4.10	Overige: Bijdrage scholen OPDC	1.087.471	1.260.684
	Totaal overige baten	2.141.022	2.289.698

De post Overige (3.5.4.10) behelst met name de vergoeding voor de plusvoorziening van het ROC (€ 181.262). In 2016 was deze vergoeding € 233.448 als gevolg van de afrekening van de voorgaande jaren. Daarnaast was in 2016 eenmalig € 35.000 extra in rekening gebracht bij het ROC voor uitgevoerde werkzaamheden.

De post Overige: Bijdrage scholen Almeerkans (3.5.4.10) is in 2017 € 124.594 hoger dan in 2016. Merendeels is dit te verklaren door de opbrengsten voor leerlingen in de gedifferentieerde entree opleiding welke € 55.699 hoger zijn als gevolg van de instroom van een hoger aantal leerlingen. Daarnaast heeft de verlenging van het traject Almeerkans voor een aantal leerlingen geleid tot € 45.200 extra opbrengsten.

De post Overige: Bijdrage scholen OPDC (3.5.4.10) laat een daling zien t.o.v. 2016. Het aantal leerlingen met een LWOO-aanwijzing op het OPDC is gedaald. De scholen betalen voor leerlingen zonder LWOO-aanwijzing een lager bedrag. Dit wordt door het SWV-VO aangevuld.

Personeelslasten

	2017	2016
	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	2.211.620	2.231.478
4.1.2 Overige personeelslasten	1.730.254	1.529.524
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	22.020	15.226
Totaal personeelslasten	3.919.854	3.745.776
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Lonen en salarissen	1.743.506	1.794.671
4.1.1.2 Sociale lasten	220.762	226.692
4.1.1.3 Pensioenpremies	247.352	210.115
Lonen en salarissen	2.211.620	2.231.478
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	-4.076	1.170
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	985.422	724.145
4.1.2.3 Overige personeelslasten	52.778	47.195
4.1.2.3 Doorberekende kosten	696.130	757.014
Overige personeelslasten	1.730.254	1.529.524

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) is gestegen t.o.v. 2016. Dit is merendeels te verklaren door extra inzet van Mind-at-Work binnen Almeerkans als gevolg van een hogere instroom van het aantal leerlingen in 2016 (€ 64.500). De kosten voor deze hogere instroom zijn pas in 2017 gemaakt. Daarnaast hebben de verlengingstrajecten van leerlingen gezorgd voor € 22.596 extra kosten voor Mind-at-Work en wordt Mind-at-Work op het OPDC ingezet voor de Opmaat klas (€ 35.878). De overige extra kosten hebben te maken met (tijdelijke) extra inzet en vervangingen.

Onder de post Doorberekende kosten (4.1.2.3) wordt de interne doorbelastingen van het samenwerkingsverband PO opgenomen waarmee, samen met de andere stichtingen, een gemeenschappelijke back-office, staf en directievoering wordt gevoerd.

Afschrijvingen

	2017	2016
	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	32.592	57.764
Totaal afschrijvingen	32.592	57.764

De forse daling van de afschrijvingen komt doordat in 2016 nog voor 7 maanden afschrijvingen hebben plaatsgevonden op posten, welke te maken hadden met de 1^e inrichting van het pand aan de Discuslaan. Deze posten waren in juli 2016 volledig afgeschreven. In 2017 zijn er dan ook geen afschrijvingen meer geboekt o.b.v. de 1^e inrichting.

Huisvestingslasten

	2017 EUR	2016 EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	29.126	21.472
4.3.3 Onderhoud	20.249	34.452
4.3.4 Energie en water	25.604	25.436
4.3.5 Schoonmaakkosten	41.227	39.690
4.3.6 Belastingen en heffingen	246	343
4.3.8 Overige	6.691	-6.949
Doorbelaste huisvestingskosten	32.458	36.885
Totaal huisvestingslasten	155.601	151.329

De doorbelaste huisvestingslasten zijn de, in samenwerking met de overige stichtingen binnen Passend Onderwijs, gemaakt huisvestingskosten inzake de regeling "Kosten voor gemene rekening".

Overige lasten

	2017 EUR	2016 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	110.089	118.169
Doorbelaste adm- en beheerslasten	76.930	87.016
4.4.2 Inventaris en apparatuur	1.035	635
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	189.173	173.468
Totaal overige lasten	377.227	379.288
<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	18.950	10.236
4.4.1.2 Uitvoering controle opdrachten	4.200	16.575
Accountantslasten	23.150	26.811

Onder de post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) zijn voor € 76.930 opgenomen de, in samenwerking met de overige stichtingen binnen Passend Onderwijs, gemaakte kantoorkosten inzake de regeling "Kosten voor gemene rekening". Tevens staan hier de eigen organisatiekosten.

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2017 inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekeningcontrole 2017. Onder de post Uitvoering controle opdrachten (4.4.1.2) vallen de kosten voor specifieke controle opdrachten in verband met ontvangen subsidies.

Doorbetaling aan schoolbesturen

	2017 EUR	2016 EUR
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen		
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	14.550.078	14.782.675
4.5.2 Doorbetaling o.b.v. 1 februari	234.202	81.640
4.5.3 Overige doorbetalingen	1.874.282	1.773.715
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	16.658.562	16.638.030
<i>Uitsplitsing</i>		
4.5.1.1 Verplichten afdrachten voor VSO	5.628.485	5.783.402
4.5.1.2 Verplichte afdrachten voor LWOO	6.501.210	6.675.497
4.5.1.3 Verplichte afdrachten voor PRO	2.420.383	2.323.776
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</i>	14.550.078	14.782.675
4.5.2.1 Doorbetaling o.b.v. 1 februari VSO	234.202	81.640
<i>Doorbetaling o.b.v. 1 februari</i>	234.202	81.640

De post Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW (4.5.1) behelst de verplichte afdrachten aan het VSO en Pro op basis van leerlingaantallen en de afdrachten van LWOO-ondersteuningsmiddelen o.b.v. het in Bron geregistreerde aantal leerlingen met een LWOO-aanwijzing. De afdrachten zijn afhankelijk van de door DUO vastgestelde tarieven.

De post Doorbetaling op basis van 1 februari (4.5.2) behelst de verplichte groeiregelingen binnen het VSO. Zowel de ondersteuningsbekostiging als de basisbekostiging wordt vergoed. De afwijking t.o.v. 2016 heeft te maken met de verwerking in voorgaande jaren. De groeiregeling voor schooljaar 2015-2016 is geheel in 2015 verwerkt. Hierdoor is in 2016 slechts 5/12 deel van de groeiregeling 2016-2017 in de jaarrekening 2016 verwerkt. Daarnaast is het aantal leerlingen in de groeiregeling 2017-2018 hoger (17 leerlingen) dan in 2016-2017 (12 leerlingen).

Onder de post Overige doorbetalingen aan schoolbesturen (4.5.3) worden de door het SWV-VO toegekende arrangementsmiddelen verantwoord. De grootste wijzigingen in de toekenningen hebben te maken met de toekenning van middelen aan School-to-Care (€ 93.515) en de toekenning van middelen aan het ASS-arrangement op het OVC (€ 41.667).

Financiële baten en lasten

	2017	2016
	EUR	EUR
6 Financiële baten en lasten		
6.1 Rentebaten	255	2.414
Totaal financiële baten en lasten	255	2.414

Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat 2017 EUR	Art. 2:403 BW j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Stichting leerlingzorg Almere – PO	Stichting	Almere	1	1.543.592	-106.079	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	1.846.255	463.943	Nee	0%	Nee
Stichting Taalcentrum Almere	Stichting	Almere	1	1.824.580	1.640	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2017 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

De doorbelasting van kosten voor gemene rekening heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en vooraf vastgestelde verdeelsleutels.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Topfunctionaris	R. Pet		J.A. van Tok	
Bedragen x € 1	2017	2016	2017	2016
Functiegegevens				
Aard van de functie	bestuurder	bestuurder	bestuurder	gewezen bestuurder
Duur van het dienstverband	1-1 t/m 28-2	1-1 t/m 31-12	1-2 t/m 14-6	15-6 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,30	0,30	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	ja
	nee	nee	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	6.559	28.406	42.045	53.867
Beloningen betaalbaar op termijn	-	3.809	6.169	9.024
Totaal bezoldiging	6.559	32.214	48.214	62.891
Toepasselijk WNT maximum	8.777	53.700	66.449	nvt

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Topfunctionaris	H. Vlug	
Bedragen x € 1	2017	2016
Functiegegevens		
Aard van de functie	bestuurder	nvt
Duur van het dienstverband	15-6 t/m 31-12	
Aantal maanden	7	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief	176	
Maxima obv normbedrag /mnd	165.500	
Bezoldiging		
Wekelijk uurtarief lager dan max uurtarief	ja	
Totaal bezoldiging	23.000	
Reden overschrijding	nvt	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Topfunctionaris Bedragen x € 1	M. Denters	
	2017	2016
Functiegegevens		
Aard van de functie	voorzitter	voorzitter
Duur van de functie	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging	3.947	3.210
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.150	26.850

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

Naam topfunctionaris	Functie
I. Verheggen (t/m juli)	lid raad van toezicht
B. Dijkgraaf (vanaf juli)	lid raad van toezicht
M. Eijgenstein	lid raad van toezicht
K. Oosterbaan	lid raad van toezicht
S. van Rijnbach	lid raad van toezicht
T. Kruijer	lid raad van toezicht

Alhoewel er voor onderwijsinstellingen specifieke regels gelden voor de WNT vallen de samenwerkingsverbanden onder het WNT-maximum. Zij hebben geen ingeschreven leerlingen.

De kosten van de topfunctionarissen worden middels de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" verdeeld over de stichtingen vallend onder Passend Onderwijs Almere. Het aandeel van SLA-VO in deze kosten is 30%.

In 2017 heeft er een wisseling van de directeur bestuurder plaatsgevonden. De heer R. Pet is met ingang van 1-3-2017 met pensioen gegaan. Hij was in dienst van de Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs en werd als zodanig ook bezoldigd vanuit deze stichting. In de WNT verantwoording is 30% van de bezoldiging opgenomen van de heer Pet.

De heer J.A. van Tok heeft tijdelijk functie van directeur/ bestuurder vervuld in de periode 1-2-2017 t/m 14-6-2017. De heer Van Tok is in dienst bij de SLA-VO. De bezoldiging over de genoemde periode is dan ook volledig opgenomen in de WNT verantwoording. Middels de onderlinge verdeling van de kosten zijn slechts 30% van de kosten in de jaarrekening van de SLA-VO verantwoord.

Mevrouw H. Vlug is per 15-6-2017 in dienst getreden als de nieuwe directeur/bestuurder. Zij wordt ingehuurd door de SLA-VO. De bezoldiging over de genoemde periode is dan ook volledig opgenomen in de WNT verantwoording. Middels de onderlinge verdeling van de kosten zijn slechts 30% van de kosten in de jaarrekening van de SLA-VO verantwoord.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Intern overleg inzake de besteding van de duurzame inzetbaarheidsuren, conform art. 8A.3 cao PO heeft ertoe geleid, dat geen uren gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao). Derhalve is geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

De stichting is eigenrisicodragers voor de werkloosheidsuitkeringen. Momenteel zijn er geen medewerkers waarvoor een WW-uitkering is aangevraagd. Omdat toekomstige te betalen WW-uitkeringen niet betrouwbaar zijn te schatten is het niet mogelijk om een voorziening te treffen.

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
Huur kopieermachines	2.365	2.167	

De stichting is met de overige stichtingen vallend onder Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en bedrijfsvoering. De kosten worden middels de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" op basis van een vaste verdeelsleutel verdeeld over de stichtingen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode van het opmaken van de jaarrekening geen feiten voorgedaan die als "gebeurtenissen na balansdatum" zijn te kwalificeren.

Voorstel bestemming resultaat 2017

De jaarrekening 2017 sluit met een voordelig saldo van € 570.098. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld.

Algemene reserve	€ 457.088
Bestemde reserve Havo/VWO	€ -45.432
Bestemde reserve LWO	€ 201.032
Bestemde reserve Almeerks	€ -60.864
Bestemde reserve onderhoud	€ 21.048
Bestemde reserve TOS	€ - 2.774
Totaal	€ 570.098

Overige gegevens

Ondertekening

Mw. H. Vlug

Directeur/bestuurder



Almere, 25 juni 2018

Dhr. M. Denters

Voorzitter ledenraad



Almere, 25 juni 2018

Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs
Adres	Postbus 10130, 1301 AC Almere
Telefoon	036-7670200
Emailadres	info@passendonderwijs-almere.nl
Contactpersoon	P.H.W. de Ruijter
KvK-nummer	39076020
Bestuursnummer	21654 (m.i.v. 1-8-2014)
Brinnummer	n.v.t.

Controle verklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs te Almere

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs te Almere 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 Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Leerlingzorg Almere Voortgezet Onderwijs, 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.

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/EZ 2017 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/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

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

Utrecht, 3 juli 2018

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.