RSV BREDA EO
VOORTGEZET ONDERWIJS

# Jaarverslag 2018

Deel 1: bestuursverslag

Jaarverslag 2018
Vastgesteld: 27 mei 2019

# Jaarverslag 2018

## Inhoud


Hoofdstuk 1 Samenvatting ..... 3

Hoofdstuk 2 De organisatie van het RSV Breda eo ..... 5

2.1. Algemene informatie ..... 5

2.2. Doelstelling, missie en visie ..... 5

2.3. Personeel ..... 6

2.4. Interne overleggen ..... 6

Hoofdstuk 3 Het dekkende netwerk ..... 7

3.1. Overzicht scholen en leerlingenverloop ..... 7

3.2. Deelnamecijfers vso, lwoo en pro ..... 9

3.3. Thuiszittersaanpak ..... 10

3.4. Lokaal thuiszitterspact ..... 10

Hoofdstuk 4 Commissie ondersteuningstoewijzing ..... 11

4.1 Toewijzingsprotocol ..... 11

4.2. Overzicht aanvragen ..... 12

4.3 Afgegeven beschikkingen lwoo en pro ..... 12

4.4. Bevindingen commissie 2018 ..... 12

4.5. Klachten/bezwaren ..... 13

4.6. Wet datalekken, digitale instrumenten en bescherming persoonsgegevens ..... 13

Hoofdstuk 5 Samenwerking ..... 14

5.1. Samenwerking PO-VO ..... 14

5.2. Aansluiting met het mbo ..... 14

5.3. De Stichting Rebound ..... 15

5.4. De ondersteuningsplanraad (OPR) ..... 16

5.5. De gemeenten ..... 17

5.6. Aansluiting onderwijs-jeugdhulp ..... 17

5.7. Samenwerking met aanpalende samenwerkingsverbanden ..... 17

Hoofdstuk 6 Financiële informatie ..... 18
6.1. Bekostiging van het samenwerkingsverband ..... 18
6.2. Belangrijkste kenmerken van het financieel beleid ..... 18
6.3. Balans ultimo 2018 ..... 18
6.4. Financiële kengetallen 2018 ..... 19
6.5. Ontwikkelingen gedurende het boekjaar ..... 20
6.6. Begroting versus realisatie 2018 ..... 20
6.7. Verantwoording schoolondersteuningsbudget 2017 - 2018 ..... 23
6.8. Continuïteit: doorkijk 2019-2022 ..... 24
6.9. Risico's ..... 26

Hoofdstuk 7 Verslag Interne toezichthouder ..... 28

Bijlagen ..... 29
Bijlage 01: deelnemende bevoegde gezagsorganen ..... 29
Bijlage 02: samenstelling bestuur ..... 30
Bijlage 03: deelnemende scholen ..... 31
Bijlage 04: ondersteuningsbudget scholen 2017-2018 en 2018-2019 ..... 32

Jaarrekening ..... 33

## Hoofdstuk 1 Samenvatting

## Wat heeft het RSV Breda eo bereikt in 2018?

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO VOORTGEZET ONDERWIJS | 1. Het aantal leerlingen waarvoor het RSV Breda eo verantwoordelijk is, kent per 1-10-2018 een krimp (- 0,77%). Tegelijkertijd is het percentage leerlingen dat noodzakelijk aangewezen is op voortgezet speciaal onderwijs licht gedaald (3,48 -> 3,42% ). |

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO VOORTGEZET ONDERWIJS | 2. De commissie ondersteuningstoewijzing heeft 1.244 aanvragen afgehandeld. Sinds 1 januari 2016 worden de aanvragen gedaan bij het digitale loket "Tommy".<br>Aanvragen uitgesplitst naar arrangement:<br>- Arrangement aanwijzing lwoo: 607<br>- TLV pro: 132<br>- TLV vso: 329<br>- Arrangement specifieke school: 134<br>- Arrangement OPDC/rebound: 23<br>- Arrangement kortdurend verblijf vso*: 10<br>- Arrangement pre-entree in vmbo* : 9<br>* Nieuwe arrangementen in RSV Breda eo |

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO VOORTGEZET ONDERWIJS | 3. De samenwerking tussen PO en VO heeft verder vorm gekregen door het uitbreiden van gezamenlijke, regionale afspraken in de overgang van PO naar VO. |

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO VOORTGEZET ONDERWIJS | 4. De aansluiting van jongeren in een kwetsbare positie op het MBO en/of arbeidsmarkt krijgt verder vorm door het nieuwe arrangement 'pre-entree in het vmbo'. Dit arrangement wordt uitgevoerd op een van de deelnemende scholen (Christoffel). |

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO VOORTGEZET ONDERWIJS | 5. In 2018 is een belangrijke stap gezet in de aansluiting onderwijs en jeugdzorg door het produceren van een 'matrix' voor het voormalige cluster 3.<br>Het belangrijkste aandachtsgebied in 2018 was (en is) de aansluiting tussen onderwijs en zorg. |

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO<br>VOORTGEZET ONDERWIJS | 6. De samenwerkingsverbanden PO en VO hebben samen met het Regionaal Bureau leerplicht (RBL) West-Brabant en de gemeenten verder vorm gegeven aan de uitvoering van het afgesloten regionaal thuiszitterspact. |

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO<br>VOORTGEZET ONDERWIJS | 7. Het totale ondersteuningsbudget van het RSV Breda eo in 2018 bedraagt € 29.332.832,--<br>Hiervan gaat € 28.004.590,-- (= 95,47 %) rechtstreeks naar de leerlingen in de scholen:<br>- Afdracht VSO € 9.753.136,--<br>- Afdracht LWOO/PRO € 13.886.074,--<br>- Rebound €342.000,--<br>- Specifiek VMBO € 740.810,--<br>- Ondersteuningsbudget scholen €3.282.570,-- |

| | |
|---|---|
| RSV BREDA EO<br>VOORTGEZET ONDERWIJS | 8. Eigen Vermogen<br>Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 238.008,--<br>(2017: € 271.039,--)<br>Hiermee is het Eigen Vermogen opgelopen naar € 1.725.335,--<br>ofwel 5,88% van de totale baten. |

# Hoofdstuk 2 De organisatie van het RSV Breda eo

## 2.1. Algemene informatie

| | |
|---|---|
| Statutaire naam | : Stichting Regionaal samenwerkingsverband Breda en omgeving |
| Post- en bezoekadres | : Ridderstraat 34,<br>4902 AB Oosterhout (NB) |
| Telefoon | : 076 – 560 77 77 |
| Bestuursnummer | : 21604 |
| KvK-nummer | : 58309586 |
| BRIN-nummer | : VO3003 |
| Rsin | : 852978662 |
| E-mailadres | : vo@rsvbreda.nl |
| Website | : www.rsvbreda.nl |
| Twitter account | : RSVBredaeo |
| Plusvoorziening | : Groene Woud 2, Breda |

## 2.2. Doelstelling, missie en visie

De stichting heeft ten doel:
a. het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 van de Wet op het voortgezet onderwijs;
b. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
c. het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen een ononderbroken onderwijs- en ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
d. een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te krijgen voor in voormelde regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

Missie: Het RSV Breda en de daarin participerende schoolbesturen streven naar optimale onderwijskansen en doen daarbij recht aan de onderwijsbehoefte van ieder individueel kind in de vastgestelde regio (VO 3003).

Visie: Passend onderwijs betekent dat iedere leerling het onderwijs en de ondersteuning krijgt waar hij of zij recht op heeft. Centraal staan de vragen: wat heeft een leerling nodig, hoe kan dat worden georganiseerd en wie zijn daarvoor nodig? Goed onderwijs is de basis voor passende ondersteuning. Kwalitatief goed onderwijs betekent goede prestaties, aandacht voor talentontwikkeling, opbrengstgericht werken, goed klassenmanagement, kunnen omgaan met verschillen en een professionele, lerende cultuur. Uitgangspunt is dat alle kinderen en jongeren zorg en aandacht nodig hebben en ouders/verzorgers voor de opvoeding de eerste verantwoordelijken zijn. Onderwijs en onderwijsondersteuning zijn onlosmakelijk met elkaar en met de opvoeding verbonden. Vanuit dit brede perspectief wordt specialistische en toegankelijke ondersteuning voor kinderen die dit nodig hebben binnen Passend Onderwijs op een vernieuwende manier vorm gegeven.

Een veilige en gezonde omgeving, goed onderwijs en passende zorg en ondersteuning dragen bij aan een succesvolle schoolloopbaan. Ieder kind moet de gelegenheid krijgen zich binnen zijn/haar mogelijkheden ten volle te ontplooien in een schoolklimaat van hoge verwachtingen. De inzet van

de schoolbesturen van het RSV Breda op dit gebied moet resulteren in de volgende maatschappelijke resultaten:

- meer jongeren behalen een startkwalificatie;
- meer jongeren verwerven duurzaam een inkomen uit arbeid;
- meer jongeren participeren actief in de samenleving.

Deze resultaten zijn alleen haalbaar als voorzieningen voor jeugd en onderwijs structureel en doelgericht samenwerken. Het RSV Breda realiseert passend onderwijs door een dekkend onderwijscontinuüm in te richten.

## 2.3. Personeel

Het RSV Breda eo heeft geen personeelsleden in dienst. De functionarissen worden in principe gedetacheerd vanuit de aangesloten besturen. 1 secretarieel medewerker wordt ingeleend via het pay-rollsysteem. De schoolbesturen, c.q. de bestuursleden die zitting hebben in het dagelijks of algemeen bestuur van het RSV Breda eo ontvangen hiervoor geen enkele vorm van vergoeding.

In de organisatie zijn zodoende in 2018 de volgende functionarissen werkzaam, met vermelding van de feitelijke werkgever:
- directeur: 0,8 fte (ROC West-Brabant)
- coördinator ondersteuningstoewijzing: 0,6 fte (Driespan)
- lid commissie ondersteuningstoewijzing: 0,8 fte (Driespan)
- secretaresse: 1 fte (Driessen HRM)
- administratief medewerker: 0,2 fte (Driespan)
- lid commissie ondersteuningstoewijzing: 0,15 fte (SKVOB eo)

Het RSV Breda eo heeft zich bij de invoering van passend onderwijs verantwoordelijk gesteld voor de personele consequenties voortvloeiend uit de expiratie van de Regionale Expertise Centra (REC's) en de overheveling van middelen AB naar de samenwerkingsverbanden.
Met twee vso-besturen (zonder eigen vestiging in de regio) is de verplichting geëindigd per juli 2016. Met de twee vso-schoolbesturen uit de regio die het merendeel van de ambulante begeleiding van de LGF-leerlingen verzorgden is een meerjarenovereenkomst gesloten die inhoudt dat gedurende vijf schooljaren er een bepaald volume personeel ingezet wordt in het RSV Breda eo om daarmee te voorkomen dat personeel in een uitkering belandt. Het betreft het personeel dat op 1-5-2012 in vaste dienst was bij een van de besturen en werkzaamheden voor het toenmalige REC uitvoerden. De omvang is vastgesteld op:

| | 2017-2018 | 2018-2019 |
|---|---|---|
| Driespan | € 373.009,07 | € 256.223,57 |
| INOS | € 373.161,54 | € 410.745,43 |

Deze meerjarenovereenkomst eindigt na schooljaar 2019-2020.

## 2.4. Interne overleggen

Binnen het RSV Breda is een aantal interne overleggen ingericht. Er is een bestuurlijk traject waarin de bestuursbesluiten genomen worden. De uitvoering van beleid wordt met een vaste frequentie iedere 6 weken besproken in het schoolleidersoverleg en het overleg van ondersteunings-coördinatoren. Bij deze overleggen worden alle scholen en de vertegenwoordigers van de ambulante dienst van de twee vso-besturen verwacht. Ook is er een vertegenwoordiger van Auris (cluster 2).

# Hoofdstuk 3 Het dekkende netwerk

Het dekkend netwerk voor de ruim 23.000 leerlingen moet gerealiseerd worden door:
- een voldoende aantal reguliere scholen met voldoende verschillende opleidingen;
- de basis- en extra ondersteuning in de scholen;
- het lwoo als extra ondersteuning in het vmbo;
- de twee scholen voor specifiek vmbo;
- het pro en vso als specialistische scholen.

## 3.1. Overzicht scholen en leerlingenverloop

Aantal leerlingen per VO-school:

| | 2014 | | | 2018 * | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Naam | totaal | lwoo | pro | totaal | lwoo | pro |
| KSE | 2490 | | | 2516 | | |
| Dongemond College | 2356 | | | 2238 | 260 | |
| Mgr. Frencken College | 1424 | | | 1279 | | |
| Sint Oelbert Gymnasium | 768 | | | 806 | | |
| Stedelijk Gymnasium | 894 | | | 1036 | | |
| Munnikenheide College | 1093 | 590 | | 1135 | 603 | |
| PRO De Zwaaikom | 184 | | 184 | 188 | | 188 |
| Newmancollege | 1371 | 22 | | 1361 | 1 | |
| Praktijkschool Breda | 315 | | 314 | 322 | | 322 |
| De Nassau | 1692 | 23 | | 1744 | 43 | |
| OLV - Breda | 1476 | | | 1518 | | |
| Prinsentuin van Cooth | 869 | 201 | | 646 | 231 | |
| Graaf Engelbrecht | 763 | 22 | | 784 | 10 | |
| De Rotonde | 390 | 311 | | 393 | 302 | |
| Hanze College | 344 | 167 | | 455 | 212 | |
| Markenhage | 1088 | 13 | | 1161 | 0 | |
| Tessenderlandt | 759 | 430 | | 650 | 300 | |
| Mencia de Mendoza | 1484 | | | 1553 | | |
| Mencia Sandrode | 302 | 3 | | 309 | 11 | |
| De la Salle | 236 | 13 | | 223 | 31 | |
| Christoffel | 441 | 345 | | 344 | 259 | |
| Michael College | 274 | 9 | | 326 | 9 | |
| Scala | 888 | 246 | | 791 | 228 | |
| Effent | 805 | 50 | | 727 | 39 | |
| ISK | 125 | 24 | | 156 | 2 | |
| Orion Lyceum | 133 | | | 174 | 0 | |
| **Totaal** | **22964** | **2469** | **498** | **22835** | **2541** | **510** |

Aantal leerlingen vso

| | | 2014 | 2018* |
|---|---|---|---|
| 02RH00 | Het Berkenhofcollege** | 384 | 86 |
| 02RH12 | de Kei | | 29 |
| 02RH14 | Het Brederocollege | | 274 |
| 21RO00 | Breda College cat. Laag | 199 | 205 |
| | Breda College cat. Midden | 26 | 61 |
| | Breda College cat. Hoog | 67 | 34 |
| 23GY00 | Het Warandecollege | 26 | 10 |

| | | |
|---|---|---|
| niet-deelnemend vso Laag | 54 | 74 |
| niet-deelnemend vso Midden | 6 | 3 |
| niet-deelnemend vso Hoog | 12 | 5 |
| **Totaal** | **774** | **781** |

* Het aantal per 1-10- 2018 betreft de "voorlopige" aantallen. De definitieve aantallen worden in juni 2019 gepubliceerd door DUO.
** In 2014 werden de leerlingen van de Kei en het Brederocollege nog geregistreerd onder BRIN 02RH00.

Het dekkend netwerk van RSV Breda eo bestaat uit:

2 x categoraal Gymnasium
8 x scholengemeenschap MAVO-HAVO-VWO
4 x scholengemeenschap HAVO-VWO
1 x scholengemeenschap VMBO breed-Havo-VWO
1 x categorale MAVO
7 x VMBO-breed (alle 4 leerwegen)
2 x praktijkschool
1 x Internationale Schakelklas
5 x VSO op diverse niveaus

Deze scholen kennen samen een enorme variëteit aan profielen/onderwijsconcepten: sport, cultuur, TTO, Cambridge, Dalton, Vrije school, enz.

## 3.2. Deelnamecijfers vso, lwoo en pro

De trend in de percentages deelname lwoo, pro en vso bepalen mede het financieel risico dat het samenwerkingsverband de komende jaren loopt.

| | LWOO | PRO | overig VO | totaal VO | VSO L | VSO M | VSO H | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1-10-2011 | 2.510 | 467 | 19.383 | 22.360 | 565 | 32 | 76 | 673 |
| 1-10-2012 | 2.451 | 494 | 19.363 | 22.307 | 593 | 31 | 71 | 695 |
| 1-10-2013 | 2.382 | 502 | 19.673 | 22.557 | 663 | 32 | 79 | 774 |
| Invoering Wet Passend Onderwijs 1-8-2014 | | | | | | | | |
| 1-10-2014 | 2.469 | 498 | 19.968 | 22.935 | 665 | 30 | 78 | 773 |
| 1-10-2015 | 2.433 | 505 | 20.232 | 23.170 | 684 | 25 | 76 | 785 |
| 1-10-2016 | 2.691 | 510 | 20.078 | 23.279 | 689 | 34 | 59 | 782 |
| 1-10-2017 | 2.598 | 494 | 20.072 | 23.164 | 684 | 71 | 51 | 806 |
| 1-10-2018 | 2.541 | 510 | 19.784 | 22.835 | 678 | 64 | 39 | 781 |
| In procenten: | | | | | | | | |
| | LWOO | PRO | overig VO | totaal VO | VSO L | VSO M | VSO H | Totaal |
| 1-10-2011 | 11,23 | 2,09 | 86,69 | 100 | 2,53 | 0,14 | 0,34 | 3,01 |
| 1-10-2012 | 10,99 | 2,21 | 86,80 | 100 | 2,66 | 0,14 | 0,32 | 3,12 |
| 1-10-2013 | 10,56 | 2,23 | 87,21 | 100 | 2,94 | 0,14 | 0,35 | 3,43 |
| Invoering Wet Passend Onderwijs 1-8-2014 | | | | | | | | |
| 1-10-2014 | 10,77 | 2,17 | 87,06 | 100 | 2,90 | 0,13 | 0,34 | 3,37 |
| 1-10-2015 | 10,50 | 2,18 | 87,32 | 100 | 2,95 | 0,11 | 0,33 | 3,39 |
| 1-10-2016 | 11,56 | 2,19 | 86,25 | 100 | 2,96 | 0,15 | 0,25 | 3,36 |
| 1-10-2017 | 11,22 | 2,13 | 86,65 | 100 | 2,95 | 0,31 | 0,22 | 3,48 |
| 1-10-2018 | 11,13 | 2,23 | 86,64 | 100 | 2,97 | 0,28 | 0,17 | 3,42 |

Geconstateerd wordt dat:
- het percentage leerlingen met een aanwijzing lwoo aanzienlijk gestegen is ten opzichte van de grondslag van bekostiging 1-10-2012 (10,99 -> 11,22%). Deze toename kan direct verklaard worden uit het toekennen van een lwoo-licentie aan de laatste 2 vmbo-scholen die nog geen licentie hadden (per 1-1-2016).

## 3.3. Thuiszittersaanpak

Het RSV Breda eo registreert de thuiszitters en meldt deze met een zekere frequentie aan de Inspectie van het Onderwijs. In het najaar van 2016 werd een nieuwe rapportagevorm voorgeschreven. Vanaf dat moment wordt er vier maal per jaar gerapporteerd:
- het aantal thuiszitters
- het aantal leerlingen met een vrijstelling conform artikel 5a van de leerplichtwet.

De meest recente opgave is die van 15 december 2018.
Het betreft dan:
21 leerlingen die langer dan 4 weken geen school bezoeken (op peildatum 15-12-2018);
16 leerlingen met een ontheffing van leerplicht conform artikel 5a (in schooljaar 2018-2019).

Iedere 6 weken wordt een actietafel gehouden waarbij de thuiszitters door Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) en samenwerkingsverband worden besproken en trajecten worden ingezet met het doel het thuis zitten in te dammen. De in gang gezette begeleidingstrajecten worden daar ook geëvalueerd.

## 3.4. Lokaal thuiszitterspact

Het RSV Breda eo heeft frequent overleg met het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) West-Brabant om werkprocessen op elkaar af te stemmen. Doelstelling is om geen enkele leerling langer dan drie maanden thuis te hebben zitten zonder onderwijs of zorgaanbod. Hiertoe heeft het RSV Breda eo samen met het RBL West-Brabant en de 18 gemeenten die behoren tot de RMC-regio 34 een lokaal thuiszitterspact bekrachtigd op 7 december 2017.

# Hoofdstuk 4 Commissie ondersteuningstoewijzing

## 4.1 Toewijzingsprotocol

Het beoordelingsproces
Een aanvraag voor een arrangements- of toelaatbaarheidsverklaring wordt ingediend bij de Commissie Ondersteuningstoewijzing. Deze commissie zal de aanvraag beoordelen. Indachtig de strekking van de wetgeving 'passend onderwijs' wordt over het algemeen niet langer uitgegaan van vooraf vastgestelde criteria, maar wordt er uitgegaan van de onderwijsbehoefte van de leerling. Uitzondering vormen vooralsnog de 'TLV praktijkonderwijs' en de 'aanwijzing lwoo'. Daarvoor liggen de criteria vast tot tenminste 1 januari 2020.

Bij het beoordelen van een aanvraag zal zowel het gevolgde proces als de aangetoonde onderwijsbehoefte betrokken worden.

Het proces
Vastgesteld wordt of er door de school voldoende extra ondersteuning is geboden. Met andere woorden: heeft de school voldoende gedaan om de leerling in het primaire proces te ondersteunen?

De ondersteuningsbehoefte
Leidend bij het beoordelen van de onderwijsbehoefte is het organisatiemodel IVO (Indicatiestelling Vanuit Onderwijsbehoefte). De organisatie van de indicatiestelling volgens dit model legt de sturing dicht bij de leerling, de school en de ouders/verzorgers.
Hierbij worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Het denken vanuit de onderwijsbehoefte van de leerling is, in overeenstemming met de zienswijze van handelingsgericht werken, de basis voor goed onderwijs;
- De indicatiestelling is niet alleen gebaseerd op een ordening van de onderwijsbehoefte van de leerling, maar ook op een ordening van het onderwijs- en ondersteuningsaanbod.

Onderwijsbehoefte en het onderwijs- en ondersteuningsaanbod onderscheiden zich op vijf voor een eventuele arrangementstoekenning relevante kenmerken:

- De hoeveelheid aandacht en tijd (hoeveel extra tijd is er nodig/beschikbaar, welke eisen moeten/kunnen gesteld worden aan het aantal handen in de klas of de groepsgrootte?);
- Het onderwijsmateriaal (welke onderwijsmaterialen zijn nodig/beschikbaar?);
- De ruimtelijke omgeving (welke aanpassingen in de klas, in en om het schoolgebouw zijn nodig/beschikbaar om een normale schoolgang van de leerlingen met speciale behoefte te garanderen?);
- De expertise (welke teamexpertise en welke specialistische expertise is nodig/beschikbaar, met welke intensiteit?);
- De samenwerking met andere instanties (samenwerking op welke basis en met welke intensiteit is nodig/beschikbaar met welke instellingen buiten het onderwijs?).

De commissie ondersteuningstoewijzing zoekt naar een match op de vijf velden tussen de onderwijsbehoefte van de leerling enerzijds en het passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod waarvoor een beschikking wordt gevraagd.
De commissie ondersteuningstoewijzing betrekt bij haar werkzaamheden nadrukkelijk de zienswijze van de ouders/verzorgers ten aanzien van de onderwijsbehoefte van de leerling.

Aan de hand van bovenstaande aspecten kan de commissie ondersteuningstoewijzing beoordelen of de basisondersteuning en de ingezette extra ondersteuning ontoereikend is om een antwoord te geven op de ondersteuningsvraag van de leerling en welk alternatief ondersteuningsaanbod beter passend is. In dat geval wordt er een positief advies voor een arrangements- of een toelaatbaarheidsverklaring afgegeven.

### 4.2. Overzicht aanvragen

De aanvragen voor de commissie ondersteuningstoewijzing gaan via het digitale loket "Tommy". In 2018 zijn er 1244 aanvragen binnengekomen.

| Deze aanvragen uitgesplitst naar: | | (2017) |
|---|---|---|
| - Arrangement aanwijzing lwoo: | 607 | (598) |
| - TLV pro: | 132 | (120) |
| - TLV vso: | 329 | (476) |
| - Arrangement specifieke school: | 134 | (101) |
| - Arrangement OPDC/rebound | 23 | (25) |
| - Arrangement kortdurend verblijf vso* | 10 | (nieuw) |
| - Arrangement pre-entree in vmbo* : | 9 | (nieuw) |

### 4.3 Afgegeven beschikkingen lwoo en pro

Sinds 1 januari 2016 worden de aanwijzingen lwoo en toelaatbaarheidsverklaringen pro afgegeven door het RSV Breda eo. Voordien was deze taak belegd bij de Regionale VerwijzingsCommissie (RVC).

| Schooljaar | 2014/2015 | 2015/2016 | 2016/2017 | 2017/2018 | 2018-2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| Totaal aantal aanvragen | 840 | 917 | 808 | 715 | 607 |
| Waarvan positief | 829 | 905 | 784 | 668 | 595 |
| Waarvan negatief | 11 | 12 | 24 | 47 | 12 |
| Percentage negatief | 1,3% | 1,3% | 3,0% | 6,6% | 2,0% |

### 4.4. Bevindingen commissie 2018

De commissie ondersteuningstoewijzing heeft haar bevindingen in algemene zin besproken in zowel het schoolleidersoverleg als ook het ondersteuningscoördinatorenoverleg. Daarnaast heeft de commissie voor het derde achtereenvolgende jaar alle scholen bezocht om daar met de verantwoordelijken voor de aanvragen de kwaliteit van diezelfde aanvragen te bespreken. Doel hiervan is om de administratieve last zo veel mogelijk te beperken en de arrangementsaanvraag zo doeltreffend mogelijk af te wikkelen.
In zijn algemeenheid kan worden opgemerkt dat de afgesproken fasering in het aanleveren van dossiers in 2018 bij de commissie heeft geleid tot de gewenste spreiding van de werkdruk. Bovendien geeft de keuze om verlengingen van een TLV VSO al in het voorjaar in te dienen de commissie meer vrijheid om tot een afgewogen beslissing over de verlengingsaanvraag te komen.

## 4.5. Klachten/bezwaren

Eénmaal heeft een ouder bezwaar gemaakt tegen de afgifte van een TLV VSO. Dit bezwaar is door de Geschillencommissie Passend Onderwijs ongegrond verklaard.
Er is vanuit de scholen tweemaal een bezwaar ontvangen op een negatief besluit over de aanvraag voor een aanwijzing lwoo. Na behandeling van het bezwaar is er alsnog een aanwijzing lwoo afgegeven.

## 4.6. Wet datalekken, digitale instrumenten en bescherming persoonsgegevens

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG) van kracht geworden. Deze Europese wetgeving vervangt de tot die datum vigerende Wet Bescherming Persoonsgegevens. Om wettelijke taken te voldoen verwerkt het RSV Breda eo persoonsgegevens.
Het RSV Breda heeft haar beleid ten aanzien van privacy aangepast. Zo is het bestaande privacyreglement aangepast en is er een autorisatiematrix opgesteld.
Medewerkers van het samenwerkingsverband hebben een professionele geheimhoudingsplicht. Er wordt gebruik gemaakt van digitale instrumenten voor de verwerking en of overdracht van persoonsgegevens. Dit geldt voor de volgende instrumenten:

- Tommy, het digitale aanmeldloket
- AFAS/Profit (financiële administratie)

Met de betreffende leveranciers is er een verwerkersovereenkomst.
In de loop van 2018 zijn verkennende gesprekken gevoerd met kandidaten voor de rol van Functionaris gegevensbescherming. Dit heeft geleid tot een aanstelling van een FG per 1-4-2019.

# Hoofdstuk 5 Samenwerking

## 5.1. Samenwerking PO-VO

Het RSV Breda eo is gehuisvest in hetzelfde kantoorpand als het samenwerkingsverband PO30-03, ook bekend onder RSV Breda PO. Beide samenwerkingsverbanden werken op een aantal terreinen samen:

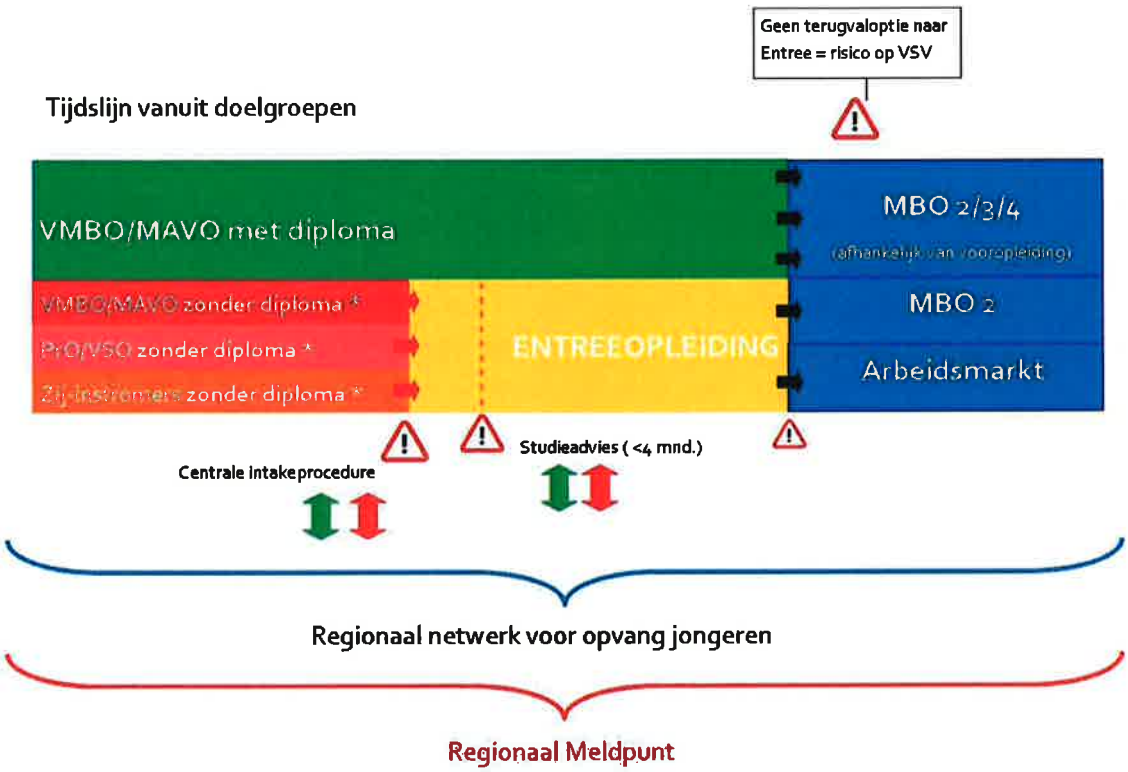
- De commissie toelaatbaarheidsverklaringen van het samenwerkingsverband PO30-03 functioneert als interne bezwaaradviescommissie voor het RSV Breda VO. En andersom, de commissie ondersteuningstoewijzing van RSV Breda eo functioneert als interne bezwaaradviescommissie voor samenwerkingsverband PO30-03.
- Er is een aantal regionale afspraken gemaakt over de overdracht van gegevens en de kwaliteit ervan die wettelijk overgedragen moeten worden van PO naar VO. Voor de overdracht van gegevens wordt gebruik gemaakt van de Overstap Service Onderwijs (OSO).
- Continuering van de ondersteuning die geboden wordt in het PO naar het VO. Er wordt een verlengd aanmeld- en begeleidingstraject gehanteerd bij de overgang van leerlingen vanuit het sbo en so naar het (regulier) voortgezet onderwijs.
- Gezamenlijk wordt gewerkt aan het voorkomen van thuiszitters en het teruggeleiden van 'thuiszitters' naar het onderwijs in de projectgroep Aanpak thuiszitters, waarin ook het RBL West-Brabant en het vso participeert. Gezamenlijk wordt frequent overlegd met het RBL West-Brabant in de zogenoemde 'actietafel thuiszitters'.
- Het overleg met de elf gemeenten uit de beide samenwerkingsverbanden wordt gezamenlijk gevoerd.
- De db's van de beide samenwerkingsverbanden komen een aantal malen per jaar bijeen om het beleid op elkaar af te stemmen.

## 5.2. Aansluiting met het mbo

Per 1 augustus 2016 is de drempelloze instroom in het MBO vervallen. Hierdoor wordt de route van kwetsbare jongeren (jongeren in het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs) naar een startkwalificatie bemoeilijkt. Het RSV Breda eo streeft een sluitende overgang van het voortgezet onderwijs naar het vervolgonderwijs na. In het traject 'Talenten zonder papieren' wordt die aansluiting gemaakt door in het praktijkonderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs de zogenoemde 'pre-entreeopleiding' te positioneren. Deze pre-entreeopleiding zorgt voor een goede toeleiding naar de entree-opleiding van het MBO, die vervolgens aansluit op de MBO-niveau 2-opleiding. Deze aansluiting wordt gerealiseerd met de medewerking van het ROC West-Brabant, de grootste mbo-instelling in de regio en de RMC-regio 34.

In 2018 is er gestart met een pre-entreeopleiding in het vmbo. Deze opleiding is bedoeld voor leerlingen uit het vmbo waarvoor het diploma onhaalbaar is en die op 1 augustus de leeftijd van tenminste 15 jaar hebben. Door de invoering van de pre-entreeopleiding in het vmbo wordt het risico op vsv (vroegtijdig school verlaten) zo klein mogelijk gehouden en de kansen op de arbeidsmarkt voor deze kwetsbare jongeren juist vergroot.
Uitvoeringslocatie in 2018-2019 is de Christoffel in Breda.

Met de RMC-regio 34, het RBL West-Brabant en de beide MBO-instellingen ROC West-Brabant en De Rooi Pannen wordt ook samengewerkt in het 'regionale vangnet voor jongeren'.
In schematische voorstelling:




* uitzondering: ongediplomeerde toelating via centrale toelatingscommissie

## 5.3. De Stichting Rebound

De Stichting Rebound voert de taken van het samenwerkingsverband uit die rechtstreeks verband houden met de reboundfunctie die in 2007 toebedeeld is aan de samenwerkingsverbanden. Deze specifieke functie wordt met de ingang van Passend Onderwijs ondergebracht bij de reguliere taken van een samenwerkingsverband.

In 2018 wordt de Stichting Rebound voor € 342.000,-- ingehuurd om deze functie uit te voeren.
De activiteiten bestaan uit:
Op leerlingniveau:
- Onderwijsondersteuning/didactische begeleiding
- Planning en organisatie
- Coaching op gedrag (o.a. hersteltrajecten)
- Begeleiding van 'thuiszitten' naar oppakken schooltraject

Op klassenniveau
- Een positief klassenklimaat bevorderen (preventief)
- Interventie bij onveilige/niet goed functionerende klassen (curatief)
- Hersteltraject (individuele leerling die terugkomt in de klas)

Docentenniveau
- Individuele coaching van docenten
- Groepscoaching van docenten
- Trainingen/workshops

De geboden ondersteuning is maatwerk en is in duur en intensiteit erg divers.
In 2018 zijn er 80 leerlingen/groepen begeleid:

| Duur traject | aantal |
|---|---|
| 1 - 4 weken | 17 |
| 5 - 8 weken | 13 |
| 9 - 13 weken | 38 |
| > 13 weken | 12 |

Een groot aantal leerlingen is na afloop van het gelopen traject nog leerling van dezelfde school.
Er is ook een aantal leerlingen begeleid naar een nieuwe, beter passende plaats:

| | |
|---|---|
| Van vo naar vso | 7 |
| Van vo naar ander vo | 9 |
| Van vo naar MBO | 11 |
| Van vso naar ander vso | 1 |
| Van vso naar MBO of arbeid | 1 |
| Van vso naar dagbesteding | 6 |
| Van thuiszitten naar school | 2 |
| Van buiten regio naar school | 2 |
| **Totaal** | **39** |

## 5.4. De ondersteuningsplanraad (OPR)

De ondersteuningsplanraad bestaat uit 16 leden: zowel de personeelsgeleding als de ouder- / leerlinggeleding bestaat uit 8 personen. De OPR wordt gekozen door de (G)MR-leden van de afzonderlijke besturen/scholen en heeft een eigen reglement, statuut en huishoudelijk reglement. De belangrijkste taak van de OPR was het goedkeuren van het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 van het RSV Breda . Daarnaast is de OPR volledig geïnformeerd over de meerjarenbegroting en zijn de uitgangspunten toegelicht.
Na afloop van schooljaar 2017 – 2018 is er een aantal vacatures ontstaan, met name binnen de leerlinggeleding. Per december 2018 is er nog een tweetal vacatures in de leerlinggeleding.

## 5.5. De gemeenten

Het samenwerkingsverband werkt samen met de elf gemeenten op basis van de gezamenlijke ontwikkelagenda onderwijs en jeugd. Thema's binnen die ontwikkelagenda voor zover het het voortgezet onderwijs betreft:
- de thuiszittersaanpak
- aansluiting met de arbeidsmarkt (participatie)
- het leerlingenvervoer
- het ontwikkelen van onderwijszorgarrangementen
- de aansluiting van de jeugdhulp op het onderwijs

## 5.6. Aansluiting onderwijs-jeugdhulp

De aansluiting tussen het onderwijs en de jeugdhulp verdient nog de nodige aandacht. Het RSV Breda eo omvat drie transitieregio's Jeugdzorg, te weten West-Brabant-West, West-Brabant-Oost en Midden-Brabant.
Iedere transitieregio's hanteert een eigen (inkoop)beleid. Binnen iedere transitieregio geeft ook iedere gemeente invulling aan de gezamenlijk geformuleerde visie. Dit bemoeilijkt de directe ondersteuning van de leerling in de school. Immers, afhankelijk van de woonplaats van de leerling, wordt de vrij toegankelijke zorg geregeld.
In 2018 is met name gewerkt aan een goede aansluiting van de jeugdhulp op het voormalige cluster 3. Met name wordt gewerkt aan een vorm van collectieve bekostiging van de extra ondersteuning, zowel vanuit het onderwijs als vanuit de jeugdhulp. Het betreft steeds een aanvullende bekostiging boven op de landelijk vastgestelde bekostigingscategorie I. Ultimo 2018 is er nog geen bestuurlijk besluit hierover gevallen.

## 5.7. Samenwerking met aanpalende samenwerkingsverbanden

De regionale samenwerkingsverbanden passend onderwijs zijn vrijwel allen lid geworden van de VO-Raad, nadat de eerdere Vereniging Platform samenwerkingsverbanden was opgeheven. Onder de naam sectorraad samenwerkingsverbanden passend onderwijs VO ontmoeten leidinggevenden per regio elkaar periodiek om beleid af te stemmen of om ontwikkelingen in gezamenlijkheid op te pakken. Ten aanzien van de afstemming onderwijs-jeugdzorg en de aanpak van thuiszitters is deze samenwerking in de transitieregio West-Brabant-West (WBW) verbreed naar de samenwerkingsverbanden po.

# Hoofdstuk 6 Financiële informatie

## 6.1. Bekostiging van het samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband ontvangt een landelijk genormeerd budget voor zware en lichte ondersteuning op grond van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband. In beginsel kan het samenwerkingsverband beide budgetten als één lumpsum bedrag beschouwen, er is geen sprake van oormerking van budgetten. Op het budget zware ondersteuning wordt door DUO de afdracht aan de VSO-scholen direct in mindering gebracht. Op het budget lichte ondersteuning wordt de bekostiging van LWOO en PRO leerlingen aan de VO-scholen direct in mindering gebracht. De uitbetaling van deze budgetten gebeurt door DUO rechtstreeks aan de scholen.

## 6.2. Belangrijkste kenmerken van het financieel beleid

Het financieel beleid is erop gericht om de continuiteit van het RSV als financieel gezonde organisatie te waarborgen. Alleen dan kan het samenwerkingsverband haar inhoudelijke doelstelling realiseren: zoveel mogelijk middelen direct of indirect ten goede te laten komen aan de leerlingen.
De financiële administratie wordt sinds de oprichting van de rechtspersoon Stichting RSV Breda eo uitgevoerd door Van Oers Accountancy. Als externe accountant voor de controle van de jaarrekening is een contract afgesloten met ESJ Financial Engineering.

## 6.3. Balans ultimo 2018

**Balans per ultimo 2018**

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 | | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | **PASSIVA** | | |
| **Vaste activa** | | | **Eigen Vermogen** | | |
| Materiele vaste activa | 17.164 | 23.808 | | | |
| **Totaal vaste activa** | 17.164 | 23.808 | **Totaal eigen vermogen** | 1.725.335 | 1.487.327 |
| **Vlottende activa** | | | Crediteuren | 48.500 | 77.448 |
| Vorderingen | 46.555 | 99.240 | overige schulden en overl passiva | 50.193 | 251.112 |
| liquide middelen | 1.760.309 | 1.692.839 | | | |
| **Totaal vlottende activa** | 1.806.864 | 1.792.079 | **Totaal kortlopende schulden** | 98.693 | 328.560 |
| **Balanstotaal** | **1.824.028** | **1.815.887** | | **1.824.028** | **1.815.887** |

## 6.4. Financiële kengetallen 2018

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

### 6.4.1. Samenvatting:

| Kengetallen | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Solvabiliteit | 94,6 % | 81,9% |
| Current ratio | 18,31 | 5,5 |
| Rentabiliteit | 0,81% | 0,98% |
| Huisvestingsratio | 0,026% | 0,024% |
| Weerstandsvermogen | 5,88% | 5,4% |

### 6.4.2. Toelichting en berekening

**Solvabiliteit** : de solvalbiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is sprake van een momentopname.25 à 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan kan aan de langetermijnbetalingsverplichting worden voldaan.
Berekening: (eigen vermogen/totaal vermogen) * 100% =>
(€ 1.725.335,--/€ 1.824.028,--) * 100% = 94,6%

**Current ratio**: De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Een liquiditeit groter dan 1 wordt doorgaans als voldoende gekwalificeerd, omdat tegenover de binnenkort vrijvallende schulden van de instelling tenminste evenveel vlottende activa staan.
Berekening: (vlottende activa/kortlopende schulden) =>
(€ 1.806.864,--/€98.693,--) = 18,31

**Rentabiliteit**: de rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengst wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het nettoresultaat en de totale opbrengsten.
Berekening: (exploitatieresultaat/totale baten + financiële baten) * 100% =>
€ 238.008,--/(€ 29.084.915-,- + € 247.917,-- + €52,--) * 100% = 0,81%

**Huisvestingsratio**: Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan tussen de lasten van huisvesting en de totale lasten (inclusief financiële lasten).
Berekening: (Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen)/(totale lasten + financiële lasten) * 100% =>
€ 7.500,--/(€ 29.094.876,-- + € 154,--) * 100% = 0,026%

**Weerstandsvermogen:** Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen.
Berekening: eigen vermogen/(totale baten + rentebaten) * 100% =>
€ 1.725.335,--/(€29.332.832,--+ € 52,--)*100% = 5,88%

## 6.5. Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

### 6.5.1. Het schoolondersteuningsbudget

Het RSV Breda kent als verdeelmodel voor het ondersteuningsbudget het zogenoemde schoolmodel: via een bepaalde verdeelsleutel worden gezamenlijke middelen voor Lichte Onder-steuning en de middelen voor zware ondersteuning naar de scholen overgemaakt met het doel op de scholen zelf de extra ondersteuning aan leerlingen in te regelen met behulp van deze middelen. De verantwoordelijkheid voor een doelmatige, efficiënte inzet van middelen komt daarmee zo veel mogelijk bij de scholen zelf te liggen.
Met ingang van het schooljaar 2017-2018 is de verdeelsleutel gewijzigd en is er overgegaan naar een bedrag per leerling. In de schooljaren 2017-2018 en 2018-2019 was dit bedrag € 125,-- per getelde leerling. Op 16-5-2018 is besloten het schoolondersteuningsbudget in 2018-2019 vast te stellen op € 135,-- per getelde leerling op de teldatum 1-10-2017. In december 2018 is besloten tot een extra uitkering van € 20,-- per getelde leerling.

### 6.5.2. Wijziging inkoop extra ondersteuning

In het ondersteuningsplan 2018-2022 is de regeling dat scholen meebetalen bij het doorverwijzen naar een zwaardere voorziening komen te vervallen. Per db-besluit van 22-08-2018 is deze regeling met terugwerkende kracht al vanaf 1-1-2018 van toepassing verklaard.

### 6.5.3. CAO Primair onderwijs

Per 1 september 2018 is een nieuwe cao PO van kracht geworden. Deze cao kent een substantieel aantal wijziging in salariëring, deels met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2018. Ten gevolge van deze cao-aanpassing zijn de loonkosten van o.a. de ambulante begeleiders uit het VSO gestegen. Deze loonstijging is verwerkt in de hoogte van bekostiging van de leerlingen in het VSO (de drie categorieën Laag, Midden en Hoog) en zijn ook voor het samenwerkingsverband gecompenseerd in het normbedrag zware ondersteuning.

## 6.6. Begroting versus realisatie 2018

Op het moment dat de begroting 2018 is vastgesteld (27-11-2017) waren de voorlopige leerlingenaantallen per 1-10-2017 (de grondslag voor de materiele bekostiging in 2018 en de personele bekostiging in 2018-2019) nog niet bekend. Hieronder de verschillen:

| | Begroot | Gerealiseerd |
|---|---|---|
| totaal aantal leerlingen VO | 22.935 | 23.257 |
| waarvan lwoo | 2.680 | 2.598 |
| waarvan pro | 510 | 494 |
| Totaal aantal leerlingen VSO | 805 | 795 |
| Waarvan in bekostigingscat. Laag: | 683 | 673 |
| Waarvan in bekostigingscat. Midden: | 71 | 71 |
| Waarvan in bekostigingscat. Hoog: | 51 | 51 |
| Groei tussen 1-10-2017 en 1-2-2018 | 8 | 1 |

Opgemerkt kan worden dat de daling van het aantal leerlingen met lwoo het grootste is op de ISK. Kennelijk vinden veel leerlingen vanuit het ISK een school buiten de regio van het RSV Breda eo.

| **Baten** | Begroting | Realisatie | Verschil | in % |
|---|---|---|---|---|
| Lichte ondersteuning | € 15.427.206 | € 16.018.720 | € 591.514 | 4% |
| Zware ondersteuning | € 12.064.505 | € 13.066.196 | € 1.001.691 | 8% |
| Bijdrage scholen | € 325.000 | € 247.917 | -€ 77.083 | -24% |
| Rentebaten | | € 52 | | |
| **Totaal** | **€ 27.816.711** | **€ 29.332.885** | **€ 1.516.121** | **5%** |

| **Lasten** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Afdracht LWOO en PRO (DUO) | € 14.012.745 | € 13.886.074 | -€ 126.671 | -1% |
| Afdracht VSO | € 9.192.272 | € 9.753.136 | € 560.864 | 6% |
| | | | | |
| Pr. 1: Overhead | € 275.750 | € 293.809 | € 18.059 | 7% |
| Pr. 2: Uitvoeringskosten | € 22.650 | € 22.425 | -€ 225 | -1% |
| Pr. 3: Bijeenkomsten en overleg | € 21.000 | € 16.192 | -€ 4.808 | -23% |
| Pr. 4: Tussenvoorziening | € 352.000 | € 342.000 | -€ 10.000 | -3% |
| Pr. 5: Specifieke scholen | € 620.000 | € 740.810 | € 120.810 | 19% |
| Pr. 6: Specifieke doelgroepen | € 14.000 | € 0 | -€ 14.000 | -100% |
| Pr. 7: Ondersteuning scholen | € 2.350.000 | € 3.282.570 | € 932.570 | 40% |
| Pr. 8: Herbesteding bij vso | € 740.000 | € 750.478 | € 10.478 | 1% |
| Pr. 9: Afstemming met jeugdzorg | € 3.000 | € 4.330 | € 1.330 | 44% |
| Pr. 10: Re-integratie thuiszitters | € 95.000 | € 2.152 | -€ 92.848 | -98% |
| Pr. 11: Aansluitingen | € 7.000 | € 0 | -€ 7.000 | -100% |
| Pr. 12: OPR | € 2.500 | € 900 | -€ 1.600 | -64% |
| | | | | |
| **Totaal** | € 27.707.917 | € 29.094.876 | | |
| | | | | |
| Resultaat | € 108.794 | € 238.008 | € 129.214 | 119% |

Toelichting op de programma's met een afwijking groter of gelijk aan 5%:

Algemeen: zowel aan de baten- als de lastenkant (met name de afdracht door DUO) worden de verschillen tussen de begroting en realisatie grotendeels veroorzaakt door de (tussentijdse) aanpassing van het normbudget en de categoriebekostiging.

Programma 1: Overhead: overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de loonkosten van de diverse medewerkers en het inhuren van Fides als deskundige voor de aanpassingen binnen AFAS.

Programma 3: Bijeenkomsten en overleg: voor de studiedag van ondersteuningscoördinatoren zijn geen externen uitgenodigd. De geplande studiedag "scholen en veiligheid" is vervallen.

Programma 5: specifieke scholen: er lijkt sprake te zijn van een verschuiving van doelgroep op de twee scholen voor specifiek vmbo: het aantal uitgegeven arrangementen specifieke school is toegenomen. Het totaal aantal leerlingen op de beide scholen is nagenoeg gelijk gebleven. Het aantal leerlingen met lwoo (die niet in aanmerking komen voor het arrangement specifieke school) is gedaald.

Programma 6: specifieke doelgroepen: de doorstroom van nieuwkomers vanuit de ISK verloopt soepeler dan aanvankelijk gedacht. Bovendien is het aantal sterk teruggelopen, waardoor er geen aanvullende maatregelen nodig zijn. Een drietal leerlingen is rechtstreeks ingestroomd met een TLV in het Breda College.

Programma 7: ondersteuning scholen. Het begrote ondersteuningsbudget van € 125,-- per leerling uit de ILT 2017 is in het voorjaar van 2018 opgehoogd naar € 135,--, omdat die financiële ruimte er was blijkens het positieve exploitatieresultaat over 2017. In december 2018 is opnieuw een extra bedrag (nu van € 20,-- per leerling) aan de scholen ter beschikking gesteld. Beide verhogingen van het ondersteuningsbudget voor scholen passen in het beleid van RSV Breda om de middelen zo dicht mogelijk naar de leerlingen te brengen.

Programma 9: afstemming met jeugdzorg: in overleg met de gemeente Breda hebben de beide samenwerkingsverbanden in Breda een aantal AV1-robots ter beschikking gekregen voor het onderwijs aan leerlingen die niet in staat zijn het onderwijs in een schoollocatie te volgen. De aanschaf is bekostigd door de gemeente Breda, de samenwerkingsverbanden bekostigen de bijbehorende abonnementen.

Programma 10: re-integratie thuiszitters: de re-integratie van thuiszitters is onderdeel van de werkzaamheden die door de Stichting Rebound worden uitgevoerd. Vooralsnog blijven de kosten beperkt tot een aantal extra, extern uitgevoerde onderzoeken bij thuiszittende leerlingen.

Programma 11: aansluitingen po-vo, vo-mbo, vo-arbeidsmarkt: op diverse niveaus wordt gewerkt aan de aansluiting tussen de onderwijssystemen; de kosten die gemoeid zijn met de aansluiting po-vo zijn ondergebracht in programma 3 (bijeenkomsten en overleg), de aansluiting vo-mbo en vo-arbeidsmarkt wordt vooralsnog tot stand gebracht met financiering vanuit de regiomiddelen voortijdig schoolverlaten (vsv).

Programma 12: ondersteuningsplanraad (OPR): de leden van de ouder-/leerlinggeleding ontvangen € 50,-- per bijgewoonde vergadering. In 2018 zijn er vier vergaderingen (in plaats van de geplande vijf). Een geplande digitale verkiezing hoefde geen doorgang te vinden, omdat het aantal kandidaten gelijk was aan het aantal vacatures.

## 6.7. Verantwoording schoolondersteuningsbudget 2017 - 2018

Na afloop van het schooljaar 2017-2018 hebben de scholen verantwoording afgelegd over de door hen ontvangen ondersteuningsmiddelen (exclusief de kosten voor inzet van ambulant begeleiders). De verantwoording van het schoolbudget (door de scholen) ziet er op het niveau van het RSV Breda eo als volgt uit:

| Gerealiseerde inzet | 2017-2018 | % 17-18 | % 16-17 | % 15-16 |
|---|---|---|---|---|
| Ondersteuningscoördinator: facilitering van deze functionaris die de ondersteuning van de leerlingen intern coördineert en contactpersoon voor externe partijen is. | € 668.097,-- | 27,3 | 22,7 | 28,3 |
| Gedragswetenschapper: in toenemende mate beschikken de scholen over een gedragswetenschapper die de docenten handelingsadviezen geeft voor de begeleiding van dun leerlingen. | € 290.520,-- | 11,9 | 10,8 | 10,4 |
| Individuele ondersteuning leerling: extra ondersteuning van leerlingen, zowel didactisch als pedagogisch. | € 775.208,-- | 31,7 | 26,6 | 29,7 |
| Groepsondersteuning leerling: extra ondersteuning op het niveau van een groep of klas boven de basisondersteuning. | € 237.209,-- | 9,7 | 9,5 | 10,2 |
| Individuele scholing docenten: gericht op "passend onderwijs"; op iedere school onderdeel van een meer uitgebreid scholings-plan. | € 83.145,-- | 3,4 | 4,0 | 4,4 |
| Teamscholing: specifiek gericht op "passend onderwijs". Vaak verzorgd door CJG, ambulant begeleider of anderszins direct bij de school betrokken expert. | € 114.936,-- | 4,7 | 5,2 | 4,6 |
| Groepsverkleining: splitsen van een groep of klas, zowel met didactisch als pedagogisch oormerk. | € 61.136,-- | 2,5 | 2,5 | 2,8 |
| Ondersteuningsmiddelen / materialen: aan-schaf van materialen om tegemoet te komen aan de ondersteuningsbehoefte van 1 of meer leerlingen. | € 70.918,-- | 2,9 | 4,4 | 3,7 |
| Inkoop ondersteuning via verwijzing: kosten bij doorverwijzing naar een andere, vaak zwaardere voorziening, bijv. observatieklas, zorgboerderij/-instelling. Door het RSV en de Stichting Rebound worden geen kosten meer in rekening gebracht bij doorverwijzing. | € 95.373,-- | 3,9 | 12,5 | 3,9 |
| Innovatie: middelen om innovaties in de begeleiding van leerlingen tot stand te brengen. | € 48.909,-- | 2,0 | 1,8 | 2,0 |
| **Totaal** | **€ 2.445.452,--** | **100** | **100** | **100** |

## 6.8. Continuïteit: doorkijk 2019-2022

Vooruitkijkend naar de komende jaren verwachten we een doorzettende krimp van het aantal leerlingen met 2% per jaar, hetgeen van directe invloed is op de baten van het RSV Breda eo. Tegelijkertijd verkeert het RSV Breda eo in de omstandigheid dat er sprake is van een positieve verevening (aflopend in 2020), hetgeen financieel betekent dat de teruglopende baten vanwege het leerlingenaantal gecompenseerd wordt.
Het RSV Breda eo stuurt op een gezonde financiële situatie met zoveel mogelijk armslag voor de deelnemende scholen op de werkvloer. Dit houdt in dat enerzijds nadrukkelijk aandacht wordt besteed aan het beperken van de overheadkosten en aan het effectief en efficiënt omgaan met de middelen. Anderzijds geeft de zorgplicht de deelnemende scholen meer dan in het verleden de verantwoordelijkheid een goede ondersteuning voor alle bij de school aangemelde leerlingen in te regelen. De bestuurlijke afspraken die hierover worden gemaakt worden voorbereid en in de uitvoering intensief besproken tussen de scholen in twee actieve netwerken: het overleg van ondersteuningscoördinatoren en het schoolleidersoverleg.
Dit beleid financieel vertaald geeft het hierna volgende beeld voor de periode 2019-2022:

Grondslag is het aantal leerlingen (prognose DUO, april 2018)

| | 2018* | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| totaal aantal leerlingen VO | 23.257 | 22.216 | 21.772 | 21.336 | 20.909 |
| waarvan lwoo | 2.598 | 2.510 | 2.475 | 2.426 | 2.377 |
| waarvan pro | 494 | 485 | 478 | 468 | 459 |
| Totaal aantal leerlingen VSO | 795 | 799 | 796 | 791 | 786 |
| Waarvan in bekostigingscat. Laag: | 673 | 680 | 680 | 678 | 675 |
| Waarvan in bekostigingscat. Midden: | 71 | 69 | 67 | 65 | 64 |
| Waarvan in bekostigingscat. Hoog: | 51 | 50 | 49 | 48 | 47 |
| Groei tussen 1-10 en 1-2 | 1 | 5 | 5 | 5 | 5 |

* gerealiseerd

Meerjarenraming 2019-2022:

| | (verslagjaar) 2018 | (vastgesteld) 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **BATEN** | | | | | |
| Lichte ondersteuning | € 16.018.720 | € 15.632.546 | € 15.274.339 | € 14.969.073 | € 14.669.306 |
| Zware ondersteuning | € 13.066.196 | € 13.256.440 | € 13.386.889 | € 13.348.529 | € 13.081.515 |
| Overige baten | € 247.969 | | | | |
| **TOTAAL BATEN** | € 29.332.885 | € 28.888.986 | € 28.661.228 | € 28.317.602 | € 27.750.821 |
| **LASTEN** | | | | | |
| afdracht LWOO en PRO | € 13.886.074 | € 13.800.469 | € 13.494.092 | € 13.304.860 | € 13.039.033 |
| afdracht VSO | € 9.753.136 | € 9.708.664 | € 9.682.206 | € 9.813.792 | € 9.743.521 |
| Overhead | € 293.809 | € 292.500 | € 300.300 | € 306.850 | € 312.950 |
| Uitvoeringskosten | € 22.425 | € 26.900 | € 27.050 | € 27.200 | € 27.350 |
| Bijeenkomsten en overleg | € 16.192 | € 15.425 | € 15.900 | € 16.425 | € 16.950 |
| Tussenvoorzieningen | € 342.000 | € 342.000 | € 342.000 | € 342.000 | € 342.000 |
| Specifieke scholen | € 740.810 | € 688.000 | € 688.000 | € 690.000 | € 700.000 |
| specifieke doelgroepen | € 0 | € 21.000 | € 16.500 | € 17.000 | € 17.350 |
| ondersteuning in de school | € 3.282.570 | € 3.177.495 | € 3.000.000 | € 2.950.000 | € 2.750.000 |
| Herbesteding bij vso | € 750.478 | € 650.000 | € 600.000 | € 550.000 | € 475.000 |
| Afstemming Jeugdzorg | € 4.330 | € 13.000 | € 13.000 | € 13.000 | € 13.000 |
| Re-integratie thuiszitters | € 2.152 | € 50.000 | € 45.000 | € 30.000 | € 15.000 |
| Aansluiting po-vo-mbo | € 0 | € 21.000 | € 21.000 | € 21.000 | € 21.000 |
| Ondersteuningsplanraad | € 900 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Kennis- en expertisedeling | | € 85.000 | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 |
| Projecten | | € 135.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| **TOTALE LASTEN** | **€ 29.094.876** | **€ 29.026.453** | **€ 28.385.048** | **€ 28.222.127** | **€ 27.613.154** |
| **RESULTAAT** | **€ 238.008** | € -137.467 | **€ 276.180** | **€ 95.475** | **€ 137.667** |

## 6.9. Risico's

In dit hoofdstuk worden de risico's ingeschat die het RSV Breda eo loopt en de beheersmaatregelen die het risico zo klein mogelijk moeten houden.
De mate waarin een samenwerkingsverband risico loopt, bepaalt de gewenste omvang van het weerstandsvermogen.

Risico's aan de batenkant:
- Fluctuaties in het leerlingenaantal: de meerjarenraming gaat uit van een leerlingendaling van 2% jaarlijks, ook doorgerekend naar de verschillende groepen leerlingen. De ontwikkeling van het aantal leerlingen is stabiel, hetgeen betekent dat hier geen grote risico's liggen.
Het belangrijkste risico is een onverwachte sterke stijging van het aantal leerlingen met aanwijzing lwoo. Het percentage lwoo-leerlingen is sinds de keuze voor opting-out bij de licenties al groter dan het percentage op 1-10-2012, de grondslag voor de bekostiging.
Een onverwachte stijging met 10 leerlingen betekent een extra uitgave van ca. € 45.000,--

- Het ministerie van OCW gaat over naar een andere wijze van verdelen van de beschikbare lwoo-middelen over de samenwerkingsverbanden. Aangezien de nieuwe verdelingssytematiek nog niet bekend is, kan op dit moment nog geen inschatting van het risico worden gemaakt.

Risico's aan de lastenkant:
- Groei van het VSO betekent een extra uitgaven van ca. € 10.000,-- per leerling. Het nieuwe arrangement 'kortdurend verblijf in het vso' probeert uitstroom van een leerling naar het vso te voorkomen. Niet uitgesloten wordt dat een aantal leerlingen toch alsnog via een TLV gaat doorstromen naar het VSO.
Ingeschat risico: 5 leerlingen à € 10.000,-- = € 50.000,--

- Het RSV Breda verwerkt veel persoonsgegevens. De aanstelling van een Functionaris Gegevens bescherming die het verwerken van gegevens gaat toetsen aan de wetgeving kan mogelijk een gevolg hebben voor de inrichting van Tommy, het digitale aanmeldsysteem. Een eventuele aanpassing wordt ingeschat op € 10.000,--. Daarnaast komen er mogelijk kosten voor een AVG-proof mailsysteem. Ingeschat op € 5.000,--. In totaal € 15.000,--

- In het ondersteuningsplan 2018-2022 heeft het RSV aangegeven een eigen, nieuwe ondersteuningsorganisatie in te willen richten. Mogelijk dat de keuze voor deze organisatie een forse financiële bijdrage van het RSV vraagt. Ingeschat risico: € 100.000,--

- Het RSV Breda werkt actief aan de terugkeer van thuiszittende leerlingen naar het onderwijs. Niet alleen de leerlingen mét, maar ook die zonder schoolinschrijving. Hiervoor wordt de Stichting Rebound ingehuurd. De ervaring van de afgelopen twee jaar leert dat dit soort maatwerktrajecten tijdrovend en kostbaar zijn: er worden boekenpakketten via IVIO ingekocht, een AV1-robot kan ter beschikking worden gesteld, een TLV kan worden afgegeven. Ingeschat risico: € 10.000,-- per 'thuiszittende' leerling. Voor 10 leerlingen betekent dat: € 100.000,--

Samenvatting: het RSV Breda kent nauwelijks grote financiële risico's. De risico's die er zijn, worden veroorzaakt door keuzen voortvloeiend uit het ondersteuningsplan.

Samengevat:

| | |
|---|---|
| - stijging lwoo-leerlingen: | € 45.000,-- |
| - groei vso (per peildatum 1-2) | € 50.000,-- |
| - aanpassing bedrijfsvoering i.v.m. AVG: | € 15.000,-- |
| - inrichting ondersteuningsorganisatie: | € 100.000,-- |
| - thuiszittersaanpak: | € 100.000,-- |
| Totaal | € 310.000,-- |

Op basis van deze risicoanalyse lijkt een weerstandsvermogen van 5% voldoende.

## Hoofdstuk 7 Verslag Interne toezichthouder

Het RSV Breda eo heeft gekozen voor een "one-tier"-bestuursmodel. Hierin is binnen het bestuur een functionele scheiding aangebracht tussen uitvoerend en toezichthoudend bestuur. Statutair is vastgelegd dat het bestuur van RSV Breda eo bestaat uit vertegenwoordigers van de aangesloten schoolbesturen. Het bestuur heeft binnen het bestuur de taken en bevoegdheden verdeeld in een algemeen bestuur (zijnde het toezichthoudend, niet-uitvoerend deel van het bestuur belast met goedkeurende en benoemende taken en bevoegdheden) en een dagelijks bestuur (zijnde het uitvoerend deel van het bestuur belast met gedelegeerde uitvoerende taken en bevoegdheden)"
Daarmee geeft het bestuur inhoud aan de richtlijnen van de Code Goed bestuur van de VO-Raad (herziene versie 4 juni 2015).

Het intern toezicht wordt uitgeoefend door het Algemeen Bestuur, bestaande uit:

Mevr. C. Reuvers, Ver. OMO (tot 1-10-18)
Mevr. B. Baelemans, Ver. OMO (vanaf 1-10-2018)
Dhr. T. Metselaar, Stg. INOS
Mevr. A. Kaim, Stg. ROC West-Brabant
Mevr. P. Kokke, Stg. Mgr. Frencken
Dhr. R. Speetjens, Stg. voor Christelijk Onderwijs West-Brabant
Dhr. G. Steenbakkers, Stg. Kath. Onderwijs in Dongemond gebied
Dhr. H. Hoekjen, Stg. Onderwijscentrum Leijpark Tilburg
Dhr. D. Ensberg –Kleijkers, Stg. Biezonderwijs

De AB-leden ontvangen geen vergoeding in tijd of geld voor hun werkzaamheden als AB-lid van RSV Breda eo.

De voorzitter van het algemeen bestuur en de directeur van RSV Breda e.o. overleggen voorafgaande aan iedere bestuursvergadering met elkaar. In 2018 waren er twee bestuursvergaderingen en wel op 28 mei en 26 november. Agendapunten waren onder meer het jaarverslag 2017, de samenstelling van het algemeen bestuur, de externe accountant, de begroting 2019, het ondersteuningsplan 2018-2022 en het inspectiebezoek. Daarnaast heeft het algemeen bestuur deelgenomen aan de gemeenschappelijke studiedag op 5 februari 2018 en is het algemeen bestuur op 4 april en op 24 oktober uitgenodigd om met het dagelijks bestuur in een zogenoemde db+-vergadering informeel de ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband te bespreken. Op 6 december is een delegatie van het algemeen bestuur aanwezig geweest als panellid bij het inspectiebezoek. Het AB heeft een intern toezichtkader, waarin de taken en bevoegdheden van het AB zijn vastgelegd. Het intern toezicht wordt vorm gegeven door het op hoofdlijnen bespreken en accorderen van de door het Dagelijks Bestuur voorgelegde stukken conform dít toezichtkader.
In de bestuursvergadering van 26 november is besloten een audit-commissie in het leven te roepen. Deze auditcommissie houdt namens het algemeen bestuur toezicht op de financiële processen, waaronder de besluitvorming en verslaggeving door het dagelijks bestuur.
Gedacht wordt ook aan de uitbreiding van het algemeen bestuur met een extern, onafhankelijk lid. In de profielschets behoort het lidmaatschap van de audit-commissie dan tot een van de taken.

# Bijlagen

## Bijlage 01: deelnemende bevoegde gezagsorganen

| | Naam bestuur | Adres | Pc | Woonplaats | Bg-nr. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Stichting KSE | Postbus 159 | 4870 AD | Etten-Leur | 26093 |
| 2 | Stichting ROC West-Brabant | Postbus 699 | 4870 AR | Etten-Leur | 31107 |
| 3 | Stichting Voor Christelijk Onderwijs West-Brabant | Paul Krugerlaan 2 | 4818 BC | Breda | 33372 |
| 4 | Stichting Katholiek VO in Dongemondgebied | Postbus 124 | 4940 AC | Raamsdonksveer | 40143 |
| 5 | Stichting Delta-onderwijs | Postbus 4318 | 4900 CH | Oosterhout | 40278 |
| 6 | Stichting Driespan | Hof van den Houte 91-93 | 4873 AZ | Etten-Leur | 41200 |
| 7 | Vereniging OMO | Postbus 574 | 5000 AN | Tilburg | 41211 |
| 8 | Stichting INOS | Postbus 3513 | 4800 DM | Breda | 41407 |
| 9 | Stichting Katholiek VO Breda (SKVOB e.o.) | Van Riebeecklaan 2 | 4818 EB | Breda | 42992 |
| 10 | Stichting Monseigneur Frencken | Postbus 506 | 4900 AM | Oosterhout | 43239 |
| | **Opting-in:** | | | | |
| 1 | Stichting Biezonderwijs | Postbus 5134 | 5004 EC | Tilburg | 73114 |
| 2 | Stichting Onderwijscentrum Leijpark | Prof. Stoltehof 1 | 5022 KE | Tilburg | 20233 |

Bijlage 02: samenstelling bestuur

| Het bestuur | |
|---|---|
| **Dagelijks, uitvoerend, bestuur** | **Algemeen, toezichthoudend, bestuur** |
| L. Oomen (voorzitter), Delta-onderwijs | C. Reuvers (voorzitter tot 1-10-2018), Ver. OMO |
| P. van Heusden (penningmeester), KSE | B. Baelemans, Ver. OMO (vanaf 1-10-2018) |
| J. Baselmans, SKVOB e.o. | T. Metselaar, INOS |
| S. Hofkes, Stichting Driespan | A. Kaim, ROC West-Brabant |
| | P. Kokke, Mgr. Frencken College |
| | R. Speetjens, Stg. voor Christelijk onderwijs |
| | G. Steenbakkers,<br>Stg. Kath. Onderwijs in Dongemond gebied (voorzitter vanaf 1-10-2018) |
| | H. Hoekjen*, Stg. Onderwijscentrum Leijpark |
| | D. Ensberg*, Biezonderwijs |

* bestuursleden op basis van opting-in: dit bestuur heeft geen vestiging in de regio van RSV Breda eo, maar heeft wel leerlingen uit de regio van RSV Breda eo op een van de eigen scholen.

Bijlage 03: deelnemende scholen

| BRIN | Sty | Naam | Adres | Postcode | Gemeentenaam |
|---|---|---|---|---|---|
| 00KV00 | vo | KSE | Stijn Streuvelslaan 42 | 4873 EB | Etten-Leur |
| 01IW00 | vo | Dongemond College | Collegeweg 1 | 4942 VC | Geertruidenberg |
| 01IW03 | vo | Dongemond College | Kempstraat 15 | 4921 TB | Made |
| 02GF00 | vo | Mgr. Frencken College | Slotlaan 40 | 4902 AE | Oosterhout |
| 02QO00 | vo | Sint Oelbert Gymnasium | Warandelaan 3 | 4904 PA | Oosterhout |
| 02RH00 | vso | Het Berkenhofcollege | Galderseweg 87 | 4836 AD | Breda |
| 02RH05 | vso | Het Brederocollege | Brederostraat 35 | 4819 HC | Breda |
| 02RH09 | vso | De Kei | Poolseweg 190 | 4818 CG | Breda |
| 02RK00 | vso | Breda College | Postbus 9412 | 4801 LK | Breda |
| 03AM00 | vo | Stedelijk Gymnasium | Nassausingel 7 | 4811 DE | Breda |
| 04YX00 | vo | Munnikenheide College | Trivium 60 | 4873 LP | Etten-Leur |
| 04YX02 | vo | Munnikenheide College | Bosheidestraat 1 | 4715 RD | Rucphen |
| 13VV00 | vo | Praktijkschool De Zwaaikom | Nassaustraat 10 | 4902 NA | Oosterhout |
| 14SZ00 | vo | Newmancollege | Vervierssstraat 4 | 4826 HT | Breda |
| 15NY00 | vo | Praktijkschool Breda | Frankenthalerstraat 17 | 4816 KA | Breda |
| 16QH00 | vo | De Nassau | Paul Krugerlaan 2 | 4818 BC | Breda |
| 16QH01 | vo | De Nassau | De la Reijweg 136 | 4818 BA | Breda |
| 16RF00 | vo | OLV - Breda | Paul Windhausenweg 11 | 4818 TA | Breda |
| 19XV00 | vo | Prinsentuin van Cooth | Tuinzigtlaan 10 | 4812 XN | Breda |
| 19XV01 | vo | Graaf Engelbrecht | Ganzerik 3 | 4822 RK | Breda |
| 19XV02 | vo | De Rotonde | Groene Woud 2 | 4834 BC | Breda |
| 21GZ06 | vo | Hanze College | Bouwlingstraat 74 | 4902 AK | Oosterhout |
| 23GY00 | vso | Het Warandecollege | Bredaseweg 140 | 4904SC | Oosterhout |
| 25GC00 | vo | Markenhage | Emerweg 29 | 4814 NA | Breda |
| 25GC01 | vo | Tessenderlandt | van Riebeecklaan 2 | 4818 EB | Breda |
| 25GC02 | vo | Mencia de Mendoza Lyceum | Mendelssohnlaan 1 | 4837 CV | Breda |
| 25GC03 | vo | Mencia Sandrode | Akkermolenweg 2d | 4881 BL | Zundert |
| 25GC08 | vo | De la Salle | Sportlaan 1 | 5111 BX | Baarle-Nassau |
| 25GC09 | vo | Christoffel | Rijnesteinstraat 1 | 4834 LB | Breda |
| 25GC10 | vo | Michael College | Emerweg 31 | 4814 NA | Breda |
| 25GC11 | vo | Orion Lyceum | Emerweg 27 | 4814 NA | Breda |
| 25LX33 | vo | Scala | Meulenspie 2 | 4847 TK | Breda |
| 25LX41 | vo | Effent | Kruidenlaan 19 | 4907 AA | Oosterhout |
| 25LX48 | vo | ISK | Vervierssstraat 8 | 4826 HT | Breda |

Bijlage 04: ondersteuningsbudget scholen 2017-2018 en 2018-2019

Dit zijn de budgetten na aftrek van de kosten voor de inzet van ambulante begeleiders vanuit de herbestedingsverplichting bij het vso.

| | | | 2017-2018 | 2018-2019 |
|---|---|---|---|---|
| 00KV00 | KSE | Etten-Leur | € 246.500 | € 305.340 |
| 01IW00 | Dongemond College | Geertruidenberg | € 242.047 | € 279.737 |
| 02GF00 | Mgr. Frencken College | Oosterhout | € 141.225 | € 152.655 |
| 02QO00 | Sint Oelbert Gymnasium | Oosterhout | € 91.915 | € 103.860 |
| 02RH00 | Het Berkenhofcollege | Breda | € 13.250 | € 12.825 |
| 02RK00 | Breda College | Breda | € 35.875 | € 40.500 |
| 03AM00 | Stedelijk Gymnasium | Breda | € 110.000 | € 124.560 |
| 04YX00 | Munnikenheide College | Etten-Leur | € 103.750 | € 138.090 |
| 13VV00 | Praktijkschool De Zwaaikom | Oosterhout | € 9.375 | € 9.975 |
| 14SZ00 | Newmancollege | Breda | € 155.375 | € 176.235 |
| 15NY00 | Praktijkschool Breda | Breda | € 39.375 | € 41.715 |
| 16QH01 | De Nassau | Breda | € 203.125 | € 220.980 |
| 16RF00 | OLV - Breda | Breda | € 168.000 | € 182.895 |
| 19XV00 | Prinsentuin Van Cooth | Breda | € 65.375 | € 68.010 |
| 19XV01 | Graaf Engelbrecht | Breda | € 99.500 | € 92.325 |
| 19XV02 | De Rotonde | Breda | € 27.125 | € 51.840 |
| 21GZ06 | Hanze College | Oosterhout | € 43.750 | € 50.445 |
| 23GY00 | Het Warandecollege | Oosterhout | € 1.875 | € 2.970 |
| 25GC00 | Markenhage | Breda | € 124.500 | € 135.555 |
| 25GC01 | Tessenderlandt | Breda | € 62.625 | € 76.125 |
| 25GC02 | Mencia de Mendoza | Breda | € 139.875 | € 213.435 |
| 25GC03 | Mencia Sandrode | Zundert | € 34.875 | € 37.800 |
| 25GC08 | De la Salle | Baarle-Nassau | € 9.000 | € 11.385 |
| 25GC09 | Christoffel | Breda | € 27.240 | € 10.365 |
| 25GC10 | Michael College | Prinsenbeek | € 37.250 | € 42.525 |
| 25GC11 | Orion Lyceum | Breda | € 18.500 | € 21.600 |
| 25LX33 | Scala | Breda | € 83.875 | € 101.505 |
| 25LX41 | Effent | Oosterhout | € 76.625 | € 78.405 |
| 25LX48 | ISK Breda | Breda | € 19.375 | € 22.950 |
| 02RH12 | De Kei | Breda | € 3.125 | € 3.510 |
| 02RH14 | Het Brederocollege | Breda | € 33.250 | € 37.395 |
| | | | € 2.469.427 | € 2.850.482 |

RSV BREDA EO
VOORTGEZET ONDERWIJS

# Jaarverslag 2018

Deel 2: jaarrekening

## JAARREKENING

## BALANS PER 31 DECEMBER 2018
*(na saldoverdeling)*

| | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| **1 ACTIVA** | | | | |
| **1.1 Vaste activa** | | | | |
| 1.1.2 Materiële vaste activa | | 17.164 | | 23.808 |
| Totaal vaste activa | | 17.164 | | 23.808 |
| **1.2 Vlottende activa** | | | | |
| 1.2.2 Vorderingen | | 46.555 | | 99.240 |
| 1.2.4 Liquide middelen | | 1.760.309 | | 1.692.839 |
| Totaal vlottende activa | | 1.806.864 | | 1.792.079 |
| | | 1.824.028 | | 1.815.887 |
| **2 PASSIVA** | | | | |
| **2.1 Eigen vermogen** | | 1.725.335 | | 1.487.327 |
| **2.4 Kortlopende schulden** | | 98.693 | | 328.560 |
| | | 1.824.028 | | 1.815.887 |

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | Realisatie 2018 € | Begroting 2018 € | Realisatie 2017 € |
|---|---|---|---|
| **3 Baten** | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen | 29.084.915 | 27.491.711 | 27.576.812 |
| 3.5 Overige baten | 247.917 | 325.000 | 168.583 |
| | 29.332.832 | 27.816.711 | 27.745.395 |
| **4 Lasten** | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 264.806 | 263.500 | 282.352 |
| 4.2 Afschrijvingen | 6.644 | 4.000 | 6.644 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 7.500 | 9.000 | 7.912 |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | 33.647 | 23.000 | 34.532 |
| 4.4.2 Inventaris en apparatuur | 16.508 | 16.650 | 22.111 |
| 4.4.5 Overige lasten | 6.373 | 2.750 | 2.815 |
| 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen | 28.759.398 | 27.389.017 | 27.118.850 |
| **Totaal lasten** | 29.094.876 | 27.707.917 | 27.475.216 |
| **Saldo van baten en lasten** | 237.956 | 108.794 | 270.179 |
| 6 Financiële baten en lasten | 52 | - | 860 |
| **Netto resultaat** | 238.008 | 108.794 | 271.039 |

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

| | 2018 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| x 1.000 | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo van baten en lasten | | 238 | | 270 |
| *Aanpassingen voor* | | | | |
| Afschrijvingen | | 7 | | 7 |
| *Verandering in vlottende middelen:* | | | | |
| Vorderingen (-/-) | 52 | | -80 | |
| Schulden | -230 | | 280 | |
| | | -178 | | 200 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 67 | | 477 |
| Ontvangen interest | | - | | 1 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 67 | | 478 |
| Mutatie liquide middelen | | 67 | | 478 |
| Verloop mutatie liquide middelen | | | | |
| Stand per begin boekjaar | | 1.693 | | 1.215 |
| Mutaties in boekjaar | | 67 | | 478 |
| Stand per eind boekjaar | | 1.760 | | 1.693 |

BSJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

## GRONDSLAGEN

### Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving is feitelijk en statutair gevestigd op Ridderstraat 34, 4902 AB te Oosterhout.

### Algemene toelichting

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

### Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

RSJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

*Algemene reserves*
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

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

*Bestemmingsreserves*
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op een balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Personeelslasten

Onder de personeelslasten worden de uitgaven voor ingeleend personeel en overige personeelslasten opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

## TOELICHTING OP DE BALANS

### 1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

| | 1.1.2.3 Inventaris en apparatuur € |
|---|---|
| Stand per 1 januari 2018 | |
| Aanschaffingswaarde | 33.221 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -9.413 |
| Boekwaarde per 1 januari 2018 | 23.808 |
| Mutaties | |
| Afschrijvingen | -6.644 |
| Saldo mutaties | -6.644 |
| Stand per 31 december 2018 | |
| Aanschaffingswaarde | 33.221 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -16.057 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | 17.164 |
| Afschrijvingspercentages | 20% |

### 1.2 Vlottende activa

| | 31-12-2018 € | 31-12-2017 € |
|---|---|---|
| *1.2.2 Vorderingen* | | |
| Vooruitbetaalde doorbetalingen aan schoolbesturen | 45.303 | - |
| Debiteuren | 320 | 93.500 |
| Rente spaarrekening | 206 | 1.013 |
| Diversen | 726 | 4.727 |
| | 46.555 | 99.240 |
| 1.2.4 Liquide middelen | | |
| Rabobank doelreserveren | 1.745.718 | 1.684.705 |
| Rabobank rekening courant | 14.591 | 8.134 |
| | 1.760.309 | 1.692.839 |

SSJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

## 2.1 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

| | 2.1.1 Algemene reserve | Resultaat boekjaar | Totaal |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2018 | 1.487.327 | - | 1.487.327 |
| Resultaat boekjaar | - | 238.008 | 238.008 |
| Stand per 31 december 2018 | 1.487.327 | 238.008 | 1.725.335 |

Per 31 december 2018 zijn geen bestemmingsreserves en -fondsen aanwezig.

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **2.4 Kortlopende schulden** | | |
| Crediteuren | 48.500 | 77.448 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 50.193 | 251.112 |
| | 98.693 | 328.560 |
| *Overige schulden en overlopende passiva* | | |
| Vooruitontvangen bedragen | - | 247.917 |
| Te betalen bijdrage schoolbesturen | 37.309 | - |
| Te betalen bedragen | 6.834 | - |
| Te betalen accountantskosten | 6.050 | 3.195 |
| | 50.193 | 251.112 |

**Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Huurverplichtingen
De Stichting is onderstaande huurverplichtingen aangegaan:
- huur bedrijfsruimten met ingang van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018. De totale verplichting bedraagt circa € 7.500 per jaar.

**Resultaatbestemming**
Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2018 bedraagt € 238.008. Het resultaat is als volgt bestemt:

Algemene reserves € 238.008.

**Gebeurtenissen na balansdatum**
Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de cijfers zoals opgenomen in de jaarrekening.

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | Realisatie 2018 € | Begroting 2018 € | Realisatie 2017 € |
|---|---|---|---|
| **3 Baten** | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen | 29.084.915 | 27.491.711 | 27.576.812 |
| 3.5 Overige baten | 247.917 | 325.000 | 168.583 |
| | 29.332.832 | 27.816.711 | 27.745.395 |
| **3.1 Rijksbijdragen** | | | |
| 3.1.1 Rijksbijdragen OCW | 29.084.915 | 27.491.711 | 27.576.812 |
| **3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW** | | | |
| Zware ondersteuning | 13.066.195 | 12.064.505 | 11.910.301 |
| Lichte ondersteuning | 16.018.720 | 15.427.206 | 15.666.511 |
| | 29.084.915 | 27.491.711 | 27.576.812 |
| **3.5 Overige baten** | | | |
| Overige | 247.917 | 325.000 | 168.583 |
| **4.1 Personeelslasten** | | | |
| 4.1.2 Overige personele lasten | 264.806 | 263.500 | 282.352 |

Bezoldiging bestuurders
Voor de bezoldiging van bestuurders wordt verwezen naar de bijlage.

Gemiddeld aantal werknemers
Gedurende 2018, evenals in 2017, waren er geen werknemers in dienst.

| | Realisatie 2018 € | Begroting 2018 € | Realisatie 2017 € |
|---|---|---|---|
| *4.1.2 Overige personele lasten* | | | |
| Personeel niet in loondienst | 247.816 | 245.000 | 271.470 |
| Overig | 16.990 | 18.500 | 10.882 |
| | 264.806 | 263.500 | 282.352 |
| **4.2 Afschrijvingen** | | | |
| 4.2.2 Materiële vaste activa | 6.644 | 4.000 | 6.644 |

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

| | Realisatie 2018 € | Begroting 2018 € | Realisatie 2017 € |
|---|---|---|---|
| **4.3 Huisvestingslasten** | | | |
| 4.3.1 huurlasten | 7.500 | 9.000 | 7.500 |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten | - | - | 412 |
| | 7.500 | 9.000 | 7.912 |
| **Accountantslasten** | | | |
| 4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening | 6.955 | 3.195 | 3.195 |
| 4.4.1.2 Andere controleopdrachten | - | - | - |
| 4.4.1.3 Fiscale adviezen | - | - | - |
| 4.4.1.4 Andere niet controledienst | - | - | - |
| | 6.955 | 3.195 | 3.195 |
| **4.4.1 Administratie- en beheerslasten** | | | |
| Administratiekantoor | 14.928 | 11.805 | 14.823 |
| Deskundigheidsadvies | 7.276 | 5.000 | 14.526 |
| Accountantslasten | 6.955 | 3.195 | 3.195 |
| Ondersteuningsplanraad | 900 | 2.000 | 750 |
| Telefoonkosten | 1.166 | 1.000 | 1.238 |
| Contributies | 2.422 | - | - |
| | 33.647 | 23.000 | 34.532 |
| **4.4.2 Inventaris en apparatuur** | | | |
| ICT-kosten | 11.238 | 7.400 | 15.399 |
| Reproductiekosten | 3.895 | 6.750 | 4.794 |
| Overig | 1.375 | 2.500 | 1.918 |
| | 16.508 | 16.650 | 22.111 |
| **4.4.5 Overige lasten** | | | |
| Vergaderkosten | 1.621 | 1.500 | 1.114 |
| Verzekeringen | 826 | 1.250 | 826 |
| Overige | 3.926 | - | 875 |
| | 6.373 | 2.750 | 2.815 |
| **4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen** | | | |
| 4.5.1.2 Lwoo | 11.660.338 | 11.772.463 | 11.754.892 |
| 4.5.1.3 Pro | 2.225.737 | 2.240.282 | 2.222.711 |
| 4.5.1.1 (v)So | 9.592.375 | 9.069.676 | 8.917.088 |
| 4.5.2.1 (v)So groeibekostiging | 160.761 | 122.596 | 114.829 |
| 4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen | 5.120.187 | 4.184.000 | 4.109.330 |
| | 28.759.398 | 27.389.017 | 27.118.850 |

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

| | Realisatie 2018 € | Begroting 2018 € | Realisatie 2017 € |
|---|---|---|---|
| **6 Financiële baten en lasten** | | | |
| 6.1 Rentebaten | 206 | - | 1.013 |
| 6.2 Rentelasten | -154 | - | -153 |
| | 52 | - | 860 |

*Overzicht verbonden partijen*

Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

Oosterhout, 27 mei 2019
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving

L.C.J.M. Oomen
Voorzitter

P.A.J.M. van Heusden
Penningmeester

ESJ Audit & Assurance B.V.
alleen voor identificatiedoeleinden

# MODEL G VERANTWOORDING SUBSIDIES

**G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule**

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing € | Ontvangen t/m verslagjaar € | Prestatie afgerond? Ja/Nee |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | Totaal | | | |

**G2 Subsidies met verrekeningsclausule**

**G2A** Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing € | Ontvangen t/m verslagjaar € | Totale kosten € | Te verrekenen € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | - | - | - | - |
| | | Totaal | - | - | - | - |

**G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing € | Saldo 31-12-2017 € | Ontvangen in verslagjaar € | Lasten in verslagjaar € | Totale kosten 31-12-2018 € | Saldo nog te besteden € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | - | | | - |
| | | Totaal | | | | | | |

**WNT:**
**WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**
**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

| Bedragen x € 1 | F.C.M. Hessels | 40278 Stichting Delta Onderwijs | 26093 Stg. Kath. Scholengemeenschap Etten-Leur en omgeving | 41200 Stichting Het Driespan | 42992 Stichting Katholiek Voorgezet Onderwijs Breda e.o. / Skvob |
|---|---|---|---|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur | Voorzitter dagelijks bestuur | Penningmeester dagelijks bestuur | Lid dagelijks bestuur | Lid dagelijks bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01-01-2018 31-12-2018 | 01-01-2018 31-12-2018 | 01-01-2018 31-12-2018 | 01-01-2018 31-12-2018 | 01-01-2018 31-12-2018 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 0,8 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | Nee | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 80.802 | - | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - | - | - |
| *Subtotaal* | 80.802 | - | - | - | - |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 189.000 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - | - | - | - |
| **Totale bezoldiging** | 80.802 | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | - | - | - | - | - |
| **Gegevens 2017** | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 01-01-2017 31-12-2017 | 01-01-2017 31-12-2017 | 01-01-2017 31-12-2017 | 01-01-2017 31-12-2017 | 01-01-2017 31-12-2017 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 0,8 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Dienstbetrekking | Nee | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 80.029 | - | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - | - | - |
| *Subtotaal* | 80.029 | | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 181.000 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| **Totaal bezoldiging 2017** | 80.029 | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd |

**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12**

Alle leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking zijn langer dan 12 maanden werkzaam bij Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

| Bedragen x € 1 | 41211 Ons Midelbaar Onderwijs | 33372 Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs West-Brabant | 40143 Stg. Kath. Voortg. Onderwijs in het Dongemond gebied | 31107 Stichting ROC West-Brabant | 41407 INOS, stichting Katholiek Onderwijs Breda | 43239 Stichting Monseigneur Frencken | 70045 Onderwijs-stichting Sint-Oelbert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Functiegegevens** | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01-01-2018<br>31-12-2018 | 01-01-2018<br>31-12-2018 | 01-01-2018<br>31-12-2018 | 01-01-2018<br>31-12-2018 | 01-01-2018<br>31-12-2018 | 01-01-2018<br>31-12-2018 | 01-01-2018<br>31-12-2018 |
| | | | | | | | |
| **Bezoldiging** | | | | | | | |
| Totale bezoldiging | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | - | - | - | - | - | - | - |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | - | - | - | - | - | - | - |
| **Gegevens 2017** | | | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 01-01-2017<br>31-12-2017 | 01-01-2017<br>31-12-2017 | 01-01-2017<br>31-12-2017 | 01-01-2017<br>31-12-2017 | 01-01-2017<br>31-12-2017 | 01-01-2017<br>31-12-2017 | 01-01-2017<br>31-12-2017 |
| **Bezoldiging** | | | | | | | |
| Totale bezoldiging | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd | onbezoldigd |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

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

Dit is niet van toepassing.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen verstrekt.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Aan het bestuur van
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving
Ridderstraat 34
4902 AB OOSTERHOUT NB

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving te Breda gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving 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.

**Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op basis van gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 het samenwerkingsverband in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om het samenwerkingsverband te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of het samenwerkingsverband haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het met toezicht belaste orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het samenwerkingsverband.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, 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 het samenwerkingsverband;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte 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 het samenwerkingsverband 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 samenwerkingsverband haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het met toezicht belaste orgaan 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.

Breda, 25 juni 2019

ESJ Audit & Assurance B.V.

J.P.H. Nelemans MSc
Registeraccountant