



Jaarverslag 2017

Deel 1: bestuursverslag

Jaarverslag 2017

Datum: 11 juni 2018

Jaarverslag 2017







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	Organisatiestructuur in schema.....	6
2.4	Personeel.....	7
Hoofdstuk 3	Het dekkende netwerk.....	8
3.1	Overzicht scholen en leerlingenverloop	8
3.2	Deelnamecijfers vso, lwoo en pro	9
3.3	Groei per 1-2-2017	10
3.4	Interne doorverwijzing naar zwaardere voorziening	11
Hoofdstuk 4	Thuiszittersaanpak	12
4.1	De registratie.....	12
4.2	Lokaal thuiszitterspact	12
4.3	Scholing gedragswetenschappers	12
4.4	Project Hoogsensitiviteit	13
Hoofdstuk 5	Commissie ondersteuningstoewijzing.....	14
5.1	Toewijzingsprotocol	14
5.2	Tommy, het digitale aanmeldloket.....	15
5.3	Overzicht aanvragen.....	15
5.4	Afgegeven beschikkingen lwoo en pro	16
5.5	Bevindingen commissie 2017.....	17
5.6	Klachten/bezwaren.....	17
5.7	Wet datalekken, digitale instrumenten en bescherming persoonsgegevens	17


Hoofdstuk 6	Aansluiting po-vo-mbo/arbeidsmarkt	18
6.1	Samenwerking PO-VO	18
6.2	Aansluiting met het mbo	18
6.3	De Stichting Rebound.....	19
6.4	De ondersteuningsplanraad (OPR)	19
6.5	De gemeenten.....	20
6.6	Aansluiting onderwijs-jeugdzorg	20
6.7.	Samenwerking met aanpalende samenwerkingsverbanden.....	20
Hoofdstuk 7	Financiële informatie	21
7.1	Financiële kengetallen 2017	21
7.2	Ontwikkelingen gedurende het boekjaar.....	21
7.3	Begroting versus realisatie 2017.....	22
7.4	Verantwoording schoolondersteuningsbudget 2016-2017	24
7.5	Continuïteit: doorkijk 2018-2022	25
7.6	Risico's.....	27
Hoofdstuk 8	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 2016-2017 en 2017-2018	32
Jaarrekening.....		33

Hoofdstuk 1 Samenvatting

Wat heeft het RSV Breda eo bereikt in 2017?

	<p>1. Het aantal leerlingen waarvoor het RSV Breda eo verantwoordelijk is, kent per 1-10-2017 voor de eerste keer sinds de invoering van passend onderwijs een krimp (- 0,77%). Tegelijkertijd is het percentage leerlingen dat noodzakelijk aangewezen is op voortgezet speciaal onderwijs licht gestegen (+ 0,13%).</p>
	<p>2. De commissie ondersteuningstoewijzing heeft 1.320 aanvragen afgehandeld. Sinds 1 januari 2016 worden de aanvragen gedaan bij het digitale loket "Tommy". Aanvragen uitgesplitst naar arrangement: Aanwijzing lwoo: 598 TLV pro: 120 TLV vso: 476 Arrangement specifieke school: 101 Arrangement rebound/opdc: 25</p>
	<p>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.</p>
	<p>4. De aansluiting van jongeren in een kwetsbare positie op het MBO en/of arbeidsmarkt krijgt vorm door het indalen van de entreeopleiding in pro en vso.</p>
	<p>5. In 2017 is een belangrijke stap gezet in de aansluiting onderwijs en jeugdzorg door het produceren van een 'matrix' voor het voormalige cluster 3. Het belangrijkste aandachtsgebied in 2017 was (en is) de aansluiting tussen onderwijs en zorg.</p>
	<p>6. De samenwerkingsverbanden PO en VO hebben samen met het Regionaal Bureau leerplicht (RBL) West-Brabant en de gemeenten een regionaal thuiszitterspact gesloten.</p>

	<p>7. Het totale ondersteuningsbudget van het RSV Breda eo in 2017 bedraagt € 27.576.812,--</p> <p>Hiervan gaat € 25.792.572,-- (= 93,53 %) rechtstreeks naar de leerlingen in de scholen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Afdracht VSO € 8.917.088,-- - Afdracht LWOO/PRO: € 13.977.603,-- - Rebound € 390.000,-- - Specifiek VMBO € 417.802,-- - Ondersteuningsbudget scholen € 2.090.079,--
---	--

	<p>8. Eigen Vermogen</p> <p>Het exploitatieresultaat over 2017 bedraagt € 271.039,--</p> <p>Hiermee is het Eigen Vermogen opgelopen naar € 1.487.327,-- ofwel 5,39 % van de totale baten (2016: 4,64%).</p>
---	---

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, 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	: RSVBreda eo
Plusvoorziening	: Groene Woud 2, Breda

2.2 Doelstelling, missie en visie

De stichting heeft ten doel:

- 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;
- het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
- het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen een ononderbroken onderwijs- en ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- 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.

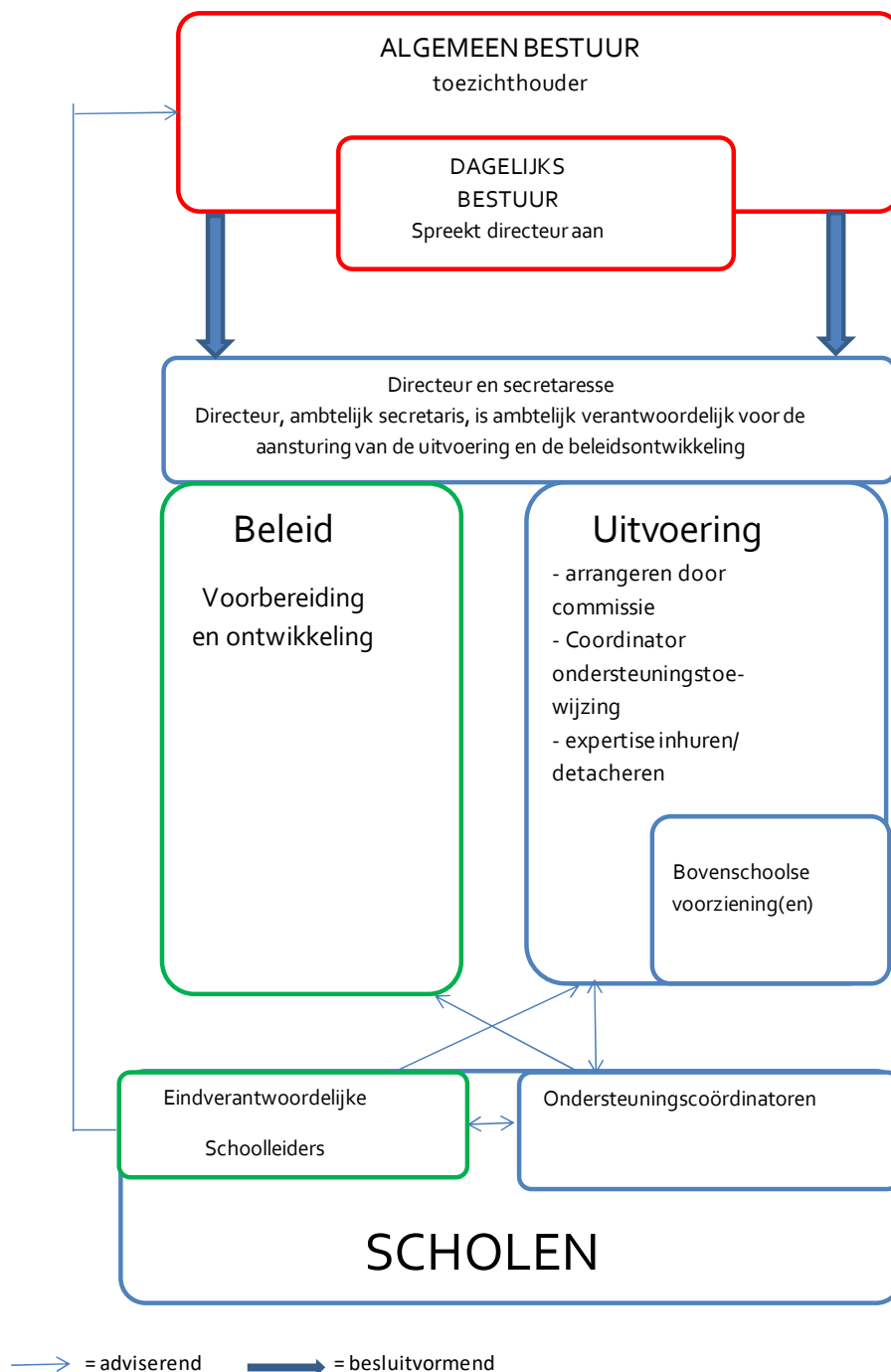
Een veilige en gezonde omgeving, goed onderwijs en passende zorg en ondersteuning dragen bij aan een succesvolle schoolloopbaan. Ieder kind moet de gelegenheid krijgen zich binnen zijn/haar mogelijkheden ten volle te ontplooiën in een schoolklimaat van hoge verwachtingen. De inzet van

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 Organisatiestructuur in schema



2.4 Personeel

Het RSV Breda eo heeft geen personeelsleden in dienst. De functionarissen worden in principe gedetacheerd vanuit de aangesloten besturen. 1 secretariael 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 verband met het aangekondigde vertrek van de coördinator ondersteuningstoewijzing per 1-1-2018 heeft het db al per 1-8-2017 een beoogd opvolger ingehuurd. Hierdoor werd de continuïteit in de ondersteuningstoewijzing geborgd.

In de organisatie zijn zodoende in 2017 de volgende functionarissen werkzaam, met vermelding van de feitelijke werkgever:

- directeur: 0,8 fte (ROC West-Brabant)
- coördinator ondersteuningstoewijzing: 0,9 fte (tot 1-1-2018) (ROC West-Brabant)
- beoogd opvolger coördinator ondersteuningstoewijzing 0,6 fte (vanaf 1-8-2017) (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 (Ons Middelbaar Onderwijs)

In 2015 is een afspraak met de vso-besturen gemaakt met betrekking tot de herbestedingsverplichting en het tripartite-akkoord. Dit houdt in dat het RSV Breda eo zich verantwoordelijk heeft 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 al eerder 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 in de schooljaren 2015-2016 tot en met 2019-2020 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.

Voor het schooljaar 2017-2018 is deze omvang vastgesteld op:

INOS:	4,655 fte (€ 373.161,54)
Driespan:	4,4268 fte (€ 373.009,07)

Hoofdstuk 3 Het dekkende netwerk

3.1 Overzicht scholen en leerlingenverloop

Aantal leerlingen per VO-school. De aantallen 2017 betreffen de "voorlopige" aantallen. De definitieve ze aantallen worden in juni 2018 gepubliceerd door DUO.

Naam	2014			2015			2016			2017*		
	totaal	lwoo	pro	totaal	lwoo	pro	totaal	lwoo	pro	totaal	lwoo	pro
KSE	2490			2458			2452			2484		
Dongemond College	2356			2367			2313	176		2282	217	
Mgr. Frencken College	1424			1419			1369			1353		
Sint Oelbert Gymnasium	768			756			776			807		
Stedelijk Gymnasium	894			935			970			1006		
Munnikenheide College	1093	590		1096	643		1100	650		1134	647	
PRO De Zwaikom	184		184	178		178	195		195	185		185
Newmancollege	1371	22		1385	6		1363	5		1361	3	
Praktijkschool Breda	315		314	326		326	315		315	309		309
De Nassau	1692	23		1718	24		1745	33		1748	40	
OLV - Breda	1476			1532			1584			1577		
Prinsentuin van Cooth	869	201		864	199		823	208		726	213	
Graaf Engelbrecht	763	22		756	20		796	21		795	13	
De Rotonde	390	311		393	307		397	316		384	309	
Hanze College	344	167		393	197		440	199		457	205	
Markenhage	1088	13		1118	12		1146	10		1143	4	
Tessengerlandt	759	430		705	385		681	354		675	346	
Mencia de Mendoza	1484			1503			1575			1581		
Mencia Sandrode	302	3		295	5		279	5		280	5	
De la Salle	236	13		250	19		252	24		251	27	
Christoffel	441	345		400	330		386	307		365	270	
Michael College	274	9		286	10		298	11		315	9	
Scala	888	246		901	259		911	265		863	236	
Effent	805	50		798	47		799	45		753	36	
ISK	125	24		174	89		155	78		170	18	
Orion Lyceum	133			144			148			160		
Totaal	22.964	2469	498	23.150	2552	504	23.268	2707	510	23.164	2598	494

* voorlopige opgave door DUO

Bron: DUO

Het dekkend netwerk van RSV Breda eo bestaat uit:

- 2 x categoriaal 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 I	VSO II	VSO III	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
In procenten:								
	LWOO	PRO	overig VO	totaal VO*)	VSO I	VSO II	VSO III	Totaal
1-10-2011	11,23	2,09	86,69		2,53	0,14	0,34	3,01
1-10-2012	10,99	2,21	86,80		2,66	0,14	0,32	3,12
1-10-2013	10,56	2,23	87,21		2,94	0,14	0,35	3,43
Invoering Wet Passend Onderwijs 1-8-2014								
1-10-2014	10,77	2,17	87,06		2,90	0,13	0,34	3,37
1-10-2015	10,50	2,18	87,32		2,95	0,11	0,33	3,39
1-10-2016	11,56	2,19	86,25		2,96	0,15	0,25	3,36
1-10-2017	11,22	2,13	86,65		2,95	0,31	0,22	3,48

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).

- het percentage leerlingen met een tlv voor het vso is – na een lichte daling in 2016 – weer opnieuw gestegen. De toename is met name terug te zien in het aantal leerlingen in vso-bekostigingscategorie II, dat zijn leerlingen uit het voormalige cluster 3-onderwijs.

3.3 Groei per 1-2-2017

DUO geeft via de Kijkglazen een overzicht van de groei per vso-vestiging tussen de ILT van 1 oktober en 1 februari het jaar erop.

	In-uitstroom in het (V)SO								
	Instroom SWV-BRIN				Uitstroom SWV-BRIN				
SWV VO3003	CAT L	CAT M	CAT H	TOT	CAT L	CAT M	CAT H	TOT	
Dr. Leo Kannerschool	0	0	0	0	1	0	0	1	-1
ZML de Bodde	0	0	0	0	1	0	0	1	-1
VSO Parcours	0	0	0	0	2	0	0	2	-2
Hoenderloo College	1	0	0	1	0	0	0	0	1
ZMOK Jozef	1	0	0	1	0	0	0	0	1
Bredero College	17	0	0	17	7	0	0	7	10
Mytyschool Tilburg (nu: Stg. OC Leijpark)	3	0	0	3	0	0	0	0	3
De Korenaer	0	0	0	0	1	0	0	1	-1
De Kameleon	0	0	0	0	1	0	0	1	-1
Breda College	0	0	0	0	10	0	2	12	-12
Warande College	8	0	0	8	5	0	0	5	3
				30				30	18

Conform het ondersteuningsplan draagt het RSV de ondersteuningskosten personeel (en dus niet de basisbekostiging) en de materiele bekostiging over.

Aan de "eigen" vso-scholen wordt ook voor de periode februari t/m juli volgens dezelfde systematiek deze zelfde overdracht gedaan. Concreet betekent dit in 2017 voor het RSV:

Ondersteuningskosten personeel + materiele kosten :

€ 169.769,35 + € 32.704,74 = € 202.474,08

Voor de "eigen" scholen ook periode: februari t/m juli: € 73.115,64

TOTAAL: € 275.589,72

3.4 Interne doorverwijzing naar zwaardere voorziening

Het RSV Breda registreert het aantal leerlingen dat door de individuele scholen wordt doorverwezen naar een zwaardere voorziening, zijnde een van de twee specifieke vmbo-scholen Christoffel of De Rotonde of het vso. Niet opgenomen zijn de aantallen leerlingen die op een andere wijze verstromen, hetgeen een vertekend beeld op kan leveren.

School	totaal aantal leerlingen 1-10-'16	leerlingen doorverwezen naar vso	leerlingen doorverwezen naar spec. vmbo	totaal leerlingen doorverwezen	% doorverwezen
Orion Lyceum	148	4	1	5	3,38%
Christoffel	386	10	n.v.t.	10	2,59%
De Rotonde	397	6	n.v.t.	6	1,51%
Hanze College	440	5	1	6	1,36%
Michael College	298	1	3	4	1,34%
Scala	911	6	5	11	1,21%
Effent	799	4	5	9	1,13%
Tessenderlandt	681	4	3	7	1,03%
Markenhage	1146	2	6	8	0,70%
ISK	155	1	0	1	0,65%
Prinsentuin van Cooth	823	3	2	5	0,61%
Graaf Engelbrecht	796	2	2	4	0,50%
De La Salle	252	1	0	1	0,40%
Dongemond College	2313	5	4	9	0,39%
St. Oelbert	776	3	0	3	0,39%
Praktijkschool Breda	315	1	0	1	0,32%
Newman College	1363	2	2	4	0,29%
De Nassau	1745	2	3	5	0,29%
KSE	2452	5	0	5	0,20%
Munnikenheide College	1100	2	0	2	0,18%
Mgr. Frencken College	1369	2	0	2	0,15%
Mencia de Mendoza	1575	1	0	1	0,06%
OLV	1584	1	0	1	0,06%
Mencia Sandrode	279	0	0	0	0,00%
Praktijkschool de Zwaaiikom	195	0	0	0	0,00%
Stedelijk Gymnasium	970	0	0	0	0,00%
totaal/gemiddeld	23278	73	37	110	0,72%

Dit beeld is conform verwachting: scholen met een bijzonder concept en de (specifieke) vmbo-scholen verwijzen meer leerlingen vanwege de doelgroep die er bediend wordt.

De scholen dragen per doorverwijzing een deel van de extra ondersteuningskosten voor het RSV bij dat gelijk is aan de lwoo-bekostiging. Uitzondering vormt de doorverwijzing van een leerling die bij toelating al in aanmerking kwam voor een zwaardere voorziening.

In 2016-2017 bedroeg de eigen bijdrage € 4.250,-. Deze bijdrage wordt na afloop van het schooljaar gefactureerd.

Hoofdstuk 4 Thuiszittersaanpak

4.1 De registratie

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 2017.

Het betreft dan:

- 13 leerlingen die langer dan 4 weken geen school bezoeken;
- 36 leerlingen met een ontheffing van leerplicht conform artikel 5a.

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

4.2 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.

Een studiedag voor ondersteuningscoördinatoren over de thuiszittersaanpak in februari 2018 is in voorbereiding.

4.3 Scholing gedragswetenschappers

In het kader van de thuiszittersaanpak is er een scholing georganiseerd voor alle gedragswetenschappers uit de beide samenwerkingsverbanden PO en VO met als doelen:

- het vergroten van kennis over de verschillende factoren die bepalend zijn voor het ontstaan en voortduren van schoolverzuimproblemen.
- het ontwikkelen van vaardigheden voor het werken met diagnostische instrumenten en toepassen van interventies.
- ervaring opdoen met het ontwikkelen en uitvoeren van interventies gericht op leerlingen, ouders en school.

4.4 Project Hoogsensitiviteit

Uit o.a. de rapportages van het Bureau Onderwijsconsulenten¹ blijkt dat onder de thuiszittende leerlingen er een grote groep leerlingen is die hoogbegaafd en/of hoogsensitief genoemd kan worden.

Dit is voor het RSV Breda een aanleiding om een arrangement te ontwikkelen om afstromen en schooluitval te voorkomen. Echter, er is nog weinig bekend over het begrip hoogsensitiviteit en de invloed ervan op het functioneren van een High Sensitive Person (HSP) in het onderwijs. Daarom heeft het RSV (zowel PO als VO) contact gezocht met de Katholieke Universiteit in Leuven en wordt een wetenschappelijk onderzoek opgestart dat antwoord moet geven op de vragen:

1. Wanneer kunnen we bij leerlingen spreken over hoog-sensitief?
2. Over welke kindkenmerken hebben we het als we spreken over hoog-sensitief en in hoeverre hangen die samen met persoonlijkheids- en temperamentkenmerken?
3. Wat is de relatie tussen het opvoedingsgedrag van ouders/verzorgers en de aanwezigheid van hoogsensitiviteit?
4. Op welke wijze zijn hoogsensitieve kinderen betrokken op de schoolse omgeving?

Het project is op 11 november 2016 gestart met een lezing van prof. dr. P. Bijttebier en is in het voorjaar van 2017 uitgevoerd.

De onderzoeksresultaten worden op 4 juni 2018 met een openbare lezing gepresenteerd.

¹ Hoogbegaafde leerlingen met psychiatrische problematiek: wat betekent dat in het onderwijs? (mei 2015)

Hoofdstuk 5 Commissie ondersteuningstoewijzing

5.1 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 1 augustus 2018.

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 betreft 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.

Bekostigingsniveau

Bij de afgifte van een TLV VSO bepaalt de Commissie Ondersteuningstoewijzing ook de bekostigingscategorie zoals die in BRON opgenomen moet worden door de VSO-school. Dat zijn de waarden Laag, Midden en Hoog. Dit correspondeert met de bekostigingscategorieën 1, 2, 3 zoals genoemd in het Besluit bekostiging WEC.

Per 1-8-2017 bedragen de budgetten in de verschillende categorieën:

	Personeel	materieel	totaal
Categorie I (laag)	€ 9.163,69	€ 610,47	€ 9.774,16
Categorie II (midden)	€ 16.260,--	€ 951,02	€ 17.211,02
Categorie III (hoog)	€ 20.223,15	€ 1.103,09	€ 21.326,24

5.2 Tommy, het digitale aanmeldloket

Aanvragen voor aan arrangement worden door scholen aangeleverd in de webapplicatie Tommy. Deze applicatie voldoet aan de beveiligingseisen die er door de Wet bescherming Persoonsgegevens gesteld worden. Deze applicatie voldoet inmiddels ook aan de eisen van de Algemene Verordening Leerlinggegevens (AVG) die in mei 2018 van kracht wordt.

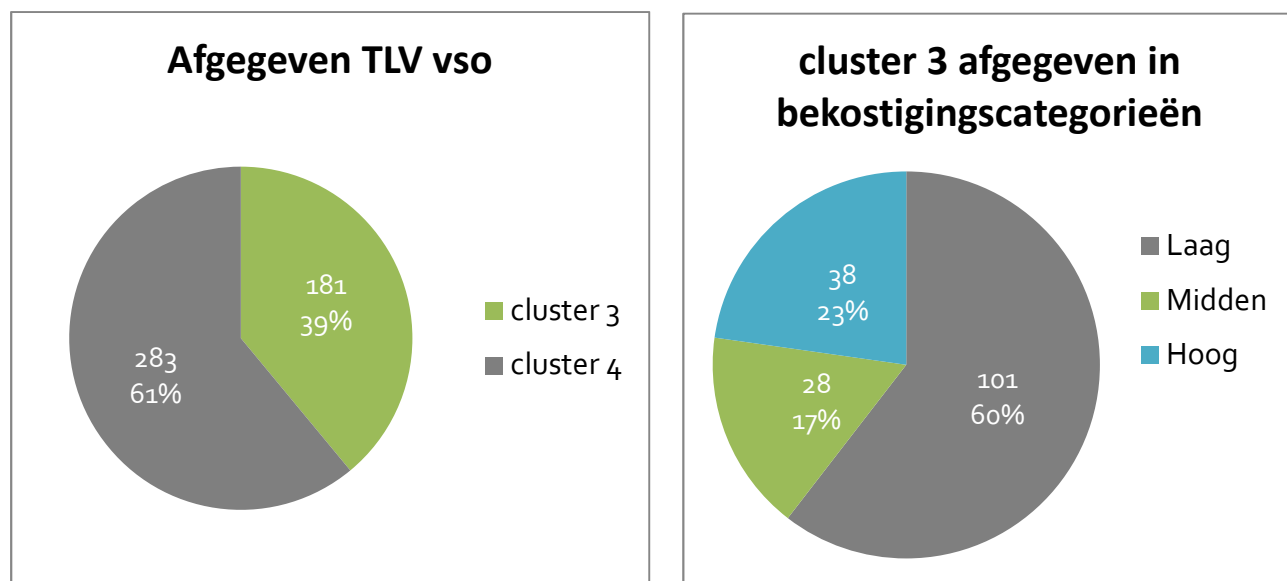
5.3 Overzicht aanvragen

De aanvragen voor de commissie ondersteuningstoewijzing gaan via het digitale loket "Tommy". In 2017 zijn er 1320 aanvragen binnengekomen.

Deze aanvragen uitgesplitst naar:

- Arrangement aanwijzing lwoo:	598
- TLV pro:	120
- TLV vso:	476
- Arrangement specifieke school:	101
- Arrangement OPDC/rebound	25

Van de 476 aanvragen vso zijn er in kalenderjaar 2017 464 beschikt met de hierna volgende verdeling:



5.4 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 Verwijzings Commissie (RVC).

Schooljaar	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Totaal aantal aanvragen	804	779	840	917	808	715
Waarvan positief	750	751	829	905	784	668
Waarvan negatief	54	28	11	12	24	47
Percentage negatief	6,7%	3,6%	1,3%	1,3%	3,0%	6,6%

Per 1-1-2016 heeft het RSV Breda eo de taak tot het uitgeven van de beschikkingen lwoo van de Regionale VerwijzingsCommissie (RVC) overgenomen. Geconstateerd wordt dat er daarna een afname heeft plaatsgevonden in het aantal dossiers dat aangeboden wordt, maar ook dat er een toename plaatsvindt van het aantal negatieve beschikkingen. In 2017-2018 zal bekeken worden of deze trend zich doorzet en de oorzaak hiervan worden onderzocht.

5.5 Bevindingen commissie 2017

De commissie ondersteuningstoewijzing heeft haar bevindingen in algemene zin besproken in zowel het schoolleidersoverleg als ook het ondersteuningscoördinatorenoverleg. Daarnaast heeft de commissie voor het tweede 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.

5.6 Klachten/bezwaren

Er is vanuit de scholen één bezwaar ontvangen op een negatief besluit over de aanvraag voor een aanwijzing lwoo, dit bezwaar is gegrond verklaard waarna aanpassing van het besluit volgde. Door ouders is er één bezwaar op een negatief besluit op de aanvraag voor een TLV vso ingediend. Dit bezwaar is met ouders besproken en heeft geleid tot aanpassing van het besluit.

5.7 Wet datalekken, digitale instrumenten en bescherming persoonsgegevens

Om wettelijke taken te voldoen verwerkt het RSV Breda eo persoonsgegevens. Er is een privacyreglement vastgesteld. Medewerkers van het samenwerkingsverband hebben een professionele geheimhoudingsplicht. Er wordt gebruik gemaakt van digitale instrumenten voor de verwerking en of overdracht van persoonsgegevens. Er is uitsluitend gekozen voor aanbieders die zich conformeren aan strenge richtlijnen met betrekking tot het waarborgen van de veiligheid van gegevens (vastgelegd in een SLA). Dit geldt voor de volgende instrumenten:

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

Eind 2017 is de voorbereiding gestart op de implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) die op 25 mei 2018 van kracht wordt.

Hoofdstuk 6 Aansluiting po-vo-mbo/arbeidsmarkt

6.1 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 swv PO₃₀₋₀₃ functioneert als interne bezwaaradviescommissie voor het RSV Breda VO. En andersom, de commissie ondersteunings-toewijzing van RSV Breda eo functioneert als interne bezwaaradviescommissie voor swv 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 terugleiden 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.

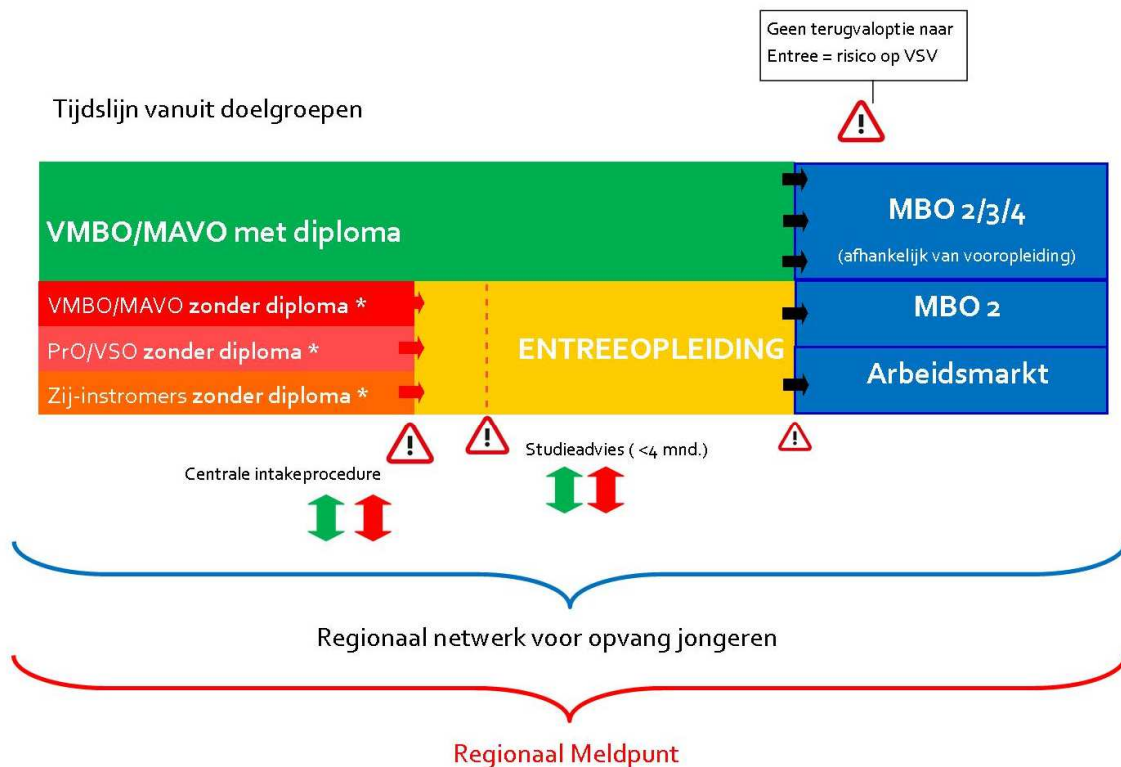
De db's van de beide samenwerkingsverbanden komen een aantal malen per jaar bijeen om het beleid op elkaar af te stemmen.

6.2 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.

Het voornemen bestaat er in 2018 ook een pre-entreeopleiding in te richten voor het vmbo. Op die manier wordt het risico op vsv (vroegtijdig school verlaten) zo klein mogelijk gehouden en de kansen op de arbeidsmarkt voor deze kwetsbare jongeren juist vergroot.

Met RMC en ROC West-Brabant en de tweede MBO-instelling De Rooi Pannen wordt ook samengewerkt in het 'regionale vangnet voor jongeren'. Een schematische voorstelling op de volgende pagina.



* uitzondering: ongediplomeerde toelating via centrale toelatingscommissie

6.3 De Stichting Rebound

De directeur van het RSV Breda eo is bestuurder van de Stichting Rebound. Deze Stichting kent daarnaast een Raad van Toezicht. De Stichting Rebound voert de taken van het samenwerkingsverband uit die rechtsreeks 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. Het RSV Breda kiest er voor deze Stichting vooralsnog dezelfde taken uit te laten voeren, totdat er meer zicht komt op de ondersteuningsmogelijkheden van de individuele scholen. Bovendien wordt de mogelijkheid onderzocht de bestaande reboundfunctie om te vormen naar een opdc.

6.4 De ondersteuningsplanraad (OPR)

De ondersteuningsplanraad bestaat uit 16 leden: zowel de personeelsgeleding als de ouder-/leerlinggeleding bestaat uit 8 personen. Na afloop van schooljaar 2016-2017 is er een aantal vacatures ontstaan, met name binnen de leerlinggeleding. Deze zijn deels weer ingevuld, waardoor de OPR nagenoeg op volle sterkte kan acteren.

De OPR maakt een eigen jaarverslag waarmee het de achterban informeert. Dit jaarverslag wordt gepubliceerd op de [website](#).

6.5 De gemeenten

Het samenwerkingsverband werkt samen met de elf gemeenten op basis van de gezamenlijke ontwikkelagenda onderwijs en jeugd, omtrent de onderwerpen:

- o onderwijsachterstanden;
- o leerlingenvervoer;
- o leerplicht;
- o aansluiting jeugdzorg;
- o asielzoekers

Centraal thema in 2017 was de aansluiting van de jeugdzorg op het onderwijs v.v.

6.6 Aansluiting onderwijs-jeugdzorg

De aansluiting tussen het onderwijs en de jeugdzorg 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 en 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 2017 is er een structureel overleg opgang gekomen met de transitieregio's Hart van Brabant en West-Brabant-West.

Speerpunt in 2017 was de ontwikkeling van een matrix waarmee inzichtelijk wordt gemaakt op welke wijze de ondersteuning van leerlingen integraal vorm gegeven wordt. Via deze matrix is inzichtelijk hoe de verantwoordelijkheid voor de ondersteuning/zorg is verdeeld tussen het onderwijs, de gemeenten (verantwoordelijk voor uitvoering van de Jeugdwet) en de Wet Langdurige Zorg.

6.7 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 netwerkorganisatie directeuren samenwerkingsverbanden (NODS) 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 Westelijk Noord Brabant verbreed naar de samenwerkingsverbanden po.

Hoofdstuk 7 Financiële informatie

7.1 Financiële kengetallen 2017

Kengetallen	2017	2016
Solvabiliteit	81,9%	96,1%
Current ratio	5,5	25,2
Quick ratio	5,5	25,2
Rentabiliteit	0,98%	2,4%
Huisvestingsratio	0,028%	3,2%

De berekeningswijze van deze kengetallen:

Solvabiliteit : (eigen vermogen/totaal vermogen) * 100 =>

$$(\text{€ } 1.487.327,-- / \text{€ } 1.815.887,--) * 100 = 81,9$$

Current ratio: (vlottende activa/kortlopende schulden) =>

$$(\text{€ } 1.792.079,-- / \text{€ } 328.560) * 100 = 5,45$$

Quick ratio: (vlottende activa -/- voorraden)/kortlopende schulden =>

$$(\text{€ } 1.792.079,-- - \text{€ } 0,-- / \text{€ } 328.560) * 100 = 5,45$$

Rentabiliteit: (exploitatie resultaat/totale baten + financiële baten) * 100 =>

$$\text{€ } 271.039,-- / (\text{€ } 27.576.812,-- + \text{€ } 168.583,-- + \text{€ } 860,--) * 100\% = 0,979$$

Huisvestingsratio: (Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen)/(totale lasten + financiële lasten) * 100 =>

$$\text{€ } 7.912,-- / (\text{€ } 27.475.216,-- + \text{€ } 153,--) * 100 = 0,028$$

De verschillen tussen de boekjaren 2016 en 2017 worden verklaard uit de gewijzigde taxonomie van de jaarrekening: het Ministerie schrijft een uniforme verantwoordingssystematiek voor de samenwerkingsverbanden voor en kiest als verwerkingswijze voor:

1. De volledige normbekostiging (dus inclusief de gelden voor VSO/LWOO/PRO die rechtstreeks door DUO aan de scholen die aangesloten zijn bij het samenwerkingsverband worden overgemaakt) wordt onder de baten verantwoord.
2. De (directe en indirecte) doorbetalingen van de samenwerkingsverbanden aan de aangesloten scholen worden als lasten geboekt. Dit betreft de volgende componenten:
 - o Verplichte afdrachten door het ministerie van OCW (VSO/LWOO/PRO)
 - o Generieke doorbetalingen door de samenwerkingsverbanden
 - o Specifieke doorbetalingen door de samenwerkingsverbanden, zoals arrangementen etc.

7.2 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het RSV Breda kent als verdeelmodel voor het ondersteuningsbudget het zogenoemde schoolmodel: via een bepaalde verdeelsleutel worden gezamenlijke middelen voor Lichte Ondersteuning 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:

Tot en met schooljaar 2016-2017 was de verdeelsleutel :
(totaal aantal leerlingen + (2x) vmbo 3 en 4 + aantal voormalige lgf-leerlingen) x een vast bedrag.
In 2016-2017 bedroeg het vaste bedrag € 30,--.

Bij db-besluit van 24 mei 2017 is deze verdeelsleutel gewijzigd in een bedrag per enkelvoudig getelde leerling. Voor schooljaar 2017-2018 is dat bedrag vastgesteld op € 125,--.

Met deze keuze wordt meer aangesloten bij het basisprincipe van passend onderwijs: een leerling kan zich aanmelden bij een school van zijn keuze, waarna de school zich inspant om tegemoet te komen aan de eventuele ondersteuningsbehoefte.

In bijlage 4 is het ondersteuningsbudget per school in de schooljaren 2016-2017 en 2017-2018 opgenomen. Dit zijn de 'nettobedragen': van het bruto-ondersteuningsbedrag (€ 125,-- per leerling) worden de kosten voor de inzet van ambulante begeleiders afgetrokken. Deze inzet is per school verschillend (afhankelijk van de vraag van de school).

7.3 Begroting versus realisatie 2017

BATEN	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
Lichte ondersteuning	€ 2.162.157,--	€ 1.684.908,--	€ 477.249,--
LWOO	€ 10.936.728,--	€ 11.754.897,--	€ 818.169,--
PRO	€ 2.200.288,--	€ 2.222.711,--	€ 22.423,--
Zware ondersteuning	€ 12.638.992,--	€ 11.801.615,--	-€837.377,--

Toelichting:

De baten bestaan voor een belangrijk gedeelte uit een vastgesteld normbudget per categorie leerlingen. De begroting wordt opgemaakt voordat de voorlopige leerlingenaantallen door DUO zijn vrijgegeven. In 2017 is het aantal leerlingen vanaf teldatum 1-10-2016 opgehoogd met 176: nieuwkomers die korter dan één jaar in Nederland zijn, worden vanaf dat moment meegeteld in de bekostiging van samenwerkingsverbanden.

De bekostiging van lwoo is afhankelijk van het percentage lwoo-leerlingen per 1-10-2012 (In RSV Breda VO: 10,99%).

De uiteindelijke leerlingenaantallen zoals relevant voor de baten als wel voor de afdracht aan de scholen door DUO:

	Begroot	Werkelijk
Totaal aantal leerlingen VO	23.170	23.311
waarvan lwoo	2433	2676
waarvan pro	505	506
VSO, categorie I	692	689
VSO, categorie II	25	34
VSO, categorie III	76	59
Groei in VSO per 1-2-2017	5	18

DUO bekostigt de scholen rechtstreeks voor de leerlingen met een TLV PRO of VSO of een Aanwijzing LWOO. Afdracht in 2017:

LASTEN	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
Afdracht LWOO	€ 11.523.212,--	€ 11.754.892,--	€ 231.680,--
Afdracht PRO	€ 2.183.886,--	€ 2.222.711,--	€ 38.845,--
Afdracht VSO	€ 8.710.490,--	€ 8.289.336,--	-€ 421.154
Afdracht VSO (groei peildatum)	€ 22.236,--	€ 114.829,--	€ 92.593,--

De resterende middelen uit het regionaal ondersteuningsbudget worden ingezet in 12 "programma's". Hiernavolgend is per programma aangegeven waarom het verschil tussen begroting en realisatie groter is dan 5%.

LASTEN	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL	
Pr. 1: overhead	€ 319.500,--	€ 303.429,--	- € 16.071,--	-5,03%
Pr. 2: uitvoeringskosten	€ 22.650,--	€ 19.484,--	-€ 3.166,--	-13,98%
Pr. 3: bijeenkomsten en overleg	€ 11.000,--	€ 8.394,--	- € 2.606,--	-31,05%
Pr. 4: tussenvoorzieningen	€ 505.000,--	€ 390.000,--	- € 115.000,--	-22,77%
Pr. 5: specifieke scholen	€ 412.000,--	€ 417.802,--	€ 5.802,--	1,41%
Pr. 6: specifieke doelgroepen	€ 20.000,--	€ 0,--	- € 20.000,--	-100%
Pr. 7: ondersteuning binnen de school	€ 2.350.000,--	€ 2.090.079,--	- € 259.921,--	-11,06%
Pr. 8: herbesteding bij vso	€ 750.000,--	€ 761.927,--	€ 11.927,--	1,60%
Pr. 9: afstemming met jeugdzorg	€ 3.000,--	€ 7.672,--	€ 4.672,--	155,70%
Pr. 10: re-integratie thuiszitters	€ 96.000,--	€ 8.232,--	- € 87.768,--	-91,43%
Pr. 11: aansluitingen	€ 12.500,--	€ 0,--	-€ 12.500,--	-100%
Pr. 12: ondersteuningsplanraad	€ 3.000,--	€ 750,--	-€ 2.250,--	-75%

Pr. 2: uitvoeringskosten: de onderschrijding van het begrote bedrag wordt veroorzaakt door de kopieerkosten. In 2017 is door RICOH ook de maandbedragen van 2015 en 2016 verrekend. Deze waren niet eerder in rekening gebracht vanaf 2013.

Pr. 3: bijeenkomsten en overleg: een geplande studiedag 'Veilige School' is vervallen.

Pr. 4: tussenvoorzieningen: per db-besluit van 22 maart 2017 is de subsidie aan de Stichting Rebound teruggebracht van € 495.000,-- naar € 390.000,--

Pr. 6: specifieke doelgroepen: het begrote extra budget voor nieuwkomers hoefde in 2017 niet aangesproken te worden. Het onderzoek naar Hoogsensitiviteit in samenwerking met de KU Leuven heeft in 2017 zijn beslag gekregen. Presentatie van de resultaten en een eventueel vervolgonderzoek zijn doorgeschoven naar voorjaar 2018.

Pr. 7: ondersteuning binnen de school: er is een nieuwe verdeling van het ondersteuningsbudget voor de scholen; de nieuwe verdeling doet meer recht aan de beginselen van 'passend onderwijs'.

Pr. 9: afstemming met jeugdzorg: de gedragswetenschappers uit de samenwerkingsverbanden PO en VO hebben deelgenomen aan een (in company) driedaagse scholing voor gedragswetenschappers.

Pr. 10: re-integratie thuiszitters: de re-integratie van thuiszitters is (deels) in handen gegeven van de Stichting Rebound.

Pr. 11: aansluitingen: er is geen aanspraak gemaakt op het RSV-budget dat beschikbaar was voor de aansluiting tussen po en vo of de aansluiting vo-mbo.

Pr. 12: ondersteuningsplanraad: vanwege de diplomering van leerlingen uit de leerlinggeleding in de OPR en het vertrek van twee ouders uit de OPR heeft de ouder-/leerlinggeleding van de OPR een aantal wisselingen ondergaan. OPR-leden uit de ouder-/leerlinggeleding ontvangen € 50,- vacatiegeld per bijgewoonde vergadering.

7.4 Verantwoording schoolondersteuningsbudget 2016-2017

Na afloop van het schooljaar 2016-2017 hebben de scholen voor de tweede keer verantwoording afgelegd over de door hen ontvangen ondersteuningsmiddelen.

Conform het beleid van RSV Breda eo zijn deze middelen doorgegeven aan de scholen om passend onderwijs zo dicht mogelijk bij de leerling vorm te geven.

De verantwoording van het schoolbudget (door de scholen) ziet er op het niveau van het RSV Breda eo als volgt uit:

Gerealiseerde inzet	2016-2017	%	% 15-16
Ondersteuningscoördinator	€ 585.006	22,7	28,28
Gedragswetenschapper	€ 278.012	10,8	10,36
Individuele ondersteuning leerling	€ 684.445	26,6	29,76
Groepsondersteuning leerling	€ 245.224	9,5	10,2
Individuele scholing docenten	€ 103.265	4,0	4,41
Teamscholing	€ 133.252	5,2	4,66
Groepsverkleining	€ 64.000	2,5	2,78
Ondersteuningsmiddelen / materialen	€ 112.346	4,4	3,67
Inkoop ondersteuning via verwijzing	€ 322.495	12,5	3,86
Innovatie	€ 47.127	1,8	2,02

Totaal € 2.575.172 100,0 100,0

Uit deze opgave kan de conclusie getrokken worden dat de investering in de eigen ondersteuningsstructuur (ondersteuningscoördinator, gedragswetenschapper, scholing docenten) nagenoeg gelijk blijft en dat de directe investering aan de leerlingen (individuele ondersteuning, groepsondersteuning, groepsverkleining) toeneemt. Ook valt het op dat de kosten voor de doorverwijzing naar een zwaardere voorziening hoog zijn. (zie ook: 3.4).

7.5 Continuïteit: doorkijk 2018-2022

Vooruitkijkend naar de komende 5 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, 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 2018-2022:

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

	2018	2019	2020	2021	2022
LWOO	2.575	2.550	2.525	2.500	2.475
PRO	490	485	480	475	470
VO overig	19.565	19.340	18.920	18.500	17.955
Totaal	22.630	22.375	21.925	21.475	22.000

	2018	2019	2020	2021	2022
VSO cat. 1	682	680	680	678	675
VSO cat. 2	70	69	67	65	64
VSO cat. 3	51	50	49	48	47
Groei cat. 1	5	5	5	5	5
Groei cat. 2	0	0	0	0	0
Groei cat. 3	0	0	0	0	0

Meerjarenraming 2018-2022:

	2018	2019	2020	2021	2022
BATEN					
lichte ondersteuning	€ 2.151.276	€ 2.104.590	€ 2.080.875	€ 2.039.025	€ 1.997.175
LWOO	€ 11.162.693	€ 10.920.446	€ 10.797.392	€ 10.580.237	€ 10.363.083
PRO	€ 2.245.749	€ 2.197.013	€ 2.172.256	€ 2.128.568	€ 2.084.881
zware ondersteuning	€ 13.096.674	€ 12.973.816	€ 12.751.993	€ 12.558.244	€ 12.303.387
verevening z o	-€ 954.941	-€ 657.633	-€ 236.253	€ 0	€ 0
overige baten	€ 300.000	€ 120.000	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL BATEN	€ 28.001.451	€ 27.658.232	€ 27.566.263	€ 27.306.074	€ 26.748.526

LASTEN

afdracht LWOO (via DUO)	€ 11.412.261	€ 11.311.228	€ 11.201.411	€ 11.091.593	€ 10.981.775
afdracht PRO (via DUO)	€ 2.169.999	€ 2.152.428	€ 2.130.464	€ 2.108.501	€ 2.086.537
afdracht VSO, teldatum	€ 9.069.676	€ 9.289.479	€ 9.247.116	€ 9.188.185	€ 9.121.344
afdracht VSO groei extra	€ 122.596	€ 50.606	€ 50.606	€ 50.606	€ 50.606
afdracht VSO, groei, basis	€ 76.073	€ 33.943	€ 33.943	€ 33.943	€ 33.943
Overhead	€ 280.000	€ 285.000	€ 275.400	€ 280.000	€ 286.600
Uitvoeringskosten	€ 22.300	€ 11.150	€ 11.300	€ 11.450	€ 11.600
Bijeenkomsten en overleg	€ 352.000	€ 352.500	€ 353.000	€ 353.350	€ 353.750
Tussenvoorzieningen	€ 11.500	€ 11.925	€ 12.350	€ 12.875	€ 17.900
Specifieke scholen	€ 412.000	€ 450.000	€ 500.000	€ 520.000	€ 520.000
specifieke doelgroepen	€ 20.000	€ 16.000	€ 16.500	€ 17.000	€ 17.350
ondersteuning in de school	€ 2.425.000	€ 2.475.000	€ 2.525.000	€ 2.625.000	€ 2.725.000
Herbesteding bij vso	€ 700.000	€ 650.000	€ 600.000	€ 575.000	€ 550.000
Afstemming Jeugdzorg	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Re-integratie thuiszitters	€ 60.000	€ 50.000	€ 39.000	€ 33.000	€ 27.500
Aansluiting po-vo-mbo	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 4.500	€ 4.500
Ondersteuningsplanraad	€ 3.000	€ 3.500	€ 3.000	€ 3.500	€ 3.000

TOTALE LASTEN € 27.146.405 € 27.152.759 € 27.009.089 € 26.911.502 € 26.794.405

RESULTAAT € 855.046 € 505.473 € 557.173 € 394.573 -€ 45.880

7.6 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	Beheersmaatregelen
Een samenwerkingsverband is in hoge mate afhankelijk van de baten op basis van het leerlingenaantal.	Jaarlijks worden rondom de zomervakantie de verwachte leerlingenaantallen per 1-10 a.s. door de scholen opgegeven aan het RSV Breda eo. Kort na 1-10 wordt het definitieve aantal doorgegeven aan het RSV Breda eo. Het RSV Breda eo checkt deze aantallen met de informatie die vanuit Kijkglas 1 door DUO wordt verstrekt.
Scholen vragen arrangementen aan voor ondersteuning die onder de basisondersteuning valt.	Toewijzingsprotocol commissie ondersteuningstoewijzing jaarlijks evalueren. Ondersteuningsbudget scholen tijdig communiceren.
Het aantal TLV's stijgt. Idem de overige arrangementen.	Uitgifte TLV's vso periodiek monitoren via Kijkglas 2. Overige arrangementen periodiek via AFAS/Profit.
Bij een eventuele overschrijding van het budget 'lichte ondersteuning' of van het budget 'zware ondersteuning' wordt door DUO een bedrag ingehouden op de lump sum van de individuele schoolbesturen. Mocht de vaststelling van het schoolondersteuningsbudget te hoog zijn, dan wordt het budget lichte ondersteuning mogelijk overschreden.	Systematiek van toekenning van het schoolbudget transparant en voorspelbaar inrichten.
Personeelskosten lopen hoog op.	Geen personeelsleden in dienst, maar detacheren. Risico's liggen bij de werkgever.
Er is geen eindejaarsprognose.	In de kwartaalrapportage de eindejaarsprognose opnemen. In de tool Visionplanner is de prognose 24/7 opvraagbaar.

Hoofdstuk 8 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 toezichhoudend 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 toezichhoudend, 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 (voorzitter), Ver. OMO
Dhr. T. Metselaar, Stg. INOS
Dhr. R. Palmén, Stg. ROC W-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 eo overleggen voorafgaande aan iedere bestuursvergadering met elkaar.

In 2017 waren er twee bestuursvergaderingen en wel op 29 mei en 27 november.

Daarnaast is het algemeen bestuur op 6 februari en op 17 oktober uitgenodigd om met het dagelijks bestuur in een zogenoemde db+-vergadering informeel de ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband te bespreken.

Het AB heeft een intern toezichtskader, 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.

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 W-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

* voorheen Mytyschool Tilburg

Bijlage 02: samenstelling bestuur

Het bestuur	
Dagelijks, uitvoerend, bestuur	Algemeen, toezichhoudend, bestuur
L. Oomen (voorzitter), Delta-onderwijs	C. Reuvers (voorzitter), Ver. OMO
P. van Heusden (penningmeester), KSE	T. Metselaar, INOS
J. Baselmans, SKVOB e.o.	T. Flink, ROC W-Brabant (tot 01-06-2017)
S. Hofkes, Stichting Driespan	R. Palmen, ROC W-Brabant (vanaf 01-06-2017)
	P. Kokke, Mgr. Frencken College
	R. Speetjens, Stg. voor Christelijk onderwijs
	G. Steenbakkers, Stg. Kath. Onderwijs in Dongemond gebied
	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 Zwaaiikom	Nassaustraart 10	4902 NA	Oosterhout
14SZ00	vo	Newmancollege	Verviersstraat 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 Ronde	Groene Woud 2	4834 BC	Breda
21GZ06	vo	Hanze College	Bouwingstraat 74	4902 AK	Oosterhout
23GY00	vso	Het Warandecollege	Bredaseweg 140	4904SC	Oosterhout
25GC00	vo	Markenhage	Emerweg 29	4814 NA	Breda
25GC01	vo	Tessengerlandt	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	Verviersstraat 8	4826 HT	Breda

Bijlage 04: ondersteuningsbudget scholen 2016-2017 en 2017-2018

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

			2016-2017	2017-2018
00KV00	KSE	Etten-Leur	€ 172.270	€ 246.500
01W00	Dongemond College	Geertruidenberg	€ 233.435	€ 242.047
02GF00	Mgr. Frencken College	Oosterhout	€ 117.725	€ 141.225
02QO00	Sint Oelbert Gymnasium	Oosterhout	€ 63.900	€ 91.915
02RH00	Het Berkenhofcollege	Breda	€ 11.040	€ 13.250
02RK00	Breda College	Breda	€ 20.580	€ 35.875
03AM00	Stedelijk Gymnasium	Breda	€ 66.050	€ 110.000
04YX00	Munnikenheide College	Etten-Leur	€ 117.655	€ 103.750
13VV00	Praktijkschool De Zwaaiikom	Oosterhout	€ 50.005	€ 9.375
14SZ00	Newmancollege	Breda	€ 184.530	€ 155.375
15NY00	Praktijkschool Breda	Breda	€ 30.895	€ 39.375
16QH01	De Nassau	Breda	€ 143.905	€ 203.125
16RF00	OLV - Breda	Breda	€ 96.770	€ 168.000
19XV00	Prinsentuin Van Cooth	Breda	€ 101.810	€ 65.375
19XV01	Graaf Engelbrecht	Breda	€ 75.900	€ 99.500
19XV02	De Rotonde	Breda	€ 190.945	€ 27.125
21GZ06	Hanze College	Oosterhout	€ 42.120	€ 43.750
23GY00	Het Warandecollege	Oosterhout	€ 1.560	€ 1.875
25GC00	Markenhage	Breda	€ 102.650	€ 124.500
25GC01	Tessengerlandt	Breda	€ 67.030	€ 62.625
25GC02	Mencia de Mendoza	Breda	€ 103.110	€ 139.875
25GC03	Mencia Sandrode	Zundert	€ 43.495	€ 34.875
25GC08	De la Salle	Baarle-Nassau	€ 29.225	€ 9.000
25GC09	Christoffel	Breda	€ 190.980	€ 27.240
25GC10	Michael College	Prinsenbeek	€ 26.635	€ 37.250
25GC11	Orion Lyceum	Breda	€ 37.170	€ 18.500
25LX33	Scala	Breda	€ 106.345	€ 83.875
25LX41	Effent	Oosterhout	€ 108.200	€ 76.625
25LX48	ISK Breda	Breda	€ 10.860	€ 19.375
02RH12	De Kei	Breda	€ 975	€ 3.125
02RH14	Bredero College	Breda	€ 8.575	€ 33.250
23GY00	Warande College	Oosterhout	€ 1.560	€ 1.875
23GY01	Ginneken College	Breda	€ 3.240	€ 0

€ 2.561.145 € 2.469.427

Jaarverslag 2017

Deel 2: jaarrekening

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na saldoverdeling)

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
1 ACTIVA				
1.1 Vaste activa				
<u>1.1.2 Materiële vaste activa</u>		<u>23.808</u>		<u>30.452</u>
Totaal vaste activa		<u>23.808</u>		<u>30.452</u>
1.2 Vlottende activa				
<u>1.2.2 Vorderingen</u>		99.240		19.419
<u>1.2.4 Liquide middelen</u>		<u>1.692.839</u>		<u>1.215.378</u>
Totaal vlottende activa		<u>1.792.079</u>		<u>1.234.797</u>
		<u>1.815.887</u>		<u>1.265.249</u>
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen		1.487.327		1.216.288
2.4 Kortlopende schulden		328.560		48.961
		<u>1.815.887</u>		<u>1.265.249</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Begroting</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	27.576.812	26.817.422	26.495.770
3.5 Overige baten	<u>168.583</u>	<u>42.500</u>	<u>271.731</u>
	<u>27.745.395</u>	<u>26.859.922</u>	<u>26.767.501</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	282.352	300.750	201.318
4.2 Afschrijvingen	6.644	4.000	2.770
4.3 Huisvestingslasten	7.912	9.250	8.643
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	34.532	23.000	33.766
4.4.2 Inventaris en apparatuur	22.111	16.400	11.590
4.4.5 Overige lasten	2.815	2.750	3.489
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>27.118.850</u>	<u>26.587.324</u>	<u>25.863.508</u>
Totaal lasten	<u>27.475.216</u>	<u>26.943.474</u>	<u>26.125.084</u>
Saldo van baten en lasten	270.179	-83.552	642.417
6 Financiële baten en lasten	<u>860</u>	<u>-</u>	<u>4.153</u>
Netto resultaat	<u>271.039</u>	<u>-83.552</u>	<u>646.570</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

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.

	2017		2016	
x 1.000	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		270		642
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		7		3
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen (-/-)	-80		65	
Schulden	280		-199	
		200		-134
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		477		511
Ontvangen interest		1		4
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		478		515
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investeringsmateriële vaste activa		-		-33
<u>Mutatie liquide middelen</u>		478		482
<u>Verloop mutatie liquide middelen</u>				
Stand per begin boekjaar		1.215		733
Mutaties in boekjaar		478		482
Stand per eind boekjaar		1.693		1.215

GRONDSLAGEN

1. Algemeen

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.

2. Grondslagen

1.1.2 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 voortvloeiende 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.

1.2.2 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.

1.2.4 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.

2.1 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.

2.4 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.

3. 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.

3.1 Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdrage en de niet geormerkte 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.

3.5 Overige baten

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

4.2 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.

4.1 Personeelslasten

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

4.3 Huisvestingslasten

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

4.4 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.

6. Som der financiële baten en lasten

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

4. Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

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 2017	
Aanschaffingswaarde	33.222
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.770</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>30.452</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-6.644</u>
Saldo mutaties	<u>-6.644</u>
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	33.221
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.413</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>23.808</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

1.2 Vlottende activa

	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
<u>1.2.2 Vorderingen</u>		
Debiteuren	93.500	-
Rente spaarrekening	1.013	4.314
Door te belasten kosten	-	10.227
Diversen	<u>4.727</u>	<u>4.878</u>
	<u>99.240</u>	<u>19.419</u>
<u>1.2.4 Liquide middelen</u>		
Rabobank doelreserveren	1.684.705	1.207.391
Rabobank rekening courant	<u>8.134</u>	<u>7.987</u>
	<u>1.692.839</u>	<u>1.215.378</u>

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 2017	1.216.288	-	1.216.288
Resultaat boekjaar	-	271.039	271.039
Stand per 31 december 2017	<u>1.216.288</u>	<u>271.039</u>	<u>1.487.327</u>

Per 31 december 2017 zijn geen bestemmingsreserves en -fondsen aanwezig.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>2.4 Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	77.448	42.266
Overige schulden en overlopende passiva	<u>251.112</u>	<u>6.695</u>
	<u>328.560</u>	<u>48.961</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	247.917	-
Te betalen bijdrage schoolbesturen	-	3.500
Te betalen accountantskosten	<u>3.195</u>	<u>3.195</u>
	<u>251.112</u>	<u>6.695</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting is onderstaande huurverplichtingen aangegaan:

- huur bedrijfsruimte met ingang van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017. De totale verplichting bedraagt € 5.000 per jaar.

- huur bedrijfsruimte met ingang van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017. De totale verplichting bedraagt € 2.500 per jaar.

Resultaatbestemming

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2017 bedraagt € 271.039. Het resultaat is als volgt bestemt:

Algemene reserves € 271.039.

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.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Begroting</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
<u>3 Baten</u>			
3.1 Rijksbijdragen	27.576.812	26.817.422	26.495.770
3.5 Overige baten	<u>168.583</u>	<u>42.500</u>	<u>271.731</u>
	<u>27.745.395</u>	<u>26.859.922</u>	<u>26.767.501</u>
<u>3.1 Rijksbijdragen</u>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	<u>27.576.812</u>	<u>26.817.422</u>	<u>26.495.770</u>
<u>3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW</u>			
Zware ondersteuning	11.910.301	11.518.249	11.243.328
Lichte ondersteuning	<u>15.666.511</u>	<u>15.299.173</u>	<u>15.252.442</u>
	<u>27.576.812</u>	<u>26.817.422</u>	<u>26.495.770</u>
<u>3.5 Overige baten</u>			
Overige	<u>168.583</u>	<u>42.500</u>	<u>271.731</u>
<u>4.1 Personeelslasten</u>			
4.1.2 Overige personele lasten	<u>282.352</u>	<u>300.750</u>	<u>201.318</u>
Bezoldiging bestuurders			
Voor de bezoldiging van bestuurders wordt verwezen naar de bijlage.			
Gemiddeld aantal werknemers			
Gedurende 2017 (2016: nihil) waren er geen werknemers in dienst.			
	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Begroting</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
<u>4.1.2 Overige personele lasten</u>			
Personeel niet in loondienst	271.470	290.000	191.898
Overig	<u>10.882</u>	<u>10.750</u>	<u>9.420</u>
	<u>282.352</u>	<u>300.750</u>	<u>201.318</u>
<u>4.2 Afschrijvingen</u>			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>6.644</u>	<u>4.000</u>	<u>2.770</u>

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda
en omgeving
OOSTERHOUT

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Begroting</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
<u>4.3 Huisvestingslasten</u>			
4.3.1 huurlasten	7.500	9.000	8.500
4.3.8 Overige huisvestingslasten	412	250	143
	<u>7.912</u>	<u>9.250</u>	<u>8.643</u>
<u>Accountantslasten</u>			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	3.195	3.195	3.195
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Andere niet controledienst	-	-	-
	<u>3.195</u>	<u>3.195</u>	<u>3.195</u>
<u>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</u>			
Administratiekantoor	14.823	11.805	16.402
Deskundigheidsadvies	14.526	4.000	11.558
Accountantslasten	3.195	3.195	3.195
Ondersteuningsplanraad	750	3.000	1.100
Telefoonkosten	1.238	1.000	1.511
	<u>34.532</u>	<u>23.000</u>	<u>33.766</u>
<u>4.4.2 Inventaris en apparatuur</u>			
ICT-kosten	15.399	7.400	6.364
Reproductiekosten	4.794	6.500	3.799
Overig	1.918	2.500	1.427
	<u>22.111</u>	<u>16.400</u>	<u>11.590</u>
<u>4.4.5 Overige lasten</u>			
Vergaderkosten	1.114	1.500	1.344
Verzekeringen	826	1.250	826
Overige	875	-	1.319
	<u>2.815</u>	<u>2.750</u>	<u>3.489</u>
<u>4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen</u>			
4.5.1.2 Lwoo	11.754.892	11.523.212	10.941.470
4.5.1.3 Pro	2.222.711	2.183.886	2.160.855
4.5.1.1 (v)So	8.917.088	8.710.490	8.711.535
4.5.2.1 (v)So groeibekostiging	114.829	22.236	27.020
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	4.109.330	4.147.500	4.022.628
	<u>27.118.850</u>	<u>26.587.324</u>	<u>25.863.508</u>

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda
en omgeving
OOSTERHOUT

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Begroting</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
<u>6 Financiële baten en lasten</u>			
6.1 Rentebaten	1.013	-	4.314
6.2 Rentelasten	-153	-	-161
	<u>860</u>	<u>-</u>	<u>4.153</u>

Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

Oosterhout, 11 juni 2018

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving

L.C.J.M. Oomen
Voorzitter

P.A.J.M. van Heusden
Penningmeester

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- 2016 €	Ontvangen in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2017 €	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. Scholengemeen schap 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 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
Deeltijd (in fte)	0,8	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	Nee	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	80.029	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	80.029	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	144.800	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	80.029	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.
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016
Deeltijdfactor (in fte)	0,8	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.428	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	77.428	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 Middelbaar 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
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
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	01-01-2017 31-12-2017
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
Gegevens 2016						
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016	01-01-2016 31-12-2016
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging 2016	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd

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 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 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.