

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2019



Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17
te Zoetermeer

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

| | |
|---|----|
| A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG | |
| Bestuursverslag | 3 |
| Kengetallen | 34 |
| B JAARREKENING | |
| B1 Grondslagen | 35 |
| B2 Balans per 31 december 2019 | 38 |
| B3 Staat van baten en lasten 2019 | 40 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2019 | 41 |
| B5 Toelichting behorende tot de balans | 42 |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 45 |
| B7 Overzicht verbonden partijen | 53 |
| B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen | 54 |
| C OVERIGE GEGEVENS | |
| C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van resultaat. | 55 |
| C2 Gebeurtenissen na balansdatum | 56 |
| C3 Ondertekening Jaarverslag | 57 |
| C4 Controleverklaring | 58 |



Bestuursverslag 2019

| | |
|------------------|-------------------------|
| Naam | SWV 28-17 Zoetermeer PO |
| Werkgeversnummer | 21682 |
| Postbus | |
| Bezoekadres | Oostergo 31 |
| Postcode | 2716 AP |
| Woonplaats | Zoetermeer |

Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Inhoudsopgave | 4 |
| 1 Voorwoord | 6 |
| 2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving | 7 |
| 2.1 Treasurybeleid..... | 7 |
| 3 Visie en besturing | 7 |
| 3.1 Visie..... | 7 |
| 3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)..... | 7 |
| 3.1.2 Aanduiding van beleid en kernactiviteiten..... | 7 |
| 3.2 Besturing | 8 |
| 3.2.1 Juridische structuur | 8 |
| 3.2.2 Interne organisatiestructuur | 8 |
| 3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid..... | 10 |
| 3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact | 13 |
| 3.2.5 Bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun (neven)functies | 13 |
| 3.3 Naleving branchecode | 14 |
| 3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance..... | 14 |
| 3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt | 14 |
| 3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting..... | 14 |
| 3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld | 14 |
| 3.4 Verslag toezichthoudend orgaan | 15 |
| 3.5 Omgeving | 15 |
| 3.5.1 Afhandeling van klachten | 15 |
| 4 Risicomanagement | 15 |
| 4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden | 15 |
| 4.2 Risicoprofiel | 17 |
| 5 Bedrijfsvoering..... | 17 |
| 5.1 Bedrijfsvoering, beheersing en control..... | 17 |
| 5.1.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel..... | 18 |
| 5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting | 18 |
| 5.1.3 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop | 18 |
| 5.1.4 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten | 19 |
| 5.1.5 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen | 20 |
| 5.1.6 Analyse uitkomsten exploitatie in relatie tot begroting en realisatie vorig jaar | 21 |
| 5.1.7 Toelichting op kasstromen en financiering | 22 |

| | |
|---|----|
| 5.1.8 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van interne en externe kwaliteitszorg..... | 22 |
| 5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken..... | 23 |
| 5.2.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken | 23 |
| 6 Toekomstige ontwikkelingen | 23 |
| 6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein | 23 |
| 6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs | 23 |
| 6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek | 24 |
| 6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg..... | 24 |
| 6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel | 24 |
| 6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting..... | 24 |
| 6.1.6 Toelichting op investeringsbeleid, investeringen in het boekjaar en toekomstige investeringen | 25 |
| 6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid | 25 |
| 7 Continuïteitsparagraaf..... | 25 |
| 7.1 Gegevensset | 25 |
| 7.2 Meerjarenbegroting 2020- 2022 | 25 |
| 7.3 Meerjarenbalans | 27 |
| 8 Verbonden partijen | 28 |
| 8.1 Aangesloten organisaties | 28 |
| 8.2 Ontwikkelingen bij/ in relatie tot verbonden partijen | 28 |
| A. Een gezamenlijke bestuurder..... | 28 |
| B. De deelnemersraad PO | 28 |
| C. De Raad van Toezicht | 29 |
| D. De ondersteuningsplanraad | 29 |
| E. Samen maar apart | 29 |
| F. Ontwikkelingen | 29 |
| 9 Verslag Raad van Toezicht..... | 30 |
| 9.1 Algemeen | 30 |
| 9.2 Verantwoording wettelijke taken | 30 |
| 9.3 Verantwoording op grond van de code goed bestuur | 30 |
| 8.5 Bezoldiging | 31 |
| 8.6 Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang | 32 |
| 8.7 Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren | 32 |
| 10 Verslag OPR SWV PO Zoetermeer | 32 |
| 11 Ondertekening | 33 |

1 Voorwoord

Als leren niet vanzelf gaat en de ondersteuning die een kind nodig heeft meer is dan de ondersteuning die de school kan leveren, dan kom je terecht bij passend onderwijs en bij het samenwerkingsverband. Voor extra ondersteuning wanneer leren niet vanzelf gaat, daar krijgt het samenwerkingsverband (SWV) PO Zoetermeer middelen voor. Deels worden die middelen afgedragen aan de besturen van het SO en SBO, deels worden ze overgeheveld aan de schoolbesturen van het PO. En deels worden de gelden uitgegeven aan programma's waarmee gewerkt wordt aan de doelen van het ondersteuningsplan. In dit verslag rapporteert het SWV PO Zoetermeer (SWV 2817) over 2019.

2019 was een bewogen jaar, waarin het SWV van een bestuursstructuur met een dagelijks bestuur en toezien algemeen bestuur, samengesteld uit bestuurders van de deelnemende scholen, overging naar een organisatie met een bestuurder en een Raad van Toezicht (RvT). Bestuur en RvT werken ook voor het SWV VO in Zoetermeer. In deze nieuwe governance structuur zal sprake zijn van een nauwe samenwerking tussen het SWV primair onderwijs en het SWV voortgezet onderwijs, tegelijkertijd blijven beide samenwerkingsverbanden statutair van elkaar gescheiden overeenkomstig wettelijke voorschriften.

De financiële positie van het SWV PO lijkt in 2019 zeer rooskleurig. Echter, in de periode voor 1 oktober 2019 zijn verplichtingen aangegaan: voor inhuur van ambulante begeleiders, voor projecten zoals Zoja, voor de overheveling van budgetten naar scholen/besturen en voor co-financiering van het HB traject. Deze verplichtingen leiden ertoe dat ingeboet wordt op de reserve. Dat is niet erg, de reserve is momenteel erg hoog. Maar de verplichtingen leiden tot zoveel afboeking op de reserve dat het SWV ervoor moet waken of ze onder de huidige afspraken wel financieel gezond blijft. Daarom wordt in het huidige jaarverslag een meerjarenbegroting voor drie jaar opgesteld en ligt de focus op de begroting van 2020. Voor latere jaren zal later aanvullend beleid worden opgesteld.

Met Groenendijk Onderwijs Advies is in 2019 samengewerkt om het financiële deel van het jaarverslag voor het SWV PO tot stand te laten komen. Het financiële jaarverslag over 2019 wordt toegevoegd aan dit bestuursverslag.

In het huidige bestuursverslag worden de uitgangspunten van het ondersteuningsplan 2017-2021 overgenomen. In de schoolbesturen van het SWV PO zijn meerder nieuwe bestuurders gestart. Zowel de schoolbesturen als het bestuur van het SWV hebben de behoefte aan het hereiken van de visie en missie van het SWV. In augustus 2021 wordt een nieuw ondersteuningsplan van kracht. In 2020-2021 zal hieraan gewerkt worden. Op basis van nieuwe inzichten en een nieuwe risico analyse zal in afstemming met alle ketenpartners en betrokkenen een nieuw ondersteuningsplan worden opgesteld. Het SWV PO zal de komende tijd inzetten op een goede, transparante verantwoording van de gelden die ontvangen en overgeheveld worden en die worden uitgegeven aan inhuur en overhead. Dit zal bijdragen aan een gedegen financiële onderbouwing van het nieuwe ondersteuningsplan en een langdurig financieel gezond SWV PO.

Met dank voor de inzet van alle medewerkers, leden van OPR, deelnemersraad, RvT en aan alle ketenpartners,
Rianne Doeleman, bestuurder SWV PO en SWV VO Zoetermeer

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

De stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het SWV. Tevens zijn de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. Het SWV houdt geen beleggingen aan. Alle gelden zijn ondergebracht bij ABN AMRO op een betaalrekening en een spaarrekening. Ten opzichte van vorig jaar zijn hierin geen veranderingen opgetreden. Het treasurystatuut voldoet aan de Regeling Beleggen Lenen en Derivaten OCW 2016 en is vastgesteld door het bestuur op 4 februari 2019.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De visie van het SWV is:

Alle kinderen in Zoetermeer die zijn aangewezen op primair onderwijs (inclusief het speciaal onderwijs) hebben recht op de voor hen meest passende – zo thuisnabij mogelijke - plek met, voor zover dat op basis van hun onderwijsbehoeften gewenst is, passende ondersteuning en zorg. Bij de realisering van deze visie wordt nauw samengewerkt met de ouders/verzorgers van de leerlingen, aangezien zij een belangrijke rol binnen passend onderwijs vervullen.

De missie luidt:

Het beleid van het samenwerkingsverband is erop gericht om – in samenwerking met alle betrokkenen binnen Meerpunt – voorzieningen, condities en arrangementen te creëren, die ertoe bijdragen, dat de geformuleerde visie zo maximaal mogelijk wordt gerealiseerd.

Het samenwerkingsverband heeft als belangrijkste opdrachten:

- a. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
- b. het realiseren van een ononderbroken ontwikkelingsproces voor zoveel mogelijk binnen Zoetermeer woonachtige en/of onderwijsvolgende leerlingen;
- c. het realiseren van een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor de binnen Zoetermeer woonachtige en/of onderwijsvolgende leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

3.1.2 Aanduiding van beleid en kernactiviteiten

De kern van het gevoerde beleid vloeit voort uit het vigerende ondersteuningsplan: het realiseren van passend onderwijs voor alle leerlingen op een zo hoog mogelijk niveau. Het samenwerkingsverband financiert – naast de wettelijk verplichte bekostiging van het speciaal basis- en speciaal onderwijs - de basis- en aanvullende zorgbekostiging van de basisscholen. De basisscholen zijn daardoor in staat het interne ondersteuningssysteem vorm te geven en tegemoet te komen aan leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften.

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zoetermeer, SWV 2817, heeft in het verslagjaar gewerkt aan passend onderwijs en de doelen uit het ondersteuningsplan

2017-2021. De coördinatoren passend onderwijs werken er hard aan om, samen met de Zoetermeerse scholen, voor alle Zoetermeerse leerlingen een passende onderwijsplek te vinden.

Het SWV stimuleerde de ondersteuningsstructuur op scholen en het werken volgens de IHI-aanpak (Integraal Handelingsgericht Indiceren). Er werd ingezet op verduidelijking van de IHI-aanpak, o.a. door het ontwerpen van een animatiefilmpje over de aanpak, en er zijn meerdere wijkbijeenkomsten geweest op het gebied van IHI. Daarnaast wordt aan de deskundigheidsbevordering van IB-ers gewerkt in wijkgebonden professionaliseringbijeenkomsten. In 2019 gingen deze o.a. over de samenwerking van onderwijs en zorg.

In samenwerking met de coördinatoren Passend Onderwijs en medewerkers van gemeente en jeugdzorg werd ingezet op (preventieve) jeugdzorg in het onderwijs, o.a. door het organiseren van "thuiszitterstafels" waarin dreigende thuiszitters besproken werden. In juni 2019 is gestart met een onderwijs-zorgarrangement (Zoja). Zoja is een vervolg op een eerdere pilot en wordt door de Gemeente Zoetermeer en het SWV samen gefinancierd. Het biedt een voorziening waarin zorg en onderwijs gecombineerd aangeboden worden aan leerlingen die (een beperkte periode) niet op de eigen school tot leren kunnen komen.

Ook is ingezet op het verbeteren van processen, zoals de overdracht van voorschool naar basisschool en het inschakelen van het VO in groep 7 bij zorgleerlingen. Daarnaast is vanaf 1 oktober 2019 een start gemaakt met het op inhoud en in organisatie verbinden van de samenwerkingsverbanden PO en VO in Zoetermeer.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO 28-17 is opgericht op 27 mei 2013. Het samenwerkingsverband loopt gelijk met de grenzen van de gemeente Zoetermeer. Tot en met 30 september 2019 kende het samenwerkingsverband een stichtingsbestuur dat bestond uit een uitvoerend dagelijks bestuur en een toezichthoudend algemeen bestuur. Vanaf 1 oktober 2019 is een nieuwe governance structuur ingevoerd en statutair vastgelegd. In de nieuwe situatie is

- een bestuurder aangesteld die zowel het SWV PO 2817 als het SWV VO 2807 aanstuurt.
- Het intern toezicht belegd bij een onafhankelijke Raad van Toezicht.
- De rol van de schoolbesturen statutair vastgelegd in de Deelnemersraad.

Bij het samenwerkingsverband zijn de volgende besturen aangesloten:

- UNICOZ Onderwijsgroep
- Stichting OPOZ
- Montessorischolen Zuid Holland (Passe Partout)
- Stichting vrije scholen Rijnstreek (Vuurvogel)
- Stichting Resonans (Keerkring)
- Leo Kanner Onderwijsgroep (De Muskietier)
- LEV-WN (Wereldwijs)

Het KvK-nummer is 58008330.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Sinds de start van Passend Onderwijs in 2014 tot en met 30 september 2019 kende het SWV een stichtingsbestuur dat was opgedeeld in een uitvoerend dagelijks bestuur (DB) en een toezichthoudend algemeen bestuur (TAB). In beide organen zaten, overeenkomstig het bepaalde in de statuten, vertegenwoordigers van de deelnemende schoolbesturen (zie paragraaf 3.2.8).

In het verslagjaar is de organisatiestructuur aangepast en statutair vastgelegd. De belangrijkste reden hiervoor was het beter zichtbaar maken van de scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Een soortgelijke constatering was ook aan de orde in het SWV -VO. Daarnaast bestond in Zoetermeer al langer de wens om de samenwerking tussen het VO en PO in de vormgeving van Passend Onderwijs te versterken. Zowel met het oog op de meerwaarde van samenhang voor de kinderen als met het oog op mogelijke efficiency.

Tegen deze achtergrond is met ingang van 1 oktober 2019 een bestuurder aangesteld om beide samenwerkingsverbanden, elk voor 0.5 fte, aan te sturen. Tegelijkertijd is een Raad van Toezicht (RvT) extern geworven. Deze RvT houdt toezicht op beide SWV'S en vervult de werkgeversfunctie voor de bestuurder. De RvT moet om goedkeuring gevraagd worden voor het jaarplan, de jaarlijkse (meerjaren)begroting en het ondersteuningsplan.

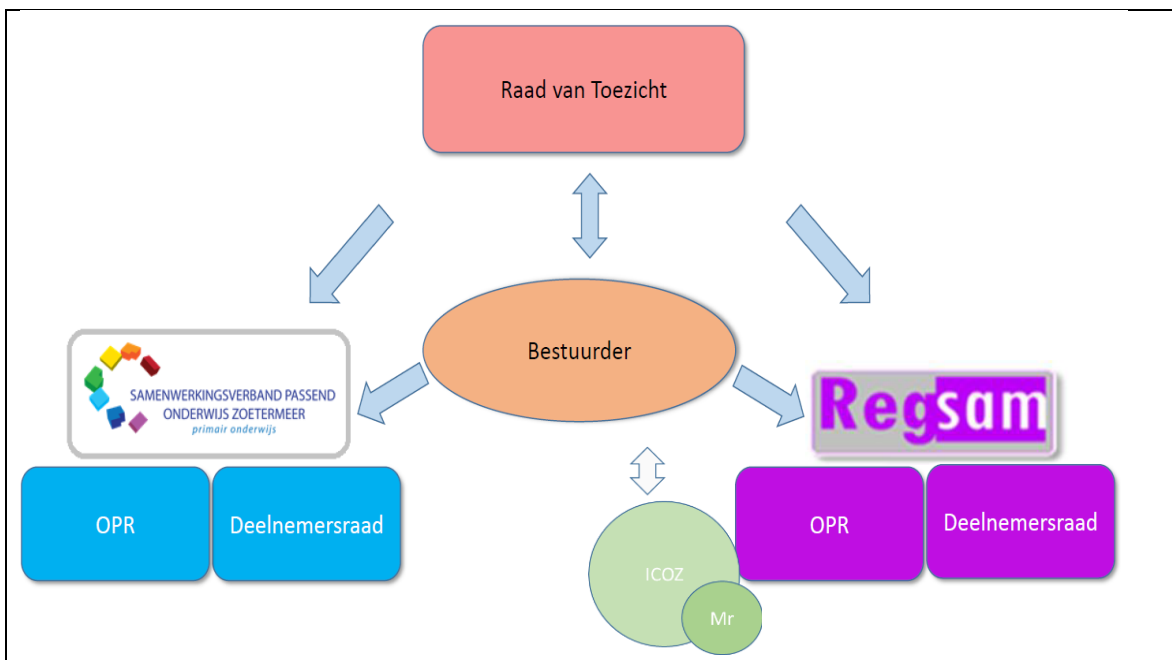
Daarnaast is de rol en taak van de Deelnemersraad statutair vastgelegd. De Deelnemersraad bestaat uit de deelnemende bestuurders (zie 3.2.1.). De bestuurder betreft de deelnemersraad bij de ontwikkeling van nieuw beleid. Nieuw beleid wordt ter advisering voorgelegd aan de deelnemersraad. De deelnemersraad moet om goedkeuring gevraagd worden voor het jaarplan, de jaarlijkse (meerjaren)begroting en het ondersteuningsplan.

In het kader van de medezeggenschap functioneert een OPR, zowel in de nieuwe als in de oude situatie. De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan.

Daarnaast is zij klankbord van de bestuurder over de effecten van het ondersteuningsplan op ouders en medewerkers in het samenwerkingsverband.

Alle raden kunnen gevraagd en ongevraagd advies geven aan de bestuurder en bieden een ontmoetingsplaats voor het uitwisselen van informatie en gedachten.

Het organogram van de organisatiestructuur van het SWV PO 2817 en het SWV 2807 in Zoetermeer is vanaf 1 oktober 2019 als volgt:



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het dagelijks bestuur heeft in samenwerking met vele betrokkenen binnen en buiten het samenwerkingsverband veel energie geïnvesteerd in de realisering van de doelstellingen zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan (zie ook paragraaf 3.2.1).

Het bestuur heeft de toelaatbaarheidsroutes opnieuw beschreven Dit is zowel in schrift weergegeven (zie http://passendonderwijszoetermeer.nl/?page_id=486) als in een animatie (<https://www.youtube.com/channel/UCI5w3KRrT1Mm-SZsbP6VNTQ/>)

Het uitgangspunt is dat in drie stappen toegewerkt wordt naar de juiste onderwijsondersteuning voor de leerling:

0. Basisondersteuning
1. Preventieve interventie binnen basisondersteuning
2. Extra ondersteuning, preventief en curatief, in afstemming met schoolmaatschappelijk werk
3. Handelingsgericht arrangement binnen de basisschool, op een andere basisschool of in het specialistisch onderwijs (sbo/so).

Wanneer gedurende de uitvoering van het ondersteunings- c.q. zorgtraject duidelijk is geworden (ondersteund door een breed gedragen advies van de betrokken professionals), dat de huidige school niet langer als passend kan worden beschouwd en de leerling geplaatst moet worden op een school met specifieke ondersteuningsvoorzieningen dan is het doel van de IHI-werkwijze dit zo snel mogelijk te realiseren. Het besluit om een TLV aan te vragen wordt genomen in het IHI-overleg. Daarna gaan de gegevens naar het IHI-secretariaat ter toetsing. Het IHI-secretariaat geeft de TLV af. De TLV is ondertekend door het bestuur van het SWV.

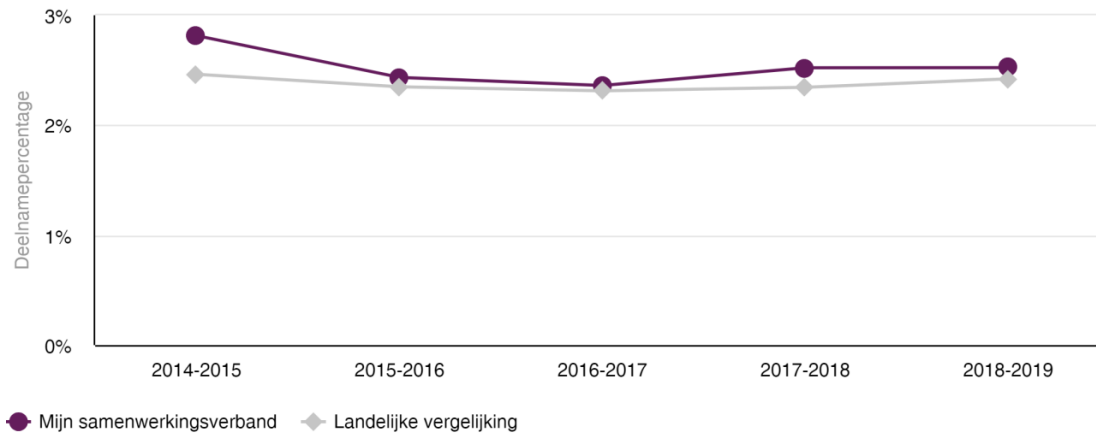
Op 11 december 2019 waren bij DUO de volgende deelnemerscijfers bekend.

| bao / sbao | Totaal | % |
|-------------------|---------------|--------------|
| Deelnemende bao | 10936 | 97,6 |
| Deelnemende sbao | 269 | 2,4 |
| Totaal | 11205 | 100,0 |

Tabel 1. Aantal en percentage (s)bao leerlingen (Kijkglas 11-12-19)

Het percentage SBAO is is door de jaren heen in Zoetermeer ongeveer gelijk gebleven. Volgens Vensters PO ligt dit in de schooljaren 2017-2018 en 2018-2019 op 2,5% (ze de grafiek hieronder).

Figuur 1. Percentage SBAO in SWV (Vensters PO)



Bron: Dashboard passend onderwijs

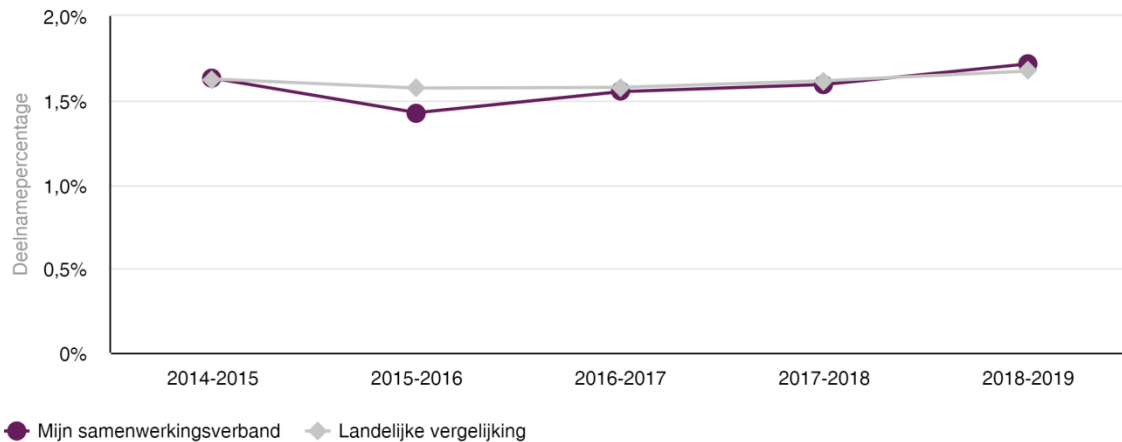
DUO rapporteert via kijkglas onderstaande gegevens over de leerlingen met een TLV in het SWV PO Zoetermeer.

| (V)SO | TLV | | TLV | | TLV | | Res. LI | | Totaal | % totaal |
|-------------------------|-------|-----|-------|----|-------|----|---------|----|--------|-------------|
| | Cat L | | Cat M | | Cat H | | Cat L | | | |
| Leeftijdscategorie | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | | |
| Deelnemende Vestiging a | 13 | 53 | | | | | | | 66 | 0,6 |
| Deelnemende Vestiging b | 17 | 29 | | | 5 | 16 | | | 67 | 0,6 |
| Niet deelnemende (V)SO | 4 | 33 | 5 | 11 | 5 | 9 | 1 | 7 | 75 | 0,7 |
| Totaal | 34 | 115 | 5 | 11 | 10 | 25 | 1 | 7 | 208 | 1,9 |

Tabel 2. Aantallen leerlingen met een TLV per categorie en leeftijdsgroep en totalen met percentages (Kijkglas 11-12-19)

Het percentage bekostigde SO leerlingen lijkt de laatste jaren in Zoetermeer wat te stijgen. In Vensters PO is te zien dat na een dip in 2015-2016 bij de invoering van Passend Onderwijs, weer een lichte stijging volgde. Volgens Vensters PO lag het percentage bekostigde SO leerlingen in het schooljaar 2017-2018 op 1,6% en in 2018-2019 op 1,7% (ze de grafiek hieronder).

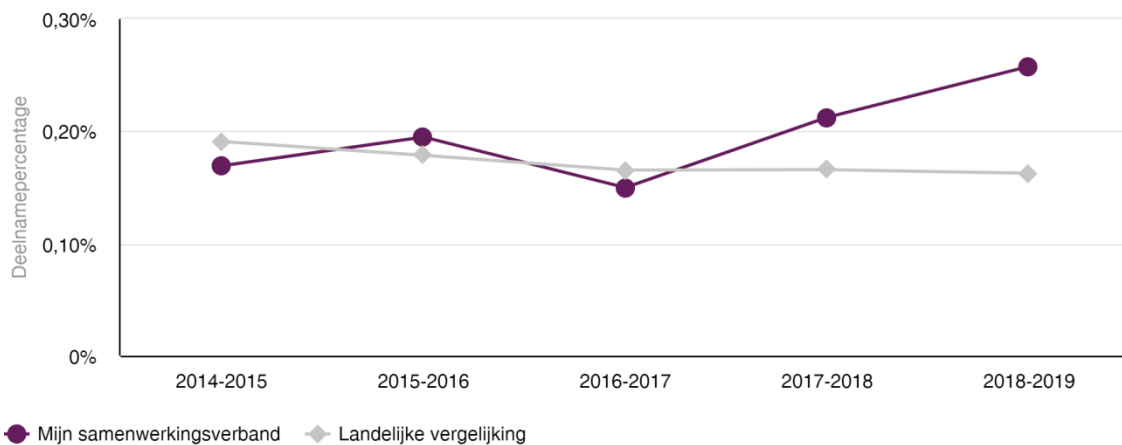
Figuur 2 Percentage bekostigde SO leerlingen in het SWV (Vensters PO)



Bron: Dashboard passend onderwijs

Wanneer we wat dieper op de SO bekostiging inzoomen, zien we dat vooral het percentage leerlingen met een hoge bekostiging de laatste twee jaar is toegenomen. Dit blijkt met name te gaan om leerlingen in de categorie 8+.

Figuur 3. Percentage bekostigde SO leerlingen in categorie Hoog in het SWV (Vensters PO)



Bron: Dashboard passend onderwijs

De stijging heeft te maken met de inrichting van een zorg-onderwijs groep op de cluster 3 school, waarvoor de deelnemende leerlingen een bekostiging Hoog nodig hebben.

ZOJA

Voor deelname aan het zorgonderwijsarrangement bij het SWV is geen TLV nodig. Of een leerling in aanmerking komt voor een plek op Zoja wordt besproken met de coördinatoren passend onderwijs en de twee medewerkers op Zoja.

Vanaf juni 2019 tot en met december 2019 hebben 9 leerlingen gebruik gemaakt van Zoja. Leerlingen kwamen vanuit het SBO (2 leerlingen) en vanuit het BAO (7 leerlingen). De aanmeldreden is doorgaans dat leerlingen geschorst zijn wegens ernstige gedragsproblemen op school. Twee leerlingen zijn voor de zomervakantie uitgestroomd, beiden naar een klinische behandelsetting. Eén leerling is voor de kerstvakantie uitgestroomd naar het SBO. Eén leerling zal uitstromen naar cluster 4. Voor drie leerlingen is het uitstroomperspectief (proefplaatsing op het) SBO.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Het actieve beleid m.b.t. (dreigende) thuiszitters gaat gepaard met een niet onbelangrijke politieke en maatschappelijke impact. Het landelijk totale aantal thuiszittende basisschoolleerlingen wordt alom onwenselijk geacht en ligt onder een politiek vergrootglas. Voor wat het samenwerkingsverband betreft heeft de onderwijsinspectie in haar rapport n.a.v. een in 2018 uitgevoerd kwaliteitsonderzoek verklaard dat het samenwerkingsverband het maximale doet om het aantal thuiszittende leerlingen terug te dringen. Ook in het verslagjaar 2019 vond maandelijks overleg plaats met JGH, leerplicht, beleidsmedewerker onderwijs van de gemeente en de coördinatoren van het samenwerkingsverband. Deze "thuiszitterstafel" werd tot en met 30 september voorgezeten door de voorzitter van het DB, vanaf 1 oktober door de bestuurder van het SWV. Het aantal leerlingen dat ongeoorloofd thuis zit, schommelt tussen de 5 en de 10. Wanneer strict naar de landelijke definitie wordt gekeken, had het samenwerkingsverband in 2019 1 thuiszitter.

Het SWV heeft geen personeel in dienst. Zij ontvangt dan ook geen middelen voor werkdrukvermindering. Ook gelden voor onderwijsachterstanden gaan niet naar het SWV.

3.2.5 Bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun (neven)functies

Het dagelijks bestuur (DB) en het toezichthouden algemeen bestuur (AB) bestonden tot 30 september 2019 uit de volgende personen:

| Bestuur | Naam | (Neven)functies, betaald en onbetaald |
|------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Voorzitter DB | R. Pots | Bestuurder OPOZ |
| Lid DB | J. Taal | Bestuurder Resonans |
| Penningmeester DB | N. Mertens | Bestuursondersteuner Unicoz |
| Toezichthouders | | |
| Voorzitter AB | R. v. Leerdam | Bestuurder Unicoz |
| Vice voorzitter AB | E. Spruijt | Bestuurder OPOZ |
| Lid AB | R. Timmer | Bestuurder Leo Kanner |
| Lid AB | C. Willemse | Bestuurder MZH |
| Lid AB | W. Klapwijk | Bestuurder Vrije Scholen Rijnstreek |
| Lid AB | E. Stoel | Directeur LEV-WN |

Vanaf 1 oktober 2019 is een bestuurder en een raad van toezicht ingesteld.

| Bestuur | Naam | (Neven)functies, betaald en onbetaald |
|---------------------------------|---------------|--|
| Bestuurder | R. Doeleman | bestuurder SWV 2807 Regsam VO; lid Raad van Toezicht SSBA |
| Toezichthouders RvT | | |
| Voorzitter, lid renumeration | H. J. Adriani | idem SWV 2807 Regsam VO; directeur ROC TOP Amsterdam; voorzitter Zonnebloem Nieuwegein-Z, voorzitter St. Vrienden voor Vluchtenlingenwerk, secretaris Bestuurders Vereniging Nieuwegein |
| Lid, voorzitter renumeration | L. Winkels | idem SWV 2807 Regsam VO |
| Lid, voorzitter audit commissie | J.E. Otten | idem SWV 2807 Regsam VO; rector scholengemeenschap Kamerlingh Onnes Groningen; voorzitter Algemeen Studiefonds Delft |
| Lid, audit commissie | K. Loggen | idem SWV 2807 Regsam VO |

3.3 Naleving branchecode

De branchecode "Code goed bestuur in het primair onderwijs" wordt gehanteerd, zie paragraaf 3.3.2. Het verslag van het toezichthoudend orgaan is toegevoegd in paragraaf 9 bij dit bestuursverslag.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In paragraaf 3.2 is beschreven dat er in het verslagjaar gekozen is voor een nieuwe governance structuur. Per 1 oktober 2019 is de nieuwe governance structuur ingegaan waarin gewerkt wordt met een bestuurder en een onafhankelijke Raad van Toezicht en een Deelnemersraad van schoolbesturen.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

De code 'Goed bestuur PO' vormt de basis voor het functioneren van het dagelijks en het algemeen bestuur (samen het stichtingsbestuur) in de situatie tot 1 oktober 2019 en voor het bestuur en de Raad van Toezicht in de periode erna. In het verslagjaar werd het toezichtskader van het stichtingsbestuur aangehouden. In november 2019 is de Raad van Toezicht gestart met het opzetten van een eigen toezichtskader. Hierbij zijn ondermeer de gesprekscyclus van Raad van Toezicht met de bestuurder vastgelegd en de afstemming tussen RvT en OPR.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Er hebben zich in deze tijdens het verslagjaar geen knelpunten voorgedaan en er is niet van de code afgeweken.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Er is in het verslagjaar veel aandacht besteed aan de communicatie met diverse samenwerkingspartners binnen de organisatie. Er zijn algemene nieuwsbrieven en nieuwsbrieven speciaal voor ouders gemaakt en op de website geplaatst (www.passendonderwijszoetermeer.nl).

Er heeft regelmatig overleg plaatsgevonden met de OPR. In 2019 is vier keer vergaderd met de voorzitter van het AB en één keer met de nieuwe bestuurder. Een

verslag van de OPR is opgenomen in paragraaf 10. De OPR is o.a. betrokken bij de profielschetsen voor bestuurder en RvT en bij de sollicitatieprocedures. Met de aanstelling van de nieuwe bestuurder op 1 oktober 2019 vormen zowel de deelnemersraad van schoolbesturen als de OPR belangrijke organen waarin de bestuurder verantwoording aflegt binnen de organisatie. Met de deelnemersraad hebben in 2019 twee overleggen plaatsgevonden, hierin stonden kennismaking en de begroting voor 2020 centraal. De Deelnemersraad heeft de begroting voor 2020 goedgekeurd.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Aan dit bestuursverslag is een verslag toegevoegd van de Raad van Toezicht, zie paragraaf 9. De RvT heeft in 2019 kennis gemaakt en de begroting voor 2020 goedgekeurd. In januari 2020 heeft inmiddels het eerste overleg van de RvT met de OPR van het SWV PO en de OPR van het SWV VO plaatsgevonden.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

Er zijn in het verslagjaar geen klachten ingediend bij het bestuur van het samenwerkingsverband.

4 Risicomanagement

In 2016 is een risico-inventarisatie gehouden. Naar aanleiding van deze inventarisatie is een plan van aanpak opgesteld. Vervolgens zijn beheersmaatregelen geïmplementeerd. Inmiddels zijn stappen gezet in de financiële bedrijfsvoering. Het beoogde weerstandsvermogen is ruim aanwezig. In het jaarverslag van 2018 staat een weerstandsvermogen van € 307.000 genoemd.

In 2020 staat gepland om een nieuwe risico inventarisatie te laten uitvoeren.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

1. Strategie

De strategie van het samenwerkingsverband in het verslagjaar was om zoveel mogelijk de schoolbesturen leidend te laten zijn bij de uitvoering van passend onderwijs. Mensen die inzet plegen voor het samenwerkingsverband worden extern ingehuurd. Daarmee is er geen risico op het gebied van personeel of personeelsbeleid. Wel bestaat het risico dat dit personeel niet in loondienst (PNIL) de connectie met het samenwerkingsverband en met haar doelstellingen verliest. In 2019 is de bestuurder gestart met het meer betrekken van deze medewerkers bij het SWV. In 2020 wordt verder ingezet op een adequate en efficiënte positionering van het samenwerkingsverband PO in Zoetermeer en in de regio.

2. Operationele activiteiten

Het samenwerkingsverband werkt met twee Coördinatoren Passend Onderwijs (CPO). Zij zijn de spil in het afstemmen over en zoeken naar een passende (onderwijs-)plek voor de Zoetermeerse leerlingen, samen met de scholen. De twee coördinatoren bemensen de thuiszitterstafels en voeren overleg met het onderwijs-zorgarrangement (Zoja), zij organiseren wijkgebonden IB-netwerkbijeenkomsten en de afstemming met ambulante begeleiders van cluster 3 en cluster 4. Ook beantwoorden zij diverse andere vragen die rondom passend onderwijs aan het SWV gevraagd worden. Zij kennen de sociale kaart van Zoetermeer (en omgeving) als hun broekzak. Het belangrijkste risico

hier ligt in het gebrek aan beleid en kaders voor het beantwoorden van alle vragen en het zoeken naar passende onderwijsplekken. Op casusniveau wordt dit goed opgepakt, maar het vraagt om meer kadering.

Daarnaast is een risicofactor binnen elk SWV een mogelijke onverwacht hoge afgifte van TLV's. Dit risico speelt vooral bij een verdere toename van de afgifte van de TLV's met categorie hoog in de leeftijd 8+.

Vanuit het IHI-secretariaat wordt aangegeven dat de verwijzing van PO naar SO-SBO goed op orde is, maar dat er minder grip is op de overgangen van SBO-SO (en weer terug) en op de doorstroom van SBO naar PO. Ook heeft het SWV geen invloed op TLV's die afgegeven worden na terugkomst uit gedwongen hulpverlening.

3. Financiële positie

De financiële positie van het SWV PO Zoetermeer is goed. Ultimo 2019 bedraagt het eigen vermogen € 1.332.983, de liquide middelen bedragen € 1.570.557.

De extra financiële ruimte die ontstaat door de aflopende verevening wordt ingezet in de ondersteuningsstructuur van de scholen. Daarnaast zijn beperkte middelen vrijgemaakt voor beleidsintensivering.

Het SWV zette in 2019 jaarlijks 120 euro per leerling door naar de schoolbesturen voor "extra ondersteuning". Daarnaast is 45 euro per leerling overgeheveld naar de besturen voor "ondersteuning IHI-procedure" (aantal leerlingen, voor gewichtenleerlingen vermeerderd met het leerlinggewicht).

De kosten die het SWV daarnaast maakt zijn onder andere kosten voor personeel niet in loondienst. Het SWV heeft verschillende pilots/projecten ingericht, waarbij toezeggingen zijn gedaan in de vorm van co-financiering. De HB pilot en Zoja zijn de grootste projecten van het SWV.

Het voormalig bestuur van het SWV was voornemens om de bijdrage per leerling voor "ondersteuning en IHI procedure" te verhogen met 20 euro per jaar tot een maximum van 160 euro. In 2020 wordt per leerling (140+45) € 185,- overgeheveld.

Op het eerste oog lijkt het SWV veel financiële ruimte te hebben. Het SWV heeft op dit moment een (te) hoge financiële reserve. In mei 2019 is echter een forecast opgesteld die een ander beeld laat zien. Een beeld dat ook in de meerjarenbegroting in dit verslag terugkomt. De uitgaven voor pilots/projecten en personeelskosten zijn groter dan de baten die het SWV heeft, na afdracht van de gelden per leerling en het nakomen van toezeggingen en contracten met derden.

Deze uitgaven kunnen in 2019 en 2020 betaald worden uit de reserve. Echter wanneer het SWV alle pilots uit zou voeren en de bijdrage per leerling blijft ophogen, dan is op termijn de financiële reserve onvoldoende.

In de huidige meerjarenbegroting wordt daarom voorgesteld om het bedrag per leerling in 2021 niet te verhogen en vast te houden op het bedrag van 2020.

Daarnaast wordt in 2020 een verdere doorberekening gemaakt van de lasten en baten op de lange termijn, waarna beleidsvoorstellen opgesteld zullen worden.

4. Financiële verslaggeving

Overeenkomstig de statuten van de stichting is het algemeen bestuur betrokken geweest bij de goedkeuring van de (meerjaren)begroting 2018-2022 en 2019-2023 en de jaarrekening 2018 van het samenwerkingsverband. Overeenkomstig de afspraken in het toezichtkader heeft het dagelijks bestuur het algemeen bestuur tussentijds ook 2x geïnformeerd over de actuele financiële stand van zaken. Bij deze besprekingen is ook steeds aandacht besteed aan de doelmatigheid van de besteding van de beschikbare financiële middelen. Na aantreding van de nieuwe bestuurder is een begroting voor 2020 opgesteld die is voorgelegd ter goedkeuring aan de Deelnemersraad en aan de Raad van Toezicht. De begroting 2020 is goedgekeurd.

5. Wet- en regelgeving

Het samenwerkingsverband houdt zich aan wet en regelgeving. Door de invoering van de nieuwe governance structuur per 1 oktober 2019 is het intern toezicht en bestuur zichtbaar gescheiden.

4.2 Risicoprofiel

In de loop van 2020 zal een nieuwe risico analyse gemaakt worden, waarna er ook een risico profiel wordt ingevuld. Voor het huidige bestuursverslag zijn de risico's van toename afgifte TLV en het in 2021 toch ophogen van de bijdrage per leerling meegenomen in een risicoprofiel dat is gebaseerd op "Risicomangement en weerstandvermogen in samenwerkingverbanden passend onderwijs" feb. 2017 PO raad, VO raad, steunpunt passend onderwijs.

| Risico | Maximale impact per risico (a) | Kans dat risico zich voordoet (b) | Berekende verwachte impact (a x b) |
|--|--|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1. Strategisch | | | |
| Connectie met SWV gaat verloren | impact niet in te schatten | 2 | |
| 2. Operationele activiteiten | | | |
| Casusaanpak ipv beleidsmatige aanpak | impact niet in te schatten | 2 | |
| Toename afgifte TLV's | € 23.749 per extra TLV | 3 | € 71.247 |
| 3. Financiële positie | | | |
| Financiële doorrekening blijvend niet adequaat | 11.205 leerlingen * 20 euro ophoging = € 224.100 | 2 | € 448.200 |
| 4. Financiële verslaggeving | | | |
| 5. Wet- en regelgeving | | | |

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering, beheersing en control

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen.

De interne beheersing en controle wordt systematisch uitgevoerd in afstemming met Onderwijs Administratiekantoor Groenendijk. Facturen worden digitaal verwerkt door de financiële administratie van zowel Groenendijk als van het samenwerkingsverband zelf en geaccodeerd door de bestuurder. Het bestuur verzorgt i.s.m. Groenendijk kwartaalrapportages en de financiële jaarrapportages waarmee goed zicht gehouden wordt op de realisatie van de begroting. Waar nodig kan tijdig bijgestuurd worden. De deelnemersraad, de raad van toezicht en de ondersteuningsplanraad (OPR) dienen goedkeuring te geven aan voorstellingen voor aanzienlijke beleidswijzigingen.

Allocatie van middelen

Het SWV financiert niet alleen de diepte ondersteuning op het specialistisch onderwijs (SO en SBO), zij financiert ook de basis- en aanvullende zorgbekostiging van de basisscholen. Door de overheveling van middelen van het SWV aan de scholen, zijn de basisscholen in staat het interne ondersteuningssysteem vorm te geven en tegemoet te komen aan leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften.

In 2019 werd een bedrag van € 1.182.375 uitgegeven aan programma 1: *ondersteuningsstructuur* voor de extra ondersteuning aan zorgleerlingen. Dit bedrag is gebaseerd op een basisbedrag van 120 euro per leerling. Het bedrag werd naar rato van het leerlingaantal over de schoolbesturen verdeeld. De schoolbesturen bepaalden vervolgens zelf hoeveel ze direct overdroegen aan de scholen en van welk bedrag ze op bestuursniveau extra ondersteuning organiseerden, dit conform het huidige ondersteuningsplan. Daarnaast werd € 531.384 overgedragen aan de scholen voor programma 2 *extra ondersteuning* (45 euro per leerling gewichten van leerlingen tellen mee).

In totaal hevelde het SWV in 2019 € 1.713.759 over naar de schoolbesturen. Dit is 30% van de totale lasten (totale lasten = € 5.748.982).

Een meer zuivere manier om te kijken naar de verdeling tussen kosten van het SWV en gelden die direct naar de scholen gaan, is om de verplichte afdrachten en groeibekostiging so en sbo niet mee te tellen. Immers dit zijn verplichte afdrachten voor de kosten van het speciaal (basis)onderwijs. Het bedrag dat door het SWV werd overgeheveld naar de schoolbesturen is 72% van de totale programmakosten (totale programmakosten = € 2.371.903).

Aan de ondersteuning van het bestuurlijk apparaat en extern personeel werd € 234.341 uitgegeven, 10% van de totale programmakosten (4% van de totale lasten).

5.1.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zoetermeer, SWV 2817 heeft geen personeel in dienst.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting

Het samenwerkingsverband heeft geen panden in beheer. Het samenwerkingsverband huurt één ruimte voor de uitvoering van het onderwijs-zorg arrangement in afstemming met de gemeente bij een organisatie voor kinderopvang.

Voor alle overige activiteiten werd tot en met 30 september 2019 gebruik gemaakt van ruimten van de aangesloten besturen of scholen. Vanaf 1 oktober 2019 is het postadres van het samenwerkingsverband PO verhuisd naar hetzelfde adres als het samenwerkingsverband VO.

5.1.3 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen.

Voor een beoordeling van de financiële positie kan worden gekeken naar de uitkomst van de volgende kengetallen:

- Weerstandsvermogen;
- Solvabiliteit;
- Liquiditeit
- Rentabiliteit.

Weerstandsvermogen 31-12-2019 : 21,54% (2018: 15,11%)

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een bestuur eigen vermogen paraat heeft om eventuele risico's financieel op te vangen. Dit bedrag moet in verhouding zijn met de benodigde weerstandscapaciteit. Dit laatste bedrag komt voort uit het risicoprofiel van een organisatie. Ultimo 2019 is het weerstandsvermogen van SWV PO Zoetermeer verbeterd en lijkt meer dan voldoende. Een exact oordeel is echter is afhankelijk van de in 2020 nog nieuw op te stellen risico analyse van de organisatie.

Solvabiliteit 31-12-2019: 82,41% (2018: 87,30%)

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen. De Inspectie hanteert een signaleringswaarde van 0,3 (30%) . Het overgrote deel van de besturen bevindt zich hierboven. Dit geldt ook voor het SWV. De solvabiliteit is ruim voldoende.

Definitie: Eigen vermogen (exclusief voorzieningen, inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen) x 100%.

Liquiditeit (current ratio): 31-12-2019: 5,68 (2018: 7,87)

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt. Het SWV zit hier ruim boven, de liquiditeit is ruim voldoende.

Definitie: Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

Rentabiliteit 2019: 7,41% (2018: 8,23%)

In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (nonprofit-sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Idealiter zijn de kosten en opbrengsten over meerdere jaren met elkaar in evenwicht en is de rentabiliteit over meerdere jaren gemiddeld nul. De rentabiliteit van het SWV is groter dan nul omdat niet alle begrootte middelen uit 2019 ook daadwerkelijk in 2019 zijn ingezet en het verschil tussen de rijksbijdragen en de afdrachten een positief resultaat laat zien als gevolg van aanpassing van de bekostiging.

Definitie: Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering.

Het samenwerkingsverband is in staat om zowel lopende verplichtingen als mogelijke tegenvallers op te vangen.

5.1.4 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vergelijking met vorig jaar:

De liquide middelen zijn ultimo 2019 met € 601.645 gestegen ten opzichte van de stand per 31 december 2018. Dit kan voor een grootste deel worden toegerekend aan het resultaat in 2019 ad € 460.185, alsmede de toename van de kortlopende schuldpositie ultimo per eind 2019 ad € 157.500. Ultimo 2019 staat een aan gemeente Zoetermeer door te betalen bedrag inzake schoolmaatschappelijk werk open ad € 84.533. Dit bedrag ziet op de jaren 2018 en 2019 en zal in 2020 worden afgerekend.

5.1.5 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen Ten opzichte van de begroting 2019

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn in 2019 € 95.500 licht hoger dan begroot. De overige baten zijn € 7.000 hoger dan begroot.

Personele lasten

De personele lasten bedroegen in 2019 € 139.914 en waren ruim € 40.000 lager dan oorspronkelijk begroot. Aangezien er in 2019 geen personeel in loondienst van het samenwerkingsverband was, werd € 56.667 minder aan loonkosten besteed. Hiertegenover staan € 16.947 hogere uitgaven aan extern personeel in 2019.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten waren in 2019 € 56.000 lager dan begroot. Het grootste deel moet worden toegerekend aan lagere kosten aan doorbetalingen voor grensverkeer (€ 29.000) en lagere kosten inhuur derden t.b.v. het expertisecentrum (€ 53.000) en leerlingenzorg (€ 3.000). Daartegenover werden € 25.000 hogere kosten voor administratie- en beheerlasten gemaakt (€ 24.000 kosten transitie governance structuur) en € 4.000 overige uitgaven (waaronder € 1.800 verzekeringen).

Doorbetalingen aan schoolbesturen

Om de extra ondersteuning van de leerlingen op de school vorm te kunnen geven, ontvangen de schoolbesturen van de scholen in Zoetermeer een bedrag per leerling. Het SWV zette in 2019 jaarlijks 120 euro per leerling door naar de schoolbesturen voor "extra ondersteuning". Daarnaast 45 euro per leerling voor "ondersteuning IHI" (aantal leerlingen, voor gewichtenleerlingen vermeerderd met het leerlinggewicht). Conform het huidige ondersteuningsplan en de huidige afspraken bepalen de besturen zelf hoe de middelen worden ingezet en verantwoorden zij zich hierover in hun bestuursverslag. Er is Ambulante Begeleiding ingezet vanuit Resonans (cluster 3, 1,2 fte), de AED (cluster 4 0,6 fte) en de Loodsboot (cluster 4 0,7 fte). Aan het eind van het schooljaar wordt verantwoording afgelegd door de moederorganisaties over de AB-uren.

Ten opzichte van de realisatie 2018

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn in 2019 € 414.200 hoger dan in 2018. De hogere bijdragen bestaan voor € 215.500 hogere baten voor ondersteuning (lichte ondersteuning € 43.200, zware ondersteuning € 172.300). Daarnaast stegen de Rijksbijdragen door een lagere vermindering wegens verevening zware ondersteuning ad € 183.300.

Personele lasten

De personele lasten waren in 2019 nagenoeg gelijk aan de personeelslasten in 2018. In beide jaren betreft dit de inzet van extern personeel (o.a. Unicoz en OPOZ) voor bestuur en coördinatie van het passend onderwijs.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten stegen in 2019 met € 84.000 ten opzichte van 2018. De hogere kosten bestaan grotendeels uit kosten voor administratie- en bestuur in 2019 (inzet bestuur, expertise en deskundigen).

Doorbetalingen aan schoolbesturen

In 2018 werd voor de extra ondersteuning 100 euro per leerling overgedragen aan de scholen, daarnaast werd 45 euro voor ondersteuning IHI overgeheveld. Conform de afspraken in het ondersteuningsplan wordt de bijdrage voor ondersteuning jaarlijks met 20 euro verhoogd, vandaar dat in 2019 dit bedrag uitkwam op 120 euro en in 2020 op 140 euro.

5.1.6 Analyse uitkomsten exploitatie in relatie tot begroting en realisatie vorig jaar

De wettelijk voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt te weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën.

| 2019 | realisatie | begroting | verschil |
|--|------------------|------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Rijksbijdragen | 6.183.640 | 6.088.137 | 95.503 |
| Overige overheidsbijdragen | | | |
| Overige baten | 26.457 | 19.416 | 7.041 |
| Totale baten | 6.210.097 | 6.107.553 | 102.544 |
| Lasten | | | |
| Afdracht so, teldatum. (via DUO) | 2.397.712 | 2.364.079 | -33.633 |
| Afdracht so peildatum, (tussentijdse groei so) | 135.667 | 188.404 | 52.737 |
| Grensverkeer sbo uit | 5.124 | 34.632 | 29.508 |
| Overdrachtsverplichting aan sbo | 838.540 | 861.959 | 23.419 |
| | | | - |
| Programma 1 Ondersteuningsstructuur | 1.182.375 | 1.182.375 | - |
| Programma 2 Extra ondersteuning | 531.384 | 552.436 | 21.052 |
| Programma 3 Ambulante begeleiding | 199.147 | 242.000 | 42.853 |
| Programma 4 Schoolmaatschappelijk werk | 47.463 | 40.908 | -6.555 |
| Programma 5 Sbo extra ondersteuning | 100.000 | 100.000 | - |
| Programma 6 Ontwikkelbudget | 72.292 | 125.000 | 52.708 |
| Programma 7 Organisatie SWV | 235.271 | 251.300 | 16.029 |
| Programma 8 Intensivering beleid | - | 41.667 | 41.667 |
| Programma 9 Onvoorzien | 4.937 | - | -4.937 |
| Totale lasten | 5.749.912 | 5.984.760 | 234.848 |
| Resultaat | 460.185 | 122.793 | 337.392 |

Een aantal programma's werden conform begroting gerealiseerd. Ter toelichting dient nog het volgende:

- De baten zijn hoger dan begroot. DUO publiceert in de loop van het jaar geregeld nieuwe tarieven. Voorafgaand aan de bekostigingsperiode is de eerste publicatie, na de start van de bekostigingsperiode vindt een tussentijdse bijstelling plaats en na afloop worden de definitieve tarieven vastgesteld. Dit leidt tot een verrekening achteraf. Aan de lastenkant nemen dan automatisch ook de afdrachten so toe. Per saldo leidt dit tot een positief resultaatteffect van € 90.500 - € 33.600 = € 56.900.
- De te bekostigen tussentijdse groei SO is lager dan begroot. De lagere bekostiging (€ 52.737) is gebaseerd op de beschikkingen die het SWV heeft afgegeven.
- De overdrachtsverplichting SBO is uitgekeerd conform afgegeven beschikkingen. Het grensverkeer uit is lager dan begroot.

- De programma's 1 en 5 zijn conform begroting gerealiseerd. De besteding ligt redelijk vast in beschikkingen en overeenkomsten.
- Op programma 3 zijn minder kosten geboekt omdat minder extra ambulante begeleiding is ingekocht dan begroot.
- Het ontwikkelbudget (programma 6) vertoont een overschot van € 52.700. Dit budget is in 2019 volledig gereserveerd voor Zoja, en Zoja is pas in juni 2019 van start gegaan.
- Op programma 8 (intensivering beleid) zijn geen kosten geboekt.

5.1.7 Toelichting op kasstromen en financiering

Voor een toelichting op de kasstromen in 2019 (en 2018) wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht dat is opgenomen in de jaarrekening.

5.1.8 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van interne en externe kwaliteitszorg

In 2019 is het kwaliteitszorgsysteem van het samenwerkingsverband net als in 2018 op twee niveaus uitgevoerd. De intentie voor de toekomst wordt toegelicht in paragraaf 6.1.3.

Het **basisniveau** berust bij de afzonderlijke besturen. Zij hebben een eigen intern kwaliteitssysteem met als doelstelling kwalitatief voldoende onderwijs (inclusief passend onderwijs), vierjaarlijks te toetsen door de inspectie.

Het SWV monitort op dit niveau alleen of de inspectie scholen tot zwak of zeer zwak bestempelt en biedt de betreffende scholen, in samenwerking met het schoolbestuur en de school, ondersteuning om zo snel mogelijk weer naar voldoende niveau terug te keren. Ook monitort het SWV de inspectierapporten n.a.v. schoolbezoeken m.b.t. aandachtspunten die voor het SWV van belang zijn en ontwikkelt desgewenst plannen van aanpak ter verbetering.

Het **tweede niveau** berust bij het samenwerkingsverband en omvat de volgende onderdelen:

- Jaarlijks vindt er een (zelf)evaluatie plaats waarbij de scholen worden bevraagd. De resultaten geven een kwalitatieve ontwikkeling weer en vormen desgewenst aanleiding tot actiepunten.
- Het TLV-secretariaat monitort voor het dagelijks bestuur de kwaliteit van de geldende IHI-procedures. Desgewenst vormt dit aanleiding voor het dagelijks bestuur om verbetermaatregelen te nemen.
- Structureel worden de aantallen afgegeven TLV's gemonitord en vergeleken met voorgaande jaren.
- Jaarlijks rapporteren de scholen m.b.t. de door hen ingezette middelen voor onderwijsondersteuningsarrangementen aan het dagelijks bestuur. Desgewenst vormt dit aanleiding voor het dagelijks bestuur om verbetermaatregelen te nemen.
- De thuiszitterstafel, onder regie van het SWV, monitort de processen m.b.t. (dreigende) thuiszitters i.s.m. de gemeente Zoetermeer (jeugdhulp, leerplicht, beleid).
- Vanuit het ondersteuningsplan (OP) heeft het dagelijks bestuur een plan van aanpak opgesteld, aan de hand waarvan structureel wordt gevolgd in hoeverre de doelstellingen uit het OP worden gerealiseerd c.q. bijstelling behoeven.
- Er wordt veel aandacht besteed aan de deskundigheidsbevordering van de IB'ers.
- Er wordt door de coördinatoren passend onderwijs samen met IB'ers en AB'ers veel aandacht besteed aan casusbespreking.

- De inspectie voert een vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek uit binnen het SWV. In 2019 is gewerkt aan het plan van aanpak dat is opgesteld naar aanleiding van het bezoek in 2018. Begin 2020 is hierover een rapportage naar de inspectie verstuurd.

Compleet systeem

In combinatie vormen beide niveaus een sluitend systeem van kwaliteitszorg.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Meerjarenperspectief

Het Ondersteuningsplan vormt het vertrekpunt voor de meerjarenbegroting. In het ondersteuningsplan en de daaruit afgeleide actieplannen staan concrete doelstellingen om onderwijsondersteuning goed en efficiënt te ontwikkelen en te organiseren.

In de meerjarenbegroting 2020-2022 zijn de volgende beleidsmatige uitgangspunten benoemd:

- De ondersteuningsstructuur op de scholen wordt blijvend ondersteund. Hiertoe is het budget de komende jaren verhoogd met stappen van € 20 per leerling, tot € 140 per leerling in 2020. In het ondersteuningsplan is opgenomen dat de ambitie is om dit bedrag te laten stijgen tot 160 euro per leerling vanaf het schooljaar 2021-2022.
- Het budget voor extra ondersteuning wordt onveranderd beschikbaar gesteld via de schoolbesturen. Daarnaast heeft het SWV de beschikking over een frictiebudget.
- Vooral nog is in het ontwikkelbudget alleen rekening gehouden met ZOJA. In 2020 wordt hieraan het HB traject toegevoegd.

In de afgelopen jaren is het deelnamepercentage sbo redelijk stabiel gebleven. De deelname aan het so is licht gestegen. De tussentijdse groeicijfers op peildatum 1 februari 2019 bevestigen het beeld dat de verwachte stabilisatie realistisch is. De ontwikkelingen zullen nauwlettend worden gemonitord

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

In 2020 zal verder worden gewerkt aan de realisering van de beleidsdoelstellingen zoals vastgelegd in het ondersteuningsplan. Daarnaast zal worden voorgesorteerd op het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan voor de periode augustus 2021 tot en met juli 2025. In de tweede helft 2020 zullen verschillende gremia, intern en externe betrokkenen, aangesloten besturen en natuurlijk ook de OPR bevestigd worden zodat in de eerste helft 2021 een gedragen nieuw ondersteuningsplan opgesteld kan worden. Hierin zal ook aandacht nodig zijn voor de ontwikkelingen in het SO en SBO. Deelname aan SO en SBO neemt in Zoetermeer niet af en de SO en SBO scholen hebben veel moeite om de leerlingen te plaatsen, zeker in de loop van het schooljaar. De vraag is of er voldoende dekkend netwerk aan onderwijsvoorzieningen gerealiseerd is binnen Zoetermeer en de regio.

Daarnaast is voor sommige leerlingen eerste behandeling nodig, voordat zij in een schoolse setting (speciaal of regulier) tot leren kunnen komen. Met name voor jonge leerlingen in onze regio is behoefte aan dit type behandeling.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Eind 2019 begin 2020 is bij de schooldirecteuren een evaluatie gedaan waarin is opgehaald wat zij van het samenwerkingsverband verwachten, wat zij denken dat het SWV van hen verwacht, wat ze graag willen dat het SWV doet en wat ze willen dat het SWV *nóóit* meer doet. De opgehaalde wensen en verwachtingen zijn input voor het plan van aanpak voor januari 2019 tot en met juli 2020 dat verwacht wordt in maart 2020.

In het SWV komen signalen binnen over een gebrek aan plaatsen in het speciaal onderwijs en het speciaal basisonderwijs. Daarnaast wordt vanuit het veld gevraagd om aanvullende (jeugd)zorg binnen de gemeente. Het SWV zal samen met de schoolbesturen en gemeente een onderzoek starten naar de regionale dekking van voorzieningen in onderwijs en zorg om van daaruit beleid uit te zetten voor toekomstige ontwikkelingen.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Het kwaliteitszorgsysteem van het SWV is in 2018 opgesteld. Het SWV wil dit kwaliteitszorgsysteem herzien en daarbij met name inzetten op transparantie over de middelen en verantwoording over de inzet hiervan en op het behalen van de doelen die het SWV, in afstemming met schoolbesturen, OPR, gemeente en andere partners, zal opstellen in het ondersteuningsplan 2021-2025.

Het samenwerkingsverband financiert – naast de wettelijk verplichte bekostiging van het speciaal basis- en speciaal onderwijs - de basis- en aanvullende zorgbekostiging van de basisscholen. De basisscholen zijn daardoor in staat het interne ondersteuningssysteem vorm te geven en tegemoet te komen aan leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. In het verslagjaar werd de verantwoording over de inzet van middelen die overgeheveld werden aan de besturen, overgedragen aan die besturen. In 2020 wil het SWV de scholen inzicht geven aan de gelden die zij per school ontvangen, hen laten plannen hoe ze dit willen inzetten en na afloop laten rapporteren hoe de gelden ingezet zijn. Hiermee wordt een transparantere financiële PDCA cyclus in werking gezet.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Het samenwerkingsverband beraamt zich op de manier waarop personeel aan het swv verbonden is. Vanuit het huidige ondersteuningsplan wordt gewerkt met externe inhuur en detachering. Voor alle medewerkers, ook de bestuurder en ondersteuners, geldt dat ze zijn aangesteld bij een schoolbestuur of ander samenwerkingsverband. Mogelijk dat in het nieuwe ondersteuningsplan vanaf augustus 2021 hier andere keuzes in gemaakt zullen worden.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Vanaf 1 oktober 2019 is het postadres van het samenwerkingsverband PO verhuisd naar hetzelfde adres als het samenwerkingsverband VO. Vanaf 1 januari 2020 zijn ook de financiële en administratieve taken voor het samenwerkingsverband overgenomen van de aangesloten besturen. De huisvesting van bestuurder en ondersteuners zal vanaf 2020 via een verdeelsleutel in rekening worden gebracht bij de samenwerkingsverbanden PO en VO in Zoetermeer. Mogelijke toekomstige ontwikkelingen zijn ook afhankelijk van de onderwijs-huisvestingsagenda van de gemeente Zoetermeer en de betrokken schoolbesturen.

6.1.6 Toelichting op investeringsbeleid, investeringen in het boekjaar en toekomstige investeringen

Het SWV heeft geen bijzondere investeringen gedaan in het boekjaar en eveneens geen plannen om in de toekomst bijzondere investeringen te doen.

Een belangrijk kanttekening die bij de meerjarenbegroting in dit verslag gemaakt moet worden, is dat het structurele tekort en daarmee het structureel interen op het vermogen niet eindeloos kan voortduren. In de toekomst zal er een betere balans gevonden moeten worden tussen de baten en de lasten.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Het SWV verwacht geen bijzondere ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.

7 Continuïteitsparagraaf

7.1 Gegevensset

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Personeel niet in loondienst Functie | | | | |
| Bestuur | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| Administratieve ondersteuning | 0,10 | 0,20 | 0,20 | 0,20 |
| Financiële administratie | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 |
| Coördinatoren | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| Ambulante begeleiding c13+4 | 2,50 | 2,50 | 2,50 | 2,50 |
| Ambulante begeleiding HB | | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| IHI secretariaat | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 |
| IHI deskundigenadvies | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| Zoja onderwijs | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 |
| Zoja zorg (vergoed door gemeente) | 0,60 | 0,60 | 0,60 | 0,60 |

Voor de jaren 2020 t/m 2022 worden geen veranderingen verwacht in de samenstelling van het personeel, dat nu extern wordt ingeleend. Wel vinden mogelijk veranderingen plaats wanneer in een nieuw ondersteuningsplan vanaf augustus 2021 andere keuzes gemaakt worden. Dit zal te zijner tijd in de meerjarenbegroting verwerkt worden.

7.2 Meerjarenbegroting 2020- 2022

De begrote ontwikkeling van leerlingaantallen binnen het gebied van SWV PO Zoetermeer ziet er als volgt uit:

| | 01-10-2019 | 01-10-2020 | 01-10-2021 | 01-10-2022 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Leerlingen op teldatum: | | | | |
| BAO | 10.938 | 10.873 | 10.888 | 10.903 |
| SBAO | 344 | 335 | 335 | 335 |
| Totaal leerlingen BAO en SBAO | 11.282 | 11.208 | 11.223 | 11.238 |
| (2% deelname) | 226 | 224 | 224 | 225 |
| Woonachtig in gebied SWV | | | | |
| BAO | 11.004 | 10.932 | 10.947 | 10.961 |
| SBAO | 260 | 260 | 260 | 260 |

De wettelijk voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een program-mabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en finan-ciën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan.

Hierbij moet opgemerkt worden dat in het schooljaar 2020-2021 toegewerkt gaat worden naar een nieuw ondersteuningsplan. Daarbij worden ook de financiële afspraken opnieuw ter discussie gesteld.

De meerjarenbegroting 2020-2022 geeft het volgende beeld:

| Meerjarenbegroting | 2019R | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Baten | € | € | € | € |
| Rijksbijdragen | 6.178.703 | 6.495.038 | 6.622.669 | 6.603.941 |
| Overige overheidsbijdragen | | - | - | - |
| Overige baten | 26.457 | 19.173 | 19.173 | 19.173 |
| geoordeelde subsidies | 4.937 | 64.899 | 64.899 | 64.899 |
| Totale baten | 6.210.097 | 6.579.110 | 6.706.741 | 6.688.013 |
| Lasten | | | | |
| Afdracht so, teldatum. (via DUO) | 2.397.712 | 2.618.336 | 2.743.023 | 2.632.725 |
| Afdracht so peildatum, (tussentijdse groei so) | 135.667 | 176.305 | 236.179 | 236.179 |
| Grensverkeer sbo uit | 5.124 | 34.184 | 34.184 | 34.184 |
| Overdrachtsverplichting aan sbo *) | 838.540 | 853.563 | 912.684 | 940.375 |
| Programma 1 Ondersteuningsstructuur | 1.182.375 | 1.396.185 | 1.517.028 | 1.512.595 |
| Programma 2 Extra ondersteuning | 531.384 | 539.623 | 537.616 | 536.191 |
| Programma 3 Ambulante begeleiding | 199.147 | 242.000 | 242.000 | 242.000 |
| Programma 4 Schoolmaatschappelijk werk | 47.463 | 55.949 | 55.949 | 55.949 |
| Programma 5 Sbo extra ondersteuning | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Programma 6 Ontwikkelbudget | 72.292 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Programma 7 Organisatie SWV | 222.626 | 294.100 | 294.100 | 294.100 |
| Programma 8 Intensivering beleid | 4.937 | 204.798 | 204.798 | 204.798 |
| Programma 9 Onvoorzien | 12.645 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Totale lasten | 5.749.912 | 6.655.043 | 7.017.561 | 6.929.096 |
| Resultaat | 460.185 | -75.933 | -310.820 | -241.083 |

Naast de genoemde uitgangspunten en de toelichting in de financiële paragraaf zijn geen aanvullende opmerkingen te maken. De meerjarenbegroting vertoont de komende jaren negatieve resultaten door verwachte hogere uitgaven in de ondersteuningsstructuur. Een en ander binnen de eerder vastgestelde beleidsdoel-stellingen.

Bovenstaand overzicht is opgesteld volgens de interne begrotingsystematiek, omdat op deze manier de relatie tussen beleid en financiën inzichtelijk wordt gemaakt. Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving ontstaat het volgende beeld:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | gerealiseerd | | | |
| | € | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Rijksbijdragen | 6.183.640 | 6.559.938 | 6.687.569 | 6.668.840 |
| Overige baten | 26.457 | 19.173 | 19.173 | 19.173 |
| | <u>6.210.097</u> | <u>6.579.111</u> | <u>6.706.742</u> | <u>6.688.013</u> |
| Lasten | | | | |
| Personele lasten | 139.914 | 294.100 | 294.100 | 294.100 |
| Huisvestingslasten | 3.609 | 6.200 | 6.200 | 6.200 |
| Overige instellingslasten | 169.001 | 213.434 | 213.434 | 219.798 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | 5.437.225 | 6.141.146 | 6.503.664 | 6.408.834 |
| Financiële lasten | 164 | 164 | 164 | 164 |
| Totale lasten | <u>5.749.913</u> | <u>6.655.044</u> | <u>7.017.562</u> | <u>6.929.096</u> |
| Resultaat | 460.184 | -75.933 | -310.820 | -241.083 |

7.3 Meerjarenbalans

De meerjarenbegroting zoals hiervoor weergegeven leidt tot de volgende meerjarenbalans:

| Meerjarenbalans | 31-12-2019 | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | gerealiseerd | | | |
| | € | € | € | € |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | - | 45.854 | 45.854 | 45.854 |
| Vorderingen | 45.854 | 45.854 | 45.854 | 45.854 |
| Liquide middelen | 1.570.557 | 1.410.093 | 1.099.273 | 858.190 |
| Totaal activa | <u>1.616.411</u> | <u>1.455.947</u> | <u>1.145.127</u> | <u>904.044</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 1.332.052 | 1.256.121 | 945.301 | 705.149 |
| Voorzieningen | - | - | - | - |
| Kortlopende Schulden | 284.359 | 199.826 | 199.826 | 199.826 |
| Totaal passiva | <u>1.616.411</u> | <u>1.455.947</u> | <u>1.145.127</u> | <u>904.975</u> |

Toelichting:

- De vorderingspositie zal naar schatting van jaar tot jaar ongeveer gelijk zijn.
- Het SWV zette in 2019 jaarlijks 120 euro per leerling door voor "extra ondersteuning", dit bedrag is verhoogd naar 140 euro in 2020. Daarnaast werd in alle jaren 45 euro per leerling voor "ondersteuning IHI procedure". In de huidige meerjarenbegroting is voorgesteld om het bedrag per leerling in 2021 niet verder te verhogen en vast te houden op het bedrag van 2020. Dit voorstel

zal t.z.t. voorgelegd worden aan de deelnemersraad en RvT in de besprekingen over de begroting 2021.

- In de komende 3 jaren verwacht het SWV minimaal te komen tot een verlaging van de algemene reserve. Daarnaast wordt in de loop van 2020 een verdere doorberekening gemaakt van de lasten en baten op de lange termijn, waarna beleidsvoorstellen opgesteld zullen worden.
- Ultimo 2019 staat een aan gemeente Zoetermeer te betalen bedrag betreffende schoolmaatschappelijk werk open ad € 84.533. Dit bedrag ziet op de jaren 2018 en 2019 en zal in 2020 worden afgerekend.

Corona crisis 2020

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zoetermeer betekent dit dat de aangesloten scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

8 Verbonden partijen

8.1 Aangesloten organisaties

De bij het samenwerkingsverband aangesloten organisaties vormen met elkaar verbonden partijen, die zich samen richten op de realisering van de doelstellingen zoals verwoord in de stichtingsakte van het samenwerkingsverband.

8.2 Ontwikkelingen bij/ in relatie tot verbonden partijen

Per 1 oktober 2019 is een nieuwe organisatiestructuur ingevoerd, in nauwe samenwerking met het samenwerkingsverband passend voortgezet onderwijs Zoetermeer.

De nieuwe organisatie heeft een drietal hoofddoelstellingen:

- de longitudinale leerlingenondersteuning in basis- en voortgezet onderwijs versterken;
- de gezamenlijke bestuurs- en beheersstructuur in primair- en voortgezet onderwijs Zoetermeer efficiënter organiseren;
- het realiseren van volledig onafhankelijk toezicht.

De nieuwe organisatiestructuur ziet er als volgt uit:

A. Een gezamenlijke bestuurder

Er is een bestuurder, die verantwoordelijk is voor de ontwikkeling en uitvoering van beleid en het goed functioneren van het SWV. De bestuurder is verantwoording verschuldigd aan de Raad van Toezicht.

B. De deelnemersraad PO

De deelnemende besturen zijn de vormen samen met de bestuurder van het SWV het totale samenwerkingsverband. De deelnemende besturen zijn als wettelijk bevoegd

gezag verantwoordelijk voor de vormgeving van passend onderwijs binnen hun organisaties op basis van de in het SWV overeengekomen afspraken. De bestuurder betreft de deelnemersraad bij de ontwikkeling van nieuw beleid. De bestuurder legt voorgenomen beleid ter advisering voor aan de deelnemersraad. De deelnemersraad moeten gevraagd worden om goedkeuring m.b.t. het jaarplan, de jaarlijkse (meerjaren)begroting en het (vierjaarlijkse) ondersteuningsplan. De bestuurder overlegt minimaal 4 keer per jaar met de deelnemersraad.

C. De Raad van Toezicht

Er is een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft in grote lijnen de taken en bevoegdheden die in de huidige constructie bij het toezichthoudend algemeen bestuur liggen, zoals vastgelegd in de statuten. De Raad van Toezicht functioneert op basis van een toezichtkader; het huidige toezichtkader zal daartoe worden aangescherpt.

D. De ondersteuningsplanraad

De huidige ondersteuningsplanraad (OPR) blijft in de beoogde nieuwe situatie ongewijzigd. De bestuurder overlegt minimaal 4x per jaar met de OPR over (de uitvoering van) het ondersteuningsplan. De Raad van Toezicht overlegt minimaal 2 keer per jaar met de OPR.

E. Samen maar apart

In de nieuwe situatie zal sprake zijn van een nauwe samenwerking tussen primair onderwijs en voortgezet onderwijs, tegelijkertijd blijven beide samenwerkingsverbanden statutair van elkaar gescheiden overeenkomstig wettelijke voorschriften.

F. Ontwikkelingen

In het verslagjaar 2019 zijn er geen nieuwe scholen aangesloten bij het SWV. Wel hebben bestuurlijke wisselingen plaatsgevonden bij de besturen OPOZ, Unicoz, en LEV-WN.

9 Verslag Raad van Toezicht

9.1 Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling ervoor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.

De code 'Goed bestuur PO' vormt de basis voor het functioneren van het dagelijks en het algemeen bestuur (samen het stichtingsbestuur) in de situatie tot 1 oktober 2019 en voor het bestuur en de Raad van Toezicht in de periode erna. In het verslagjaar werd het toezichtskader van het stichtingsbestuur aangehouden. In november 2019 is de Raad van Toezicht gestart met het opzetten van een eigen toezichtskader. Er is gekozen voor een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht. Vanaf 1 oktober 2019 is een bestuurder aangesteld voor het samenwerkingsverband en tegelijkertijd is een onafhankelijke Raad van Toezicht aangesteld. Beiden (bestuur en RvT) werken voor het samenwerkingsverband PO en VO.

9.2 Verantwoording wettelijke taken

De taken van de intern toezichthouder, te weten de Raad van Toezicht zijn:

- goedkeuren van het strategisch meerjarenplan, de begroting, jaarrekening en het bestuursverslag;
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen;
- omgang met de code goed bestuur en de afwijkingen daarvan;
- toezicht houden op rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen;
- aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- aangeven op welke wijze het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen;
- optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur;
- evaluatie van het functioneren van het uitvoerend bestuur;
- overzicht samenstellen van betaalde en onbetaalde nevenfuncties van bestuurders en toezichthouders;
- jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren van het toezichthoudend orgaan;
- belast met de inrichting van het bevoegd gezag;

9.3 Verantwoording op grond van de code goed bestuur

Inrichting toezichthoudend orgaan:

Tot en met 30 september 2019 was er een toezichthoudend Algemeen Bestuur. Dit bestuur kwam in 2019 5 keer in vergadering bijeen.

Vanaf 1 oktober is de Raad van toezicht het toezichthoudend orgaan. Zij zijn in 2019 2 keer bijeen geweest voor overleg.

Situatie tot en met 30 september: Functionele scheiding

Het dagelijks bestuur bestond aan het einde van het verslagjaar tot en met 30 september 2019 uit de volgende personen:

| Bestuur | Naam | Taak | Nevenfuncties |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|
| Voorzitter DB | R. Pots | Bestuurlijke taak | Bestuurder OPOZ |
| Secretaris DB | J. Taal | Bestuurlijke taak | Bestuurder Resonans |
| Penningmeester DB | N. Mertens | Bestuurlijke taak | Bestuursondersteuner Unicoz |
| Bestuurslid, voorzitter AB | R. v. Leerdam | Toezichthoudend | Bestuurder Unicoz |
| Bestuurslid, vice voorzitter AB | E. Spruijt | Toezichthoudend | Bestuurder OPOZ |
| Bestuurslid | R. Timmer | Toezichthoudend | Bestuurder Leo Kanner |
| Bestuurslid | C. Willemse | Toezichthoudend | Bestuurder MZH |
| Bestuurslid | W. Klapwijk | Toezichthoudend | Bestuurder Vrije Scholen Rijnstreek |
| Bestuurslid | E. Stoel | Toezichthoudend | Directeur Wereldwijs, LEF-WN |

Situatie vanaf 1 oktober: Organieke scheiding

Sinds 1 oktober 2019 is er een bestuurder en een Raad van Toezicht bestaande uit de volgende personen.

| Bestuur | Naam | (Neven)functies, betaald en onbetaald |
|---------------------------------|---------------|---|
| Bestuurder | R. Doeleman | bestuurder SWV 2807 Regsam VO; lid Raad van Toezicht SSBA |
| Raad van Toezicht | | |
| Voorzitter, lid renumeration | H. J. Adriani | idem SWV 2807 Regsam VO; directeur ROC TOP Amsterdam; voorzitter Zonnebloem Nieuwegein-Z, voorzitter St. Vrienden voor Vluchtenlingenwerk, secretaris Bestuurders Vereniging Nieuwegein |
| Lid, voorzitter renumeration | L. Winkels | idem SWV 2807 Regsam VO |
| Lid, voorzitter audit commissie | J.E. Otten | idem SWV 2807 Regsam VO; rector scholengemeenschap Kamerlingh Onnes Groningen; voorzitter Algemeen Studiefonds Delft |
| Lid, audit commissie | K. Loggen | idem SWV 2807 Regsam VO |

8.5 Bezoldiging

De vacatievergoeding van de leden en voorzitter van de Raad van Toezicht zijn afgeleid van het salaris van de bestuurder en blijven binnen de bandbreedte die de VTOI-NVTK voorschrijft. Ook is rekening gehouden met het feit dat de RvT toeziet op twee samenwerkingsverbanden, het SWV 2817 PO en het SWV 2807 VO in Zoetermeer.

De vacatievergoeding is 7.5 % RvT lid € 6.630, - per jaar; 10% Voorzitter € 8.841, - per jaar. De helft hiervan wordt betaald door het SWV PO.

8.6 Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang

Er hebben zich geen situaties voorgedaan met (potentieel) tegenstrijdig belang.

8.7 Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren

De Raad van Toezicht is gestart per 1 oktober 2019. Een zelfevaluatie staat gepland op 6 juli 2020. De Raad van Toezicht is voornemens eens in de drie jaar een zelfevaluatie plaats te laten vinden onder leiding van een externe voorzitter.

10 Verslag OPR SWV PO Zoetermeer

In het begin van het schooljaar 2018-2019 hebben wij de bevindingen van de onderwijsinspectie naar aanleiding van vierjaarlijks onderzoek 'Onderzoek bestuur en scholen' ontvangen. De zorgpunten welke de onderwijsinspectie in het verslag vermeld, zijn punten waarin in de OPR ook al met de deelnemende besturen is gesproken. Op basis hiervan heeft het bestuur een concreet voorstel gepresenteerd voor een nieuwe organisatiestructuur voor het SWV PO 28-17 Zoetermeer. Dit voorstel werd met veel enthousiasme door de OPR geleiding ontvangen.

Uiteindelijk heeft dit voorstel geleid tot een concrete sollicitatieprocedure, waarbij twee leden (personeel + ouder) vanuit de OPR zijn afgevaardigd voor de Benoeming Advies Commissie. Uit deze procedure is uiteindelijk een bestuurder benoemd, voor zowel het samenwerkingsverband PO alsmede voor het VO, en een (nieuwe) Raad van Toezicht. Vanwege de tijdsdruk heeft de OPR helaas inhoudelijk geen bijdrage kunnen leveren aan de vernieuwde statuten voor het samenwerkingsverband, daar de start van de nieuwe opzet daarmee in het gedrag kwam.

Een zorgpunt voor de OPR blijft het rondkrijgen van de bezetting, zowel ouders alsmede leerkrachten. Dit is één van de prioriteit voor het komende schooljaar, ook zullen we de communicatie naar de achterban (medezeggenschapsraden, personeel en ouders) verbeteren en zal er een online omgeving met alle relevante documenten voor de gehele OPR geleiding beschikbaar komen.

Vergaderingen en besproken punten met de voorzitter van het AB in 2018-2019 waren:

- September 2018: nieuwe organisatiestructuur, profielschets directeur-bestuurder, benoeming BAC
- November 2018: profielschets RvT, BAC, conceptrapport inspectie, conferentie Passend Onderwijs
- Januari 2019: inspectierapport (ik kan deze nog niet online terug vinden?) + samenwerking PO/VO
- April 2019: samenwerking PO/VO + jaarverslag 2018 + medezeggenschapsstatuut + onkostenvergoeding
- Juni 2019: samenwerking PO/VO, concept-statuten, data- en themaplanning, ZOJA

Na 1 oktober heeft in 2019 een OPR overleg plaatsgevonden met de nieuwe bestuurder.

- Oktober 2019: kennismaking nieuwe bestuurder, terugblik en vooruitblik

11 Ondertekening

Aldus goedgekeurd te Zoetermeer, 25 maart 2020.

Mw. H.J. Adriani-Wempe
(voorzitter)

J.E. Otten
(auditcommissie)

.....

.....

Mw. K.H. Loggen
(audit commissie)

L.M.P.M. Winkels
(renumeratie)

.....

.....

Aldus vastgesteld te Zoetermeer, 25 maart 2020.

Mw. A.F.M. Doeleman
(bestuurder)

.....

KENGETALLEN

| | 2019 | 2018 |
|---|-------|-------|
| Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>) | 5,68 | 7,87 |
| Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>) | 82,41 | 87,30 |
| Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>) | 82,41 | 87,30 |
| Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>) | 7,41 | 8,23 |
| Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>) | 21,54 | 15,11 |
| Materiële lasten / totale lasten (in %) | 97,57 | 97,40 |
| Personele lasten / totale lasten (in %) | 2,43 | 2,60 |

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) 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.

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2019
(na verwerking resultaatbestemming)

| | | 31 december 2019 | | 31 december 2018 | |
|-------------------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | 1 | | | | |
| Debiteuren | | | 0 | 14.988 | |
| Overlopende activa | | 2.085 | | 6.025 | |
| Overige vorderingen | | <u>43.768</u> | | <u>8.801</u> | |
| | | | 45.854 | | 29.814 |
| Liquide middelen | 2 | | <u>1.570.557</u> | | <u>968.912</u> |
| | | | | <u>1.616.411</u> | <u>998.726</u> |

B2 BALANS PER 31 december 2019
(na verwerking resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2019</u> | | <u>31 december 2018</u> | |
|----------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | 3 | | |
| Algemene reserve | <u>1.332.052</u> | 1.332.052 | <u>871.867</u> | 871.867 |
| Kortlopende schulden | | 4 | | |
| Crediteuren | 46.737 | | 11.584 | |
| Overlopende passiva | <u>237.622</u> | | <u>115.275</u> | |
| | | <u>284.359</u> | | <u>126.859</u> |
| | | | <u>1.616.411</u> | <u>998.726</u> |

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 6.183.640 | 6.088.136 | 5.769.444 |
| Overige baten | <u>26.457</u> | <u>19.416</u> | <u>12.226</u> |
| | <u>6.210.097</u> | <u>6.107.552</u> | <u>5.781.670</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 139.914 | 179.634 | 138.022 |
| Huisvestingslasten | 3.609 | 6.667 | 0 |
| Overige instellingslasten | 169.001 | 224.632 | 84.923 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | <u>5.437.225</u> | <u>5.573.826</u> | <u>5.082.829</u> |
| | <u>5.749.749</u> | <u>5.984.759</u> | <u>5.305.775</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>460.348</u> | <u>122.793</u> | <u>475.895</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële lasten | <u>164</u> | <u>0</u> | <u>164</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>-164</u> | <u>0</u> | <u>-164</u> |
| Resultaat | <u><u>460.185</u></u> | <u><u>122.793</u></u> | <u><u>475.731</u></u> |

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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

| | 2019 | | 2018 | |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 460.348 | | 475.895 |
| Veranderingen in vlottende middelen | | | | |
| - Vorderingen | -16.040 | | -29.814 | |
| - Kortlopende schulden | <u>157.500</u> | | <u>126.859</u> | |
| | | <u>141.460</u> | | <u>97.045</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 601.809 | | 572.940 |
| - Betaalde interest | <u>-164</u> | | <u>-164</u> | |
| | | <u>-164</u> | | <u>-164</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 601.645 | | 572.776 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Overige kapitaalsmutaties | <u>0</u> | | <u>396.136</u> | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | <u>0</u> | | <u>396.136</u> |
| Mutatie liquide middelen | | <u>601.645</u> | | <u>968.912</u> |
| | | | | |
| Beginstand liquide middelen | 968.912 | | 0 | |
| Mutatie liquide middelen | <u>601.645</u> | | <u>968.912</u> | |
| Eindstand liquide middelen | | <u>1.570.557</u> | | <u>968.912</u> |

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1 Vorderingen | | |
| Debiteuren | 0 | 14.988 |
| Overige vorderingen | 43.768 | 8.801 |
| Overlopende activa | <u>2.085</u> | <u>6.025</u> |
| | <u>45.854</u> | <u>29.814</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Gemeente: Onderwijs Zorg Arrangement | 22.640 | 8.801 |
| Diverse vorderingen | <u>21.128</u> | <u>0</u> |
| | <u>43.768</u> | <u>8.801</u> |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | <u>2.085</u> | <u>6.025</u> |
| | <u>2.085</u> | <u>6.025</u> |
| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
| | € | € |
| 2 Liquide middelen | | |
| Banktegoeden | <u>1.570.557</u> | <u>968.912</u> |
| | <u>1.570.557</u> | <u>968.912</u> |
| Banktegoeden | | |
| Betaalrekening bestuur | 1.570.151 | 968.506 |
| Spaarrekening | <u>406</u> | <u>406</u> |
| | <u>1.570.557</u> | <u>968.912</u> |

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1-2019 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2019 |
|------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve | 871.867 | 460.185 | 0 | 1.332.052 |
| Eigen vermogen | <u>871.867</u> | <u>460.185</u> | <u>0</u> | <u>1.332.052</u> |

| | 31-12-2019 € | 31-12-2018 € |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 4 Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 46.737 | 11.584 |
| Overlopende passiva | <u>237.622</u> | <u>115.275</u> |
| | <u>284.359</u> | <u>126.859</u> |
| Overlopende passiva | | |
| OCW niet geormerkt: Overige subsidies | 59.962 | 0 |
| Accountants- en administratiekosten | 3.500 | 6.000 |
| Overige | <u>174.160</u> | <u>109.275</u> |
| | <u>237.622</u> | <u>115.275</u> |

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Prestatie afgerond? | |
|--------------|------------|-----------|----------------------|------------------------------|--|-------------------------------------|
| | Kenmerk | datum | | | Ja (aankruisen wat van toepassing is) | Nee |
| Subs HB | HBL19013 | 9-08-2019 | 259.596 | 64.899 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | totaal | | <u>259.596</u> | <u>64.899</u> | | |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale lasten | Te verrekenen ultimo verslagjaar |
|--------------|---------------|----------------------|------------------------------|---------------|----------------------------------|
| | Kenmerk datum | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | | | |
| | totaal | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | Bedrag toewijzing | Saldo 01-01 2019 | Ontvangen in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Totale lasten 31- 12-2019 | Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar |
|--------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|--|
| | Kenmerk datum | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | | | | | |
| | totaal | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Budget lichte ondersteuning | 2.058.858 | 2.036.047 | 2.015.634 |
| Budget zware ondersteuning | 4.535.168 | 4.486.078 | 4.362.861 |
| Schoolmaatschappelijk werk | 47.463 | 40.908 | 37.071 |
| Verevening zware ondersteuning | -462.786 | -474.897 | -646.121 |
| Overige subsidies Ministerie van OCW | 4.937 | 0 | 0 |
| | <u>6.183.640</u> | <u>6.088.136</u> | <u>5.769.444</u> |

Overige baten

| | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Inkomend grensverkeer personeel | 26.457 | 19.416 | 12.226 |
| | <u>26.457</u> | <u>19.416</u> | <u>12.226</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Lonen en salarissen | 0 | 56.667 | 0 |
| Overige personele lasten | 139.914 | 122.967 | 138.022 |
| | <u>139.914</u> | <u>179.634</u> | <u>138.022</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|-------------------|----------|---------------|----------|
| Salariskosten OOP | 0 | 56.667 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>56.667</u> | <u>0</u> |

Overige personele lasten

| | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Extern personeel | 139.914 | 122.967 | 138.022 |
| | <u>139.914</u> | <u>122.967</u> | <u>138.022</u> |

| | Realisatie 2019 € | Begroting 2019 € | Realisatie 2018 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur huisvesting | 3.609 | 6.667 | 0 |
| | <u>3.609</u> | <u>6.667</u> | <u>0</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 7.338 | 6.000 | 6.250 |
| Accountantskosten | 4.246 | 6.000 | 4.193 |
| Deskundigenadvies | 16.998 | 15.000 | 6.078 |
| kosten RvT | 4.420 | 5.000 | 0 |
| Vergaderkosten en representatie | 24.205 | 0 | 0 |
| | <u>57.206</u> | <u>32.000</u> | <u>16.520</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Verzekeringen | 1.833 | 0 | 1.833 |
| Perm.Comm.leerlingzorg inkoop deskundigen | 19.901 | 23.000 | 23.414 |
| Doorbetaling grensverkeer | 5.124 | 34.632 | 1.725 |
| Expertisecentrum | 72.292 | 125.000 | 32.194 |
| Overige uitgaven | 12.645 | 10.000 | 9.237 |
| | <u>111.795</u> | <u>192.632</u> | <u>68.403</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>169.001</u> | <u>224.632</u> | <u>84.923</u> |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | | | |
| Verpl. afdr. uit te voeren door OCW | 2.397.712 | 2.364.078 | 2.109.664 |
| Doorbetalingen op basis van 1 februari | 135.667 | 188.404 | 203.312 |
| Overige doorbetalingen aan schoolbesturen | 2.903.846 | 3.021.344 | 2.769.853 |
| | <u>5.437.225</u> | <u>5.573.826</u> | <u>5.082.829</u> |
| <i>Verpl. afdr. uit te voeren door OCW</i> | | | |
| Afdrachten SO | 2.397.712 | 2.364.078 | 2.109.664 |
| | <u>2.397.712</u> | <u>2.364.078</u> | <u>2.109.664</u> |
| <i>Doorbetalingen op basis van 1 februari</i> | | | |
| Doorbetaling groei SO | 135.667 | 188.404 | 203.312 |
| | <u>135.667</u> | <u>188.404</u> | <u>203.312</u> |
| <i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i> | | | |
| Zorgbekostiging >2% SBO | 838.540 | 861.959 | 813.406 |
| Zorgbekostiging instroom SBO | 100.000 | 100.000 | 129.167 |
| Schoolmaatschappelijk werk | 47.463 | 40.908 | 37.071 |
| Ambulante begeleiding | 199.147 | 242.000 | 244.123 |
| Lichte ondersteuning (verdeling) | 1.182.375 | 1.182.375 | 968.491 |
| Zware ondersteuning inzake rugzak/arrang | 531.384 | 552.436 | 577.595 |
| Kosten hoogbegaafdheid | 4.937 | 0 | 0 |
| Projecten | 0 | 41.666 | 0 |
| | <u>2.903.846</u> | <u>3.021.344</u> | <u>2.769.853</u> |

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële lasten | | | |
| Bankkosten | 164 | 0 | 164 |
| | <u>164</u> | <u>0</u> | <u>164</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-164</u> | <u>0</u> | <u>-164</u> |

| | Realisatie <u>2019</u> | Begroting <u>2019</u> | Realisatie <u>2018</u> |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Specificatie honorarium | | | |
| Onderzoek jaarrekening* | 4.246 | 6.000 | 4.193 |
| Andere controleopdrachten | 0 | 0 | 0 |
| Fiscale adviezen | 0 | 0 | 0 |
| Andere niet-controler-diensten | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal accountantslasten | <u>4.246</u> | <u>4.070</u> | <u>4.193</u> |

* In de kosten van het onderzoek van de jaarrekening is een eindafrekening van de controle over voorgaande jaren opgenomen.

WNT-verantwoording 2019 Samenwerkingsverband PO Zoetermeer

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zoetermeer
Het voor SWV PO Zoetermeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2019 Bedragen x € 1 | Naam bestuurder R. Pots Voorzitter 01/01-30/09 | Naam bestuurder P. Gilden Penningmeester | Naam bestuurder J. Taal Lid 01/01-30/09 |
|---|--|---|---|
| Functiegegevens | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01-30/09 | | 01/01-30/09 |
| Omvang dienstverband (als dienstverband in fte) | 0,2 | 0,15 | 0,05 |
| Dienstbetrekking | Nee | Nee | Nee |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | € 18.000 | € 0 | € 4.500 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 0 | € 0 | € 0 |
| <i>Subtotaal</i> | € 18.000 | € 0 | € 4.500 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 29.100 | € 0 | € 7.275 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | € 18.000 | € 0 | € 4.500 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | | |
| Gegevens 2018 Bedragen x € 1 | | | |
| Functiegegevens | Voorzitter | Penningmeester | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01-31/12 | 01/01-30/09 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | | |
| Dienstbetrekking | Nee | Nee | Nee |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 24.000 | € 18.000 | € 6.000 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 0 | € 0 | € 0 |
| <i>Subtotaal</i> | € 24.000 | € 18.000 | € 6.000 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 37.800 | € 21.204 | € 9.450 |
| Bezoldiging | € 24.000 | € 18.000 | € 6.000 |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
 [TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

| Functiegegevens | N. Mertens | | A.F.M. Doeleman- van der Pol | |
|--|-------------------|-------------|---|---------|
| | Penningmeester | | College van Bestuur | |
| Kalenderjaar | 2019 | 2018 | 2019 | |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde) | 10/01-30/09 | 01/10-31/12 | 01/10-31/12 | |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 9,0 | 3,0 | 3,0 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | € 187 | € 182 | € 187 | |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | € 194.000 | € 189.000 | € | 194.000 |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 14.510 | € 4.764 | € | 48.807 |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW) | | | | |
| Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? | nee | nee | nee | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | € 13.500 | € 4.500 | € | 11.982 |
| <i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i> | € 13.500 | € 4.500 | € | 11.982 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | |
| Bezoldiging | € 13.500 | € 4.500 | € | 18.000 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | |

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | H.J. Adriani- Wempe | K.H. Loggen | L.M.P.M Winkels | J.E. Otten |
|--|------------------------|-------------|-----------------|-------------|
| Functiegegevens | [Voorzitter/Lid] | [Lid] | [Lid] | [Lid] |
| Aanvang en einde functie vervulling in 2019 | 01-10-31-12 | 01-10-31-12 | 01-10-31-12 | 01-10-31-12 |
| Bezoldiging | | | | |
| Bezoldiging | € 1.105 | € 829 | € 829 | € 829 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t | n.v.t | n.v.t | n.v.t |
| Bezoldiging | € 1.105 | € 829 | € 829 | € 829 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t | n.v.t | n.v.t | n.v.t |

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Algemeen Bestuur (t/m 30-09-2019)

Naam Topfunctionaris

Functie

Dhr. R. van Leerdam

Voorzitter

Dhr. E. Spruijt

Vice-voorzitter

Mevr. C. Willemse

Lid

Dhr. R. Timmer

Lid

Dhr. H. Eilander

Lid

Dhr. W. Klapwijk

Lid

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

| Naam | Juridische Vorm 2019 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Art.2:403 Deelname | | Consolidatie |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---|--------------|
| | | | | Art.2:403 BW | % | |
| | | | | Ja/Nee | | Ja/Nee |
| Unicoz | Stichting | Zoetermeer | 4 | Nee | | Nee |
| OPOZ | Stichting | Zoetermeer | 4 | Nee | | Nee |
| Montessorischolen Zuid Holland | Stichting | Alphen a/d Rijn | 4 | Nee | | Nee |
| Stichting Vrije Scholen Rijnstreek | Stichting | Driebergen | 4 | Nee | | Nee |
| Stichting Resonans | Stichting | Den Haag | 4 | Nee | | Nee |
| Leo Kanner Onderwijsgroep | Stichting | Leiderdorp | 4 | Nee | | Nee |
| Geref.PO- West Nederland | Vereniging | Alphen a/d Rijn | 4 | Nee | | Nee |

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW: Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Er is een overeenkomst met Resonans (was Responz) inzake afname ambulante begeleiding (AB) en ondersteuning. Duur van de overeenkomst is 01-08-2018 tm 31-07-2021 voor een bedrag per jaar van € 130.000.

Er is een overeenkomst met AED inzake afname ambulante begeleiding (AB) en ondersteuning. Duur van de overeenkomst is 2019 tm 2021 voor een bedrag per jaar van € 69.525.

Er is een overeenkomst met De Loodsboot inzake afname ambulante begeleiding (AB) en ondersteuning. Duur van de overeenkomst is 2019 tm 2021 voor een bedrag per jaar van € 74.552.

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN RESULTAAT.

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 460.185 als volgt over de reserves.

| | <u>2019</u> |
|----------------------------|-----------------------|
| | € |
| Resultaat algemene reserve | 460.185 |
| Resultaat Eigen vermogen | <u><u>460.185</u></u> |

C2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona crisis 2020

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zoetermeer betekent dit dat de aangesloten scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

C3 Ondertekening Jaarverslag

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders te Zoetermeer, 25 maart 2020.

mw. A.F.M. Doeleman-van der Pol
(bestuurder)

mw. H.J. Adriani-Wempe
(Raad van Toezicht)

.....

.....

mw K.H. Loggen
(Raad van Toezicht)

L.M.P.M. Winkels
(Raad van Toezicht)

.....

.....

J.E. Otten
(Raad van Toezicht)

.....

C4 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2