

# (FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2017



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/>

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

|                 |    |
|-----------------|----|
| Bestuursverslag | 1  |
| Kengetallen     | 18 |

### **B JAARREKENING**

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| B1 Grondslagen                                            | 19 |
| B2 Balans per 31 december 2017                            | 23 |
| B3 Staat van baten en lasten 2017                         | 25 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2017                                | 26 |
| B5 Toelichting behorende tot de balans                    | 27 |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 30 |
| B7 Overzicht verbonden partijen                           | 35 |
| B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen | 36 |

### **C OVERIGE GEGEVENS**

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| C1 Controleverklaring                      | 37 |
| C2 Bestemming van het exploitatieresultaat | 39 |
| C3 Gebeurtenissen na balansdatum           | 40 |
| Ondertekening Jaarverslag                  | 41 |

## Inhoudsopgave

|                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>A. Algemene informatie .....</b>                                         | <b>2</b>  |
| 1. Juridische structuur .....                                               | 2         |
| 2. Interne organisatiestructuur .....                                       | 2         |
| 3. Kernactiviteiten .....                                                   | 3         |
| 3a Financieel beleid .....                                                  |           |
| 3a.1 Ontwikkelingen in 2017 .....                                           | 3         |
| 3a.2 Financiële positie van het SWV - kengetallen .....                     | 3         |
| 3a.3 Balans van de stichting per 31 december 2017 .....                     | 3         |
| 3a.4 Financiële gang van zaken in 2017 .....                                | 4         |
| 3a.5 Exploitatie Samenwerkingsverband .....                                 | 4         |
| 3a.6 Bedragen uitgekeerd aan SO en SBaO scholen via de besturen .....       | 6         |
| 3a.7 Treasury beleid .....                                                  | 6         |
| 3a.8 Continuïteitsparagraaf .....                                           | 6         |
| 3a.9 Risico's en risicobeheersing .....                                     | 9         |
| 3b Governance .....                                                         | 9         |
| 3c De horizontale verantwoording en het dialoog met belanghebbenden .....   | 10        |
| <b>B. Onderwijsbeleid, beheer en organisatie .....</b>                      | <b>11</b> |
| 1. Personeelsbeleid .....                                                   | 11        |
| 2. Realisering doelstellingen (opbrengsten) .....                           | 11        |
| 3. Kwaliteit .....                                                          | 11        |
| 4. Gedragscodes .....                                                       | 13        |
| 5. Toegankelijkheid .....                                                   | 13        |
| 6. Huisvesting .....                                                        | 13        |
| 7. Organisatorische ontwikkelingen .....                                    | 13        |
| <b>C. Activiteiten gedurende het verslagjaar .....</b>                      | <b>14</b> |
| 1. Algemeen .....                                                           | 14        |
| 2. Leerlingen .....                                                         | 14        |
| 3. Personeel .....                                                          | 14        |
| 4. Huisvesting .....                                                        | 14        |
| <b>D. Toekomstige ontwikkelingen .....</b>                                  | <b>15</b> |
| 1. Administratieve samenvoegingen en nevenvestigingen .....                 | 15        |
| 2. Nieuwe of andere kernactiviteiten .....                                  | 15        |
| 3. Organisatiestructuur Samenwerkingsverband .....                          | 15        |
| 4. Leerlingen .....                                                         | 15        |
| 5. Huisvesting .....                                                        | 15        |
| 6. Verbonden partijen .....                                                 | 15        |
| 7. Ontwikkelingen bij/in relatie tot de verbonden partijen .....            | 15        |
| <b>E. Verslag van het algemeen bestuur als interne toezichthouder .....</b> | <b>16</b> |

---

Het bestuursverslag 2017.

**A. Algemene informatie.**

**1. Juridische structuur**

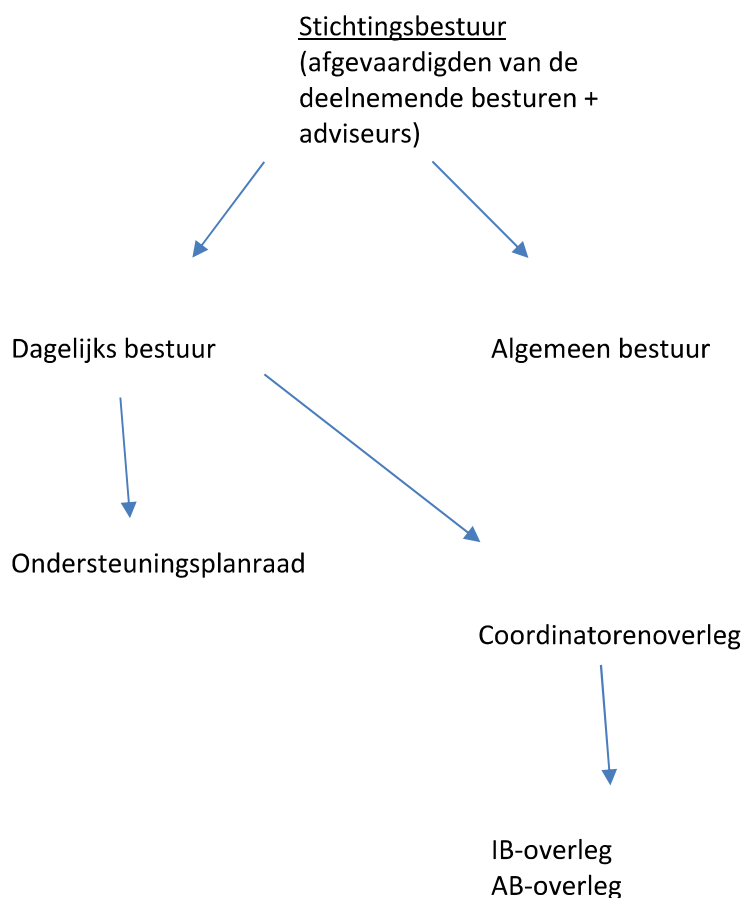
De stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO 28-17 is opgericht op 27 mei 2013. Het samenwerkingsverband loopt gelijk met de grenzen van de gemeente Zoetermeer. Officieel ging passend onderwijs op 1 augustus 2014 van start. Het samenwerkingsverband kent een stichtingsbestuur, dat bestaat uit een uitvoerend dagelijks bestuur en een toezichthoudend algemeen bestuur.

**2. Interne organisatiestructuur**

De stichting heeft een stichtingsbestuur, bestaande uit een uitvoerend dagelijks bestuur en een toezichthoudend algemeen bestuur. In de statuten en in het toezichtkader is vastgelegd hoe de taken en verantwoordelijkheden zijn verdeeld. Binnen het dagelijks bestuur worden alle kerntaken gezamenlijk uitgevoerd met dien verstande dat 1 van de leden de voorzittersrol heeft en een ander het penningmeesterschap.

In de vergaderingen van het dagelijks bestuur wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders.

**Organogram**



### 3. Kernactiviteiten

Het samenwerkingsverband heeft als belangrijkste opdracht het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;  
het realiseren van een ononderbroken ontwikkelingsproces voor zoveel mogelijk binnen Zoetermeer woonachtige en/of onderwijsvolgende leerlingen;  
het realiseren van een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor de binnen Zoetermeer woonachtige en/of onderwijsvolgende leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

#### 3a. Financieel beleid

##### **3a.1 Ontwikkelingen in 2017**

Het verslagjaar 2017 kende in financieel opzicht geen grote verrassingen. De verwachting was, dat het financiële resultaat minder gunstig zou zijn dan in 2017, maar dat het jaar wel met een beperkt positief saldo zou sluiten. Dat laatste is daadwerkelijk gerealiseerd. Het positieve eindresultaat bedroeg 137.460 euro.

Het samenwerkingsverband verkeert nog in een opbouwfase. Voor het opstellen van de begroting zijn nog nauwelijks kengetallen beschikbaar. Dat levert uitvoeringsonzekerheid op. Uiteindelijk heeft dit – met uitwisseling van ‘plussen en minnen’ – toch tot het gewenste positieve resultaat geleid.

##### **3a.2 Financiële positie van het Samenwerkingsverband PO Zoetermeer - Kengetallen**

De financiële kengetallen hebben zich als volgt ontwikkeld:

|                   | 2017    | 2016    |
|-------------------|---------|---------|
| Solvabiliteit     | 58,46 % | 42,67 % |
| Liquiditeit       | 2,41 %  | 1,74 %  |
| Rentabiliteit     | 2,59 %  | 1,35 %  |
| Weerstandvermogen | 7,50 %  | 5,23 %  |

Voor de kengetallen zijn de definities van de inspectie van december 2017 gebruikt. De kapitalisatiefactor als kengetal is vervallen. Het financiële beeld ziet er positief uit.

##### **3a.3 Balans van de stichting per 31 december 2017**

Hieronder is de balans per 31 december 2017 weergegeven.

| Activa euro          | Ult.2017       | Ult.2016       | Passiva euro          | Ult.2017       | Ult.2016       |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Vorderingen          | 56.000         | 35.000         | Eigen vermogen        | 397.000        | 259.000        |
| Liquide middelen     | 622.000        | 571.000        | Kortlopende schulden  | 281.000        | 347.000        |
| <b>Totaal activa</b> | <b>678.000</b> | <b>606.000</b> | <b>Totaal passiva</b> | <b>678.000</b> | <b>606.000</b> |

Het eigen vermogen is met ruim € 137.000 toegenomen. De vorderingen bestaan uit inkomsten grensverkeer van aanpalende samenwerkingsverbanden, gemeentelijke bijdrage voor het OZA-project en vooruitbetaalde lasten 2018. De kortlopende schulden bestaan uit nog te betalen

transitievergoeding 2016-17 en grensverkeer 2017-18. De toevoeging aan het eigen vermogen is van belang om de continuïteit te waarborgen. Passend onderwijs brengt financiële risico's met zich mee, met name t.a.v. een onverwachte groei van het SBO en het SO.

### 3a.4 Financiële gang van zaken in 2017

Sinds 2016 is het SWV voor het verantwoordelijk voor de ondersteuningsbekostiging van het SO. Het samenwerkingsverband is daarnaast verplicht de ondersteuningsbekostiging over te dragen aan het SBO voor zover het deelnamepercentage boven de 2% ligt. Dit is in ons SWV het geval. De resterende beschikbare middelen worden ingezet op basis van de prioriteiten in het ondersteuningsplan. Een gedeelte van de middelen wordt ter beschikking gesteld van de besturen van het basisonderwijs voor de facilitering van de ondersteuningsstructuur op schoolniveau. Met ingang van het schooljaar 2017-2018 is ook het grootste deel van het budget voor onderwijsondersteuningsarrangementen via de besturen aan de scholen ter beschikking gesteld. Er wordt gewerkt met een programmabegroting, die in de jaarrekening vertaald wordt naar de eisen van RJ660.

### 3a.5 Exploitatie Samenwerkingsverband.

In 2017 is op stichtingsniveau een positief resultaat behaald van ruim € 137.000. Dit resultaat is ruim hoger dan was begroot. Op een aantal onderdelen zijn er substantiële afwijkingen van de begroting. Ook de bedragen die het rijk rechtstreeks – via de besturen - overmaakt naar de scholen zijn in de baten en lasten in deze jaarrekening opgenomen.

#### Staat van baten en lasten 2017

| Afgerond op 1000                | Realisatie<br>2017 | Begroting<br>2017 | Verschil        | Realisatie<br>2016 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                    |                    |                   |                 |                    |
| Rijksbijdragen OCW              | 5.285.000          | 5.135.000         | 150.000         | 4.949.000          |
| Doorbetaling rijksbijdr. aan    | -4.835.000         | -4.469.000        | -366.000        | -4.540.000         |
| <b>Netto Rijksbijdragen OCW</b> | <b>450.000</b>     | <b>666.000</b>    | <b>-216.000</b> | <b>409.000</b>     |
| Overige baten                   | 21.000             | 23.000            | - 2.000         | 35.000             |
| <b>Totaal netto baten</b>       | <b>471.000</b>     | <b>689.000</b>    | <b>-218.000</b> | <b>444.000</b>     |
| <b>Lasten</b>                   |                    |                   |                 |                    |
| Personele lasten                | 98.000             | 107.000           | 9.000           | 133.000            |
| Huisvestingslasten              | 1.000              |                   | - 1.000         | 1.000              |
| Overige instellingslasten       | 234.000            | 582.000           | 348.000         | 242.000            |
| <b>Totaal lasten</b>            | <b>334.000</b>     | <b>689.000</b>    | <b>356.000</b>  | <b>376.000</b>     |
| <b>Saldo baten en lasten</b>    | <b>137.000</b>     | <b>0</b>          | <b>137.000</b>  | <b>67.000</b>      |
| Financiële baten en lasten      | - 100              | 0                 | - 100           | - 200              |
| <b>Resultaat</b>                | <b>137.000</b>     | <b>0</b>          | <b>137.000</b>  | <b>67.000</b>      |

#### Programmabegroting 2017 – Realisatie en begroting

| Baten                               | Realisatie       | Begroting        | Verschil       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| zware ondersteuning                 | 4.128.000        | 4.034.000        | 94.000         |
| lichte ondersteuning                | 1.887.000        | 1.811.000        | 76.000         |
| verevening zware ondersteuning      | - 759.000        | - 738.000        | - 21.000       |
| afdracht SO via DUO                 | - 1.953.000      | - 1.908.000      | - 45.000       |
| regeling schoolmaatschappelijk werk | 29.000           | 28.000           | 1.000          |
| <i>OCW baten (na afdracht SO)</i>   | <i>3.332.000</i> | <i>3.227.000</i> | <i>105.000</i> |
| grensverkeer SBAO in                | 21.000           | 23.000           | - 2.000        |
| <b>Totale baten</b>                 | <b>3.353.000</b> | <b>3.250.000</b> | <b>103.000</b> |

| Lasten                           | Realisatie            | Begroot          | Verschil              |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| afdracht SO, groei op peildatum  | 203.000               | 175.000          | - 28.000              |
| overdrachtsverplichting aan SBAO | 696.000               | 700.000          | 4.000                 |
| grensverkeer SBAO uit            | 23.000                | 35.000           | 12.000                |
| <b>Totaal afdrachten</b>         | <b>922.000</b>        | <b>910.000</b>   | <b>- 12.000</b>       |
| Pr.1: Ondersteuningsstructuur    | 904.000               | 879.000          | - 25.000              |
| Transitievergoeding besturen     | 75.000                | 88.000           | 13.000                |
| Pr.2: Onderwijsarrangementen     | 588.000               | 358.000          | -230.000              |
| Pr.3: Ambulante begeleiding      | 240.000               | 189.000          | - 51.000              |
| Pr.4: Schoolmaatschappelijk werk | 35.000                | 35.000           | 0                     |
| Pr.5: SBO extra ondersteuning    | 216.000               | 225.000          | 9.000                 |
| Pr.6: Ontwikkelbudget, pilots    | 58.000                | 115.000          | 57.000                |
| Pr.7: Organisatie SWV            | 178.000               | 300.000          | 123.000               |
| Pr.8: Intensivering beleid       | 0                     | 0                | 0                     |
| Pr.9: Onvoorzien                 | 0                     | 151.000          | 151.000               |
| <b>Totaal ondersteuningsplan</b> | <b>2.293.000</b>      | <b>2.340.000</b> | <b>47.000</b>         |
| <b>Totale lasten</b>             | <b>3.215.000</b>      | <b>3.250.000</b> | <b>35.000</b>         |
| <b><u>Resultaat</u></b>          | <b><u>137.000</u></b> | <b><u>0</u></b>  | <b><u>137.000</u></b> |

Op basis van de programmabegroting wordt het volgende duidelijk:

Het gerealiseerde financiële resultaat ligt ruim hoger dan begroot: € 137.000 in plaats van een sluitende exploitatie. Dit bedrag is bestemd voor verdere opbouw van het weerstandsvermogen, dat hiermee op het gewenste niveau is gekomen.

#### Baten

De rijksbijdragen zijn na de afdracht aan het SO € 103.000 hoger dan begroot. De oorzaken zijn prijsbijstellingen en hogere leerlingenaantallen in het basisonderwijs. De afdracht aan het SO was € 45.000 hoger dan begroot.

#### Afdrachten

De afdrachten aan het SBO en de groeitelling in het SO verlopen redelijk conform de begroting.

#### Lasten

De lasten in het kader van de uitvoering van het ondersteuningsplan in totaliteit wijken niet al te veel af van de begroting (€ 47.000). Op onderdelen zijn er echter grote verschillen te zien. Dit is het gevolg van een tussentijdse financiële ingreep van het dagelijks bestuur. De behoefte op de scholen aan een groter budget voor onderwijsondersteuningsarrangementen werd door het dagelijks bestuur erkend. Budgetruimte op enkele begrotingsposten werd verplaatst.

De belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie worden hieronder toegelicht:

- Onderwijsondersteuningsarrangementen + € 230.000  
Er is tegemoet gekomen aan de behoefte bij de scholen.
- Herbesteding middelen ambulante begeleiding + € 50.000  
In de afgelopen periode is duidelijk geworden, dat er ten onrechte vanuit is gegaan, dat de kosten lager zouden zijn. De meerkosten komen overeen met de in 2014 bij de start van Passend Onderwijs gemaakte afspraken.
- Extra ondersteuning SBO – dekkend netwerk JRK en AB - € 9.000  
Bij deze rubriek zijn ook kosten voor ambulante begeleiding geboekt.



- Ondersteuningsstructuur op de scholen – zorgcoördinatie en IB netwerk - € 25.000  
De uitkering van het transitie-effect (compensatiebijdrage voor schoolbesturen) is in 2017 geheel afgehandeld. + € 13.000
- Operationele kosten SWV - € 123.000  
Een aantal posten is in 2017 ondergebracht bij andere programma's.
- Reservering onvoorzien - € 151.000  
Dit budget is in zijn geheel overgeheveld naar onderwijsondersteuningsarrangementen.

### **3a.6 Bedragen die – via de besturen - rechtstreeks aan de SO scholen en scholen voor (speciaal) basisonderwijs zijn uitgekeerd.**

In het verslagjaar 2017 zijn de volgende bedragen rechtstreeks aan de besturen van de (S)BO en SO scholen uitgekeerd:

|                                                                                                                                             | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| • Afdracht ondersteuningsbekostiging SO                                                                                                     | € 1.953.000 | € 1.956.000 |
| Dit bedrag is door DUO ingehouden op de middelen voor zware ondersteuning.                                                                  |             |             |
| • Afdracht ondersteuningsbekostiging SBO > 2%                                                                                               | € 696.000   | € 650.000   |
| • Tussentijdse groei SO                                                                                                                     | € 203.000   | € 120.000   |
| • Zorgstructuur basisonderwijs                                                                                                              | € 904.000   | € 936.000   |
| • Extra ondersteuning SBO                                                                                                                   | € 216.000   | € 222.000   |
| • Extra ondersteuning BAO                                                                                                                   | € 588.000   | € 510.000   |
| Deze bedragen worden vanaf 2017 niet meer in mindering gebracht op de rijksbijdragen maar apart gerubriceerd onder doorbetalingen (lasten). |             |             |

### **3a.7 Treasury beleid**

Het bestuur van het SWV heeft een treasurystatuut vastgesteld. 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 samenwerkingsverband houdt geen beleggingen aan. Derhalve wordt in dit statuut niet verder ingegaan op de toepassing van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 16 september 2016, nr. WJZ/800938, Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

### **3a.8 Continuïteitsparagraaf.**

| <b>Kengetallen</b>                | <b>Actueel</b> | <b>Verwachting</b> |        |        |        |
|-----------------------------------|----------------|--------------------|--------|--------|--------|
|                                   | 2017           | 2018               | 2019   | 2020   | 2021   |
| <u>Personele bezetting in FTE</u> |                |                    |        |        |        |
| Management/directie               | 0,0            | 0,0                | 0,0    | 0,0    | 0,0    |
| Leerlingenaantallen PO            | 11.475         | 11.544             | 11.605 | 11.670 | 11.661 |
| <b>Leerlingenaantallen BO</b>     | 10.935         | 11.006             | 11.081 | 11.155 | 11.155 |
| Leerlingenaantallen SBO           | 360            | 360                | 351    | 343    | 335    |
| Leerlingenaantallen SO            | 180            | 178                | 173    | 172    | 171    |

Het aantal leerlingen binnen het primair onderwijs in Zoetermeer blijft – zo luidt de prognose van de gemeente - de komende jaren nagenoeg stabiel op rond de 12.000 leerlingen. Eerst na 2025 wordt een geleidelijke afname verwacht.

| <b>Balans</b>                       | <b>Realisatie</b> | <b>Verwachting</b> |              |              |              |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| X 1.000                             | 2017              | 2018               | 2019         | 2020         | 2021         |
| <b>ACTIVA</b>                       |                   |                    |              |              |              |
| Vorderingen                         | 56                | 35                 | 35           | 35           | 35           |
| Liquide middelen                    | 622               | 622                | 577          | 577          | 577          |
| <b>TOTALE ACTIVA</b>                | <b>678</b>        | <b>657</b>         | <b>612</b>   | <b>612</b>   | <b>612</b>   |
| <b>PASSIVA</b>                      |                   |                    |              |              |              |
| Eigen vermogen                      | 396               | 396                | 351          | 351          | 351          |
| Kortlopende schulden                | 282               | 261                | 261          | 261          | 261          |
| <b>TOTALE PASSIVA</b>               | <b>678</b>        | <b>657</b>         | <b>612</b>   | <b>612</b>   | <b>612</b>   |
| <b>Staat van baten en lasten</b>    |                   |                    |              |              |              |
| X 1.000                             | 2017              | 2018               | 2019         | 2020         | 2021         |
| <b>Baten</b>                        |                   |                    |              |              |              |
| - Rijksbijdragen                    | 5.285             | 5.536              | 5.693        | 6.005        | 6.190        |
| - Overige overheidsbijdragen        | 0                 | 0                  | 0            | 0            | 0            |
| - Overige baten                     | 21                | 0                  | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totale baten</b>                 | <b>5.306</b>      | <b>5.536</b>       | <b>5.693</b> | <b>6.005</b> | <b>6.190</b> |
| <b>Lasten</b>                       |                   |                    |              |              |              |
| - Personeelslasten                  | 98                | 450                | 422          | 422          | 422          |
| - Afschrijvingen                    | 0                 | 0                  | 0            | 0            | 0            |
| - Huisvestingslasten                | 1                 |                    |              |              |              |
| - Overige lasten programma's        | 234               | 319                | 277          | 411          | 456          |
| - Doorbetalingen aan schoolbesturen | 4.835             | 4.766              | 5.039        | 5.171        | 5.311        |
| <b>Totale lasten</b>                | <b>5.168</b>      | <b>5.536</b>       | <b>5.738</b> | <b>6.005</b> | <b>6.190</b> |
| Saldo baten en lasten               | 137               | -                  | -45          | -            | -            |
| Financiële baten en lasten          | -                 | -                  | -            | -            | -            |
| <b>Resultaat</b>                    | <b>137</b>        | <b>-</b>           | <b>-45</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

In de financiële structuur van het SWV zijn voor de periode 2018-2022 geen of weinig veranderingen te verwachten. De balanspositie zal dan ook naar verwachting de komende jaren stabiel blijven.

Het SWV beschikt niet over eigen huisvesting. De bestuurlijke zaken en de dienstverlening richting de scholen vindt voornamelijk plaats vanuit de bestuursgebouwen van Unicoz en OPOZ. Mogelijk dat hierin wijziging optreedt wanneer de bestuurlijke structuur de komende jaren gaat wijzigen, maar ook dan zal er geen sprake zijn van eigen huisvesting.

De meerjarenbegroting wordt gebaseerd op het ondersteuningsplan. Jaarlijks wordt deze meerjarenbegroting herijkt en wordt de eerste jaarschijf uitgewerkt als jaarbegroting.

| <b>Meerjarenprogrammabegroting</b> | <b>Realisatie</b> | <b>Verwachting</b> |              |              |              |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Baten</b>                       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>        | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
| lichte ondersteuning               | 1.887             | 1.903              | 1.876        | 1.880        | 1.893        |
| zware ondersteuning                | 3.369             | 3.586              | 3.769        | 4.073        | 4.245        |
| grensverkeer SBO in                | 21                | 18                 | 20           | 23           | 23           |
| regeling schoolmaatsch.werk        | 29                | 29                 | 29           | 29           | 29           |
| <b>Totale baten</b>                | <b>5.306</b>      | <b>5.536</b>       | <b>5.693</b> | <b>6.005</b> | <b>6.190</b> |
|                                    |                   |                    |              |              |              |
| <b>Lasten</b>                      | <b>2017</b>       | <b>2018</b>        | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
| afdracht SO, teldatum, (via DUO)   | 1.953             | 2.077              | 2.124        | 2.076        | 2.028        |
| afdracht SO, (tussentijdse groei)  | 203               | 246                | 246          | 246          | 246          |
| overdrachtsverplichting SBO        | 696               | 823                | 847          | 790          | 743          |
| grensverkeer SBO uit               | 23                | 32                 | 42           | 46           | 46           |
| <b>Totaal afdrachten</b>           | <b>2.875</b>      | <b>3.178</b>       | <b>3.258</b> | <b>3.158</b> | <b>3.063</b> |
| <b>Ondersteuningsplan</b>          |                   |                    |              |              |              |
| Pr. 1 Ondersteuningsstructuur/ IHI | 979               | 969                | 1.188        | 1.417        | 1.648        |
| Pr. 2 Extra ondersteuning          | 588               | 540                | 543          | 547          | 550          |
| Pr. 3 Ambulante begeleiding SO     | 240               | 218                | 189          | 189          | 189          |
| Pr. 4 Schoolmaatschappelijk werk   | 35                | 35                 | 35           | 35           | 35           |
| Pr. 5 SBO extra middelen           | 216               | 129                | 100          | 100          | 100          |
| Pr. 6 Ontwikkelbudget - pilots     | 58                | 247                | 205          | 205          | 205          |
| Pr. 7 Organisatie SWV              | 178               | 220                | 220          | 220          | 220          |
| Pr. 8 Intensivering beleid         |                   |                    |              | 14           | 56           |
| Pr. 9 Onvoorzien                   |                   |                    |              | 120          | 124          |
| <b>Totaal ondersteuningsplan</b>   | <b>2.294</b>      | <b>2.358</b>       | <b>2.480</b> | <b>2.847</b> | <b>3.127</b> |
|                                    |                   |                    |              |              |              |
| Totale lasten                      | <b>5.169</b>      | <b>5.536</b>       | <b>5.738</b> | <b>6.005</b> | <b>6.190</b> |
| Resultaat                          | 137               | 0                  | -45          | 0            | 0            |

De meerjarenbegroting is voor 2018 sluitend, overeenkomstig het toezichtkader. 2019 laat in de meerjarenbegroting vooralsnog een beperkt tekort zien. Bij de actualisering van de meerjarenbegroting eind 2018 zal het dagelijks bestuur er zorg voor dragen, dat de daadwerkelijke begroting voor 2019 sluitend zal zijn.

Enkele aandachtspunten uit de meerjarenbegroting:

Het budget voor de ondersteuningsstructuur op de scholen neemt de komende jaren sterk toe. Het niet realiseren van de beoogde afname van de leerlingenaantallen in het SBO en het SO zal jaarlijks in de meerjarenbegroting worden verwerkt. Het samenwerkingsverband heeft te maken met een positieve landelijke verevening van uiteindelijk € 891.000, die geleidelijk ingevoerd wordt. Het budget voor de extra ondersteuning (onderwijsondersteuningsarrangementen) is in 2017 aanzienlijk verhoogd. Dit budget blijft de komende jaren op dit niveau gehandhaafd.

### **3a.9 Risico's en risicobeheersing**

In 2017 is het plan van aanpak met betrekking tot de risico's en risicobeheersing afgerond. Er is – door een externe deskundige - een risicoanalyse uitgevoerd, op basis waarvan een plan van aanpak werd geformuleerd. De beschrijving van de administratieve organisatie werd geactualiseerd.

De risico's zijn duidelijk in beeld en er zijn passende afspraken gemaakt m. b.t. de beheersing hiervan.

De belangrijkste risico's worden gevormd door enerzijds een mogelijk onverwacht grote afgifte van TLV's richting het SBO en SO en anderzijds mogelijke tekortkomingen in de financiële bedrijfsvoering. Wat dit laatste betreft is in 2017 - naar aanleiding van de risicoanalyse - reeds een eerste verbeterslag gemaakt. De beoogde financiële reserve van ruim 440.000 euro is op basis van de jaarrekening 2017 tot bijna 400.000 euro gerealiseerd. Gezien het feit, dat de financiële bedrijfsvoering in 2017 reeds aanzienlijk is verbeterd, mogen we stellen dat de financiële reserve van bijna 400.000 euro toereikend zal zijn om eventuele risico's op te vangen.

### **3b. Governance**

#### **3b.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance**

Het bestuursmodel, dat het samenwerkingsverband hanteert voldoet aan de wettelijke eisen. In het kader van governance zijn er kanttekeningen bij te plaatsen. Dat heeft ertoe geleid, dat het stichtingsbestuur zich momenteel – met externe ondersteuning – beraadt op mogelijke betere alternatieven. Naar verwachting zullen hieromtrent in de loop van 2018 besluiten worden genomen, gevolgd door effectuering medio 2019.

#### **3b.2 Code 'Goed Bestuur'.**

De code 'Goed bestuur' vormt de basis voor het functioneren van het dagelijks en het algemeen bestuur (samen het stichtingsbestuur). Voorts is er een geactualiseerd toezichtskader ontwikkeld met gebruikmaking van de principes van Policy Governance. In dit toezichtskader zijn onder meer beleidsuitspraken geformuleerd. De belangrijkste twee typen beleidsuitspraken betreffen die over de beoogde resultaten van het samenwerkingsverband en de grenzen van de handelingsruimte van het dagelijks bestuur. Er hebben zich in deze tijdens het verslagjaar geen knelpunten voorgedaan.

#### **3b.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting.**

Het (dagelijk en algemeen) bestuur van het samenwerkingsverband hanteert op onderdelen geen afwijkend beleid van de code goed bestuur.

#### **3b.4 Horizontale verantwoording.**

Het dagelijks bestuur heeft in 2017 een risico-analyse laten uitvoeren, gericht op verbetering van het interne beheersings- en controlesysteem. De aanbevelingen uit deze analyse zijn verwerkt in dit systeem. Daarmee is het dagelijks bestuur geheel 'in control' en worden relevante risico's tijdig gesignaleerd en passende maatregelen genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen. Voor zover deze processen onder de verantwoordelijkheid vallen van het administratiekantoor zijn daaromtrent sluitende afspraken gemaakt.

---

**3c. De horizontale verantwoording en het dialoog met belanghebbenden.**

---

**Algemeen.**

Het dagelijks bestuur overlegt op basis van een vastgelegde jaarplanning frequent met het algemeen bestuur en de ondersteuningsplanraad. Aan de hand van het Toezichtkader Samenwerkingsverband Zoetermeer PO 28-17 legt het dagelijks bestuur verantwoording af van haar handelen. In het kader van de vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan is op overeenstemming gericht overleg met de gemeente Zoetermeer gevoerd.

**Ondersteuningsplanraad (OPR)**

Met de OPR – met vertegenwoordigers van de ouders van de leerlingen en de personeelsleden bij de aangesloten organisaties - overlegt het dagelijks bestuur op basis van wettelijke regelgeving en het overeengekomen reglement en statuut.

Het dagelijks bestuur en de ondersteuningsplanraad hebben wederzijds geïnvesteerd in het ontwikkelen van een goede relatie. De OPR worstelt in min of meerdere mate nog steeds met haar (wettelijke) rol binnen het SWV. Het dagelijks bestuur tracht – op basis van haar rol en de vastgelegde onderscheiden verantwoordelijkheden – zoveel mogelijk aan de wensen van de OPR tegemoet te komen en misverstanden ter zake zoveel mogelijk te voorkomen. Het dagelijks bestuur heeft de OPR structureel en stapsgewijs betrokken bij de ontwikkeling van het nieuwe ondersteuningsplan.

Er is sprake van een medezeggenschap die uit 3 'lagen' bestaat: MR, GMR, OPR. In het verlengde van de bestuurlijke structuur 'beperkt' de rol van de OPR zich tot die onderwerpen, die nadrukkelijk onder de verantwoordelijkheid van het SWV vallen. Wettelijk heeft de OPR instemmingsrecht met betrekking tot het ondersteuningsplan.

**Communicatie intern en extern.**

Ook in dit verslagjaar is veel tijd en energie geïnvesteerd in communicatie met en tussen betrokkenen binnen en rond het samenwerkingsverband. Communicatie in direct overleg, in bestuurlijke vergaderingen, in werkgroepen en in netwerken. Daarnaast zijn er nieuwsbrieven verschenen: algemene nieuwsbrieven en nieuwsbrieven speciaal gemaakt voor de ouders/verzorgers van de leerlingen. Ook is er actuele informatie geplaatst op de website van het samenwerkingsverband ([www.passendonderwijszoetermeer.nl](http://www.passendonderwijszoetermeer.nl)).

**Samenwerking.**

Er is volop ingezet op samenwerking met een ieder die kan bijdragen aan verdere kwaliteitsverhoging van het samenwerkingsverband (en derhalve de ontwikkeling van kinderen in hun sociale omgeving).

**Meerpunt en anderen.**

In Meerpuntverband (het Zoetermeerse Centrum voor jeugd en gezin) is samengewerkt met uiteenlopende organisaties op het gebied van de ondersteuning van de jeugd. Samenwerking met de gemeente (onderwijsbeleid, huisvesting, leerplicht, leerlingenvervoer), het samenwerkingsverband voortgezet onderwijs en cluster 2 in het speciaal onderwijs, mag hier zeker ook niet onvermeld blijven.

**B. Onderwijsbeleid, beheer en organisatie.**

**1. Personeelsbeleid.**

Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst; derhalve is er geen personeelsbeleid geformuleerd.

**2. Realisering doelstellingen (opbrengsten).**

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. In de paragraaf 'Kwaliteit' wordt daar nader op in gegaan.

**3. Kwaliteit.**

In het verslagjaar 2017 is structureel aandacht besteed aan de kwaliteit(sbewaking) met de nadruk op de activiteiten op het niveau van het samenwerkingsverband.

In het verslagjaar zijn we er niet in geslaagd om het aantal leerlingen met een TLV in het SBO met 2,5% terug te brengen overeenkomstig het streven in het ondersteuningsplan en zoals verwerkt in de meerjarenbegroting. Op 1 oktober 2016 telde het SBO 350 leerlingen; op 1 oktober 2017 waren dat er 360. In plaats van een vermindering met 2,5% was er derhalve sprake van een groei met bijna 3%. Het streven blijft er de komende jaren op gericht de beoogde vermindering te realiseren.

Voor wat betreft het SO was er op 1 oktober 2017 sprake van een groei met 4 leerlingen ten opzichte van een jaar eerder. Het streven is erop gericht om het aantal SO-leerlingen jaarlijks met 5 leerlingen te verminderen in de richting van 1,5% van het totaal aantal leerlingen in het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband zit met het aantal SO-leerlingen echter al enkele jaren rond de 1,5%. Het landelijk gemiddelde ligt op 1,75%.

De afgifte van OOA's (onderwijsondersteuningsarrangementen) is gemonitord in nauwe samenwerking met de coördinatoren Passend Onderwijs en de controller, waarbij zowel de inhoudelijke als de financiële kant aandacht kreeg. Met ingang van het schooljaar 2017-2018 zal dit op een andere wijze worden uitgevoerd in verband met de gewijzigde toekenning van de middelen voor onderwijsondersteuningsarrangementen.

Het functioneren van de interne begeleiders is nauwgezet gevolgd via de coördinatoren Passend Onderwijs en de beide IB-netwerken. Met de coördinatoren Passend Onderwijs van OPOZ en Unicoz belegde het dagelijks bestuur werkoverleggen. De genoemde coördinatoren organiseerden het coördinatorenoverleg. Dit overleg komt bijeen wanneer daarvoor voldoende gesprekspunten worden aangedragen.

De uitvoering van de IHI-aanpak is nauwlettend gevolgd en waar mogelijk is stimulerend opgetreden. Er zijn wijksgewijze bijeenkomsten uitgevoerd om alle betrokkenen bij de IHI-procedure te scholen, maar ook om nader met elkaar kennis te maken.

Het dagelijks bestuur onderhield nauwe contacten met de verschillende besturen binnen het samenwerkingsverband. Ook signalen die uit dat overleg naar voren kwamen, werden door het dagelijks bestuur opgepikt in het kader van kwaliteitsverbetering.

De tussenevaluatie van de praktijk van Passend Onderwijs, die begin 2017 is uitgevoerd, heeft aangetoond dat het SWV op de goede weg is. Aandachtspunten uit de tussenevaluatie werden besproken en waar gewenst omgezet in actiepunten.

Het dagelijks bestuur heeft zich niet in directe zin beziggehouden met de kwaliteit van de interne ondersteuningsstructuur op de scholen. Dat was en is inherent aan de bestuurlijke



structuur van het samenwerkingsverband. De afzonderlijke besturen zijn immers verantwoordelijk voor de gang van zaken binnen hun scholen. In het ondersteuningsplan staan de kaders daarvoor geformuleerd. Bovendien heeft elk deelnemend bestuur een eigen intern kwaliteitszorgsysteem, dat ook gericht is op de kwaliteit van de interne ondersteuningsstructuur. Bij de interne ondersteuningsstructuur op de deelnemende scholen lag ook niet de prioriteit van het dagelijks bestuur. Alle scholen waren eind 2017 in het bezit van een door de onderwijsinspectie afgegeven basisarrangement. Het dagelijks bestuur beschikt over een overzicht van alle inspectierapporten.

Begin 2018 is een eerste balans opgemaakt met betrekking tot de kwaliteit van de uitvoering van Passend Onderwijs in het kader van het nieuwe ondersteuningsplan, dat in augustus 2017 in werking is getreden. De scholen is gevraagd om aan te geven of in hoeverre de actuele situatie op de school zich verhoudt tot het startmoment van het nieuwe ondersteuningsplan. Een aantal opvallende aspecten zetten we hieronder op een rij:

**A. Algemeen.**

Er is – evenals vorig jaar – sprake van een (op basis van zelfevaluatie) sterke verbetering.

**B. Interne begeleiding.**

Op 40% van de scholen is sprake van verbetering. Met name de monitoring, de groepsbesprekingen en het coachen van collega's scoort beter.

**C. Handelingsgericht werken (HGW).**

HGW wordt op 35% van de scholen beter in praktijk gebracht dan een jaar geleden. 50% van de leerkrachten kan meer aan de ondersteuningsbehoeften van leerlingen tegemoet komen dan een jaar geleden.

**D. IHI-aanpak.**

Op 40% van de scholen functioneert de IHI-aanpak beter dan een jaar geleden. Signaering en preventief handelen krijgen steeds meer aandacht (50%). De samenwerking met het special basisonderwijs (17%) en het special onderwijs (25%) laat ook een aanzienlijke vooruitgang zien.

**E. TLV-aanvraagprocedure.**

Aanzienlijk meer scholen hebben positieve ervaringen opgedaan met de procedure. Vorig jaar gaf 50% van de scholen aan dat de procedure sneller leidt tot de juiste ondersteuning. Nu is dat op 19% van de scholen het geval.

**F. De betrokkenheid van de ouders/verzorgers.**

40 tot 50% van de scholen geeft aan dat de situatie is verbeterd met betrekking tot de betrokkenheid van ouders is verbeterd in vergelijking met vorig jaar.

**G. Het ondersteuningsprofiel.**

19% van de scholen geeft aan dat het ondersteuningsprofiel als leidraad bij de intake van leerlingen beter tot zijn recht komt.

## **H. De communicatie.**

Het functioneren van de nieuwsbrieven was vorig jaar reeds zeer bevredigend; die situatie is het afgelopen jaar nog iets verbeterd. Dit geldt ook voor de website van het samenwerkingsverband.

De tevredenheid over de informatievoorziening van de kant van het samenwerkingsverband lag vorig jaar op 70%. Nu heeft 17% van de scholen aangegeven dat dit is verbeterd.

## **I. Ontwikkelingsperspectieven.**

Het functioneren van ontwikkelingsperspectieven is met ruim 35% sterk verbeterd.

*Het percentage scholen dat aangeeft dat op onderdelen de situatie ten opzichte van vorig jaar is verslechterd is uiterst beperkt van varieert van 0% tot 8%.*

### **4. Gedragscodes.**

Er zijn binnen het samenwerkingsverband geen specifieke gedragscodes vastgelegd. Naast de reguliere, wettelijke codes hebben alle betrokkenen binnen het samenwerkingsverband – voor zover van toepassing - te maken met de vastgelegde codes binnen hun eigen organisatie.

### **5. Toegankelijkheid.**

Het samenwerkingsverband omvat scholen met een openbare of bijzondere signatuur. Leerlingen zijn op alle scholen welkom, mits de school van keuze hen een passend onderwijsaanbod kan bieden en de ouders/verzorgers het beleid van de school onderschrijven.

### **6. Huisvesting.**

Het samenwerkingsverband beschikt niet over eigen huisvesting. De gemeente Zoetermeer voert een actief onderwijshuisvestingsbeleid in samenwerking met de schoolbesturen. Het dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband is op initiatief van de gemeente betrokken geweest bij de planontwikkeling voor nieuwe huisvesting van de voorziening voor cluster 4 onderwijs binnen het samenwerkingsverband. Deze nieuwe huisvesting is medio 2017 in gebruik genomen.

### **7. Organisatorische ontwikkelingen.**

Er is in het verslagjaar op samenwerkingsverbandniveau geen sprake geweest van organisatorische ontwikkelingen die van invloed waren op het functioneren van het samenwerkingsverband.



## C. Activiteiten gedurende het verslagjaar.

### 1. Algemeen.

Er is in 2017 hard gewerkt aan de verdere realisering van de doelstellingen zoals geformuleerd in het nieuwe ondersteuningsplan. Het optimaliseren van het functioneren van de IHI-aanpak kreeg specifieke aandacht. De IHI-aanpak vormt de ruggegraat bij de realisering van Passend Onderwijs binnen het SWV. Andere speerpunten: een nieuwe opzet voor het schoolmaatschappelijk werk per 1 januari 2018, de maandelijks bijeenkomsten van de 'thuiszitterstafel' en de OZA-pilot (in samenwerking met de gemeente Zoetermeer en 'Horizon Rotterdam').

### 2. Leerlingen

#### **Omvang SBO en SO.**

Ook in de in 2017 herziene meerjarenbegroting is - op basis van ingezet inhoudelijk beleid - voorzien in een zeer geleidelijke afname van het aantal leerlingen in het SBO en SO in de komende jaren, overigens zonder dit als 'doel op zich' te bestempelen:

- Een jaarlijkse daling van het SBO-deelnamepercentage van 2,5% in de richting van 2% van de totale populatie.
- Een jaarlijkse daling van het aantal leerlingen in het SO van 5 leerlingen tot 1,5% van de totale populatie.

Op basis van de leerlingenaantallen op 1 oktober 2017 moest worden vastgesteld dat voor het voorbije jaar deze doelstellingen (nog) niet konden worden gerealiseerd. De kengetallen ter zake in de afgelopen jaren laten grote schommelingen zien, waardoor het in 2017 niet goed mogelijk was duidelijke conclusies te trekken.

#### **Thuiszitters.**

De thuiszittersproblematiek heeft ook in het verslagjaar specifieke aandacht gehad. Het dagelijks bestuur van het SWV vervult een leidende rol inzake het terugdringen van het aantal thuiszitters. Maandelijks was er een bijeenkomst van de 'thuiszitterstafel', waarin het begeleidingsproces en de stand van zaken inzake (dreigende) thuiszitters werd gemonitord in samenwerking met de gemeente. Op de thuiszitterslijst staan ook leerlingen die dreigen thuiszitter te worden. Alle (dreigende) thuiszittende leerlingen zijn in beeld bij de 'thuiszitterstafel'. Maandelijks worden vervolgspraken gemaakt. Het aantal thuiszitters – volgens de landelijke definitie (langer dan 4 weken ongeoorloofd geen onderwijs) – is in het SWV bijna minimaal te noemen. Dit neemt niet weg, dat elke thuiszittende leerling er een teveel is en het SWV er alles aan doet om – overeenkomstig de landelijke doelstellingen – geen thuiszitters te hebben.

In het kader van het terugdringen van het aantal thuiszitters is in de zomer van 2016 in samenwerking met de gemeente en met 'Horizon Rotterdam' een OZA-pilot gestart (OnderwijsZorgArrangement). Bij OZA worden (dreigende) thuiszittende leerlingen gedurende een deel of de hele week begeleid met als doelstelling een zo spoedig mogelijke teruggeleiding naar het onderwijs. In 2017 is besloten de pilot met een jaar te verlengen.

### 3. Personeel

Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst.

### 4. Huisvesting

Het samenwerkingsverband beschikt niet over eigen huisvesting.

**D. Toekomstige ontwikkelingen**

**5. Administratieve samenvoegingen en nevenvestigingen.**

Binnen de afzonderlijk bij het samenwerkingsverband aangesloten schoolbesturen kan in de komende jaren sprake zijn van administratieve samenvoegingen van scholen (fusies) of de vorming van nevenvestigingen, maar dit zal op het niveau van het samenwerkingsverband geen gevolgen hebben.

**6. Nieuwe of andere kernactiviteiten**

In de periode augustus 2017 – juli 2021 zal het nieuwe ondersteuningsplan worden uitgevoerd. Dit nieuwe ondersteuningsplan bevat een aantal beleidswijzigingen, met name voor wat betreft de toekenning van ondersteuningsmiddelen. Deze worden de komende jaren niet meer vanuit het SWV aan de scholen toegekend voor onderwijsondersteuningsarrangementen, maar de verantwoordelijkheid hiervoor wordt gelegd bij de deelnemende besturen.

**7. Organisatiestructuur samenwerkingsverband.**

Met het oog op de landelijke governanceafspraken en de inhoud van de Code Goed Bestuur is het stichtingsbestuur voornemens om de organisatiestructuur van het samenwerkingsverband medio 2019 te wijzigen.

**8. Leerlingen**

Het aantal leerlingen binnen het primair onderwijs in Zoetermeer blijft – zo luidt de prognose van de gemeente - de komende jaren nagenoeg stabiel op rond de 12.000 leerlingen. Eerst na 2025 wordt een geleidelijke afname verwacht.

Voor wat betreft het SBO en SO zullen we er alles aan doen om de reeds geformuleerde doelstellingen te realiseren.

**9. Huisvesting**

Het samenwerkingsverband beschikt niet over eigen huisvesting.

**6. Verbonden partijen.**

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.

**7. Ontwikkelingen bij/in relatie tot de verbonden partijen.**

Het samenwerkingsverband is verbonden met de organisaties die aangesloten zijn bij het samenwerkingsverband. Al deze organisaties besteden in hun jaarverslag aandacht aan hun relatie met het samenwerkingsverband en de interne ontwikkelingen die er zijn op het gebied van passend onderwijs. Via de vertegenwoordigers in het bestuur van het samenwerkingsverband blijft het bestuur op de hoogte van die ontwikkelingen. Binnen elk bestuur wordt gewerkt aan verdere kwaliteitsverbetering van de ondersteuning van de leerlingen, mede met behulp van de faciliteiten die het samenwerkingsverband daarvoor beschikbaar stelt. Er zijn binnen de diverse organisaties geen ontwikkelingen, die aanleiding geven tot specifieke aandacht van het bestuur van het samenwerkingsverband.

## **E. Verslag van het algemeen bestuur als interne toezichthouder.**

### **Algemeen.**

Het algemeen bestuur heeft zich – overeenkomstig de afgesproken taakverdeling – met name beziggehouden met de bespreking van verantwoordingsthema's door het dagelijks bestuur, zoals vastgelegd in het toezichtkader. Daarnaast vormden de financiën regelmatig onderwerp van bespreking.

### **Ondersteuningsplan 2017 – 2021.**

Het algemeen bestuur is nadrukkelijk betrokken geweest bij de ontwikkeling en vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan voor het samenwerkingsverband.

### **Toezichtskader.**

In januari 2017 werd het nieuwe toezichtskader vastgesteld.

### **Vergaderingen.**

Het algemeen bestuur kwam in het verslagjaar 3 keer in vergadering bijeen.

### **Herbenoeming leden dagelijks bestuur.**

Het algemeen bestuur heeft in januari 2017 de zittende leden van het dagelijks bestuur herbenoemd voor een nieuwe termijn van maximal 4 jaren.

### **Toekomst organisatiestructuur samenwerkingsverband.**

Het algemeen bestuur heeft zich – overeenkomstig de in 2015 gemaakte afspraak - beraden op de toekomstige organisatiestructuur van het samenwerkingsverband. Met het oog op de gewenste governance en de Code Goed Bestuur werd besloten gewenste aanpassingen – met externe ondersteuning - nader te onderzoeken.

### **Informatieverwerving.**

Het algemeen bestuur heeft er tijdens de vergaderingen zorg voor gedragen in voldoende mate door het dagelijks bestuur geïnformeerd te worden met betrekking tot actuele ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband.

### **Financiën.**

Overeenkomstig de statuten van de stichting is het algemeen bestuur betrokken geweest bij de goedkeuring van de (meerjaren)begroting 2017 – 2021, de jaarrekening 2016 van het samenwerkingsverband. In oktober 2017 is de meerjarenbegroting geactualiseerd.

Het algemeen bestuur heeft vastgesteld dat de verwerving van middelen rechtsmatig is geweest. Dit geldt ook ten aanzien van de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van deze middelen.

### **Aanwijzing externe accountant.**

Het algemeen bestuur heeft het bureau 'Van Ree accountants' opdracht verleend voor de controle van de jaarrekening.

### **Evaluatie van het dagelijks bestuur als uitvoerend bestuur.**

Overeenkomstig hetgeen in het toezichtkader staat geformuleerd, heeft het dagelijks bestuur gedurende het verslagjaar meerdere verantwoordingsthema's gepresenteerd aan het algemeen bestuur als toezichthoudend bestuur. Het toezichthoudend bestuur heeft telkenmale vastgesteld, dat het dagelijks bestuur handelt binnen de gemaakte afspraken.

---

**DE SAMENSTELLING VAN HET DAGELIJKS BESTUUR EN HET ALGEMEEN BESTUUR.**

---

Het dagelijks bestuur was in 2017 als volgt samengesteld:

|          |   |                           |   |                |
|----------|---|---------------------------|---|----------------|
| R.Pots   | - | afgevaardigde van OPOZ    | - | voorzitter     |
| P.Gilden | - | afgevaardigde van Unicoz  | - | penningmeester |
| J.Taal   | - | afgevaardigde van Responz | - | lid            |

Het algemeen bestuur was in 2017 als volgt samengesteld:

|                |   |                                                     |   |                 |
|----------------|---|-----------------------------------------------------|---|-----------------|
| R. van Leerdam | - | afgevaardigde van Unicoz                            | - | voorzitter      |
| E. Spruijt     | - | afgevaardigde van OPOZ                              | - | vice-voorzitter |
| W. Klapwijk    | - | afgevaardigde van De Vrij School                    |   |                 |
| C. Willemse    | - | afgevaardigde van de Montessorischolen Zuid Holland |   |                 |
| R. Timmer      | - | afgevaardigde van de Leo Kanner                     |   |                 |
| H. Eilander    | - | afgevaardigde van de GPO-WN                         |   |                 |

Allen zijn bestuurder bij hun organisatie. Ten aanzien van de nevenfuncties van de bestuurders en toezichthouders verwijzen wij u naar het jaarverslag van de organisatie(s) waar ze werkzaam zijn.

Als **adviseurs** waren benoemd:

Mevrouw T. van Aalsum                      Kentalis, cluster 2 onderwijs  
(medio 2017 vertrokken wegens aanvaarding van een functie elders)

De heer P. Reinalda                      SWV PO Voortgezet onderwijs Zoetermeer

De heer J. Huibers                      Gemeente Zoetermeer

Zoetermeer, juni 2018

---

**KENGETALLEN**

|                                                                                                   | 2017  | 2016  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Liquiditeit<br>( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )                                 | 2,41  | 1,74  |
| Solvabiliteit 1<br>( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )        | 58,46 | 42,67 |
| Solvabiliteit 2<br>( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )        | 58,46 | 42,67 |
| Rentabiliteit<br>( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> ) | 2,59  | 1,35  |
| Weerstandsvermogen<br>( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> ) | 7,50  | 5,23  |
| Materiële lasten / totale lasten (in %)                                                           | 98,10 | 97,29 |
| Personele lasten / totale lasten (in %)                                                           | 1,90  | 2,71  |

**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.

#### **Stelselwijziging**

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband als gelden passend onderwijs heeft doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen onder categorie 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen en de uitsplitsing daarvan verwerkt. Dit betreft een stelselwijziging. In de vergelijkende cijfers en de begroting zijn deze bedragen aangepast en onder categorie 4.5.3 verwerkt. Deze stonden in de jaarrekening 2016 en de goedgekeurde- en vastgestelde begroting 2017 verwerkt als negatieve baten onder 3.1.3.1. Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden.. Deze stelselwijziging heeft geen effect op het resultaat over 2016 en het eigen vermogen per 1 januari 2017. In de vergelijkende cijfers is er de volgende wijziging t.o.v. de jaarrekening 2016: van 3.1.1 naar 4.5.1.1 € 1.956.214.; van 3.1.3 naar 4.5.2.1 € 120.123; van 3.1.3 naar 4.5.2.2 € 650.319 en van 3.1.3 naar 4.5.3 € 1.158.755. Van 4,4.2 naar 4.5.3 € 624.399

I.v.m. overgang naar een ander administratiekantoor kunnen er rubriceringsverschillen zijn. De administratie en beheerlasten zijn voor € 53.342 aangepast, evenals de overige onstellingslasten voor € 581.480.

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



## **Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer**

---

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.

**Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer**

**B2 BALANS PER 31 december 2017**

(na verwerking resultaatbestemming)

|                         |   | <u>31 december 2017</u> | <u>31 december 2016</u> |
|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
|                         |   | €                       | €                       |
| <b>ACTIVA</b>           |   |                         |                         |
| <b>Vlottende activa</b> |   |                         |                         |
| <b>Vorderingen</b>      | 1 |                         |                         |
| Debiteuren              |   | 29.165                  | 0                       |
| Overlopende activa      |   | 5.513                   | 0                       |
| Overige vorderingen     |   | <u>21.097</u>           | <u>35.306</u>           |
|                         |   | 55.775                  | 35.306                  |
| <b>Liquide middelen</b> | 2 | <u>621.894</u>          | <u>570.903</u>          |

677.670

606.209

**Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer**

**B2 BALANS PER 31 december 2017**

(na verwerking resultaatbestemming)

|                              |   | <u>31 december 2017</u> | <u>31 december 2016</u> |
|------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
|                              |   | €                       | €                       |
| <b>PASSIVA</b>               |   |                         |                         |
| <b>Eigen vermogen</b>        | 3 |                         |                         |
| Algemene reserve             |   | <u>396.136</u>          | <u>258.678</u>          |
|                              |   | 396.136                 | 258.678                 |
| <b>Kortlopende schulden</b>  | 4 |                         |                         |
| Crediteuren                  |   | 180.095                 | 0                       |
| Overige kortlopende schulden |   | 4.189                   | 49                      |
| Overlopende passiva          |   | <u>97.250</u>           | <u>347.482</u>          |
|                              |   | <u>281.534</u>          | <u>347.531</u>          |

677.670

606.209

**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017**

|                                   | Realisatie<br>2017<br>€ | Begroting<br>2017<br>€ | Realisatie<br>2016<br>€ |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                      |                         |                        |                         |
| (Rijks)bijdragen                  | 5.284.912               | 5.134.597              | 4.948.712               |
| Overige baten                     | 20.920                  | 23.016                 | 35.306                  |
|                                   | <u>5.305.832</u>        | <u>5.157.613</u>       | <u>4.984.018</u>        |
| <b>Lasten</b>                     |                         |                        |                         |
| Personele lasten                  | 98.124                  | 107.000                | 133.166                 |
| Huisvestingslasten                | 608                     | 0                      | 1.301                   |
| Overige instellingslasten         | 234.256                 | 572.358                | 242.323                 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | 4.835.253               | 4.478.255              | 4.539.809               |
|                                   | <u>5.168.241</u>        | <u>5.157.613</u>       | <u>4.916.599</u>        |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <u>137.591</u>          | <u>0</u>               | <u>67.418</u>           |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                         |                        |                         |
| Financiële baten                  | 0                       | 0                      | 2                       |
| Financiële lasten                 | 134                     | 0                      | 210                     |
| <b>Financiële baten en lasten</b> | <u>-134</u>             | <u>0</u>               | <u>-208</u>             |
| <b>Resultaat</b>                  | <u>137.457</u>          | <u>0</u>               | <u>67.211</u>           |

**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2017**

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.

|                                                | 2017          |                | 2016         |                |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                                                | €             | €              | €            | €              |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |               |                |              |                |
| Saldo baten en lasten                          |               | 137.591        |              | 67.418         |
| Veranderingen in vlottende middelen            |               |                |              |                |
| - Vorderingen                                  | -20.469       |                | 28.634       |                |
| - Kortlopende schulden                         | -65.997       |                | -87.242      |                |
|                                                |               | -86.466        |              | -58.608        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |               | 51.125         |              | 8.811          |
| - Ontvangen interest                           | 0             |                | 2            |                |
| - Betaalde interest                            | -134          |                | -210         |                |
|                                                |               | -134           |              | -208           |
| Kasstroom uit operationele activiteiten        |               | 50.991         |              | 8.603          |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |               | <u>50.991</u>  |              | <u>8.603</u>   |
| Beginstand liquide middelen                    | 570.903       |                | 562.300      |                |
| Mutatie liquide middelen                       | <u>50.991</u> |                | <u>8.603</u> |                |
| Eindstand liquide middelen                     |               | <u>621.894</u> |              | <u>570.903</u> |

**Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer**

|                                      | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| <b>1 Vorderingen</b>                 |                   |                   |
| Debiteuren                           | 29.165            | 0                 |
| Overige vorderingen                  | 21.097            | 35.306            |
| Overlopende activa                   | <u>5.513</u>      | <u>0</u>          |
|                                      | <u>55.775</u>     | <u>35.306</u>     |
| <b>Overige vorderingen</b>           |                   |                   |
| Gemeente: Onderwijs Zorg Arrangement | 21.097            | 0                 |
| Te ontvangen grensverkeer            | <u>0</u>          | <u>35.306</u>     |
|                                      | <u>21.097</u>     | <u>35.306</u>     |
| <b>Overlopende activa</b>            |                   |                   |
| Vooruitbetaalde kosten               | <u>5.513</u>      | <u>0</u>          |
|                                      | <u>5.513</u>      | <u>0</u>          |
|                                      | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|                                      | €                 | €                 |
| <b>2 Liquide middelen</b>            |                   |                   |
| Banktegoeden                         | <u>621.894</u>    | <u>570.903</u>    |
|                                      | <u>621.894</u>    | <u>570.903</u>    |
| <b>Banktegoeden</b>                  |                   |                   |
| Betaalrekening bestuur               | 621.488           | 570.498           |
| Spaarrekening                        | <u>406</u>        | <u>405</u>        |
|                                      | <u>621.894</u>    | <u>570.903</u>    |

**PASSIVA**

**3 Eigen vermogen**

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

|                       | Saldo<br>1-1-2017 | Resultaat      | Overige<br>mutaties | Saldo<br>31-12-2017 |
|-----------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve      | 258.678           | 137.457        | 0                   | 396.136             |
| <b>Eigen vermogen</b> | <u>258.678</u>    | <u>137.457</u> | <u>0</u>            | <u>396.136</u>      |

**4 Kortlopende schulden**

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Crediteuren                  | 180.095        | 0              |
| Overige kortlopende schulden | 4.189          | 49             |
| Overlopende passiva          | <u>97.250</u>  | <u>347.482</u> |
|                              | <u>281.534</u> | <u>347.531</u> |

**Overige kortlopende schulden**

|                              |              |           |
|------------------------------|--------------|-----------|
| Schulden scholen             | 2.888        | 0         |
| Overige kortlopende schulden | <u>1.301</u> | <u>49</u> |
|                              | <u>4.189</u> | <u>49</u> |

**Overlopende passiva**

|                                     |               |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Accountants- en administratiekosten | 3.206         | 3.206          |
| Overige                             | <u>94.044</u> | <u>344.276</u> |
|                                     | <u>97.250</u> | <u>347.482</u> |



# Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer

## Model G Specificatie posten OCW

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

| Omschrijving | Toewijzing |       | Bedrag<br>toewijzing | Ontvangen t/m<br>verslagjaar | Prestatie afgerond?                      |                          |
|--------------|------------|-------|----------------------|------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
|              | Kenmerk    | datum |                      |                              | Ja<br>(aankruisen wat van toepassing is) | Nee                      |
|              |            |       | EUR                  | EUR                          | <input type="checkbox"/>                 | <input type="checkbox"/> |
|              |            |       |                      |                              | <input type="checkbox"/>                 | <input type="checkbox"/> |
| totaal       |            |       | 0                    | 0                            |                                          |                          |

### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing |       | Bedrag<br>toewijzing | Saldo<br>01-01 2017 | Ontvangen in<br>verslagjaar | Lasten in<br>verslagjaar | Totale lasten 31-<br>12-2017 | Sa<br>be<br>ve |
|--------------|------------|-------|----------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------|
|              | Kenmerk    | datum | EUR                  | EUR                 | EUR                         | EUR                      | EUR                          |                |
| totaal       |            |       | 0                    | 0                   | 0                           | 0                        | 0                            |                |

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017**

**Baten**

|                                 | Realisatie<br>2017<br>€ | Begroting<br>2017<br>€ | Realisatie<br>2016<br>€ |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>(Rijks)bijdragen</b>         |                         |                        |                         |
| Budget lichte ondersteuning     | 1.886.823               | 1.810.820              | 1.807.362               |
| Budget zware ondersteuning      | 4.128.269               | 4.034.321              | 3.962.525               |
| Schoolmaatschappelijk werk      | 28.775                  | 27.780                 | 27.679                  |
| Verevening zware ondersteuning  | -758.955                | -738.324               | -848.853                |
|                                 | <u>5.284.912</u>        | <u>5.134.597</u>       | <u>4.948.712</u>        |
| <b>Overige baten</b>            |                         |                        |                         |
| Inkomend grensverkeer personeel | 20.920                  | 23.016                 | 35.306                  |
|                                 | <u>20.920</u>           | <u>23.016</u>          | <u>35.306</u>           |

**Lasten**

**Personele lasten**

|                          |               |                |                |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Overige personele lasten | 98.124        | 107.000        | 133.166        |
|                          | <u>98.124</u> | <u>107.000</u> | <u>133.166</u> |

**Overige personele lasten**

|                  |               |                |                |
|------------------|---------------|----------------|----------------|
| Extern personeel | 98.124        | 107.000        | 133.166        |
|                  | <u>98.124</u> | <u>107.000</u> | <u>133.166</u> |

# Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer

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

## Bezoldiging topfunctionarissen

| Bedragen x € 1                                                         | R. Pots       |             | P. Gilden      |             | J. Taal     |         |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------|---------|
| Functiegegevens                                                        | voorzitter DB |             | penningmeester |             | lid         |         |
| Kalenderjaar                                                           | 2017          | 2016        | 2017           | 2016        | 2017        | 2016    |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar<br>(Aanvang - einde)     | 01/01-31/12   | 01/01-31/12 | 01/01-31/12    | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |         |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar           | 12,0          | 12,0        | 12,0           | 12,0        | 12,0        | 12,0    |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                           | 181.000       | 179.000     | 181.000        | 179.000     | 181.000     | 179.000 |
| Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar                      | € 176         | € 175       | € 176          | € 175       | € 176       | € 175   |
| Individueel toepasselijk maximum voor de desbetreffende periode        | 181000        | 179000      | 181000         | 179000      | 181000      | 179000  |
| Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 |               |             |                |             |             |         |
| Bezoldiging                                                            |               |             |                |             |             |         |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?                   | nee           | nee         | nee            | nee         | nee         | nee     |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                  | 24000         | 34000       | 18000          | 25500       | 6000        | 8500    |
| Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12               | € 24.000      | € 34.000    | € 18.000       | € 25.500    | € 6.000     | € 8.500 |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag                                      | nvt           | nvt         | nvt            | nvt         | nvt         | nvt     |
| bezoldiging, excl. BTW                                                 | € 24.000      | € 34.000    | € 18.000       | € 25.500    | € 6.000     | € 8.500 |
| vanwege de overschrijding al dan niet is aan                           | nvt           | nvt         | nvt            | nvt         | nvt         | nvt     |

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

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

| Naam Topfunctionaris | Functie    |
|----------------------|------------|
| Dhr. R. van Leerdam  | Voorzitter |
| Dhr. E. Spruijt      | lid        |
| Mevr. C. Willemse    | lid        |
| Dhr. R. Timmer       | lid        |
| Dhr H. Eilander      | lid        |
| Dhr W. Klapwijk      | lid        |

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er  
geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die  
in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke  
drempelbedrag hebben ontvangen.

**Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer**

|                                                  | Realisatie<br>2017<br>€ | Begroting<br>2017<br>€ | Realisatie<br>2016<br>€ |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Huisvestingslasten</b>                        |                         |                        |                         |
| Huur huisvesting                                 | 608                     | 0                      | 1.154                   |
| Overige huisvestingslasten                       | 0                       | 0                      | 147                     |
|                                                  | <u>608</u>              | <u>0</u>               | <u>1.301</u>            |
| <b>Overige instellingslasten</b>                 |                         |                        |                         |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i>           |                         |                        |                         |
| Administratie en beheer                          | 6.427                   | 6.000                  | 5.859                   |
| Accountantskosten                                | 7.343                   | 6.000                  | 3.800                   |
| Deskundigenadvies                                | 36.094                  | 30.000                 | 58.472                  |
| Professionalisering                              | 0                       | 25.000                 | 0                       |
| Vergaderkosten en representatie                  | 0                       | 0                      | 3.825                   |
| Bijdrage aan bestuur                             | 74.622                  | 87.500                 | 53.302                  |
|                                                  | <u>124.485</u>          | <u>154.500</u>         | <u>125.257</u>          |
| <i>Overige</i>                                   |                         |                        |                         |
| Verzekeringen                                    | 1.833                   | 0                      | 1.833                   |
| Perm.Comm.leerlingzorg inkoop deskundigen        | 28.850                  | 35.000                 | 0                       |
| Doorbetaling grensverkeer                        | 22.563                  | 35.435                 | 51.974                  |
| Expertisecentrum                                 | 57.647                  | 80.000                 | 62.295                  |
| Overige uitgaven                                 | -1.122                  | 267.423                | 0                       |
|                                                  | <u>109.771</u>          | <u>417.858</u>         | <u>116.102</u>          |
| <b>Totaal Overige instellingslasten</b>          | <u>234.256</u>          | <u>572.358</u>         | <u>242.323</u>          |
| <b>Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>         |                         |                        |                         |
| Verpl. afdr. uit te voeren door OCW              | 1.953.450               | 1.907.848              | 1.956.213               |
| Doorbetalingen op basis van 1 februari           | 203.249                 | 174.604                | 120.123                 |
| Overige doorbetalingen aan schoolbesturen        | 2.678.554               | 2.395.803              | 2.463.473               |
|                                                  | <u>4.835.253</u>        | <u>4.478.255</u>       | <u>4.539.809</u>        |
| <i>Verpl. afdr. uit te voeren door OCW</i>       |                         |                        |                         |
| Afdrachten SO                                    | 1.953.450               | 1.907.848              | 1.956.213               |
|                                                  | <u>1.953.450</u>        | <u>1.907.848</u>       | <u>1.956.213</u>        |
| <i>Doorbetalingen op basis van 1 februari</i>    |                         |                        |                         |
| Doorbetaling groei SO                            | 203.249                 | 174.604                | 120.123                 |
|                                                  | <u>203.249</u>          | <u>174.604</u>         | <u>120.123</u>          |
| <i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i> |                         |                        |                         |
| Bijdrage aan scholen, verplichte herbesteding AB | 0                       | 0                      | 109.610                 |
| Zorgbekostiging >2% SBO                          | 696.367                 | 699.883                | 650.319                 |
| Zorgbekostiging instroom SBO                     | 215.630                 | 225.000                | 0                       |
| Schoolmaatschappelijk werk                       | 35.000                  | 35.000                 | 35.000                  |
| Ambulante begeleiding                            | 239.604                 | 189.000                | 222.276                 |
| Lichte ondersteuning (verdeling)                 | 904.073                 | 879.200                | 936.479                 |
| Zware ondersteuning inzake rugzak/arrang         | 587.880                 | 357.720                | 509.789                 |
| Projecten                                        | 0                       | 10.000                 | 0                       |
|                                                  | <u>2.678.554</u>        | <u>2.395.803</u>       | <u>2.463.473</u>        |

**Stichting SWV Passend Onderwijs PO 28-17 Zoetermeer, Zoetermeer**

|                                                 | Realisatie<br>2017<br>€ | Begroting<br>2017<br>€ | Realisatie<br>2016<br>€ |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Totale doorbetalingen aan schoolbesturen</b> | <u>4.835.253</u>        | <u>4.478.255</u>       | <u>4.539.809</u>        |
| <i>Leermiddelen (PO)</i>                        |                         |                        |                         |
| Informatietechnologie                           | 0                       | 0                      | 965                     |
|                                                 | 0                       | 0                      | 965                     |
| <b>Financiële baten en lasten</b>               |                         |                        |                         |
| <b>Financiële baten</b>                         |                         |                        |                         |
| Rentebaten                                      | 0                       | 0                      | 2                       |
|                                                 | 0                       | 0                      | 2                       |
| <b>Financiële lasten</b>                        |                         |                        |                         |
| Bankkosten                                      | 134                     | 0                      | 210                     |
|                                                 | 134                     | 0                      | 210                     |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b>        | <u>-134</u>             | <u>0</u>               | <u>-208</u>             |

|                                 | Realisatie<br>2017 | Begroting<br>2017 | Realisatie<br>2016 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Specificatie honorarium         |                    |                   |                    |
| Onderzoek jaarrekening*         | 7.343              | 6.000             | 3.800              |
| Andere controleopdrachten       | 0                  | 0                 | 0                  |
| Fiscale adviezen                | 0                  | 0                 | 0                  |
| Andere niet-controle-diensten   | 0                  | 0                 | 0                  |
| <b>Totaal accountantslasten</b> | <u>7.343</u>       | <u>4.070</u>      | <u>3.800</u>       |

## B7 Overzicht verbonden partijen

### Model E: Verbonden partijen

| Naam                                | Juridische<br>Vorm 2017 | Statutaire<br>zetel | Code<br>activiteiten | Art.2:403<br>Deelname<br>BW | Consolidatie |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
|                                     |                         |                     |                      | Ja/Nee                      | %<br>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          |
| De Stichting Vrije School           | Stichting               | Driebergen          | 4                    | Nee                         | Nee          |
| Stichting Onderwijsgroep<br>RESPONZ | 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 blijkende activa en verplichtingen**

Er is een overeenkomst met Responz inzake afname ambulante begeleiding en ondersteuning. Duur van de overeenkomst is 01-08-2016 tm 31-07-2018 voor een bedrag per jaar van € 98.894.



**C1 CONTROLEVERKLARING**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

**C2 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2017 ad € 137.457 als volgt over de reserves.

|                                 | <u>2017</u><br>€      |
|---------------------------------|-----------------------|
| Resultaat algemene reserve      | 137.457               |
| <b>Resultaat Eigen vermogen</b> | <b><u>137.457</u></b> |

**C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

**Ondertekening Jaarverslag**

Opgesteld door het bestuur te Zoetermeer op 2018.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 2018 door het toezichthoudend bestuur.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....