

***Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend
Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07
Jaarstukken 2017***

***Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend
Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07***

Deel A

Bestuursverslag 2017

**42522
Oostergo 31
2716 AP Zoetermeer
Telefoon: 079-3160463**

Versie : Definitieve versie
Datum : 1 maart 2018
Auteur(s) : Dhr. J. van den Bogaard, dhr. A. Dingemans

Inhoud

1	VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR	5
1.1	INLEIDING	5
1.2	WERKZAAMHEDEN VAN HET BESTUUR	6
1.3	WERKWIJZE VAN HET BESTUUR	6
1.4	VERGADERINGEN IN 2017 EN DE BELANGRIJKSTE BESLUITEN	6
1.5	AFSTEMMING MET STAKEHOLDERS	7
1.6	HET BESTUUR ALS WERKGEVER	7
1.7	HONORERING BESTUUR	7
2	ALGEMENE INFORMATIE	8
2.1	KERNGEGEVENS	8
2.2	ALGEMENE KERNACTIVITEITEN	8
2.3	JURIDISCHE STRUCTUUR	11
2.4	ORGANISATIESTRUCTUUR VAN HET REGIONAAL SAMENWERKINGSVERBAND	11
3	ONTWIKKELINGEN VERSLAGJAAR 2017	15
3.1	ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR 2017	15
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OC&W</i>	15
3.1.2	<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	15
3.1.3	<i>Overige relevante activiteiten en ontwikkelingen</i>	16
3.2	LEERLINGEN	17
3.3	KWALITEITSBELEID EN KLACHTENAFHANDELING	20
3.4	SAMENWERKING EN VERBONDEN PARTIJEN	21
3.5	GOVERNANCE	21
3.6	HORIZONTALE VERANTWOORDING	21
3.7	PERSONEEL	22
3.8	HUISVESTING EN INVENTARIS	23
3.9	FINANCIËN	24
3.9.1	<i>Samenvatting exploitatie jaarrekening 2017</i>	24
3.9.2	<i>Toelichting exploitatie</i>	24
3.9.3	<i>Samenvatting balans per 31 december 2017</i>	25
3.9.4	<i>Toelichting op de balans</i>	25
3.9.5	<i>Niet uit de balans blijken verplichtingen</i>	26
3.9.6	<i>Kengetallen</i>	26
3.9.7	<i>Besteding van het vrije vermogen</i>	27
4	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	28
4.1	LEERLINGEN	28
4.2	FORMATIE	28
	BIJ DE ONLANGS VASTGESTELDE MEERJARENBEGROTING IS UITGEGAAN VAN ONDERSTAANDE FORMATIE:	28
4.3	FINANCIËN	29
4.3.1	<i>Meerjarenbalans 2018 – 2022</i>	29
4.3.2	<i>Meerjarenbegroting 2018 - 2022</i>	29
4.3.3	<i>Aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem</i>	30
5	TREASURY VERSLAG	31
6	RISICOPARAGRAAF	32
6.1	RISICO'S	32
6.2	RISICOBEEHEER	33
6.3	MODEL G	34
7	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	35

8	OVERIGE GEGEVENS.....	37
8.1	OPGAVE VERBONDEN PARTIJEN.....	37
8.2	VOORSTEL BESTEMMING SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	38
8.3	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	39
8.4	ACCOUNTANTSVERKLARING	40
8.5	VASTSTELLINGSBESLUIT	41
9	BIJLAGE(N).....	43
9.1	GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON.....	43
9.2	SUBSIDIEVERANTWOORDING T.B.V. SUBSIDIE GEMEENTE ZOETERMEER EN SUBSIDIE VSV ROC- MONDRIAAN.....	44

1 Verslag toezichthoudend bestuur

1.1 Inleiding

Het bestuur van RegSam heeft in haar toezichthoudende taak met grote belangstelling en betrokkenheid gevolgd hoe tijdens het boekjaar 2017 uitvoering is gegeven aan de beleidsvoornemens, zoals deze zijn beschreven in het ondersteuningsplan passend onderwijs. Tijdens het boekjaar heeft het bestuur per kwartaal nauwlettend beoordeeld of de overdracht van 'lichte ondersteuningsmiddelen' aan de scholen voor voortgezet onderwijs overgedragen konden worden conform de hierover gemaakte afspraken.

In november 2017 bleek dat het aantal leerlingen dat per 1 oktober 2017 gebruik maakte van voortgezet speciaal onderwijs fors was toegenomen. Gevolg van deze toename is dat het verschil in de van het rijk ontvangen middelen 'zware ondersteuning' en de afdracht hiervan aan de besturen voor VSO een direct effect hebben op het beschikbare budget 'lichte ondersteuningsmiddelen' van het samenwerkingsverband.

Aanpassing van de overdracht van 'lichte ondersteuningsmiddelen' aan de scholen heeft in het boekjaar 2017 niet hoeven plaats te vinden, doordat een 'voorzichtig' exploitatiebeleid is gevoerd door de directeur.

Het gehele boekjaar heeft ondergetekende als voorzitter a.i. van het toezichthoudend bestuur gefunctioneerd. Het bestuur streefde ernaar een nieuwe onafhankelijk voorzitter van het bestuur met de start van een nieuwe ondersteuningsplanperiode, per 1 januari 2018, te laten starten. Een aantal ontwikkelingen hebben er echter toe geleid dat de nieuwe planperiode pas per cursusjaar 2018-2019 in zal gaan. Naast het feit dat de discussie over de wijze waarop governance zal worden ingevuld nog niet volledig is voltooid, is opnieuw een groei van het aantal leerlingen in het VSO geconstateerd. Deze groei en daarmee de financiële consequenties voor het samenwerkingsverband heeft het bestuur doen besluiten dat eerst zal worden vastgesteld op welke wijze, invulling gegeven zal worden aan de taken van het samenwerkingsverband en daarmee de verdeling van de financiële middelen voor de komende planperiode.

Een en ander betekent dat met de nieuwe voorzitter, mevrouw M. Robijns, afgesproken is, dat zij vanaf 1 januari 2018 wél actief betrokken zal zijn bij alle 'bestuursaangelegenheden' en de voorbereidingen van de overleggen, maar formeel het voorzitterschap per 1 augustus 2018 van ondergetekende over zal nemen.

Het toezichthoudend bestuur constateert dat in 2017 hard gewerkt is aan de realisering van de doelen van passend onderwijs, maar dat op onderdelen aanpassingen en doorontwikkeling noodzakelijk zijn. Deze zullen in het voor 1 mei 2018 vast te stellen ondersteuningsplan 2018-2019 t/m 2021-2022 worden beschreven.

Conform de regelgeving zal het ondersteuningsplan ter instemming voorgelegd worden aan de Ondersteuningsplanraad van RegSam en zal over het plan Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) gevoerd worden.

Drs. P.T.E. Reenalda
bestuursvoorzitter RegSam a.i.

1.2 Werkzaamheden van het bestuur

Het bestuur van de Stichting Regsam voert haar werkzaamheden uit op basis van het toezichtkader. Deze zijn gericht op het zo goed mogelijk bereiken van de doelen van de organisatie, zoals vastgelegd in artikel 3 van de statuten van de Stichting.

Het bestuur ziet er op toe dat:

- a. de doelstellingen van het samenwerkingsverband worden gerealiseerd;
- b. de scholen hun zorgplicht uitvoeren;
- c. het vastgestelde beleid op de juiste wijze wordt uitgevoerd
- d. de organisatie van het samenwerkingsverband in orde is en goed functioneert;
- e. de financiën van het samenwerkingsverband op orde zijn;

1.3 Werkwijze van het bestuur

De vergaderingen van het bestuur zijn gestructureerd rondom het formuleren van beleidsuitspraken (wat wordt verwacht van het samenwerkingsverband, wat moet het beoogde resultaat zijn), opstellen en monitoren van de kaders voor de directeur en beoordelen van verantwoordingsrapportages.

Het formele overleg tussen bestuur en de directeur is gebaseerd op de beleidsuitspraken. Het toezicht gaat vooral over het WAT (domein van het bestuur) en niet zozeer over het HOE (domein van de directeur). De directeur heeft binnen de kaders van het bestuur een grote handelingsruimte om zelf de juiste combinatie van doelen en middelen in te zetten om de gewenste (strategische) beoogde resultaten te bereiken.

Het bestuur vergadert regulier 4 tot 6 keer per jaar. De planning van de bestuursvergaderingen wordt vastgelegd in de jaarkalender van het samenwerkingsverband. De directeur is verantwoordelijk voor het opstellen van de agenda en voert voorbereidend overleg hierover met de voorzitter en bij zijn afwezigheid met de secretaris of de penningmeester.

Het bestuur kan een commissie uit het bestuur instellen. Bestuurlijke commissies hebben een adviserende rol aan het bestuur als geheel.

De directeur woont de bestuursvergadering bij. Het bestuur kan in uitzonderingssituaties zonder de directeur vergaderen.

1.4 Vergaderingen in 2017 en de belangrijkste besluiten

Het bestuur heeft in 2017 vijf keer vergaderd.

Datum	Belangrijkste besluiten
28-01-2017	- Op basis van de MARAP wordt per kwartaal beoordeeld of aanpassing van het uit te keren budget 'lichte ondersteuning' aan de scholen noodzakelijk is. - Het restant budget voormalige 'AWBZ-middelen' word toegevoegd aan het 'flexibel budget lichte ondersteuning' van het ICOZ. Met dit budget kunnen extra ondersteuningsarrangementen toegekend worden aan zowel VSO als VO scholen indien de eigen middelen niet toereikend blijken. - Instelling bestuurlijke werkgroep ondersteuningsplan.
16-03-2017	- Vaststelling jaarstukken 2016 - Besluit aanhouden ondersteuningsplan tot 1-1-2018 - Financiële en personele administratie zullen gevoerd worden door Stichting Adequatum. De controlling berust bij Infinite Financieel.
01-06-2017	- Besluit tot aanpassing Samenwerkingsovereenkomst ISK en het addendum bij deze overeenkomst tot 2018. - Instelling benoemingsadviescommissie ten behoeve van vacature onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudend bestuur.

28-09-2017	- Op basis van de MARAP vindt geen bijstelling van het uit te kern ondersteuningsbudget plaats. - Benoeming mevr. M. Robijns tot onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudend bestuur.
30-11-2017	- Formele vaststelling Addendum behorende bij de Samenwerkingsovereenkomst ISK 2016-2018 - Vaststelling klachtenregeling Regsam 2018 - Besluit voorleggen bezuinigingsvoorstellen aan Taakgroep door directeur, rekening houdend met behouden van een risicovermogen van 200.000 euro.

1.5 Afstemming met stakeholders

- Met de samenwerkingsverbanden primair onderwijs en voortgezet onderwijs is afgesproken dat afstemming op bestuursniveau plaatsvindt door deelname als adviserende instantie aan de bestuur overleggen van beide samenwerkingsverbanden. In het boekjaar 2017 is hiervan op bestuursniveau geen sprake geweest. Wel heeft de directeur van Regsam periodiek afstemmingsoverleg met de voorzitter van het dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband primair onderwijs.
- Afstemming met de gemeente Zoetermeer vindt plaats door deelname van de gemeente als adviseur aan het bestuur van Regsam en door het voeren van OOGO over het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband en het Jeugdhulpbeleid van de gemeente.
- Met ouders van leerlingen vindt afstemming plaats via de ondersteuningsplanraad van het samenwerkingsverband.

1.6 Het bestuur als werkgever

Het Regionaal Samenwerkingsverband heeft eigen personeel in dienst. Het bestuur heeft in het managementstatuut haar taken gedelegeerd naar de directeur van Regsam.

1.7 Honorering bestuur

De bestuursleden ontvangen voor hun bestuurswerkzaamheden geen vergoeding.

De onafhankelijke voorzitter vormt hierop een uitzondering, deze ontvangt jaarlijks een vergoeding van € 3.500.

Vanaf 1 augustus 2016 wordt het voorzitterschap tijdelijk waargenomen door dhr. Reenalda.

De heer Reenalda is als bezoldigd bestuurder verbonden aan één van de aangesloten besturen. Voor de werkzaamheden als voorzitter a.i. ontvangt de heer Reenalda geen bezoldiging van het samenwerkingsverband.

Mevrouw Robijns is formeel vanaf 1 januari als onafhankelijk voorzitter van het bestuur toegetreden. Met ingang van de nieuwe ondersteuningsplanperiode, per 1 augustus 2018, zal zij de overleggen van het bestuur voorzitten. Tot die tijd zal zij in samenwerking met de Reenalda en de directeur de vergaderingen van het bestuur voorbereiden.

2 Algemene informatie

2.1 Kerngegevens

Kerngegevens

Naam organisatie:	Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07 (Stichting Regsam)
Bestuursnr. OCW	42522
Adres:	Oostergo 31, 2716 AP Zoetermeer
Telefoon:	079-3160463
Contactpersoon:	Dhr. J. van den Bogaard (directeur)
E-mail:	kvdbogaard@icoz.nl
Website:	http://www.icoz.nl
Nummer KvK:	27251503

2.2 Algemene kernactiviteiten

Met ingang van 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs van kracht. Doel van deze wet is om voor elke leerling die extra ondersteuning nodig heeft een passende onderwijsplek te realiseren. De scholen in de regio hebben daartoe een samenwerkingsverband Passend Onderwijs opgericht. In de gemeente Zoetermeer is er een samenwerkingsverband Passend Onderwijs voor het Primair Onderwijs opgericht en een samenwerkingsverband Passend Onderwijs voor het Voortgezet Onderwijs.

De Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07 (Stichting Regsam) is middels een statutenwijziging op 7 januari 2013 opgericht. De statuten zijn per voornoemde datum gewijzigd in verband met de invoering van Passend Onderwijs. Deze stichting komt voort uit de in 1997 opgerichte Stichting Regionaal Samenwerkingsverband VO-SVO Zoetermeer e.o. en zet de activiteiten van deze stichting voort en breidt de activiteiten op bepaalde terreinen uit.

Geografisch gebied

In Zoetermeer maken alle scholen voor voortgezet onderwijs en de scholen voor voortgezet speciaal onderwijs behorende tot cluster 3 en 4 deel uit van de Stichting Regsam. De gemeente Zoetermeer, het Samenwerkingsverband Passend Primair onderwijs, het Regionaal Opleidingscentrum MBO Rijnland en de Stichting Kentalis onderwijsgroep nemen als adviserende leden deel aan het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband is ondergebracht in een stichting. De plaats van vestiging van de stichting is Zoetermeer. De gemeente Zoetermeer is de enige gemeente die onder dit samenwerkingsverband valt.



Leden samenwerkingsverband

- Kardinaal Alfrink Stichting – Alfrink College (01MB): school voor havo, vwo
 - Vestiging: Werflaan 45 te Zoetermeer
- Stichting Erasmus College – Erasmus College (00PJ): school voor mavo, havo, vwo
 - Vestiging: Van Doornenplantsoen 31 te Zoetermeer
- Stichting UNICOZ Onderwijsgroep – Oranje Nassau College (20BC): school voor vmbo basis- en kaderopleiding incl. LWOO, mavo, havo, vwo
 - Vestiging: Clauslaan 4 te Zoetermeer
 - Vestiging: Parkdreef 282 te Zoetermeer
- Stichting Stedelijk Voortgezet Onderwijs Zoetermeer – Scholencombinatie Zoetermeer (25GA): school voor vmbo basis- en kaderopleiding incl. LWOO, mavo, havo, vwo
 - Vestiging: Paletsingel 38c te Zoetermeer (Picasso Lyceum)
 - Vestiging: Van Doornenplantsoen 1 te Zoetermeer (Stedelijk College)
- Stichting Stedelijk Voortgezet Onderwijs Zoetermeer – Het Atrium (21KM): school voor praktijkonderwijs
 - Vestiging: Dr. J.W. Paltelaan 1 te Zoetermeer
- Stichting Responz (cluster 3)
 - Vestiging: De Keerkring: Chaplinstrook 2-6 te Zoetermeer
- Stichting J.C. Pleysierschool – Pleysier College: school voor cluster 4
 - Vestiging: Schansbos 1-2 te Zoetermeer
- Stichting Prof. Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep (cluster 4)

Als adviserende leden nemen deel:

- Stichting Kentalis Onderwijs – Scholengemeenschap Effatha (school voor cluster 2)
 - Vestiging: Zalkerbos 330 te Zoetermeer
- ROC ID College
 - Vestiging: Van Doornenplantsoen 11 te Zoetermeer
- Regionaal Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zoetermeer
- Gemeente Zoetermeer

Kernactiviteit

De Stichting Regsam richt zich voornamelijk op het organiseren en eventueel bieden van extra onderwijsondersteuning die een leerling woonachtig in de regio Zoetermeer nodig heeft voor het op een adequate wijze afronden van de schoolloopbaan.

Het Informatiecentrum Onderwijs Zoetermeer (ICOZ) is het uitvoerend orgaan van de Stichting Regsam.

Afnemers

De leerlingen met een extra onderwijs-ondersteuningsvraag en hun ouders vormen de belangrijkste afnemers. Daarbij vormen de aangesloten scholen en hun medewerkers een belangrijke partner bij het realiseren van de extra onderwijs-ondersteuning.

Belangrijkste producten of diensten

Het samenwerkingsverband biedt diverse diensten aan in de vorm van ondersteuningsarrangementen. De ondersteuningsarrangementen betreffen:

- Breedteondersteuning
 - Faciliteiten voor het bieden van breedteondersteuning binnen de eigen schoolorganisatie op basis van een financiële bijdrage van het samenwerkingsverband
 - Ondersteuning door begeleiders onderwijs en zorg (BOZ) op de scholen.
 - Toelating/ plaatsing tot flex-voorzieningen zoals de Time out of het arrangement Doorstart
 - Ondersteuning op het vlak van dyslexie
 - Ondersteuning van scholen bij de indicatiestelling voor een aanwijzing VMBO met LWOO en de toelaatbaarheid tot PrO
 - Toekenning van breedte ondersteuningsverklaringen (BOV) ten behoeve van leerlingen die aangewezen zijn op leerweg ondersteunend onderwijs (lwoo) of toelaatbaar zijn tot het praktijkonderwijs (pro).
 - Overige breedteondersteuning
- Diepteondersteuning
 - Ondersteuning op het vlak van indicatiestelling vso
 - Toelating tot het voortgezet speciaal onderwijs (vso)
- Advisering van ouders, schoolorganisaties en professionals bij bijvoorbeeld de keuze van onderwijs ondersteuningsarrangementen, plaatsing op scholen in en buiten het samenwerkingsverband, begeleiding naar voortgezet speciaal onderwijs en jeugdhulpverleningsarrangementen.

Doelstelling organisatie

(Artikel 3, lid 1 Statuut Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07)

- A. Het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 van de WVO
- B. Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen
- C. Het realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken
- D. Een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven

Visie

(Ondersteuningsplan 2014 – 2017 pagina 9)

- Iedere jongere in Zoetermeer kan het onderwijs volgen dat past bij zijn talenten en capaciteiten.
- Een leerling die onderwijs-ondersteuning of zorg nodig heeft dient deze te krijgen. Daarbij maakt het niet uit op welke school de leerling zit.
- Voor alle onderwijs-ondersteuning en zorg geldt: ‘Zo kort als kan en zo lang als moet’.

2.3 Juridische structuur

Het bestuur van het regionaal samenwerkingsverband wordt gevormd door een afvaardiging van bestuur-/ directieleden van de deelnemende scholen. De bestuurssamenstelling in het kalenderjaar 2017 is als volgt:

- Namens het bestuur van de Stichting Stedelijk Voortgezet Onderwijs Zoetermeer, de heer P.T.E Reenalda, penningmeester en vanaf 1 augustus 2016 voorzitter ad interim,
- Namens het bestuur van de stichting UNICOZ scholengroep, de heer R. van Leerdam (lid),
- Namens het bestuur van de Kardinaal Alfrink Stichting, de heer W. Deerenberg (lid),
- Namens het bestuur van de Stichting Erasmus College, de heer C. Molsbergen (lid),
- Namens het bestuur van de Stichting Responz, de heer J. Taal (lid),
- Namens het bestuur van de Stichting Pleysierschool, de heer K. Richel, (secretaris),
- Namens het bestuur van de Stichting Prof. Dr. Leo Kanner onderwijsgroep, de heer R. Timmer (lid)

Toezichthoudend bestuur

De Wet Passend Onderwijs bepaalt dat een scheiding van bestuur en intern toezicht dient te bestaan.

Met ingang van het cursusjaar 2014-2015 heeft het bestuur een scheiding in bestuur en toezicht in functioneel opzicht aangebracht. Het bestuur heeft deze scheiding vorm en inhoud gegeven door als bestuursmodel te kiezen voor een toezichthoudend bestuur.

De wijze waarop het bestuur haar toezicht op het realiseren van de opdracht van het samenwerkingsverband uitoefent, heeft zij beschreven in een toezichtkader. Zij ziet erop toe dat:

- de scholen hun zorgplicht uitvoeren zoals beschreven in de afzonderlijke school ondersteuningsplannen en het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband,
- de uitvoering van het vastgestelde beleid op de juiste wijze plaatsvindt en
- de organisatie van het samenwerkingsverband op orde is en goed functioneert.

Het bestuur heeft een directeur aangesteld om de beoogde resultaten samen met de scholen te realiseren. Voor de directeur zijn hiervoor een management statuut en een beoordelingskader vastgesteld.

Het bestuur komt minimaal 4 keer per jaar bijeen.

2.4 Organisatiestructuur van het regionaal samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband heeft voor de uitvoering van haar beleid een expertise centrum, het Informatie Centrum Onderwijs Zoetermeer, ingericht. Aan het hoofd van het ICOZ staat de directeur van het samenwerkingsverband, de heer Van den Bogaard. Hij is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de organisatie. De heer Van den Bogaard is sinds 1 augustus 2009 in dienst als directeur van het samenwerkingsverband en het ICOZ.

De directeur wordt over het beleid van advies voorzien door een taakgroep. De taakgroep bestaat uit een vertegenwoordiging van de directieleden van alle locaties van de deelnemende scholen van het samenwerkingsverband, een directielid van het MBO Rijnland en een beleidsmedewerker van de gemeente Zoetermeer. De taakgroep komt 6 keer per jaar bijeen.

Naast de taakgroep zijn er:

- Een zorgcoördinatorenoverleg. Op dit niveau wordt de inhoudelijke zorg voor leerlingen besproken. Eén van de leden is voorzitter. Het ICOZ is vertegenwoordigd door de coördinator Adviseur Passend Onderwijs.

- Een taalbeleidsgroep, bestaande uit coördinatoren taalbeleid van de schoollocaties. De werkgroep is beleid adviserend naar de taakgroep. Het overleg wordt voorgezeten door een van de leden. Een van de adviseurs passend onderwijs maakt namens het samenwerkingsverband deel uit van de taalbeleidsgroep.
- Een dyslexie-expertgroep, bestaande uit dyslexie-experts van de schoollocaties. Deze werkgroep evalueert de activiteiten die gericht zijn op de ondersteuning van dyslectische leerlingen en adviseert de directeur van het ICOZ met betrekking tot het dyslexiebeleid van het samenwerkingsverband.
Het overleg wordt voorgezeten door één van de leden, het ICOZ is vertegenwoordigd door een Adviseur Passend Onderwijs en de ICT-coördinator van het project Kurzweil.

De organisatie bestaat uit de volgende onderdelen:

- Het stafbureau
- Time-out: een voorziening om leerlingen tijdelijk buiten de reguliere lessituatie onder te brengen om gericht aan bepaalde problematiek te kunnen werken die het functioneren in het reguliere onderwijssysteem in de weg staan
- Adviseurs Passend Onderwijs (APO) voor het beantwoorden van vragen van ouders, leerlingen en professionals op het grensgebied van onderwijs en zorg in het voortgezet onderwijs in het zgn. ICOZ-loket. Daarnaast adviseren zij bij aanvragen van ondersteuningsarrangementen door scholen.
- Begeleiders onderwijs en zorg (BOZ) voor het bieden van ondersteuning aan leerling en docenten met ondersteuningsvragen op de scholen.
- Een bestuurlijke adviescommissie inzake de toekenning van toelaatbaarheids- en breedte ondersteuningsverklaringen (BAC TLV/BOV).

Werkzaamheden van het ICOZ

Met de invoering van passend onderwijs per 1 augustus 2014 zijn de onderstaande taken en werkzaamheden van het ICOZ te onderscheiden:

- **De indicatie voor ‘de Aanwijzing Leerweg Ondersteunend Onderwijs’ en de ‘Toelaatbaarheid tot Praktijk Onderwijs’**
Vanaf 1-1-2016 worden arrangementen voor leerlingen die zijn aangewezen op LWO, of toelaatbaar zijn tot het PrO, toegekend door het samenwerkingsverband. De BAC TLV/BOV heeft hierin een adviserende taak aan het bestuur van het samenwerkingsverband. De indicatiestelling wordt voorbereid door medewerkers van het ICOZ, besproken in een deskundigencommissie (DC) bestaande uit de zorgcoördinatoren van de betrokken scholen voor LWO en PrO, een psycholoog van het ICOZ, een adviseur passend onderwijs van het ICOZ en een secretaris. Bij een positief advies van de deskundigencommissie melden ouders de leerling aan bij de school van hun keuze. Op basis van het onderwijskundig rapport, het advies van de deskundigencommissie en overige informatie van de basisschool, ouders en eventuele hulpverlening, bepaalt de school of de leerling geplaatst zal worden. De aanvraag voor afgifte van een breedte ondersteuningsverklaring ten behoeve van leerwegondersteunend onderwijs of een toelaatbaarheidsverklaring voor praktijkonderwijs wordt vervolgens formeel aangevraagd bij het samenwerkingsverband via de BAC TLV/BOV.
Als de school de leerling op basis van het dossier niet plaatsbaar acht, geldt de zorgplicht en zal de school, eventueel in samenwerking met het ICOZ, een alternatief aanbod moeten zoeken.
- **Het beoordelen van dossiers en toekenning van plaatsen in één van de flexvoorzieningen van Regsam (Time Out en het arrangement ‘Doorstart’)**

De Bestuurlijke Advies Commissie betreffende Toelaatbaarheids- en breedte-ondersteuningsverklaringen (BAC TLV/BOV) adviseert het bestuur, die hiervoor een mandaat aan de directeur heeft afgegeven, een BOV voor plaatsing in een van de flexvoorzieningen af te geven.

Een adviseur passend onderwijs wordt door de school betrokken bij de afweging een leerling een arrangement in een van de flexvoorzieningen te bieden. Bij de aanvraag bij de BAC TLV/BAC wordt een advies van de APO gevoegd.

- **Advisering en, indien gewenst, ondersteuning bij de opbouw van een dossier ten behoeve van een toelaatbaarheidsverklaring voor een school voor voortgezet speciaal onderwijs en in het bijzonder voor cluster drie of vier.**

Indien voor een leerling het volgen van regulier onderwijs niet (meer) tot de mogelijkheden behoort kan een school een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor voortgezet speciaal onderwijs (VSO) aanvragen. Voor leerlingen met een visuele beperking (cluster 1) en voor leerlingen met problemen op auditief gebied (cluster 2) vraagt een school een TLV aan bij het betreffende cluster. Een adviseur passend onderwijs (APO) van het ICOZ kan adviseren bij de opbouw van het dossier.

Voor het aanvragen van een TLV voor cluster 3 of 4 moet een APO betrokken zijn bij de besluitvorming. De APO geeft bij de aanvraag van een TLV bij de BAC TLV/BOV een advies.

- **Het toekennen van toelaatbaarheidsverklaringen voor VSO cluster 3 en 4**

Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de toekenning van toelaatbaarheidsverklaringen voor cluster 3 en 4. Het bestuur heeft de directeur van Regsam gemandateerd de TLV's af te geven. Hij wordt daarvoor geadviseerd door de BAC TLV/BOV.

- **Het faciliteren en organiseren van groepsonderzoeken voor dyslexie**

Minimaal 4 maal per jaar kunnen de scholen leerlingen aanmelden voor een groepsonderzoek dyslexie. Het onderzoek wordt uitgevoerd door een extern onderzoeksbureau en vindt plaats bij het ICOZ. De kosten worden verrekend met de scholen.

- **Trainingen voor leerlingen met dyslexie om te leren werken met relevante software.**

Vier keer per jaar vindt een training plaats bij het ICOZ om leerlingen met dyslexie te leren werken met ondersteunende software.

De trainingen worden gegeven door een extern bureau. De kosten werden in het boekjaar 2017 volledig gedekt uit de ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband.

Voor leerlingen die al ervaring hebben met de software wordt jaarlijks een 'opfriscursus' georganiseerd. Deze wordt verzorgd door medewerkers van het ICOZ. Ouders van leerlingen die getraind worden, krijgen een voorlichtingsavond over dyslexie en uitleg over de gebruikte softwareapplicaties. Ook krijgen zij een training scannen en bewerken ten behoeve van het programma Kurzweil 3000 aangeboden.

- **De inzet van Begeleiders Onderwijs en Zorg op de scholen**

Op iedere VO-locatie bieden Begeleiders Onderwijs en Zorg (BOZ) meerdere dagdelen per week ondersteuning aan leerlingen en docenten. De BOZ-ers maken deel uit van het flexibel Zorg Actie Team (flex ZAT).

De BOZ-ers (3,2 fte) zijn in dienst van Regsam. De Stichting Responz levert voor 0,6 fte een BOZ-er met specialisatie op het gebied van langdurige zieke en gehandicapte leerlingen.

- **Het bieden van taalondersteuning door vrijwilligers aan leerlingen met een niet Nederlandstalige achtergrond op de scholen van het samenwerkingsverband**

Scholen kunnen voor leerlingen die extra taalondersteuning nodig hebben via het ICOZ een vrijwilliger inzetten. Iedere vrijwilliger is in het bezit van een recente verklaring omtrent het gedrag (VOG) en ontvangt een vrijwilligerscontract. De coördinatie berust bij een van de medewerkers van het ICOZ.

Uit de ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband worden de kosten voor de

VOG, de coördinatie, de vrijwilligersvergoedingen voor reizen en een jaarlijkse cadeaubon betaald.

- **Time-out voorziening**

De Time Out is een van de flexvoorzieningen van het ICOZ. Een Time Out-periode is bedoeld voor leerlingen die baat hebben bij een tijdelijke plaatsing buiten de reguliere school. In principe gaat de leerling binnen 3 maanden terug naar het reguliere onderwijs.

- **Terugkeerbegeleiding**

Na een periode in de Time Out worden de leerlingen begeleid door de schoolmaatschappelijk werker van het ICOZ en een adviseur passend onderwijs. De kosten hiervan worden betaald uit de regionale subsidie Voorkoming Voortijdig Schoolverlaten.

- **‘Het project Doorstart’**

Het ‘project Doorstart’ is bedoeld voor leerlingen voor wie het volgen van regulier onderwijs voor een langere termijn niet mogelijk is. Deze leerlingen krijgen een onderwijstraject aangeboden op het Pleysiercollege. In een periode van maximaal één cursusjaar wordt onderzocht welk onderwijsarrangement voor de leerling het meest passend is. De leerling blijft ingeschreven bij de eigen school en volgt ook de leerstof van de eigen school.

- **‘trajecten op maat’**

Voor leerlingen die grote afstand tot het onderwijs hebben opgelopen worden trajecten ‘op maat’ gecreëerd. Het betreft leerlingen met complexe problemen bij wie altijd sprake is van intensieve hulpverlening waarop het onderwijs dient aan te sluiten.

- **16+-loket**

Een adviseur passend onderwijs maakt deel uit van het zogenoemde 16+ loket. Dit loket is bedoeld voor jongeren waarbij de overstap van voortgezet onderwijs naar het middelbaar beroepsonderwijs niet goed is verlopen en/of voor jongeren die binnen het middelbaar beroepsonderwijs uitvallen.

- **Informer en adviseren van leerlingen en ouders over ondersteuning en zorg in het voortgezet onderwijs (ICOZ-loket)**

Deze taak berust bij de adviseurs passend onderwijs

- **Registratie thuiszitters en ‘de thuiszitterstafel’**

Samenwerkingsverbanden passend onderwijs zijn mede verantwoordelijk voor thuiszitters. Vier maal per jaar moeten aan de Inspectie van het onderwijs de thuiszitters gemeld worden. Hiervoor is in 2016 de 1-loketapplicatie van Onderwijs Transparant aangepast. Een APO neemt, met de beleidsadviseur Jeugd en Onderwijs van de gemeente Zoetermeer, een leerplichtambtenaar en het hoofd van de afdeling Jeugd- en gezinshulp van de gemeente Zoetermeer, deel aan de zgn. ‘Thuiszitterstafel’ In dit overleg worden alle thuiszitters besproken en worden afspraken gemaakt wie welke activiteiten onderneemt als er (nog) geen traject is ingezet om de situatie op te heffen.

- **Advisering scholen voor primair onderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs in de overgang van basis- naar voortgezet (speciaal) onderwijs**

Scholen kunnen een APO van het ICOZ vragen om advies wanneer de overgang van basis- naar voortgezet onderwijs niet ‘vanzelfsprekend’ lijkt te zijn.

Zonder advies van een APO wordt een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring voor voortgezet speciaal onderwijs niet afgegeven.

- **Coördinatie ISK-groepen**

Tot 1 augustus 2017 was een coördinator ISK onder regie van Regsam werkzaam. Met ingang van het cursusjaar 2017-2018 ligt de coördinatie en de volledige regie van de ISK groepen bij de UNICOZ Scholengroep, bij wie alle leerlingen staan ingeschreven. De coördinator stemt, in overleg met de leidinggevendenden van de verschillende locaties, de instroom en het onderwijs aan nieuwkomers af.

3 Ontwikkelingen verslagjaar 2017

3.1 Activiteiten verslagjaar 2017

3.1.1 Rijksbijdragen OC&W

De volgende activiteiten zijn verricht op basis van de rijksbijdragen van het ministerie van OC&W:

- Budget zware ondersteuning: de middelen bestaan uit een personeel en een materieel gedeelte. Vanuit dit budget wordt o.a. de ondersteuningsbekostiging voor het VSO gedekt. De resterende middelen zijn beschikbaar voor het samenwerkingsverband en komend te goede van het budget lichte ondersteuning. Net als in het boekjaar 2016 het geval was, is het aantal leerlingen dat gebruikt maakt van het voortgezet speciaal onderwijs gegroeid. In november 2017 was dit aantal 301. In dit aantal zijn 37 leerlingen meegeteld die via een indicatie voor zware hulpverlening zijn geplaatst in een instelling voor jeugdhulpverlening met daarbij een school voor voortgezet speciaal onderwijs. Deze in Zoetermeer woonachtige leerlingen krijgen een TLV toegekend, zonder dat het samenwerkingsverband hen kent, maar wel verantwoordelijk is voor de ondersteuningsbekostiging. Het boekjaar 2017 kent een stijging van 23 leerlingen ten opzichte van 2016. Deze stijging van het aantal leerlingen betekent hogere afdracht zware ondersteuning aan het VSO en daarmee een daling van het beschikbare budget lichte ondersteuning.
- Lichte ondersteuning: met ingang van 2016 zijn in dit budget de ondersteuningsmiddelen voor LWOO en PRO ondergebracht. Het gedeelte dat resteert na verrekening van deze middelen is beschikbaar voor alle overige de taken van het samenwerkingsverband zoals het beschikbaar stellen van een budget breedteondersteuning aan de scholen, de inzet van Begeleiders Onderwijs en Zorg (BOZ) op de scholen, voor de flexvoorzieningen Time Out, het arrangement 'Doorstart' en arrangementen 'op maat' en voor de activiteiten gericht op ondersteuning van leerlingen met dyslexie. In het boekjaar was het aantal leerlingen met een aanwijzing LWOO met 8,5 % iets hoger en het aantal leerlingen met een TLV praktijkonderwijs met 3,39% iets lager dan het door OCW toegekende budget van 8,421 en 3,858 (12,009 %). Dit leverde een licht voordeel op ten gunste van het budget lichte ondersteuning dat ingezet kon worden ten behoeve van andere activiteiten.

3.1.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

De volgende activiteiten zijn verricht op basis van de gemeentelijk bijdragen en -subsidies:

- Subsidie Time-out:
De subsidie van de gemeente Zoetermeer (€ 30.000) is volledig ingezet als bijdrage aan de kosten voor personeel en bedrijfsvoering van de Time Out.
In het boekjaar zijn 46 leerlingen in de Time Out geplaatst.

De volgende activiteiten zijn verricht op basis van de overige overheidsbijdragen en -subsidies:

- Subsidie in het kader van bestrijden van Voortijdig School Verlaten:
In 2012 is een Regionale Subsidie Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten aangevraagd. Deze subsidie kende een verlenging voor het cursusjaar 2015-2016. In overleg met de regiopartners is voor de periode 1-1-2017 tot 1-1-2021 een nieuwe subsidie aangevraagd en toegekend. Voor 2017 ontvangt het samenwerkingsverband € 59.379 in 2017, voor de jaren daarna € 52.000. De subsidie wordt in de flexvoorziening Time Out gebruikt voor de inzet van een psycholoog, een schoolmaatschappelijk werker, weerbaarheidstraining en het bieden van 'terugplaatsbegeleiding'.

3.1.3 Overige relevante activiteiten en ontwikkelingen

In het boekjaar 2017 is gewerkt volgens de in het ondersteuningsplan 2014-2017 geformuleerde uitgangspunten. Dit ondersteuningsplan is gebaseerd op het op 13 maart 2014 vastgestelde ondersteuningsplan 2014-2016 en het op 17 maart 2016 vastgestelde 'Addendum bij het ondersteuningsplan 2014-2016'.

Om 'bouwstenen' te verkrijgen voor het te schrijven ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022 zijn in 2017 een aantal instrumenten ingezet:

- Onder de scholen een inventarisatie gedaan met als doel het huidige functioneren van het SWV te evalueren. De inventarisatie betrof het ondersteuningsplan en bestond uit twee delen:
 1. De visie en uitgangspunten van het samenwerkingsverband en
 2. De inventarisatie van de voorzieningen, facilitering, expertise en ondersteuning.Uit de opbrengst bleek dat de scholen de uitgangspunten en de activiteiten van het samenwerkingsverband grotendeels nog steeds onderschrijven. De uitgangspunten zijn vervolgens door de Taakgroep als advies aan het bestuur voorgelegd.
- De conclusies en aanbevelingen van een externe adviseur van het bestuur en de opbrengst van de werkgroep 'doorontwikkeling flexvoorzieningen' zijn samengevoegd in de notitie 'op weg naar een nieuw ondersteuningsplan'. In deze notitie zijn aan de scholen een aantal denkrichtingen met betrekking tot het beheersbaar maken van de toeleiding naar VSO, PrO en LWOO en de rol die het samenwerkingsverband en de scholen daarin spelen.
- Op iedere locatie zijn aan het eind van 2017 gesprekken gevoerd over de stand van passend onderwijs op de locatie, de rol van het samenwerkingsverband en mate waarin jeugdhulpverlening aansluit op het onderwijs. De gesprekken zijn gevoerd met diverse vertegenwoordigers van de school, een adviseur passend onderwijs, een netwerkregisseur Jeugd van de gemeente Zoetermeer en de directeur van het samenwerkingsverband.
- Aan diverse functionarissen die werken op het grensvlak van onderwijs en jeugdzorg is de monitor 'Aansluiting Onderwijs Jeugdzorg' van het Nederlands Jeugd Instituut (NJI) voorgelegd.

Omdat eind 2017 is gebleken dat door de groei van het aantal leerlingen in het VSO het budget 'lichte ondersteuningsmiddelen' nog meer onder druk is komen te staan, is op verzoek van de directies een commissie 'heroriëntering Regsam/ICOZ' ingesteld. De commissie heeft als taak adviezen te formuleren die bij moeten dragen aan een toekomstbestendig samenwerkingsverband.

De opbrengsten van bovengenoemde 'instrumenten' en de adviezen van de hierboven genoemde werkgroep zullen in de eerste maanden van 2018 gebruikt worden om de kaders van het nieuwe ondersteuningsplan te bepalen.

3.2 Leerlingen

In het verslagjaar is er als volgt gebruik gemaakt van de dienstverlening van het ICOZ: afgegeven BOV, TLV, ODR, Time Out.

Dienstverlening	2017
Time-out	46 leerlingen
Arrangement Doorstart	12 leerlingen
Ingediende indicatiestelling LWOO/PRO	290 (waarvan 225 geïndiceerd) Lwoo: 158 Pro: 67
Afgehandelde adviesvragen ICOZ-loket (inclusief brede overleggen)	248*
Aantal gesprekken op scholen voor basisonderwijs m.b.t. de overgang van leerlingen naar het vo	51
Aantal arrangementsaanvragen besproken in de BAC TLV/BOV**	162
Aantal leerlingen deelgenomen aan training Kurzweil	52
Aantal leerlingen begeleid door BOZ op de scholen	348
Afgegeven Breedte-ondersteuningsverklaringen** (Periode 1-1 t/m 31-12-2017)	4 breedteondersteuning op eigen school 24 Flexvoorziening Time Out 9 flexvoorziening Doorstart
Afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen** (Periode 1-1 t/m 31-12- 2017)	75 TLV cluster 4 (laag) 25 TLV cluster 3 (laag) 5 TLV cluster 3 (midden) 2 TLV cluster 3 (hoog) NB. Aantallen inclusief verlengingen)

* Dit getal is gebaseerd op het aantal gesprekken, gemiddeld twee per casus. Het betreft dus ongeveer 125 verschillende dossiers.

**Het verschil tussen totaal besproken arrangementsaanvragen en toegekende TLV/BOV komt doordat sommige aanvragen meerdere keren zijn besproken na bijv. aanvulling informatie.

Het samenwerkingsverband kreeg in het boekjaar 2017 een budget ondersteuningsbekostiging voor LWOO en PrO voor 12,006% van het totaal aantal leerlingen op 1-10-2016. Dat betekent dat voor 959 leerlingen bekostiging werd ontvangen. In werkelijkheid maakte 943 leerlingen gebruik van LWOO of PrO, hierdoor hoefde 70.000 euro minder overdrachtsbekostiging betaald te worden. Het aantal LWOO/PRO leerlingen valt binnen dit samenwerkingsverband procentueel iets lager uit ten opzichte van de landelijke percentages. Landelijk is een lichte daling van het aantal leerlingen te constateren. Het lijkt er op dat Zoetermeer meegaat in deze trend. Met circa 8.000 VO-leerlingen vormt dit samenwerkingsverband één van de kleinere samenwerkingsverbanden in Nederland. Het percentage VSO-leerlingen lag in voorgaande jaren onder het landelijk gemiddelde. Er is de afgelopen jaren echter sprake van een stijging in het aantal VSO-leerlingen binnen het samenwerkingsverband te zien. Landelijk wat het gemiddelde gebruik van VSO op teldatum 1-10-2016 3,03%, voor ons samenwerkingsverband 3,49%. Deze trend zet zich voort in 2017. Op teldatum 01-10-2017 telde Regsam 3,79% leerlingen in het VSO, terwijl dit landelijk 3,03 % was. Deze ontwikkeling wordt door het bestuur van Regsam als zorgelijk gezien. In de nieuwe ondersteuningsplanperiode zullen daarom maatregelen worden beschreven die ten doel hebben de

groei van het aantal leerlingen in het VSO terug te brengen naar het niveau waarop het budget zware bekostiging is gebaseerd.

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum							
Leerlingen VO	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017
VO overige	6.919	6.897	6.930	7.011	7.114	7.081	7.081
leerlingen LWOO	647	660	674	683	702	680	676
leerlingen PRO	235	281	292	291	295	263	246
Totaal VO	7.801	7.838	7.896	7.984	8.111	8.024	8.003
Leerlingen VSO	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017
categorie 1 (laag)	194	188	196	220	235	255	273
categorie 2 (midden)	6	5	5	5	2	4	8
categorie 3 (hoog)	16	18	21	19	16	19	20
Totaal VSO	216	211	222	244	253	278	301
Deelnamepercentages	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017
LWOO	8,29%	8,42%	8,53%	8,55%	8,66%	8,47%	8,44%
PrO	3,01%	3,59%	3,70%	3,64%	3,64%	3,28%	3,07%
VSO	2,77%	2,69%	2,81%	3,06%	3,12%	3,46%	3,76%

Verantwoording budget breedteondersteuning scholen

Alle locaties voor voortgezet onderwijs hebben in het boekjaar een budget breedteondersteuning gekregen. Dit budget is bedoeld voor het bieden van passende onderwijsondersteuning aan leerlingen binnen de eigen school die niet op basis van het school ondersteuningsprofiel geboden kan worden.

De hoogte van het toe te kennen budget wordt jaarlijks door het bestuur vastgesteld.

Het budget bedroeg in 2017 € 300.000, waarvan € 50.000 gereserveerd was als 'flexibel ondersteuningsbudget' voor het samenwerkingsverband, bedoeld voor leerlingen:

- Voor wie (nog) niet duidelijk is welke school verantwoordelijk is voor de extra ondersteuning. (bijvoorbeeld bij verhuizing en terugkeer uit hulpverlening)
- voor wie tijdelijk met een aanvullend budget, boven op de bijdrage die de vo-school inzet, een arrangement ingezet wordt om de inzet van een zwaarder arrangement te voorkomen.
- Met extra ondersteuningsvragen in het voortgezet speciaal onderwijs, om hiermee te voorkomen dat voor een leerling een TLV voor een hogere bekostigingscategorie moet worden afgegeven.

De scholen zijn verantwoordelijk voor de verantwoording van dit budget naar de inspectie en de eigen accountant, maar verantwoorden tevens naar elkaar en het samenwerkingsverband in een 'format voor verantwoording'.

Omdat de overdracht van het budget naar de scholen in het boekjaar 2016 pas laat plaatsvond, is afgesproken dat eenmalig een eventueel saldo aan het einde van dat jaar 'meegenomen' kon worden naar 2017.

Een eventueel overschot over 2017 van de scholen zal toegevoegd worden aan de beschikbare middelen breedteondersteuning 2018.

Verantwoording ontvangen middelen breedte ondersteuning							Boekjaar:	2017
Naam school:	Saldo 2016	Budget 2017	Totaal te besteden	Scholing en training	Groeps arrangementen	Individuele arrangementen	Totaal besteed	Saldo
<i>Erasmus College</i>	18.501,50	29.460,00	47.961,50	914,00	18.340,00	32.150,31	51.404,31	-3.442,81
<i>ONC Clauslaan</i>	0,00	36.356,50	36.356,50	0,00	11.500,00	27.224,00	38.724,00	-2.367,50
<i>ONC Parkdreef</i>	0,00	36.356,50	36.356,50	0,00	2.125,00	36.075,00	38.200,00	-1.843,50
<i>Picasso Lyceum</i>	0,00	39.938,03	39.938,03	725,00	30.000,00	11.584,50	42.309,50	-2.371,47
<i>Stedelijk College</i>	33.595,50	36.455,02	70.050,52	1.399,95	67.200,97	20.945,45	89.546,37	-19.495,85
<i>Het Atrium</i>	0,00	19.053,95	19.053,95	0,00	16.344,00	9.940,00	26.284,00	-7.230,05
<i>Alfrink College</i>	16.774,60	52.380,00	69.154,60	5.202,70	29.409,00	16.866,50	51.478,20	17.676,40
<i>ICOZ</i>		50.000,00	50.000,00			31.660,49	31.660,49	18.339,51
Totaal	68.871,60	300.000,00	368.871,60	8.241,65	174.918,97	186.446,25	369.606,87	-735,27

* deze bedragen gaan terug naar de algemene middelen

Met de middelen hebben in totaal 861 leerlingen een arrangement gehad en hebben 37 personeelsleden een scholing of training gevolgd.

School	Scholing/training	Groeps- arrangementen	indivi- dueel
	Aantal op/oo		
Alfrink College	19	182	9
Erasmus College	10	126	35
Picasso Lyceum	6	103	25
ONC Parkdreef	-	33	29
ONC Clauslaan	-	63	21
Stedelijk College	2	139	5
Het Atrium	-	90	1
totaal	37	736	125

3.3 Kwaliteitsbeleid en klachtenafhandeling

De kwaliteit van de diensten en ondersteuning die het samenwerkingsverband biedt worden zowel in- als extern bewaakt. Binnen de organisatie bespreken de leden van het managementteam periodiek met alle medewerkers de activiteiten die verricht worden.

Extern bieden met name het schoolzorgcoördinatorenoverleg en het overleg met de directies in de Taakgroep een platform om de kwaliteit van het samenwerkingsverband te evalueren.

Vooruitlopend op de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in mei 2018 zijn in samenwerking met de SWV regio's Delfland, Westland en Den Haag activiteiten gestart om alle werkzaamheden, waaronder bijvoorbeeld het gebruik van ICT-hulpmiddelen, de beveiliging daarvan, het vastleggen van informatie en de wijze waarop dossiergegevens worden uitgewisseld te evalueren in het licht van de AVG. Het onderzoek wordt verricht door een externe onderzoeker van Tulser Privacy Factory.

Door resultaten van dit onderzoek worden vertaald in een advies en vervolgens vertaald naar een verbeterplan dat in 2018 uitgevoerd zal worden.

Het bestuur heeft op 12 juni 2014 een bestuurlijke bezwaarcommissie betreffende breedte-ondersteuningsverklaringen ingericht. Deze bezwaarcommissie behandelt klachten en bezwaren met betrekking tot de aanvragen en toekenning van breedte-ondersteuningsarrangementen.

Voor klachten die betrekking hebben op de afgifte van toelaatbaarheidsverklaringen voor voortgezet onderwijs is de stichting Regsam aangesloten bij de Landelijke Bezwaarcommissie Toelaatbaarheidsverklaringen.

De wijze waarop ouders en scholen bezwaar kunnen maken staat beschreven op de website van het ICOZ.

In het verslagjaar zijn geen klachten ingediend bij de bezwaarcommissie betreffende breedte-ondersteuningsverklaringen.

3.4 Samenwerking en verbonden partijen

Het samenwerkingsverband werkt onder andere met de volgende partijen samen:

- Regsam neemt als ‘Aangeslotene’ deel aan de VO-raad. De belangenvertegenwoordiging van samenwerkingsverbanden lag voorheen bij het Platform Samenwerkingsverbanden. Dit platform heeft zich in 2017 opgeheven. Inmiddels vormen de directeurs van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs VO binnen de VO-Raad een Netwerk Organisatie Directeuren Samenwerkingsverbanden (NODS). Binnen dit netwerk zijn en worden diverse werkgroepen ingericht.
- Overleg met samenwerkingsverbanden uit de regio
Met de samenwerkingsverbanden voor passend voortgezet onderwijs van Delft, Westland en Den Haag wordt gemiddeld een keer per zes weken overleg gevoerd. Centraal staan onderwerpen die de samenwerkingsverbanden gemeenschappelijk hebben en waarover afstemming gewenst is. Voorbeelden zijn: de criteria voor toelating tot voortgezet speciaal onderwijs, de inrichting van flexvoorzieningen, activiteiten gericht op het voorkomen van voortijdig schoolverlaten en recent het onderzoek in het kader van de AVG.
- Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs
De directeur van het samenwerkingsverband heeft gemiddeld een maal per zes weken overleg met de voorzitter van het dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband passend primair onderwijs Zoetermeer. Vooral onderwerpen met betrekking tot een goede aansluiting van primair naar voortgezet onderwijs zijn onderwerpen van gesprek. Ook neemt Regsam deel aan de adviescommissie PriVO. Deze commissie geeft adviezen aan het besturenoverleg met betrekking tot onderwerpen die de overgang van primair naar voortgezet onderwijs betreffen.
- Gemeente Zoetermeer
Overleggen met de gemeente Zoetermeer zijn vooral gericht op de afstemming onderwijs en hulpverlening.
- Meerpunt
Als de vertegenwoordiger namens het Voortgezet Onderwijs in het Meerpunt Kernpartneroverleg verhinderd is, of expertise op onderwerpen gewenst is, neemt de directeur deel aan de overleggen van het Kernteam.
- Uitvoeringsoverleg Veiligheid en Zorg
In dit overleg worden met de diverse aangesloten partner onderwerpen besproken op het gebied van veilig en zorg in Zoetermeer.

3.5 Governance

Het bestuur van Regsam heeft in 2014 de volgende documenten vastgesteld:

- Een treasury statuut
- De procuratieregeling
- Het inkoopbeleid
- Het bestuurlijk toezichtkader
- Een huishoudelijk reglement
- Een beoordelingskader voor de directeur en
- Een managementstatuut voor de directeur.

Het treasury statuut is aangepast aan de nieuwe regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

3.6 Horizontale verantwoording

- Verantwoording van het beleid, de ingezette activiteiten en de resultaten daarvan vinden naar ouders en leerlingen plaats via de website van het ICOZ (www.icoz.nl) en door betrokkenheid van ouders in de Ondersteuningsplanraad (OPR).

- Naar scholen verantwoordt het samenwerkingsverband zich, naast de website, in frequente overleggen met de directies van de betrokken schoollocaties (de Taakgroep) en de zorgcoördinatoren van de scholen.
- Naast deelname van de gemeente Zoetermeer als adviserend lid van het samenwerkingsverband, vindt verantwoording van het beleid plaats via OOGO.
- Voor het personeel is een medezeggenschapsraad ingericht.

3.7 Personeel

Met ingang van 1 augustus 2010 heeft het ICOZ als werkgever eigen personeel in dienst. Per december 2017 is het personeelsbestand als volgt opgebouwd (aantallen inclusief tijdelijke uitbreidingen):

functie	fte
Directie	1,00
Coördinator Time Out	0,51
Onderwijzend personeel	2,00
Directiesecretaresse, tevens secretaris BAC	0,65
Financieel medewerker	0,65
Secretaris Expertise Commissie LWOO/PrO	0,45
Adviseurs Passend Onderwijs	2,00
Psycholoog	0,40
Begeleider Onderwijs en Zorg (BOZ)	3,20
GZ psycholoog (voorzitter BAC)	0,10
Lid BAC	0,08
Totaal	11,04

Het ICOZ is een zogenaamde trendvolger en houdt daarbij de CAO-VO 2016-2017 aan.

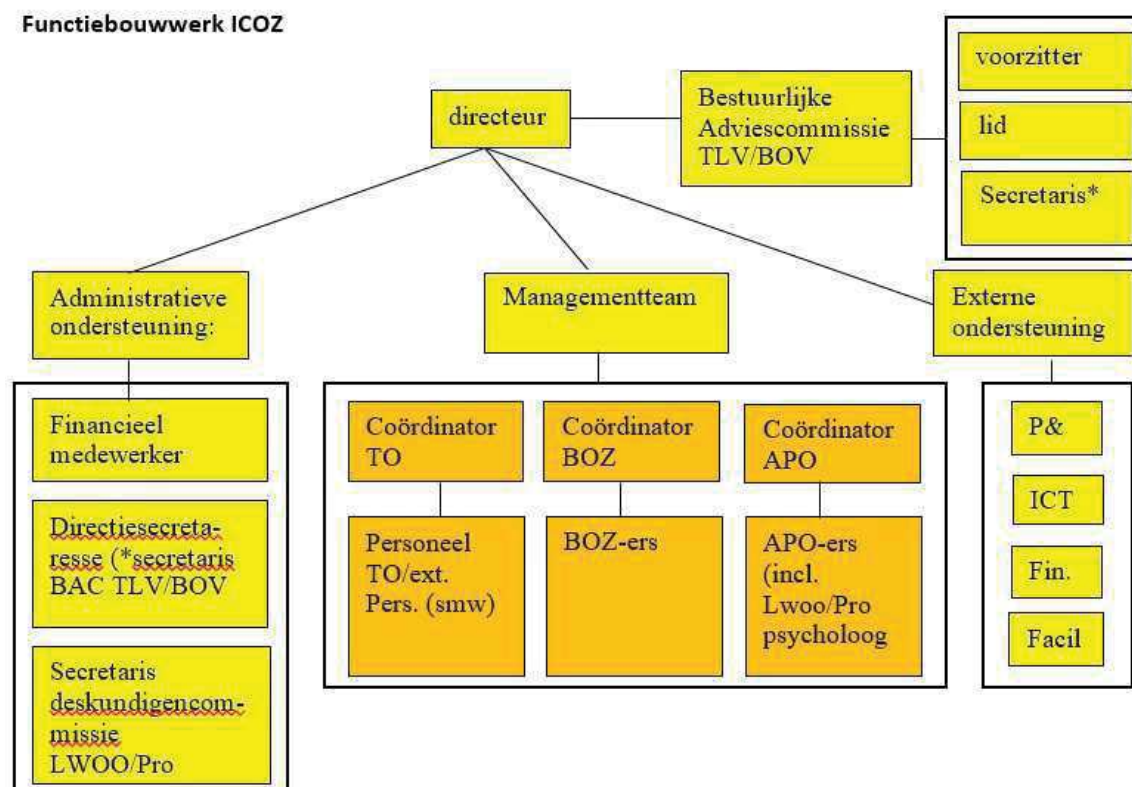
De medewerkers zijn voor de pensioenvoorziening aangesloten bij het pensioenfonds ABP.

Het langdurig ziekteverzuim tijdens het verslagjaar is 10,46 %, een lichte daling ten opzichte van het boekjaar 2016. Het relatief hoge verzuim wordt veroorzaakt door langdurige ziekte van twee collega's.

In het verslagjaar is geen sprake geweest van ontslagvergoedingen.

Tijdens het boekjaar zijn de functiebeschrijvingen uit 2009 aangepast en opnieuw 'gewogen' in FUWASYS. De functiebeschrijving zijn vervolgens na instemming van de medezeggenschapsraad door het bestuur vastgesteld.

Funciebouwwerk ICOZ



3.8 Huisvesting en inventaris

De organisatie is met ingang van 2010 gehuisvest in de locatie aan de Oostergo 31 te Zoetermeer. Deze locatie wordt gehuurd van de gemeente Zoetermeer.

3.9 Financiën

3.9.1 Samenvatting exploitatie jaarrekening 2017

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2017 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2016 en de goedgekeurde begroting van 2018 vermeld.

<u>Staat van baten en lasten</u>	Begr. 18	2017	Begr. 17	2016
Rijksbaten	8.806.547	8.694.649	8.484.366	8.404.844
Overige overheidsbijdragen en subsidies		89.379	86.513	100.625
Overige baten	265.784	103.868	102.363	99.258
Totaal baten	9.072.331	8.887.896	8.673.242	8.604.727
Personeelslasten	1.028.394	1.042.662	1.128.067	1.009.778
Afschrijvingen	29.731	24.989	30.620	26.463
Huisvestingslasten	60.053	57.412	60.050	57.014
Overige lasten	150.037	225.374	209.606	149.332
Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.883.445	7.625.902	7.423.146	7.607.963
Totaal lasten	9.151.660	8.976.339	8.851.489	8.850.550
Financieel resultaat	0	-580		195
Resultaat	-79.329	-89.023	-178.247	-245.628

3.9.2 Toelichting exploitatie

Het resultaat over het boekjaar 2017 is minder negatief dan begroot. Hieronder worden de verschillen op hoofdlijnen benoemd.

De rijksbaten zijn € 210.000 hoger uit dan begroot; dit wordt aan de lastenkant gecompenseerd bij de doorbetalingen aan schoolbesturen.

De overige baten zijn vrijwel gelijk aan de begroting.

De personele lasten zijn in 2017 ca. € 85.000 lager dan de begroting. De belangrijkste oorzaak hiervan is de lagere inhuur van extern personeel.

De afschrijvingslasten zijn lager dan de begroting, omdat vervangingsinvesteringen pas worden gerealiseerd als deze echt noodzakelijk zijn.

De huisvestingslasten vallen iets lager uit dan begroot en liggen op het niveau van 2016: de verschillen op dit onderdeel zijn marginaal.

De overige lasten zijn per saldo € 16.000 hoger dan begroot. Hieronder vallen diverse posten waarbij de volgende opvallen:

- kosten externe advisering € 16.000 hoger
- ict kosten € 27.000 hoger
- externe zorgarrangementen € 30.000 lager

De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn € 203.000 hoger dan begroot. Dit wordt gecompenseerd door de hogere rijksbaten.

3.9.3 Samenvatting balans per 31 december 2017

De balans per 31 december 2017 is in onderstaande tabel weergegeven.

Balans	31-12-2017	31-12-2016
1. Activa	EUR	EUR
Totaal vaste activa	34.831	45.142
1.5 Vorderingen	107.945	85.627
1.7 Liquide middelen	590.098	585.704
Totaal vlottende activa	698.043	671.331
Totaal activa	732.874	716.473
2. Passiva		
2.1 Eigen vermogen	398.231	487.254
2.2 Voorzieningen	32.360	32.979
2.4 Kortlopende schulden	302.283	196.240
Totaal passiva	732.874	716.473

3.9.4 Toelichting op de balans

De waarde van de materiële vaste activa neemt af ten opzichte van 2016. De afschrijvingen bedragen in 2017 ca. € 25.000 en de investeringen ca. € 15.000.

Per saldo is er dus een daling van ca. € 10.000 van de materiele vaste activa.

De vorderingen nemen toe ten opzichte van 2016; er zijn hierbij geen bijzonderheden.

De liquide middelen nemen toe, ondanks het negatieve resultaat.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de kortlopende schulden, zie ook het kasstroomoverzicht.

Door het negatieve exploitatieresultaat daalt het eigen vermogen.

Voorzieningen, geen bijzonderheden.

Kortlopende schulden, geen bijzonderheden, dit betreft uitsluitend reguliere overlopende posten..

3.9.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Contractuele verplichtingen

De Stichting Regsam heeft contractuele verplichtingen voor een totaalbedrag van circa € 530.000 op jaarbasis. Het betreft overeenkomsten met een looptijd van één jaar.

Overige financiële verplichtingen

De Stichting Regsam heeft zich financieel garant gesteld voor eventuele financiële tekorten in het kader van de Internationale Schakelklassen. De looptijd van deze overeenkomst betreft de schooljaren 2016-2017 en 2017-2018. De Stichting zal voor het boekjaar 2017 naar verwachting een bedrag van circa € 10.000 bijdragen in de kosten).

In haar vergadering van 30 januari 2018 heeft het bestuur van Regsam besloten dat deze garantiestelling met ingang van 2018 beëindigd wordt. In principe behoort het bieden van onderwijs aan nieuwkomers niet tot de basistaken van een samenwerkingsverband. Deze garantiestelling is overgenomen door de gezamenlijke Zoetermeerse schoolbesturen voor voortgezet onderwijs.

Pensioenvoorziening

Overeenkomstig de herziene richtlijnen in RJ 271.3 waardeert de instelling met ingang van 2010 de (Nederlandse) pensioenverplichtingen volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering” zoals nader uiteengezet onder de grondslagen voor de waardering van de voorzieningen.

3.9.6 Kengetallen

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de kengetallen.

Kengetallen	31-12-2017	31-12-2016
Solvabiliteit 1	0,54	0,68
Solvabiliteit 2	0,59	0,73
Liquiditeit (quick ratio)	2,31	3,42
Rentabiliteit (%)	-1,00%	-2,85%
Weerstandsvermogen (%)	4,39%	5,66%

Toelichting op de kengetallen:

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds het totaal vermogen. Het is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het solvabiliteitskengetal 1 is gedefinieerd als (eigen vermogen / totaal vermogen). Het solvabiliteitskengetal 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen.

Op basis van het eerste kengetal is de solvabiliteitspositie van het samenwerkingsverband verslechterd. De organisatie is ondanks deze verslechtering in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen enerzijds de liquide middelen en de kortlopende vorderingen en anderzijds de kortlopende verplichtingen. Het is een maatstaf in hoeverre de organisatie in staat is aan haar betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

Ondanks de daling van de liquiditeit is de organisatie in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen. De organisatie hanteert een ondergrens van circa € 200.000 in de liquide middelen. Ultimo 2017 zit de organisatie ruim boven die ondergrens.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft weer in hoeverre de organisatie in het boekjaar met een sluitende exploitatie heeft gewerkt (mate van 'winstgevendheid'). Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het exploitatieresultaat en anderzijds de totale baten van dat jaar.

Voor 2017 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2017 was ook begroot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft weer in hoeverre de organisatie in staat is op basis van eigen middelen financiële tegenvallers op te vangen. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandsvermogen is met 4,39% voldoende.

3.9.7 Besteding van het vrije vermogen

Het geheel van financiële, materiële en organisatorische middelen zet de organisatie in ter uitvoering van de doelstellingen van de organisatie. Ter afdekking van de risico's die de organisatie loopt en het financieren van toekomstige investeringen uit eigen middelen staan de algemene reserves ter beschikking.

4 Continuïteitsparagraaf

4.1 Leerlingen

Bij de onlangs vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende leerlingenprognose.

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum							
Leerlingen VO	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
VO overige	7.081	7.081	7.009	6.934	6.961	6.998	6.998
leerlingen LWOO	680	676	671	664	666	670	670
leerlingen PRO	263	246	286	282	284	285	285
Totaal VO	8.024	8.003	7.965	7.880	7.911	7.953	7.953
Leerlingen VSO	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
categorie 1 (laag)	255	273	273	273	273	273	273
categorie 2 (midden)	4	8	8	8	8	8	8
categorie 3 (hoog)	19	20	20	20	20	20	20
Totaal VSO	278	301	301	301	301	301	301
Deelnamepercentages	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
LWOO	8,47%	8,44%	8,42%	8,42%	8,42%	8,42%	8,42%
PrO	3,28%	3,07%	3,59%	3,59%	3,59%	3,59%	3,59%
VSO	3,46%	3,76%	3,78%	3,82%	3,80%	3,78%	3,78%

Bij de totale populatie zien we een relatief stabiel beeld.

Van LWOO en PrO is de verwachting dat de deelnamepercentages zich zullen stabiliseren op 8.42% resp. 3.59%.

Ondanks een stijging in de laatste jaren bij het VSO wordt vooralsnog uitgegaan van een handhaving op het niveau van 1 oktober 2017.

4.2 Formatie

Bij de onlangs vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van onderstaande formatie:

functie	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
onderwijzend personeel	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
onderwijsondersteunend personeel	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
totaal	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0

4.3 Financiën

4.3.1 Meerjarenbalans 2018 – 2022

Balans	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
1. Activa	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Totaal vaste activa	34.831	34.831	34.831	34.831	34.831	34.831
1.5 Vorderingen	107.945	107.945	107.945	107.945	107.945	107.945
1.7 Liquide middelen	590.098	510.769	520.974	629.526	893.517	1.181.754
Totaal vlottende activa	698.043	618.714	628.919	737.471	1.001.462	1.289.699
Totaal activa	732.874	653.545	663.750	772.302	1.036.293	1.324.530
2. Passiva						
2.1 Eigen vermogen	398.231	318.902	329.107	437.659	701.650	989.887
2.2 Voorzieningen	32.360	32.360	32.360	32.360	32.360	32.360
2.4 Kortlopende schulden	302.283	302.283	302.283	302.283	302.283	302.283
Totaal passiva	732.874	653.545	663.750	772.302	1.036.293	1.324.530

4.3.2 Meerjarenbegroting 2018 - 2022

Meerjarenbegroting	2018	2019	2020	2021	2022
Baten					
rijksbijdragen	8.806.547	8.986.335	9.206.920	9.378.708	9.425.104
overige baten	0	0	0	0	0
geormerkte baten programma's	265.784	296.117	296.117	296.117	296.117
Totale baten	9.072.331	9.282.452	9.503.037	9.674.825	9.721.221
afdracht LWOO/PrO	4.047.882	4.200.651	4.155.823	4.172.173	4.194.323
afdracht VSO	3.381.554	3.532.712	3.532.712	3.532.712	3.532.712
Totale afdrachten	7.429.437	7.733.363	7.688.535	7.704.884	7.727.034
Lasten programma's					
01 - Bestuur en beheer (01)	326.717	326.717	326.717	326.717	326.717
02 - Flexvoorzieningen (05)	414.282	375.636	375.636	375.636	375.636
03 - Dyslexie (10)	43.912	43.912	43.912	43.912	43.912
04 - Indicering LWOO/PrO (15)	50.692	50.692	50.692	50.692	50.692
05 - Indicering VSO (20)	43.016	20.558	20.558	20.558	20.558
06 - VSV (25)	65.941	65.941	65.941	65.941	65.941
07 - Breedtezorg (30)	776.829	654.593	821.659	821.659	821.659
08 - ISK (35)	833	833	833	833	833
Totale lasten programma's	1.722.224	1.538.884	1.705.950	1.705.950	1.705.950
Totale lasten	9.151.660	9.272.247	9.394.485	9.410.834	9.432.984
Resultaat	-79.329	10.205	108.552	263.991	288.237

4.3.3 Aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem moeten de realisatie van doelstellingen bewaken, de financiële verslaggeving betrouwbaar doen zijn en wet- en regelgeving doen naleven.

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem van de stichting Regsam bestaat uit:

- De planning- en controlecyclus: ten minste één maal in de vier jaar wordt het ondersteuningsplan opgesteld en afgestemd met belanghebbenden. Op basis van het ondersteuningsplan en relevante financiële ontwikkelingen wordt jaarlijks een begroting opgesteld. De realisatie van de financiële en personele doelstellingen wordt gemonitord middels maandelijkse rapportages op voornoemde vlakken. De rapportages worden gebruikt om indien nodig bij te sturen gedurende het jaar. Jaarlijks wordt voor 1 mei verslag gedaan van de activiteiten in het voorgaande jaar middels het jaarverslag.
- Periodieke risicoanalyses: de organisatie heeft in 2014 een risicoanalyse opgesteld. Deze zal als onderdeel van de beheersingscyclus jaarlijks geactualiseerd worden. Eenmaal per vier jaar zal een integrale herziening van de risicoanalyse worden uitgevoerd.

5 Treasury verslag

Treasury heeft bij Stichting Regsam primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. Er is op moment van schrijven geen sprake van leningen, dus het onderdeel reduceren van financieringskosten is in het verslagjaar niet van toepassing. Het beheersen van de financiële risico's wordt als volgt ingevuld.

De organisatie handelt, wat betreft het treasurybeleid, in lijn met de regeling 'beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. Deze regeling biedt kaders voor het verantwoord uitzetten en beheren van de liquide middelen. De regeling is in 2016 van kracht geworden en heeft als consequentie gehad dat het treasurystatuut van de Stichting is geactualiseerd, zodat deze voldeed aan de nieuwe regeling.

Uitgangspunt van de Regeling beleggen, lenen en derivaten is dat rijks gelden niet risicodragend mogen worden belegd en dat er altijd sprake dient te zijn van garantie op de hoofdsom zodanig dat de rijksbijdrage onverkort beschikbaar blijft voor het doel waarvoor zij is verstrekt.

De liquide middelen zijn in het kalenderjaar 2017 licht toegenomen met € 4.000 (van € 586.000 naar € 590.000)

De organisatie heeft één betaalrekening en één spaarrekening en beide worden bij de ING aangehouden. Daarnaast houdt de organisatie een kleine kas aan voor contante betalingen.

Alle financiële middelen van de instelling zijn direct liquideerbaar en hebben dan ook geen looptijd en einddatum.

De instelling maakt conform de bepalingen in het treasurystatuut geen gebruik van derivaten.

De credit ratings voor de ING zijn per februari 2017 ten opzichte van de stand in februari 2016 voor de ING Bank als volgt:

Organisatie	Februari 2017	Februari 2016
Standard & Poor's	A (december 2016)	A (december 2015)
Moody's	A1 (augustus 2016)	A1 (juni 2015)
Fitch	A+ (april 2016)	A (oktober 2015)

De credit ratings van de bank zijn vooralsnog van voldoende niveau.

De stichting Regsam heeft geen andere financiële producten in gebruik anders dan de betaal- en spaarrekening. Er is dus geen sprake van overige vormen van beleggingen en beleningen.

6 Risicoparagraaf

6.1 Risico's

De volgende risico's kunnen in hoofdlijnen onderscheiden worden:

- Onafhankelijke organisatie
 - Als zelfstandige werkgever draagt het ICOZ alle risico's voor het eigen personeelsbestand. Dit betekent dat ziekteverzuim, arbeidsongeschiktheid, veranderingen in de formatiebehoefte financieel drukken op de exploitatie.
- Leerlingenfluctuaties
 - Op termijn wordt een beperkte daling van het aantal leerlingen verwacht. Een daling zal van invloed zijn op (een deel van) de subsidiestromen. Voor de komende jaren is het aantal vo-leerlingen redelijk stabiel.
 - De groei van het aantal leerlingen in het VSO is een onvoorspelbare factor die direct invloed heeft op het besteedbare budget van het samenwerkingsverband.
- Bekostiging
 - Fluctuaties in subsidiestromen kunnen van invloed zijn op de financiële positie van de stichting of van de aangesloten scholen. Dit laatste risico is van toepassing op overschrijdingen van kosten als gevolg van een toename in de toelating tot het VSO en het LWOO en PRO.
Daarnaast wordt een mogelijk risico het relatief gelijk blijven van de inkomsten, terwijl de kosten en voornamelijk de loonkosten stijgen. Dit heeft mogelijk gevolgen op de mate waarin het ICOZ diensten kan aanbieden.
- Personeel
 - De gemiddelde leeftijd van het personeelsbestand is circa 50 jaar. Dit is aan de hoge kant. Het gebruik van de BAPO-regeling betreft ongeveer 2% van het totale aantal beschikbare fte's. Van de 18 medewerkers die in dienst zijn van het ICOZ zitten er 12 in de eindtrede van de salarisschaal. De personele lasten per medewerker zijn dus in verhouding relatief hoog. Met de aanname van mogelijke nieuwe personeelsleden zal gestreefd worden naar aanstelling van een meer evenwichtige leeftijdsopbouw. Ten opzichte van het voorgaande jaar is de gemiddelde leeftijd iets gedaald.
 - De kosten die werkgevers dragen voor personeel in loondienst lopen steeds verder op. Hierbij kan gedacht worden aan kosten op het vlak van ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid, maar tevens kosten op het vlak van bevoegdheden.
- Huisvestingssituatie
 - Het gebouw is recent gerenoveerd en wordt gehuurd van de gemeente. Afgezien van de looptijd van het huurcontract in relatie tot het benodigde aantal vierkante meters, zijn de risico's van de huisvesting naar verwachting beperkt. De risico's zijn afhankelijk van de keuzes die de organisatie maakt ten aanzien van het uitbreiden van de dienstverlening op het vlak van de flex-voorzieningen en mogelijke uitbreiding van de formatie op het vlak van ambulante begeleiding en overige dienstverlening. Omdat voornoemde onderwerpen nog in de onderzoeksfase verkeren is het lastig om hier vanuit risicobeheersing een nadere uitwerking weer te geven.
- ICT
 - Het samenwerkingsverband is voor het primaire proces en ondersteunende processen afhankelijk van diverse ICT-middelen. Daarbij wordt gebruikt gemaakt van diverse gegevensbestanden, waar bijvoorbeeld de wet bescherming persoonsgegevens op van toepassing is. De ICT-voorzieningen brengen dus

risico's met zich mee, waarbij de belangrijkste risico's zich voordoen op de vlakken vertrouwelijkheid, beschikbaarheid en integriteit.

- Passend onderwijs
 - Het op juiste wijze toekennen van (ondersteunings-)arrangementen brengt mogelijk aansprakelijkheidsrisico's met zich mee, indien een leerling niet het juiste arrangement is geboden. Van belang hierbij is dat de procedures op de juiste wijze worden gevolgd en ondersteuningsvragen zorgvuldig behandeld worden. Een zorgvuldige procedure tot het toekennen van toelaatbaarheidsverklaringen tot het voortgezet speciaal onderwijs en Praktijkonderwijs en de toekenning van 'aanwijzingen LWOO' is noodzakelijk om te bewaken of het aantal afgeven toelaatbaarheidsverklaringen en aanwijzingen LWOO de inkomsten niet overschrijdt. Het samenwerkingsverband en uiteindelijk de aangesloten scholen dragen het financiële risico van eventuele tekorten van het samenwerkingsverband. Dit vraagt een goede administratie organisatie en een adequate planning en control cyclus.

6.2 Risicobeheer

Het risicobeheer omvat activiteiten ter voorkoming van specifieke risico's. Hierbij kan gedacht worden aan activiteiten op het vlak van het dienstverleningsaanbod, waarmee getracht wordt fluctuaties in de subsidiestromen te ondervangen.

Met betrekking tot de genoemde risico's kunnen de volgende activiteiten worden onderscheiden:

- Onafhankelijke organisatie: voor bepaalde risico's zoals ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid bestaat de mogelijkheid een risicoverzekering af te sluiten. Daarbij is het wel de afweging of de risico's opwegen tegen de relatief hoge verzekeringskosten. Vooralsnog zullen nog geen activiteiten in deze ondernomen worden en zullen eventuele risico's ten laste van de algemene middelen vallen.
- Leerling-fluctuaties: rekening wordt gehouden met een terugloop van het leerlingaantal. De terugloop kan mogelijk consequenties hebben voor de dienstverlening van het ICOZ.
- Bekostiging: een terugloop in bekostiging zal van invloed zijn op het dienstenniveau van het ICOZ. Waar mogelijk wordt ingezet op beheersing van de toeleiding naar het VSO en het LWOO en PRO.
- Leeftijd personeelsbestand: in het personeelsbeleid wordt aandacht besteed aan leeftijdsbewust personeelsbeleid. Echter ervaring en expertise op de aandachtsvelden waarop het ICOZ diensten biedt, zullen een hoge prioriteit hebben bij de aanname van personeel.
- Op het vlak van ICT zal de organisatie maatregelen treffen op het vlak van beveiliging en privacy, om op die manier de continuïteit, beschikbaarheid en integriteit van de ICT-voorzieningen te waarborgen.
Met de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming per 25 mei 2018 en de daarmee verhoogde risico's op hoge schadeclaims, is het noodzakelijk goed inzichtelijk te maken hoe het samenwerkingsverband intern en met haar netwerk (scholen, ouders, hulpverleningsinstellingen, de gemeente etc.) informatie uitwisselt. Een inventarisatie wordt inmiddels uitgevoerd. De rapportage wordt eind februari 2018 verwacht. Op basis van de analyse zal een plan voor verbetering worden opgesteld en uitgevoerd.

6.3 Model G

Het samenwerkingsverband heeft in het verslagjaar geen subsidies die verantwoord moeten worden middels het model G. Alle ontvangen subsidies betreffen zogenaamde niet geoormerkte subsidies.

Model G verantwoording subsidies									
G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule									
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond Ja/Nee				
<i>Niet van toepassing</i>									
Totaal									
G2 Subsidies met verrekeningsclausule									
G2A Aflopend per ultimo verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen EUR			
<i>Niet van toepassing</i>									
Totaal									
G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar									
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1-2016 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-2016 EUR	Saldo nog te besteden 31-12-2016 EUR	
<i>Niet van toepassing</i>									
Totaal									

7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen

De organisatie heeft geen langlopende verplichtingen afgesloten.

Overige contractuele verplichtingen

De volgende overeenkomsten zijn van toepassing voor de organisatie:

De huurovereenkomst van het pand aan de Oostergo 31 heeft een looptijd t/m 2019. Vervolgens is er sprake van een stilzwijgende verlenging van telkens één jaar, tenzij één van de partijen zes maanden van te voren de huur opzegt. Voor de jaren 2017 t/m 2019 is de totale contractwaarde circa € 86.000.

De overeenkomst met Stichting Jeugdformat voor de inhuur van de gedragsdeskundige en ambulante hulpverlener betreft een jaarovereenkomst. De jaarlijkse kosten bedragen € 37.500.

De overeenkomst met de gemeente Zoetermeer met betrekking tot Schoolmaatschappelijk werk betreft een jaarovereenkomst. De kosten bedragen € 70.000 per jaar.

De overeenkomst met het Pleysiercollege voor het in stand houden van de voorziening Doorstart heeft een looptijd van twee schooljaren: 2016-2017 en 2017-2018. Voor de resterende periode is de contractwaarde € 350.000.

Overige verplichtingen

Het samenwerkingsverband heeft zich op basis van de *Samenwerkingsovereenkomst gezamenlijke opvang nieuwkomers en vluchtelingen van 12-18 jaar door door VO en MBO in Zoetermeer* financieel garant gesteld voor eventuele tekorten in de financiering van het NT2-onderwijs bij de instellingen ONC, ID College en SCZ. Dit na verrekening met een eventuele subsidie vanuit de gemeente Zoetermeer. De samenwerkingsovereenkomst heeft betrekking op de schooljaren 2016-2017 en 2017-2018. In de loop van 2018 zal beoordeeld worden of verlenging van deze overeenkomst noodzakelijk is. Voor zover bekend bij het opstellen van deze jaarrekening is er voor het verslagjaar 2016 sprake van een financieel tekort van circa € 10.000 dat afgedekt dient te worden door het samenwerkingsverband. Deze kosten zijn opgenomen in deze jaarrekening.

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07

Deel C

Overige gegevens

42522
Oostergo 31
2716 AP Zoetermeer
Telefoon: 079-3160463

8 Overige gegevens

8.1 Opgave verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen die in het kader van wet- en regelgeving vermeld dienen te worden.

8.2 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

In het jaar 2017 is een exploitatieresultaat gerealiseerd van € -89.023.
Wij stellen voor dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve.

8.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Voor zover bekend zijn er geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

8.4 Accountantsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring

Aan het toezichthoudend bestuur en de directie van
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07
Oostergo 31
2716 AP ZOETERMEER

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07 te Zoetermeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07 op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

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



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directie is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

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

Amsterdam, 8 maart 2018

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant



Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

8.5 Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld in de vergadering van 16 maart 2017 van het bestuur van de Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07.

Zoetermeer, 8 maart 2018

Dhr. P.T.E. Reenalda, voorzitter a.i. & penningmeester

Dhr. K. Richel, secretaris

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07

Deel D

Bijlage(n)

42522
Oostergo 31
2716 AP Zoetermeer
Telefoon: 079-3160463

9 Bijlage(n)

9.1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer:	42522 / VO2807
Statutaire naam:	Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07
Naam kort:	Stichting Regsam
Werknaam instelling:	Informatie Centrum Onderwijs Zoetermeer (ICOZ)
Adres:	Oostergo 31, 2716 AP Zoetermeer
Postadres:	Oostergo 31, 2716 AP Zoetermeer
Telefoon:	079-3160463
Fax:	
E-mail:	info@icoz.nl
Website:	http://www.icoz.nl
Contactpersoon:	Dhr. J. van den Bogaard
Telefoon:	079-3160463
Fax:	
E-mail:	info@icoz.nl
Bestuursnummer:	VO2807
Sector:	Voortgezet onderwijs
Soort:	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO

9.2 Subsidieverantwoording t.b.v. subsidie gemeente Zoetermeer en subsidie VSV ROC-Mondriaan

Verantwoording subsidie Vsv 2017-2020

Beschikking nummer:	Van:	Tot:	Subsidie:	Verantwoorden in 2017	Verantwoorden in 2018	Verantwoorden in 2019	Verantwoorden in 2020
OND/ODB-2016/17715u	2017	2020	€ 216.879	€ 59.379	€ 52.500	€ 52.500	€ 52.500

Beschikking nummer:	Betaalritme 2017:	Ontvangen:	Te goed:
OND/ODB-2016/17715u	jan-17	€ 29.690	
	apr-17	€ 17.814	
	O.b.v. accountantsverklaring		
	Na afrekening		€ 11.876

Omschrijving:	OND/ODB-2016/17715u	Begroot 2017	Realisatie 2017
Inzet maatschappelijk deskundige		€ 20.689	€ 20.689
Weerbaarheid (12,5%)		€ 7.597	€ 7.597
Psycholoog (50%)		€ 15.986	€ 15.986
Teruggeleiding school (25%)		€ 12.737	€ 12.737
Huur accommodatie t.b.v. weerbaarheid		€ 600	€ 587
Totaal begroting		€ 57.608	€ 57.596

Afrekening subsidie 2016-2017	OND/ODB-2016/17715u	
Verschil besteding en toekenning subsidie		-€ 1.783
Verschil besteding en uitbetaalde subsidie		€ 10.092

Na afrekening te ontvangen in mei 2018

Verantwoording subsidie Time Out 2017				
Beschikkingnummer: IW/SL/2016/12395				
Ontvangen subsidie:				
1e termijn jan. 2017			€ 15.000,00	
2e termijn juli 2017			€ 15.000,00	
Totaal			€ 30.000,00	
Totaal lasten			€ 249.953,46	
		Totaal incl. percentage		GBRK
Eigen personeel	€ 200.430,89	100%	€ 200.430,89	Loonkosten
Inhuur extern personeel	€ 7.680,00	100%	€ 7.680,00	4110
Cursuskosten	€ 7.475,27	30%	€ 2.242,58	4120
Personeelskantine	€ 2.590,38	50%	€ 1.295,19	4140
Afschrijving aanpassing gebouw	€ 788,88	30%	€ 236,66	4200
Afschrijving stoffering	€ 1.329,48	30%	€ 398,84	4225
Afschrijving kantoormeubilair	€ 3.525,96	30%	€ 1.057,79	4220
Afschrijving ICT hardware	€ 17.824,98	20%	€ 3.565,00	4210
Afschrijving Overige ICT	€ 875,07	20%	€ 175,01	4215
Huur	€ 28.900,00	35%	€ 10.115,00	4300
Huur gymnastiek acc.	€ 587,06	100%	€ 587,06	4305
Gas/verwarming	€ 11.660,35	35%	€ 4.081,12	4360
Water	€ 336,66	35%	€ 117,83	4362
Schoonmaakcontractueel	€ 14.226,32	35%	€ 4.979,21	4370
Verbruikartikelen schoonmaak	€ 294,44	35%	€ 103,05	4375
Publiekrechtelijke heffingen	-€ 531,10	35%	-€ 185,89	4380
Vuilafvoer	€ 160,34	35%	€ 56,12	4381
Telefoonkosten	€ 14.163,14	30%	€ 4.248,94	4415
Portikosten	€ 2.894,00	50%	€ 1.447,00	4416
Kantoorbenodigdheden	€ 1.952,97	50%	€ 976,49	4417
Kleine inventaris en onderhoud	€ 2.402,01	20%	€ 480,40	4451
Aanschaf leer-en hulpmiddelen	€ 598,83	100%	€ 598,83	4450
Aanschaf/onderhoud ICT hardware	€ 13.149,01	18%	€ 2.366,82	4452
Aanschaf/onderhoud ICT software	€ 5.470,94	18%	€ 984,77	4453
Bouw-en beheer website	€ 1.289,86	4%	€ 51,59	4454
Overige ICT kosten	€ 4.583,48	23%	€ 1.054,20	4455
Kopieerkosten excl. Papier	€ 1.576,85	25%	€ 394,21	4460
Drukwerk extern	€ 1.320,11	25%	€ 330,03	4461
Schoolactiviteiten	€ 84,69	100%	€ 84,69	4465
Reizen en excursies	€ 0,00	100%	€ 0,00	4466

JAARREKENING

GRONDSLAGEN

Activiteiten

Stichting Samenwerkingsverband REGSAM, statutair gevestigd te Zoetermeer, ontvangt al het geld voor de lichte en zware ondersteuning in het onderwijs voor de aangesloten scholen. Het is de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband REGSAM in het ondersteuningsplan vast te leggen hoe ze het geld voor extra ondersteuning inzet.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

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

Stelselwijziging: Op grond van de brief 'Verantwoording middelen extra ondersteuning' van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, gedateerd op 1 december 2017, is de opbouw en toepassing van de Staat van baten en lasten in de jaarrekeningen van samenwerkingsverbanden aangepast. Zie verder de toelichting op de staat van baten en lasten.

Gehanteerde valuta

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf 500 Euro worden geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

	%
Verbouwingen	10%
Stoffering	10%
ICT, hardware	33,33%
ICT, overig	20%
Kantoormeubilair	10%
Machines en apparatuur	10-20%
Overig	20%

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door het Samenwerkingsverband wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

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

Bestemmingsreserve publiek

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

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bestuur. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Levensfase bewust personeelsbeleid

Medewerkers hebben de mogelijkheid om niet opgenomen uren te sparen. Deze uren zijn vervolgens vermenigvuldigd met het bruto uurloon van de betreffende medewerker. Een opslagpercentage wordt toegepast in verband met de werkgeverslasten.

Jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 2,5%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies onder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW/E subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige baten

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

Pensioenlasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Ultimo december 2017 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 101,5%.

WNT model

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft het Samenwerkingsverband zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

Afschrijvingslasten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2016
(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	2017	2016
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa	34.831	45.142
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	107.945	85.627
Liquide middelen	590.098	585.704
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	698.043	671.331

TOTAAL ACTIVA	<u>732.874</u>	<u>716.473</u>
---------------	----------------	----------------

Passiva	2017		2016	
	€	€	€	€
VERMOGEN				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>398.231</u>	398.231	<u>487.254</u>	487.254
Voorzieningen				
Personeelsvoorziening	<u>32.360</u>	32.360	<u>32.979</u>	32.979
Kortlopende schulden				
Crediteuren	12.024		811	
Belastingen en premies soc. verzekeringen	35.185		37.070	
Schulden terzaken pensioenen	9.948		-	
Overige kortlopende schulden	<u>245.126</u>	302.283	<u>158.359</u>	196.240
TOTAAL PASSIVA		<u><u>732.874</u></u>		<u><u>716.473</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	8.694.649		8.484.366		8.404.844	
Overige overheidsbijdragen	89.379		86.513		100.625	
Overige baten	<u>103.868</u>		<u>102.363</u>		<u>99.258</u>	
Totaal baten		8.887.896		8.673.242		8.604.727
Lasten						
Personeelslasten	1.042.662		1.128.067		1.009.778	
Afschrijvingen	24.989		30.620		26.463	
Huisvestingslasten	57.412		60.050		57.014	
Overige materiële lasten	225.374		209.606		149.332	
Doorbetalings aan schoolbesturen	<u>7.625.902</u>		<u>7.423.146</u>		<u>7.607.963</u>	
Totaal lasten		8.976.339		8.851.489		8.850.550
Saldo baten en lasten *		<u>-88.443</u>		<u>-178.247</u>		<u>-245.823</u>
Financiële baten en lasten		-580		-		195
Resultaat *		<u><u>-89.023</u></u>		<u><u>-178.247</u></u>		<u><u>-245.628</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-88.443		-245.823
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Afschrijvingen materiele vaste activa	24.989		26.462	
Voorzieningen	-619		9.037	
Vorderingen	-22.318		60.142	
Schulden	106.042		-84.873	
		108.094		10.768
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Interest	-580		195	
		-580		195
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Materiele vaste activa		-14.677		-9.714
Mutatie liquide middelen		<u>4.394</u>		<u>-244.574</u>
Beginstand liquide middelen	585.704		830.278	
Mutatie liquide middelen	<u>4.394</u>		<u>-244.574</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>590.098</u>		<u>585.704</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2016	Investe- ringen in 2017	Afschrij- vingen in 2017	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boek- waarde t/m 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€
Gebouwen en terreinen	7.890	-	789	7.890	6.311	1.579
Inventaris en apparatuur	202.678	14.677	23.784	217.355	184.449	32.906
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.078		416	2.078	1.732	346
Totaal materiële vaste activa	€ 212.646	€ 14.677	€ 24.989	€ 227.323	€ 192.492	€ 34.831

Vlottende activa

Vorderingen

Overlopende activa

	2017	2016
	€	€
Vooruitbetaalde posten	16.852	18.180
Debiteuren	48.880	23.477
Nog te ontvangen posten	42.213	43.970
Totaal overlopende activa	107.945	85.627
Totaal vorderingen	107.945	85.627

Liquide middelen

	2017	2016
	€	€
Kasmiddelen	145	143
Tegoeden op bankrekeningen	589.953	585.561
Totaal liquide middelen	590.098	585.704

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves	Stand per 31-12-2016	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Algemene reserve	477.158	-89.023	-	388.135
Bestemmingsreserve publiek	10.096	-		10.096
Totaal algemene reserve	487.254	-89.023	-	398.231

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen

	Stand per 31-12-2016	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Stand per 31-12-2017	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€
Duurz.inzetb.	20.473	6.265	1.993	24.745		24.745
Jubileum	12.506	4.298	9.189	7.615	1.237	6.378
Totaal	32.979	10.563	11.182	32.360	1.237	31.123

Kortlopende schulden

Crediteuren	2017	2016
	€	€
Crediteuren	12.024	811
Totaal Crediteuren	12.024	811

Belastingen en premies sociale verzekeringen	2017	2016
	€	€
Loonbelasting	35.185	37.070
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	35.185	37.070

Schulden terzake pensioenen

	2017		2016	
	€	€	€	€
Schulden terzake van pensioenen		9.948		-
Totaal schulden terzake van pensioenen		9.948		-

Overige kortlopende schulden

	2017		2016	
	€	€	€	€
Vakantiegeld		26.583		26.630
Netto lonen		-		-
Accountantskosten		-		-
Overige schulden		218.543		131.729
Totaal overige kortlopende schulden		245.126		158.359

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
Baten

Rijksbijdragen	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Lichte Ondersteuning		4.968.517		4.870.833		4.955.884
Zware Ondersteuning		3.726.132		3.613.533		3.448.960
Totaal (Rijks)bijdragen			8.694.649		8.484.366	8.404.844
Overige overheidsbijdragen						
Gemeente Zoetermeer, bijdrage		30.000		30.000		29.789
Subsidie voortijdig schoolverlaten		59.379		56.513		70.836
			89.379		86.513	100.625
Overige baten						
Verhuur		730		500		1.330
Ouderbijdragen		12.424		10.000		14.490
Overige opbrengsten:						
Bijdragen voorzieningen		46.314		52.500		43.250
Bijdragen LWOO/PRO		29.842		29.363		31.568
Bijdrage Ior		9.233		10.000		8.593
Overige opbrengsten		5.325				27
Totaal overige baten			103.868	102.363		99.258
Totaal baten			8.887.896	8.673.242		8.604.727

Lasten

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Personeel						
Lonen en salarissen		650.308		670.218		622.432
Sociale lasten		84.273		81.878		79.427
Pensioenen		94.954		92.008		73.906
			829.535		844.104	775.765
Dotaties personele voorzieningen (incl. onttrekking)		-619		10.500		10.972
Personeel niet in loondienst		190.539		248.313		204.955
Overig		23.207		25.150		18.086
Overige personele lasten			213.127		283.963	234.013
			1.042.662	1.128.067		1.009.778

Gemiddeld aantal werknemers

Ultimo 2017 was er 11,04 fte in dienst (ultimo 2016: 11,2 FTE).

Afschrijvingen

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijving gebouwen en terreinen		789		789		789
Afschrijving inventaris en apparatuur		23.784		29.415		25.258
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen		416		416		416
			24.989	30.620		26.463

Huisvestingskosten

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Huren		29.487		29.600		29.064
Onderhoud		795		1.000		-
Energiekosten		11.997		14.300		12.600
Schoonmaakkosten		14.521		13.750		14.360
Heffingen		612		1.050		990
Overige huisvestingslasten		-		350		-
Totaal huisvestingslasten			57.412	60.050		57.014

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheerslasten						
Contributie en bijdrage bestuurlijke organisaties	1.399		1.575		1.664	
Administratiekantoor	21.603		24.500		25.195	
Telefoon en portiekosten	17.101		14.330		13.837	
Accountantskosten	8.100		8.000		8.001	
vergaderkosten	4.910		2.500		5.358	
Onkosten beheer en bestuur	3.834		5.250		4.303	
Deskundigenadvies	19.166		3.000		8.731	
Representatiekosten	2.129		3.000		2.119	
kantoorbenodigdheden	1.953		2.000		1.507	
Verzekeringen	2.698		3.000		2.850	
Abonnementen vakliteratuur	569		750		681	
Drukwerk extern	1.320		2.000		837	
Kopieerkosten	1.577		1.500		1.482	
Totaal overige materiële kosten		86.359		71.405		76.565

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Inventaris,apparatuur en leermiddelen						
Aanschaf leer- en hulpmiddelen	599		1.000		886	
Klein onderhoud en aanschaf inventaris	2.402		1.950		2.383	
Aanschaf en onderhoud ICT hardware	13.149		13.500		12.740	
Aanschaf en onderhoud ICT software	56.575		29.170		30.505	
Bouw en beheer website	1.290		1.055		1.050	
Overige ICT kosten	4.583		5.500		5.319	
Totaal overige lasten		78.598		52.175		52.883

Overige lasten						
Publiciteit en reclame	-		1.000		-	
Schoolactiviteiten	85		1.500		1.047	
Reizen en excursies	-		500		75	
Testen en toetsen	10.518		5.000		5.825	
Overige onderwijskosten	14.051		12.000		12.937	
Zorgarrangementen, extern (niet scholen)	35.763		66.026		-	
		60.417		86.026		19.884

Overige materiele lasten, totaal		225.374		209.606		149.332
---	--	----------------	--	----------------	--	----------------

Doorbetalingen aan schoolbesturen		2017		Begroting 2017		2016
	€	€	€	€	€	€
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW:</i>						
(V)so	2.910.532		2.773.668		2.664.392	
Lwoo	2.976.061		2.933.259		3.009.762	
Pro	1.146.497		1.126.200		1.264.786	
<i>Doorbetalingen op basis van 1 februari:</i>						
(V)so					-	
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:</i>						
Breedteondersteuning	250.000		250.000		281.154	
Leerlingplaatsen Op de Rails	221.250		221.250		221.250	
Groeiregeling VSO	111.562		88.769		81.200	
Bijdragen kosten ISK	10.000		30.000		10.000	
AWBZ	-		-		11.040	
Overdracht middelen AB cluster 3	-		-		64.379	
		7.625.902		7.423.146		7.607.963

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Accountantskosten	8.100		8.000		8.001	
		8.100		8.000		8.001

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken verbonden partijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

Totaal Lasten		8.976.339		8.851.489		8.850.550
Saldo baten en lasten *		-88.443		-178.247		-245.823

Financiële baten en lasten	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Rentebaten			500		684	
Bankkosten	-580		-500		-489	
Totaal financiële baten en lasten *		-580		-		195
Resultaat *		-89.023		-178.247		-245.628

* (- is negatief)

Op grond van de brief 'Verantwoording middelen extra ondersteuning' van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, gedateerd op 1 december 2017, is de opbouw en toepassing van de Staat van baten en lasten in de jaarrekeningen van samenwerkingsverbanden aangepast. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbekostiging van het samenwerkingsverband verantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast dienen de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbanden aan scholen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en de lasten. De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Personele en Overige lasten onder de Lasten. Op hoofdlijnen leidt dit tot de volgende verschillen in de vergelijkende cijfers:

	Jaarrekening 2016	Vergelijkende cijfers 2016 in jaarrekening 2017
	EUR	EUR
Rijksbijdragen OCW	1.465.905	8.404.844
Overige subsidies OCW	-	-
Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen		-
Totaal Rijksbijdragen	1.465.905	8.404.844
Personele lasten	-	-
Overige lasten	-	-
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	6.938.940
Totaal	-	6.938.940
Saldo	1.465.905	1.465.904

WNT-verantwoording 2017 SWV Regsam

Per 1 januari 2016 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van deze regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor SWV Regsam is op basis van de nieuwe klassenindeling € 181.000. (2016 179.000) Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	K. van de Bogaard
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	181.000
Bezoldiging	
Beloning	79.767
Belastbare onkostenvergoedingen	8.943
Beloningen betaalbaar op termijn	12.692
Subtotaal	101.402
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	101.402
Motivering indien overschrijding:	
Gegevens 2016	
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1
Bezoldiging 2016	
Beloning	79.280
Belastbare onkostenvergoedingen	2.146
Beloningen betaalbaar op termijn	10.535
Totaal bezoldiging 2016	91.961
Individueel WNT-maximum 2016	

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P.T.E. Reenalda	R. van Leerdam	W. Deerenberg	C. Molsbergen
Functie(s)	Voorzitter a.i.	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Individueel WNT-maximum[8]	27.150	18.100	18.100	18.100
Bezoldiging				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	-	-	-	-
Motivering indien overschrijding:				
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging 2016				
Beloning	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-	-	-
Individueel WNT-maximum 2016	26.850	17.900	17.900	17.900

1c Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	J. Taal	K. Richel	R. Timmer	A.E.M. de Brabander
Functie(s)	Lid bestuur	Secretaris	Lid bestuur	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1- 31/12	n.v.t.
Individueel WNT-maximum[8]	18.100	18.100	18.100	27.150
Bezoldiging				
Beloning	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0	0
Motivering indien overschrijding:				
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 -31/5
Bezoldiging 2016				
Beloning	-	-	-	8.151
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-	-	8.151
Individueel WNT-maximum 2016	17.900	17.900	17.900	26.850