

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend

Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07

Jaarstukken 2018

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend

Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07

Deel A

Bestuursverslag 2018

42522
Oostergo 31
2716 AP Zoetermeer
Telefoon: 079-3160463

Versie : versie 21 maart 2019
Datum : 29 maart 2019
Auteur(s) : Dhr. J. van den Bogaard, dhr. P. Kruijsen

Inhoud

1	VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR	5
1.1	INLEIDING	5
1.2	WERKZAAMHEDEN VAN HET BESTUUR.....	5
1.3	WERKWIJZE VAN HET BESTUUR.....	6
1.4	VERGADERINGEN IN 2018 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	9
2.1	KERNGEGEVENS	9
2.2	ALGEMENE KERNACTIVITEITEN.....	9
2.3	JURIDISCHE STRUCTUUR.....	12
2.4	ORGANISATIESTRUCTUUR VAN HET REGIONAAL SAMENWERKINGSVERBAND	13
3	ONTWIKKELINGEN VERSLAGJAAR 2018	17
3.1	ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR 2018	17
3.1.1	<i>Rijksbijdragen OC&W.....</i>	<i>17</i>
3.1.2	<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies.....</i>	<i>18</i>
3.1.3	<i>Overige relevante activiteiten en ontwikkelingen.....</i>	<i>18</i>
3.2	LEERLINGEN.....	20
3.3	KWALITEITSBELEID EN KLACHTENAFHANDELING	22
3.4	SAMENWERKING EN VERBONDEN PARTIJEN.....	22
3.5	GOVERNANCE	23
3.6	HORIZONTALE VERANTWOORDING.....	23
3.7	PERSONEEL	24
3.8	HUISVESTING EN INVENTARIS	25
3.9	FINANCIËN	26
3.9.1	<i>Samenvatting exploitatie jaarrekening 2018.....</i>	<i>26</i>
3.9.2	<i>Toelichting exploitatie.....</i>	<i>27</i>
3.9.3	<i>Samenvatting balans per 31 december 2018</i>	<i>28</i>
3.9.4	<i>Toelichting op de balans</i>	<i>28</i>
3.9.5	<i>Kengetallen.....</i>	<i>29</i>
3.9.6	<i>Besteding van het vrije vermogen</i>	<i>29</i>
4	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	30
4.1	LEERLINGEN	30
4.2	FORMATIE	30
	BIJ DE ONLANGS VASTGESTELDE MEERJARENBEGROTING IS UITGEGAAN VAN ONDERSTAANDE FORMATIE:	30
4.3	FINANCIËN	31
4.3.1	<i>Meerjarenbegroting 2019 – 2023.....</i>	<i>31</i>
4.3.2	<i>Meerjarenbalans 2018 - 2023</i>	<i>31</i>
4.3.3	<i>Aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem</i>	<i>33</i>
5	TREASURY VERSLAG.....	34
6	RISICOPARAGRAAF	35
6.1	RISICO'S	35
6.2	RISICOBEEHEER.....	36
6.3	MODEL G	37
7	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN.....	38

8	OVERIGE GEGEVENS	40
8.1	OPGAVE VERBONDEN PARTIJEN	40
8.2	VOORSTEL BESTEMMING SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN	41
8.3	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	42
8.4	ACCOUNTANTSVERKLARING	43
8.5	VASTSTELLINGSBESLUIT	47
9	BIJLAGE(N)	49
9.1	GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON	49
9.1	SUBSIDIEVERANTWOORDING T.B.V. SUBSIDIE GEMEENTE ZOETERMEER EN SUBSIDIE VSV ROC- MONDRIAAN.....	50

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 2018 uitvoering is gegeven aan de beleidsvoornemens, zoals deze zijn beschreven in het ondersteuningsplan passend onderwijs.

Tijdens het boekjaar heeft het bestuur een auditcommissie ingericht. Deze commissie heeft per kwartaal aan het toezichthoudend bestuur verslag gedaan van het overleg dat gevoerd is met de directeur en de controller over het gevolgde financieel beleid en het nakomen van de financiële verplichtingen.

De stijging van het aantal leerlingen in het VSO op teldatum 1-10-2017 en daardoor een toename in de afdracht van het budget 'zware ondersteuning' aan de scholen voor VSO, had als gevolg dat het budget 'lichte ondersteuning' onder druk kwam te staan. Door o.a. een aantal bezuinigingen op uitgaven die niet tot de primaire taken van het samenwerkingsverband behoren en een 'voorzichtig' exploitatiebeleid is bewerkstelligd dat het samenwerkingsverband financieel 'gezond' kon blijven. De overdracht van 'lichte ondersteuningsmiddelen' aan de scholen kon op het niveau van de twee voorgaande jaren blijven.

Ondergetekende leidt vanaf de start van het cursusjaar 2018-2019 als onafhankelijk voorzitter formeel de vergaderingen van het toezichthoudend bestuur. De periode januari t/m juli is gebruikt om, het samenwerkingsverband bestuurlijk, organisatorisch en financieel door te lichten. Op basis van dit onderzoek heeft het bestuur besloten wijzigingen in de governance structuur en in de organisatie aan te brengen, zodat het samenwerkingsverband optimaal kan acteren op de vragen die de toekomst stelt.

Besloten is om samen met het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zoetermeer te komen tot één Raad van toezicht en de twee samenwerkingsverbanden te laten leiden door één bestuurder.

Een externe kwartiermaker heeft de opdracht gekregen de plannen die moeten leiden tot een toekomstbestendig samenwerkingsverband VO vast te leggen in het ondersteuningsplan 2019-2023. Dit ondersteuningsplan zal uiterlijk 1 mei 2019 worden aangeboden aan de Inspectie voor het onderwijs.

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. M.C. Robijns
Onafhankelijk bestuursvoorzitter RegSam

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 2018 en de belangrijkste besluiten

Het bestuur heeft in 2018 vijf keer vergaderd.

Datum	Belangrijkste besluiten
30-01-2018	<ul style="list-style-type: none"> • Accordering bezuinigingen 2018 • Risicovermogen niet lager dan € 200.000 • Vaststelling begroting 2018
08-03-2018	<ul style="list-style-type: none"> • Vaststelling jaarstukken 2017 • Instelling renuneratiecommissie en auditcommissie • Aanhouden ondersteuningsplan t/m cursusjaar 2018-2019
05-04-2018	<ul style="list-style-type: none"> • Voor de zomer 2018 zal een trajectplan worden opgesteld waarin de (bestuurlijke) doorontwikkeling van het SWV en het ICOZ zullen worden beschreven • Vaststelling reglementen renuneratiecommissie en auditcommissie • Vaststelling budget breedteondersteuning scholen • Bij groei VSO en gebruik flexvoorzieningen geldt het principe 'geld volgt de leerlingen' voor maximaal € 6.000 • (voorgenomen) besluit vaststelling geactualiseerd ondersteuningsplan 2018-2019. Vaststelling via emailconsultatie bestuur na instemming OPR en gevoerd OOGO (10 april) met de gemeente Zoetermeer (17 april)
17-10-2018	<p>Besluiten naar aanleiding van de presentatie van de voorzitter en de 'kwartiermaker':</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Visie en vormgeving passend onderwijs als gezamenlijke verantwoordelijkheid</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ voor 1 mei 2019 een herijkt ondersteuningsplan op te stellen. ○ In '18-'19 geen leerlingen geplaatst in flexvoorziening 'Doorstart' Doorontwikkeling van deze bovenschoolse voorziening wordt gezien i.k.v. nieuwe ondersteuningsplan • <i>Leiderschap en governance</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ directeursfunctie strategisch door ontwikkelen tot de functie van bestuurder. ○ Met SWV Passend Primair Onderwijs Zoetermeer samen optrekken in de werving van een directeur-bestuurder, mits de actieve betrokkenheid van

17-10-2018	<p>Besluiten naar aanleiding van de presentatie van de voorzitter en de 'kwartiermaker':</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Visie en vormgeving passend onderwijs als gezamenlijke verantwoordelijkheid</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ voor 1 mei 2019 een herijkt ondersteuningsplan op te stellen. ○ In '18-'19 geen leerlingen geplaatst in flexvoorziening 'Doorstart' Doorontwikkeling van deze bovenschoolse voorziening wordt gezien i.k.v. nieuwe ondersteuningsplan • <i>Leiderschap en governance</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ directeursfunctie strategisch door ontwikkelen tot de functie van bestuurder. ○ Met SWV Passend Primair Onderwijs Zoetermeer samen optrekken in de werving van een directeur-bestuurder, mits de actieve betrokkenheid van SWV Regsam voldoende geborgd is. ○ Herijking intern toezicht • <i>Financiën, continuïteit organisatie (efficiency), strategie</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ De uitwerking van dit thema wordt toegevoegd als expliciet aandachtspunt bij 'Visie & vormgeving Passend Onderwijs als gezamenlijke verantwoordelijkheid' • <i>Samenwerking met de omgeving (afstemming jeugdhulp en onderwijs, omringende swv-en en swv po Zoetermeer</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ De uitwerkingen van dit thema zullen worden toegevoegd als expliciete aandachtspunten bij 'Visie & vormgeving passend onderwijs als gezamenlijke verantwoordelijkheid' en 'Leiderschap en Governance'.
06-12-2018	<ul style="list-style-type: none"> • Vaststelling opdracht 'kwartiermaker' zoals beschreven in de besluiten van de vergadering van 17-10-2018 • Vaststelling Plan van aanpak • Perspectief op school (POS) wordt ingezet voor de transitie, voor het sturen op ondersteuning (school ondersteuningsprofielen) en financiën. • Profielschets bestuurder vastgesteld na bespreking in bestuur PO en de MR • Vaststelling begroting 2019

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 2018 is hiervan formeel geen sprake geweest tot oktober 2018. Vanaf oktober is overleg gaande om tot vergaande samenwerking tussen de twee samenwerkingsverbanden te komen en een gezamenlijke Governance structuur in te richten.
De directeur van Regsam heeft een aantal keer afstemmingsoverleg met de voorzitter van het dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband primair onderwijs gevoerd.
- 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.

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.

In maart 2018 heeft het bestuur een remuneratiecommissie ingericht. Deze commissie voert, op basis van het managementstatuut en het toezichtkader, met de directeur functionerings- en beoordelingsgesprekken.

Honorering bestuur

De bestuursleden, die allen in dienst zijn van een van de aangesloten schoolbesturen, ontvangen voor hun bestuurswerkzaamheden geen vergoeding. Uitzondering is de onafhankelijk voorzitter, die niet in dienst is bij een van de aangesloten besturen. Op grond van een begroting van 26 uur op jaarbasis is de

vergoeding voor het onafhankelijk voorzitterschap vastgesteld op € 3500, -. Mevrouw Robijns is formeel vanaf 1 januari 2018 als onafhankelijk voorzitter van het bestuur toegetreden. Na een inwerkperiode heeft zij vanaf de nieuwe ondersteuningsplanperiode, per 1 augustus 2018, de overleggen van het bestuur voorgezeten. Tot het einde van het cursusjaar 2017-2018 nam dhr. Reenalda het voorzitterschap van de vergaderingen van het toezichthoudend bestuur waar. Dhr. Reenalda is als bezoldigd bestuurder verbonden aan één van de aangesloten besturen.

Gedurende de inwerkperiode tussen 1 januari en 1 augustus 2018, zijn door mw. Robijns in het kader van kwaliteitszorg evaluaties uitgevoerd van de bovenschoolse voorzieningen en zijn gesprekken gevoerd met bestuurders, schoolleiders en medewerkers van Regsam over hun wensen t.a.v. de toekomst van het samenwerkingsverband. Op grond van de resultaten daarvan heeft het toezichthoudend bestuur richtinggevende keuzes gemaakt t.a.v. de toekomst van het samenwerkingsverband.

De oorspronkelijk begrootte werktijd van 26 uur op jaarbasis was daarvoor niet toereikend. In overleg met de auditcommissie is daarom besloten de beschikbare uren uit te breiden onder gelijk houding van het overeengekomen uurtarief. Deze benodigde werktijd zal in het boekjaar 2019 begroot worden in het programma 'transitie samenwerkingsverband'.

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 onderwijsondersteuning.

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 2018 – 2019 pagina 9-10)

- Elke jongere een passende plek in het onderwijs.
- Gewoon als het kan (zoveel mogelijk segregatie tegengaan).
- Iedere leerling krijgt de (extra) ondersteuning die hij/zij nodig heeft.
- Speciaal waar het moet.
- Terugkeer naar zo gewoon mogelijk als het kan.

Dat betekent dat:

- Iedere jongere in Zoetermeer het onderwijs kan volgen dat past bij zijn talenten en capaciteiten.
- Een leerling die onderwijsondersteuning of zorg nodig heeft dient deze te krijgen. Daarbij maakt het niet uit op welke school de leerling zit.
- Voor alle onderwijsondersteuning en zorg geldt: ‘Zo kort als kan en zo lang als moet’.
- Leerlingen worden toegelaten tot een onderwijssoort op grond van de redelijke verwachting dat zij succesvol de school kunnen afronden.
- Iedere school de verantwoordelijkheid neemt voor de ondersteuning aan leerlingen, die bij de betreffende school staan ingeschreven.
- Aanneمة van een leerling betekent dat een school de ondersteuning zal bieden die een leerling nodig heeft, met inachtneming van de draagkracht en draaglast van de school. Passend onderwijs vindt zoveel mogelijk plaats binnen de locaties voor voortgezet onderwijs.
- In de school ondersteuningsprofielen staat beschreven welke mogelijkheden tot ondersteuning de scholen bieden voor ondersteuning binnen en buiten de klas en op welke wijze deze is georganiseerd.
- Pas wanneer aantoonbaar de noodzakelijke ondersteuning de mogelijkheden van de betreffende school overstijgt, wordt gekozen voor een (tijdelijke) opvang en/of begeleiding in een andere voorziening of een andere onderwijssoort. Dit wordt altijd in overleg gedaan met de ouders, de leerling, eventueel betrokken hulpverleners, leerplicht en het samenwerkingsverband.

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 boekjaar 2018 is als volgt:

- Namens het bestuur van de Stichting Stedelijk Voortgezet Onderwijs Zoetermeer, de heer P.T.E Reenalda, penningmeester en tot 1 augustus 2018 voorzitter ad interim en vanaf maart 2018 lid van de auditcommissie
- 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 afgevaardigd door mevrouw G.P. Assenberg – de Haas (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), vanaf maart 2018 voorzitter van de auditcommissie
- 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), vanaf maart 2018 voorzitter van de renumeratiecommissie

Onafhankelijk voorzitter van het bestuur: mevrouw M. Robijns, tevens vanaf maart 2018 lid van de renumeratiecommissie.

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.

Toezicht

In maart 2018 zijn twee bestuurlijke commissies ingericht:

- Een renumeratiecommissie voert met de directeur functionerings- en beoordelingsgesprekken op basis van het managementstatuut en het beoordelingskader.
- Een auditcommissie toets per kwartaal of het financieel beleid van de directeur conform de vastgestelde begroting verloopt.

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 het Directeuren Beraad. Het Directeuren Beraad 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. Het Directeuren Beraad komt 5 á 6 keer per jaar bijeen.

Naast het Directeuren beraad kent het samenwerkingsverband:

- 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 en de coördinator van de Begeleiders Onderwijs en Zorg.

- 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 een adviseur passend onderwijs, het ICOZ is daarnaast vertegenwoordigd door 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 LWOO, 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, een psycholoog van het ICOZ, een adviseur passend onderwijs van het ICOZ. Beoordeeld wordt of de leerling voldoet aan de vastgestelde landelijke criteria voor LWOO of PrO. De basisschool en de ouders ontvangen een uitslagformulier. Als de leerling voldoet aan de criteria om toegelaten te worden tot VMBO met LWOO of het praktijkonderwijs melden ouders de leerling aan bij de school van hun keuze. Op basis van het onderwijskundig rapport, het uitslagformulier 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.**
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.

Voor leerlingen die al ervaring hebben met de software wordt jaarlijks een 'opfriscursus' georganiseerd. Deze werd tot einde cursusjaar 2017-2018 verzorgd door medewerkers van het ICOZ. Vanaf cursusjaar 2018-2019 door een extern bureau.

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 kosten werden tot augustus 2018 volledig gedekt uit de ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband. Afgesproken is dat vanaf de start van het cursusjaar 2018-2019 de kosten, op de administratieve kosten na, zullen worden gedekt door de deelnemende scholen.

- **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. Een Boz-er gespecialiseerd in cluster 3 problematiek is voor 0,43 fte door VSO De Thermiek in Leiden gedetacheerd.

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

Tot einde cursusjaar 2017-2018 konden scholen voor leerlingen die extra taalondersteuning nodig hadden via het ICOZ een vrijwilliger inzetten. Uit de ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband werden de kosten voor de VOG, de coördinatie, de vrijwilligersvergoedingen voor reizen en een jaarlijkse cadeaubon betaald.

Omdat de scholen zeer divers omgingen met de inzet van deze vrijwilligers taalondersteuning en daarnaast nog vaak van andere vrijwilligers op de scholen gebruik maken onder andere vergoedingscondities, is besloten deze dienst vanaf het cursusjaar 2018-2019 niet meer aan te bieden en de scholen dit zelf te laten organiseren.

- **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. Doordat per start cursusjaar 2018-2019 het project Doorstart is beëindigd wordt, indien nodig een langer verblijf aangeboden.
- **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' was tot einde cursusjaar 2017-2018 bedoeld voor leerlingen voor wie het volgen van regulier onderwijs voor een langere termijn niet mogelijk was. Deze leerlingen kregen een onderwijstraject aangeboden op het Pleysier College. Gebleken is dat gedurende langere tijd sprake was van onderbezetting van deze voorziening en mede daardoor de kosten per leerling erg hoog waren. Het bestuur van Regsam heeft daarom, in overleg met het bestuur van het Pleysier College besloten deze voorziening per september 2018 niet langer in stand te houden.
- **'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 voorgezet 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. Scholen voor VO registreren in de 1-loketapplicatie van Onderwijs Transparant hun 'thuiszitters'.
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.

3 Ontwikkelingen verslagjaar 2018

3.1 Activiteiten verslagjaar 2018

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 ten goede van het budget lichte ondersteuning. In tegenstelling met de voorgaande boekjaren vertoont het aantal leerlingen dat gebruikt maakt van voortgezet speciaal onderwijs een lichte daling.

In december 2018 was dit aantal 273 leerlingen, een daling van 28 leerlingen ten opzichte van het boekjaar 2017. In dit aantal zijn 18 leerlingen meegeteld die via een indicatie voor zware hulpverlening zijn geplaatst in een instelling voor (semi)residentiële 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.

Feitelijk gezien zou dit aantal leerlingen, dat onderwijs volgt in een (semi)residentiële instelling en daarmee voor kosten voor het samenwerkingsverband zou komen, moeten worden opgehoogd met 7 leerlingen. Deze leerlingen volgden tot einde cursusjaar het onderwijs bij het Palmhuis, verzorgd door de Aloysius Stichting. Omdat in juli 2018 bekend werd dat de Aloysiusstichting het onderwijs in het Palmhuis in Den Haag per 1 augustus niet langer zou verzorgen, dreigden ruim 40 leerlingen, die in het Palmhuis hulpverlening van de Jutters kregen, geen onderwijs te krijgen.

Het samenwerkingsverband VO Den Haag heeft voor deze leerlingen via het Flexcollege het onderwijs gerealiseerd. De inspectie van het onderwijs ging hiermee akkoord onder voorwaarde dat de leerlingen ingeschreven zouden zijn bij een school voor voortgezet onderwijs. Dat is voor de 7 uit Zoetermeer afkomstige leerlingen gerealiseerd. Over de bekostiging van deze leerlingen is het samenwerkingsverband nog in overleg met het samenwerkingsverband Den Haag, omdat er onduidelijkheid is ontstaan over de berekening van deze kosten. De door het samenwerkingsverband Den Haag gefactureerde kosten zijn als kortlopende schuld opgenomen. Per 1 februari 2019 zal het onderwijs in het Palmhuis verzorgd gaan worden door de Stichting Horizon. Dit betekent dat deze leerlingen opgevoerd zullen worden in de groeibekostiging.

Het aantal leerlingen in categorie 2 van de bekostiging VSO is verdubbeld van 8 naar 16 leerlingen. Het aantal leerlingen in de zwaarste bekostiging is gedaald van 20 naar 16 leerlingen.

Oorzaken voor de daling in het aantal leerlingen VSO zijn niet duidelijk te geven. Of de daling leidt tot een trend wordt betwijfeld, in de omringende samenwerkingsverbanden wordt juist een stijging van het aantal leerlingen VSO waargenomen.

Wel wordt bij het aanvragen van een indicatie voor VSO in toenemende mate een zwaardere bekostiging aangevraagd. Er lijkt een verdichting van problematiek te zijn, die er toe leidt dat de ondersteuningsbekostiging van leerlingen in de laagste categorie niet toereikend is en scholen daarom een hogere bekostiging aanvragen. Van scholen voor VSO waarvan de verhoging van de bekostigingscategorie normaliter niet vanzelfsprekend is (bijv. VSO ZML, en ZMOK) wordt een onderbouwing en een begroting gevraagd.

- 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

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 8,44 % net iets hoger en het aantal leerlingen met een TLV praktijkonderwijs met 3,07% 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.

Voor het boekjaar 2019 is het aantal leerlingen LWOO 8,45% en voor PrO 2,82 %. Dat betekent dat 0,733% van het normbudget ter beschikking komt van het 'vrij te besteden' budget lichte ondersteuning.

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 41 leerlingen voor korte en langere tijd 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 2018 ontvangt het samenwerkingsverband € 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 2018 is tot einde cursusjaar 2017-2018 gewerkt volgens de in het ondersteuningsplan 2014-2017 geformuleerde uitgangspunten. Dit ondersteuningsplan is voor het cursusjaar 2018-2019 geactualiseerd.

Tijdens het boekjaar heeft het bestuur van Regsam besloten de governance-structuur te herijken en 'bouwstenen' te verkrijgen voor het te schrijven ondersteuningsplan voor de periode 2019-2023.

Besloten is samen met het Samenwerkingsverband passend primair onderwijs Zoetermeer een gezamenlijke Raad van toezicht in te richten en per start van het cursusjaar 2019-2020 één bestuurder te benoemen voor beide samenwerkingsverbanden.

De transitie wordt voorbereid door:

- een stuurgroep transitie bestaande uit leden van het toezichthoudend bestuur en
- een externe 'kwartiermaker' met als opdracht:
Herijking van de visie op en vormgeving van passend onderwijs als gezamenlijke verantwoordelijkheid, waaronder
 - Financiën, continuïteit & organisatie SWV (Strategie, efficiency en inrichting overhead, huisvesting)
 - Samenwerking omgeving (aansluiting jeugdhulp & onderwijs, omringende SWV's, SWV PO)
 - De herijking van het Ondersteuningsplan per 1 mei 2019

De voorzitter van het samenwerkingsverband heeft het operationele opdrachtgeverschap.

Voor de herijking van schoolondersteuningsprofielen de financiën is afgesproken gebruik te maken van Perspectief op school (POS)

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht. Dit betekende een aanscherping en bijstelling van de wijze waarop medewerkers van het samenwerkingsverband omgaan met privacy gevoelige gegevens.

Diverse documenten liggen ten grondslag aan hoe medewerkers omgaan met privacy w.o., het informatiebeveiliging- en privacy beleid (IPB), een privacyreglement en een Regeling taken en verantwoordelijkheden functionaris gegevensbescherming (FG)

Met de samenwerkingsverbanden Den Haag, Delft en Westland zijn in juni voor de medewerkers zogenoemde 'bewustwordingsbijeenkomsten' georganiseerd.

In maart 2019 zal zo'n bijeenkomst opnieuw plaatsvinden voor het personeel van Regsam.

De inzet van een functionaris gegevensbescherming (FG) wordt ingekocht bij de CED-groep.

Privacygevoelige informatie die via de mail wordt encrypted verzonden.
Alle medewerkers hebben een zorgvuldigheidsverklaring ondertekend.

Met diverse leveranciers zijn bewerkersovereenkomsten gesloten, met een aantal zijn wij nog in overleg omdat een aantal juridische aspecten nog worden uitgezocht.

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	2018														
Time-out	41 leerlingen														
Arrangement Doorstart (periode januari – juli 2018)	9 leerlingen														
Ingediende indicatiestelling LWOO/PRO	287 (waarvan 214 geïndiceerd) Lwoo: 159 Pro: 55														
Afgehandelde adviesvragen ICOZ-loket (inclusief brede overleggen)	177														
Aantal gesprekken op scholen voor basisonderwijs m.b.t. de overgang van leerlingen naar het vo en vso	35														
Aantal arrangementsaanvragen besproken in de BAC TLV/BOV*	172														
Aantal leerlingen deelgenomen aan de dyslexietraining	65														
Aantal leerlingen groepsonderzoek dyslexie	39														
Aantal leerlingen begeleid door BOZ op de scholen	363														
<table border="1"> <tr> <td>Alfrink College</td> <td>57 leerlingen</td> </tr> <tr> <td>Picasso Lyceum</td> <td>45 leerlingen</td> </tr> <tr> <td>Atrium</td> <td>60 leerlingen</td> </tr> <tr> <td>Stedelijk College</td> <td>52 leerlingen</td> </tr> <tr> <td>ONC Clauslaan</td> <td>43 leerlingen</td> </tr> <tr> <td>ONC Parkdreef</td> <td>55 leerlingen</td> </tr> <tr> <td>Erasmus College</td> <td>51 leerlingen</td> </tr> </table>	Alfrink College	57 leerlingen	Picasso Lyceum	45 leerlingen	Atrium	60 leerlingen	Stedelijk College	52 leerlingen	ONC Clauslaan	43 leerlingen	ONC Parkdreef	55 leerlingen	Erasmus College	51 leerlingen	
Alfrink College	57 leerlingen														
Picasso Lyceum	45 leerlingen														
Atrium	60 leerlingen														
Stedelijk College	52 leerlingen														
ONC Clauslaan	43 leerlingen														
ONC Parkdreef	55 leerlingen														
Erasmus College	51 leerlingen														
Afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen** (Periode 1-1 t/m 31-12- 2018)	84 TLV cluster 4 (laag) 18 TLV cluster 3 (laag) 2 TLV cluster 3 (midden) 3 TLV cluster 3 (hoog) NB. Aantallen inclusief verlengingen)														

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

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	1-10-2018
VO overige	6.919	6.897	6.930	7.011	7.114	7.081	7.039	6.956
leerlingen LWOO	647	660	674	683	702	680	676	666
leerlingen PRO	235	281	292	291	295	263	246	221
Totaal VO	7.801	7.838	7.896	7.984	8.111	8.024	7.960	7.843

Leerlingen VSO	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
categorie 1 (laag)	194	188	196	220	235	255	273	276
categorie 2 (midden)	6	5	5	5	2	4	8	8
categorie 3 (hoog)	16	18	21	19	16	19	20	20
Totaal VSO	216	211	222	244	253	278	301	304

Deelnamepercentages	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
LWOO	8,29%	8,42%	8,53%	8,55%	8,66%	8,47%	8,49%	8,49%
PrO	3,01%	3,59%	3,70%	3,64%	3,64%	3,28%	3,09%	2,82%
VSO	2,77%	2,69%	2,81%	3,06%	3,12%	3,46%	3,78%	3,88%

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 2018 € 300.000, waarvan € 40.000 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.

Omdat er in 2017 een positief saldo was van € 17.676 is dit toegevoegd aan het budget van 2018. Dit betekende dat € 277.676 beschikbaar is gesteld voor de scholen.

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

Verantwoording budget breedteondersteuning 2018

								Boekjaar:	2018
Naam school:	saldo 2017	budget 2018*	te besteden budget**	Scholing en training:	Groepsarr:	individuele arrangementen:	Totaal:	Saldo:	
Erasmus College	€ 0,00	€ 50.292,00	€ 50.292,00	€ 500,00	€ 2.340,00	€ 47.624,00	€ 50.464,00	-€ 172,00	
ONC Clauslaan	€ 0,00	€ 45.720,00	€ 40.668,00	€ 0,00	€ 14.697,00	€ 29.305,00	€ 44.002,00	-€ 3.334,00	
ONC Parkdreef	€ 0,00	€ 35.616,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 11.220,00	€ 28.567,00	€ 39.787,00	€ 213,00	
Picasso Lyceum	€ 0,00	€ 34.868,00	€ 34.867,00	€ 11.065,00	€ 25.560,00	€ 13.563,00	€ 50.188,00	-€ 15.321,00	
Stedelijk College	€ 0,00	€ 43.264,00	€ 43.263,00	€ 27.071,00	€ 1.598,00	€ 8.565,00	€ 37.234,00	€ 6.029,00	
Het Atrium	€ 0,00	€ 18.934,00	€ 14.200,00	€ 0,00	€ 29.095,00	€ 0,00	€ 29.095,00	-€ 14.895,00	
Alfrink College	€ 0,00	€ 48.975,00	€ 48.975,00	€ 8.110,00	€ 2.040,00	€ 40.790,00	€ 50.940,00	-€ 1.965,00	
				€ 46.746,00	€ 86.550,00	€ 168.414,00	€ 301.710,00	-€ 29.445,00	
ICOZ flexibel budget		€ 40.000,00	€ 40.000,00			€ 17.020,00	€ 17.020,00	€ 22.980,00	
Voormalig AWBZ budget	€	16.026,00	€ 16.026,00			€ 4.386,00	€ 4.386,00	€ 11.640,00	
* Door het bestuur Regsam is 317.676 euro beschikbaar gesteld									
Hiervan is 277.676 aan de scholen overgedragen									
**Door besturen aan de scholen toegekend									
De volgende bedragen zijn aan de besturen toegekend:									
	door Regsam uitgekeerd aan besturen	uitgekeerd aan de locaties door besturen	totaal besteed	saldo Regsam					
Alfrink	€ 48.975,00	€ 48.975,00	€ 50.940,00	€ 0,00					
Erasmus	€ 50.299,00	€ 50.292,00	€ 50.464,00	€ 0,00					
SSVOZ	€ 97.066,00	€ 92.330,00	€ 116.517,00	€ 0,00					
Unicoz	€ 81.336,00	€ 80.668,00	€ 83.789,00	€ 0,00					
totaal	€ 277.676,00	€ 272.265,00	€ 301.710,00	€ 0,00					

Het flexibel budget van ICOZ bestaat feitelijk uit twee componenten, € 40.000 uit het budget breedte ondersteuning en € 16.026 uit het 'restant' voormalig 'AWBZ-budget'.

Het totale door het ICOZ in te zetten budget (€ 56.026) is beschikbaar voor alle gevallen waarin scholen van ons samenwerkingsverband een beroep doet op extra ondersteuningsmiddelen die niet uit het eigen budget bekostigd kunnen worden. **toegevoegd. Indien scholen voor VSO een beroep doen op (tijdelijke) extra ondersteuning wordt wel in principe eerste het voormalig AWBZ-budget aangesproken.**

Met de middelen hebben in totaal 505 leerlingen een arrangement gehad en hebben 195 personeelsleden een scholing of training gevolgd.

Uit het flexibel budget van ICOZ zijn 14 arrangementen bekostigd, waarvan 3 arrangementen uit het voormalig 'AWBZ-budget'

School	Scholing/training	Groeps-arrangementen	Individueel
	Aantal OP/OOP		
Alfrink College	11	8	9
Erasmus College	6	14	24
Picasso Lyceum	8	120	15
ONC Parkdreef	-	107	39
ONC Clauslaan	-	109	23
Stedelijk College	170	49	10
Het Atrium	-	78	-
totaal	195	485	120

Het positief saldo 'flexibel budget' van het ICOZ van € 22.980 zal toegevoegd worden aan de beschikbare middelen breedteondersteuning 2019. Het saldo van € 11.640 voormalig 'AWBZ-budget' zal als bestemmingsreserve voor dit budget worden opgenomen.

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.

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

- 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.
- Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs
De directeur van het samenwerkingsverband heeft in het boekjaar vier maal overleg gevoerd 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 waren 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
Een vertegenwoordiger namens het Voortgezet Onderwijs, tevens bestuurslid van het samenwerkingsverband, neemt deel aan het Meerpunt Kernpartneroverleg.
- 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 2018 is het personeelsbestand als volgt opgebouwd (aantallen inclusief tijdelijke uitbreidingen en detacheringen):

functie	fte
Directie	1,00
Coördinator Time Out	0,51
Onderwijzend personeel	1,76
Directiesecretaresse, tevens secretaris BAC	0,65
Financieel medewerker	0,65
Secretaris Expertise Commissie LWOO/PrO	0,45
Adviseurs Passend Onderwijs	1,50
Psycholoog	0,40
Begeleider Onderwijs en Zorg (BOZ)	3,67
GZ psycholoog (voorzitter BAC)	0,10
Lid BAC	0,08
Totaal	10,77

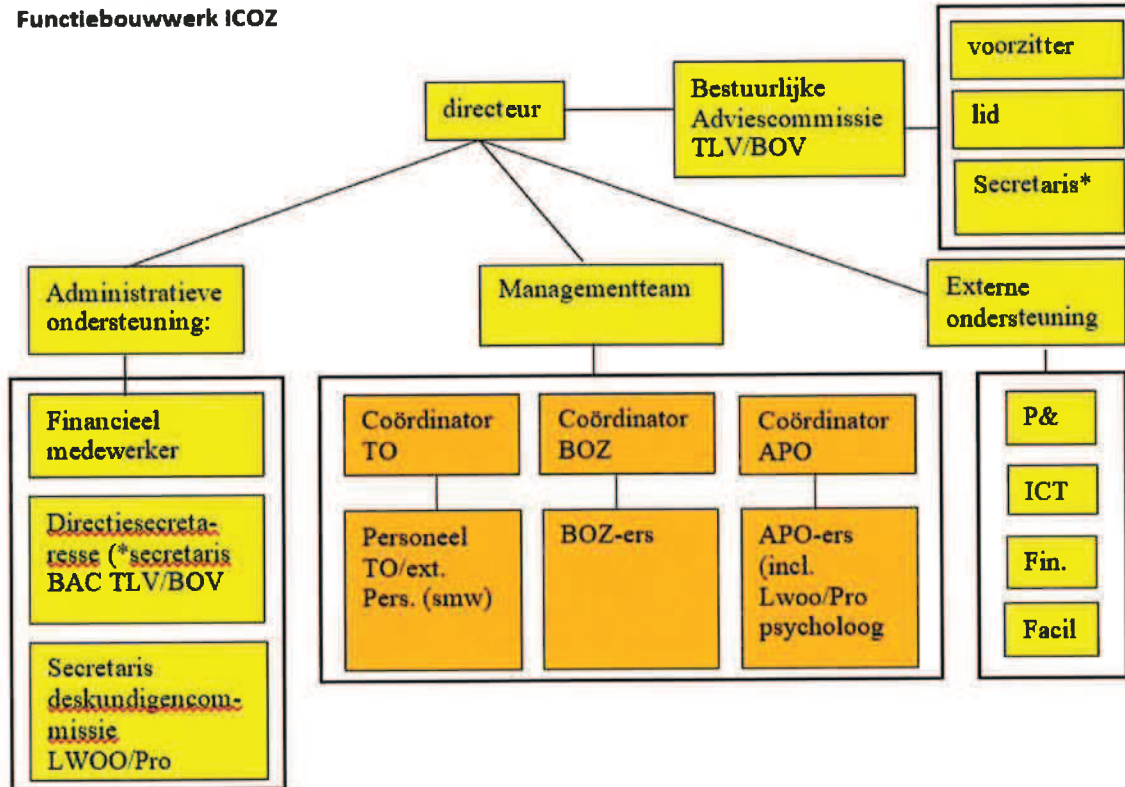
Het ICOZ is een zogenaamde trendvolger en houdt daarbij de CAO-VO 2017-2018 aan.

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

Het gemiddeld ziekteverzuim tijdens het verslagjaar is 3,43% een forse daling ten opzichte van het boekjaar 2017. Vanaf september ligt dit percentage op 5,8 % door langdurige ziekte van de coördinator van de Time Out.

In het verslagjaar is geen sprake geweest van ontslagvergoedingen.

Functiebouwwerk 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 2018

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2018 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2017 en de goedgekeurde begroting van 2019 vermeld.

<i>Staat van baten en lasten</i>	Begr. 19	2018	Begr. 18	2017
Rijksbaten	9.267.008	9.193.418	8.806.547	8.694.649
Overige overheidsbijdragen en subsidies	82.500	81.501	86.513	89.379
Overige baten	200.755	183.361	179.271	103.868
Totaal baten	9.550.263	9.458.280	9.072.331	8.887.896
Personeelslasten	1.169.045	1.053.471	1.028.394	1.042.662
Afschrijvingen	22.731	20.586	29.731	24.989
Huisvestingslasten	60.162	60.114	60.053	57.412
Overige lasten	159.380	270.056	150.037	225.374
Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.011.867	8.062.332	7.883.445	7.625.902
Totaal lasten	9.423.185	9.466.559	9.151.660	8.976.339
Financiële baten en lasten	0	-258	0	-580
Resultaat	127.078	-8.537	-79.329	-89.023

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers in de jaarrekening geeft het volgende beeld.

	begroting	Realisatie	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen	8.806.547	9.193.418	386.871
Overige overheidsbijdragen	82.500	81.501	-999
Overige baten	183.284	183.361	77
Totale baten	9.072.331	9.458.280	385.949
Afdrachten	7.429.436	7.683.268	- 253.832
Lasten			
Pr. 1 – Bestuur en beheer	326.717	362.689	-35.972
Pr. 2 – Flexvoorzieningen	414.282	339.113	75.169
Pr. 3 - Dyslexie	43.912	47.208	-3.296
Pr. 4 – Indicering LWOO/PRO	50.692	69.697	-19.005
Pr. 5 – Indicering VSO	43.016	41.646	-1.370
Pr. 6 – VSV	65.941	50.424	15.517
Pr. 7 – Breedtezorg	776.829	833.551	-56.722
Pr. 8 – ISK	833	-8.977	9.810
Pr. 9 – Transitie	0	48.198	-48.198
Lasten programma's	1.722.224	1.783.549	-71.884
Resultaat	-79.329	-8.537	70.792

3.9.2 Toelichting exploitatie

Het resultaat over het boekjaar 2018 is minder negatief dan begroot. Hieronder worden de grote verschillen op hoofdlijnen benoemd.

In de loop van het jaar zijn de bekostigingsstarieven aangepast voor het samenwerkingsverband. Dit betekent dat de rijksbijdragen € 387.000 hoger zijn dan begroot. Daar staat tegenover dat ook de verplichte afdrachten (lwoo, pro, vso) € 277.000 hoger zijn. Per saldo leidt dit tot een resultaatverbetering van € 110.000. Daarnaast is de afdracht VSO voor tussentijdse groei € 23.000 lager dan begroot doordat minder kinderen na de teldatum zijn doorverwezen naar het VSO.

Het programma bestuur en beheer laat een overschrijding zien van € 36.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor huisvesting en aanschaf van ICT. Programma flexvoorziening laat een positief resultaat zien van € 75.000. In het programma flexvoorziening is voor € 21.000 begroot die op het programma bestuur en beheer zijn geboekt. Daarnaast zijn de doorbetalingen aan de scholen lager dan begroot en de personeelskosten hoger en heeft het stoppen per 1-8-2018 van het programma Doorstart een positief effect op de kosten.

Het programma breedtezorg heeft een overschrijding van € 57.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door niet begrote kosten van € 54.000 vanuit het samenwerkingsverband voor leerlingen die gebruik maken van het Palmhuis.

Op het niet begrote programma transitie is voor € 48.000 kosten geboekt voornamelijk door de inhuur van extern personeel.

3.9.3 Samenvatting balans per 31 december 2018

De balans per 31 december 2018 is in onderstaande tabel weergegeven.

Balans	31-12-2018	31-12-2017
1. Activa		
Totaal vaste activa	34.204	34.831
1.5 Vorderingen	80.053	107.945
1.7 Liquide middelen	543.743	590.098
Totaal vlottende activa	623.796	698.043
Totaal activa	658.000	732.874
2. Passiva		
2.1 Eigen vermogen	389.694	398.231
2.2 Voorzieningen	30.847	32.360
2.4 Kortlopende schulden	237.459	302.283
Totaal passiva	658.000	732.874

3.9.4 Toelichting op de balans

De waarde van de materiële vaste activa neemt af ten opzichte van 2017. De afschrijvingen bedragen in 2018 ca. € 21.000 en de investeringen ca. € 20.000.

Per saldo is er dus een daling van € 627 van de materiele vaste activa.

De vorderingen nemen af ten opzichte van 2017; er zijn hierbij geen bijzonderheden.

De liquide middelen nemen af, mede door het negatieve resultaat en een afname van de kortlopende schulden. Zie hiervoor ook het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen daalt als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat. Over de voorzieningen zijn geen bijzonderheden te vermelden.

De kortlopende schulden zijn € 65.000 lager dan ultimo 2017. In de kortlopende schulden is een verplichting opgenomen aan SWV Zuid Holland West van € 54.012.

3.9.5 Kengetallen

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

Kengetallen	31-12-2018	31-12-2017
Solvabiliteit 1	0,59	0,54
Solvabiliteit 2	0,64	0,59
Liquiditeit (quick ratio)	2,63	2,31
Rentabiliteit (%)	-0,22%	-1,00%
Weerstandsvermogen (%)	4,12%	4,48%

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 verbeterd. De organisatie is 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.

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 2018 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 2018 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2018 was ook begroot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandsvermogen is met 4,12% voldoende.

3.9.6 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

Het samenwerkingsverband bevindt zich in een transitiefase naar een andere inrichting van het samenwerkingsverband. Dit zal worden beschreven in het nieuwe ondersteuningsplan 2019-2023. De financiële implicaties zullen op termijn worden beschreven in het meerjarenperspectief.

4.1 Leerlingen

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

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum						
Leerlingen VO	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
VO overige	7.039	6.956	6.966	6.995	7.033	7.033
leerlingen LWOO	676	666	664	666	670	670
leerlingen PRO	246	221	250	250	250	250
Totaal VO	7.960	7.843	7.880	7.911	7.953	7.953
Leerlingen VSO	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
categorie 1 (laag)	273	276	276	276	276	276
categorie 2 (midden)	8	8	8	8	8	8
categorie 3 (hoog)	20	20	20	20	20	20
Totaal VSO	301	304	304	304	304	304
Deelnamepercentages	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
LWOO	8,49%	8,49%	8,42%	8,42%	8,42%	8,42%
PrO	3,09%	2,82%	3,17%	3,16%	3,14%	3,14%
VSO	3,78%	3,88%	3,86%	3,84%	3,82%	3,82%

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. 3,82%.

De voorgaande jaren is het aantal jaren VSO gestegen. De telling van oktober 2018 vertoont voor het eerst een lichte daling. Omdat nog niet duidelijk is of deze daling zich zal doorzetten, is voor de volgende jaren nog rekening gehouden met het niveau van 1 oktober 2017.

4.2 Formatie

Bij de onlangs vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van onderstaande formatie:

functie	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
onderwijzend personeel	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
onderwijsondersteunend personeel	7,6	7,6	7,6	7,6	7,6
totaal	10,1	10,1	10,1	10,1	10,1

De formatie gaat uit van de huidige situatie. Als gevolg van het transitieproces waarin de organisatie zit zal de formatie worden afgestemd op het nieuwe ondersteuningsplan.

4.3 Financiën

4.3.1 Meerjarenbegroting 2019 – 2023

De komende jaren vertoont de meerjarenbegroting een stijgend positief resultaat. De ontwikkeling in de verevening leidt tot een stijging van de rijksbijdragen.

De goedgekeurde meerjarenbegroting geeft het volgende beeld:

Meerjarenbegroting	2019	2020	2021	2022	2023
Baten					
rijksbijdragen	9.267.008	9.574.055	9.800.725	9.849.110	9.863.249
overige baten	0	0	0	0	0
geormerkte baten programma's	283.255	283.255	283.255	283.255	283.255
Totale baten	9.550.263	9.857.310	10.083.980	10.132.365	10.146.504
afdracht LWOO	3.000.690	2.989.763	3.001.525	3.017.460	3.017.460
afdracht PrO	995.724	1.126.385	1.126.385	1.126.385	1.126.385
afdracht VSO	3.719.453	3.775.021	3.775.021	3.775.021	3.775.021
Totale afdrachten	7.715.867	7.891.169	7.902.931	7.918.866	7.918.866
Lasten					
01 - Bestuur en beheer (01)	371.182	371.182	371.182	371.182	371.182
02 - Flexvoorzieningen (05)	265.689	265.689	265.689	265.689	265.689
03 - Dyslexie (10)	35.755	35.755	35.755	35.755	35.755
04 - LWOO/PrO (15)	57.059	57.059	57.059	57.059	57.059
05 - VSO (20)	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
06 - VSV (25)	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500
07 - Breedtezorg (30)	830.133	830.133	830.133	830.133	830.133
08 - ISK (35)	0	0	0	0	0
09 - Transitie	80.000	0	0	0	0
Totale lasten	1.707.318	1.627.318	1.627.318	1.627.318	1.627.318
Resultaat	127.078	338.823	553.731	586.181	600.320

4.3.2 Meerjarenbalans 2018 - 2023

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans.

Balans	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Activa						
Totaal vaste activa	34.204	34.204	34.204	34.204	34.204	34.204
1.5 Vorderingen	80.053	80.053	80.053	80.053	80.053	80.053
1.7 Liquide middelen	543.743	670.821	1.009.644	1.563.375	2.149.556	2.749.876
Totaal vlottende activa	623.796	750.874	1.089.697	1.643.428	2.229.609	2.829.929
Totaal activa	658.000	785.078	1.123.901	1.677.632	2.263.813	2.864.133
2. Passiva						
2.1 Eigen vermogen	389.694	516.772	855.595	1.409.326	1.995.507	2.595.827
2.2 Voorzieningen	30.847	30.847	30.847	30.847	30.847	30.847
2.4 Kortlopende schulden	237.459	237.459	237.459	237.459	237.459	237.459
Totaal passiva	658.000	785.078	1.123.901	1.677.632	2.263.813	2.864.133

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 voorgelegd aan de in het boekjaar ingestelde auditcommissie en indien nodig gebruikt om 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 2018 afgenomen met € 46.000 (van € 590.000 naar € 544.000)

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 opvraagbaar 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 2018 ten opzichte van de stand in februari 2017 voor de ING Bank als volgt:

Organisatie	Februari 2018	Februari 2017
Standard & Poor's	A+ (maart 2018)	A (december 2016)
Moody's	Aa3 (oktober 2018)	A1 (augustus 2016)
Fitch	AA- (februari 2019)	A+ (april 2016)

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 in 2009 gerenoveerd en wordt gehuurd van de gemeente. Afgezien van de looptijd van het huurcontract, deze loopt af in 2020, 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 in het ondersteuningsplan 2019-2023 ten aanzien van het bijvoorbeeld wel of niet uitbreiden van de dienstverlening op het vlak van de flex-voorzieningen en wel of niet inkrimpen van de 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 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) 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 administratieve organisatie en een adequate planning en control cyclus.

Eind 2018 is gewerkt aan een nieuwe risicoanalyse waarbij een ondergrens van € 600.000 is vastgesteld. Besloten is om vooruitlopend op het nieuwe ondersteuningsplan het bedrag van € 200.000 voorlopig te handhaven. Bij het nieuwe ondersteuningsplan zal een risicoanalyse uitgevoerd worden en een nieuw bedrag vastgesteld worden.

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 voortdurende en in lijn met de AVG 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.
- In de loop van het boekjaar is een aanvang genomen met een herziening van de taken en verantwoordelijkheden van het samenwerkingsverband. Dit zal tot uitdrukking komen in een wijziging van de governance structuur en inhoudelijk door in het ondersteuningsplan.

2019-2023 de keuzes en maatregelen te beschrijven voor een toekomstbestendig samenwerkingsverband waarin eventuele risico's nog meer dan voorheen tot een minimum beperkt zullen worden.

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.

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 Jeugdformaat 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 is in overleg met het bestuur van de Stichting Pleysier College per september 2018 beëindigd.

Overige verplichtingen

Er zijn geen overige verplichtingen.

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 2018 is een exploitatieresultaat gerealiseerd van € - 8.537.
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 toezichhoudend 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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband 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 2018 is vereist.



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

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

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 jaarrekeningopmaken 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.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - 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 inadequaaf 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.

Wij communiceren met het toezichthoudend bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 4 april 2019

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

8.5 Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld in de vergadering van 4 april 2019 van het bestuur van de Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer 28-07.

Zoetermeer, 4 april 2019

Mw. Drs. M.C. Robijns
Voorzitter



Dhr. P.T.E. Reenalda
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

9.1 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/OOB-2016/17715u	2017	2020	€ 216.879	€ 59.379	€ 52.500	€ 52.500	€ 52.500
Beschikking nummer:	Betaalrime 2018:	Ontvangen:	Te goed:				
OND/OOB-2016/17715u	50%	mrt-18	€ 26.250				
	30%	jun-18	€ 15.750				
	O.b.v. accountantverklaring						
	20%	Na afrekening	€ 10.500				
OND/OOB-2016/17715u							
Omschrijving:	Begroot 2018	Realisatie 2018					
Inzet maatschappelijk deskundige	€ 24.711	€ 20.404					
Weerbaarheid (12,5%)	€ 8.432	€ 8.432					
Psycholoog (50%)	€ 16.882	€ 16.882					
Teruggeleiding school (25%)	€ 12.457	€ 12.457					
Huur gymaccommodatie t.b.v. weerbaarheid	€ 0	€ 823					
Totaal begroting	€ 62.483	€ 58.998					
Afrekening subsidie 2016-2017							
OND/OOB-2016/17715u							
Verschil besteding en toekenning subsidie							-€ 6.498

Verantwoording subsidie Time Out 2018				
Beschikkingnummer: IW/SL/2017/8944				
Ontvangen subsidie:				
1e termijn jan 2018				€ 15.345,00
2e termijn juli 2018				€ 15.345,00
Totaal				€ 30.690,00
Totaal lasten				€ 242.462,06
			Totaal incl. percentage	GBRK
Eigen personeel	€ 167.086,21	100%	€ 167.086,21	Loonkosten
Inhuur extern personeel	€ 34.380,14	100%	€ 34.380,14	4110
Cursuskosten	€ 1.130,82	30%	€ 339,25	4120
Personeelskantine	€ 2.919,89	50%	€ 1.459,95	4140
Afschrijving aanpassing gebouw	€ 788,88	30%	€ 236,66	4200
Afschrijving stoffering	€ 1.329,48	30%	€ 398,84	4225
Afschrijving kantoormeubilair	€ 3.535,09	30%	€ 1.060,53	4220
Afschrijving ICT hardware	€ 10.433,73	20%	€ 2.086,75	4210
Afschrijving ICT hardware	€ 1.416,96	100%	€ 1.416,96	4210
Afschrijving Overige ICT	€ 1.500,12	20%	€ 300,02	4215
Huur	€ 29.099,00	35%	€ 10.184,65	4300
Gas/verwarming	€ 12.838,31	35%	€ 4.493,41	4360
Water	€ 265,13	35%	€ 92,80	4362
Schoonmaakcontractueel	€ 14.761,99	35%	€ 5.166,70	4370
Verbruikartikelen schoonmaak	€ 504,11	35%	€ 176,44	4375
Publiekrechtelijke heffingen	€ 171,30	35%	€ 59,96	4380
Vuilafvoer	€ 862,42	35%	€ 301,85	4381
Telefoonkosten	€ 15.141,97	30%	€ 4.542,59	4415
Portiekosten	€ 1.767,76	50%	€ 883,88	4416
Kantoorbenodigdheden	€ 762,03	50%	€ 381,02	4417
Aanschaf leer- en hulpmiddelen	€ 326,14	100%	€ 326,14	4450
Kleine inventaris en onderhoud	€ 2.546,28	20%	€ 509,26	4451
Aanschaf/onderhoud ICT hardware	€ 17.360,80	18%	€ 3.124,94	4452
Aanschaf/onderhoud ICT software	€ 6.872,44	18%	€ 1.237,04	4453
Bouw- en beheer website	€ 1.592,36	4%	€ 63,69	4454
Overige ICT kosten	€ 3.161,75	23%	€ 727,20	4455
Kopieerkosten excl. Papier	€ 810,59	25%	€ 202,65	4460
Schoolactiviteiten	€ 1.192,55	100%	€ 1.192,55	4465
Reizen en excursies	€ 30,00	100%	€ 30,00	4466

JAAARREKENING

 **Horlings Nexia**
Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Kon. Wilhelmsplein 30, 1062 KJ Amsterdam
T 020 - 570 02 00

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.

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-waardeverminderingverlies 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 1,0%.

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-geormerkte 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.

Geormerkte 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 2018 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 103,8%.

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 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2017
 (na verwerking resultaatbestemming)

Activa	2018		2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiele vaste activa		<u>34.204</u>		<u>34.831</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		80.053		107.945
Liquide middelen		543.743		590.098
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>623.796</u>		<u>698.043</u>

TOTAAL ACTIVA		<u><u>658.000</u></u>		<u><u>732.874</u></u>
----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------

Passiva	2018		2017	
	€	€	€	€
VERMOGEN				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>389.694</u>	389.694	<u>398.231</u>	398.231
Voorzieningen				
Personeelsvoorziening	<u>30.847</u>	30.847	<u>32.360</u>	32.360
Kortlopende schulden				
Crediteuren	57.356		12.024	
Belastingen en premies soc. verzekeringen	34.458		35.185	
Schulden terzaken pensioenen	10.030		9.948	
Overige kortlopende schulden	<u>135.615</u>	237.459	<u>245.126</u>	302.283
TOTAAL PASSIVA		<u><u>658.000</u></u>		<u><u>732.874</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	9.193.418		8.806.547		8.694.649	
Overige overheidsbijdragen	81.501		86.513		89.379	
Overige baten	<u>183.361</u>		<u>179.271</u>		<u>103.868</u>	
Totaal baten		9.458.280		9.072.331		8.887.896
Lasten						
Personeelslasten	1.053.471		1.028.392		1.042.662	
Afschrijvingen	20.586		29.731		24.989	
Huisvestingslasten	60.114		60.053		57.412	
Overige materiële lasten	270.056		216.064		225.374	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>8.062.332</u>		<u>7.817.420</u>		<u>7.625.902</u>	
Totaal lasten		9.466.559		9.151.660		8.976.339
Saldo baten en lasten *		<u>-8.279</u>		<u>-79.329</u>		<u>-88.443</u>
Financiële baten en lasten		-258		-		-580
Resultaat *		<u><u>-8.537</u></u>		<u><u>-79.329</u></u>		<u><u>-89.023</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-8.279		-88.443
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Afschrijvingen materiele vaste activa	20.586		24.989	
Voorzieningen	-1.513		-619	
Vorderingen	27.892		-22.318	
Schulden	<u>-64.824</u>		<u>106.042</u>	
		-17.859		108.094
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Interest	-258		-580	
	<u>-258</u>		<u>-580</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Materiele vaste activa		-19.959		-14.677
Mutatie liquide middelen		<u><u>-46.355</u></u>		<u><u>4.394</u></u>
Beginstand liquide middelen	590.098		585.704	
Mutatie liquide middelen	<u>-46.355</u>		<u>4.394</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>543.743</u></u>		<u><u>590.098</u></u>

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves	Stand per 31-12-2017	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	388.135	-8.537	-	379.598
Bestemmingsreserve publiek	10.096	-	-	10.096
Totaal algemene reserve	398.231	-8.537	-	389.694

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen

	Stand per 31-12-2017	Dotatie 2018	Vrijval 2018	Onttrekking 2018	Stand per 31-12-2018	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
LFBS	24.745	-	-	314	24.431		24.431
Jubileum	7.615	520	1.719	-	6.416		6.416
Totaal	32.360	520	1.719	314	30.847	-	30.847

Kortlopende schulden

Crediteuren	2018	2017
	€	€
Crediteuren	57.356	12.024
Totaal Crediteuren	57.356	12.024

Belastingen en premies sociale verzekeringen	2018	2017
	€	€
Loonbelasting	34.458	35.185
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	34.458	35.185

Schulden terzake pensioenen

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Schulden terzake van pensioenen		10.030		9.948
Totaal schulden terzake van pensioenen		<u>10.030</u>		<u>9.948</u>

Overige kortlopende schulden

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Vakantiegeld		27.587		26.583
Netto lonen		3.287		-
Accountantskosten		-		-
Overige schulden		104.741		218.543
Totaal overige kortlopende schulden		<u>135.615</u>		<u>245.126</u>

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

Baten

Rijksbijdragen

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Lichte Ondersteuning		5.087.481		4.964.794		4.968.517
Zware Ondersteuning		4.105.937		3.841.753		3.726.132
Totaal (Rijks)bijdragen		9.193.418		8.806.547		8.694.649

Overige overheidsbijdragen

Gemeente Zoetermeer, bijdrage		30.340		30.000		30.000
Subsidie voortijdig schoolverlaten		51.161		56.513		59.379
		81.501		86.513		89.379

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Overige baten						
Verhuur		390		500		730
Ouderbijdragen		13.281		10.000		12.424
Overige opbrengsten:						
Bijdragen voorzieningen		90.219		98.079		46.314
Bijdragen LWOO/PRO		59.513		50.692		29.842
Bijdrage POVO (IKR)		9.752		10.000		9.233
Overige opbrengsten		10.206		10.000		5.325
Totaal overige baten		183.361		179.271		103.868
Totaal baten		9.458.280		9.072.331		8.887.896

Lasten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Lonen en salarissen		638.334		790.555		650.308
Sociale lasten		85.740		-		84.273
Pensioenen		88.353		-		94.954
		812.427		790.555		829.535
Dotaties personele voorzieningen (incl. onttrekking)		281		-18.031		-619
Personeel niet in loondienst		242.270		230.794		190.539
Overig		19.977		25.074		23.207
Overige personele lasten		262.528		237.837		213.127
Af: Uitkeringen (-/-)		-21.484		-		-
Totaal personele lasten		1.053.471		1.028.392		1.042.662

Gemiddeld aantal werknemers

Ultimo 2018 was er 10,25 wtf in dienst (ultimo 2017: 11,04 wtf).

Afschrijvingen

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijving gebouwen en terreinen		789		789		789
Afschrijving inventaris en apparatuur		19.451		28.526		23.784
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen		346		416		416
		20.586		29.731		24.989

Huisvestingskosten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Huren		30.712		29.600		29.487
Onderhoud		-		1.000		795
Energiekosten		13.103		14.300		11.997
Schoonmaakkosten		15.266		13.751		14.521
Heffingen		1.033		1.402		612
Overige huisvestingslasten		-		-		-
Totaal huisvestingslasten		60.114		60.053		57.412

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheerslasten						
Contributie en bijdrage bestuurlijke organisaties		1.640		1.600		1.399
Administratiekantoor		31.470		30.000		21.603
Telefoon en portiekosten		16.910		16.500		17.101
Accountantskosten		9.241		8.000		8.100
Vergaderkosten		3.766		4.000		4.910
Onkosten beheer en bestuur		4.588		3.150		3.834
Deskundigenadvies		12.078		3.000		19.166
Representatiekosten		1.330		2.500		2.129
Kantoorbenodigdheden		762		4.568		1.953
Verzekeringen		2.698		3.000		2.698
Abonnementen vakliteratuur		509		750		569
Drukwerk extern		569		2.000		1.320
Kopieerkosten		811		1.000		1.577
Totaal overige materiële kosten		86.372		80.068		86.359

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Inventaris, apparatuur en leermiddelen						
Aanschaf leer- en hulpmiddelen		326		1.000		599
Klein onderhoud en aanschaf inventaris		2.546		1.950		2.402
Aanschaf en onderhoud ICT hardware		17.361		13.500		13.149
Aanschaf en onderhoud ICT software		50.765		27.965		56.575
Bouw en beheer website		1.592		1.055		1.290
Overige ICT kosten		3.162		5.500		4.583
Totaal overige lasten		75.752		50.970		78.598

Overige lasten						
Publiciteit en reclame		-		-		-
Schoolactiviteiten		1.193		2.000		85
Reizen en excursies		30		-		-
Testen en toetsen		18.385		5.000		10.518
Overige onderwijskosten		12.519		12.000		14.051
Zorgarrangementen, extern (niet scholen)		75.805		66.026		35.763
				107.932		85.026
						60.417

Overige materiele lasten, totaal 270.056 216.064 225.374

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Doorbetalingen aan schoolbesturen						
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW op basis van 1 oktober:</i>						
(V)so		3.381.476		3.195.548		2.910.532
Lwoo		3.034.481		2.967.276		2.976.061
Pro		1.103.857		1.080.607		1.146.497
<i>Doorbetalingen op basis van 1 februari:</i>						
(V)so						
Groeieregeling VSO		163.454		166.006		111.562
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:</i>						
Breedteondersteuning		260.001		205.170		250.000
Leerlingplaatsen Op de Rails		129.063		202.813		221.250
Bijdragen kosten ISK		-10.000		-		10.000
				<u>8.062.332</u>		<u>7.625.902</u>
						<u>7.817.420</u>

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

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Accountantskosten		9.241		8.000		8.100
				9.241		8.000
						8.100

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	<u>9.466.559</u>	<u>9.151.660</u>	<u>8.976.339</u>
Saldo baten en lasten *	<u>-8.279</u>	<u>-79.329</u>	<u>-88.443</u>

Financiële baten en lasten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Rentebaten		130		500		-
Bankkosten		-388		-500		-580
Totaal financiële baten en lasten *		<u>-258</u>		<u>-</u>		<u>-580</u>
Resultaat *		<u>-8.537</u>		<u>-79.329</u>		<u>-89.023</u>

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2018 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 2018 voor SWV Regsam is op basis van de nieuwe klassenindeling € 189.000. (2017 181.000) 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 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	189.000
Bezoldiging	
Beloning	81.712
Belastbare onkostenvergoedingen	2.357
Beloningen betaalbaar op termijn	12.945
Subtotaal	97.014
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	97.014
Motivering indien overschrijding:	
Gegevens 2017	
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1
Bezoldiging 2017	
Beloning	79.767
Belastbare onkostenvergoedingen	8.943
Beloningen betaalbaar op termijn	12.692
Totaal bezoldiging 2017	101.402
Individueel WNT-maximum 2017	181.000

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	P.T.E. Reenalda	P.T.E. Reenalda	M.C. Robijns	C. Molsbergen	R.A. van Leerdam
Functie(s)	Voorzitter a.i.	Penning- meester	Voorzitter	Lid bestuur	Lid bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 1/8	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum[8]	16.538	7.875	28.350	18.900	18.900
Bezoldiging					
Beloning	0	0	31.000	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	31.000	-	-
-/ - Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	-2.650	0	0
Totaal bezoldiging	-	-	28.350	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	*)	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017					
Aanvang en einde functievervulling in 2017	n.v.t.	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2017					
Beloning	-	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	-	-	-	-	-
Individueel WNT-maximum 2017	27.150	18.100	n.v.t.	18.100	18.100

*) Het onverschuldigd betaalde bedrag is voor het afgeven van de controle verklaring terug betaald.

1c Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	J. Taal	K. Richel	R. Timmer	G.P. Assenberg - de Haas
Functie(s)	Lid bestuur	Secretaris	Lid bestuur	Lid bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum[8]	18.900	18.900	18.900	18.900
Bezoldiging				
Beloning	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Subtotaal	-	-	-	-
-/ - Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2017				
Beloning	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	0	0	0	0
Individueel WNT-maximum 2017	18.100	18.100	18.100	18.100