

Bestuursverslag 2016
Samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven PO3007
Bestuursnummer 21579

Het bestuursverslag is een verantwoording van het SWV naar DUO/OCW over het boekjaar 2016

Jos Gerards, coördinator SWV ad interim
Dhr. E. Leenders, penningmeester bestuur

25-03-2017



Passend onderwijs PO Eindhoven
Best en Son & Breugel
Samen voor kinderen

Goedgekeurd door de Algemene Leden Vergadering
Inleveren bij DUO/OCW uiterlijk 01-07-2017

Inhoudsopgave

| | |
|---|---------|
| ➤ Bestuursverslag | blz. |
| Voorwoord | 03 |
| Inleiding | 04 |
| 1. Algemene informatie | 05 |
| 1.1 Organisatiedoelen en kernactiviteiten | 05 |
| 1.2 Organisatie- en juridische structuur | 06 |
| 1.3 Resultaten algemeen instellingsbeleid 2016 | 08 |
| 1.4 Risicomanagement | 11 |
| 2. Financieel beleid | 12 |
| 2.1 Financiën op balansdatum | 12 |
| 2.2 Wet Goed onderwijs en Goed Bestuur | 15 |
| 2.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar | 16 |
| 2.4 Treasury | 17 |
| 2.5 Continuïteitsparagraaf / Toekomstige ontwikkelingen | 17 |
| 3. Jaarrekening 2016 (separate bijlage) | 26 e.v. |

Voorwoord

Voor ieder kind een plek in het onderwijs die aansluit bij zijn of haar mogelijkheden en talenten. Dit was ook in 2016 het belangrijkste uitgangspunt voor het samenwerkingsverband. Om hier uitvoering aan te geven, zijn ook in 2016 opnieuw veel plannen uitgevoerd en zijn samenwerkingen opgestart. U vindt de voorbeelden hiervan terug in dit jaarverslag.

Het verslag geeft een goed overzicht over het jaar 2016. Er wordt in het SWV Passend onderwijs PO Eindhoven gewerkt met een compacte bestuurstructuur met de nadruk op wettelijke taken en vraagsturing als basis voor verdere gezamenlijke activiteiten van het samenwerkingsverband. Het eigenaarschap van het onderwijs ligt bij de afzonderlijke schoolbesturen.

Het samenwerkingsverband werkt hierin vooral faciliterend en stimulerend naar de schoolbesturen en hun scholen. Het samenwerkingsverband kiest voor eenvoudige procedures en een transparante verdeling van ondersteuningsmiddelen. De uitvoering van beleid en de gemaakte afspraken zoals beschreven in het ondersteuningsplan (2014-2018) vindt plaats in de scholen en onder verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. Om met elkaar (Bestuur SWV, ALV, OPR en Gemeenten) zicht te krijgen op de uitvoering van Passend onderwijs, heeft het SWV een kwaliteitszorgplan opgesteld. In het kwaliteitszorgplan beschrijft het samenwerkingsverband op welke wijze de kwaliteit en resultaten van passend onderwijs onderzoekt, borgt of verbetert en verantwoordt.

Passend onderwijs vraagt dat we steeds de vraag durven te stellen: Wat heeft dit kind nodig en hoe maken we het onderwijs passend? Dit vraagt moed, creativiteit en samenwerking. Leerkrachten zullen hierbij de ondersteuning moeten krijgen die nodig is.

Het samenwerkingsverband is dankzij de gezamenlijke inzet van alle betrokkenen in het veld goed op koers en kijkt met ambitieuze blik naar de toekomst. Graag wil ik iedereen bedanken die een bijdrage geleverd heeft.

C.van den Heijkant
Voorzitter Samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven

Inleiding

Met dit bestuursverslag legt het bestuur van het samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven verantwoording af over de inzet en besteding van middelen en de daarmee bereikte resultaten. Het Bestuursverslag kent de volgende opbouw:

- Algemene Informatie; hierin worden de juridische- en de organisatiestructuur beschreven en de kernactiviteiten weergegeven. Bij het Algemeen instellingsbeleid wordt beknopt ingegaan op het gevoerde beleid in het jaar 2016.
- Financieel beleid; hier wordt de financiële situatie geanalyseerd met behulp van kengetallen, de gang van zaken gedurende het kalenderjaar 2016 wordt besproken en er wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen.
- De jaarrekening 2016.



1. Algemene Informatie

1.1 Organisatiedoelen en Kernactiviteiten

Het samenwerkingsverband levert een bijdrage aan de ononderbroken ontwikkeling van leerlingen, op onderdelen die voortvloeien uit haar wettelijke taken en op extra onderwerpen die vanuit vraagsturing door de besturen worden aangegeven. Artikel 18, WPO geeft het doel van samenwerkingsverbanden aan: "Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de basisscholen en speciale basisscholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen".

Samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven streeft er naar, door een goede samenwerking tussen regulier en speciaal basisonderwijs, zoveel mogelijk kinderen zo dicht mogelijk bij huis passend onderwijs te bieden. Het samenwerkingsverband is ervan doordrongen dat voor een aantal kinderen een speciale orthopedagogische of orthodidactische omgeving nodig is om hun mogelijkheden optimaal te benutten, er zal altijd Speciaal Basis Onderwijs (SBO) en Speciaal Onderwijs (SO) nodig zijn; overigens kan dit voor minder kinderen gelden dan er nu in het Speciaal (Basis) Onderwijs zitten en in de uitwerking kunnen variaties als tijdelijke plaatsing of arrangementen mogelijk zijn.

De wijze waarop het samenwerkingsverband dit wil realiseren staat beschreven in het ondersteuningsplan 2014-2018 en in de aanvullingsplannen 2015-2016 en 2016-2017. Gedurende 2017 en 2018 wordt toegewerkt naar een herijking om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2018-2022. In het ondersteuningsplan worden drie belangrijke uitgangspunten beschreven:

- De wettelijke kaders definiëren ons ambitieniveau.
Het inhoudelijk beleid is erop gericht basisscholen steeds meer in staat te stellen om zoveel mogelijk de aan hen toevertrouwde leerlingen binnen de basisschool thuisnabij te begeleiden, waarbij we weten dat een aantal leerlingen zijn aangewezen op de setting van het speciaal basisonderwijs of het speciaal onderwijs. Bij verwijzingen van leerlingen zijn de verwijzende school, de ontvangende speciale (basis)school en de ouders nadrukkelijk betrokken via het zogenaamde Triade-overleg.
- Besturen op hoofdlijnen.
De belangrijkste verantwoordelijkheid en taak voor de kwaliteit van het onderwijs en de uitvoering van passend onderwijs ligt bij de schoolbesturen. Voor het samenwerkingsverband staat steeds de eigen verantwoordelijkheid van de schoolbesturen voorop.
Het SWV kiest er voor om de schoolbesturen optimaal te faciliteren, zodat zij op al hun scholen een hoog niveau van basisondersteuning kunnen bieden aan kinderen. Middelen worden zoveel mogelijk beschikbaar gesteld aan de schoolbesturen en hun scholen. Het samenwerkingsverband opereert vanuit het principe 'de verwijzer betaalt': er is een koppeling gelegd tussen de verwijzing door scholen naar het Speciaal Basis Onderwijs en/of het Speciaal Onderwijs en de middelen voor lichte en zware ondersteuning die de schoolbesturen ontvangen van het samenwerkingsverband.
- Een compacte inrichting met een minimale overhead.
Samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven werkt met een eenvoudige, transparante bestuursstructuur. Het eigenaarschap van het onderwijs ligt primair bij de scholen en het is aan de schoolbesturen hier invulling aan te geven. In deze filosofie nemen schoolbesturen eigen initiatieven; er kan zo een variëteit aan onderwijsarrangementen ontstaan in het basisonderwijs; BaO, SBO en SO moeten zichzelf profileren. Onderwerpen waar een duidelijk gezamenlijk belang speelt worden samen opgepakt; via vraagsturing kunnen vragen gesteld worden aan het samenwerkingsverband.

1.2 Organisatie- en juridische structuur

Het samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven bestaat uit 10 schoolbesturen voor (speciaal) basisonderwijs en 4 besturen voor speciaal onderwijs. Binnen de gemeenten Eindhoven, Best en Son & Breugel zitten 22.314 leerlingen (1-10-2016) op 71 basisscholen, 4 speciale basisscholen en 4 scholen voor speciaal onderwijs: ZMOK-school De Rungraaf (cluster 4), ZMLK-school Mgr. Bekkers (cluster 3), Mytyschool Eindhoven (cluster 3) en Tylytschool St. Emilius uit Son (meervoudig gehandicapte kinderen, cluster 3).

Het samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven kent de juridische vorm van een vereniging. Alle 14 deelnemende schoolbesturen zijn lid van de Vereniging Samenwerkingsverband Passend onderwijs Eindhoven PO-30-07.

In het onderstaand organogram wordt de inrichting van het SWV weergegeven.



Het samenwerkingsverband realiseert een compacte organisatie en een platte structuur waarin we de volgende onderdelen onderscheiden:

Het hoogste orgaan is de Algemene Leden Vergadering bestaande uit vertegenwoordigers van de 14 deelnemende schoolbesturen. Zij vervullen een toezichthoudende rol. De volgende rechtspersonen of hun rechtsopvolgers zijn (in 2016) lid van de vereniging:

- 01 Stichting Best Onderwijs;
- 02 PlatOO; bestuur openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs;
- 03 Stichting De Vrije School Brabant;
- 04 Stichting De Vrije School / Vrije Basisschool De Regenboog;
- 05 Stichting Evangelisch Onderwijs Eindhoven;
- 06 Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland, Eindhoven;
- 07 Stichting Katholiek en Protestants-christelijk Onderwijs Eindhoven e.o.;
- 08 Stichting Internationale School Eindhoven;
- 09 Stichting voor Algemeen Toegankelijk Onderwijs Eindhoven e.o.;
- 10 Vereniging voor Gereformeerd Onderwijs in Midden Brabant;
- 11 Stichting speciaal Onderwijs Eindhoven;
- 12 Stichting Emiliusschool, Son;
- 13 Aloysius Stichting, Voorhout;
- 14 Stichting Kempenhaeghe, Heeze.

De Algemene Ledenvergadering toetst het beleid van het bestuur en geeft goedkeuring. De ALV is in 2016 2 keer ter vergadering bijeen geweest en heeft goedkeuring gegeven aan alle reguliere stukken uit de beleidscyclus aangeboden door het bestuur.

- Begroting 2016 en meerjarenbegroting 2016-2021
- Jaarverslag 2015
- Aanvullingsplan 2016-2017
- Begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017-2021
- Procuratieregeling
- Treasurystatuut
- Jaarmonitor 2015-2016

Het Bestuur van het samenwerkingsverband stelt het beleid vast. Het bestuur bestaat uit 6 leden. Het bestuur is verantwoordelijk voor beleidsvoorbereiding en beleidsuitvoering en heeft dit deels gemandateerd aan de coördinator van het samenwerkingsverband. In 2016 bestond het bestuur uit de volgende personen:

- Mevr. drs. C. van den Heijkant (voorzitter)
- Dhr. E. Leenders (penningmeester)
- Dhr. H. de Vries (secretaris)
- Mevr. Drs. A. Bus (lid)
- Dhr. P. Prijt (lid)
- Dhr. B. Krol (lid)

Het bestuur is in 2016 zeven keer bijeen gekomen.

De belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn geweest¹:

- Het kwaliteitszorgplan met de bijbehorende monitoringscyclus;
- De groeiregeling;
- De tripartiete verplichtingen;
- De TLV-aanvraagprocedure;
- Onderwijszorg arrangementen;
- Aannee en zorgplicht;
- Begroting en Meerjarenbegroting;
- Treasury en procuratie;
- Aanvullingsplan op het OP.

Het bestuursbureau bestond in 2016 uit een coördinator en een officemanager.

De coördinatie van de dagelijkse gang van zaken in het samenwerkingsverband was in 2016 in handen van de coördinator, mevr. A. van den Bosch. Eind 2016 is een nieuwe coördinator geworven.

Mevr. Loes Roffelsen zal per april 2017 de coördinatietaken op zich nemen. Tijdelijk overbruggingsmanagement is gerealiseerd. Het ambtelijk secretariaat van het samenwerkingsverband is gehuisvest op het adres: Odysseuslaan 2, 5631 JM, Eindhoven.

Het samenwerkingsverband had in 2016 geen eigen personeel in dienst.

De Ondersteuningsplanraad (OPR) van het samenwerkingsverband bestaat uit 14 leden.

Kieskring 1: SKPO (4 leden; 2 personeelsgeleding, 2 oudergeleding)

Kieskring 2: SALTO (4 leden; 2 personeelsgeleding, 2 oudergeleding)

Kieskring 3: Best Onderwijs (2 leden; 1 personeelsgeleding, 1 oudergeleding)

Kieskring 4: Besturen Speciaal onderwijs (2 leden; 1 personeelsgeleding, 1 oudergeleding)

Kieskring 5: Besturen Overige scholen Basisonderwijs en vrijwillig bij het SWV aangesloten Speciaal onderwijs (2 leden; 1 personeelsgeleding, 1 oudergeleding)

In 2016 zijn 6 leden afgetreden en 5 nieuwe leden aangesteld.

Eind 2016 was er nog 1 vacature binnen de OPR.

¹ Voor de volledigheid verwijzen we naar de bijlage: besluitenlijst 2016 Bestuur PO Eindhoven.

De OPR is in 2016 10 keer bij elkaar geweest. Bij zes bijeenkomsten sloot het bestuur van het SWV aan. Daarnaast is er een scholingsbijeenkomst geweest voor de OPR-leden.

Onderwerpen die onder andere aan de orde zijn geweest:

- De begroting en de meerjarenbegroting van het samenwerkingsverband (instemming van OPR).
- Het aanvullingsplan OP 2016-2017 (instemming van OPR).
- De ontwikkelingen rondom herbesteding en tripartiete inspanningsverplichting.
- Het privacyreglement van het samenwerkingsverband.

De OPR heeft in 2016 ook een uitwisselings-/communicatieavond met MR-leden georganiseerd.

1.3 Resultaten algemeen instellingsbeleid 2016

Samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven heeft haar beleid voor 2016 verwoord in het Ondersteuningsplan 2014-2018 met het aanvullingsplan 2015-2016 en 2016-2017. Het Ondersteuningsplan wordt jaarlijks aangevuld, zonder dat gedurende de planperiode de grote lijnen worden aangetast. Zowel de planvorming als de daaraan gekoppelde verantwoording gaan uit van schooljaren. De financiële verantwoording is per kalenderjaar.

Het leerlingenaantal BaO en SBO van het SWV was per 1-10-2016 21.941*.

Dit was een daling van 279 leerlingen ten opzichte van 1-10-2015.

* Gebaseerd (T en T-1) op Kijkglas 08-11-2016.

| 1-10-2016 | BaO-leerlingen | SBO | BaO + SBO |
|-------------------|----------------|-----|-----------|
| SALTO | 6.417 | 254 | 6.671 |
| SKPO | 10.131 | 319 | 10.459 |
| EBS | 355 | | 355 |
| Islam Bs Tarieq | 253 | | 253 |
| St Best Onderwijs | 2.311 | | 2.311 |
| PlatOO | 452 | | 452 |
| Immanuel Best | 102 | | 102 |
| ISE | 656 | | 656 |
| VS Brabant | 235 | | 235 |
| VBS Regenboog | 456 | | 456 |

Beleidsmatige zaken

- In 2016 is verder gewerkt aan de feitelijke inrichting van het samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven.
- De diverse onderdelen van het ondersteuningsplan zijn aan de hand van een werkagenda uitgewerkt. Aanvullingen en uitwerkingen worden per schooljaar verwerkt in een aanvullingsplan. Begin 2016 werd het aanvullingsplan OP 2016-2017 gepresenteerd.
- Er is regelmatig overleg gevoerd met de accountmanagers van OCW, mevr. Hester de la Parra en mevrouw Carola Vlooswijk, over de implementatie van Passend onderwijs.
- Het samenwerkingsverband beschikt over een communicatieplan.
Afspraken m.b.t. communicatie van bestuur en algemene ledenvergadering:
De voorzitter vertegenwoordigt het SWV, eventueel in samenwerking met de coördinator. De bestuursverslagen gaan enkel naar de bestuursleden. De besluitenlijst wordt in overeenstemming met het communicatieplan regelmatig ter informatie aan alle deelnemende schoolbesturen (ALV-leden) beschikbaar gesteld.

Uitvoeringszaken

- Vizyr in Heerlen is het administratiekantoor voor het SWV.
- Infinite BV wordt ingehuurd als externe controller.
- Het samenwerkingsverband neemt deel aan het Passend Traject Overleg (PTO), een regionale samenwerking tussen gemeenten en de samenwerkingsverbanden PO en VO, onder andere betreffende (potentiele) thuiszitters. Het SWV maakt actief deel uit van het Passend Traject Overleg waarbinnen nauwe samenwerking is tussen SWV, Leerplicht en Jeugdhulp in de monitoring van (dreigende) thuiszittende leerlingen. Wet- en regelgeving met betrekking tot leerlingen die (tijdelijk) geen onderwijs kunnen volgen en gebruik maken van een (onderwijs) zorgarrangement is ingewikkeld. Dit vraagt nadere verkenning met alle betrokken partners.
- Thuiszitters zijn steeds beter in beeld. In het schooljaar 2015-2016 zijn er door het samenwerkingsverband in totaal 20 leerlingen geregistreerd in de thuiszittersapplicatie als thuiszittende leerling (potentiele thuiszitters) en besproken in het PTO (6 peilmomenten). 6 van deze leerlingen waren ook daadwerkelijk meer dan 4 weken thuis zonder alternatief programma. Dit is 0,03% van de leerlingen in het samenwerkingsverband. Voor alle kinderen is binnen uiterlijk 3 maanden weer een passende oplossing gevonden.
- Het samenwerkingsverband heeft structureel overleg met beleidsambtenaren van de gemeente Eindhoven, gemeente Best en gemeente Son en Breugel. Daarnaast heeft het SWV jaarlijks overleg met de Wethouders van genoemde gemeenten en 1x per jaar OOGO met de Wethouders van deze gemeenten.
- Er is een werkgroep onderwijs-zorg-jeugdhulp die zich bezig houdt met afstemming op het gebied van Passend onderwijs, Jeugdzorg, WLZ en ZVW. Deze werkgroep heeft een concept handreiking onderwijs-zorg-jeugd gemaakt, waarmee de werkgroep in 2016 is gaan werken.
- Het samenwerkingsverband heeft in 2016 twee keer een bijeenkomst voor directeuren van S(B)O-scholen georganiseerd. In 2016 was onder andere de procedure herindicatie aan de orde.
- In 2016 heeft het samenwerkingsverband twee praktijkuitwisselingsbijeenkomsten voor leerkrachten, IB'ers en directeuren georganiseerd.
- Het samenwerkingsverband heeft de volledige groeiregeling voor SO en SBO beschikbaar gesteld. In 2016 is deze groeiregeling geevalueerd en met een schooljaar verlengd (2016-2017).
- Het samenwerkingsverband heeft de verplichtingen op het gebied van herbesteding en tripartiete in 2016 in samenspraak met betreffende (SO-)scholen naar tevredenheid afgesloten.
- Eind 2015 is de aanmeldingsprocedure voor het aanvragen van een TLV gedigitaliseerd. In 2016 is besloten om in 2017 over te stappen naar een nieuw, meer gebruiksvriendelijk systeem: Triple-W.
- Een werkgroep aanname en zorgplicht heeft in 2016 een "dossier aanname en zorgplicht" gemaakt. Schoolbesturen beslissen zelf hoe ze deze inzetten in hun organisatie.
- Het SWV heeft een kwaliteitszorgplan en een daaraan gekoppelde monitoringscyclus. In een jaarmonitor verwerkt het samenwerkingsverband per schooljaar de evaluatiegegevens uit het kwaliteitszorgplan en de gegevens uit de monitoringscyclus. De jaarmonitor 2015-2016 is geheel uitgewerkt volgens het format van het kwaliteitszorgplan. De antwoorden op de kwaliteitsvragenlijsten, uitgezet bij alle schoolbesturen, zijn in de jaarmonitor verwerkt. Om privacyredenen is een publieksversie van deze jaarmonitor gemaakt.
- Het samenwerkingsverband heeft een Treasurystatuut en Procuratieregeling vastgesteld.

Resultaten monitor 2016

Uit: Kwaliteitszorgplan en jaarmonitor 2015-2016 SWV Passend onderwijs PO Eindhoven.

Het algemene beeld dat uit de Jaarmonitor 2015-2016 naar voren komt laat zich als volgt samenvatten: het samenwerkingsverband (SWV) en de aangesloten schoolbesturen/scholen zijn voortdurend in ontwikkeling. Een aantal gestelde doelen voldoen inmiddels aan de afgesproken kwaliteit. Het SWV heeft als ambitie een zo hoog mogelijk niveau van basisondersteuning voor alle aangesloten scholen. Uit de monitor blijkt dat alle basisscholen minimaal voldoen aan de basiskwaliteit (inspectieniveau). Scholen en schoolbesturen bezien voortdurend op welke wijze zij de ontvangen zware ondersteuningsmiddelen zo goed mogelijk inzetten voor versterking van de basisondersteuning. Vooralsnog heeft deze versterking nog niet geleid tot minder verwijzingen naar SBO en SO. Er is opnieuw een lichte groei in het deelnamepercentage SBO en SO. Op 2 scholen voor S(B)O binnen het SWV waren niet het gehele jaar 2016 plaatsingsmogelijkheden: SBO de Vijfkamp en SO de Rungraaf. SO de Zwengel, buiten het SWV, had ook een beperkt aantal plaatsen i.v.m. de capaciteit. Binnen het SBO waren alternatieven voorhanden, maar deze waren niet nodig.

- Het leerlingaantal op SBO per 1-10-2016 was 573*.
Dat is een stijging van 6 leerlingen ten opzichte van 1-10-2015.
*Gebaseerd (T en T-1) op Kijkglas 8-11-2016.
- Het leerlingaantal op het SO per 1-10-2016* was 373*
Dat is een lichte stijging van 3 leerlingen ten opzichte van 1-10-2015.
*Gebaseerd (T en T-1) op Kijkglas 8-11-2016.

| SO | TLV | | TLV | | TLV | | Res. LI | | Res. LI | | Res. LI | | Overig | | Overig | | Overig | | 2016 | 2015 |
|------------------------------|-----------|------------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|------------|
| | Cat L | Cat M | Cat M | Cat H | Cat H | Cat L | Cat M | Cat H | Cat L | Cat M | Cat H | Cat L | Cat M | Cat H | | | | | | |
| Leeftijdscategorie | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | <8 | 8+ | | |
| Deelnemende Vestiging 01PA00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 | 34 |
| Deelnemende Vestiging 10OL00 | 23 | 111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 163 | 149 |
| Deelnemende Vestiging 16SO00 | 0 | 0 | 9 | 16 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 33 |
| Deelnemende Vestiging 19HT00 | 7 | 29 | 0 | 6 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 | 56 |
| Niet deelnemende (V)SO | 12 | 44 | 0 | 2 | 0 | 5 | 3 | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 99 | 98 |
| Totaal | 42 | 184 | 9 | 24 | 2 | 16 | 32 | 33 | 0 | 0 | 8 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 373 | 370 |

Verwijzingen SBO

| Aantal toegekende SBO TLV's per schooljaar gerelateerd aan het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband | | | |
|--|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Schooljaar | Aantal BaO-IIn (niet SBO) op 1-10 | Toegekende TLV's SBO | % van totaal BaO-IIn |
| 2015-2016 | 21.653 | 144 | 0,67% |
| 2014-2015 | 21.659 | 128 | 0,59% |

Deelnamepercentage SBO:

In het samenwerkingsverband PO Eindhoven e.o. was het deelnamepercentage aan het SBO:

Per 1-10-2015: 2,55%, dat zijn 567 leerlingen (landelijk deelname percentage 2,35%)

Per 1-10-2014: 2,50%, dat zijn 556 leerlingen (landelijk deelname percentage 2,47%)

Verwijzingen SO

| Aantal toegekende TLV's SO per schooljaar gerelateerd aan het aantal BaO- en SBO-leerlingen van het samenwerkingsverband | | | |
|---|-------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Schooljaar | Aantal BaO en SBO lln op 1-10 | Toegekende TLV's | % van totaal BaO en SBO lln |
| 2015-2016 | 22.220 | 85 | 0,38% |
| 2014-2015 | 22.215 | 62 | 0,28 % |

Deelnamepercentage SO:

| SO-leerlingen landelijk deelnamepercentage | | | | |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------|
| | SO cat. Laag | SO cat. Midden | SO cat. Hoog | SO totaal |
| 1-10-2015 | 1,27% | 0,10% | 0,18% | 1,55% |
| 1-10-2014 | 1,34% | 0,10% | 0,19% | 1,63% |

| SO-leerlingen deelnamepercentage per schooljaar PO Eindhoven | | | | |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------|
| Jaar | SO cat. Laag | SO cat. Midden | SO cat. Hoog | SO totaal |
| 1-10-2015 | 1,28% | 0,13% | 0,26% | 1,67% |
| 1-10-2014 | 1,26% | 0,13% | 0,26% | 1,65% |

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring S(B)O/(V)SO bij de stichting Onderwijsgeschillen. Deze commissie behandelt klachten over de TLV-procedure. De commissie heeft het SWV het afgelopen schooljaar niet benaderd. Het SWV heeft geen officiële klachten ontvangen m.b.t. het ontbreken van passende ondersteuning.

6 leerlingen zijn in het schooljaar 2015-2016 als driemaandenrisicoleerling geregistreerd bij het SWV. In 2014-2015 waren dit er nog 21. Geregistreerde risicoleerlingen vallen bij mogelijk latere verwijzing naar SBO of SO (Cluster 3 en 4) onder het solidariteitsbudget.

Alle leerlingen die in 2015-2016 schoolverlater waren hebben een passende plek in het voortgezet onderwijs gevonden.

Het SWV onderhoudt structurele contacten met haar ondersteuningsplanraad, de gemeenten en het SWV Voortgezet Onderwijs.

1.4 Risico management

Het samenwerkingsverband heeft te maken met een lichte krimp in het leerlingenaantal. Daarnaast is er een lichte stijging in het aantal verwijzingen naar SBO en SO.

Naast een procentuele stijging van afdrachten aan het S(B)O heeft het samenwerkingsverband te maken met een negatieve verevening. Hierdoor zal het saldo dat onder de schoolbesturen verdeeld wordt (in 2017 € 6.799,351,-), afnemen naar circa € 5.153.837 in 2021 (daling van € 1.645.514,-). Conclusie van een eerste risicoanalyse is dat € 250.000 als financiële buffer voldoende lijkt om fricties in personeel en continuïteit af te dekken.

2. Financieel beleid

De inzet van de zorgmiddelen over de jaren heen wordt verantwoord in het beleidsplan en in afgeleide vorm daarvan in de jaarlijkse aanvullingen op het ondersteuningsplan. Aan het ondersteuningsplan en de jaarlijkse aanvullingen wordt een begroting gekoppeld. Op de begroting 2016 is instemming verkregen van Ondersteuningsplanraad (OPR) en is goedkeuring gegeven door de ALV.

In het ondersteuningsplan is aangegeven dat het het samenwerkingsverband er voor kiest om de schoolbesturen financieel te faciliteren, zodat alle scholen een hoog niveau van basisondersteuning en de benodigde extra ondersteuning kunnen bieden aan de kinderen. Het samenwerkingsverband is van mening dat juist door verder te investeren in de onderwijskwaliteit op de werkvloer, een duurzaam succes gemaakt kan worden van passend onderwijs voor elk kind en voor alle scholen.

2.1. Financiën op balansdatum

Onderstaand volgt een overzicht en analyse van de financiële situatie van SWV Passend Onderwijs Eindhoven e.o. op balansdatum 31-12-2016.

In 2016 heeft het samenwerkingsverband € 23.000 meer aan baten mogen ontvangen dan de € 293.000 begroot. De uitgaven bedroegen ongeveer € 125.000 terwijl € 296.000 was begroot. Het resultaat uit baten en lasten is dan voor 2016 € 192.000

| 2015 | werkelijk | begroting |
|--|----------------|-----------|
| Baten; OCW & overig minus inkomensoverdrachten | 316.000 | 293.000 |
| Financiële baten | 1.000 | 3.000 |
| Lasten; personeel & materieel | 125.000 | 296.000 |
| Resultaat (incl. fin baten/lasten) | 192.000 | 0 |

Het bestuur SWV heeft in juni 2016 besloten tot verdeling bovenmatige reserves uit 2015. Het bestuur heeft vervolgens € 250.000 (niet begroot) uitgekeerd aan de schoolbesturen voor doorontwikkeling basisondersteuning en compensatie negatieve verevening.

Door deze extra uitbetaling komt het uiteindelijk resultaat van 2016 uit op € 58.000 negatief. Dit eindresultaat 2016 wordt toegevoegd aan de algemene reserves.

Het eigen vermogen van SWV PO Eindhoven bedraagt daarmee eind 2016 € 522.916. Referentie: de balanswaardes bedroegen eind 2015 € 593.232. De bezittingen op de balans worden voor ruim 99% gevormd door de liquide middelen.

De bufferliquiditeit (frictie personeel en continuïteit) die het bestuur hanteert is gesteld op € 250.000. Het hanteren van een relatief lage bufferliquiditeit in algemene reserve is een bewuste beleidskeuze, waardoor schoolbesturen optimaal worden gefaciliteerd om de benodigde ondersteuning aan leerlingen op schoolniveau te realiseren.

Om het gewenste niveau van de bufferliquiditeit/weerstandvermogen te realiseren, is eind 2016 door het bestuur besloten tot verdeling bovenmatige reserve 2016. Dit besluit is in 2016 nog niet geëffectueerd. In de jaarrekening wordt dus € 247.645 opgenomen als kortlopende schuld.

Deze besluiten hebben uiteraard een dempend effect op het resultaat 2016. Het Samenwerkingsverband sluit op 31-12-2016 af met een negatief jaarresultaat van € 305.862. Na toevoeging van dit negatief resultaat bedraagt de algemene reserve € 250.000, conform onze beleidsafspraken over de gewenste bufferliquiditeit.

Recapitulatie staat van baten en lasten 2016

| Recapitulatie | Realisatie 2016 | Begroting 2016 |
|---|-------------------|----------------|
| Totaal baten | € 317.404 | € 296.215 |
| Totaal lasten | € 125.621 | € 296.215 |
| Saldo baten en lasten exclusief doorbetaling | € 191.783 | € 0 |
| Verdeling algemene reserve | € 250.000 | |
| Verdeling bovenmatige reserve | € 247.645 | |
| Resultaat baten en lasten inclusief doorbetaling | € -305.862 | |

Kengetallen Vermogensbeheer

De vermogenspositie van het samenwerkingsverband PO Eindhoven is ultimo 2016 op orde. De kengetallen vermogens- en budgetbeheer zijn berekend en worden onderstaand nader toegelicht. Voor de eerste categorie kengetallen zijn de externe grenswaarden van OCW 'schoolorganisaties' ter vergelijking opgenomen. Voor alle kengetallen geldt dat er nog onvoldoende vergelijkende trendcijfers zijn van voorliggende jaren én daarbij komt nog de nuance dat de bedrijfsvoering van samenwerkingsverbanden fundamenteel verschillen van schoolbesturen.

| Kentallen vermogensbeheer | 2016 | ondergrens | bovengrens | 2015 | 2016 |
|---------------------------------|---------------|------------|------------|-------|-------|
| 1: Kapitalisatiefactor (TV/TB) | 164,5% | 0% | 60% | 99,0% | 26,7% |
| 2: Solvabiliteit (EV/TV) | 47,8% | 20% | 100% | 93,7% | 80,3% |
| 3: Weerstandsvermogen (EVMA/TV) | 78,4% | nb | nb | 93,0% | 21,6% |
| 4: Liquiditeit (VA/VS) | 1,91 | 1,0 | 1,5 | 15,87 | 5,08 |

Korte toelichting

1

Kapitalisatiefactor is: Totaal Kapitaal (-/- boekwaarde gebouwen en terreinen) / Totale Baten. Voor een samenwerkingsverband zonder gebouwen, inventaris en zonder personeel is dit kengetal eigenlijk niet relevant. Het samenwerkingsverband heeft geen boekwaarde en geen kapitaal. De financieringsfunctie binnen het SWV is minimaal: door de investering in ICT in 2016 van € 1.956 heeft het samenwerkingsverband na de jaarlijkse afschrijving € 1.826 vaste activa in haar bezit.

2

Solvabiliteit is: Eigen Vermogen / Totaal Vermogen. De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Het samenwerkingsverband heeft langlopende verplichtingen in afdracht voor plaatsen en groei SBO en SO. Het resterend deel (geen verplichting) wordt na betaling overhead aan de schoolbesturen overgedragen voor basis- en extra ondersteuning op scholen. Bij een negatief resterend deel wordt geld overgedragen van schoolbesturen naar het samenwerkingsverband.

3

Weerstandsvermogen is (DUOPO): Eigen vermogen -/- Materiële vaste activa) / Totale rijksbijdragen. Inzicht voor het bestuur in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Een eenduidige norm is niet aan te geven. Feitelijk is voor een samenwerkingsverband een negatief resultaat niet mogelijk, omdat schoolbesturen dan verantwoordelijk gesteld worden om dit tekort naar rato van leerlingaantal aan te vullen.

4

Liquiditeit (current ratio) is: (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden. De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Transitie- en bufferliquiditeit. De liquiditeit van het samenwerkingsverband is voldoende. De grote daling is toe te schrijven aan de extra € 247.000 toevoeging aan de kortlopende schuldpositie.

Benchmarking SWV financiële kengetallen 2015

Benchmarking is een manier om de resultaten van het SWV te vergelijken met andere samenwerkingsverbanden binnen Passend Onderwijs. Onderstaand volgt een beeld van de landelijke ontwikkeling van diverse kengetallen in het primair onderwijs. Bron voor deze gegevens zijn onderwijsdata van het Ministerie van OC&W PO uit Jaarrekeninggegevens van 77 SWV's over kalenderjaar 2015.

Deze cijfers vormen een referentie kader van SWV Passend onderwijs PO Eindhoven.

| Vermogensbeheer | Benchmark 2015 |
|------------------------------|----------------|
| Kapitalisatiefactor | 81,6 % |
| Solvabiliteit 1 | 66,0 % |
| Weerstandsvermogen (-/- mva) | 62,5 % |
| Budgetbeheer | |
| Liquiditeit | 7,84 |
| Rentabiliteit | 40,8 % |

Waarderingskader financiële continuïteit

Feitelijk is de kapitalisatiefactor voor een samenwerkingsverband met geen materiële activa als kengetal niet relevant. Gebaseerd op de overige financiële kengetallen is er sprake van een gezonde situatie. Het samenwerkingsverband is in staat om zowel lopende verplichtingen evenals mogelijke tegenvallers op te vangen. Een prima financiële uitgangspositie voor 2017.

2.2 Wet Goed Onderwijs en Goed Bestuur

De minister, de inspectie, ouders, partners, maar ook de verschillende partijen binnen de onderwijsinstelling – leraren, schoolleiding, toezichthouders – verwachten steeds meer van het bestuur. Er komt steeds meer nadruk te liggen op het afleggen van verantwoording over de uitvoering van taken en de uitoefening van bevoegdheden. In het verlengde hiervan is de Code Goed Bestuur vastgesteld in 2010. In juni 2012 is in de Code Goed Bestuur opgenomen dat schoolbesturen de beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijzen moeten inzetten ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs. Samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven hanteert deze Code in het Primair Onderwijs. Er zijn geen afwijkingen te melden m.b.t. tot deze Code.

Zoals bij de de structuur van de vereniging al vermeld, zijn er geen medewerkers (FTE's) bij het samenwerkingsverband in dienst. Medewerkers worden via detachering ingehuurd. Ontslaguitkeringen zijn niet aan de orde. De uren die het samenwerkingsverband compenseert aan de schoolbesturen, zijn de in de cao vastgestelde uren die de leden van de personeelsgeleding OPR als taakuren krijgen van hun bestuur. Bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Het schoolbestuur krijgt een bestuursvergoeding op basis van werkelijk gemaakte kosten, met een maximum van € 2.000 per schooljaar. Dit wordt gemonitord via een presentielijst.

Verder bevordert de website <http://www.po-eindhoven.nl> de transparantie. Hier worden diverse organisatorische zaken, plannen, documenten en overzichten beschikbaar gesteld.

2.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Kernachtig geformuleerd gaat het beleid om passende extra ondersteuning voor kinderen te realiseren; zo dicht mogelijk bij huis, zo snel als noodzakelijk, zo kort als verantwoord.

Doelstelling is om ondersteuning op maat voor leerlingen met speciale onderwijsbehoeften te realiseren. Hierbij neemt het samenwerkingsverband vooral de rol van het uitvoeren van wettelijke taken, met daarbij een minimale overhead. Overblijvende middelen gaan aan het einde van de periode naar de schoolbesturen. Dit is in de vorige paragraaf uitgebreid aan de orde geweest en heeft flinke impact gehad op het resultaat in 2016.

Om beter aan te sluiten bij de wetgeving en het inzicht te vergroten is in 2016 gestart om over te stappen op een cyclus met een kalenderjaar begroting. De meerjarenbegroting 2016 t/m 2021 is goedgekeurd door de Algemene Leden Vergadering op 31 maart 2016. Deze is in de continuïteitsparagraaf opgenomen.

- Ontwikkeling baten

Als we de afwijkingen tussen realisatie en begroting 2016 beoordelen, in zowel absolute als procentuele zin, dan zijn deze verschillen niet als substantieel te bestempelen. Er is meer aan baten ontvangen dan begroot. Onderstaande tabel geeft nader inzicht.

| (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Vershil 2016 | Vershil 2016 |
|---|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| Lichte ondersteuning | 3.571.708 | 3.552.650 | 19.058 | 0,5% |
| Zware ondersteuning | 7.833.560 | 7.792.644 | 40.916 | 0,5% |
| Vereveningsbijdrage | 1.560.251 | 1.552.549 | 7.702 | 0,5% |
| School Maatschappelijk Werk | 108.933 | 115.431 | -6.498 | -5,6% |
| Inhouding OCW ondersteuningsbekostiging | -4.356.163 | -4.335.618 | -20.545 | 0,5% |
| Doorbetaling rijksbijdrage: SBO verplicht | -525.698 | -525.200 | -498 | 0,1% |
| Doorbetaling rijksbijdrage: LO | -2.976.835 | -2.919.073 | -57.762 | 2,0% |
| Doorbetaling rijksbijdrage: ZO | -2.930.879 | -2.919.073 | -11.806 | 0,4% |
| Doorbetaling rijksbijdrage: LGF BaO | -369.131 | -369.130 | -1 | 0,0% |
| Doorbet. rijksbijdrage: flexibele instroom/groei SBO | -113.279 | -139.484 | 26.205 | -18,8% |
| Doorbet. rijksbijdrage: flexibele instroom/groei SO | -461.926 | -427.086 | -34.840 | 8,2% |
| Doorbetaling rijksbijdrage: detachering personeel DIR | -73.442 | -75.000 | 1.558 | -2,1% |
| Doorbetaling rijksbijdrage: detachering pers overig | -37.673 | -45.000 | 7.327 | -16,3% |
| Doorbetaling rijksbijdrage: overige overdrachten | -2.250 | 0 | -2.250 | |
| Doorbetaling rijksbijdrage: AB SO-deel (incl. PAB) | -910.734 | -971.402 | 60.668 | -6,2% |
| Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW | 316.442 | 287.208 | 29.234 | |

- Ontwikkeling lasten

| Lasten | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Vershil 2016 | Vershil 2016 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| Personele lasten | 2.993 | 4.200 | -1.207 | -28,7% |
| Afschrijvingen | 130 | 0 | 130 | |
| Huisvestingslasten | 12.886 | 13.700 | -814 | - 5,9% |
| Overige instellingslasten | 109.612 | 278.315 | -168.685 | - 60,6% |
| Uitkering reserve 2015 | 250.000 | 0 | | |
| Uitkering reserve 2016 | 247.645 | 0 | | |
| Leermiddelen (PO) | 0 | 0 | | |
| Totaal lasten | 623.266 | 296.215 | 327.051 | |

Dat er grip is op de financiële uitgaven blijkt ook uit de post onvoorzien binnen de overige instellingslasten. Met een realisatie van € 16.743 tegenover € 81.000 begroot geeft dit ook aan dat er weinig bijzonderheden hebben plaats gevonden. Het overstappen naar een begroting op kalenderjaar heeft een positief effect hierop gehad. Er zijn minder activiteiten die de verslag periode overlappen. Er is sprake van een beheerste situatie. Aanvullende actie is niet noodzakelijk.

2.4 Treasury

Zoals in het Algemeen Instellingsbeleid beschreven heeft het samenwerkingsverband een Treasurystatuut en een procuratieregeling in 2016 vastgesteld. Het bestuur draagt zorg voor een behoorlijk beheer van de beschikbare publieke middelen. Het beleid is dat de gelden zoveel als mogelijk verdeeld worden onder de besturen. Het Treasurybeleid is formeel bekrachtigd door de penningmeester en de voorzitter. Er is slechts sprake van een SNS zakelijke bankrekening en een SNS spaarrekening. (Tijdelijke) overschotten worden op de spaarrekening gezet. Via de spaarrekening wordt het weerstandsvermogen opgebouwd. De toekomstige kasstromen worden transparant gemaakt in de meerjarenbegroting. Er zijn verder geen beleggingen in financiële vaste activa. Koersverliezen zijn niet aan de orde. Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft bewust voor deze constructie gekozen om de flexibiliteit in de liquide middelen van het samenwerkingsverband te waarborgen.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving / Regeling beleggen en belenen worden in acht genomen, maar op dit beleidsterrein Treasury is sprake van weinig tot geen risico.

2.5 Continuïteitsparagraaf / Toekomstige ontwikkelingen

Toekomstparagraaf voor het samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven

Met ingang van 2016 wordt er verantwoord met een meerjarenbegroting op kalenderjaar. Deze is opgesteld voor de periode tot en met 2021. In de begroting wordt de koers aangegeven. Jaarlijks wordt de voortgang van de begroting beoordeeld en eventueel bijgesteld. Deze meerjarenbegroting is vastgesteld door de ALV op 31 maart 2016. Toekomstige grote verschuivingen in aantal leerlingen worden niet verwacht.

De bufferreserve is op balansdatum 2016 op het gewenste niveau van € 250.000. In de meerjarenbegroting zijn daarom alle baten overgedragen aan de schoolbesturen. Er is dus een exploitatie resultaat van € 0. Er worden geen bijzondere investeringen voor toekomstige jaren verwacht. Het saldo FTE blijft nihil.

Begroting 2017

| versie 23-11-2016 | 2017 |
|--|---------------------|
| SWV Passend onderwijs PO Eindhoven | begroting |
| BATEN | |
| lichte ondersteuning (LO) | € 3.539.423 |
| zware ondersteuning (ZO) | € 7.807.574 |
| verevening | € 1.399.370 |
| schoolmaatschappelijk werk | € 102.569 |
| totale baten | € 12.848.935 |
| LASTEN | |
| overdrachtverplichting SBO (>2%) | € 576.281 |
| afdracht SBO, peildatum (groei SBO) | € 107.620 |
| afdracht SO, teldatum (via DUO) | € 4.349.889 |
| afdracht SO, peildatum (groei SO) | € 623.445 |
| lasten SBO en SO | € 5.657.235 |
| wettelijke verplichting herbesteding AB | |
| operationele kosten SWV | € 288.599 |
| bijzondere voorzieningen | € 103.750 |
| overige lasten | € 392.349 |
| lichte ondersteuning naar schoolbesturen | € 2.855.522 |
| zware ondersteuning naar schoolbesturen | € 3.943.829 |
| overdracht naar schoolbesturen | € 6.799.351 |
| RESULTAAT | € - |

Meerjarenbegroting 2017-2021

| <i>versie 23-11-2016</i> | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SWV Passend onderwijs PO Eindhoven | begroting | prognose | prognose | prognose | prognose |
| BATEN | | | | | |
| lichte ondersteuning (LO) | 3.539.423 | 3.354.135 | 3.354.135 | 3.354.135 | 3.354.135 |
| zware ondersteuning (ZO) | 7.807.574 | 7.755.046 | 7.755.046 | 7.755.046 | 7.755.046 |
| verevening | 1.399.370 | 1.122.097 | 726.224 | 247.763 | |
| schoolmaatschappelijk werk | 102.569 | 102.569 | 102.569 | 102.569 | 102.569 |
| totale baten | 12.848.935 | 12.333.847 | 11.937.974 | 11.459.514 | 11.211.750 |
| LASTEN | | | | | |
| overdrachtsverplichting SBO (>2%) | 576.281 | 574.099 | 574.099 | 574.099 | 574.099 |
| afdracht SBO, peildatum (groei SBO) | 107.620 | 107.620 | 107.620 | 107.620 | 107.620 |
| afdracht SO, teldatum (via DUO) | 4.349.889 | 4.313.017 | 4.313.017 | 4.313.017 | 4.313.017 |
| afdracht SO, peildatum (groei SO) | 623.445 | 722.913 | 722.913 | 722.913 | 722.913 |
| lasten SBO en SO | 5.657.235 | 5.717.648 | 5.717.648 | 5.717.648 | 5.717.648 |
| operationele kosten SWV | 288.599 | 266.599 | 266.599 | 265.265 | 265.265 |
| bijzondere voorzieningen | 103.750 | 95.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| overige lasten | 392.349 | 361.599 | 341.599 | 340.265 | 340.265 |
| lichte ondersteuning naar schoolbesturen | 2.855.522 | 2.672.416 | 2.672.416 | 2.672.416 | 2.672.416 |
| zware ondersteuning naar schoolbesturen | 3.943.829 | 3.582.183 | 3.206.311 | 2.729.184 | 2.481.421 |
| overdracht naar schoolbesturen | 6.799.351 | 6.254.600 | 5.878.727 | 5.401.600 | 5.153.837 |
| RESULTAAT | - | - | - | - | - |

Het samenwerkingsverband verwacht geen rentebaten, noch rentelasten.
Met een budget neutrale exploitatie in het verschieft (rentabiliteit 0%), zal de balans stabiel blijven.

| x € 1.000 | realisatie 2016 | begroting 2017 | begroting 2018 | begroting 2019 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorderingen | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Effecten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liquide middelen | 519 | 519 | 519 | 519 |
| | <u>523</u> | <u>523</u> | <u>523</u> | <u>523</u> |

| x € 1.000 | realisatie 2016 | begroting 2017 | begroting 2018 | begroting 2019 |
|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Voorzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kortlopende schulden | 273 | 273 | 273 | 273 |
| | <u>523</u> | <u>523</u> | <u>523</u> | <u>523</u> |

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Aangezien de activiteiten binnen het SWV overzichtelijk zijn, is het optuigen van een uitgebreid risicobeheersing- en controlesysteem niet noodzakelijk. Het risicomangement is reeds beschreven in paragraaf 1.4.

Het samenwerkingsverband werkt intern met een risico beheersingsysteem. De administratie is uitbesteed aan het administratiekantoor. Mutaties in de administratie worden regulier verwerkt na codering en goedkeuring vanuit coördinator/bestuur. Bij het administratiekantoor vindt er een controle plaats op juistheid van codering en autorisatie. Er zijn afspraken gemaakt dat jaarlijks het jaarverslag wordt opgesteld met toetsing door de accountant en verantwoord aan het Ministerie van OC&W.

De Wet passend onderwijs vraagt van het samenwerkingsverband invulling te geven aan een aantal inhoudelijke, organisatorische en financiële wijzigingen. Deze worden verwoord in het ondersteuningsplan. In het ondersteuningsplan en de jaarlijkse aanvulling op dit plan beschrijft het samenwerkingsverband hoe het inhoud geeft aan passend onderwijs voor alle leerlingen in Eindhoven, Best en Son en Breugel. Passend onderwijs PO Eindhoven startte daarbij al op een hoog niveau van ondersteuning voor kinderen die dat nodig hebben. De aanvulling op het ondersteuningsplan bouwt verder op wat de afgelopen jaren al bereikt is en de wijze waarop aan de zorgplicht invulling gaven.

Het ondersteuningsplan is een plan op hoofdlijnen. Het vertelt de koers van het samenwerkingsverband voor de komende jaren en regelt de noodzakelijke wijzigingen indien de wet die vraagt. De komende jaren werken de leerkrachten, schoolteams, de scholen en de besturen verder aan de concrete invulling van passend onderwijs. Dit gebeurt in nauw overleg met ouders, medezeggenschapsra-

den en de Ondersteuningsplanraad en met de partijen rondom de school, zoals gemeenten en andere maatschappelijke partners.

Het ondersteuningsplan biedt daarbij de aangesloten schoolbesturen en hun scholen zoveel als mogelijk de ruimte om van passend onderwijs een succes te maken, waarbij alle betrokkenen worden geraadpleegd.

Dit plan is ter instemming voorgelegd aan de Ondersteuningsplanraad (OPR) en over het plan is op overeenstemming gericht overleg (OOGO) gevoerd met de gemeenten Eindhoven, Best en Son en Breugel (wettelijk verplicht). Het plan wordt opgesteld voor een periode van vier jaar, waarbij elk schooljaar bijstellingen plaatsvinden. Een bijstelling door uitwerking en aanvulling van beleid, maar ook door veranderingen in leerlingaantallen en budgetten.

Financiële contouren voor de uitvoering worden in het plan dus transparant gemaakt. Gedurende het jaar wordt maandelijks beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door het bestuur geaccordeerde begroting. De begroting wordt ingezet als stuurinstrument voor de beheersing van activiteiten. Afwijkingen worden geanalyseerd en er wordt bepaald of aanvullende actie noodzakelijk is om op koers te blijven. De begroting is vastgesteld door de Algemene Leden Vergadering (ALV).

Verder werkt het samenwerkingsverband met een allocatie systematiek. Het SWV Passend onderwijs PO Eindhoven hanteert de afspraak dat na aftrek van de lasten, de overige baten naar rato worden verdeeld onder de BaO -en SBO-schoolbesturen volgens een verdeelsleutel gebaseerd op het leerlingaantal (BaO en SBO). Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is een apart tabblad "Allocatie" opgenomen. Het totaalbedrag dat bij ongewijzigd beleid verdeeld zal worden is € 6.799.351 voor begroting 2017. Met name onder invloed van de verevening zal dit naar verwachting afnemen naar € 5.153.837 in 2021. Een daling van € 1,65 mln.

Tot en met juli 2017 worden er vanuit de begroting 2017 middelen overgemaakt naar de schoolbesturen conform de begroting. Omstreeks april 2017 worden de bedragen voor het schooljaar 2017-2018 bekend gemaakt. Na herberekening worden van augustus t/m oktober 2017 aangepaste bedragen overgemaakt. In november volgt een eindafrekening 2017 met bijgestelde bedragen voor november en december. Er is sprake van bestendig beleid.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Communicatie met betrokkenen over potentiële en eventuele beheersing van risico's vindt dikwijls plaats bij het reguliere besluitvormingsproces. In het voorjaar (2017) zal er een (risico)analyse gemaakt worden waarbij rekening wordt gehouden met:

- Verevening;
- Daling leerlingaantallen;
- Mogelijk daling of stijging SO-leerlingen (en daling of stijging in zwaarte);
- Mogelijke daling of stijging SBO-leerlingen;
- Fluctuaties groeileerlingen;
- Residentiele leerlingen;
- Invloed vluchtelingen.

Rapportage toezichhoudend orgaan

Hiervoor wordt verwezen naar paragraaf 1.2. en de bijlage 'Verklaring Algemene Ledenvergadering'. De coördinator rapporteert regulier aan het bestuur over de voortgang. Het bestuur beoordeelt of de financiële realisatie binnen de kaders van het financiële beleid past en of de uitvoering nog financiële ruimte biedt of niet. Gaat alles naar wens en is de inzet van middelen passend.

Het bestuur legt o.a. verantwoording af aan rijk en deelnemende schoolbesturen over het gevoerde beleid en of de inzet en overdracht effectief en efficiënt heeft plaats gevonden. Op bestuurlijk niveau worden eventuele klachten besproken en verdere acties bepaald. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur en management zijn expliciet vastgelegd in de statuten en het huishoudelijk reglement. Deze documenten dienen als basis voor een weloverwogen inbedding van het financiële beleid op basis van beginselen van een verantwoord beheer. Denkend aan controleerbaarheid, functiescheiding en afbakening van verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

Verklaring Algemene Ledenvergadering

Verslag van toezichthoudend orgaan: ALV

Het samenwerkingsverband Passend onderwijs PO Eindhoven kent de juridische vorm van een vereniging. Alle 14 deelnemende schoolbesturen zijn lid zijn van de Vereniging. Binnen deze vereniging fungeert de Algemene Ledenvergadering als toezichthoudend orgaan.

Leden

Het hoogste orgaan van de vereniging is de Algemene Leden Vergadering bestaande uit vertegenwoordigers van de 14 deelnemende schoolbesturen. Zij vervullen een toezichthoudende rol. Daarnaast kent de ALV, net als het bestuur, een eigen voorzitter; dhr. J. van Dijen.

De volgende rechtspersonen of hun rechtsopvolgers zijn (in 2016) lid van de vereniging:

- 01 Stichting Best Onderwijs;
- 02 PlatOO; bestuur openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs;
- 03 Stichting De Vrije School Brabant;
- 04 Stichting De Vrije School / Vrije Basisschool De Regenboog;
- 05 Stichting Evangelisch Onderwijs Eindhoven;
- 06 Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland, Eindhoven;
- 07 Stichting Katholiek en Protestants-christelijk Onderwijs Eindhoven e.o.;
- 08 Stichting Internationale School Eindhoven;
- 09 Stichting voor Algemeen Toegankelijk Onderwijs Eindhoven e.o.;
- 10 Vereniging voor Gereformeerd Onderwijs in Midden Brabant;
- 11 Stichting speciaal Onderwijs Eindhoven;
- 12 Stichting Emiliusschool, Son;
- 13 Aloysius Stichting, Voorhout;
- 14 Stichting Kempenhaeghe, Heeze.

Algemene Ledenvergaderingen in 2016

De Algemene Ledenvergadering toetst het beleid van het bestuur en geeft goedkeuring.

De ALV is in 2016 2 keer ter vergadering bijeen geweest en heeft goedkeuring gegeven aan alle reguliere stukken uit de beleidscyclus aangeboden door het bestuur.

- Begroting 2016 en meerjarenbegroting 2016-2021
- Jaarverslag 2015
- Aanvullingsplan 2016-2017
- Begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017-2021
- Procuratieregeling
- Treasurystatuut
- Jaarmonitor 2015-2016

Ondertekening

Datum: 24 februari 2017

Dhr. J. van Dijen, voorzitter Algemene Ledenvergadering samenwerkingsverband Passend onderwijs
PO Eindhoven



**BESLUITENLIJST BESTUUR Passend onderwijs PO Eindhoven
 2016**

Vergaderdata 2016:

11-01-2016;
 23-02-2016;
 31-03-2016, donderdag 2^e ALV;
 04-04-2016; 24-05-2016; 28-06-2016
 20-09-2016; 22-11-2016;

| Nr | Datum | BESLUIT | Datum uitvoering |
|----|------------|---|------------------|
| 12 | 22-11-2016 | Bestuur stemt in met een overstap naar de TLV-applicatie van TripleW. | M.I.V. 1-1-2017 |
| 11 | 22-11-2016 | Het bestuur van het SWV zet de huidige groeiregeling voort (inclusief alle vier de componenten). Evaluatie uiterlijk juni 2017. | 2016-2017 |
| 10 | 22-11-2016 | Procuratieregeling is goedgekeurd door bestuur. | M.i.v. 1-1-2016 |
| 9 | 22-11-2016 | Treasurystatuut is goedgekeurd door bestuur. | M.i.v. 1-1-2016 |
| 8 | 22-11-2016 | Meerjarenbegroting 2017-2021 is goedgekeurd door bestuur. | 2017-2021 |
| 7 | 22-11-2016 | Begroting 2017 is goedgekeurd door bestuur. | 2017 |
| 6 | 20-09-2016 | De risico's van het SWV worden langs de lijn van de begroting (a) en naar risico's voortvloeiend uit geformuleerd beleid (d) verder uitgewerkt. Hiervoor zal informatie worden meegenomen uit de monitoring en zal overleg zijn met Infinite. | 2016-2017 |
| 5 | 20-09-2016 | Bestuur stemt in met wijziging (toevoeging) in de procedure m.b.t. hoogte van de TLV. Procedure rondom afgifte TLV voorlopig zo houden, aantallen goed monitoren. Meenemen in risicoanalyse. September 2017 besluit n.a.v. monitoring heroverwegen. TLV Laag en TLV Midden kunnen middels het aanvraagformulier worden aangevraagd wanneer twee deskundigen hier advies over uitbrengen. (Zoals het nu ook is.) Toevoegen aan de procedure: TLV Hoog kan alleen worden aangevraagd als er vanuit onderwijszorgoverleg een duidelijke vraag is (ondersteund door advies van deskundigen) voor een zeer intensief onderwijszorgarrangement. Het SWV (coördinator) geeft in genoemd overleg advies. Mochten partijen bij een negatief advies alsnog een TLV Hoog aanvragen, dan zal (zolang de procedure nog niet is gewijzigd) de TLV worden toegekend. Monitoring is noodzakelijk om de afgifte van deze categorie TLV op tijd te kunnen beheersen/bijstellen. | 2016-2017 |
| 4 | 20-09-2016 | Bestuur stemt in met wijziging in de procedure m.b.t. duur van de TLV. Het wordt mogelijk om, mits goed beredeneerd, een TLV voor langere tijd aan te vragen/af te geven. | 2016-2017 |
| 3 | 20-09-2016 | Alleen als terugplaatsing verwacht wordt, vult de aanvragende school samen met ouders en ontvangend S(B)O een contract tijdelijke plaatsing in. In de TLV-applicatie van het SWV wordt ingebouwd dat het contract tijdelijke plaatsing moet worden toegevoegd aan de aanvraag. | 2016-2017 |
| 2 | 20-09-2016 | Het SWV (coördinator) kijkt nog naar kleine wijzigingen in de volgorde van de vragen/formulieren in de TLV-applicatie. | 2016-2017 |
| 1 | 20-09-2016 | SWV (coördinator) heeft overleg met AM-Impact over kleine update wijzigingen in de TLV-applicatie. (vervalt, zie besluit 12) | 2016-2017 |
| 36 | 28-6-2016 | Bestuur stemt ermee in dat De werkgroep onderwijs-zorg-jeugd aan de slag gaat met de concept Handreiking onderwijs-zorg-jeugd. | Vanaf 1-7-2016 |
| 35 | 28-6-2016 | Bespreking van de groeiregeling wordt conform voorstel "Memo groeiregeling" uitgesteld tot de bestuursvergadering in november 2016. | 22-11-2016 |

| | | | |
|----|------------|--|---|
| 34 | 24-05-2016 | Een bedrag van € 55.862 (€ 555.862 - € 500.000 = € 55.862) blijft in de algemene reserve om de groei 1-2-2016 op te vangen. | Schooljaar 2015-2016 |
| 33 | 24-05-2016 | Een bedrag van € 250.000, uit het resultaat van 2015, zal onder de BaO-schoolbesturen verdeeld worden als zijnde onderdeel van de zware ondersteuningsbekostiging 2015, verdeelsleutel leerlingaantal BaO en SBO 1-10-2014. | 2016 |
| 32 | 24-05-2016 | Indien gebruik gemaakt wordt van middelen uit de bufferliquiditeit, zal vanuit de reserve van dat jaar de bufferliquiditeit weer aangevuld worden tot minimaal € 250.000. | Lopend |
| 31 | 24-05-2016 | De totale bufferliquiditeit, te weten € 250.000, wordt vanaf 1-1-2016 als ondergrens van de Algemene reserve gehanteerd. | Vanaf 1-1-2016 |
| 30 | 24-05-2016 | Elk schoolbestuur beslist zelf hoe ze het dossier Aanname en zorgplicht uitzet binnen de organisatie. | lopend |
| 29 | 24-05-2016 | Het dossier Aanname en zorgplicht (c02) wordt na één jaar geëvalueerd. | Eind schooljaar 2016-2017 |
| 28 | 24-05-2016 | Het dossier Aanname en zorgplicht (c02) wordt als handreiking beschouwd en wordt naar alle schoolbesturen gestuurd met warme aanbeveling van het bestuur van het SWV. | 2016 |
| | 24-05-2016 | Besluit 26 en 27 verwijderd. | |
| 25 | 23-02-2016 | Het bestuur stemt in met het aanvullingsplan OP 2016-2017. | Schooljaar 2016-2017 |
| 24 | 23-02-2016 | Het bestuur stemt in met versie 1.2. van het kwaliteitszorgplan en de bijbehorende jaarplanningen. | lopend |
| 23 | 23-02-2016 | Het arrangement met De Zwengel/Herlaarhof wordt na 31 juli 2016 niet voortgezet. | Vanaf 1-1-2016 |
| 22 | 23-02-2016 | De begroting 2016 wordt, met besluiten 16,17,18 en 19, goedgekeurd. | 2016 |
| 21 | 23-02-2016 | De meerjarenbegroting 2016-2022 wordt, met besluiten 16,17,18 en 19, goedgekeurd. | 2016-2021 |
| 20 | 23-02-2016 | Het model zoals gebruikt voor de meerjarenbegroting 2016-2022 heeft instemming van het bestuur. | 2016 |
| 19 | 23-02-2016 | Voor het weerstandsvermogen wordt geen aparte reserve gemaakt. Deze wordt opgenomen in de "Algemene reserve". | Lopend |
| 18 | 23-02-2016 | Het SWV zal in de begroting 2016 en 2017 €25.000 opnemen voor middelen onderwijs-zorg. | 2016 en 2017 |
| 17 | 23-02-2016 | Het SWV zal in de begroting 2016, 2017 en 2018 opnieuw €20.000 begroten voor ontwikkelkosten. | 2016 t/m 2018 |
| 16 | 23-02-2016 | Het SWV zal (opnieuw) tot 1 augustus 2017 budget reserveren voor de instandhouding van het Autisme Steunpunt. Het betreft een budget van € 15.000 per jaar. | Schooljaar 2016-2017 |
| 15 | 11-01-2016 | Besluit: De begroting van de OPR voor de schooljaren 2015-2016 t/m 2017-2018 is goedgekeurd met de volgende kanttekeningen/tekstuele wijzigingen: "Kosten advies externen" veranderen in "kosten advies door externen". De OPR kan tot maximaal € 2.000,- besteden aan advies. Wil zij meer besteden dan is goedkeuring van het bestuur van het SWV nodig. | Schooljaar 2015/2016 t/m schooljaar 2017/2018 |



SWV Passend Onderwijs PO Eindhoven PO3007
te Eindhoven

JAARREKENING 2016

SWV Passend Onderwijs PO Eindhoven PO3007
Odysseuslaan 2
5631 JM EINDHOVEN

| | PAGINA |
|---|---------------|
| Financiële positie | 28 |
| Resultaat | 29 |
| Kengetallen | 30 |
| B Jaarrekening | |
| B1 Grondslagen voor de jaarrekening | 31 |
| B2 Balans per 31 december 2016 | 33 |
| B3 Staat van baten en lasten 2016 | 35 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2016 | 36 |
| B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans | |
| 1.2 Materiële vaste activa | 37 |
| 1.5 Vorderingen | 38 |
| 1.7 Liquide middelen | 38 |
| 2.1 Eigen vermogen | 39 |
| 2.6 Kortlopende schulden | 39 |
| G -model geormerkte doelsubsidies | 40 |
| B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen | 41 |
| B7 Overzicht verbonden partijen | 43 |
| B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | |
| 3.1 (Rijks)bijdragen OCW | 44 |
| 3.5 Overige baten | 44 |
| 4.1 Personele lasten | 45 |
| 4.2 Afschrijvingslasten | 45 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 45 |
| 4.4 Overige instellingslasten | 45 |
| 5 Financiële baten en lasten | 46 |
| Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen (WNT) | 47 |
| B9 Gebeurtenissen na balansdatum | 48 |
| C Overige gegevens | |
| C1 Controleverklaring | 49 |
| C2 (Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten | 53 |
| Bijlagen | |
| D1 Gegevens over de rechtspersoon | 54 |

Financiële positie

2016

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

| | 31-12 2016 | | 31-12 2015 | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | x € 1.000 | % | x € 1.000 | % |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 2 | 0,3% | 0 | 0,0% |
| Financiële vaste activa | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Vorderingen | 2 | 0,4% | 43 | 7,3% |
| Effecten | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Liquide middelen | 519 | 99,3% | 550 | 92,7% |
| | <u>523</u> | <u>100,0%</u> | <u>593</u> | <u>100,0%</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 250 | 47,8% | 556 | 93,7% |
| Voorzieningen | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Kortlopende schulden | 273 | 52,2% | 37 | 6,3% |
| | <u>523</u> | <u>100,0%</u> | <u>593</u> | <u>100,0%</u> |

Resultaat

Het resultaat over 2016 bedraagt -/- € 305.862.
 Het resultaat jaar kan als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2016 <u>x € 1.000</u> | Begroting 2016 <u>x € 1.000</u> | Realisatie 2015 <u>x € 1.000</u> |
|--|--|---------------------------------------|--|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen OCW | 316 | 287 | 598 |
| Overige overheidsbijdragen | 0 | 0 | 0 |
| Overige baten | 0 | 6 | 0 |
| Totaal baten | <u>316</u> | <u>293</u> | <u>598</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 3 | 4 | 44 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 | 0 |
| Overige materiële lasten | 620 * | 292 | 137 |
| <i>* verdeeld: Bovenmatige middelen 2015</i> | <i>250</i> | | |
| <i>Bovenmatige middelen 2016</i> | <i>248</i> | | |
| <i>Overige</i> | <i>122</i> | | |
| Totaal lasten | <u>623</u> | <u>296</u> | <u>181</u> |
| Saldo baten en lasten | -307 | -3 | 417 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten en lasten | 1 | 3 | 1 |
| Resultaat baten en lasten | <u><u>-306</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>418</u></u> |

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
 De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------|-------------|
| Liquiditeit <i>(vlottende activa incl. liquide middelen/kortlopende schulden)</i> | 1,91 | 15,87 |
| Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i> | 47,81 | 93,70 |
| Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i> | 47,81 | 93,70 |
| Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i> | -96,66 | 69,96 |
| Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen * 100%</i> | 78,43 | 92,99 |
| Personele lasten / totale lasten | 0,48 | 24,14 |
| Materiële lasten / totale lasten | 99,52 | 75,86 |
| Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i> | 164,53 | 99,00 |

Bij de samenstelling van deze kengetallen is de algemene regelgeving als uitgangspunt genomen.
 D.w.z. dat daar waar bij de berekening van de kengetallen de baten zijn gebruikt, er ook daadwerkelijk is uitgegaan van de baten zoals die in deze jaarrekening zijn opgenomen. Bij passend onderwijs gaat een groot deel van de bekostiging via (al dan niet verplichte) overdrachten naar de schoolbesturen en scholen. Omdat deze overdrachten boekhoudkundig verrekend moeten worden met de baten van OCW leiden bovenstaande kengetallen tot een vertekend beeld (daar ogenschijnlijk een laag bedrag aan baten resteert, terwijl de feitelijke baten veel hoger liggen).

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

ALGEMEEN

Verslaggevingsvoorschriften

De jaarrekening is (voorzover niet anders vermeld) opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met in het bijzonder RJ 660 (Onderwijsinstellingen). Eventuele stelselwijzigingen zijn verwerkt conform RJ 140.208.

Algemeen

Voorzover bij de afzonderlijke posten niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva voor de nominale waarde opgenomen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Geldeenheid en taal

De jaarrekening en het jaarverslag wordt in de Nederlandse taal opgesteld en gepubliceerd en in euro's uitgedrukt.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

ACTIVA

Materiële vaste activa

Inventaris, apparatuur en overige materiële vaste activa

De inventaris, apparatuur en overige materiële vaste activa zijn in de balans gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Deze vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. De activeringsgrens is gesteld op € 500.

Boekresultaten op materiële vaste activa worden in de baten en lasten verantwoord.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op de balans tegen nominale waarde onder aftrek van een (eventueel) noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Tenzij anders vermeld staan de liquide middelen ter vrije beschikking van het bevoegd gezag.

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve: Tenzij anders aangegeven wordt het eigen vermogen aangemerkt als publiek geld. In de algemene reserve zal een bedrag aan bufferliquiditeit worden opgenomen, dit om personele fricties betreffende het gedetacheerde personeel het hoofd te kunnen bieden. Deze bufferliquiditeit zal onderdeel uit blijven maken van de algemene reserve.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximum een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

STAAT BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

BATEN

Rijksbijdragen OCW

De in de baten en lasten opgenomen (normatieve) rijksbijdrage OCW sluit aan op de Rijksbijdragebrieven van OCW, hierbij zal rekening gehouden moeten worden met de segmentatievoorschriften ingeval sprake is van verschillende onderwijssectoren en wetten. Onder (normatieve) rijksbijdrage wordt verstaan: de vergoeding voor personele en materiële kosten, toegerekend naar het verslagjaar. De overige OCW-subsidies worden gespecificeerd per toekenning in de specificatie van de overlopende passiva met betrekking tot het Ministerie OCW (B9: model G).

LASTEN

Bepaling van het resultaat

Onder baten en lasten wordt verstaan het resultaat op de staat van baten en lasten van het bestuur van de stichting, na dotaties, afschrijvingen of onttrekkingen aan de voorzieningen. Bij de bepaling van het baten en lastenresultaat geldt het voorzichtigheidsprincipe: Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk verantwoord in de staat baten en lasten. Het resultaat wordt verwerkt in het eigen vermogen (onder de algemene reserve, waarna op grond van bestuursbesluiten eventueel een toedeling kan plaatsvinden aan bestemmingsreserves dan wel bestemmingsfondsen) in de balans op basis van (het voorstel voor) de bestemming van het resultaat.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Conform Model C RJ 660. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Begroting

De in de staat van baten en lasten, en de toelichting daarop, opgenomen begroting is ontleend aan het ondersteuningsplan 2014-2018 en de aanvullingsplannen 2015-2016 en 2016-2017.

B2 Balans per 31 december 2016

| Activa | 2016 | | 2015 | |
|---|--------------|------------------------------|---------------|------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste Activa | | | | |
| MVA | | | | |
| ICT | 1.826 | | 0 | |
| Inventaris en apparatuur | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | 1.826 | | 0 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Debiteuren | 0 | | 0 | |
| Ministerie van OCW | 0 | | 0 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>1.966</u> | | <u>43.270</u> | |
| | | 1.966 | | 43.270 |
| Liquide middelen | | | | |
| Kas | 118 | | 31 | |
| Rekening-courant | 202.751 | | 84.891 | |
| Spaarrekening | 316.254 | | 465.040 | |
| Overige liquide middelen | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | 519.123 | | 549.962 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u><u>522.915</u></u> | | <u><u>593.232</u></u> |

| Passiva | 2016 | | 2015 | |
|--|----------------|------------------------------|---------------|------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Algemene reserve | 250.000 | | 555.862 | |
| Bestemmingsreserves (publiek en privaat) | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | 250.000 | | 555.862 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | 16.140 | | 1.773 | |
| Overige kortlopende schulden | 0 | | 0 | |
| Overige overlopende passiva | <u>256.775</u> | | <u>35.597</u> | |
| | | 272.915 | | 37.370 |
| | | | | |
| TOTAAL PASSIVA | | <u><u>522.915</u></u> | | <u><u>593.232</u></u> |

B3 Staat van Baten en Lasten 2016

| | Realisatie 2016 € | Begroting 2016 € | Realisatie 2015 € |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen OCW | 316.442 | 287.208 | 597.769 |
| Overige overheidsbijdragen | 0 | 0 | 0 |
| Overige baten | 0 | 6.007 | 0 |
| Totaal baten | 316.442 | 293.215 | 597.769 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 2.993 | 4.200 | 43.601 |
| Afschrijvingen | 130 | 0 | 0 |
| Huisvestingslasten | 12.886 | 13.700 | 13.564 |
| Overige instellingslasten | 607.257 * | 278.315 | 123.467 |
| * verdeeld: Bovenmatige middelen 2015 | 250.000 | | |
| Bovenmatige middelen 2016 | 247.645 | | |
| Overige | 109.612 | | |
| Leermiddelen (PO) | 0 | 0 | 0 |
| Totaal lasten | 623.266 | 296.215 | 180.632 |
| Saldo baten en lasten | -306.824 | -3.000 | 417.137 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 1.379 | 3.000 | 1.480 |
| Financiële lasten | 417 | 0 | 418 |
| Financiële baten en lasten | 962 | 3.000 | 1.062 |
| Resultaat baten en lasten | -305.862 | 0 | 418.199 |

B4 Kasstroomoverzicht 2016

| | 2016 | | 2015 | |
|--|---------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Resultaat | | -306.824 | | 417.137 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 130 | | 0 | |
| Mutaties voorzieningen | 0 | | 0 | |
| | | 130 | | 0 |
| Verandering in vlottende middelen | | | | |
| - Vorderingen | 41.304 | | 24.837 | |
| - Effecten | 0 | | 0 | |
| - Kortlopende schulden | 235.545 | | 3.665 | |
| | | 276.849 | | 28.502 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -29.845 | | 445.639 |
| Ontvangen interest | 1.379 | | 1.480 | |
| Betaalde interest | -417 | | -418 | |
| | | 962 | | 1.062 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -28.883 | | 446.701 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiele vaste activa | -1.956 | | 0 | |
| Investerings financiële vaste activa | 0 | | 0 | |
| (des)Investerings financiële vaste activa | 0 | | 0 | |
| | | -1.956 | | 0 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -1.956 | | 0 |
| Mutatie liquide middelen | | -30.839 | | 446.701 |
| Beginstand liquide middelen | 549.962 | | 103.261 | |
| Mutatie liquide middelen | -30.839 | | 446.701 | |
| Eindstand liquide middelen | | 519.123 | | 549.962 |

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2016

Activa

Vaste activa

| | 31-12 2016 | 31-12 2015 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Materiële vaste activa | | |
| ICT | 1.826 | 0 |
| Inventaris en apparatuur | 0 | 0 |
| | <u>1.826</u> | <u>0</u> |

| | ICT | Inventaris en apparatuur | Totaal |
|----------------------------|----------|-----------------------------|----------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde</i> | | | |
| <i>31-12-2015</i> | | | |
| Aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Mutaties

| | | | |
|---------------------------------|--------------|----------|--------------|
| Investeringsen | 1.956 | 0 | 1.956 |
| Afschrijvingen | -130 | 0 | -130 |
| Desinvesteringen | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | 0 | 0 | 0 |
| | <u>1.826</u> | <u>0</u> | <u>1.826</u> |

Boekwaarde *31-12-2016*

| | | | |
|----------------------------|--------------|----------|--------------|
| Aanschafwaarde | 1.956 | 0 | 1.956 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -130 | 0 | -130 |
| | <u>1.826</u> | <u>0</u> | <u>1.826</u> |

Afschrijvingspercentages:

ICT

3 jaar

Vlottende activa

Vorderingen

Debiteuren
 Ministerie van OCW

Overige overlopende activa

Rente
 Vooruitbetaalde kosten
 Debiteuren transitoria

Totaal overlopende activa

Totaal vorderingen

| | 31-12 2016 | 31-12 2015 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 1.379 | 1.214 |
| | 587 | 42.056 |
| | 0 | 0 |
| | <u>1.966</u> | <u>43.270</u> |
| | <u>1.966</u> | <u>43.270</u> |

Liquide middelen

Kas
 Rekening-courant
 Spaarrekening

| | 31-12 2016 | 31-12 2015 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| | 118 | 31 |
| | 202.751 | 84.891 |
| | 316.254 | 465.040 |
| | <u>519.123</u> | <u>549.962</u> |
| | <u>519.123</u> | <u>549.962</u> |

Passiva

| | 31-12 2016 € | 31-12 2015 € |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 250.000 | 555.862 |
| Bestemmingsreserves | 0 | 0 |
| | <u>250.000</u> | <u>555.862</u> |

| | Saldo 31-12-2015 | Bestemmings- resultaat | Saldo 31-12-2016 |
|-------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Algemene reserve | 555.862 | -305.862 | 250.000 |
| Eigen vermogen | <u>555.862</u> | <u>-305.862</u> | <u>250.000</u> |

| | 31-12 2016 € | 31-12 2015 € |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 16.140 | 1.773 |
| Overlopende passiva | 256.775 | 35.597 |
| | <u>272.915</u> | <u>37.370</u> |

Specificatie overlopende passiva

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Overige subsidies OCW | 0 | 0 |
| Govers accountantskosten | 1.989 | 1.543 |
| SSOE autisme steunpunt augustus/december | 6.250 | 0 |
| Nog door te betalen aan schoolbesturen | 247.645 | 0 |
| Crediteuren transitoria | 891 | 34.055 |
| | <u>256.775</u> | <u>35.598</u> |

Model G geormerkte doelsubsidies OC&W

Brinnr: 21579

G1. Verantwoording van **subsidies zonder verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | De prestatie is ultimo verslagjaar conform de beschikking | |
|--------------|------------|--------|--------------------------|---------------------------|---|--------------------------|
| | Kenmerk | Datum | | | afgerond | nog niet geheel afgerond |
| | | | € - | € - | | |
| | | totaal | € - | € - | | |

G2. Verantwoording van **subsidies met verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale kosten | te verrekenen ultimo verslagjaar |
|--------------|------------|--------|--------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|
| | Kenmerk | Datum | | | | |
| | | | € - | € - | € - | € - |
| | | totaal | € - | € - | € - | € - |

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag van de toewijzing | Saldo 1-1-2016 | Ontvangen in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Totale kosten 31-12-2016 | Saldo nog te besteden |
|--------------|------------|--------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | Kenmerk | Datum | | | | | | |
| | | | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| | | totaal | € - | € - | € - | € - | € - | € - |

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

A&M abonnement diverse abonnementen

Deze abonnementen zijn afgesloten voor een minimale contractduur van 12 maanden. Het betreft hier o.a. website, domeinnaam, TLV workflow etc.
De opzegtermijn bedraagt 3 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 1.400 excl. BTW.

Steunpunt autisme

Het betreft hier de instandhouding van het steunpunt autisme. De jaarlijkse kosten betreffen ca. € 15.000 per schooljaar. Vanaf schooljaar 2017-2018 zal het Steunpunt autisme geen bijdrage van het samenwerkingsverband meer ontvangen.

GSM Easy

Het betreft hier een abonnement mobiele telefonie met ingangsdatum 19-11-2016. Het contract is aangegaan voor de duur van 24 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen € 192 incl. BTW.

Infinite

Dit is een raamovereenkomst betreffende controlwerkzaamheden voor onbepaalde tijd, o.b.v. ad hoc facturatie. De opzegtermijn bedraagt één maand.

Huurovereenkomst met Salto

Deze huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 1 jaar, ingaande 1 augustus 2015. Na het verstrijken van genoemde periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 1 jaar. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste 6 maanden. De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op jaarbasis € 5.500.

Dienstverleningsovereenkomst met Salto

Deze overeenkomst is aangegaan voor dezelfde looptijd als de huurovereenkomst. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste 6 maanden. De kosten van dienstverlening bedragen op jaarbasis € 6.200.

Detacheringsovereenkomst SKPO

Met SKPO is m.i.v. 01-11-2015 een detacheringsovereenkomst voor onbepaalde tijd aangegaan betreffende mw. A. Moolenaar (officemanager). De opzegtermijn bedraagt 12 maanden, tenzij de gedetacheerde opzegt (in dat geval 3 maanden).
De waarde van het contract is conform CAO PO incl. opslagpercentage.
Met ingang van 1 april 2017 zal tevens een detacheringsovereenkomst met SKPO worden aangegaan betreffende mw. L Roffelsen (coördinator).

Triple W ICT

Dit betreft een abonnement in het kader van TLV applicatie. De ingangsdatum is 21-11-2016 en facturatie vindt jaarlijks plaats. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 6.950 excl. BTW.

Vizyr

Dit betreft een overeenkomst met Vizyr t.b.v. het verzorgen van de financiële administratie. Het contract is aangegaan voor onbepaalde tijd en heeft een waarde van ca. € 550 incl. BTW per maand. De opzegtermijn bedraagt 1 jaar.

B7 Overzicht verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2016

Baten

| | Realisatie 2016 € | Begroting 2016 € | Realisatie 2015 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW | | | |
| Overgangsbudget | 0 | 0 | 215.640 |
| Overgangsbekostiging LGF BaO | 0 | 0 | 1.182.649 |
| Lichte ondersteuning | 3.571.708 | 3.552.650 | 3.485.378 |
| Zware ondersteuning | 7.833.560 | 7.792.644 | 3.523.321 |
| Vereveningsbijdrage | 1.560.251 | 1.552.549 | 661.347 |
| SchoolMaatschappelijkWerk | 108.933 | 115.431 | 120.989 |
| Inkomsten startsubsidie passend onderwijs | 0 | 0 | 0 |
| Inhouding OCW ondersteuningsbekostiging | -4.356.163 | -4.335.618 | -1.794.233 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: SBO verplicht | -525.698 | -525.200 | -502.817 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: LO | -2.976.835 | -2.919.073 | -2.660.125 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: ZO | -2.930.879 | -2.919.073 | -1.468.146 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: LGF BaO | -369.131 | -369.130 | -1.001.928 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom/groei SBO | -113.279 | -139.484 | -212.489 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom/groei SO | -461.926 | -427.086 | -148.771 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: AWBZ inzet | 0 | 0 | -51.799 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: detachering personeel DIR | -73.442 | -75.000 | -68.461 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: detachering pers overig | -37.673 | -45.000 | -16.713 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: ondersteuningsteam | 0 | 0 | -15.548 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: overige overdrachten | -2.250 | 0 | 0 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: AB SO-deel (incl PAB) | -910.734 | -971.402 | -650.525 |
| Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW | 316.442 | 287.208 | 597.769 |
| Overige baten | | | |
| Inkomend grensverkeer | 0 | 6.007 | 0 |
| Totaal overige baten | 0 | 6.007 | 0 |

Lasten

| | Realisatie 2016 € | Begroting 2016 € | Realisatie 2015 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Personele lasten | | | |
| Studiekosten | 965 | 0 | 460 |
| Reis- en verblijfskosten | 712 | 1.000 | 642 |
| Inhuur FTE bestuursleden | 0 | 0 | 40.105 |
| Inhuur externe ondersteuning | 1.316 | 3.200 | 2.364 |
| Overig | 0 | 0 | 30 |
| | <u>2.993</u> | <u>4.200</u> | <u>43.601</u> |
| Uitkeringen (-/-) | 0 | 0 | 0 |
| Totaal personele lasten | <u><u>2.993</u></u> | <u><u>4.200</u></u> | <u><u>43.601</u></u> |
| | | | |
| Afschrijvingen | | | |
| ICT | 130 | 0 | 0 |
| Inventaris en apparatuur | 0 | 0 | 0 |
| | <u>130</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>130</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| | | | |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huisvesting inrichting | 12.886 | 13.700 | 13.564 |
| | <u>12.886</u> | <u>13.700</u> | <u>13.564</u> |
| Totaal huisvestingslasten | <u><u>12.886</u></u> | <u><u>13.700</u></u> | <u><u>13.564</u></u> |
| | | | |
| Overige instellingslasten | | | |
| Administratie en beheer | 13.853 | 33.300 | 16.176 |
| Accountantskosten | 3.315 | 2.200 | 2.571 |
| Bureaustkosten | 5.699 | 9.200 | 6.174 |
| Verzekeringen | 1.679 | 1.700 | 1.679 |
| OPR | 18.514 | 22.100 | 1.873 |
| Diverse bestuurskosten | 12.553 | 13.200 | 16.960 |
| Uitgaand grensverkeer | 0 | 12.015 | 0 |
| Communicatie | 182 | 1.800 | 0 |
| Representatie | 1.036 | 900 | 425 |
| Vergaderkosten | 1.931 | 1.000 | 0 |
| Kosten risicobuffer | 0 | 50.000 | 0 |
| Doorbetaling bovenmatige middelen 2015 | 250.000 | 0 | 0 |
| Doorbetaling bovenmatige middelen 2016 | 247.645 | 0 | 0 |
| Ontwikkelingskosten | 2.220 | 20.000 | 0 |
| Professionalisering netwerken | 0 | 2.000 | 0 |
| Deskundigheidsadvies | 16.536 | 21.000 | 15.000 |
| Ondersteuning deskundigheidsbevordering | 0 | 6.900 | 0 |
| Overige instellingslasten/onvoorzien | 16.743 | 81.000 | 59.993 |
| Lasten voorgaande jaren | 15.351 | 0 | 2.616 |
| | <u>607.257</u> | <u>278.315</u> | <u>123.467</u> |
| Totaal overige instellingslasten | <u><u>607.257</u></u> | <u><u>278.315</u></u> | <u><u>123.467</u></u> |

Accountantshonoraria

| | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Controle van de jaarrekening | 3.315 | 2.200 | 2.571 |
| Andere controlewerkzaamheden | 0 | 0 | 0 |
| Andere niet- controle diensten | 0 | 0 | 0 |
| | <u>3.315</u> | <u>2.200</u> | <u>2.571</u> |

Financiële baten en lasten

| | | | |
|-----------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Financiële baten | | | |
| Rente | 1.379 | 3.000 | 1.480 |
| Financiële lasten | | | |
| Bankkosten | 417 | 0 | 418 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>962</u> | <u>3.000</u> | <u>1.062</u> |

WNT Topfunctionarissen

Bestuur: 21579

| Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--------|-------------|---------------|------------|-------------------------|------------|-----------------|---------------|------------------|----------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---|--------------------|-----------------------|-------------------------|--|--|
| Volgnummer | (Fictieve) dienstbetrekking | Aanhef | Voorletters | Tussenvoegsel | Achternaam | Gewezen topfunctionaris | Functie(s) | Aanvang functie | Einde functie | Taakomvang (fte) | Beloning | Belastbare onkostenvergoedingen | Beloning betaalbaar op termijn | Subtotaal bezoldiging | Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging | Totale bezoldiging | Afwijkend WNT-maximum | Individueel WNT-maximum | Motivering overschrijding bezoldigingsnorm | Toelichting overschrijding bezoldiging |

| Aanvang functie vorig verslagjaar | Einde functie vorig verslagjaar | Taakomvang (fte) vorig verslagjaar | Beloning in vorig verslagjaar | Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar | Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar | Totale bezoldiging in vorig verslagjaar | Uitkering wegens beëindiging dienstverband | Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering | Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband betaald in het verslagjaar | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in het verslagjaar | Individueel WNT-maximum ontsluitkering | (Voorgaande) functies | Jaar einde dienstverband | Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm | Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---|---|---|--|--|--|--|--|-----------------------|--------------------------|---|--|
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---|---|---|--|--|--|--|--|-----------------------|--------------------------|---|--|

| Leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|-------------|---------------|------------|------------|------------------|----------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|--|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|--|
| Volgnummer | Aanhef | Voorletters | Tussenvoegsel | Achternaam | Functie(s) | Aanvang opdracht | Einde opdracht | Maanden vóór verslagjaar | Maanden in het verslagjaar | Uren in verslagjaar | Individueel WNT-maximum | Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar | Onverschuldigd betaald bedrag maanden | Maximum uurtarief | Uitgekeerde bezoldiging per uur | Onverschuldigd bedrag uurtarief | Hoogste onverschuldigd betaald | Totaal bezoldiging | Toelichting overschrijding bezoldiging |

| Toezichthoudend topfunctionarissen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|--------|-------------|---------------|------------|-------------------|-----------------|---------------|----------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---|--------------------|-----------------------|-------------------------|--|--|--|
| Volgnummer | (Fictieve) dienstbetrekking | Aanhef | Voorletters | Tussenvoegsel | Achternaam | Functie-categorie | Aanvang functie | Einde functie | Beloning | Belastbare onkostenvergoedingen | Beloning betaalbaar op termijn | Subtotaal bezoldiging | Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging | Totale bezoldiging | Afwijkend WNT-maximum | Individueel WNT-maximum | Motivering overschrijding bezoldigingsnorm | Toelichting overschrijding bezoldiging | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|---------|----|------|----------|-----|-------|--------|---------|-----|-----|---------|-----|---------|---|--------|---------------------|--|
| 1 | nee | De heer | P. | | Prijt | Lid | 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | € - | € 2.000 | € | 17.900 | niet van toepassing | |
| 2 | nee | De heer | B. | | Krol | Lid | 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | € - | € 2.000 | € | 17.900 | niet van toepassing | |
| 3 | nee | Mevrouw | A. | | Bus | Lid | 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | € - | € 2.000 | € | 17.900 | niet van toepassing | |
| 4 | nee | Mevrouw | C. | v.d. | Heijkant | Lid | 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | € - | € 2.000 | € | 17.900 | niet van toepassing | |
| 5 | nee | De heer | E. | | Leenders | Lid | 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | € - | € 2.000 | € | 17.900 | niet van toepassing | |
| 6 | nee | De heer | H. | de | Vries | Lid | 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | € - | € 2.000 | € | 17.900 | niet van toepassing | |

| Aanvang functie vorig verslagjaar | Einde functie vorig verslagjaar | Beloning in vorig verslagjaar | Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar | Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar | Totale bezoldiging in vorig verslagjaar | Uitkering wegens beëindiging dienstverband | Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering | Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in het verslagjaar | Individueel WNT-maximum ontsluitkering | (Voorgaande) functies | Jaar einde dienstverband | Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm | Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|---|---|--|--|---|--|--|-----------------------|--------------------------|---|--|
| 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | 0 | | | | lid | | | | |
| 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | 0 | | | | lid | | | | |
| 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | 0 | | | | lid | | | | |
| 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | 0 | | | | lid | | | | |
| 1-jan | 31-dec | € 2.000 | € - | € - | € 2.000 | 0 | | | | lid | | | | |
| 1-jan | 31-dec | € 1.000 | € - | € - | € 1.000 | 0 | | | | lid | | | | |

Toelichtingen op de bezoldiging van topfunctionarissen

| | |
|--|------------------------|
| ocw-rpt-jaarrekening-po_va-2016-20170301.b.xbrl | 01-01-2016 t/m |
| | 31-12-2016 |
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie |
| Complexiteitspunten | |
| Complexiteitspunten gemiddelde totale baten | nvt |
| Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten | nvt |
| Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren | nvt |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 0 |
| Bezoldigingsklasse | G |
| Bezoldigingsmaximum | € 179.000 |
| Afwijkende bezoldigingsklasse | |
| Afwijkend bezoldigingsmaximum | |
| Toelichting op de WNT | |

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichthoudend orgaan van
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO-30-07
Odysseuslaan 2
5631 JM EINDHOVEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO-30-07 te EINDHOVEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO-30-07 op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 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/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2016;
- (2) de staat van baten en lasten over 2016; 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/EZ 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op gronde hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO-30-07, 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.

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 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 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 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur 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 het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur 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 het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Eindhoven, 10 mei 2017
Govers Onderwijs Accountants

Was getekend
Drs. A.A.J. Vogels RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

C2 (Voorstel)bestemming van resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2016 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Het negatieve resultaat ad € 305.862 over 2016 is als volgt verdeeld:

| | |
|------------------|----------|
| Algemene reserve | -305.862 |
|------------------|----------|

D1 Gegevens over de rechtspersoon

| | | |
|---|---------------------------------|--|
| * | Bestuursnummer | 21579 |
| * | Naam en adres van de instelling | SWV Passend Onderwijs PO Eindhoven PO3007 Odysseuslaan 2 5631 JM EINDHOVEN |
| * | Telefoonnummer | 040-2968787 |
| * | E-mailadres | secretariaat@po-eindhoven.nl |
| * | Internetsite | www.po-eindhoven.nl |
| * | Contactpersoon jaarverslag | ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools |
| * | Telefoonnummer contactpersoon | 045-8504760 |
| * | E-mailadres contactpersoon | e.cools@onsonderwijsbureau.nl |
| * | Brin-nummer | PO30.07 |