

**RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG**

**Stichting Samenwerkingsverband**

**VO Zuid Utrecht**

**2019**

Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht  
Bosruiter 16  
3435 EM Nieuwegein  
Telefoon: 030-6032845  
E-mail: [j.gadella@swv-zuidutrecht.nl](mailto:j.gadella@swv-zuidutrecht.nl)  
Website: [www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl](http://www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl)  
Datum: 28-5-2020  
Versie: definitief

## INHOUDSOPGAVE

|   | Blz. |
|---|------|
| <b><u>Bestuursverslag:</u></b>  |      |
| Algemeen instellingsbeleid  | 1    |
| Financieel beleid   | 19   |
| Continuïteitsparagraaf  | 22   |
| <b><u>Jaarrekening:</u></b>   |      |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling   | 28   |
| Balans per 31 december 2019, vergelijkende cijfers per 31 december 2018                                 | 31   |
| Staat van baten en lasten 2019, vergelijkende cijfers 2018  | 33   |
| Kasstroomoverzicht 2019, vergelijkende cijfers 2018   | 34   |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans   | 35   |
| Bestemming van het resultaat  | 38   |
| Verbonden Partijen  | 39   |
| Model G   | 40   |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten                              | 41   |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten naar de (meer)jarenbegroting | 44   |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2019 en 2018               | 45   |
| Niet uit balans blijkende verplichtingen  | 47   |
| <b><u>Overige gegevens:</u></b>   |      |
| Gebeurtenissen na balansdatum   | 49   |
| Controleverklaring  | 50   |
| <b><u>Bijlagen:</u></b>   |      |
| Gegevens over de rechtspersoon  | 56   |

## **ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID**

### **Concept BESTUURSVERSLAG t.b.v. jaarrekening 2019**

#### **Doelstelling van de organisatie**

Alle jongeren in de regio van dit samenwerkingsverband krijgen na het basisonderwijs het voortgezet onderwijs dat bij hen past. Dit onderwijs is op een gewenst niveau en met een optimaal eindresultaat.

De wet passend onderwijs heeft o.a. tot doel dat samenwerkingsverbanden de samenwerking tussen het voortgezet onderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs juridisch vast leggen.

In de statuten van de stichting van het samenwerkingsverband worden in aansluiting op de wet de volgende doelstellingen geformuleerd:

- a. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen;
- b. het realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken; een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te krijgen voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven

#### **Visie en ambities**

In het Toezichtskader voor het samenwerkingsverband wordt als ambitie van het samenwerkingsverband aangegeven dat alle jongeren in de regio, na het basisonderwijs, het voortgezet onderwijs krijgen dat bij hen past. Dit onderwijs is op een gewenst niveau en met een optimaal eindresultaat (passend bij de mogelijkheden van de leerling)

De schoolbesturen en het samenwerkingsverband hanteren daartoe een (onderwijs)aanbod in de regio dat passend is voor de leerling, uitvoerbaar is voor de school en zo thuisnabij mogelijk is.

De scholen realiseren, conform de afspraken in het samenwerkingsverband, een basisondersteuning en leggen deze vast in het schoolondersteuningsprofiel. Dat wil zeggen dat in principe voor alle leerlingen die zijn ingeschreven op de school geldt dat de school de verantwoordelijkheid heeft deze leerlingen toe te leiden naar de eindstreep. Wanneer tijdens de loopbaan van de leerling er ondersteuningsvragen komen heeft iedere school de verplichting daar conform de afspraken in het samenwerkingsverband naar te handelen.

Indien blijkt dat de ondersteuningsvraag van de leerling te complex is en de mogelijkheden van de school overstijgt dan wordt gehandeld conform het principe van de zorgplicht en wordt op zoek gegaan naar een adequate oplossing. Tijdens het gehele traject kan de school rekenen op de nodige ondersteuning welke door of via het samenwerkingsverband kan worden aangereikt.

Tegelijkertijd is het de ambitie van alle scholen in het samenwerkingsverband om de ondersteuningsmogelijkheden aan leerlingen op peil te houden.

Extra onderwijsondersteuning is alle ondersteuning welke de preventieve en licht curatieve interventies van de lichte ondersteuning, die in de basisondersteuning wordt geboden, overstijgen.

Het is de ambitie van het samenwerkingsverband dat de ondersteuningsmogelijkheden in het regulier voortgezet onderwijs worden uitgebreid en dat meer leerlingen van de voormalige VSO doelgroep kunnen deelnemen aan dit onderwijs.

Om dit te kunnen realiseren moeten we verder werken aan het versterken van de basisondersteuning en de ondersteuningsstructuur binnen de scholen voor regulier voortgezet onderwijs en moeten er speciale arrangementen worden ingericht.

Het samenwerkingsverband zal met extra ondersteuning, middelen en expertise van het voortgezet speciaal onderwijs en de instellingen voor jeugdhulp meer leerlingen met een ondersteuningsbehoefte passend onderwijs in de reguliere locaties te kunnen bieden. Het samenwerkingsverband heeft daartoe in fases 3 schoolmodellen ingevoerd. De begeleiders passend onderwijs zijn bij de VO-scholen ondergebracht. Scholen ontvangen een bijdrage volgens een vaste verdeelsleutel van het SWV voor deze functionarissen die zij zelf in dienst hebben. Daarnaast is er bij Leerweg Ondersteunend Onderwijs gekozen voor Opting out. Het samenwerkingsverband ontvangt volgens die regeling de middelen voor LWOO op basis van de vastgestelde peildatum, scholen ontvangen op basis van een verdeelsleutel de LWOO middelen. Ook de extra steun middelen worden via een schoolmodel verdeeld. Daarbij krijgen de scholen via een verdeelsleutel de middelen voor hun extra steun populatie. Op deze wijze worden de scholen in staat gesteld binnen de beschikbare middelen met minder bureaucratie voorzieningen te organiseren en maatwerk te leveren.

Eind schooljaar 2017-2018 is het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 vastgesteld waarin de (bijgestelde)visie tevens is vervat.

## **Juridische structuur, interne organisatiestructuur en personele bezetting**

### **Het bestuur van Het Samenwerkingsverband**

De stichting kent als orgaan het bestuur.

Het bestuur bestaat uit:

- a. één uitvoerend bestuurder; en
- b. een door het bestuur vast te stellen aantal van maximaal tien niet-uitvoerend bestuurders.
- c. een externe voorzitter van het bestuur per 1-4-2019

Slechts natuurlijke personen kunnen tot niet-uitvoerend bestuurder worden benoemd.

De uitvoerend bestuurder, aan wie de titel "directeur-bestuurder" wordt toegekend, is belast met het dagelijks bestuur van de stichting en uitvoerende taken.

De niet-uitvoerend bestuurders, aan wie gezamenlijk de titel "algemeen bestuur" wordt toegekend, zijn belast met het houden van toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken in de stichting en de met de stichting verbonden organisatie. Bij de vervulling van zijn taak richten de leden van het algemeen bestuur zich naar het belang van de stichting en de met de stichting verbonden organisatie.

Het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband ziet toe op de uitvoering van die taken en de uitoefening van die bevoegdheden. Met behulp van een Toezichtkader wordt omschreven waarop en

op welke wijze er toezicht wordt gehouden. Hierbij wordt gewerkt vanuit de principes van Policy Governance.

### **De directeur-bestuurder van Het Samenwerkingsverband**

Het bestuur heeft een directeur-bestuurder benoemd die leiding geeft aan de dagelijkse gang van zaken binnen het samenwerkingsverband en die is belast met de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten van het samenwerkingsverband en bevoegd is alle daarvoor noodzakelijke handelingen te verrichten.

De directeur-bestuurder geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband.

Het bestuur delegeert het bestuur en beheer over het samenwerkingsverband aan na te melden directeur-bestuurder binnen in het Toezichtskader omschreven kaders en voor zover het niet betreft bevoegdheden die in lid 7 van artikel 8 uit de statuten (Bestuur Taken en bevoegdheden en vertegenwoordiging) zijn voorbehouden aan het bestuur.

*Lid 7 betreft: vaststelling en wijziging strategische doelstellingen (missie en visie, vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan, de jaarlijkse begroting en de meerjarenbegroting, vaststelling jaarverslag, aangaan of wijziging van aansluitingsovereenkomsten met bevoegde gezagsorganen, opschorting van rechten uit een aansluitingsovereenkomst, aanwijzing van de registeraccountant, toezicht op de naleving van wettelijke verplichtingen en op naleving van vigerende code voor goed bestuur, vaststellen medezeggenschapstatuut, toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van de middelen, vaststellen Treasurystatuut, aanvraag faillissement van de stichting en surseance van betalingen, benoeming of ontslag of wijziging van de arbeidsvoorwaarden van de directeur-bestuurder, wijziging van de statuten tot fusie of splitsing van de stichting en ontbinding van de stichting (waaronder begrepen bestemming van een eventueel batig saldo), vaststelling of wijziging van de reglementen van de stichting.*

### **Directeurenoverleg**

1. Het bestuur richt een directeurenoverleg in.
2. In het directeurenoverleg nemen personen uit een schooldirectie van door de bevoegde gezagen in stand gehouden scholen plaats.
3. De activiteiten van het directeurenoverleg zijn gericht op de ontwikkeling, voorbereiding en uitvoering van het inhoudelijke beleid van de stichting. In dat kader stelt de directeur-bestuurder van de stichting het concept ondersteuningsplan, concept jaarlijkse begroting en de concept meerjarenbegroting van de stichting op.
4. Het directeurenoverleg brengt gevraagd en ongevraagd advies uit aan de directeur-bestuurder
5. Het directeurenoverleg fungeert tevens als een ontmoetingsplaats voor wederzijdse informatie- en gedachtenuitwisseling.

### **Overlegstructuur**

Voor het goed functioneren van het samenwerkingsverband functioneren de volgende overlegorganen:

Overleggen direct in aansluiting met de wettelijke taakstelling:

- de bestuursvergadering;
- de overleggen van de ondersteuningsplanraad;
- de overleggen van de medezeggenschapsraden over het schoolondersteuningsprofiel;
- de overleggen van bezwaaradviescommissie.

Overleggen in verband met beleidsvoorbereiding en uitvoering:

- directeurenoverleg.

Overleggen ter versterking van de ondersteuningsstructuur van de scholen en expertisevergroting:

- netwerk van Zorgcoördinatoren.
- netwerk Begeleiders Passend Onderwijs
- thema werkgroepen (o.a. financieringsmodel, hoogbegaafdheid, executieve functies, nieuwkomers, lwoo/pro)

Overleggen met gemeente(n) en instellingen voor jeugdhulp:

- het op overeenstemming gerichte overleg met gemeente(n) en bestuur samenwerkingsverband;
- de voorbereidende regionale overleggen met ambtenaren en directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.
- overleggen met leidinggevenden van de sociale teams van de gemeenten

Overleggen in verband met ondersteuningsadviezen en beslissingen TLV / arrangementsaanvragen:

- PCL lwoo/pro, deze heeft voor de Lwoo doelgroep een meer monitorende rol na de invoering van het schoolmodel Lwoo
- PCL extra steun

Overleggen met naburige samenwerkingsverbanden uit de RMC regio t.b.v. :

- onderlinge uitwisseling , versterking en afstemming,
- gezamenlijke VSV plannen,
- samenwerking met de VSO scholen
- afstemming met ProfPendi

### **Personele bezetting**

In 2019 zijn 7 medewerkers in dienst van de stichting:

| <b>Personele bezetting</b>                  | <b>FTE</b>                      | <b>Opmerkingen / mutaties</b>                     |
|---|---------------------------------|---|
| Directeur-bestuurder                        | 1,0 Fte                         | .   |
| Beleidsmedewerker                           | 0,5                             |   |
| Orthopedagoog                               | 1,0                             | Zwangerschapsverlof vanaf medio okt 2019          |
| Lid PCL Extra Steun                         | 0,2                             |   |
| Lid PCL Extra Steun#                        | 0,2                             |   |
| Lid PCL Extra Steun, #                      | 0,1                             | Vanaf 1-8-2019 0,1 fte tijdelijke taakuitbreiding |
| Secretariële /administratieve ondersteuning | 1,0 Fte vanaf 1-8-2019: 0,9 Fte |   |
|   |                                 |   |
|   |                                 |   |
| <b>Totaal</b>                               | <b>3,9</b>                      |   |

## **Personeel beleid inzake afvloeiing en beheersing uitgaven inzake ontslag**

**Het samenwerkingsverband heeft hier geen specifiek beleid over vastgelegd. Wel zijn wij van mening dat de subsidiegelden zoveel mogelijk tbv leerlingondersteuning moet worden ingezet. In het geval dat we voor een dergelijke casus geplaatst worden zal dat een belangrijke afweging zijn. Het SWV is als lid van de VO-raad gebonden aan de CAO-VO en de nationale wetgeving vwb afvloeiing. Binnen deze kaders zal een dergelijke casus dan ook afgewikkeld worden.**

Verder zijn de volgende diensten ingekocht:

- Financiële ondersteuning (financiële en personele administratie / controller)
- ICT ondersteuning
- Onderhoud website
- Ondersteuning de Kleine Prins, cluster
- Zwangerschapsvervanging door Marloes van Hattem
- Advisering en begeleiding door B&T ivm met BTV de Linie

## **Huisvestingsbeleid.**

**Momenteel is het SWV gehuisvest in een schoolgebouw van de gemeente Nieuwegein. Het is een wat ouder schoolgebouw waar op termijn een herontwikkeling kan gaan spelen. Tot die tijd huurt het SWV de ruimten van de gemeente. Vanaf augustus 2020 zal daarnaast een aantal lokalen in hetzelfde complex gehuurd gaan worden van de gemeente tbv de Reboundvoorziening binnen de randvoorwaarden van de meerjarenbegroting. Diverse kleine investeringen zullen daar wellicht voor nodig zijn zoals ict aansluitingen en inrichting. In de verdere toekomst zal met de gemeente overlegd worden over passende plek nadat complex in herontwikkeling komt.**

## **De Kernactiviteiten**

Het ondersteuningsplan is leidend voor de activiteiten, welke binnen het samenwerkingsverband worden uitgevoerd. Het ondersteuningsplan 2018-2022 is in juni 2018 vastgesteld en in OG00 met de gemeenten besproken.

In het kwaliteits-managementinstrument worden de jaarlijks de kerndoelen geformuleerd en bijgesteld op grond van evaluaties.

In het **Toezichtkader van het SWV** zijn binnen de werkwijze van Policy Governance de volgende beoogde resultaten geformuleerd

## **Hoofddoelstelling (ambitie) van het samenwerkingsverband**

Het is de ambitie van het samenwerkingsverband dat alle jongeren in de regio na het primair onderwijs het voortgezet onderwijs krijgen dat bij hen past. Dit onderwijs past bij ontwikkelingsniveau en ondersteuningsbehoefte van de leerling en heeft een voor de leerling optimaal eindresultaat. De schoolbesturen en het samenwerkingsverband hanteren daartoe een (onderwijs)aanbod in de regio dat passend is voor de leerling, uitvoerbaar is voor de school en zo thuisnabij mogelijk is.

Daarbij:

1) ervaren ouders dat op adequate, snelle en zorgvuldige wijze een passend aanbod beschikbaar is voor leerlingen met extra onderwijsbehoeften.

2) zijn de scholen tevreden over alle activiteiten die het samenwerkingsverband onderneemt en aanbiedt.

3) beperkt het samenwerkingsverband de verwijzing naar het VSO en bevordert de doorstroom vanuit het VSO naar het reguliere VO.

4) bevordert het samenwerkingsverband dat geen kind langer dan 3 maanden thuiszit zonder passende vorm van onderwijs en/of zorg (zoals geformuleerd in het Thuiszitterspact).

5) voldoet het samenwerkingsverband aan de prestatie indicatoren die in het waarderingskader van het toezichtkader Samenwerkingsverbanden van de Onderwijsinspectie worden genoemd.



## Gevoerd beleid en behaalde resultaten

### Algemeen

Er is in 2019 veel inzet gepleegd op het thema terugdringen thuiszitters met alle betrokken kernpartners (gemeenten, leerplicht, jeugdhulp, jeugdgezondheidszorg, VO en samenwerkingsverbanden VO en PO). Dit heeft geresulteerd in een ambitieuze Thuiszittersaanpak. Het samenwerkingsverband heeft een orthopedagoog aangesteld die specifiek is belast met beleidsontwikkeling en uitvoering rondom thuiszitters en leerlingen met een complexe ondersteuningsvraag. In 2018 is zij bij vele overleggen met gemeenten, zorgpartners en het onderwijsveld ingeschakeld om vastgelopen trajecten te helpen vlottrekken en heeft zij een belangrijke bijdrage geleverd bij het verder ontwikkelen en benutten van de netwerken rond zorg en onderwijs. Door gericht in die netwerken en de sociale kaart te opereren lukt het vaak om met partijen tot onderwijs- en zorgoplossingen te komen.

Eerder is er initiatief genomen om op VSO het Berg en Bosch College in Houten een speciale klas in te richten, waarmee het aanbod wordt uitgebreid t.b.v. (dreigende) thuiszitters. Deze speciale klas is medio schooljaar 2018-2019 van start gegaan. Tot maximaal 5 kinderen uit ons samenwerkingsverband nemen tegelijk deel aan deze klas waar de gemeenten uit het samenwerkingsverband via de zorgaanbieder De Opvoedpoli de zorg verstrekken in nauwe samenwerking met het onderwijs van de Berg en Boschschool. Door het jaar heen kunnen deze 5 plekken door meer kinderen bezet worden omdat er uitstroom plaatsvindt. Deze pilot wordt in een werk- en stuurgroep nauwgezet gemonitord. Eind 2019 is deze pilot geëvalueerd. De resultaten zijn bemoedigend, meer dan 75% van de kinderen heeft de weg terug naar onderwijs of een zinvolle dagbesteding in het kader van zorg gevonden. Het streven is erop gericht om met de gemeenten deze pilot voort te zetten in een meer definitieve vorm. In 2020 zullen daar de gesprekken met Berg en Bosch en de gemeenten over gevoerd worden.

Binnen de scholen zijn verdere stappen gezet in het kader van professionalisering en verbeteren/uitbreiden van de ondersteuningsstructuur. De scholen ontvangen in dit kader middelen voor de inzet van Begeleiders Passend Onderwijs.

Op alle grote scholengemeenschappen zijn inmiddels variaties van trajectvoorzieningen ingericht. De invoering van het schoolmodel zorgde voor een versnelling van dit proces.

De bovenschoolse tussenvoorziening was onderwerp van onderzoek bij de Inspectie van het onderwijs. Eind 2018 bracht de inspectie haar rapport uit. Daarin werd o.a. geconstateerd dat de BTV de Linie niet voldeed aan de kwaliteitsstandaard en de governance structuur diende te wijzigen. Daartoe ontving het SWV een bestuursopdracht. In 2019 heeft het bestuur zich diverse malen gebogen over het vraagstuk van de BTV de Linie. Er zijn diverse werkbezoeken gebracht aan OPDC's in de bredere regio. Het bureau B&T is vervolgens gevraagd het proces rond de BTV te begeleiden. In een 2 tal werksessies is het scholenveld en het bestuur betrokken geweest om wensen en mogelijkheden rond de BTV in kaart te brengen. Eind november rapporteerde B&T met haar analyse. En gaf 4 opties om de BTV te herstructureren. Optie 3, een smal OPDC met daarin alleen de reboundvoorziening onder verantwoordelijkheid van het SWV had de voorkeur. Daartoe werd direct na het afsluiten van 2019 in de eerste bestuursvergadering in 2020 besloten.

Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft in september (schooljaar 2018-2019) het schoolmodel extra steun vastgesteld. De invoering van dit model behoeftte het enige aanpassingen omdat niet allen aspecten tijdig in beeld waren. Het Schoolmodel extra steun werd voor 2 schooljaren vastgesteld. In november 2019 boog het bestuur zich over het schoolmodel extra steun voor de periode na de eerste 2 jaren. Het huidige model gaf scholen voldoende armslag om de extra steun te kunnen organiseren. Daarom besloot het bestuur het huidige schoolmodel voor nog een 3 jaar te continueren.

In november 2017 is het besluit genomen tot opting out voor het LWOO per 1 januari 2018. Hiertoe is het betreffende hoofdstuk in het Ondersteuningsplan aangepast. Per 1-8-2018 is de opting out voor de scholen daadwerkelijk geëffectueerd. Op basis van een vaste verdeelsleutel ontvangen de scholen zowel hun reguliere LWOO middelen als de zgn LWOO arrangementsleerlingen in een gebundeld budget volgens vaste verdeelsleutel. Deze regeling werd in 2019 ongewijzigd voortgezet. Daarbij dient opgemerkt te worden dat het Anna van Rijn Next (de VMBO school van het AvR) opgegaan is in het Globe-college in Utrecht per 1-8-2019. Deze VMBO school maakt sinds dat moment geen deel meer uit van het SWV. Dat betekent dat de inkomsten voor LWOO vanuit het Rijk voor het SWV daardoor afnemen. Daar tegen over staat dat de LWOO-opting out uitgavendoor het vertrek van Next ook afnemen. Per saldo levert dit een voordeel op. De LWOO middelen worden conform afspraak ingezet op de scholen met een LWOO voorziening.

**Behaalde resultaten in relatie tot de doelen uit het toezichtkader (zie pagina 5):**

**1) Ouders ervaren, dat op adequate, snelle en zorgvuldige wijze een passend aanbod beschikbaar is voor leerlingen met extra onderwijsbehoeften.**

De tevredenheid van ouders is van toepassing op de doelmatigheid van het SWV als organisatie, maar ook op de werkwijze van de scholen.

De contacten die het SWV met ouders heeft, zijn over het algemeen indirect, wanneer het arrangementsaanvragen betreft vanuit de scholen.

Het is dan van belang dat het SWV snel en zorgvuldig handelt, zodat de leerlingen niet lang hoeven te wachten op benodigde ondersteuning op betreffende school of plaatsing elders.

Daarnaast kan het samenwerkingsverband ouders informeren over mogelijkheden, ondersteunen en/of bemiddelen wanneer zij er met scholen niet uitkomen.

Er is in samenspraak met de Ondersteuningsplanraad een enquête uitgezet onder ouders die te maken hebben gehad met het proces van aanvraag op de VO school, de toewijzing door het samenwerkingsverband en de uitvoering van een arrangement door VO school, bovenschoolse voorziening of VSO school. Op basis van de ervaringen van de ouderenquête 2017-2018 is in samenspraak met de OPR en ondersteuning door Perspectief op School een nieuwe ouder enquête vormgegeven.

De gemiddelde beoordeling van ouders resulteerde in 2018 in het cijfer 6,2 De ouder enquête 2019 resulteerde in een 7.1.

Aandachtspunten en adviezen vanuit de ouderenquête:

- Zorg voor een voorspelbaar en duidelijk ondersteuningsproces met aandacht voor communicatie en verwachtingen.
- Steun ouders om hun in staat te stellen hun rol in ondersteuning goed te kunnen vervullen

Verder betreffende de PCL Extra Steun:

- De PCL extra steun handelt correcte arrangementsaanvragen doorgaans( ruim binnen de wettelijke termijnen) binnen 2 weken af
- Er is een aantal verzoeken ontvangen met de vraag om een advies/besluit te heroverwegen. Wij zien hier een stijgende lijn in. De PCL hoort vervolgens de betrokken partijen alvorens te beslissen. Getracht wordt daarbij om rekening houdend met alle factoren tot een passende

oplossing te komen. Gezien de toenemende complexiteit in dat steeds een uitdagendere taak.

- In een klein aantal gevallen is het SWV benaderd om te ondersteunen bij plaatsing van leerlingen op een school. Na actie vanuit het SWV heeft dit tot oplossingen geleid, dit beleid is in 2019 voortvarend voortgezet.
- In 2019 zijn diverse evaluatieve gesprekken geweest met de PCL. Veranderende rol, toename van horingen doordat ouders het vaker niet eens zijn met een arrangementsaanvraag, en de veranderingen rond de BTV waren oa onderwerp van gesprek evenals de organisatie van de werkzaamheden. De PCL is tijdelijk uitgebreid met 0,1 Fte en werkprocessen werden aangepast..

Door de invoering van opting out voor LWOO en de invoering van het schoolmodel extra steun met ingang van schooljaar 2018-2019, worden er geen aanvragen voor extra steun en LWOO meer gedaan bij de PCL. Scholen nemen daarin nu zelf binnen de beschikbare budgetten beslissingen in. De rol van de PCL blijft zich nu vooral richten op Toelaatbaarheidsverklaringen voor het Speciaal onderwijs, plaatsingen op de BTV de Linie en Praktijkschool de Baanbreker. Daarnaast kan de PCL de scholen adviseren. In de ingevoerde schoolmodellen ontwikkelt de PCL in nauwe samenspraak met de schooldirectie een nieuwe rol waarbij de PCL scholen van advies dient, steekproeven kan nemen rond administratieve verantwoording en daadwerkelijke inzet van middelen. Daartoe werd een serie schoolbezoeken afgelegd.

## **2) De scholen zijn tevreden over alle activiteiten die het samenwerkingsverband onderneemt en aanbiedt.**

De rol van het SWV is dienstverlenend, faciliterend en ondersteunend. Daarnaast is het van belang dat het samenwerkingsverband zich inzet om de samenwerking tussen de scholen (VO en VSO) te bevorderen en initiatieven neemt om het dekkend aanbod en de kwaliteit te verbeteren.

Concreet gaat het dan om:

- Doelmatige inzet en toekenning van de middelen
- Goede overlegstructuur en cultuur, waarbij onderwerpen worden geagendeerd die er toe doen
- Inspirerende ideeën aandragen
- Ondersteunen in het terugdringen van thuiszitters
- Ondersteunen en faciliteren bij het realiseren van een dekkend aanbod
- Ondersteunen en faciliteren bij het professionaliseren van de teams en docenten

Een nieuw enquête-instrument dat rekening houdt met de veranderde verhoudingen rond de schoolmodellen is in de maak en zal in het kader van POS worden afgenomen.

## **3) Het samenwerkingsverband beperkt de verwijzing naar het VSO en bevordert de doorstroom vanuit het VSO naar het reguliere VO.**

Door alle activiteiten die het SWV ondersteunt en faciliteert op de VO scholen op het gebied van professionalisering en uitbreiding van de ondersteuningsmogelijkheden (bijvoorbeeld trajectvoorzieningen) is het aannemelijk, dat er minder leerlingen naar het VSO worden verwezen. Daarnaast werkt het SWV nauw samen met het VSO en de VO scholen om te bevorderen dat er meer leerlingen doorstromen van VSO terug naar regulier onderwijs. Het bestuur heeft overigens het standpunt in genomen dat het rigide beperken van instroom in het VSO geen doel op zich is. Vanuit de gedachte dat zoveel als verantwoord mogelijk is onderwijs regulier en thuis nabij wordt georganiseerd, moeten we ook realistisch zijn, en kan het in het belang van het kind zijn om hem of haar op een VSO school te plaatsen.

Vanaf 2013 t/m okt 2016 is het percentage VSO niet toegenomen, maar heeft geschommeld tussen de 3,28 en 3,08%. Op teldatum 1 oktober 2017 was het percentage VSO plotseling gedaald naar 2,89%. In 2018 bleef het percentage ongeveer gelijk op 2,99%. En waren er 4 leerlingen meer in het VSO ingeschreven op de teldatum 1-10-2018 voor het schooljaar 2018-2019. Voorschooljaar 2019-2020 betrof het 6 leerlingen meer op teldatum 1-10-2019. "bereiken In de meerjarenbegroting 2018-2022 wordt uitgegaan van een geleidelijke afname naar 3% VSO. Het streven blijft erop gericht om het verwijzingspercentage op of rond de 3% te houden maar we zien echter een trend naar een licht hoger verwijzingspercentage.

We zien nu zowel in deelname percentage als in aantallen weer een kleine toename. Deze is deels te verklaren door het feit dat Anna Next is gestopt terwijl deze school in volledig bedrijf meer dan 400 leerlingen telde en de vanuit die school de naar het VSO verwezen kinderen mee blijven tellen terwijl het samenwerkingsverband wel in omvang afnam als gevolg van de sluiting van Next.

Daarnaast zien we ook landelijk de trend dat er een lichte groei is van het aantal VSO kinderen en deelname percentages. De komende jaren zullen moeten uitwijzen welke invloed het sluiten van Next op verwijzingspercentages zal hebben, ook de verwachte veranderingen rond de BTV de linie kunnen daar effecten op hebben. Het is daarnaast ook denkbaar, dat alle inzet met betrekking tot het terugdringen van thuiszitters en vrijstellingen weer een toename in de verwijzing naar VSO tot gevolg heeft immers deze kinderen vielen eerst buiten het systeem en komen er nu veelal met een verwijzing in. Het jaar 2019 resumerend een lichte stijging zien die deels te verklaren is door het sluiten van Next, de te verwachten veranderingen rond de BTV en de landelijke trend.

Uit rondes schoolbezoeken blijkt dat kinderen soms te lang in het regulier onderwijs verblijven met alle goede bedoelingen en inspanningen, terwijl plaatsing op het speciaal onderwijs eigenlijk wenselijk was. Reguliere scholen zijn overigens steeds beter in staat om verwijzing te voorkomen en zorgvragen binnen de eigen mogelijkheden op te lossen. Maar de grenzen daarvan komen ook beter in zicht. Speciaal onderwijs blijft daarom een noodzakelijke voorziening binnen het passend onderwijs. Daarnaast is er sprake van krimp in het totaal aantal leerling van het samenwerkingsverband.

|          | VSO<br>totaal | totaal<br>VO*) | %VSO        |
|----------|---------------|----------------|-------------|
| 01-10-13 | 342           | 10.438         | 3,28        |
| 01-10-14 | 334           | 10.739         | 3,11        |
| 01-10-15 | 340           | 11.011         | 3,08        |
| 01-10-16 | 352           | 10.954         | 3,27        |
| 01-10-17 | <b>318</b>    | <b>10.527</b>  | <b>2,89</b> |
| 01-10-18 | <b>322</b>    | <b>10.282</b>  | <b>3,09</b> |
| 01-10-19 | <b>329</b>    | <b>9.879</b>   | <b>3,28</b> |

#### Wat betreft doorstroom VSO-VO

Het SWV heeft een pilot geïnitieerd om met VSO Berg en Bosch doorstroom van leerlingen uit het SWV vanuit het VSO naar het VO te realiseren. Dit heeft in het eerste jaar van de pilot nog niet het gewenste cijfermatige resultaat opgeleverd, maar wel zijn in de voorbereidende en voorwaardelijke sfeer noodzakelijke activiteiten in gang gezet (doorstroomcriteria, scholenbezoeken e.d.). De genoemde pilot heeft ook in 2019 met deze activiteiten gedraaid en is geëvalueerd. Vanuit de evaluatie wordt onder andere teruggegeven dat ouders ( met voorgeschiedenis na vaak lange zoektocht en onzekerheden) erg hechten aan een stabiele onderwijssituatie voor hun kind en daarom moeilijk te bewegen zijn om de stap naar doorstroming te realiseren. Er wordt daarom nu gezocht naar een betere voorlichting en bekendheid met de instellingen en scholen waarnaar doorgestroomd kan worden zodat de stap meer vertrouwen bij de ouders kan wekken. Vanuit Berg

en Bosch wordt overigens aangegeven dat diverse leerlingen mogelijk geschikt zijn om de terugkeer naar het VO te maken.

**4) Het samenwerkingsverband bevordert, dat geen kind langer dan 3 maanden thuiszit zonder passende vorm van onderwijs en/of zorg (zoals geformuleerd in het Thuiszitterspact).**

Er is met alle betrokkenen een thuiszittersaanpak opgesteld waarbij de ambitie is aangescherpt:

*'Thuiszittersaanpak Lekstroom':*

**In 2020 zit ieder kind binnen zes weken op een passende plek binnen onderwijs en/of zorg.**

Het betreft hier zowel ongeoorloofd als geoorloofd verzuim!

Het is niet alleen van belang om ongeoorloofd thuiszitten terug te dringen. Ook voor leerlingen die geoorloofd (ziek) thuiszitten is het van belang de juiste onderwijs/zorg te bieden en daarmee de duur van het thuiszitten zo veel mogelijk te beperken.

-In de tweemaandelijke opgave aan de inspectie is nu een systematiek toegepast, waardoor beter zichtbaar wordt hoeveel en hoe lang leerlingen thuiszitten. We constateren vanaf september 2017 een afname van het aantal vrijstellingen. Het SWV participeert in de stuurgroep Thuiszittersaanpak en bevordert mede de uitwerking van het actieplan

-Het SWV heeft 1 medewerker in dienst die zich uitsluitend bezighoudt met de beleidsontwikkeling/uitvoering en ondersteuning van ouders en scholen bij thuiszitters en complexe casuïstiek.

Deze aanpak is in 2019 voortgezet. Vanuit de werkgroep thuiszitters die samen met de gemeente werd opgezet blijkt dat deze aanpak werkt. Thuiszitters die onder de radar zaten worden zichtbaar. Het vrijstellingen beleid bij leerplicht is gewijzigd. Veel minder snel worden vrijstellingen van leerplicht gegeven. Veel meer worden naast onderwijs ook de zorgvragen in samenhang bekeken. In periodiek casus overleg met de coördinator thuiszitters vanuit de Lekstroomgemeenten en de orthopedagoge van het SWV. Dit overleg is een belangrijke signaalfunctie om (dreigende) thuiszitters boven tafel te krijgen en partijen bijelkaar te brengen.

### **Beroep en bezwaar**

Met de invoering van passend onderwijs vindt een verschuiving plaats van verantwoordelijkheden van de landelijke overheid naar de regionale samenwerkingsverbanden.

Dat is de reden waarom er in de aanloop naar de invoering van passend onderwijs veel aandacht gegeven is aan het omgaan met conflicten en geschillen.

Er is echter alles aan gelegen om conflicten en geschillen zoveel mogelijk binnen de eigen school dan wel het samenwerkingsverband op te lossen en de gang naar de rechter en de arbitragecommissies zoveel mogelijk te beperken

Met nadruk wijzen wij op het belang van een goede en transparante dialoog tussen ouders en school. Indien sprake is van een conflict of geschil is het onze verwachting dat veel daarvan binnen de eigen school en / of het samenwerkingsverband opgelost kan worden. Indien gewenst wordt daarbij gekozen voor de rol van een bemiddelaar of mediator.

Indien een oplossing niet haalbaar is door middel van bovengenoemde dialoog dan kan gebruik worden gemaakt van de volgende regelingen:

*-Beroep en bezwaar binnen het samenwerkingsverband*

De wet passend onderwijs regelt in artikel 17a, lid 13 dat een samenwerkingsverband een adviescommissie van deskundigen samenstelt.

- Bij Onderwijsgeschillen (geschillencommissie passend onderwijs) is geen verzoek neergelegd in 2019

- *Landelijke Arbitragecommissie Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs*

Hier zijn geen zaken gemeld

- *Regeling landelijke tijdelijke geschillencommissie ontwikkelingsperspectief*

Hier zijn geen zaken gemeld

**Kwaliteitszorg**

Het samenwerkingsverband werkt al enkele jaren met een kwaliteitsmanagement instrument. De thema's voortkomende uit het Ondersteuningsplan en het toezichtkader zijn uitgewerkt in een meerjarenperspectief (Onderwijsinhoud en ondersteuningsvoorzieningen, Management en organisatie, Financiën, Kwaliteitszorg en monitoring, Communicatie)

Vanuit het Ondersteuningsplan 2018-2022 van het samenwerkingsverband zijn kerndoelen geformuleerd voor de periode 2018-2022 en vastgesteld.

Op alle VO scholen zijn de Schoolondersteuningsprofielen bijgesteld. In het jaarlijks rondje langs de scholen worden de ontwikkelpunten op schoolniveau besproken. In het schooljaar 2018-2019 zijn ontwikkelpunten per school aan de hand van het nieuwe ondersteuningsplan in een ronde schoolgesprekken wederom besproken.

In 2019 heeft de werkgroep visitatie met mevr Juliette Vermaas het instrument Collegiale op ontwikkeling gerichte visitatie voor het SWV uitgewerkt. In het voorjaar van 2019 is daarna een pilot visitatie bij het Calscollege geweest. De ervaringen hiermee waren positief. Daarom is besloten om gefaseerd deze visitaties op alle scholen uit te voeren. In het schooljaar 2019-2020 zullen 4 visitaties uitgevoerd gaan worden. In 2019 is er 1 daarvan uitgevoerd op het Wellant College.

De onderwijsinspectie heeft in haar toezichthoudende taak het samenwerkingsverband bezocht in juni 2018 en daarover een rapport eind 2018 uitgebracht. Daarbij bleef het toezichtsarrangement ongewijzigd maar werden 3 bestuursopdrachten ter verbetering aan het bestuur gegeven. Het bestuur werd opgedragen om te komen tot een onafhankelijk toezichthoudend bestuur. Bestuurlijk is hierop gereageerd conform het advies van de VO-raad met het besluit een onafhankelijk voorzitter te werven. De werving vond in 2019 plaats. De heer E. Balemans werd in april 2019 benoemd als onafhankelijk voorzitter van het SWV. De inspectie berichtte in maart 2019 dat deze bestuursopdracht zal worden heroverwogen gezien het feit dat de minister het advies van de VO-raad betreffende onafhankelijkheid overnam en een onafhankelijk voorzitter daar een goede stap in is. Daarnaast werd in de bestuursopdracht gevraagd om de OPR (het medezeggenschapsorgaan van het SWV) paritair samen te stellen (evenveel personeel als ouders/leerlingen). Aan die voorwaarde voldoet het samenwerkingsverband inmiddels (in maart 2019 werd de bevestiging van de Onderwijsinspectie ontvangen. De derde bestuursopdracht betreft de governance van de bovenschoolse tussenvoorziening De Linie. Het SWV heeft een hybride constructie van een bovenschoolse tussenvoorziening met oa rebound, observatie en crisisplaatsingen gecombineerd met een reguliere VMBO-basis waarin leerlingen met LWOO geplaatst kunnen worden in samenwerking met de PCL vanuit het samenwerkingsverband. Eea is bestuurlijk gepositioneerd bij het Anna van Rijn College. De in 2016 gekozen organisatievorm wijkt sterk af van de gebruikelijke OPDC constructies. Daarnaast lopen SWV verantwoordelijkheden, schoolbestuurlijke verantwoordelijkheden en "dubbele petten in bestuurlijke gezagsverhoudingen door elkaar. In de 3<sup>e</sup>

bestuursopdracht vraagt de inspectie daarin bestuurlijk helderheid te gaan verschaffen en de tussenvoorzieningsactiviteiten in een OPDC-constructie onder te gaan brengen. Gezien de verwevenheid van doelgroepen, gecombineerde personele inzet en betrokkenheid van het Anna van Rijncollege bij de overgang naar een ander construct, vergt dat echter een fundamentele beschouwing over de leerlingenstromen, personele en organisatorische vraagstukken. Het bureau B&T heeft het SWV en de aangesloten scholen en besturen begeleid. Eind 2019 is een adviesrapport opgeleverd en besproken met bestuur en schoolleiders. Begin 2020 heeft het bestuur de keuze gemaakt om de bovenscholen een klein OPDC voor een gezamenlijke rebound voorziening te gaan onderbrengen onder verantwoordelijkheid van het SWV. Daartoe is een kwartiermaker vervolgens aangezocht. Het construct is tevens besproken met de inspecteur OCW.

### **Overige ontwikkelingen**

Vanuit het schoolleiders/directeuren-overleg werd begin 2019 de werkgroep hoogbegaafdheid gestart. De 4 Havo-Vwo scholen nemen hier deel aan. Het Calscollege fungeerde als trekker in het opstellen van een gezamenlijke projectsubsidie aanvraag bij het rijk. Deze subsidie werd eind 2018 door het rijk beschikbaargesteld en SWV's konden plannen indien. In april 2019 diende het SWV samen met de aangesloten Havo-Vwo scholen de subsidieaanvraag in. Na het zomerreces werd de subsidie aanvraag op basis van vragen van de beoordelingcommissie aangevuld. Eind 2019 ontving het SWV de toewijzende beschikking van het rijk. De middelen worden aan de deelnemende scholen beschikbaar gesteld. De uitvoering van het project (hoog)begaafdheid wordt in nauwe samenwerking met de projectgroep vormgegeven en verantwoord.

### **Financieel**

Financieel zijn er lopende het begrotingsjaar diverse ontwikkelingen ter hand genomen. De belangrijkste zijn: invoering van het schoolmodel extra steun en de doorontwikkeling daarvan, de opting-out LWOO, en de lopende het begrotingsjaar, de gewijzigde rijksbijdrage waarin oa de CAO ontwikkelingen meegenomen zijn. De begroting 2019 ging uit van een begroot negatief resultaat van 321.689 Euro. Dat negatieve resultaat is bewust gekozen om de reservepositie niet te ver op te laten lopen. Bij de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de geleidelijke terugloop van het totale leerlingenaantal en een lichte daling van het % plaatsingen in het VSO. We zien dat het aantal leerlingen met verwijzing VSO licht stijgt. Op termijn zullen deze trends in relatie met de doorontwikkelingen van de schoolmodellen moeten worden gezien. Verder is hierin opgenomen de opbouw van een weerstandsvermogen om mogelijke risico's op te kunnen vangen. Een onderbouwing voor de omvang van het weerstandsvermogen is al eerder vastgesteld. Het doelvermogen zou worden teruggebracht naar 300.000 euro. Met deze inschattingen startte het begrotingsjaar 2019. Door toegenomen rijksinkomsten lopende het begrotingsjaar 2019 is vervolgens de inschatting gemaakt dat er geen negatief resultaat gerealiseerd zou worden van 321.689 euro zoals begroot maar een positief resultaat ter grootte van 80.587,--. Het bestuur en de leden van de audit die achtten dit in 2018 toen een soortgelijke casus zich voordeed geen wenselijke situatie. Ultimo 2018 werd aan de scholen een bedrag van 175.000 beschikbaargesteld voor geconstateerde opstartvraagstukken met het schoolmodel en verdere inregeling van de basisondersteuning. Over boekjaar 2019 doet zich een vergelijkbare situatie voor met een verschil tussen de begroting en het resultaat 2019 van ong 400.000Euro. Naar aanleiding van de laatste kwartaalrapportage 2019 is in overleg met de audit die besloten om het te verwacht voordeel 2019 op programma 10 van Lasten ondersteuningsplan, waarin de afbouw bedragen boven de risicoreserve zijn ondergebracht en waaruit diverse verwachte ontwikkelingen uit bekostigd kunnen worden, te verwerken in de vervolgaarschijven. Waardoor deze bedragen aangewend kunnen blijven worden voor te verwachten ontwikkelingen.

Met de invoering van het schoolmodel extra steun is lopende het schooljaar de extra steuninzet met 36 % toegenomen vanaf schooljaar 2018-2019, waarbij deels een beroep op de reserves gedaan kon worden. De LWOO geldstroom wordt via opting out niet meer via duo rechtstreeks aan de scholen betaald, maar via een vaste verdeelsleutel door het samenwerkingsverband aan scholen betaald. 3 scholen hebben echter diverse leerlingen via de coderingen nog steeds een LWOO relatie met Duo. In overleg met het administratiekantoor Adequatum en deze scholen is dit hersteld zodat de opting out volledig doorgevoerd is. Door het eerder gememoreerde vertrek van het Anna Next college uit het SWV, hetgeen netto tot een voordeel leidde omdat het gemis aan inkomsten kleiner was dan de uitgaven LWOO voor deze school, konden de LWOO gelden voor de overige scholen op peil blijven of zelfs licht verbeteren ondanks de lichte verdere krimp van het SWV.

### **Relatie met de meerjarenbegroting 2020-2023**

In de meerjaren begroting 2019 is rekening gehouden met een vergroot schoolmodel extra steun. In de meerjarenbegroting 2019 is rekening gehouden met een reserve inzet van in totaal 600.000 euro over 3 jaar. Die bedragen zijn uit de reserve genomen en opgenomen onder programma 10 (overige) in de meerjarenbegroting. Voor de jaarschijf 2019 was 300.000 euro begroot in dit programma. Door de reserve bestemming richting programma 10. Maar de 600.000 euro in programma 10 (overige) is nog niet voorzien zijn van concrete bestedingsdoelen en -plannen en de inschatting is dat de jaarschijf 2019 ad 300.000 Euro van programma 10 veel beperkter zal worden aangesproken. Die inschatting is uitgekomen. Lopende het begrotingsjaar kwam er ook meer duidelijkheid over de daadwerkelijk beschikbare rijksmiddelen (waar in 2019 grote verschillen ontstonden met de startsituatie van de begroting.) De audit cie bezag deze situatie vanuit de laatste kwartaalrapportage 2019 en heeft geadviseerd de niet bestede middelen 2019 in programma 10 in dat programma beschikbaar te houden door het overschot op dit programma te verwerken in de jaarschijven 2020 ev.

De risicoreserve is 300.000 euro. Dit bedrag kwam tot stand in 2017. In 2018 en met de opstelling van de meerjarenbegroting 2020-2023 is de hoogte van deze reserve herbevestigd. Door opting out LWOO en de invoering van een gesloten schoolmodel hiervoor zijn de risico's op LWOO sterk verminderd. Het vertrek van Anna Next levert ook een netto voordeel op. Daar tegenover staat dat het SWV licht daalt in leerlingaantal en er een voorzichtige groei in VSO plaatsingen zichtbaar is. Derhalve wordt de risico reserve op 300.000 gehandhaafd.

De adviezen in de managementletter van de accountant n.a.v. de Jaarrekening 2017 zijn opgepakt. Met name is er veel aandacht voor het ontwikkelen van beleid in het kader van de privacy wetgeving. In het kader van privacywetgeving is een onafhankelijke Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Vanuit haar advisering zijn diverse werkprocessen aangepast en zijn oude archiefstukken conform de AVG vernietigd en professioneel afgevoerd en beleid verder geborgd.

### **Verslag toezichthoudend orgaan (algemeen bestuur)**

De wijze waarop het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband haar toezichthoudende rol uitoefent staat beschreven in het Toezichtskader van het Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht, waarbij gewerkt wordt volgens de principes van Policy Governance.

Deze werkwijze is geëvalueerd en op grond daarvan is in februari 2017 is het Toezichtskader bijgesteld. Met dit kader is in 2019 gewerkt. Eind 2018 werd door een werkgroep vanuit het bestuur de bestuurlijke zelfevaluatie voorbereid. Begin januari 2019 heeft de bestuurlijke zelfevaluatie plaatsgevonden onder leiding van Dr. H. Wassink. Uit deze evaluatie zijn diverse voorstellen voor bijstellingen gekomen van het toezichtskader. Deze zijn in 2019 verder verwerkt.



Het algemeen bestuur wordt door de directeur-bestuurder(s) cyclisch op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen en activiteiten die worden uitgevoerd om de geformuleerde resultaten te behalen. In 2019 zijn diverse verantwoordingsrapportages met betrekking tot 2018 en 2019 besproken en akkoord bevonden.

Het algemeen bestuur is in 2019 6 keer bij elkaar geweest.

Onderwerpen die zijn besproken (zie ook gevoerd beleid):

#### ***Beleidszaken***

- Ondersteuningsplan 2018-2022,
- Kerndoelen
- Toezichtkader
- inspectierapport SWV Zuid-Utrecht met 3 bestuursopdrachten
- uitvoering geven aan de bestuursopdrachten vanuit het inspectierapport
- doorontwikkeling schoolmodellen LWOO en extra steun
- doorontwikkeling schoolbudgetten leerwegondersteuning
- governance/ onafhankelijk voorzitterschap
- Besluitvorming BTV de Linie

#### ***Organisatie:***

- Werving onafhankelijk voorzitter
- Benoeming onafhankelijk voorzitter per april 2019
- Zelfevaluatie

#### ***Financiën***

Meerjarenbegroting 2019-2022 en begroting 2019, financiën ondersteuningsplan 2018-2022  
Jaarrekening 2018, management rapportage n.a.v. jaarrekening 2018, periodieke tussenrapportages, schoolmodellen financieel, meerjarenbegroting 2020-2023 (vastgesteld 13 januari 2020)

#### **Coronaproblematiek.**

**Voor het verslagjaar 2019 wordt geen invloed verwacht van de gevolgen van de coronaproblematiek. Deze problematiek zal wel invloed kunnen hebben op een aantal activiteiten die in het schooljaar 2019-2020 gestart zijn. Maar de effecten daarvan zijn vooral in 2020 en mogelijk daarna zichtbaar. Op dit moment zijn daar echter nog geen goede uitspraken over te doen gezien de onzekerheden.**

#### **Toezichthoudende rol**

**De remuneratiecommissie van het bestuur van het SWV vervult die rol feitelijk. In 2019 heeft een gesprek met deze commissie plaatsgevonden. Daarna wisselenden diverse bestuursleden van positie, er vertrokken diverse bestuursleden vanwege een baan elders of pensioen en nieuwe bestuursleden waaronder de onafhankelijk voorzitter traden aan. De remuneratiecommissie is opnieuw ingericht de voorzitter en 1 van de bestuursleden maken er deel van uit. Met de voorzitter is geregeld overleg tbv bestuursvergaderingen en belangrijke beleidsterreinen. Daarnaast is met alle bestuurders afzonderlijk met de voorzitter en de directeur bestuurder gesproken. Daarnaast heeft een bestuurlijke evaluatie van het policy governance model met het bestuur inclusief de bestuurder plaatsgevonden ondersteund door Dr. H. Wassink. Het toezichthoudend bestuur keurde voorts de meerjarenbegroting 2020-2023 goed, en keurde het jaarverslag 2018 goed. Het bestuur zag daarbij tevens toe op de naleving van wettelijke**

verplichtingen, de code goed bestuur en de rechtmatige verwerving en doel/rechtmatige besteding van de middelen.

**Belangrijke opbrengsten van dit toezicht waren:**

- **het besluitvormingsproces naar een bovenschoolse reboundvoorziening.**
- **Reserves niet te veel op laten lopen**
- **Verdeelsystematiek van LWOO gelden en extra steun meerjarig vastleggen.**

**Nevenfuncties van de bestuursleden:**

Overzicht nevenfuncties bestuurders samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht

| Bestuurder    | Nevenfuncties  |
|---------------|--|
| D. van der Aa | Geen   |
| T. Meijer     | Lid van het Algemeen Bestuur van de PO Raad  |
| F. Nashrullah | <ul style="list-style-type: none"> <li>• lid Raad van Toezicht Bevolkingsonderzoek Midden-West (bezoldigd);</li> <li>• voorzitter Raad van Toezicht Pharos (bezoldigd);</li> <li>• lid Raad van Advies Kennisplatform Integratie en Samenleving (onbezoldigd);</li> <li>• lid bestuur ZonMw (bezoldigd);</li> <li>• lid Raad van Advies KWF Kankerbestrijding (onbezoldigd).</li> </ul>  |
| N. de Jong    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter Onderwijspact Utrecht/Utrecht Leert</li> <li>• Voorzitter Stuurgroep Sterk Techniek Onderwijs regio Woerden/Montfoort/IJsselstein</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Kennisnet</li> <li>• Lid Raad van Advies Instituut Archimedes Hogeschool Utrecht</li> <li>• Lid Beroepenveld Commissie IVA</li> </ul>   |
| D. Loyée      | Geen   |
| E. Knies      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ambtelijk secretaris Stichting Henriëtte Zoete in Bilthoven</li> <li>• Bestuurslid of lid ALV samenwerkingsverbanden passend onderwijs: <ul style="list-style-type: none"> <li>- SWV de Eem (po)</li> <li>- SWV V(S)O Eemland</li> <li>- SWV Passend Onderwijs Utrecht (po)</li> <li>- SWV Sterk VO</li> <li>- SWV ZOUT (Zuidoost Utrecht po)</li> <li>- SWV VO Zuidoost Utrecht</li> <li>- SWV Profi Pendi (Zuid Utrecht po)</li> <li>- SWV VO Zuid Utrecht</li> <li>- SWV Unita (Gooi en omstreken po)</li> <li>- SWV Qinas (Gooi en omstreken vo)</li> </ul> </li> <li>• Voorzitter Stichting BosEijk</li> <li>• Voorzitter vv Hees</li> </ul> |

|             |  |
|-------------|--|
| E. Balemans | Mijn hoofdfunctie:<br>Wethouder gemeente Wijk bij Duurstede<br>Mijn nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter bestuur SWV VO ZU, Nieuwegein</li> <li>• Ambassadeur Centraal Museum, Utrecht</li> <li>• Lid Raad van Toezicht stichting BSOIJ &amp; stichting Filios Groep, IJsselstein</li> <li>• Lid bestuur Stichting Alumni IVLP (International Visitors Leadership Program)</li> <li>• Ambassade USA, Den Haag</li> </ul> |
| C. Vinckers | Voorzitter RvT bij SVO Vakopleiding Food   |
| R. Damwijk  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bestuurder Berg en Bosch college</li> <li>• Bestuurder van SWV de Eemlanden</li> <li>• Bestuurder SWV ZOU</li> </ul>  |

### **Aanstelling accountant**

Van Wijs accountants is aangesteld als onafhankelijke accountant voor het boekjaar 2019.

**Besluitenlijst Bestuur SWV  
November 2019**

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 117. | Het bestuur besluit tot voortzetting van het huidige schoolmodel en daarbinnen gemaakte keuze.   | BS 11-11-2019 |
| 116. | Vaststelling bezoldiging bestuurder n.a.v. omissie van administratiekantoor.   | BS 23-09-2019 |
| 115. | Het bestuur geeft toestemming aan directeur-bestuurder om de verwerkersovereenkomst te ondertekenen en besluit tevens deze overeenkomst te hanteren. | BS 03-06-2019 |
| 114. | Het bestuur geeft haar goedkeuring t.a.v. de aanpassing van het Toezichtkader SWV Zuid – Utrecht (n.a.v. zelfevaluatie bestuur).                     | BS 03-06-2019 |
| 113. | Het bestuur geeft haar goedkeuring t.a.v. jaarverslag en jaarrekening 2018 van SWV Zuid – Utrecht.   | BS 03-06-2019 |
| 112. | Rob Damwijk neemt in SWV Zuid – Utrecht de bestuurszetel vanuit VSO in (na vertrek Cees de Bruin).   | BS 25-03-2019 |
| 111. | D-b besluit tot toekenning bedrag Oosterlicht uit programma 5.   | DB 31-01-2019 |
| 110. | Het bestuur keurt de begroting van 2019 en MJB 2019 – 2023 goed.   | BS 14-01-2019 |
| 109. | Het bestuur gaat akkoord met voorstel remuneratiecommissie voor extern voorzitterschap   | BS 12-11-2018 |
|      |  |               |

## FINANCIEEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 321.689.

Het daadwerkelijke resultaat van 2019 bedraagt € 80.587 positief. Een verschil van € 402.276 positief.

Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen realisatie 2019, realisatie 2018 en begroting 2019 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

### Analyse realisatie 2019, versus realisatie 2018 en realisatie 2019 versus begroting 2019

|                                   | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Vershil        | Realisatie<br>2018 | Vershil        |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|
| <b>Baten</b>                      |                    |                   |                |                    |                |
| Rijksbijdragen OCenW              | 13.560.303         | 13.144.429        | 415.874        | 13.322.575         | 237.728        |
| Overige overheidsbijdragen        | 21.034             | -                 | 21.034         | 45.241             | -24.207        |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>13.581.337</b>  | <b>13.144.429</b> | <b>436.908</b> | <b>13.367.816</b>  | <b>213.521</b> |
|                                   |                    |                   |                |                    |                |
| <b>Lasten</b>                     |                    |                   |                |                    |                |
| Personele lasten                  | 366.492            | 282.500           | 83.992         | 383.228            | -16.736        |
| Afschrijvingslasten               | 4.600              | 1.000             | 3.600          | 4.336              | 264            |
| Huisvestingslasten                | 28.596             | 11.500            | 17.096         | 16.911             | 11.685         |
| Overige lasten                    | 797.998            | 885.000           | -87.002        | 1.046.047          | -248.049       |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | 12.302.947         | 12.286.118        | 16.829         | 11.948.328         | 354.619        |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>13.500.633</b>  | <b>13.466.118</b> | <b>34.515</b>  | <b>13.398.850</b>  | <b>101.783</b> |
|                                   |                    |                   |                |                    |                |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <b>80.704</b>      | <b>-321.689</b>   | <b>402.393</b> | <b>-31.034</b>     | <b>111.738</b> |
|                                   |                    |                   |                |                    |                |
| Financiële baten en lasten        | -117               | -                 | -117           | -214               | 97             |
|                                   |                    |                   |                |                    |                |
| <b>Resultaat</b>                  | <b>80.587</b>      | <b>-321.689</b>   | <b>402.276</b> | <b>-31.248</b>     | <b>111.835</b> |

### Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat 2019 geeft ten opzichte van 2018 een positief verschil van € 111.835.

De belangrijkste verschillen zijn:

|   |   |                       |
|---|---|-----------------------|
| Toename rijksbijdragen                    | € | 237.728               |
| Afname personele lasten                   | € | 16.736                |
| Afname overige lasten                     | € | 248.049               |
| Afname financiële lasten                  | € | 97                    |
|   | € | <u>502.610</u>        |
| Afname overige overheidsbijdragen         | € | 24.207                |
| Toename huisvestingslasten                | € | 11.685                |
| Toename afschrijvingslasten               | € | 264                   |
| Toename doorbetalingen aan schoolbesturen | € | <u>354.619</u>        |
|   | € | 390.775               |
|   | € | <u><u>111.835</u></u> |

**Toename rijksbijdragen:**

De toename van de rijksbijdragen wordt veroorzaakt door de indexering van de bedragen.

De zware ondersteuning personeel schooljaar 2018-2019, vaststelling, zware ondersteuning personeel schooljaar 2019-2020, bijstelling, en de lichte ondersteuning 2019, vaststelling, zijn geïndexeerd.

**Afname overige overheidsbijdragen:**

In 2019 zijn er minder VSV gelden toegerekend.

**Afname overige lasten:**

De afname van de overige lasten 2019 ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt doordat er geen Basisondersteuning is toegekend in 2019.

**Verplichte afdrachten uit te voeren door OC&W uit te voeren op basis van 1 oktober**

Vanaf de telling van 1 oktober in het schooljaar 2018-2019 heeft het SWV VO Zuid-Utrecht gekozen voor volledige opting-out van de LWOO-leerlingen. Dit heeft voor de scholen tot gevolg dat alle (voormalige) LWOO leerlingen, die voorheen in aanmerking kwamen voor bekostiging vanuit OCWDUO niet meer rechtstreeks door OCWDUO worden bekostigd.

Voor het Samenwerkingsverband heeft dit tot gevolg dat de LWOO-leerlingen niet meer rechtstreeks in mindering worden gebracht op de beschikking van de middelen die in het kader van de lichte ondersteuning via OCWDUO worden ontvangen bij het Samenwerkingsverband. Het Samenwerkingsverband draagt rechtstreeks op basis van het afgesproken model met ingang van 1 januari 2019 middelen af aan de scholen.

Bij veel scholen is de verwerking goed verlopen. Helaas bij een aantal scholen ook niet, ook al gaat het in een aantal gevallen om een beperkt aantal leerlingen. Ondanks de keuze van volledige opting-out kunnen de scholen nog wel gebruik maken van elementcodes. Indien toch gebruikt gemaakt is van deze elementcodes, heeft dit tot gevolg dat de school alsnog rechtstreeks middelen van deze melding ontvangt op de beschikking vanuit OCWDUO.

Voor de scholen betekent dit dat zij correcties dienen toe te passen op de leerlingadministratie. Lukt dit niet dan wordt het deel wat zij rechtstreeks vanuit OCWDUO hebben ontvangen in mindering gebracht op de afdracht vanuit het Samenwerkingsverband.

In 2019 ging dit om een bedrag van (afgerond) € 603.000.

**Toename doorbetalingen aan schoolbesturen:**

In juni 2018 is er een beleidsnotitie financieringsmodel geschreven. Dit om te komen tot een nieuw model/systematiek van toekennen van middelen inzake de extra ondersteuning. Voor de periode augustus t/m december 2018 is een overgangperiode vastgesteld met budgetten per school, totaal is dit € 922.946. Dit betreft een compromis dat is vastgesteld met een breed draagvlak onder alle VO besturen. Aan de nieuwe bestuurder is de opdracht gegeven om samen met de scholen te komen tot een eenvoudige en transparante verdeelsleutel van het schoolmodel 2019 en verder. Vooralsnog is het model onveranderd voortgezet.

**De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2019 ten opzichte van het begrote resultaat 2019****zijn:**

|  |   |                |
|--|---|----------------|
| Meer rijksbijdragen, dan begroot             | € | 415.874        |
| Meer overige overheidsbijdragen, dan begroot | € | 21.034         |
| Minder overige lasten, dan begroot           | € | 87.002         |
|  | € | <u>523.910</u> |

|   |   |                       |
|---|---|-----------------------|
| Meer personele lasten, dan begroot                    | € | 83.992                |
| Meer afschrijvingslasten dan begroot                  | € | 3.600                 |
| Meer huisvestingslasten, dan begroot                  | € | 17.096                |
| Minder doorbetalingen aan schoolbesturen, dan begroot | € | 16.829                |
| Meer financiële lasten, dan begroot                   | € | 117                   |
|   | € | <u>121.634</u>        |
|   | € | <u><u>402.276</u></u> |

### Toename rijksbijdragen

De toename van de rijksbijdragen wordt veroorzaakt door de indexering van de subsidies.

Voor de Lichte ondersteuning is er bij de begroting rekening is gehouden met een bedrag per leerling van € 4.505,54.

In werkelijkheid is het bedrag € 4.640,88 per leerling.

Voor de zware ondersteuning is bij de begroting is rekening gehouden met een bedrag per leerling van € 577,11.

In werkelijkheid is voor schooljaar 2019-2020 het bedrag per leerling € 592,13 en voor schooljaar 2018-2019 € 586,49.

### Verplichte afdrachten uit te voeren door OC&W uit te voeren op basis van 1 oktober

Tegenover de toename van de rijksbijdragen staat ook een toename van de afdrachten V(S)O, LWOO en PRO, ook deze bedragen zijn geïndexeerd.

### Treasuryverslag

De stichting hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen

Het uitgangspunt blijft dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de

Rabobank. Ten opzichte van 2018 hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden.

### Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

|                     | Kalenderjaar |        | Streef-<br>waarde |
|---------------------|--------------|--------|-------------------|
|                     | 2019         | 2018   |                   |
| Solvabiliteit 1     | 40,84%       | 59,91% | 55,00%            |
| Liquiditeit         | 1,68         | 2,48   | > 1,5             |
| Rentabiliteit       | 0,59%        | -0,23% | 0 - 5 %           |
| Weerstandsvermogen  | 5,69%        | 5,19%  | 2,50%             |
| Kapitalisatiefactor | 13,84%       | 8,55%  | 2,50%             |

#### *Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen / Totaal passiva)*

De solvabiliteit geeft aan op welke wijze de bezittingen, die op de actiefzijde van de balans staan, zijn gefinancierd, namelijk met eigen vermogen en/of vreemd vermogen. Hoe slechter de solvabiliteit is, des te groter is het risico, dat de vermogensverstrekkers hun vermogen deels of geheel verloren zien gaan.

#### *Liquiditeit (current ratio) (Vlottende activa / Kortlopende schulden)*

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Een liquiditeit groter dan 1 wordt doorgaans als voldoende gekwalificeerd, omdat tegenover de binnenkort vervallende schulden van de instelling ten minste evenveel vlottende activa staan.

#### *Rentabiliteit (Resultaat / (Totale baten + Rentebaten) \* 100%)*

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief nettoresultaat in relatie tot de totale baten. In 2018 is de rentabiliteit negatief, zowel in begroting als realisatie. Dit is ook van toepassing van 2019 t/m 2020, het gevolg van vermindering van het weerstandsvermogen.

#### *Weerstandsvermogen (Eigen vermogen / (Totale baten + Rentebaten))*

Het weerstandsvermogen meet het verband tussen het aanwezige eigen vermogen van een bestuur en de totale inkomsten van dat bestuur. Hiermee wordt een beter inzicht verkregen in de omvang van het eigen vermogen in relatie tot de grootte van het bestuur. Op grond van het vastgestelde weerstandsvermogen € 300.000 en een totale baten van € 12,5 miljoen wordt uitgegaan van een percentage van 2,5%.

#### *Kapitalisatiefactor (Totale kapitaal -/- Gebouwen en Terreinen) / (Totale baten + Rentebaten))*

De kapitalisatiefactor meet het verband tussen het kapitaal dat een bestuur gebruikt voor haar activiteiten en de inkomsten van dat bestuur. Het kapitaal dat vastligt in gebouwen en terreinen wordt hierbij buiten beschouwing gelaten.

## Continuïteitsparagraaf

| A1. Kengetallen                    | Actueel       | Verwachting   |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
| <u>Personele bezetting in FTE</u>  |               |               |               |               |
| - Management/directie              | 1,0000        | 1,0000        | 1,0000        | 1,0000        |
| - Overige medewerkers              | 2,6000        | 2,6000        | 2,6000        | 2,6000        |
| <b>Totaal</b>                      | <b>3,6000</b> | <b>3,6000</b> | <b>3,6000</b> | <b>3,6000</b> |
|                                    |               |               |               |               |
| <u>Leerlingaantallen</u>           |               |               |               |               |
| <b>Leerlingenaantal VSO</b>        | <b>324</b>    | <b>327</b>    | <b>318</b>    | <b>309</b>    |
| Leerlingenaantal LWOO              | -             | -             | -             | -             |
| Leerlingenaantal PRO               | 153           | 160           | 155           | 155           |
| Leerlingenaantal overig VO         | 10.264        | 10.090        | 9.845         | 9.845         |
| <b>Leerlingenaantal VO, totaal</b> | <b>10.417</b> | <b>10.250</b> | <b>10.000</b> | <b>10.000</b> |

### Toelichting op de leerlingaantallen:

De leerlingen van elk jaar zijn gebaseerd op t-1. De leerlingaantallen vanaf 1 oktober 2018 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting.

Duidelijk zichtbaar is dat als gevolg van opting out voor het LWOO de leerlingen niet meer geteld worden als LWOO leerlingen.

Vanaf 2019 zijn deze daarom opgenomen binnen het leerlingaantal overig VO.

| Staat van baten en lasten |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           | Realisatie        | Begroting         |                   |                   |
|                           | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |
| BATEN:                    |                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen            | 13.560.303        | 13.217.204        | 13.171.695        | 13.171.695        |
| Overige baten             | 21.034            | -                 | -                 | -                 |
|                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE BATEN</b>       | <b>13.581.337</b> | <b>13.217.204</b> | <b>13.171.695</b> | <b>13.171.695</b> |

### Toelichting op de staat van baten en lasten:

#### BATEN:

De berekening van de lichte ondersteuning en de zware ondersteuning is naast de prijsaanpassing afhankelijk van de leerlingaantallen.

Als gevolg van dalende leerlingaantallen is er dus ook sprake van vermindering van subsidies.

De vermindering van de subsidies als gevolg van daling van het aantal leerlingen wordt deels teniet gedaan door de afbouw van de verevening zware ondersteuning. Per 1 augustus 2020 is sprake van het einde van de verevening.



|                                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| LASTEN:                           |                   |                   |                   |                   |
| Personeelslasten                  | 366.492           | 332.500           | 332.500           | 332.500           |
| Afschrijvingen                    | 4.600             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| Huisvestingslasten                | 28.596            | 11.500            | 11.500            | 11.500            |
| Overige lasten                    | 797.998           | 710.000           | 710.000           | 710.000           |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | 12.302.947        | 12.448.029        | 12.257.124        | 12.207.124        |
| <b>TOTALE LASTEN</b>              | <b>13.500.633</b> | <b>13.503.029</b> | <b>13.312.124</b> | <b>13.262.124</b> |
| <b>SALDO BATEN MINUS LASTEN</b>   | <b>80.704</b>     | <b>-285.825</b>   | <b>-140.429</b>   | <b>-90.429</b>    |
| Rentebaten                        | -117              | -                 | -                 | -                 |
| <b>RESULTAAT</b>                  | <b>80.587</b>     | <b>-285.825</b>   | <b>-140.429</b>   | <b>-90.429</b>    |

#### LASTEN:

Afdracht LWOO (via DUO) en LWOO arrangementen:

Binnen de meerjarenbegroting is duidelijk zichtbaar dat er gekozen wordt voor opting out voor het LWOO. Dit heeft tot gevolg dat de afdracht LWOO niet meer verrekend wordt via DUO, maar onderdeel uit gaat maken van de programma's binnen het samenwerkingsverband. De verschuiving daarvan binnen de meerjarenbegroting is duidelijk zichtbaar.

In de lasten **management en organisatie** zijn de loonkosten opgenomen van de directeur, secretariaat en PCL. Alle overige administratie en beheerslasten zijn hier eveneens in opgenomen.

Tot 1 augustus 2016 was er een OPDC rebound voorziening. Vanaf 1 augustus 2016 is er sprake van een bovenschoolse tussenvoorziening (BTV).

| BALANS                          |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | Realisatie       | Begroting        |                  |                  |
| ACTIVA                          | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
| <u>Materiële vaste activa</u>   | 14.390           | 14.390           | 14.390           | 14.390           |
| <u>Wettelijke reserves</u>      |                  |                  |                  |                  |
| <u>Wettelijke voorzieningen</u> |                  |                  |                  |                  |
| <u>Wettelijke voorzieningen</u> |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen                     | 12.834           | 12.834           | 12.834           | 12.834           |
| Liquide middelen                | 1.863.319        | 1.577.494        | 1.437.065        | 1.346.636        |
| <b>totaal generaal</b>          | <b>1.890.543</b> | <b>1.604.718</b> | <b>1.464.289</b> | <b>1.373.860</b> |
| <b>PASSIVA</b>                  |                  |                  |                  |                  |
| Eigen vermogen                  | 772.082          | 486.257          | 345.828          | 255.399          |
| Voorzieningen                   | 1.140            | 1.140            | 1.140            | 1.140            |
| Kortlopende schulden            | 1.117.321        | 1.117.321        | 1.117.321        | 1.117.321        |
| <b>totaal generaal</b>          | <b>1.890.543</b> | <b>1.604.718</b> | <b>1.464.289</b> | <b>1.373.860</b> |

|                    | Kalenderjaar |        |        |        | Streef-<br>waarde |
|--------------------|--------------|--------|--------|--------|-------------------|
|                    | 2019         | 2020   | 2021   | 2022   |                   |
| Solvabiliteit 1    | 40,84%       | 30,30% | 23,62% | 18,59% | 55,00%            |
| Liquiditeit        | 1,68         | 1,42   | 1,30   | 1,22   | > 1,5             |
| Rentabiliteit      | 0,59%        | -2,16% | -1,07% | -0,69% | 0 - 5 %           |
| Weerstandsvermogen | 5,68%        | 3,68%  | 2,63%  | 1,94%  | 2,50%             |

#### Toelichting op de balans:

In de balans is duidelijk zichtbaar dat binnen de meerjarenbegroting duidelijk gebruik gemaakt wordt van het benutten van het deel boven het vastgestelde weerstandsvermogen van € 300.000. Op basis van de huidige inzet van middelen binnen de meerjarenbegroting is dit weerstandsvermogen al behoorlijk afgenomen.

De verwachting is dat de overige balansposten geen extreme fluctuaties tot gevolg zullen hebben, anders dan dat de liquiditeit afneemt als gevolg van de resultaten, zoals in de meerjarenbegroting opgenomen.

#### B OVERIGE RAPPORTAGES

B1. Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Onderstaand zijn de risico's benoemd en de acties ter voorkoming, beperking en opvang van het risico.

Daarnaast worden de meest van belang zijnde interne risicobeheersings- en controlemaatregelen

beschreven in het beschikbare ontwikkelplan administratieve organisatie en financiën. Periodiek vindt toetsing plaats.

Vanuit het bestuur is een audit commissie ingesteld, die het bestuur adviseert inzake begroting en jaarrekening.

De personele en financiële administratie is uitbesteed aan het administratiekantoor Adequatum.

Vanuit het administratiekantoor wordt de directeur ook ondersteund bij het opstellen van de begroting, rapportages, jaarverslag en verantwoording.

Periodiek vinden overleggen plaats tussen de directeur van het Samenwerkingsverband en het administratiekantoor.

De directeur legt verantwoording af aan het Toezicht houdend orgaan.

Jaarlijks wordt er een begroting en een meerjarenbegroting inclusief toelichting opgesteld.

Er wordt gewerkt met een meerjarenbegrotingsmodel vanuit de VO-raad, dat jaarlijks aangepast wordt aan de meest recente bekostigingsgegevens en gebaseerd is op de leerlingaantallen en kengetallen van DUO.

Per kwartaal worden de financiën gevolgd middels een rapportage, inclusief een prognose kalenderjaareinde.

Hiermee worden de resultaten goed bewaakt en zondig wordt er bijgestuurd.

B2. Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden.

Onderstaand een opsomming van de meest van belang zijnde risico's. Naast deze risico's is eveneens

beschreven welke acties ondernomen worden om deze risico's te voorkomen, te beperken of deze risico's op

te kunnen vangen door de vorming van het weerstandsvermogen.

#### Instroom VSO

*Inschatting: laag*

Gezien de ontwikkeling van de meerjarencijfers valt een plotselinge toename van de VSO instroom niet te verwachten.

Echter gezien de omvang van bedragen per leerling is een goede bewaking noodzakelijk.

*Beheersmaatregelen :*

-professionalisering in de scholen wat moet leiden tot afname verwijzing naar VSO

-ontwikkeling van nieuwe arrangementen ism VSO

-bij overgang SO naar VSO zal het SWV via de PCL Extra Steun een TLV moeten afgeven. Ook hier wordt gekeken naar wat er nodig om leerlingen uit te kunnen laten stromen naar het reguliere VO (arrangementen, trajectklassen)

-er wordt rekening met een tussentijdse plaatsing naar VSO van 12 leerlingen en afname gedurende de jaren

-gebruik kijkglazen, zodat steeds het totaal aantal VSO leerlingen in beeld is

### **Indicaties lwoo/pro**

*Inschatting* : laag

Wanneer het % beschikkingen uitkomt boven dat van 1 oktober 2012, zullen de lasten de hiervoor te ontvangen baten overstijgen

#### *Beheersmaatregelen:*

- Het aantal leerlingen is gedaald door het vervallen van de centrale toetsing regulier aangemelde leerlingen met een CITO score lager dan 524 of NIO onder de 90.
- Het aantal LWOO-arrangementen neemt daarentegen toe, maar deze moeten jaarlijks worden aangevraagd. Hierop is meer te sturen, bijvoorbeeld door aanpassing hoogte arrangement
- In de werkgroep lwoo/pro wordt beleid voorbereid gericht op het verdwijnen van de landelijke criteria. Een verdeelsleutel voor de LWOO middelen moet antwoord geven op plotselingen schommelingen.
- de toename van de instroom vanuit ISK tijdig in beeld brengen.
- op grond van de 1 oktobertelling van elk jaar worden de leerlingaantallen opgevraagd bij de school. Deze leerlingaantallen worden vergeleken met de leerlingaantallen opgenomen in het kijkglas. Bij afwijkingen tussen beiden wordt navraag gedaan bij de betreffende school.
- weerstandvermogen

### **Langdurige ziekte personeel SWV**

*Inschatting*: moeilijk in te schatten

#### *Beheersmaatregelen:*

- Zorgvuldig personeelsbeleid
- de omvang van het personeelsbestand is beperkt

### **Aantal overig VO leerlingen:**

*Inschatting*: laag-midden.

Het aantal overige VO-leerlingen vormt de basis van bekostiging van het SWV. Naast de LWOO/PRO leerlingen bekostigingsgrondslag.

#### *Beheersmaatregelen:*

- binnen de meerjarenbegroting wordt geanticipeerd op daling van het aantal leerlingen
- bewaking en monitoring van het aantal leerlingen met meerjarenprognoses.

### **Intensivering terugdringen aantal thuiszitters door uitwerking Thuiszitterspact**

*Inschatting*: midden

Er komt steeds nadrukkelijker aandacht voor het terugdringen van het aantal thuiszitters en aantal jongeren met een vrijstelling. Het betreft hier vaak een complexe ondersteuningsbehoefte wat inzet vraagt van kostbare onderwijszorgarrangementen.

#### *Beheersmaatregel:*

In de meerjarenbegroting rekening houden met toename van het aantal dure arrangementen.

### **Overheidsmaatregelen:**

*Inschatting*: laag

Het ontstaan van teveel reserves bij de samenwerkingsverbanden zou kunnen leiden tot ingrijpen van de overheid met verlaging van budgetten,

Er wordt nieuwe beleid ontwikkeld betreffende een nieuwe verdeelsleutel van LWOO middelen (bijv. op grond van sociaal-economische achtergrond). Dit zou kunnen leiden tot een afname van het budget LWOO middelen. Verwacht mag worden dat een en ander stapsgewijs wordt doorgevoerd zoals bij de verevening van de VSO middelen.

#### *Beheersmaatregelen:*

- landelijk is er aandacht en ondersteuning voor financieel beleid m.b.t. verantwoorde reserves, waardoor alle samenwerkingsverbanden gericht zijn op het voorkomen van het ontstaan van teveel reserves.
- inwinnen advies bij accountant over omvang benodigd weerstandsvermogen.

## Weerstandvermogen, financiële buffer en overige kengetallen

Om te bepalen wat de omvang van het weerstandsvermogen is, kunnen zich de volgende risico's voordoen:

|   |   |         |
|---|---|---------|
| - Aantal VSO plaatsingen 15 hoger dan begroot           | € | 150.000 |
| - 2 fte langdurige zieken ter vervanging                | € | 150.000 |
| - LWOO beschikkingen/arrangementen 25 hoger dan begroot | € | 100.000 |
| - Daling aantal leerlingen 100 hoger dan voorzien       | € | 100.000 |
| - Flinke toename aantal arrangementen                   | € | 100.000 |
| - Overheidsmaatregelen                                  | € | 100.000 |

Ten behoeve van het weerstandsvermogen wordt uitgegaan van de situatie tot 3 risico's in 1 jaar.

Uitgaande van dit scenario zal een weerstandsvermogen van 300.000 euro volstaan.

# JAAARREKENING

## GRONDSLAGEN

### Activiteiten

Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht, statutair gevestigd te Nieuwegein, ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 30170725, ontvangt al het geld voor de lichte en zware ondersteuning in het onderwijs voor de aangesloten scholen. Het is de verantwoordelijkheid van Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht in het ondersteuningsplan vast te leggen hoe ze het geld voor extra ondersteuning inzet.

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### Algemeen:

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

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

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

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Gehanteerde valuta:

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

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### VASTE ACTIVA

#### Gebruik van schattingen

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

#### Financiële instrumenten

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

#### Materiële vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

|                          | %      |
|--------------------------|--------|
| ICT                      | 20,00% |
| Meubilair                | 5%     |
| Inventaris en apparatuur | 12,5%  |

#### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

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

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

### **Eigen vermogen**

#### **Algemene reserve**

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

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

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze te schatten is.

De voorzieningen worden afgewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat de derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen,

#### **Voorziening jubilea**

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1,0%.

#### **Resultaatbestemming**

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

#### **Kortlopende schulden**

De overlopende passiva betreffen nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

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

#### **Rijksbijdragen OCW/EZ**

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

Geoordeelde subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geoordeelde OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) wordt ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

#### **Overige overheidsbijdragen**

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Overige baten**

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

### **Personeelsbeloningen**

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

### **Pensioenlasten**

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

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

Ultimo december 2019 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 95,8%.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa en de geschatte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

### **Financiële baten en lasten**

*Rentebaten en rentelasten*

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

### **Resultaat**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.



**BALANS PER 31 DECEMBER 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2018**

(na verwerking resultaatbestemming)

| <b>Activa</b>                  | <b>31-12-2019</b> |                         | <b>31-12-2018</b> |                         |
|--------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
|                                | €                 | €                       | €                 | €                       |
| <b>VASTE ACTIVA</b>            |                   |                         |                   |                         |
| <b>Materiële vaste activa</b>  |                   |                         |                   |                         |
| ICT                            | 9.305             |                         | 9.774             |                         |
| Meubilair                      | 2.658             |                         | 2.820             |                         |
| Inventaris en apparatuur       | <u>2.427</u>      |                         | <u>2.067</u>      |                         |
|                                |                   | 14.390                  |                   | 14.661                  |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>        |                   |                         |                   |                         |
| <b>Vorderingen</b>             |                   |                         |                   |                         |
| Overige vorderingen            | -                 |                         | 33.730            |                         |
| Overlopende activa             | <u>12.834</u>     |                         | <u>4.430</u>      |                         |
|                                |                   | 12.834                  |                   | 38.160                  |
| <b>Liquide middelen</b>        |                   | 1.863.319               |                   | 1.101.470               |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b> |                   | <u>1.876.153</u>        |                   | <u>1.139.630</u>        |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>           |                   | <u><u>1.890.543</u></u> |                   | <u><u>1.154.291</u></u> |

| Passiva                                      | 31-12-2019       |                         | 31-12-2018     |                         |
|--|------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
|  | €                | €                       | €              | €                       |
| <b>Eigen vermogen</b>                        |                  |                         |                |                         |
| Algemene reserve                             | <u>772.082</u>   | 772.082                 | <u>691.495</u> | 691.495                 |
| <b>Voorzieningen</b>                         |                  |                         |                |                         |
| Personeelsvoorzieningen                      | <u>1.140</u>     | 1.140                   | <u>3.274</u>   | 3.274                   |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |                  |                         |                |                         |
| Crediteuren                                  | 80.884           |                         | 206.074        |                         |
| OC&W   | 1.424            |                         | -              |                         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 13.163           |                         | 14.861         |                         |
| Schulden terzaken pensioenen                 | 4.900            |                         | 4.663          |                         |
| Overige kortlopende schulden                 | <u>1.016.950</u> |                         | <u>233.924</u> |                         |
|  |                  | 1.117.321               |                | 459.522                 |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                        |                  | <u><u>1.890.543</u></u> |                | <u><u>1.154.291</u></u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018

|                                   | 2019       |            | Begroting 2019 |            | 2018       |            |
|-----------------------------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
|                                   | €          | €          | €              | €          | €          | €          |
| <b>Baten</b>                      |            |            |                |            |            |            |
| Rijksbijdragen OCW                | 13.560.303 |            | 13.144.429     |            | 13.322.575 |            |
| Overige overheidsbijdragen (VSV)  | 21.034     |            | -              |            | 45.241     |            |
| Overige                           | -          |            | -              |            | -          |            |
| <b>Totaal baten</b>               |            | 13.581.337 |                | 13.144.429 |            | 13.367.816 |
| <b>Lasten</b>                     |            |            |                |            |            |            |
| Personeelslasten                  | 366.492    |            | 282.500        |            | 383.228    |            |
| Afschrijvingslasten               | 4.600      |            | 1.000          |            | 4.336      |            |
| Huisvestingslasten                | 28.596     |            | 11.500         |            | 16.911     |            |
| Overige lasten                    | 797.998    |            | 885.000        |            | 1.046.047  |            |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | 12.302.947 |            | 12.286.118     |            | 11.948.328 |            |
| <b>Totaal lasten</b>              |            | 13.500.633 |                | 13.466.118 |            | 13.398.850 |
| <b>Saldo baten en lasten *</b>    |            | 80.704     |                | -321.689   |            | -31.034    |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |            | -117       |                | -          |            | -214       |
| <b>Resultaat *</b>                |            | 80.587     |                | -321.689   |            | -31.248    |

\* (- is negatief)

**KASSTROOMOVERZICHT 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018**

|  | 2019           |                  | 2018           |                  |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
|  | €              | €                | €              | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                |                  |                |                  |
| Resultaat                                      |                | 80.704           |                | -31.034          |
| Aanpassingen voor:                             |                |                  |                |                  |
| - Afschrijvingen                               | 4.600          |                  | 4.336          |                  |
| - Mutaties voorzieningen                       | <u>-2.134</u>  |                  | <u>629</u>     |                  |
|  |                | 2.466            |                | 4.965            |
| Veranderingen in vlottende middelen:           |                |                  |                |                  |
| - Vorderingen                                  | 25.326         |                  | 16.857         |                  |
| - Kortlopende schulden                         | <u>657.799</u> |                  | <u>342.420</u> |                  |
|  |                | 683.125          |                | 359.277          |
| Ontvangen interest                             | 52             |                  | -              |                  |
| Betaalde interest                              | <u>-169</u>    |                  | <u>-214</u>    |                  |
|  |                | -117             |                | -214             |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten |                | 766.178          |                | 332.994          |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                |                  |                |                  |
| Investerings in materiële vaste activa         | -4.329         |                  | -5.010         |                  |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  |                | -4.329           |                | -5.010           |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |                | <u>761.849</u>   |                | <u>327.984</u>   |
| Beginstand liquide middelen                    | 1.101.470      |                  | 773.486        |                  |
| Mutatie liquide middelen                       | <u>761.849</u> |                  | <u>327.984</u> |                  |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>              |                | <u>1.863.319</u> |                | <u>1.101.470</u> |

TOELICHTING OP DE Onderscheiden Posten van de Balans

Activa

Materiële vaste activa

| Inventaris en apparatuur                  | Aanschaf-<br>waarde | Afschrij-<br>vingen | Boek<br>waarde    | Investe-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Aanschaf-<br>waarde | Afschrij-<br>vingen | Boek-<br>waarde   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|   | t/m<br>31-12-2018   | t/m<br>31-12-2018   | t/m<br>31-12-2018 | in<br>2019         | in<br>2019          | t/m<br>31-12-2019   | t/m<br>31-12-2019   | t/m<br>31-12-2019 |
|   | €                   | €                   | €                 | €                  | €                   | €                   | €                   | €                 |
| ICT                                       | 21.522              | 11.748              | 9.774             | 3.431              | 3.900               | € 24.953            | 15.648              | 9.305             |
| Meubilair                                 | 3.239               | 419                 | 2.820             | -                  | 162                 | € 3.239             | 581                 | 2.658             |
| Inventaris en apparatuur                  | 3.104               | 1.037               | 2.067             | 898                | 538                 | € 4.002             | 1.575               | 2.427             |
| <b>Totaal inventaris &amp; apparatuur</b> | <b>27.865</b>       | <b>13.204</b>       | <b>14.661</b>     | <b>4.329</b>       | <b>4.600</b>        | <b>32.194</b>       | <b>17.804</b>       | <b>14.390</b>     |

Vorderingen

|  | 31-12-2019 |          | 31-12-2018 |               |
|--|------------|----------|------------|---------------|
|  | €          | €        | €          | €             |
| Anna van Rijn College, huur/schoonmaak |            | -        |            | 11.114        |
| Groebekostiging, teveel betaald        |            | -        |            | 22.616        |
| <b>Totaal overige vorderingen</b>      |            | <b>-</b> |            | <b>33.730</b> |

Overlopende activa

|                                  | 31-12-2019 |               | 31-12-2018 |              |
|----------------------------------|------------|---------------|------------|--------------|
|                                  | €          | €             | €          | €            |
| Vooruitbetaalde kosten           |            | -             |            | 41           |
| Overige overlopende activa       |            | 12.834        |            | 4.389        |
| <b>Totaal overlopende activa</b> |            | <b>12.834</b> |            | <b>4.430</b> |

Totaal vorderingen

|  |  |               |  |               |
|--|--|---------------|--|---------------|
|  |  | <b>12.834</b> |  | <b>38.160</b> |
|--|--|---------------|--|---------------|

Liquide middelen

|                                | 31-12-2019 |                  | 31-12-2018 |                  |
|--------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                                | €          | €                | €          | €                |
| Kasmiddelen                    |            | 165              |            | 233              |
| Tegoeden op bankrekeningen     |            | 1.863.154        |            | 1.101.237        |
| <b>Totaal liquide middelen</b> |            | <b>1.863.319</b> |            | <b>1.101.470</b> |

Passiva

Eigen vermogen

| Algemene reserves              | Stand per<br>31-12-2018 | Resultaat<br>2019 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2019 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|                                | €                       | €                 | €                   | €                       |
| Algemene reserve               | 691.495                 | 80.587            | -                   | 772.082                 |
| <b>Totaal algemene reserve</b> | <b>691.495</b>          | <b>80.587</b>     | <b>-</b>            | <b>772.082</b>          |

Voorzieningen

| Personeelsvoorzieningen               | Stand per<br>31-12-2018 | Dotatie<br>2019 | Onttrekking<br>2019 | Stand per<br>31-12-2019 | Kortlopende<br>deel<br>< 1 jaar | Langlopende<br>deel<br>> 1 jaar |
|---------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                       | €                       | €               | €                   | €                       | €                               | €                               |
| Jubileum                              | 3.274                   | -2.134          | -                   | 1.140                   | -                               | 1.140                           |
| <b>Totaal personeelsvoorzieningen</b> | <b>3.274</b>            | <b>-2.134</b>   | <b>-</b>            | <b>1.140</b>            | <b>-</b>                        | <b>1.140</b>                    |

Kortlopende schulden

| Crediteuren               | 31-12-2019 |               | 31-12-2018 |                |
|---------------------------|------------|---------------|------------|----------------|
|                           | €          | €             | €          | €              |
| Crediteuren               |            | 80.884        |            | 206.074        |
| <b>Totaal Crediteuren</b> |            | <b>80.884</b> |            | <b>206.074</b> |

| OC&W                                     | 31-12-2019 |              | 31-12-2018 |          |
|--|------------|--------------|------------|----------|
|  | €          | €            | €          | €        |
| Nog te besteden subsidie Hoogbegaafdheid |            | 1.424        |            | -        |
| <b>Totaal OC&amp;W</b>                   |            | <b>1.424</b> |            | <b>-</b> |

| Belastingen en premies sociale verzekeringen               | 31-12-2019 |               | 31-12-2018 |               |
|--|------------|---------------|------------|---------------|
|  | €          | €             | €          | €             |
| Loonbelasting  |            | 13.163        |            | 14.861        |
| <b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            | <b>13.163</b> |            | <b>14.861</b> |

| Schulden terzake pensioenen                   | 31-12-2019 |              | 31-12-2018 |              |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
|   | €          | €            | €          | €            |
| Schulden terzake van pensioenen               |            | 4.900        |            | 4.663        |
| <b>Totaal schulden terzake van pensioenen</b> |            | <b>4.900</b> |            | <b>4.663</b> |

| Overige kortlopende schulden                  | 31-12-2019 |                  | 31-12-2018 |                |
|---|------------|------------------|------------|----------------|
|   | €          | €                | €          | €              |
| Netto salarissen                              |            | -                |            | 131            |
| Vakantiegeld                                  |            | 11.902           |            | 10.573         |
| Nog te besteden VSV-gelden                    |            | 24.831           |            | 21.865         |
| Willibrord, Oosterlicht LWOO arrangementen    |            | -                |            | 20.000         |
| BTV aug - dec 2018                            |            | -                |            | 156.250        |
| Schoolmodel ES / BPO aug - dec                |            | 813.970          |            | -              |
| Schoolbesturen, uitbetalingen VSV gelden      |            | 11.535           |            | -              |
| Schoolbesturen, uitbetalingen Hoogbegaafdheid |            | 60.000           |            | -              |
| Stg. Gewoon Speciaal, Intensieve klas         |            | 21.958           |            | -              |
| PCL > overstap PO - VO IQ testen              |            | 44.004           |            | -              |
| Groeibekostiging                              |            | 26.016           |            | -              |
| Overige overlopende passiva                   |            | 2.734            |            | 25.105         |
| <b>Totaal overige kortlopende schulden</b>    |            | <b>1.016.950</b> |            | <b>233.924</b> |

**Specificatie:**

**Nog te besteden VSV-gelden**

|                            | <u>31-12-2019</u> |               | <u>31-12-2018</u> |               |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                            | €                 | €             | €                 | €             |
| Balans per 1 januari       | 21.865            |               | 30.356            |               |
| Ontvangen in verslagjaar   | <u>24.000</u>     |               | <u>36.750</u>     |               |
|                            |                   | 45.865        |                   | 67.106        |
| Bestedingen in verslagjaar | <u>21.034</u>     |               | <u>45.241</u>     |               |
|                            |                   | 21.034        |                   | 45.241        |
| Balans per 31 december     |                   | <u>24.831</u> |                   | <u>21.865</u> |

**BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

**Bestemming van het resultaat**

|                            | <u>Resultaat 2019</u> |
|----------------------------|-----------------------|
|                            | €                     |
| Algemene reserve (publiek) | 80.587                |
| <b>Totaal resultaat</b>    | <u><u>80.587</u></u>  |



## VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

Model G Verantwoording van subsidies - Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving                                   | Toewijzing |           | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig verslagjaar | Lasten t/m vorig verslagjaar | Stand begin verslagjaar | Ontvangst in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Vrijval niet besteed in verslagjaar | Stand ultimo verslagjaar | Prestatie afgerond? |
|--|------------|-----------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|
|  | Kenmerk    | Datum     | EUR                      | EUR                             | EUR                          | EUR                     | EUR                      | EUR                   | EUR                                 | EUR                      | Ja/Nee              |
| subsidie regeling begaafde leerlingen PO en VO | VO/1387562 | 4-11-2019 | 245.696                  | -                               | -                            | -                       | 61.424                   | 60.000                | -                                   | 1.424                    | Nee                 |
| <b>Totaal</b>                                  |            |           | <b>245.696</b>           | <b>-</b>                        | <b>-</b>                     | <b>-</b>                | <b>61.424</b>            | <b>60.000</b>         | <b>-</b>                            | <b>1.424</b>             |                     |

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

Baten

|  | 2019      |                   | Begroting 2019 |                   | 2018      |                   |
|--|-----------|-------------------|----------------|-------------------|-----------|-------------------|
|  | €         | €                 | €              | €                 | €         | €                 |
| <b>Rijksbijdragen</b>                    |           |                   |                |                   |           |                   |
| Lichte ondersteuning algemeen            | 1.022.679 |                   | 994.824        |                   | 1.021.373 |                   |
| Lichte ondersteuning LWOO                | 5.240.477 |                   | 5.078.632      |                   | 5.214.166 |                   |
| Lichte ondersteuning PRO                 | 928.753   |                   | 900.070        |                   | 924.090   |                   |
| Zware ondersteuning personeel            | 6.275.417 |                   | 6.109.046      |                   | 6.243.650 |                   |
| Zware ondersteuning materieel            | 308.578   |                   | 303.447        |                   | 311.545   |                   |
| Zware ondersteuning verevening           | -275.601  |                   | -241.590       |                   | -392.249  |                   |
| Geoomerkte subsidie Hoogbegaafdheid      | 60.000    |                   | -              |                   | -         |                   |
| <b>Totaal (Rijks)bijdragen OCW</b>       |           | <b>13.560.303</b> |                | <b>13.144.429</b> |           | <b>13.322.575</b> |
| <b>Overige overheidsbijdragen</b>        |           |                   |                |                   |           |                   |
| VSV-gelden                               | 21.034    |                   | -              |                   | 45.241    |                   |
| <b>Totaal overige overheidsbijdragen</b> |           | <b>21.034</b>     |                | <b>-</b>          |           | <b>45.241</b>     |
| <b>Overige baten</b>                     |           |                   |                |                   |           |                   |
| Overig                                   | -         |                   | -              |                   | -         |                   |
| <b>Totaal overige baten</b>              |           | <b>-</b>          |                | <b>-</b>          |           | <b>-</b>          |
| <b>Totaal baten</b>                      |           | <b>13.581.337</b> |                | <b>13.144.429</b> |           | <b>13.367.816</b> |

Lasten

|                                   | 2019    |                | Begroting 2019 |                | 2018    |                |
|-----------------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|
|                                   | €       | €              | €              | €              | €       | €              |
| <b>Personeelslasten</b>           |         |                |                |                |         |                |
| Brutolonen en salarissen          | 259.681 |                | 270.000        |                | 267.958 |                |
| Sociale lasten                    | 32.711  |                |                |                | 32.242  |                |
| Pensioenpremies                   | 46.430  |                |                |                | 40.339  |                |
| <b>Totaal lonen en salarissen</b> |         | <b>338.822</b> |                | <b>270.000</b> |         | <b>340.539</b> |
| Vergoeding bestuur                | 7.363   |                | 7.500          |                | 7.500   |                |
| Dotatie voorziening jubileum      | -2.134  |                | -              |                | 629     |                |
| Inhuur orthopedagoog              | 26.576  |                | -              |                | -       |                |
| Overige personeelskosten          | 8.318   |                | 5.000          |                | 34.560  |                |
|                                   |         | 40.123         |                | 12.500         |         | 42.689         |
| Ontvangen uitkeringenq            |         | -12.453        |                | -              |         | -              |
| <b>Totaal personele lasten</b>    |         | <b>366.492</b> |                | <b>282.500</b> |         | <b>383.228</b> |

Gemiddeld aantal werknemers

In 2019 is er sprake van een 6-tal personeelsleden aangesteld binnen de Stichting. Totaal WTF 3,9 (ultimo 2019).

In 2018 is er sprake van een 7-tal personeelsleden aangesteld binnen de Stichting. Totaal WTF 3,9 (ultimo 2018).

|                                  | 2019   |               | Begroting 2019 |               | 2018   |               |
|----------------------------------|--------|---------------|----------------|---------------|--------|---------------|
|                                  | €      | €             | €              | €             | €      | €             |
| <b>Huisvestingslasten</b>        |        |               |                |               |        |               |
| Huur                             | 17.958 |               | 9.000          |               | 13.161 |               |
| Schoonmaakkosten                 | 4.925  |               | 2.500          |               | 3.259  |               |
| Overige huisvestingslasten       | 5.713  |               | -              |               | 491    |               |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b> |        | <b>28.596</b> |                | <b>11.500</b> |        | <b>16.911</b> |

| Afschrijvingslasten               | 2019 |              | Begroting 2019 |              | 2018 |              |
|-----------------------------------|------|--------------|----------------|--------------|------|--------------|
|                                   | €    | €            | €              | €            | €    | €            |
| Afschrijvingen                    |      | 4.600        |                | 1.000        |      | 4.336        |
| <b>Totaal afschrijvingslasten</b> |      | <b>4.600</b> |                | <b>1.000</b> |      | <b>4.336</b> |

| Overige lasten                                | 2019 |                | Begroting 2019 |                | 2018 |                  |
|---|------|----------------|----------------|----------------|------|------------------|
|   | €    | €              | €              | €              | €    | €                |
| Administratie en beheer                       |      | 39.845         |                | 40.000         |      | 42.372           |
| Overige administratie- en beheerslasten       |      | 9.342          |                | 13.000         |      | 9.765            |
| ICT   |      | 7.364          |                | -              |      | 4.129            |
| Verbruiksmateriaal                            |      | 2.980          |                | -              |      | 2.139            |
| OPR   |      | 1.010          |                | 8.000          |      | 1.093            |
| Dienstverlening Onderwijs Transparant         |      | 42.260         |                | 30.000         |      | 12.051           |
| Licenties                                     |      | 41.863         |                | -              |      | 29.411           |
| PCL LWOO/PRO                                  |      | 44.003         |                | 44.000         |      | 41.041           |
| ODR/Herstart trajecten/speciale trajecten     |      | 135.778        |                | -              |      | 124.949          |
| Bovenschoolse tussenvoorziening               |      | 411.627        |                | 375.000        |      | 396.238          |
| Basisondersteuning                            |      | -              |                | -              |      | 298.928          |
| Innovatie                                     |      | 40.892         |                | 75.000         |      | 38.690           |
| Overige                                       |      | -              |                | 300.000        |      | -                |
| Kosten VSV-gelden                             |      | 21.034         |                | -              |      | 45.241           |
| Opbouw weerstandsvermogen                     |      | -              |                | -              |      | -                |
| <b>Totaal administratie- en beheerslasten</b> |      | <b>797.998</b> |                | <b>885.000</b> |      | <b>1.046.047</b> |
| <b>Totaal overige lasten</b>                  |      | <b>797.998</b> |                | <b>885.000</b> |      | <b>1.046.047</b> |

| Doorbetalingen aan schoolbesturen   | 2019 |                   | Begroting 2019 |                   | 2018 |                   |
|---|------|-------------------|----------------|-------------------|------|-------------------|
|   | €    | €                 | €              | €                 | €    | €                 |
| <i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW op basis van 1 oktober:</i> |      |                   |                |                   |      |                   |
| V(s)O   |      | 4.044.217         |                | 4.081.710         |      | 4.112.741         |
| Lwoo  |      | 603.314           |                | -                 |      | 4.365.868         |
| Pro   |      | 705.414           |                | 689.348           |      | 756.931           |
| <i>Doorbetaling op basis van 1 februari:</i>                                |      |                   |                |                   |      |                   |
| V(s)O   |      | 282.993           |                | 236.428           |      | 220.734           |
| <i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:</i>                           |      |                   |                |                   |      |                   |
| Individuele trajecten V(S)O en BPO *  |      | 1.913.625         |                | 2.084.000         |      | 1.986.017         |
| LWOO arrangementen  |      | 4.610.262         |                | 5.078.632         |      | 444.801           |
| PCL extra steun   |      | 17.884            |                | 50.000            |      | -                 |
| Verplichte besteding AB - Kleine Prins                                      |      | 65.238            |                | 66.000            |      | 61.236            |
| Inzet Hoogbegaafdheid   |      | 60.000            |                | -                 |      | -                 |
| <b>Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen</b>                             |      | <b>12.302.947</b> |                | <b>12.286.118</b> |      | <b>11.948.328</b> |

\* Door de invoering van het schoolmodel zijn de Extra steun arrangementen opgenomen in de individuele trajecten V(S)O

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

|                   | 2019 |               | Begroting 2019 |               | 2018 |               |
|-------------------|------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
|                   | €    | €             | €              | €             | €    | €             |
| Accountantskosten |      | 13.547        |                | 10.000        |      | 13.482        |
|                   |      | <b>13.547</b> |                | <b>10.000</b> |      | <b>13.482</b> |

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

|                                |  |                   |  |                   |  |                   |
|--------------------------------|--|-------------------|--|-------------------|--|-------------------|
| <b>Totaal Lasten</b>           |  | <b>13.500.633</b> |  | <b>13.466.118</b> |  | <b>13.398.850</b> |
| <b>Saldo baten en lasten *</b> |  | <b>80.704</b>     |  | <b>-321.689</b>   |  | <b>-31.034</b>    |

| Financiële baten en lasten                 | 2019 |                      | Begroting 2019 |                        | 2018 |                       |
|--|------|----------------------|----------------|------------------------|------|-----------------------|
|  | €    | €                    | €              | €                      | €    | €                     |
| Rentelasten                                |      | -169                 |                | -                      |      | -214                  |
| Rentebaten                                 |      | 52                   |                | -                      |      | -                     |
| <b>Totaal financiële baten en lasten *</b> |      | <u><u>-117</u></u>   |                | <u><u>-</u></u>        |      | <u><u>-214</u></u>    |
| <b>Resultaat *</b>                         |      | <u><u>80.587</u></u> |                | <u><u>-321.689</u></u> |      | <u><u>-31.248</u></u> |

\* (- is negatief)

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN NAAR DE  
(MEER)JARENBEGROTING:

|  | Realisatie        | Jaarbegroting     |
|--|-------------------|-------------------|
| Baten  | 2019              | 2019              |
| lichte ondersteuning algemeen  | 1.022.679         | 994.824           |
| licht ondersteuning LWOO   | 5.240.477         | 5.078.632         |
| lichte ondersteuning PRO   | 928.753           | 900.070           |
| zware ondersteuning  | 6.583.995         | 6.412.493         |
| verevening zware ondersteuning personeel en materieel                | -275.601          | -241.590          |
| geormerkte subsidie Hoogbegaafdheid                                  | 60.000            | -                 |
| geormerkte baten programma's (VSV)                                   | 21.034            | -                 |
| Overige baten  | -                 | -                 |
| <b>Totale baten</b>  | <b>13.581.337</b> | <b>13.144.429</b> |
| <b>Lasten</b>  |                   |                   |
| afdracht LWOO (via DUO)  | 603.314           | 0                 |
| afdracht PRO (via DUO)   | 705.414           | 689.348           |
| afdracht VSO, teldatum, (via DUO)                                    | 4.044.217         | 4.081.710         |
| afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), bekostiging       | 282.993           | 236.428           |
| <b>lasten ondersteuningsplan</b>                                     |                   |                   |
| progr1: Management en Organisatie                                    | 589.303           | 480.000           |
| progr2: Bovenschoolse tussenvoorziening                              | 411.627           | 375.000           |
| progr3: LWOO Arrangementen   | 4.610.262         | 5.078.632         |
| progr5: Individuele trajecten V(S)O en Begeleiders Passend Onderwijs | 2.197.582         | 2.150.000         |
| progr8: Innovatie  | 35.004            | 75.000            |
| progr9: VSV  | 21.034            | -                 |
| progr10: Overige   | -                 | 300.000           |
| <b>Totale lasten</b>   | <b>13.500.750</b> | <b>13.466.118</b> |
| <b>Resultaat</b>   | <b>€ 80.587</b>   | <b>€ -321.689</b> |

**Toelichting:**

1. Voor zowel de subsidies lichte als zware ondersteuning is duidelijk sprake van prijsindexatie ten opzichte van de begrote bedragen. Prijsindexatie op de rijkssubsidies heeft vervolgens gevolg voor de omvang van de verplichtingen aan het LWOO/PRO en het VSO.

## WNT-verantwoording 2019 Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht

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

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is op basis van de nieuwe klassenindeling € 194.000. (2018 187.000) Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### 1a Leidinggevende topfunctionarissen

| <b>bedragen x € 1</b>                                     | <b>J.A.N. Gadella</b> |
|---|-----------------------|
| <b>Functie(s)</b>   | Directeur- Bestuurder |
| Duur dienstverband in 2019                                | 1/1 - 31/12           |
| Omvang dienstverband (in fte)                             | 1                     |
| Dienstbetrekking  | ja                    |
| Gewezen topfunctionaris                                   | nee                   |
| Echte of fictieve dienstbetrekking                        | ja                    |
| Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam? | n.v.t.                |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>                            | <b>194.000</b>        |
| <b>Bezoldiging</b>  |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen             | 99.771                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                          | 19.500                |
| Subtotaal   | 119.271               |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag                         | 0                     |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                                 | <b>119.271</b>        |
| Motivering indien overschrijding:                         |                       |
| <b>Gegevens 2018</b>                                      |                       |
| <b>Functie(s)</b>   | Directeur- Bestuurder |
| Duur dienstverband in 2018                                | 1/8 - 31/12           |
| Omvang dienstverband 2018 (in fte)                        | 1                     |
| Dienstbetrekking  | ja                    |
| <b>Bezoldiging 2018</b>                                   |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen             | 43.209                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                          | 7.450                 |
| <b>Totaal bezoldiging 2018</b>                            | <b>50.659</b>         |
| Individueel WNT-maximum 2018                              | 78.750                |

1c Toezichthoudende topfunctionarissen [indien van toepassing]

| <b>bedragen x € 1</b>             | <b>E. Balemans</b> |
|-----------------------------------|--------------------|
| <b>Functie(s)</b>                 | Bestuurslid        |
| Duur dienstverband                | 25/3 - 31/12       |
| Individueel WNT-maximum[8]        | <b>22.403</b>      |
| <b>Bezoldiging</b>                |                    |
| Beloning                          | 7.363              |
| Belastbare onkostenvergoedingen   | -                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | -                  |
| Subtotaal                         | 7.363              |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0                  |
| Totaal bezoldiging                | <b>7.363</b>       |
| Motivering indien overschrijding: |                    |
| <b>Gegevens 2018</b>              |                    |
| Duur dienstverband in 2018        | n.v.t.             |
| <b>Bezoldiging 2018</b>           |                    |
| Beloning                          | -                  |
| Belastbare onkostenvergoedingen   | -                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | -                  |
| <b>Totaal bezoldiging 2018</b>    | <b>0</b>           |
| Individueel WNT-maximum 2018      | n.v.t.             |

1d Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met bezoldiging van € 1.700 of minder

| <b>Naam Topfunctionaris</b> | <b>Functie</b> |
|-----------------------------|----------------|
| D. van der Aar              | Lid            |
| D. Looyé                    | Lid            |
| N. de Jong                  | Lid            |
| J. Reitsma                  | Lid            |
| A. Bergsma                  | Lid            |
| K. de Bruin                 | Lid            |
| T. Meijer                   | Lid            |
| F. Nasrullah                | Lid            |
| R. Damwijk                  | Lid            |
| E. Knies                    | Lid            |
| C. Kamp - Vinckers          | Lid            |

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen  
Niet van toepassing in 2018 en 2019



## **NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

De huurovereenkomst voor de locatie Bosruiter 16 te Nieuwegein is ingegaan voor de periode 1 augustus 2016 t/m 31 juli 2017. De huurovereenkomst wordt daarna telkens met een jaar verlengd. De overeenkomst loopt nu van 1 augustus 2019 t/m 31 juli 2020. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 17.277.

### **Verlofuren Levensfase Bewust Personeelsbeleid**

In de cao is een mogelijkheid opgenomen verlofuren in het kader van Levensfase Bewust Personeelsbeleid op te sparen. Voor opgespaarde rechten moet een voorziening worden gevormd, mits de rechten op doorbetaalde afwezigheid in de toekomst kunnen worden opgenomen (in uren) of verzilverd (in geld). Binnen het samenwerkingsverband is er geen sprake van rechten. Er wordt niet gespaard in het kader van Levensfase Bewust Personeelsbeleid.

# OVERIGE GEGEVENS

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn hier te melden.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van  
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht  
Bosruiter 16  
3435 EM NIEUWEGEIN

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht te NIEUWEGEIN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht 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.



### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **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;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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**

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

Maarsse  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

**Eindhoven** postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

**Maarsse**

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsse

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

Eindhoven, 28 mei 2020

Wijs Accountants

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

Kenmerk: 2020.0115.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



# BIJLAGEN

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht  
Adres: Bosruiter 16, 3435 EM Nieuwegein  
Telefoon: 030-6032845  
E-mailadres: [j.gadella@swv-zuidutrecht.nl](mailto:j.gadella@swv-zuidutrecht.nl)  
Internetsite: [www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl](http://www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl)  
Bestuursnummer: 41786  
Contactpersoon: De heer J. Gadella  
Telefoon: 030-6032845  
Fax:  
E-mailadres: [j.gadella@swv-zuidutrecht.nl](mailto:j.gadella@swv-zuidutrecht.nl)  
BRIN-nummer: VO2605