

RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG

Stichting Samenwerkingsverband

VO Zuid Utrecht

2018

Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht
Bosruiter 16
3435 EM Nieuwegein
Telefoon: 030-6032845
E-mail: j.gadella@swv-zuidutrecht.nl
Website: www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl
Datum: 28-5-2019
Versie: Definitief

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
<u>Bestuursverslag:</u>	
Algemeen instellingsbeleid	1
Financieel beleid	13
Continuïteitsparagraaf	16
<u>Jaarrekening:</u>	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
Balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017	24
Staat van baten en lasten 2018, vergelijkende cijfers 2017	26
Kasstroomoverzicht 2018, vergelijkende cijfers 2017	27
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	28
Bestemming van het resultaat	31
Verbonden Partijen	32
Model G	33
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	34
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten naar de (meer)jarenbegroting	37
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2018 en 2017	38
Niet uit balans blijvende verplichtingen	39
<u>Overige gegevens:</u>	
Gebeurtenissen na balansdatum	41
Controleverklaring	42
<u>Bijlagen:</u>	
Gegevens over de rechtspersoon	48

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Concept BESTUURSVERSLAG t.b.v. jaarrekening 2018

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 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.

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
- 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 2017 zijn 7 medewerkers in dienst van de stichting:

Personele bezetting	FTE	Opmerkingen / mutaties
Directeur-bestuurder	1,0 tot 1-8-2018 1,0 Fte vanaf 1-8-2018	0,2 Bapo tot 1-8-2018 Wisseling directeur bestuurder ivm pensioen.
Beleidsmedewerker	0,5	
Orthopedagoog	1,0	1,0 fte
Lid PCL Extra Steun	0,2	
Lid PCL Extra Steun	0,2	
Lid PCL Extra Steun, ambtelijk secretariaat	0,1	Tot 1-8-2018
Secretariële /administratieve ondersteuning	1	
Totaal	4,00 en 3,9 vanaf 1-8-2018	

Verder zijn de volgende diensten ingekocht:

- Financiële ondersteuning (financiële en personele administratie / controller)
- ICT ondersteuning
- Onderhoud website
- Ondersteuning de Kleine Prins, cluster 3

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 OGGO 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 2018 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 2018 van start gegaan. 5 kinderen uit ons samenwerkingsverband nemen deel aan deze klas waar de gemeenten uit het samenwerkingsverband via een zorgaanbieder de zorg verstrekken in nauwe samenwerking met het onderwijs van de Berg en Boschschool. Deze pilot wordt in een werk- en stuurgroep nauwgezet gemonitord.

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.

Er zijn tevredenheid enquêtes uitgezet betreft het dienstverlening van de bovenschoolse tussenvoorziening de Linie. Tevens zijn de leerlingenstromen over de afgelopen jaren in beeld gebracht. Begin 2018 is hierover gerapporteerd. De bovenschoolse tussenvoorziening was tevens onderwerp van onderzoek bij het periodiek inspectiebezoek.

Naar aanleiding van de verschillen die we in 2017 hebben zien ontstaan in de aanvraag van extra steunarrangementen door de scholen is er in het voorjaar een werkmiddag belegd om het onderscheid tussen basisondersteuning en extra steun nader te duiden. In het verlengde hiervan is tevens een werkgroep ingesteld om te onderzoeken of een andere financieringssystematiek (volgens het schoolmodel) wenselijk is. Deze werkgroep heeft in het voorjaar van 2018 voorstellen gedaan om tot een schoolmodel extra steun te komen. Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft in september 2018 het schoolmodel extra steun vastgesteld.

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.

Ter voorbereiding op het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 is in het najaar van 2017 een startbijeenkomst "Recht doen aan verschillen" georganiseerd. Hierbij waren veel vertegenwoordigers vanuit de VO en VSO scholen, ouders, beleidsmedewerkers en school- of gemeentebestuurders.

Rondom verschillende thema's werd gesproken over missie en visie richting 2022. Het ondersteuningsplan is in 2018 uitgewerkt en vastgesteld in juni, na intensief overleg met gemeenten en de OPR.

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.

De gemiddelde beoordeling van ouders resulteert in het cijfer 6,2 . Deze resultaten waren nadrukkelijk aan de orde in de gesprekken met de Onderwijsinspectie in het kader van het periodiek toezicht in juni 2018.

De opvolgende enquête is gepland in mei 2019.

Een belangrijk aandachtspunt uit ouderenquête, is de onduidelijkheid over het proces na toewijzing van een Toelaatbaarheidsverklaring voor het Speciaal Onderwijs.

Verder betreffende de PCL Extra Steun:

- De PCL extra steun handelt correcte arrangementsaanvragen doorgaans binnen 2 weken af
- Er is een klein aantal verzoeken ontvangen met de vraag om een advies/besluit te heroverwegen. Alle verzoeken zijn in gesprekken op een positieve manier afgehandeld.
 - 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 2018 voortvarend voortgezet.
 - In 2018 heeft 1 ouderbezwaar gespeeld op het Cals College waar het samenwerkingsverband bij betrokken was. Met betrekking tot die klacht werd de school/swv in het gelijk gesteld.
 - In 2018 veranderde de rol van de PCL sterk.

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 richt zich nu vooral 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.

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

Uit het tevredenheidsonderzoek dat is afgenomen, blijkt dat directeuren/zorgcoördinatoren tevreden zijn over de dienstverlening van het SWV. Op een schaal van 1-5 wordt op de volgende onderdelen als volgt gescoord:

De verdeling van middelen	3,47
Onderwerpen en verloop overleggen	3,60
Innoverende ideeën m.b.t. implementatie passend onderwijs	3,43
Terugdringen aantal thuiszitters	3,53
Creëren van dekkend aanbod	3,33
Ondersteuning bij de implementatie HGW	3,33
Ruimte bieden voor creëren voorzieningen in de klas/school	3,33

Een nieuw enquête-instrument dat rekening houdt met de veranderde verhoudingen rond de schoolmodellen is in de maak en wordt naar verwachting medio 2019 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.

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. "In de meerjarenbegroting 2018-2022 wordt uitgegaan van een geleidelijke afname naar 3% VSO, te bereiken in 2021. Dit niveau lijkt nu eerder bereikt te worden. De komende jaren zal moeten uitwijzen of dit niveau gehandhaafd kan blijven of nog verder kan dalen door alle ontwikkelingen op de VO scholen. Het is daarnaast ook denkbaar, dat alle inzet met betrekking tot het terugdringen van thuiszitters en vrijstellingen weer een toename in de verwijzing naar het VSO tot gevolg heeft." Deze uitspraak werd in het jaarverslag 2017 gedaan. Het jaar 2018 laat feitelijk een consolidatie zien t.o.v. 2017 in percentage en absolute aantallen. De nuance die vorig jaar aan de aantallen werd gehangen (zie hierboven) blijft relevant. 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. Het aantal kinderen met VSO verwijzing bleef de afgelopen 2 jaar nagenoeg gelijk. Bij gelijkblijvende aantallen VSO leerlingen en lichte krimp in totaal aantal leerlingen zal het percentage VSO leerlingen mogelijk licht kunnen toenemen richting de 3 %.

	VSO totaal	totaal 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	318	10.527	2,89
01-10-18	322	10.309	2,99

Wat betreft doorstroom VSO-VO

Het SWV heeft een pilot geïnitieerd om jaarlijks vanuit VSO Berg en Bosch een doorstroom van 10% van de leerlingen uit het SWV 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 2018 met deze activiteiten gedraaid en is bestuurlijk geëvalueerd. De beoogde 10 % doorstroom is in 2018 niet gerealiseerd. 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.

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 2018 voortgezet. Vanuit de werkgroep thuiszitters die samen met de gemeente werd opgezet blijkt dat deze aanpak werkt. In de periode 1-8-17 tot 1-8-2018 waren er beduidend meer thuiszitters dan na 1-8-2018. We zien de aantallen vrijstellingen met 20% dalen, relatief verzuim met 50% dalen en absoluut verzuim met 40% dalen op 31-12-2018. In 2019 zien we dat deze trend bestendig wordt waarbij relatief verzuim iets oploopt maar toch nog 30% lager is dan het niveau van 2017-2018. (bron Leerplicht cijfers vanuit lekstroom).

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 1 verzoek neergelegd betreffende een verwijderingsbesluit van het Calscollege van een leerling met toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO. De commissie oordeelde het verzoek van ouder ongegrond op 16 oktober 2018. De conclusie vanuit school en SWV werd onderschreven dat de leerling waarvoor specialistische hulp nodig is, die niet geboden kan worden door een regulier school voor voortgezet onderwijs.

- 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 2016-2018 van het samenwerkingsverband zijn kerndoelen geformuleerd voor de periode 2016-2018, per schooljaar uitgewerkt in een activiteitenplan. In de periode mei-juli 2017 zijn de kerndoelen geëvalueerd en bijgesteld voor het schooljaar 2017-2018. In juni 2018 is het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022 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 zijn ontwikkelpunten per school aan de hand van het nieuwe ondersteuningsplan in een ronde schoolgesprekken wederom besproken.

De onderwijsinspectie heeft in haar toezichthoudende taak het samenwerkingsverband bezocht in juni 2018. 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. Inmiddels heeft die werving succesvol plaatsgevonden. 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^e 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 bestuur stelde daartoe een werkgroep in, het onderwerp is tijdens de bestuurlijke zelfevaluatie nadrukkelijk aan de orde geweest en in een participatietraject met Anna van Rijn, het SWV en de schooldirecties worden in 2019 vervolgstappen gezet. De geplande start van een aangepaste voorziening is schooljaar 2020-2021.

Financieel

Financieel zijn er lopende het begrotingsjaar diverse wijzigingen tov de begroting doorgevoerd. De belangrijkste zijn: invoering van het schoolmodel extra steun, de opting-out LWOO, en de lopende het begrotingsjaar gewijzigde rijksbijdrage waarin o.a. de CAO ontwikkelingen meegenomen zijn. De begroting 2018 ging uit van een begroot negatief resultaat van 170.000 Euro. Dat negatieve resultaat is bewust gekozen om de reservepositie niet te ver op te laten lopen. De meerjarenbegroting is in oktober 2017 bijgesteld en vastgesteld voor 2018-2022, waarin rekening is gehouden met de geleidelijke terugloop van het totale leerlingenaantal en een lichte daling van het % plaatsingen in het VSO. 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 2018. Door toegenomen rijksinkomsten lopende het begrotingsjaar 2018 is vervolgens de inschatting gemaakt dat er geen negatief resultaat gerealiseerd zou worden van 170000 euro zoals begroot maar een positief resultaat ter grootte van 170000,--. Het bestuur en de leden van de audit cie achtten dat geen wenselijke situatie. Gezien de geconstateerde opstartvraagstukken met het schoolmodel en verdere inregeling van de basisondersteuning is besloten om 175.000 euro ter beschikking te stellen aan de scholen op basis van leerlingaantallen. Scholen hebben deze extra inzet inmiddels verantwoord.

Met de invoering van het schoolmodel extra steun is lopende het schooljaar de extra steuninzet met 36 % toegenomen vanaf augustus 2018, 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 wordt dit hersteld zodat de opting out volledig doorgevoerd kan worden.

Relatie met de meerjarenbegroting 2019-2023

In de meerjaren begroting 2019 is rekening gehouden met een vergroot schoolmodel extra steun. Die ruimte is er o.a. door minder verwijzingen speciaal onderwijs dan begroot. 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. Door de inzet van het verwachte positieve jaarresultaat waarover besloten is ultimo 2018 is 175.000 euro aan scholen beschikbaar gesteld. Door de reserve bestemming richting programma 10 en de beschikbaarstelling van 175000 euro aan de scholen heeft dit als gevolg dat de risicoreserve daalt onder de beoogd 300.000 euro. 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. Lopende het begrotingsjaar komt er ook meer duidelijkheid over de daadwerkelijk beschikbare rijksmiddelen (waar in 2018 grote verschillen ontstonden met de startsituatie van de begroting.)

De risicoreserve en de nog niet specifiek bestemde gelden in programma 10 bieden daarom voldoende buffer. In relatie tot de risico-inventarisatie die is uitgevoerd tbv de jaarrekening 2017 (medio 2018) werd 300.000 als risicoreserve vastgesteld. De risico's t.a.v. de aantallen LWOO leerlingen zijn in 2018 sterk verminderd omdat met opting out en de invoering van het LWOO –schoolbudget systematiek, de scholen daar binnen de beschikbare budgetten nu zelf hun keuzes in maken. In totaal aantal leerlingen ingeschreven in het samenwerkingsverband zien we echter een dalende trend. Waardoor het verstandig lijkt de risicoreserve op 300.000 te handhaven.

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 2018 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 worden 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 2018 zijn diverse verantwoordingsrapportages met betrekking tot 2017 en 2018 besproken en akkoord bevonden.

Het algemeen bestuur is in 2018 6 keer bij elkaar geweest.

Onderwerpen die zijn besproken (zie ook gevoerd beleid):

Beleidszaken

- Ondersteuningsplan 2018-2022,
- Kwaliteitsmanagementinstrument 2016-2018 en doorontwikkeling
- Kerndoelen
- Opting out LWOO
- Toezichtkader
- inspectierapport SWV Zuid-Utrecht met 3 bestuursopdrachten
- reactie op inspectierapport
- invoering schoolmodel
- invoering schoolbudgetten leerwegondersteuning
- governance/ onafhankelijk voorzitterschap
- visievorming BTV de Linie

Organisatie:

- Opvolging directeur-bestuurder
- Benoeming Directeur-bestuurder per 1-8-2018
- Voorbereiding zelfevaluatie

Financiën

Meerjarenbegroting 2018-2022 en begroting 2018, financiën ondersteuningsplan 2018-2022
Jaarrekening 2017, management rapportage n.a.v. jaarrekening 2017, periodieke tussenrapportages, schoolmodellen financieel, meerjarenbegroting 2019-2023 (vastgesteld 14 januari 2019)

Bestuurlijke besluiten 2018 op een rij

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
108.	Zelfevaluatie bestuur schuift naar januari 2019 en vind onder begeleiding plaats van extern deskundige	BS 12-11-2018
107.	Het bestuur stelt invoering van het schoolmodel formeel vast (met de mutaties van het directeurenoverleg van juni 2018)	BS 24-09-2018
106.	Het bestuur gaat akkoord met aanpassing hoofdstuk Financiën Ondersteuningsplan 2018-2022 i.v.m. invoering schoolmodel, vooruitlopend op instemming OPR a.s. woensdag en draagvlak directeuren a.s. donderdag 21/6/18	BS 11-06-2018
105.	Het bestuur gaat akkoord met budget overschrijding: budgetten BPO en Individuele trajecten n.a.v. financiële rapportage 3/2018	BS 11-06-2018
104.	Het bestuur geeft goedkeuring van de jaarstukken 2017 (jaarrekening en bestuursverslag) en verleent decharge aan D-B	BS 11-06-2018
103.	Bestuur geeft goedkeuring aan het Ondersteuningsplan 2018-2022 (onder voorbehoud van instemming OPR op 18 april)	BS 26-03-2018
102.	Bestuur gaat akkoord met de verantwoordingsrapportages: Tevredenheid ouders, Tevredenheid Scholen, VSO plaatsingen en Thuiszitters.	BS 15-01-2018
101.	Het bestuur geeft goedkeuring op de aanpassing van het huidige Ondersteuningsplan betreffend het lwoo	BS 13-11-2017
100.	Het algemeen bestuur geeft goedkeuring op de meerjarenbegroting 2018-2022 en de begroting voor 2018	BS 13-11-2017

Daarnaast besloot het toezichthoudend deel van het bestuur op 11 april 2018 de heer Mr. J.A.N. Gadella per 1-8-2018 aan te stellen als Directeur/Bestuurder. De heer J. de Jong (Directeur Bestuurder tot 31-7-2018) werd eervol ontslag op diens verzoek verleend vanwege pensionering.

Aanstelling accountant

Van Wijs accountants is aangesteld als onafhankelijke accountant voor het boekjaar 2018.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 170.073.

Het daadwerkelijke resultaat van 2018 bedraagt € 31.248 negatief. Een verschil van € 138.825 positief.

Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen realisatie 2018, realisatie 2017 en begroting 2018 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2018, versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	13.322.575	12.567.866	754.709	12.894.493	428.082
Overige overheidsbijdragen	45.241	-	45.241	4.626	40.615
Overige baten	-	-	-	9.524	-9.524
Totaal baten	13.367.816	12.567.866	799.950	12.908.643	459.173
Lasten					
Personele lasten	383.228	302.500	80.728	292.072	91.156
Afschrijvingslasten	4.336	1.000	3.336	3.246	1.090
Huisvestingslasten	16.911	11.500	5.411	18.048	-1.137
Overige lasten	1.046.047	1.137.750	-91.703	1.696.995	-650.948
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.948.328	11.285.189	663.139	11.113.359	834.969
Totaal lasten	13.398.850	12.737.939	660.911	13.123.720	275.130
Saldo baten en lasten	-31.034	-170.073	139.039	-215.077	184.043
Financiële baten en lasten	-214	-	-214	534	-748
Resultaat	-31.248	-170.073	138.825	-214.543	183.295

Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat 2018 geeft ten opzichte van 2017 een positief verschil van € 183.295.

De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdragen	€	428.082
Toename overige baten/overigie overheidsbijdragen	€	31.091
Afname personele lasten	€	-91.156
Afname overige lasten	€	650.948
Afname huisvestingslasten	€	1.137
	€	1.020.102
Afname financiële baten	€	748
Toename afschrijvingslasten	€	1.090
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	€	834.969
	€	836.807
	€	183.295

Toename rijksbijdragen:

De toename van de rijksbijdragen wordt veroorzaakt door de indexering van de vaste bedragen en de bedragen per leerling. Inzake de zware ondersteuning personeel schooljaar 2017-2018 is er een bedrag van € 235.707 ontvangen. Dit bedrag is in zijn geheel in 2018 verwerkt. Inzake de zware ondersteuning schooljaar 2018-2019 is de beschikking herzien en dit betekend een toename over de periode aug-dec 2018 van € 162.218. Inzake de Lichte ondersteuning 2018 is de beschikking ook herzien, dit betekend een toename van € 26.086 voor 2018. Totale toename is € 424.011.

Toename overige overheidsbijdragen:

In 2018 zijn er meer VSV gelden toegerekend.

In 2017 is een waarborgsom ontvangen van de Elf Provinciën van € 9.524 i.v.m. de beeindiging van het huurcontract.

Afname overige lasten:

De afname van de overige lasten 2018 ten opzichte van 2017 wordt veroorzaakt doordat er geen Extra Steun arrangementen zijn in 2018. Dit in verband met de invoering van het schoolmodel.

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

De afdrachten LWOO zijn gedaald met circa 440.000. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat het aantal LWOO leerlingen van 1.094 per 1-10-2016 is gedaald naar 970 per 1-10-2017. Een daling van 124 leerlingen.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen:

Door de invoering van het schoolmodel zijn de afdrachten aan het VO in 2018 hoger dan in 2017.

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 wordt de opdracht gegeven om samen met de scholen te komen tot een eenvoudige en transparante verdeelsleutel van het schoolmodel 2019 en verder.

De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2018 ten opzichte van het begrote resultaat 2018 zijn:

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€	754.709
Meer overige baten, dan begroot	€	45.241
Minder personele lasten, dan begroot	€	80.728-
Minder overige lasten, dan begroot	€	91.703
	€	<u>810.925</u>
Minder financiële baten, dan begroot	€	214
Meer afschrijvingslasten dan begroot	€	3.336
Meer huisvestingslasten, dan begroot	€	5.411
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen, dan begroot	€	<u>663.139</u>
	€	<u>672.100</u>
	€	<u><u>138.825</u></u>

Toename rijksbijdragen

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

De Lichte ondersteuning algemeen 2018 is licht toegenomen met € 26.086.

De lichte ondersteuning LWOO is flink gestegen met € 253.450 en de Lichte ondersteuning PRO is gestegen met € 44.918. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat er bij de begroting rekening is gehouden met een bedrag per leerling van € 4.282,13. In werkelijkheid is het bedrag € 4.505,54 per leerling.

De zware ondersteuning personeel is flink gestegen met € 461.699. Bij de begroting is rekening gehouden met een bedrag per leerling van € 533,19. In werkelijkheid is voor schooljaar 2017-2018 het bedrag per leerling € 559,76 en voor schooljaar € 577,11.

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.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen

Door de invoering van het schoolmodel zijn de afdrachten aan het VO in 2018 hoger dan begroot.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht.

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-
	2018	2017	waarde
Solvabiliteit 1	59,91%	85,79%	55,00%
Liquiditeit	2,48	7,08	> 1,5
Rentabiliteit	-0,23%	-1,66%	0 - 5 %
Weerstandsvermogen	5,19%	5,60%	2,50%
Kapitalisatiefactor	8,55%	6,42%	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		
	2018	2019	2020	2021
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
- Overige medewerkers	2,9000	2,9000	2,9000	2,9000
Totaal	3,9000	3,9000	3,9000	3,9000
<u>Leerlingaantallen</u>				
Leerlingenaantal VSO	318	324	327	318
Leerlingenaantal LWOO	969	-	-	-
Leerlingenaantal PRO	168	153	160	155
Leerlingenaantal overig VO	9.558	10.264	10.090	9.845
Leerlingenaantal VO, totaal	10.695	10.417	10.250	10.000

Toelichting op de leerlingaantallen:

De leerlingen van elk jaar zijn gebaseerd op t-1. De leerlingaantallen vanaf 1 oktober 2017 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		
	2018	2019	2020	2021
BATEN:				
Lichte ondersteuning	1.021.373	994.824	978.875	955.000
Lichte ondersteuning LWOO	5.214.166	5.078.632	4.997.214	4.875.331
Lichte ondersteuning PrO	924.090	900.070	885.640	864.039
Zware ondersteuning	6.555.195	6.412.493	6.270.180	6.146.562
Verevening zware ondersteuning	-392.249	-241.590	-86.430	0
VSV-gelden	45.241	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
TOTALE BATEN	13.367.816	13.144.429	13.045.479	12.840.932

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:				
Afdracht LWOO (via DUO)	4.365.868	-	-	-
Afdracht PrO (via DUO)	756.931	689.348	720.886	698.359
Afdracht VSO (via DUO)	4.112.741	4.081.710	3.969.349	3.949.415
Extra afdracht VSO op basis van peildatum	220.734	236.428	210.791	201.321
LASTEN ONDERSTEUNINGSPLAN:				
Programma 1: Management & Organisatie	470.094	480.000	480.000	480.000
Programma 2: Bovenschoolse tussenvoorziening	396.238	375.000	375.000	375.000
Programma 3: PCL IIn / LWOO Arrangementen	444.801	5.078.632	4.997.214	4.875.331
Programma 4: Speciale trajecten	-	-	-	-
Programma 5: individuele trajecten VSO	1.713.619	1.150.000	1.200.000	1.250.000
Programma 6: Begeleiders Passend Onderwijs	536.653	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Programma 7: Invoering PO / Basisondersteuning	298.928	-	-	-
Programma 8: Innovatie	37.002	75.000	50.000	50.000
Programma 9: VSV-gelden	45.241	-	-	-
Programma 10: Overig	-	300.000	200.000	100.000
TOTALE LASTEN	13.398.850	13.466.118	13.203.240	12.979.426
SALDO BATEN MINUS LASTEN	-31.034	-321.689	-157.761	-138.494
Rentebaten	-214	-	-	-
RESULTAAT	-31.248	-321.689	-157.761	-138.494

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). Er is sprake van een gefaseerde vermindering van de verstrekte aanvullende bedragen **basisondersteuning** die vanaf 2017 worden verstrekt.

Dit mede als gevolg van de mogelijkheden binnen de begroting (ook in relatie tot de overige programma's). De verwachting is dat in 2020 het weerstandsvermogen is bereikt. De aanvullende basisondersteuning wordt niet meer verstrekt.

BALANS				
	Realisatie	Begroting		
ACTIVA	2018	2019	2020	2021
<u>Materiële vaste activa</u>	14.661	14.661	14.661	14.661
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen	38.160	38.160	38.160	38.160
Liquide middelen	1.101.470	779.781	622.020	483.526
totaal generaal	1.154.291	832.602	674.841	536.347
PASSIVA				
Eigen vermogen	691.495	369.806	212.045	73.551
Voorzieningen	3.274	3.274	3.274	3.274
Kortlopende schulden	459.522	459.522	459.522	459.522
totaal generaal	1.154.291	832.602	674.841	536.347

	Kalenderjaar				Streef- waarde
	2018	2019	2020	2021	
Solvabiliteit 1	59,91%	44,42%	31,42%	13,71%	55,00%
Liquiditeit	2,48	1,78	1,44	1,14	> 1,5
Rentabiliteit	-0,23%	-2,45%	-1,21%	-1,08%	0 - 5 %
Weerstandsvermogen	5,17%	2,81%	1,63%	0,57%	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.

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 plotselinge 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.

-weerstandsvermogen

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.

Weerstandsvermogen, financiële buffer en overige kengetallen

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

- Aantal VSO plaatsen 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.

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-geoormerkte 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.

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

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Pensioenlasten

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

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

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

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 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
ICT	9.774		8.550	
Meubilair	2.820		2.982	
Inventaris en apparatuur	<u>2.067</u>		<u>2.455</u>	
		14.661		13.987
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overige vorderingen	33.730		50.543	
Overlopende activa	<u>4.430</u>		<u>4.474</u>	
		38.160		55.017
Liquide middelen		1.101.470		773.486
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>1.139.630</u>		<u>828.503</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.154.291</u></u>		<u><u>842.490</u></u>

Passiva	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>691.495</u>	691.495	<u>722.743</u>	722.743
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	<u>3.274</u>	3.274	<u>2.645</u>	2.645
Kortlopende schulden				
Crediteuren	206.074		48.965	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.861		14.137	
Schulden terzaken pensioenen	4.663		4.010	
Overige kortlopende schulden	<u>233.924</u>	459.522	<u>49.990</u>	117.102
TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.154.291</u></u>		<u><u>842.490</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	13.322.575		12.567.866		12.894.493	
Overige overheidsbijdragen (VSV)	45.241		-		4.626	
Overige baten (detachering)	-		-		9.524	
Totaal baten		13.367.816		12.567.866		12.908.643
Lasten						
Personeelslasten	383.228		302.500		292.072	
Afschrijvingslasten	4.336		1.000		3.246	
Huisvestingslasten	16.911		11.500		18.048	
Overige lasten	1.046.047		1.137.750		1.696.995	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.948.328		11.285.189		11.113.359	
Totaal lasten		13.398.850		12.737.939		13.123.720
Saldo baten en lasten *		<u>-31.034</u>		<u>-170.073</u>		<u>-215.077</u>
Financiële baten en lasten		-214		-		534
Resultaat *		<u><u>-31.248</u></u>		<u><u>-170.073</u></u>		<u><u>-214.543</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-31.034		-215.077
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	4.336		3.246	
- Mutaties voorzieningen	<u>629</u>		<u>1.334</u>	
		4.965		4.580
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	16.857		-12.674	
- Kortlopende schulden	<u>342.420</u>		<u>-47.607</u>	
		359.277		-60.281
Ontvangen interest	-		745	
Betaalde interest	<u>-214</u>		<u>-211</u>	
		-214		534
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		332.994		-270.244
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-5.010		-3.661	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.010		-3.661
Mutatie liquide middelen		<u><u>327.984</u></u>		<u><u>-273.905</u></u>
Beginstand liquide middelen	773.486		1.047.391	
Mutatie liquide middelen	<u>327.984</u>		<u>-273.905</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>1.101.470</u></u>		<u><u>773.486</u></u>

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves	Stand per 31-12-2017	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	722.743	-31.248	-	691.495
Totaal algemene reserve	722.743	-31.248	-	691.495

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen	Stand per 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Stand per 31-12-2018	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€
Jubileum	2.645	629	-	3.274	-	3.274
Totaal personeelsvoorzieningen	2.645	629	-	3.274	-	3.274

Kortlopende schulden

Crediteuren	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Crediteuren	206.074		48.965	
Totaal crediteuren		206.074		48.965

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Loonbelasting	14.861		14.137	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		14.861		14.137

Schulden terzake pensioenen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Schulden terzake van pensioenen	4.663		4.010	
Totaal schulden terzake van pensioenen		4.663		4.010

Overige kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Netto salarissen	131		1.131	
Vakantiegeld	10.573		10.113	
Nog te besteden VSV-gelden	21.865		30.356	
Willibrord, Oosterlicht LWOO arrangementen	20.000		-	
BTV aug - dec 2018	156.250		-	
Overige overlopende passiva	25.105		8.390	
Totaal overige kortlopende schulden		233.924		49.990

Specificatie:

Nog te besteden VSV-gelden

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
Balans per 1 januari	30.356		10.881	
Ontvangen in verslagjaar	<u>36.750</u>		<u>24.101</u>	
		67.106		34.982
Bestedingen in verslagjaar	<u>45.241</u>		<u>4.626</u>	
		45.241		4.626
Balans per 31 december		<u>21.865</u>		<u>30.356</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2018</u>
	€
Algemene reserve (publiek)	-31.248
Totaal resultaat	<u><u>-31.248</u></u>

VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

Verantwoording van subsidies - model G
Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	EUR		Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
					<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Totaal			<u>0</u>	<u>0</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-
Totaal			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Saldo 01-01-2018	Ontvangen t/m 2018	Lasten in 2018	Totale kosten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-	-	-
Totaal			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule.
 In 2018 niets te verantwoorden.

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

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen						
Lichte ondersteuning algemeen	1.021.373		995.658		1.015.886	
Lichte ondersteuning LWOO	5.214.166		4.960.716		5.192.202	
Lichte ondersteuning PRO	924.090		879.172		920.197	
Zware ondersteuning personeel	6.243.650		5.781.591		5.903.789	
Zware ondersteuning materieel	311.545		304.265		310.446	
Zware ondersteuning verevening	-392.249		-353.536		-448.027	
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		13.322.575		12.567.866		12.894.493
Overige overheidsbijdragen						
VSV-gelden	45.241		-		4.626	
Totaal overige overheidsbijdragen		45.241		-		4.626
Overige baten						
Overig	-		-		9.524	
Totaal overige baten		-		-		9.524
Totaal baten		13.367.816		12.567.866		12.908.643

Lasten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	267.958		270.000		222.110	
Sociale lasten	32.242		-		26.561	
Pensioenpremies	40.339		-		31.456	
Totaal lonen en salarissen		340.539		270.000		280.127
Vergoeding bestuur	7.500		7.500		7.500	
Dotatie voorziening jubileum	629		-		1.334	
Overige personeelskosten	34.560		25.000		3.111	
		42.689		32.500		11.945
Totaal personele lasten		383.228		302.500		292.072

Gemiddeld aantal werknemers

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

In 2017 is er sprake van een 7-tal personeelsleden aangesteld binnen de Stichting. Totaal WTF 4,0 (ultimo 2017).

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Huisvestingslasten						
Huur	13.161		9.000		8.638	
Schoonmaakkosten	3.259		2.500		2.497	
Overige huisvestingslasten	491		-		6.913	
Totaal huisvestingslasten		16.911		11.500		18.048
Afschrijvingslasten						
Afschrijvingen	4.336		1.000		3.246	
Totaal afschrijvingslasten		4.336		1.000		3.246

Overige lasten	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheer	42.372		30.000		37.140	
Overige administratie- en beheerslasten	9.765		75.750		15.630	
ICT	4.129		-		-	
Verbruiksmateriaal	2.139		-		5.023	
OPR	1.093		8.000		386	
Dienstverlening Onderwijs Transparant	12.051		30.000		26.448	
Licenties	29.411		-		28.856	
PCL LWOO/PRO	41.041		44.000		36.458	
ODR/Herstart trajecten/speciale trajecten	124.949		200.000		67.491	
Arrangementen Extra steun VO *	-		-		588.678	
Bovenschoolse tussenvoorziening	396.238		400.000		416.638	
Basisondersteuning	298.928		300.000		399.639	
Innovatie	38.690		50.000		69.982	
Kosten VSV-gelden	45.241		-		4.626	
Opbouw weerstandsvermogen	-		-		-	
Totaal administratie- en beheerslasten		1.046.047		1.137.750		1.696.995
Totaal overige lasten		<u>1.046.047</u>		<u>1.137.750</u>		<u>1.696.995</u>

Doorbetalingen aan schoolbesturen	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW op basis van 1 oktober:</i>						
V(s)O	4.112.741		3.964.741		4.002.302	
Lwoo	4.365.868		4.226.462		4.805.625	
Pro	756.931		723.680		689.656	
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari:</i>						
V(s)O	220.734		193.056		162.571	
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:</i>						
Individuele trajecten V(S)O en BPO *	1.986.017		1.481.250		787.937	
PCL Leerlingen/ LWOO arrangementen	444.801		580.000		572.151	
PCL extra steun	-		50.000		28.717	
Verplichte besteding AB - Kleine Prins	61.236		66.000		64.400	
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen		<u>11.948.328</u>		<u>11.285.189</u>		<u>11.113.359</u>

* 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:

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Accountantskosten	13.482		10.000		13.274	
		<u>13.482</u>		<u>10.000</u>		<u>13.274</u>

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).

Totaal Lasten		<u>13.398.850</u>		<u>12.737.939</u>		<u>13.123.720</u>
Saldo baten en lasten *		<u>-31.034</u>		<u>-170.073</u>		<u>-215.077</u>

Financiële baten en lasten	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Rentelasten		-214		-		-211
Rentebaten		-		-		745
Totaal financiële baten en lasten *		<u><u>-214</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>534</u></u>
Resultaat *		<u><u>-31.248</u></u>		<u><u>-170.073</u></u>		<u><u>-214.543</u></u>

* (- is negatief)

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

	Realisatie	Jaarbegroting
Baten	2018	2018
lichte ondersteuning algemeen	1.021.373	995.658
licht ondersteuning LWOO	5.214.166	4.960.716
lichte ondersteuning PRO	924.090	879.172
zware ondersteuning	6.555.195	6.085.856
verevening zware ondersteuning personeel en materieel	-392.249	-353.536
geoommerkte baten programma's (VSV)	45.241	0
Overige baten		
Totale baten	13.367.816	12.567.866
Lasten		
afdracht LWOO (via DUO)	4.365.868	4.226.462
afdracht PRO (via DUO)	756.931	723.680
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	4.112.741	3.964.741
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), bekostiging	220.734	193.056
lasten ondersteuningsplan		
progr1: Management en Organisatie	470.308	500.000
progr2: OPDC Rebound	0	0
progr3: Bovenschoolse tussenvoorziening	396.238	400.000
progr4: LWOO Arrangementen	444.801	580.000
progr5: Speciale trajecten	0	0
progr6: VO Extra steun arrangementen	1.713.619	900.000
progr7: Ondersteuning Passend Onderwijs / scholing VO	536.653	900.000
progr8: Weerstandsvermogen	0	0
progr9: Basisondersteuning	298.928	300.000
progr10: Innovatie	37.002	50.000
progr11: VSV	45.241	-
Totale lasten	13.399.064	12.737.939
Rentebaten		-
Resultaat	€ -31.248	€ -170.073

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 2018 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 2018 voor Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is op basis van de nieuwe klassenindeling € 187.000. (2017 181.000) Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A.N. Gadella	J.J.M. de Jong
Functie(s)	Directeur-Bestuurder	Directeur-Bestuurder
Duur dienstverband in 2018	1/8 - 31/12	1/1 - 31/7
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	78.750	110.250
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	43.209	53.414
Beloningen betaalbaar op termijn	7.450	8.464
Subtotaal	50.659	61.878
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	50.659	61.878
Motivering indien overschrijding:		
Gegevens 2017		
Functie(s)	Directeur-Bestuurder	Directeur-Bestuurder
Duur dienstverband in 2017	N.V.T.	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)		1
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging 2017		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	85.007
Beloningen betaalbaar op termijn	0	12.795
Totaal bezoldiging 2017	0	97.802
Individueel WNT-maximum 2017	181.000	181.000

1b Leidinggevende topfunctionarissen (zonder dienstbetrekking) kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

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

Naam Topfunctionaris	Functie
R. van Harten	Voorzitter
D. van der Aar	Lid
A. Bergsma	Lid
D. Loijee	Lid
N. de Jong	Lid
J. Reitsma	Lid
K. de Bruin	Lid
T. Meijer	Lid
M. Mittelmeijer	Lid

2 Uitspraken wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing in 2017 en 2018

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 2018 t/m 31 juli 2019. 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

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat 5 pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat 5 pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat 5 pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat 5 pagina's)

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

Internetsite: www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl

Bestuursnummer: 41786

Contactpersoon: De heer J. Gadella
Telefoon: 030-6032845
Fax:
E-mailadres: j.gadella@swv-zuidutrecht.nl

BRIN-nummer: VO2605