

RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG

Stichting Samenwerkingsverband

VO Zuid Utrecht

2017

Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht
Postbus 84
3430 AB Nieuwegein
Telefoon: 030-6032845
E-mail: j.dejong@swv-zuidutrecht.nl
Website: www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl
Datum: 2 mei 2018
Versie: Definitief

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	14
Continuïteitsparagraaf	17

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
Balans per 31 december 2017, vergelijkende cijfers per 31 december 2016	25
Staat van baten en lasten 2017, vergelijkende cijfers 2016	27
Kasstroomoverzicht 2017, vergelijkende cijfers 2016	28
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	29
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 2017 en 2016	38
Niet uit balans blijvende verplichtingen	40

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	42
Gebeurtenissen na balansdatum	43
Controleverklaring	44

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	49
--------------------------------	----



ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Concept BESTUURSVERSLAG t.b.v. jaarrekening 2017

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 dwingt samenwerkingsverbanden de samenwerking tussen het voortgezet onderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs juridisch vast te 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.

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 leidinggevendenden 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

Personele bezetting

In 2017 zijn 7 medewerkers in dienst van de stichting:

Personele bezetting	FTE	Opmerkingen / mutaties
Directeur-bestuurder	1,0	0,2 Bapo
Beleidsmedewerker	0,5	
Orthopedagoog	1,0	Tot 01082017 0,4625 fte, daarna 1,0 fte
Lid PCL Extra Steun	0,2	
Lid PCL Extra Steun	0,2	Detachering / vanaf 01092917 vaste aanstelling
Lid PCL Extra Steun, ambtelijk secretariaat	0,1	
Secretariële /administratieve ondersteuning	1	
Totaal	4,00	3,4625 fte tot 01082017, daarna 4,0 fte

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.

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 2017 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.

Tevens is er een 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.

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 bijna alle grote scholengemeenschappen zijn inmiddels variaties van trajectvoorzieningen ingericht.

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 wordt hierover gerapporteerd.

Naar aanleiding van de verschillen die we 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.

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.

Ter voorbereiding op het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 is in het najaar 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.

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.

In het voorjaar 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

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

Verder uit het jaarverslag 2016-2017 van de PCL Extra Steun:

- De PCL extra steun handelt correcte arrangementsaanvragen doorgaans binnen 2 weken af
- Er is in schooljaar 2016-2017 geen bezwaarprocedure aangespannen tegen het SWV door ouders.
- 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.

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 in de periode september – oktober 2017 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

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 de percentage VSO niet toegenomen, maar heeft geschommeld tussen de 3,28 en 3,08%. Op teldatum 1 oktober 2017 is het percentage VSO plotseling gedaald naar 2,97%

In de huidige 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.

	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	10.738	2,97

Wat betreft doorstroom VSO-VO

Het SWV heeft een pilot geïnitieerd om jaarlijks vanuit VSO Berg en Bosch een doorstroom van 10% van het 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.).

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).

In 2017 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 aantal thuiszitters blijft ongeveer gelijk, waarbij bij elke opgave wordt aangegeven, hoeveel nieuwe thuiszitters en hoeveel er blijven staan uit de vorige opgave.

-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

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.

Er is in 2017 in totaal 1 bezwaar ingediend bij de commissie. Dit betrof een bezwaar vanuit een aangesloten VSO bestuur, waarbij het ging over een verschil van opvatting over de toekenning van de zwaarte categorie TLV (categorie 3 aangevraagd, categorie 2 toegekend) .

- 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 de toezichtkaders 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.

Op alle VO scholen zijn de Schoolondersteuningsprofielen bijgesteld. In het jaarlijks rondje langs de scholen worden de ontwikkelpunten op schoolniveau besproken.

Financieel

De adviezen in de managementletter van de accountant n.a.v. de Jaarrekening 2016 zijn opgepakt. Met name is er veel aandacht voor het ontwikkelen van beleid in het kader van de privacy wetgeving.

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 wordt teruggebracht naar 300.000 euro. Een nadere onderbouwing treft u aan in de continuïteitenparagraaf.

De balansprognose is afgeleid van de goedgekeurde meerjarenbegroting door het eigen vermogen en de liquide middelen te muteren met de resultaatontwikkeling in de exploitatie.

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.

Het algemeen bestuur wordt door de directeur-bestuurder cyclisch op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen en activiteiten die worden uitgevoerd om de geformuleerde resultaten te behalen. In januari 2018 zijn diverse verantwoordingsrapportages met betrekking tot 2017 besproken en akkoord bevonden.

Het algemeen bestuur is in 2017 6 keer bij elkaar geweest.

Onderwerpen die zijn besproken (zie ook gevoerd beleid):

Beleidszaken

- Ondersteuningsplan 2018-2022,
- Kwaliteitsmanagementinstrument 2016-2018,
- Kerndoelen 2017-20128
- Opting out LWOO
- Toezichtkader

Organisatie:

- Opvolging directeur-bestuurder
- Vaststelling medezeggenschap
- Leerpunten verslag n.a.v. evaluatie Toezicht kader SWV

Financiën

Meerjarenbegroting 2018-2022 en begroting 2018 ,
Jaarrekening 2016, management rapportage n.a.v. jaarrekening 2016, kwartaalrapportages financiën,

Bestuurlijke besluiten 2017 op een rij

- Het algemeen bestuur geeft goedkeuring op de aanpassing van het huidige Ondersteuningsplan betreffend het lwoo - BS 13-11-2017
- Het algemeen bestuur geeft goedkeuring op de meerjarenbegroting 2018-2022 en de begroting voor 2018 - BS 13-11-2017
- Procedure overstap speciale onderwijssoort naar regulier - DB 21-08-2017
- Afvaardiging algemeen bestuur 2x per jaar in OPR: de voorzitter R. van Harten en D. Loyee- 12-06-2017
- Het algemeen bestuur stelt het bijgestelde medezeggenschapsstatuut vast - BS 12-06-2017

- Het algemeen bestuur besluit de accountant volgend jaar weer ter vergadering uit te nodigen-BS 12-06-2017
- Het algemeen bestuur geeft goedkeuring van het jaarverslag 2016 - BS 12-06-2017
- Het algemeen bestuur stelt het treasury statuut vast (aanvulling beleggen en belenen) - BS 27-03-2017
- Convenant Samenwerkingsovereenkomst ISK RMC 19 van kracht - BS 16-01-2017
- Het algemeen bestuur stelt het herziene Toezichtkader vast - BS 16-01-2017
- Het algemeen bestuur stelt de Functieomschrijving directeur bestuurder vast - BS 16-01-2017
- Keuze accountant gaat uit naar Govers Onderwijs Accountants - BS 16-01-2017

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2017 liet een negatief resultaat zien van € 191.963.

Het daadwerkelijke resultaat van 2017 bedraagt € 214.543 negatief. Een verschil van € 22.580 negatief.

Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen realisatie 2017, realisatie 2016 en begroting 2017 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2017, versus realisatie 2016 en realisatie 2017 versus begroting 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	Realisatie 2016	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	12.894.493	12.750.149	144.344	12.442.186	452.307
Overige overheidsbijdragen	4.626	20.000	-15.374	179.596	-174.970
Overige baten	9.524	0	9.524	42.595	-33.071
Totaal baten	12.908.643	12.770.149	138.494	12.664.377	244.266
Lasten					
Personele lasten	292.072	282.500	9.572	482.889	-190.817
Afschrijvingslasten	3.246	1.000	2.246	2.885	361
Huisvestingslasten	18.048	11.500	6.548	38.890	-20.842
Overige lasten	1.696.995	1.837.750	-140.755	1.144.080	552.915
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.113.359	10.829.362	283.997	10.764.427	348.932
Totaal lasten	13.123.720	12.962.112	161.608	12.433.171	690.549
Saldo baten en lasten	-215.077	-191.963	-23.114	231.206	-446.283
Financiële baten en lasten	534	-	534	2.069	-1.535
Resultaat	-214.543	-191.963	-22.580	233.275	-447.818

Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat 2017 geeft ten opzichte van 2016 een negatief verschil van € 447.818

De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdragen	€	452.307
Afname personele lasten	€	190.817
Afname huisvestingslasten	€	20.842
	€	663.966
Afname overige baten/overigie overheidbijdragen	€	208.041
Afname financiële baten	€	1.535
Toename afschrijvingslasten	€	361
Toename overige lasten	€	552.915
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	€	348.932
	€	-1.111.784
	€	-447.818

Toename rijksbijdragen:

De rijksbijdragen in bovenstaande opstelling worden bepaald door de subsidies van de lichte ondersteuning en de zware ondersteuning te verminderen met de doorbetaalde rijksbijdragen vanuit het samenwerkingsverband. De toename is dus het gevolg van het verschil tussen de lichte ondersteuning aan subsidies en de daarop betrekking hebbende doorbetalingen. Dit is ook van toepassing voor de zware ondersteuning.

Afname overige baten:

In 2017 is er geen sprake van detachering personeel. De gedetacheerde is in dienst gekomen van het Samenwerkingsverband waar detachering plaatsvond. In 2017 is een waarborgsom ontvangen van de Elf Provinciën van € 9.524 i.v.m. de beëindiging van het huurcontract.

Afname personele lasten:

De afname personele lasten wordt veroorzaakt door inkrimping van het personeelsbestand met 1,0 fte t.o.v. 2016. Daarnaast zijn er geen salariskosten project Doorstart in 2017 in verband met overdracht aan de bovenschoolse tussenvoorziening.

Toename overige lasten:

De toename van de lasten 2017 ten opzichte van 2016 worden met name veroorzaakt door:

Hogere afdrachten Extra steun arrangementen	€	94.000
Hogere afdracht aan Bovenschoolse Tussenvoorziening (volledige kalenderjaar)	€	250.000
Aanvullende afdrachten Basisondersteuning	€	400.000
	€	<u>744.000</u>
Lagere bestedingen VSV-middelen (benutten in 2016 van beschikbare middelen)	€	175.000
Lagere lasten speciale trajecten	€	10.000
Lagere overige administratie- en beheerslasten	€	7.000
	€	<u>192.000</u>
	€	<u><u>552.000</u></u>

De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2017 ten opzichte van het begrote resultaat 2017

zijn:

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€	144.344
Meer financiële baten, dan begroot	€	534
Minder overige lasten, dan begroot	€	140.755
	€	<u>285.633</u>
Minder overige baten, dan begroot	€	5.850
Meer personele lasten, dan begroot	€	9.572
Meer afschrijvingslasten dan begroot	€	2.246
Meer huisvestingslasten, dan begroot	€	6.548
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen, dan begroot	€	283.997
	€	<u>308.213</u>
	€	<u><u>22.580-</u></u>

Afname overige lasten realisatie t.o.v. begroot:

De afname van de overige lasten is het gevolg van minder lasten speciale trajecten.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen

De toename van de doorbetalingen aan schoolbesturen is het gevolg van hogere afdrachten VSO € 175.000 en LWOO € 86.000, het gevolg van prijsindexatie van bedragen. De feitelijke aantallen vielen licht lager uit dan de begroting.

Voor verdergaande specificatie zie ook de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

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 2016 hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden.

Kengetallen

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

	Kalenderjaar		Streef- waarde
	2017	2016	
Solvabiliteit 1	85,79%	84,95%	55,00%
Liquiditeit	7,08	6,62	> 1,5
Rentabiliteit	-1,66%	1,87%	0 - 5 %
Weerstandsvermogen	5,60%	7,51%	2,50%
Kapitalisatiefactor	6,42%	8,73%	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 2017 is de rentabiliteit negatief, zowel in begroting als realisatie. Dit is ook van toepassing van 2018 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		
	2017	2018	2019	2020
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
- Overige medewerkers	2,5500	2,5500	2,5500	2,5500
Totaal	3,5500	3,5500	3,5500	3,5500
<u>Leerlingaantallen</u>				
Leerlingenaantal VSO	352	342	337	327
Leerlingenaantal LWOO	1.097	987	-	-
Leerlingenaantal PRO	159	169	165	160
Leerlingenaantal overig VO	9.678	9.550	10.335	10.090
Leerlingenaantal VO, totaal	10.934	10.706	10.500	10.250

Toelichting op de personele bezetting:

De situatie ultimo 2016 betrof 4,55 fte en 8 personeelsleden. Ultimo 2017 zijn er 7 personeelsleden in dienst, totaal 4,0 fte.

Toelichting op de leerlingaantallen:

De leerlingen van elk jaar zijn gebaseerd op t-1. De leerlingaantallen vanaf 1 oktober 2016 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		
	2017	2018	2019	2020
BATEN:				
Lichte ondersteuning	1.015.886	995.658	976.500	953.250
Lichte ondersteuning LWOO	5.192.202	4.960.716	4.865.264	4.749.424
Lichte ondersteuning PrO	920.197	879.172	862.255	841.725
Zware ondersteuning	6.214.235	6.085.856	5.966.712	5.839.873
Verevening zware ondersteuning	-448.027	-353.536	-241.590	-86.430
VSV-gelden	4.626	-	-	-
Overige baten	9.524	-	-	-
TOTALE BATEN	12.908.643	12.567.866	12.429.141	12.297.842

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)	4.805.624	4.226.462	-	-
Afdracht PrO (via DUO)	689.656	723.680	706.551	685.141
Afdracht VSO (via DUO)	4.002.302	3.964.741	3.904.041	3.815.885
Extra afdracht VSO op basis van peildatum	155.584	193.056	203.934	195.887
LASTEN ONDERSTEUNINGSPLAN:				
Programma 1: Management & Organisatie	437.802	500.000	480.000	480.000
Programma 2: OPDC Rebound/OPDC2	-	-	-	-
Programma 3: Bovenschoolse tussenvoorziening	416.638	400.000	375.000	375.000
Programma 4: PCL In / LWOO Arrangementen	572.151	580.000	4.865.000	4.750.000
Programma 5: Speciale trajecten	128.741	-	-	-
Programma 6: VO Extra steun arrangementen	588.678	900.000	975.000	1.050.000
Programma 7: Expertise VSO / Scholing VO	852.337	900.000	900.000	900.000
Programma 8: Weerstandsvermogen	-	-	-	-
Programma 9: Invoering PO / Basisondersteuning	399.639	300.000	100.000	-
Programma 10: Innovatie	69.942	50.000	50.000	50.000
Programma 11: VSV-gelden	4.626	-	-	-
TOTALE LASTEN	13.123.720	12.737.939	12.559.526	12.301.913
SALDO BATEN MINUS LASTEN	-215.077	-170.073	-130.385	-4.071
Rentebaten	534	-	-	-
RESULTAAT	-214.543	-170.073	-130.385	-4.071

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).

De **extra steun arrangementen** nemen in aantal toe (zie ook het bestuursverslag). In de meerjarenbegroting is hiermee rekening gehouden.

Het programma **expertise VSO en scholing VO** heeft met name te maken met inzet van begeleiders Passend Onderwijs binnen de scholen en de inzet van De Kleine Prins (AB).

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.

In 2016 is sprake van afronding van de nog aanwezige en beschikbare middelen **VSV** van de afgelopen periode. Naast deze inzet is er nog beperkt budget beschikbaar in 2017 voor externe inzet (zie ook verloop VSV-middelen in toelichting op de balans).

BALANS				
	Realisatie	Begroting		
ACTIVA	2017	2018	2019	2020
<u>Materiële vaste activa</u>	13.987	13.987	13.987	13.987
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen	55.017	55.017	55.017	55.017
Liquide middelen	773.486	603.413	473.028	468.957
totaal generaal	842.490	672.417	542.032	537.961
PASSIVA				
Eigen vermogen	722.743	552.670	422.285	418.214
Voorzieningen	2.645	2.645	2.645	2.645
Kortlopende schulden	117.102	117.102	117.102	117.102
totaal generaal	842.490	672.417	542.032	537.961

	Kalenderjaar				Streef- waarde
	2017	2018	2019	2020	
Solvabiliteit 1	85,79%	82,19%	77,91%	77,74%	55,00%
Liquiditeit	7,08	5,62	4,51	4,47	> 1,5
Rentabiliteit	-1,66%	-1,35%	-1,05%	-0,03%	0 - 5 %
Weerstandsvermogen	5,60%	4,40%	3,40%	3,40%	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.

Instream 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.

-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

Binnen de meerjarenbegroting 2016 t/m 2020 was al weergegeven dat het weerstandsvermogen ultimo 2017 was bereikt. Het vermogen ultimo 2015 bedroeg al € 700.000. Dit maakt al keuzes voor het begrotingsjaar 2017 en volgende jaren mogelijk. Deze gemaakte keuzes zijn al zichtbaar binnen de opgenomen meerjarenbegroting.

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

- 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, 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.

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

Gehanteerde valuta:

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

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 ter 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.

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 januari 2017 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 98,1%.

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 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2016

(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
ICT	8.550		7.585	
Meubilair	2.982		3.144	
Inventaris en apparatuur	<u>2.455</u>		<u>2.843</u>	
		13.987		13.572
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overige vorderingen	50.543		18.125	
Overlopende activa	<u>4.474</u>		<u>24.218</u>	
		55.017		42.343
Liquide middelen		773.486		1.047.391
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>828.503</u>		<u>1.089.734</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>842.490</u></u>		<u><u>1.103.306</u></u>

Passiva	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>722.743</u>	722.743	<u>937.286</u>	937.286
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	<u>2.645</u>	2.645	<u>1.311</u>	1.311
Kortlopende schulden				
Crediteuren	48.965		2.254	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.137		18.690	
Schulden terzaken pensioenen	4.010		3.405	
Overige kortlopende schulden	<u>49.990</u>	117.102	<u>140.360</u>	164.709
TOTAAL PASSIVA		<u><u>842.490</u></u>		<u><u>1.103.306</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	12.894.493		12.750.149		12.442.186	
Overige overheidsbijdragen (VSV)	4.626		20.000		179.596	
Overige baten (detachering)	<u>9.524</u>		<u>-</u>		<u>42.595</u>	
Totaal baten		12.908.643		12.770.149		12.664.377
Lasten						
Personeelslasten	292.072		282.500		482.889	
Afschrijvingslasten	3.246		1.000		2.885	
Huisvestingslasten	18.048		11.500		38.890	
Overige lasten	1.696.995		1.837.750		1.144.080	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>11.113.359</u>		<u>10.829.362</u>		<u>10.764.427</u>	
Totaal lasten		13.123.720		12.962.112		12.433.171
Saldo baten en lasten *		<u>-215.077</u>		<u>-191.963</u>		<u>231.206</u>
Financiële baten en lasten		534		-		2.069
Resultaat *		<u><u>-214.543</u></u>		<u><u>-191.963</u></u>		<u><u>233.275</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-214.543		233.275
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>1.334</u>		<u>49</u>	
		1.334		49
Veranderingen in vaste activa:				
Investering minus afschrijving	<u>-415</u>		<u>-6.650</u>	
		-415		-6.650
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-12.674		-29.426	
- Kortlopende schulden	<u>-47.607</u>		<u>-144.432</u>	
		-60.281		-173.858
Mutatie liquide middelen		<u><u>-273.905</u></u>		<u><u>52.816</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.047.391		994.575	
Mutatie liquide middelen	<u>-273.905</u>		<u>52.816</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>773.486</u></u>		<u><u>1.047.391</u></u>

Toelichting:

De liquiditeit neemt ultimo 2017 ten opzichte van ultimo 2016 met € 273.905 af.

De liquiditeit neemt af als gevolg van het negatieve resultaat over het jaar 2017.

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves	Stand per 31-12-2016	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Algemene reserve	937.286	-214.543	-	722.743
Totaal algemene reserve	937.286	-214.543	-	722.743

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen	Stand per 31-12-2016	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Stand per 31-12-2017	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€
Jubileum	1.311	1.334	-	2.645	-	2.645
Totaal personeelsvoorzieningen	1.311	1.334	-	2.645	-	2.645

Kortlopende schulden

Crediteuren	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Crediteuren	48.965		2.254	
Totaal crediteuren		48.965		2.254

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Loonbelasting	14.137		18.690	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		14.137		18.690

Schulden terzake pensioenen

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Schulden terzake van pensioenen	4.010		3.405	
Totaal schulden terzake van pensioenen		4.010		3.405

Overige kortlopende schulden

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Netto salarissen	1.131		-262	
Vakantiegeld	10.113		8.698	
Nog te besteden VSV-gelden	30.356		10.881	
Toekenningen Extra steun arrangementen	-		34.273	
VSO Groeibekostiging	-		61.235	
Overige overlopende passiva	8.390		25.535	
Totaal overige kortlopende schulden		49.990		140.360

Specificatie:

Nog te besteden VSV-gelden

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Balans per 1 januari	10.881		150.311	
Ontvangen in verslagjaar	<u>24.101</u>		<u>40.166</u>	
		34.982		190.477
Bestedingen in verslagjaar	<u>4.626</u>		<u>179.596</u>	
		4.626		179.596
Balans per 31 december		<u><u>30.356</u></u>		<u><u>10.881</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 2017	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2017
			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 01-01-2017	Ontvangen t/m 2017	Lasten in 2017	Totale kosten 31-12-2017	Saldo nog te besteden ultimo 2017
			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 2017 niets te verantwoorden.

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

Baten

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen						
Lichte ondersteuning algemeen	1.015.886		1.050.450		1.032.919	
Lichte ondersteuning LWOO	5.192.202		5.169.711		5.097.893	
Lichte ondersteuning PRO	920.197		916.211		903.483	
Lichte ondersteuning verevening	-		-		-15.438	
Zware ondersteuning personeel	5.903.789		6.044.751		5.607.360	
Zware ondersteuning materieel	310.446		-		311.634	
Zware ondersteuning verevening	-448.027		-430.974		-495.665	
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		12.894.493		12.750.149		12.442.186
Overige overheidsbijdragen						
VSV-gelden	4.626		20.000		179.596	
Totaal overige overheidsbijdragen		4.626		20.000		179.596
Overige baten						
Detachering personeel	-		-		42.595	
Overig	9.524		-		-	
Totaal overige baten		9.524		-		42.595
Totaal baten		12.908.643		12.770.149		12.664.377

Lasten

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	222.110		270.000		270.958	
Sociale lasten	26.561		-		30.240	
Pensioenpremies	31.456		-		32.026	
Totaal lonen en salarissen		280.127		270.000		333.224
Vergoeding bestuur	7.500		7.500		7.500	
Salariskosten project Doorstart t/m juli	-		-		129.912	
Dotatie voorziening jubileum	1.334		-		49	
Overige personeelskosten	3.111		5.000		12.204	
		11.945		12.500		149.665
Totaal personele lasten		292.072		282.500		482.889

Gemiddeld aantal werknemers

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

In 2016 is er sprake van een 8-tal personeelsleden aangesteld binnen de Stichting. Totaal WTF 4,55 (ultimo 2016, waarvan 0,5 fte detachering).

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Huisvestingslasten						
Huur	8.638		9.000		31.210	
Schoonmaakkosten	2.497		2.500		4.943	
Overige huisvestingslasten	6.913		-		2.737	
Totaal huisvestingslasten		18.048		11.500		38.890
Afschrijvingslasten						
Afschrijvingen	3.246		1.000		2.885	
Totaal afschrijvingslasten		3.246		1.000		2.885

Overige lasten	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheer	37.140		30.000		39.521	
Overige administratie- en beheerslasten	15.630		23.000		22.793	
ICT	-		-		3.756	
Verbruiksmateriaal	5.023		-		1.600	
Ondersteuning CPS/Extra beleidsonderst.	-		-		2.827	
Traject OPDC/Invoeringstraject	-		-		30.610	
OPR	386		8.000		1.515	
Dienstverlening Onderwijs Transparant	26.448		30.000		15.493	
Licenties	28.856		-		24.497	
PCL LWOO/PRO	36.458		44.000		39.083	
ODR/Herstart trajecten/speciale trajecten	67.491		200.000		77.149	
Arrangementen Extra steun VO	588.678		500.000		494.814	
Bovenschoolse tuseenvoorziening	416.638		450.000		166.667	
Basisondersteuning	399.639		400.000		-	
Inzet expertise VSO / Scholing VO	-		52.750		-	
Innovatie	69.982		100.000		44.159	
Kosten VSV-gelden	4.626		-		179.596	
Opbouw weerstandsvermogen	-		-		-	
Totaal administratie- en beheerslasten		1.696.995		1.837.750		1.144.080
Totaal overige lasten		<u>1.696.995</u>		<u>1.837.750</u>		<u>1.144.080</u>

Doorbetalingen aan schoolbesturen	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW op basis van 1 oktober:						
V(s)O	4.002.302		3.827.893		3.789.465	
Lwoo	4.805.625		4.719.876		5.067.718	
Pro	689.656		705.416		763.160	
Doorbetaling op basis van 1 februari:						
V(s)O	162.571		178.927		165.446	
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:						
Afdracht VO (BPO-ers)	787.937		781.250		480.948	
PCL Leerlingen/ LWOO arrangementen	572.151		550.000		417.728	
PCL extra steun	28.717		-		340	
Verplichte besteding AB - VSO	64.400		66.000		79.622	
Ondersteuningstrajecten binnen VSO	-		-		-	
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen		<u>11.113.359</u>		<u>10.829.362</u>		<u>10.764.427</u>

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

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Accountantskosten		13.274		10.000		16.677
		<u>13.274</u>		<u>10.000</u>		<u>16.677</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>13.123.720</u>		<u>12.962.112</u>		<u>12.433.171</u>
----------------------	--	--------------------------	--	--------------------------	--	--------------------------

Saldo baten en lasten *		<u>-215.077</u>		<u>-191.963</u>		<u>231.206</u>
--------------------------------	--	------------------------	--	------------------------	--	-----------------------

Financiële baten en lasten	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Rentelasten		-211		-		-317
Rentebaten		745		-		2.386
Totaal financiële baten en lasten *		<u>534</u>		<u>-</u>		<u>2.069</u>

Resultaat *		<u>-214.543</u>		<u>-191.963</u>		<u>233.275</u>
--------------------	--	------------------------	--	------------------------	--	-----------------------

* (- is negatief)

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

	Jaarrekening 2016	Vergelijkende cijfers 2016 in jaarrekening 2017
	EUR	EUR
Rijksbijdragen OCW	12.442.186	12.442.186
Overige subsidies OCW	-	-
Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen	-10.764.427	-
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.677.759</u>	<u>12.442.186</u>
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	10.764.427
Totaal	<u>-</u>	<u>10.764.427</u>
Saldo	<u>1.677.759</u>	<u>1.677.759</u>

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

	Realisatie	Jaarbegroting
	2017	2017
Baten		
lichte ondersteuning algemeen	1.015.886	1.050.450
licht ondersteuning LWOO	5.192.202	5.169.711
lichte ondersteuning PRO	920.197	916.211
zware ondersteuning	6.214.235	6.044.751
verevening zware ondersteuning personeel en materieel	-448.027	-430.974
geormerkte baten programma's (VSV)	4.626	20.000
Overige baten	9.524	-
Totale baten	12.908.643	12.770.149
Lasten		
afdracht LWOO (via DUO)	4.805.624	4.719.876
afdracht PRO (via DUO)	689.656	705.416
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	4.002.302	3.827.893
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), bekostiging	155.584	178.927
lasten ondersteuningsplan		
progr1: Management en Organisatie	437.268	430.000
progr2: OPDC Rebound		
progr3: Bovenschoolse tussenvoorziening	416.638	450.000
progr4: LWOO Arrangementen	572.151	550.000
progr5: Speciale trajecten	128.741	200.000
progr6: VO Extra steun arrangementen	588.678	500.000
progr7: Ondersteuning Passend Onderwijs / scholing VO	852.337	900.000
progr8: Weerstandsvermogen		
progr9: Basisondersteuning	399.639	400.000
progr10: Innovatie	69.942	100.000
progr11: VSV	4.626	-
Totale lasten	13.123.186	12.962.112
Rentebaten		-
Resultaat	€ -214.543	€ -191.963

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.
3. Er is sprake van toename van de extra steun arrangementen in 2017. Ook in deze is in volgende jaren rekening gehouden met een verhoging.

WNT-verantwoording 2017 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 2017 voor Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht is op basis van de nieuwe klassenindeling € 181.000. (2016 179.000) Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het 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.J.M. de Jong
Functie(s)	Directeur- Bestuurder
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	181.000
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.007
Beloningen betaalbaar op termijn	12.795
Subtotaal	97.802
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	97.802
Motivering indien overschrijding:	
Gegevens 2016	
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1
Bezoldiging 2016	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.185
Beloningen betaalbaar op termijn	10.229
Totaal bezoldiging 2016	90.414
Individueel WNT-maximum 2016	179.000

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

Niet van toepassing

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R. van Harten	L. van Baar	A. Bergsma	D. Loijee	N. de Jong	H.J. Bootsma	J. Reitsma	K. de Bruin
Functie(s)	Voorzitter	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum[8]	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100
Bezoldiging								
Beloning	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	0	0	0	0	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0
Motivering indien overschrijding:								
Gegevens 2016								
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2016								
Beloning	-	-	-	-	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Individueel WNT-maximum 2016	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing in 2016 en 2017

bedragen x € 1	n.v.t.
Functie(s) gedurende dienstverband	n.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	0
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja/nee
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	75.000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	-
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
Waarvan betaald in 2016	-
Motivering indien overschrijding:	

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 2017 t/m 31 juli 2018. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 17.277. Hiervan wordt 50% betaald door het Anna van Rijn College.

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). Een voorziening hiervoor is niet opgenomen.

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2017</u>
	€
Algemene reserve (publiek)	-214.543
Totaal resultaat	<u><u>-214.543</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichhoudend orgaan van
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Utrecht
Bosruiter 16
3435 EM NIEUWEGEIN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsse

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsse

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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Eindhoven, 7 mei 2018

Wijs Accountants

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

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Bijlage bij de controleverklaring:

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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.

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Samenwerkingsverband VO Zuid Utrecht
Adres: Postbus 84, 3430 AB, Nieuwegein
Telefoon: 030-6032845
E-mailadres: j.dejong@swv-zuidutrecht.nl
Internetsite: www.samenwerkingsverband-zuid-utrecht.nl
Bestuursnummer: 41786
Contactpersoon: De heer J. de Jong
Telefoon: 030-6032845
Fax:
E-mailadres: j.dejong@swv-zuidutrecht.nl
BRIN-nummer: VO2605