

Bestuursverslag 2019

**Vereniging
Samenwerkingsverband Zuidoost-Utrecht
PO 2603**



Vastgesteld door bestuur : 25 maart 2020
Geraadpleegd OPR : 9 april 2020
Goedgekeurd door ALV : 20 april 2020

Versie 14 april 2020

Samenwerkingsverband PO ZOUT
Kwekerijweg 2c
3709 JA Zeist

T 06 588 477 85
E info@swvzout.nl
I swvzout.nl



Voorwoord

Ook in 2019 hebben veel mensen hard gewerkt aan passend onderwijs in onze regio Zuidoost Utrecht.

Opnieuw slaagden we er in voor kinderen een passende plek te vinden. De deelname aan het speciaal en speciaal basisonderwijs (SO/SBO) is weliswaar toegenomen, maar daar staat tegenover dat het aantal verwijzingen (tlv's) dit verslagjaar aanzienlijk is afgenomen en dus meer kinderen thuisnabij naar school konden gaan.

Er waren nog meer gunstige ontwikkelingen. De groei van het SO en het SBO van de laatste jaren lijkt af te vlakken - al zitten we nog steeds boven het streefcijfer van 3,5%.

De scholen schakelen het Schoolondersteuningsteam (SOT) eerder in. Signaleren de scholen dus vroeger en weten zij de ondersteuningsvraag daardoor kleiner en beheersbaarder te houden?

Positief is ook dat flink meer scholen pilotmiddelen hebben aangevraagd en dus wilden investeren in passend onderwijs. De pilots zien vooral op versterking van het onderwijs aan hoogbegaafde kinderen.

Deze positieve ontwikkelingen zijn des te opmerkelijk in een jaar dat ook in onze regio de personeelstekorten en de ervaren werkdruk merkbaar werden. Dit zijn risico's voor het vermogen van de scholen om te voorzien in ondersteuningsbehoefte van leerlingen. De ingezette koers van ZOUT op een stevige basis op de scholen wordt daarom voortgezet. In 2019 is begonnen de algemene reserve terug te dringen. Er is een start gemaakt met het herijken van het kwaliteitsbeleid. In dat kader wordt mede aandacht besteed aan de ondersteuning.

Het samenwerkingsverband werd in 2019 echter ook met plaatsgebrek in het SO/SBO geconfronteerd. Eind 2019 konden elf kinderen niet terecht. Dit raakt één van de kernopdrachten van het samenwerkingsverband: voor ieder kind een passende plek. Dat plaatsgebrek en wachtlijsten een landelijk verschijnsel zijn maakt geen verschil. De betrokken basisscholen slaagden er in de leerlingen op te vangen, meestal met ondersteuning van het SOT en maatwerkoplossingen vanuit het samenwerkingsverband. Hoewel dit voor deze kinderen niet de wenselijke situatie is, verdienen de scholen en het SOT hiervoor een compliment. Het toont hun bereidheid oplossingen te zoeken in het belang van de kinderen en hun ouders.

De ondersteuningsmiddelen zijn in 2019 verhoogd met € 20,- per leerling; dat niveau blijft ook de komende drie kalenderjaren. De impulsregeling wordt voortgezet. Scholen kunnen zo vernieuwingsinitiatieven blijven nemen. Vanuit de erkenning van hun investeringen in passend onderwijs geldt de regeling met ingang van 2019 ook voor het SBO en het SO. Tenslotte is aan de schoolbesturen in juni 2019 een eenmalige compensatie uitgekeerd (met terugwerkende kracht 2018) voor de hogere werkgeverslasten vanaf augustus 2018. Al met al is de jaarrekening 2019 zo afgesloten met een negatief resultaat van € 667.031,-. Dit betekent dat de algemene reserve met 25% is afgenomen, van € 2.470.659,- naar € 1.806.882,-. De komende drie jaar wordt de algemene reserve teruggebracht tot het noodzakelijke weerstandsvermogen van € 300.000,- en investeert het samenwerkingsverband merkbaar in passend onderwijs voor de kinderen in onze regio.

Onderzoek naar de achtergronden van thuiszitten benadrukt het belang van de samenwerking met gemeente en jeugdhulp.¹ Hoewel de gemeenten zich geconfronteerd zagen met financiële tekorten ervaarde het samenwerkingsverband ook in 2019 bereidheid in de samenwerking te investeren. Het SOT is beschikbaar voor een verbindende en schakelende rol.

Dank gaat uit naar de Ondersteuningsplanraad die kritisch en constructief meegedacht heeft over de ontwikkelingen binnen ZOUT. Als stem van de ouders en de scholen is de OPR van groot belang.

In 2020 evalueert de Tweede Kamer passend onderwijs. Er is kritiek. Inderdaad kan het beter. Maar er worden stappen gezet, de scholen in ons samenwerkingsverband hebben ook in 2019 laten zien te willen blijven werken aan passend en inclusiever onderwijs voor de kinderen in onze regio.

Namens het bestuur van samenwerkingsverband ZOUT,

Bas de Koning
voorzitter

¹ [Kamerbrief Voortijdig schoolverlaten/passend onderwijs van 30 januari 2020](#)

Inhoudsopgave

1.	Algemeen bestuurlijk deel	1
1.1.	Algemeen	1
1.2.	In Zuidoost Utrecht werken 32 schoolbesturen samen aan passend onderwijs	1
1.3.	De Vereniging Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht	1
1.4.	Risico- en beheersingssysteem	3
1.5.	Personeelsbeleid	3
2.	Bestuursverslag	4
2.1.	Wat heeft het samenwerkingsverband in 2019 op de ambities gerealiseerd?	4
2.2.	De basis op orde	4
2.3.	Inclusiever denken en doen. Naar tijdelijker, flexibeler en modulair specialistisch onderwijs	6
2.3.1.	Geen kind thuis. Versteving dekkend aanbod	6
2.3.2.	Ontschotting	7
2.4.	Klacht en bezwaar, zienswijze	8
2.5.	Bescherming persoonsgegevens en datalekken	8
2.6.	Kengetallen	9
2.7.	Besteding middelen voor basis- en extra ondersteuning door de besturen	13
2.8.	Financieel beleid en beheer	14
2.9.	Toelichting staat van baten en lasten 2019	15
2.10.	In control	18
2.11.	Treasury	18
2.12.	Continuïteit	19
2.13.	Aanbesteding	19
3.	Verslag toezichthoudend orgaan	20
3.1.	Inleiding	20
3.2.	Overleg Ondersteuningsplanraad (OPR)	20
3.3.	Toeicht: invulling en informatie	20
3.4.	Vergaderingen	21
3.5.	Governance	21
3.6.	Evaluatie	21
3.7.	Tot slot	22
4.	Jaarrekening 2019	23
Bijlagen		
1.	De risicomatrix	53
2.	Pilots SWV ZOUT 2019-2023	55
3.	Scholen in samenwerkingsverband ZOUT	56
4.	Besturen in samenwerkingsverband ZOUT	57

1. Algemeen bestuurlijk deel

1.1. Algemeen

De jaarrekening 2019 van de vereniging is opgesteld door administratiekantoor Adequatum uit Leusden. De jaarrekening is gecontroleerd door Registeraccountants RA12 uit Veenendaal.

1.2. In Zuidoost Utrecht werken 30 schoolbesturen samen aan passend onderwijs

In Zuidoost Utrecht werken 30 schoolbesturen samen aan passend onderwijs voor zo'n 17.000 leerlingen (teldatum 1 oktober 2019). De regio beslaat de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Zeist en Wijk bij Duurstede. Per 1 oktober 2019 bestaat het samenwerkingsverband uit 75 basisscholen, inclusief drie scholen voor speciaal basisonderwijs, ondersteund door onderwijsvoorzieningen vanuit het speciaal onderwijs.²

Missie en ambitie: samen waar het kan, alleen apart waar het moet

De activiteiten van het samenwerkingsverband ZOUT dienen ter uitvoering van zijn opdracht die in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) staat: "Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en wel zodanig dat de leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen".

De missie van samenwerkingsverband ZOUT luidt:

Elk kind heeft recht op onderwijs dat aansluit bij zijn mogelijkheden en behoeften. Samenwerkingsverband ZOUT ondersteunt scholen om elk kind een passend onderwijsaanbod te bieden op een veilige en uitdagende leef-, leer- en werkplek, dichtbij huis en gericht op optimale ontwikkeling en verhoging van het leerrendement.

Het samenwerkingsverband heeft de missie uitgewerkt in "Wegen verkennen, grenzen verleggen", het tweede Ondersteuningsplan dat in mei 2018 in werking is getreden. Het plan heeft een geldingsduur tot 1 augustus 2022. De in ZOUT verenigde schoolbesturen hebben daarin uitgesproken zich sterk te maken voor de ambitie "Samen waar het kan, alleen apart waar het moet". ZOUT wil werkelijk een beweging maken naar inclusiever denken en doen.

Verantwoordelijkheid en solidariteit zijn belangrijk richtsnoer:

"De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van passend onderwijs ligt bij de scholen en de schoolbesturen. Zij hebben zorgplicht en bieden een hoog niveau van basis- en extra ondersteuning. De bestuurlijke inrichting van ZOUT biedt een balans tussen deze school (-bestuurlijke) verantwoordelijkheid en regionale solidariteit. We noemen dat een hybride model. We gaan uit van vertrouwen in elkaar en in de kwaliteit van elkaars expertise. We zijn gelijkwaardig, grotere en kleinere besturen moeten tot hun recht komen. Waar vraagstukken de individuele mogelijkheden overstijgen, tonen we gezamenlijke verantwoordelijkheid en onderlinge solidariteit".

1.3. De Vereniging Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is de vereniging. De vereniging is 26 juni 2013 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland onder dossiernummer 58243542.

De vereniging Zuidoost Utrecht voor passend onderwijs heeft bestuursnummer 42649.

Het samenwerkingsverband heeft nummer PO2603.

² In 2019 is:

Al Amana als bestuur toegetreden tot de vereniging, met een school Al Amana in Zeist.

Stichting Lerend Leven de ontdekkingsreis als bestuur en school overgedragen aan Wereldkidz.

De zgn. eenpitter Oud Zandbergen als bestuur en school onderdeel geworden van CBO Zeist e.o.

Basisschool de Koppel te Zeist gesloten.

R.K. Daltonschool Het Palet te Wijk bij Duurstede gesloten.

Statutaire organisatie. Interne Governance

ZOUT kent een bestuur en een directeur. De Algemene Ledenvergadering (ALV) is intern toezichthouder. Een toezichtskader regelt binnen de statutaire kaders de verhouding tussen ALV en bestuur.

Het bestuur bestaat uit vijf leden. Vier daarvan zijn afkomstig uit bij het samenwerkingsverband aangesloten schoolbesturen. De voorzitter is onafhankelijk. Uitvoerende taken zijn gemandateerd aan de directeur. Deze taken zijn vastgelegd in een managementstatuut. De directeur treedt op namens het bestuur, maar kan daarvan geen lid zijn.

Het bestuur bestond in de verslagperiode uit:

- dhr. B. de Koning, onafhankelijk voorzitter (vanaf juni 2013);
- dhr. F. Meeuwes, gezamenlijk bevoegd, bestuurder Stichting Gewoon Speciaal (vanaf juni 2013);
- dhr. P.D. van Buuren, gezamenlijk bevoegd, bestuurder CBO Zeist (vanaf november 2016);
- dhr. M. van Veelen, gezamenlijk bevoegd, directeur-bestuurder Stichting Delta (vanaf augustus 2014);
- mw. M. van Wijnen, gezamenlijk bevoegd, bestuurder Zeister Vrije School (1 januari 2018 - 1 oktober 2019);
- mw. H. Vermunt, gezamenlijk bevoegd, directeur-bestuurder Vereniging Scholen der EBG (vanaf 1 oktober 2019).

Het bestuur is in de verslagperiode acht keer bijeengeweeest.

De ALV bestaat uit afgevaardigden van de aangesloten schoolbesturen. Er is een onafhankelijk voorzitter. Er is een auditcommissie. Sinds eind 2019 is er een kwaliteitscommissie.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De Ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat formeel uit twaalf leden (zes ouders en zes vertegenwoordigers van het personeel). Eind 2019 waren er acht leden (twee personeelsleden en zes ouders). De vacaturevervulling is een blijvend punt van aandacht, vooral vanuit het personeel.

De directeur voert namens het samenwerkingsverband het overleg met de OPR.

In de verslagperiode is vijf keer overleg gevoerd. De OPR is geraadpleegd over de begroting en jaarrekening.

Verder is gesproken over een geactualiseerd OPR-reglement en -statuut, inclusiviteit en de samenwerking onderwijs en jeugdhulp. De OPR heeft actief geïnvesteerd in de relatie met de achterban.

Begin 2019 hebben de leden van de OPR een training medezeggenschap en begroten gevolgd.

Een lid van de OPR nam deel aan de selectieprocedure van de beleidsadviseur van het samenwerkingsverband.

Interne organisatie: directie, SOT en wettelijke deskundigen

SWV ZOUT heeft de volgende medewerkers in dienst.

- directeur dhr. R. Flippo (vast dienstverband; WTF 1,000).
- tot 1 juni 2019 managementondersteuner mw. J. Mulder (WTF 0,8000, vast dienstverband).
- per 1 september 2019 managementondersteuner mw. S. Hoek (0,8000, voor bepaalde tijd - 31 augustus 2020).

Het Samenwerkingsverband heeft een Schoolondersteuningsteam (SOT). De scholen kunnen voor extra ondersteuning een beroep doen op het SOT. Het SOT vervult tevens een rol in de aanvraagprocedure van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) tot het SO of SBO en in het voorkomen van thuiszitters.

De medewerkers van het SOT zijn vanuit de aangesloten SO/SBO-scholen bij het samenwerkingsverband gedetacheerd. De coördinatie van het SOT is in handen van een coördinator, aangestuurd door de directeur van het samenwerkingsverband.

Overeenkomstig de wet adviseren twee onafhankelijke, externe deskundigen, een gz-psycholoog en een orthopedagoog, over aanvragen voor de toelaatbaarheid tot het SBO of het SO. De directeur beslist op de aanvraag. SWV ZOUT is aangesloten bij de landelijke geschillencommissie voor de behandeling van een eventueel bezwaar tegen het besluit op de aanvraag.

1.4. Risico- en beheersingssysteem

Voor een adequate risicobeheersing wordt gebruik gemaakt van diverse op elkaar afgestemde werkprocedures en instrumenten.

Werkprocedures:

- De Interne Governance van een ALV, bestuur en directeur, functionerend binnen de code goed bestuur;
- Periodieke verantwoording door het bestuur aan de ALV binnen de statuten en het toezichtkader resp. door de directeur aan het bestuur, overeenkomstig het managementstatuut;
- De jaarlijkse begroting is geplaatst binnen een meerjarenraming voor de daaropvolgende vier jaren.

Instrumenten:

- Het Ondersteuningsplan 2018-2022, uitgewerkt in meerjarendoelen en meerjarenactiviteiten (Ontwikkelagenda);
- Ontwikkelagenda met periodieke voortgangsrapportages;
- De begroting met meerjarenraming;
- Periodieke financiële rapportages;
- Rapporteren over bereikte resultaten ten opzichte van normen en verantwoording afleggen over resultaten aan voornaamste belanghebbenden.

Gelet op het risicoprofiel (in de verslagperiode twee personeelsleden in tijdelijke resp. vaste dienst) is afgesproken een weerstandsvermogen aan te houden tussen de 2,5% en 5% van tenminste € 300.000,-.

Het eigen vermogen van ZOUT per 31 december 2019 bedraagt € 1.806.882,- en is daarmee ruimschoots hoger dan het gewenste weerstandsvermogen van € 300.000,-.

In het meerjarenperspectief wordt rekening gehouden met een inzet van de algemene reserve tot aan het weerstandsvermogen.

De conclusie is dat er voldoende kaders zijn ter afdekking en beheersing van financiële risico's.

Voor de komende periode zijn de risico's in beeld gebracht met een risicomatrix. (bijlage 1)

1.5. Personeelsbeleid

SWV ZOUT heeft in het verslagjaar 2019 een directeur en een managementondersteuner in dienst.

Er is geen strategisch personeelsbeleidsplan. Er is wel een functieboek, dat wil zeggen de functies van de directeur en de managementondersteuner zijn beschreven en gewaardeerd. Vooruitlopend op de werving van een beleidsadviseur passend onderwijs is in 2019 een functiebeschrijving/waardering voorbereid door een FUWASYS gecertificeerde adviseur. Per 1 februari 2020 is de derde medewerker in dienst getreden van het samenwerkingsverband: de beleidsadviseur passend onderwijs.

Gelet op deze geringe omvang van het personeel in eigen dienst is er nog geen beleid voorbereid dat verwijst naar het beheersen van uitkeringen bij ontslag.

2. Bestuursverslag

2.1. Wat heeft het samenwerkingsverband in 2019 op de ambities gerealiseerd?

De besturen in het samenwerkingsverband werken conform het Ondersteuningsplan 2018-2022 aan de volgende ambities.

1. De basis op orde. Een dekkend ondersteuningsaanbod;
2. Versterken vroegsignalering en effectiever ondersteuningsvragen beantwoorden;
3. Het SOT als motor voor de inclusieve beweging;
4. Ontschotten en flexibiliseren van specialistische voorzieningen;
5. Geen kind thuis;
6. Versterking van de samenwerking met de partners in en rond de scholen.

De ambities zijn uitgewerkt in de zogenoemde Ontwikkelagenda die richting geeft voor de komende jaren. De besturen hebben begin 2019 inclusiever denken en doen, en een flexibel, tijdelijk en modulair aanbod aan specialistisch onderwijs opnieuw benoemd als kerndoelen. Zij hebben op zich genomen de doelen merkbaar door te vertalen naar de praktijk op hun scholen (de zgn. Acht Beloften). Het voornemen is elkaar jaarlijks in een gezamenlijke bijeenkomst te informeren over de eigen voortgang. Ook het samenwerkingsverband wil meer aansluiten op de praktijk en is eind 2019 daarmee begonnen door periodiek deel te nemen aan directeurenoverleg, overleg tussen IB'ers en teamoverleg op scholen.

Hieronder wordt de indeling van de Ontwikkelagenda aangehouden.

2.2. De basis op orde

Stimulerende kwaliteitszorg

Volgens het Inspectierapport van 27 juni 2018 voldoet SWV ZOUT aan de landelijke kwaliteitsnormen.

Het samenwerkingsverband wil beter zicht op zijn kwaliteit. Met het oog hierop is uit de ALV een kwaliteitscommissie ingesteld. Het kwaliteitsbeleid wordt in 2020 herijkt, op het niveau van de ondersteuning, het SOT en op dat van de organisatie van het samenwerkingsverband. In 2020 is een beleidsadviseur bij het samenwerkingsverband in dienst getreden. Deze zal zich onder andere met kwaliteitsbeleid bezighouden.

Lerende organisatie

In 2019 is ervoor gekozen de voorgenomen netwerkbijeenkomsten en studiebijeenkomsten deels te combineren. In de vier studiebijeenkomsten werd aandacht besteed aan inclusiever denken en doen na Graz, positief passend onderwijs en het project "Het Anker & verder". Tijdens één bijeenkomst waren er workshops door scholen en het SOT over communicatie met ouders, vroegsignalering ondersteuningsbehoefte, doelgericht werken vanuit leerlijnen en wat een school kan doen voor kinderen met een motorische beperking en langdurig zieke kinderen. Tijdens verschillende studiebijeenkomsten vertelden scholen hoe zij aan passend, inclusiever onderwijs werkten. De opkomst was wisselend. Ingaande schooljaar 2019/2020 wordt de deelnemers om feedback gevraagd.

De Nieuwsbrief verscheen vijf keer. De voorgenomen vernieuwing van de website is niet gerealiseerd en staat voor eerste helft 2020 gepland.

Ondersteuning. SOT als motor

De besturen voldeden, conform de jaarlijks door SWV ZOUT gevraagde opgave, aan de eisen van de basisondersteuning. In 2019 heeft de Inspectie de kwaliteit van één school in de regio als onvoldoende aangemerkt. Herstel is gaande.³

³ Het samenwerkingsverband is niet verantwoordelijk voor de onderwijsprestaties van de scholen.

Naar het einde van het jaar uitten een groep ouders zorg over het onderwijs aan zeer hoogbegaafde kinderen op een school. Het samenwerkingsverband heeft dit met de betrokken school opgenomen. De besturen in de regio werken aan de ontwikkeling van onderwijs en aan ondersteuning van hoogbegaafde leerlingen (zie hierna bij pilots).

De scholen deden in 2019 vaker een beroep op het SOT dan in 2018. Minder dossiers mondden uit in een TLV-aanvraag. Het aantal nieuwe TLV-aanvragen nam opvallend af, van 209 in 2018 naar 166 in 2019. Scholen vingen zelf leerlingen met een TLV op voor wie in het SBO of SO geen plaats was, zo nodig met extra ondersteuning van het SOT op basis van maatwerk. Er waren zo geen thuiszitters als gevolg van plaatsgebrek in het SBO of SO. Scholen vingen op eigen initiatief óók leerlingen met een SBO/SO-ondersteuningsbehoefte op, waar wel plaats voor was. De scholen verdienen hiervoor absoluut een compliment, evenals het SOT dat actief en alert meedacht in oplossingen.

Net als in 2018 ervaren scholen vooral handelingsverlegenheid ten aanzien van - ernstige - gedragsproblematiek. Het SOT constateert meer specifiek vooral ondersteuningsvragen op het gebied van hoogbegaafdheid in combinatie met gedrag, kleuters met externaliserend gedrag en leer- en sociaalemotionele problemen.

Sommige scholen hebben, door hun specifieke locatie, meer leerlingen met extra en/of zwaardere ondersteuningsbehoefte dan andere scholen. Een onderzoek is gaande of en in hoeverre het bestaande financiële verdeelmodel hiermee rekening kan/moet houden.

Kijkend naar het SOT, hierboven staat al dat de scholen het SOT goed weten te vinden, de scholen zien het SOT dus kennelijk als betrouwbare partner in oplossingen voor leerlingen. Ook de extra diensten van het SOT, zoals *Kijk op School*, vinden meer en meer hun weg naar de scholen.⁴ Scholen willen het SOT ook buiten een specifiek ondersteuningstraject (groeidocument) raadplegen. Dit kan in het zgn. spreekuur.

In 2019 reageerde het SOT sneller op een hulpvraag dan in 2018 (9 dagen). Dat is ver onder de norm van 15 dagen. Ook de tijd tussen de SOT-intake en de administratiedatum is gedaald, van 25 dagen naar 18 dagen; dat is voor het eerst onder de norm van 21 dagen. Met ingang van 2020 gaat het SOT uren registreren. Het SOT heeft zich laten scholen op expertise ten aanzien van hoogbegaafdheid. Het zogenoemde Kwaliteitsonderzoek is verder ontwikkeld. De vooralsnog positieve bevindingen worden in 2020 betrokken in de herijking van kwaliteitsbeleid. In dat laatste proces wordt ook de actualisering van de schoolondersteuningsprofielen betrokken.

Om de ondersteuning te versterken organiseerde het samenwerkingsverband de eerste van een jaarlijks terugkerende introductie op het samenwerkingsverband voor nieuwe directeuren en intern begeleiders (wie zijn we, hoe werkt het, waar werken we aan). Op verzoek van twee schoolbesturen heeft de introductie ook *in company* plaatsgevonden.

Pilots en innovatie

In vergelijking met 2018 hebben flink meer scholen initiatieven laten zien. Dat is een positieve ontwikkeling. De projecten richten zich vooral op versterking van de ondersteuning op hoogbegaafdheid.⁵ Dit kwam mede door de landelijke aandacht hiervoor en werd vanuit het samenwerkingsverband gestimuleerd. Het Rijk stelde meerjarig subsidie aan samenwerkingsverbanden ter beschikking om het onderwijs aan hoogbegaafde kinderen te bevorderen.

Het samenwerkingsverband ontving in dit kader subsidie voor het project *Naar een passend onderwijsaanbod voor hoog intelligente kinderen met meervoudige ondersteuningsbehoefte* (HI&MO). Het project richt zich op zogenoemde “dubbel bijzondere kinderen”. Eind 2019 heeft een bijeenkomst voor IB'ers en directeuren over het project plaatsgevonden. Hierbij waren ook vertegenwoordigers van het voortgezet onderwijs uitgenodigd.

⁴ “*Kijk op School*”: op aanvraag van de school kan het SOT de geboden ondersteuning en de doorgaande ondersteuningslijn op schoolniveau doorlichten.

⁵ Aanvragen voor de post Pilots/Nieuw Beleid worden beoordeeld aan de hand van de regeling *Criteria beoordeling pilots Nieuw Beleid*, zoals goedgekeurd in de ALV van 10 april 2017. Bevordering van inclusiever denken en preventie zijn inhoudelijk belangrijke criteria.

Het project “Het Anker & verder” is geëvalueerd; het stond ook in 2019 landelijk in de belangstelling vanwege het duidelijk vernieuwende inclusieve karakter. Met ingang van 2020 zijn alle besturen van scholen in Wijk bij Duurstede participant. Hiermee is een nieuwe fase aangebroken met kansen op een onderwijs breed gedragen aanpak in samenwerking met de gemeente.

In 2019 is een groter beroep gedaan op de post Pilot/Nieuw Beleid. Dat is positief. Zoals gezegd hadden de initiatieven overwegend betrekking op ondersteuning in hoogbegaafdheid. Dit is zonder meer waardevol. Dat neemt niet weg dat ook in 2019 meer initiatieven op het kerndoel inclusiviteit op de reguliere scholen wenselijk geweest zijn. Hier staat de bereidheid van individuele scholen tegenover te proberen leerlingen met een stevige ondersteuningsbehoefte binnenboord te houden. Bijlage 2: een beknopt overzicht van lopende pilots.

2.3. Inclusiever denken en doen. Naar tijdelijker, flexibeler en modulair specialistisch onderwijs

2.3.1. Geen kind thuis. Versteving dekkend aanbod

Een indicatie van de dekkendheid van het aanbod is het zeer geringe aantal thuiszitters. ZOUT had in 2019 gemiddeld 2,8 thuiszitters op in totaal ca. 16.750 leerlingen. Iedere thuiszitter is er één teveel. Toch is het juist in 2019 opvallend dat dit aantal op dit lage niveau is gebleven. De SBO- en SO-scholen in onze regio hadden in verschillende groepen geen plaats. De basisscholen hebben de betrokken leerlingen alsnog zelf opgevangen, gesteund door maatwerkoplossingen vanuit het samenwerkingsverband. Het SOT heeft belangrijke bijdragen aan de oplossingen geleverd. ZOUT voldeed zo aan zijn doelstelling, dat er geen thuiszitters zijn door plaatsgebrek in het SBO of het SO.

Ook de Buitenkans heeft bijgedragen aan het voorkomen van thuiszitters én aan het vinden van een passende plek voor onze leerlingen. Medio 2019 heeft het samenwerkingsverband tijdelijk subsidie verleend aan de Buitenkans. Deze tijdelijke onderwijsplaats is een aanvulling op de faciliteiten in onze regio. De Buitenkans is bedoeld voor leerlingen ten aanzien van wie de school ernstig handelingsverlegen is. Op de Buitenkans kunnen zij tot rust komen en weer teruggaan naar hun school of, indien dat beter is, doorstromen naar het SBO of SO. Het gaat in de meeste gevallen om leerlingen met een ondersteuningsbehoefte op gedrag.

De wachtlijsten in het SO/SBO komen waarschijnlijk door de stijging van het aantal SBO- en SO-leerlingen sinds 2016. ZOUT is hierin geen uitzondering. Dit is een landelijk beeld. Voor het SBO in ZOUT is waarschijnlijk een heel specifieke verklaring voor de wachtlijsten te geven, namelijk de huisvesting. Bij de Stuifheuvel, de SBO-school waar de meeste van de SBO-leerlingen in ZOUT heengaan, waren twee lokalen in gebruik door een reguliere basisschool. Naar verwachting zijn deze twee groepen per 1 augustus 2020 uit de school vertrokken.

Of het plaatsgebrek per 1 augustus 2020 daadwerkelijk is opgelost, is niet met zekerheid te zeggen. Het significant afgenomen aantal nieuwe TLV-aanvragen, in combinatie met uitstroom van de grote hoogste groepen, kan tot minder leerlingen leiden. Meer duidelijkheid ontstaat in de aanloop naar de zomer van 2020. Voorkomen van instroom in het SBO/SO blijft daarom prioriteit. De informatievoorziening tussen school, SOT en samenwerkingsverband over potentiële verwijzingen is geïntensiveerd, de contacten met wijkteams en leerplicht aangehaald.

In 2019 zijn drie gevallen voorgelegd aan de zogenoemde doorbraaktafel.⁶ De tafel functioneert vooralsnog alleen in Zeist. In 2020 wordt regionaal verbinding gezocht met de tafels voor jeugdhulp.

In 2019 is een aanvang gemaakt met een onderzoek naar de dekkendheid van het aanbod in ZOUT. Dit onderzoek steekt in vanuit de vraag naar ondersteuningsbehoefte van leerlingen in het reguliere onderwijs. In 2020 worden resultaten verwacht.

⁶ Wat is een doorbraaktafel? Onder voorzitterschap van Gedragswerk zoeken betrokken instanties een oplossing om vastgelopen ondersteuning los te trekken. Er hoeft geen sprake te zijn van thuiszitten.

2.3.2. Ontschotting

Minder leerlingen in specialistisch onderwijs, meer leerlingen met specialistische ondersteuningsbehoefte in het reguliere onderwijs

Uitgaande van de cijfers per 1 oktober 2019 is er sprake van een gestegen deelnamepercentage SBO/SO tot boven het streefcijfer van 3,5%, te weten 3,71%. De doelstelling wordt dus nog niet behaald. De constatering is wel dat de in 2016 ingezette groei in 2019 lijkt af te vlakken. In het SO lijkt ten opzichte van 2018 sprake van een lichte daling. Of de opvallende daling van het aantal aangevraagde TLV's zich vertaalt in een blijvende tendens naar minder leerlingen in specialistisch onderwijs, is nog niet te zeggen.

Het samenwerkingsverband investeert in meer leerlingen met specialistische ondersteuningsbehoefte in het reguliere onderwijs. De pilot "Het Anker & verder" heeft ten doel alle kinderen in de gemeente Wijk bij Duurstede een passende plek te bieden op één van de scholen in de gemeente. Het initiatief is zo een exponent van inclusiever denken en doen en staat landelijk in de belangstelling. De pilot loopt sinds 2017.⁷

In 2019 is de pilot geëvalueerd. De inzet is nu "Geen kind Wijk uit". Wethouder en schoolbesturen in de gemeente participeren hierin. Dit biedt bijzondere kansen, niet alleen voor ontschotting tussen regulier en specialistisch onderwijs, maar ook tussen zorg en onderwijs. Zie ook bij "Pilots en innovatie".

In 2019 zijn drie leerlingen uit het specialistisch onderwijs teruggekeerd in het reguliere onderwijs. Dat is een positieve kentering want ZOUT kende de laatste jaren praktisch geen terugplaatsing.

Vroegsignalering en aansluiting voorschool-primair onderwijs

In 2019 is met de gemeente Zeist in een pilot op vijf scholen gewerkt aan de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp, onder andere om bijtijds signalen op te vangen over ondersteuningsbehoefte van leerlingen, thuis en/of op school en daar zo nodig de juiste ondersteuning op in te zetten. Het samenwerkingsverband heeft met datzelfde doel regio breed aan de scholen SOT-capaciteit beschikbaar gesteld om een SOT'er te laten deelnemen aan periodieke gesprekken op school met een medewerker van het CJG/wijkteam. In de samenwerking met de regiogemeenten is vroegsignalering voor 2020 als prioriteit benoemd.

Overall daalt de leeftijd van aanmelding bij het SOT en bij de afgegeven TLV's. Op grond hiervan kan niet worden gezegd of de scholen er beter in slagen vroeger te signaleren en daarnaar te handelen. Misschien is het juist moeilijker jongere kinderen op te vangen? Aandacht voor de jongste kinderen is mede nodig omdat, bij de lage terugplaatsingsscore van ZOUT, deze groep langdurig in het SBO/SO blijft. Dit kan een risico zijn voor latere plaatsruimte en financiële lasten.

Ontschotting onderwijs en jeugd. Samenwerking met gemeenten en voortgezet onderwijs

Voor het bereiken van zijn doelen werkt SWV ZOUT samen met partners rond het primair onderwijs:

- voorschoolse voorzieningen (de vroegsignalering en een goede instroom in het primair onderwijs);
- De regiogemeenten (1 gezin - 1 plan - 1 regisseur; jeugdhulp);
- SWV VO Zuidoost Utrecht (geborgde doorgaande [ondersteunings] lijn PO/VO).

ZOUT en het samenwerkingsverband VO werken samen met de vijf regiogemeenten met de focus op terugdringen thuiszitters, vroegsignalering en integrale onderwijszorgarrangementen. Uit onderzoek en praktijkervaringen blijkt dat de oorzaken van thuiszitten complex zijn en oplossingen niet altijd binnen de school liggen.⁸ De samenwerking met gemeenten en ketenpartners rond het kind wint daarom aan belang.

⁷ De pilot betreft samenwerking tussen Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede, Stichting Gewoonspciaal, Kinderopvang Kind en CO, Loket Wijk. Totale investering van SWV ZOUT gedurende de looptijd van vier jaar (2017-2021) bedraagt € 725.000,-.

⁸ M.H. van Binsbergen e.a. Niet thuisgeven. Schooluitval vanuit het perspectief van leerlingen; onderzoek naar thuiszitters. Kohnstamm Instituut Amsterdam 2019

De gemeenten werden in 2019 geconfronteerd met tekorten. Mede hierdoor vorderde regionaal de samenwerking minder dan gehoopt. Om dit te revitaliseren is eind 2019 een extern projectleider geworven.

Met de gemeente Zeist hebben de SWV's geïnvesteerd in vijf pilots die de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp beogen te versterken (zie hiervoor onder vroegsignalering).

Hieruit is een pilot (financieel) ontschotten voortgekomen. Het samenwerkingsverband VO neemt ook hieraan deel. In december hebben beide samenwerkingsverbanden en de gemeente een bedrag in een gemeenschappelijk fonds gestort. De gemeente beheert het fonds. De deelnemende scholen kunnen plannen indienen die uit dit fonds worden bekostigd. Dit wordt gemonitord en geëvalueerd. Doel is onderwijsondersteuning en zorg sneller bij het kind te brengen. Zoals gezegd, kan op verzoek van de school een SOT'er deelnemen aan het periodieke gesprek dat de CJG'er op de school voert. Het samenwerkingsverband heeft hiervoor capaciteit vrijgemaakt.

De geborgde doorgaande lijn PO-VO. Samenwerking met voortgezet onderwijs

Op 25 maart 2019 hebben de besturen van de samenwerkingsverbanden PO en VO voor de regio Zuidoost Utrecht een intentieverklaring getekend om de onderlinge samenwerking te intensiveren. Deze samenwerking is erop gericht vooral de doorgaande ondersteuningslijn van het primair naar het voortgezet onderwijs te versterken. Najaar 2018 hadden de bureaus van de beide samenwerkingsverbanden al gezamenlijke huisvesting betrokken in Zeist. De beide organisaties stemmen hun beleid waar nodig op elkaar af en treden in de gezamenlijke contacten, vooral die met gemeenten en jeugdhulp, op als een gecombineerde partner. Er wordt vier keer per jaar een gezamenlijke nieuwsbrief uitgebracht. De Salty Talks, als opvolger van de College Tours, is opnieuw gezamenlijk georganiseerd. Dit is een jaarlijkse evenement, aangeboden aan de leerkrachten en docenten uit beide sectoren.

De versterking van de doorgaande lijn wordt primair onderzocht in "De geborgde doorgaande lijn van PO naar V(S)O". Dit project is in 2018 van start is gegaan. Een groep scholen in het basisonderwijs hebben in 2019 met twee scholen voor voortgezet onderwijs thema's benoemd waar de overgang tussen de sectoren beter en effectiever kan. Die worden nu praktisch uitgewerkt. Nu al wordt de winst onderkend dat men elkaar beter begrijpt en daardoor zaken kunnen verbeteren. Medio 2020 worden de inzichten op een bijeenkomst voor primair en voortgezet onderwijs gedeeld en de verdere ontwikkeling bepaald.

2.4. Klacht en bezwaar, zienswijze

In 2019 is geen klacht ontvangen.

Er is één keer bezwaar door ouders gemaakt. Dit bezwaar is binnen twee weken ingetrokken.

SWV ZOUT heeft volgens vaste procedure in vier gevallen ouders die niet hadden ingestemd met de TLV-aanvraag voor hun kind, de gelegenheid geboden hun zienswijze op die aanvraag te geven. In één geval maakten de ouders daarvan geen gebruik.

In één geval maakten ouders bezwaar tegen de procedure rond de zienswijze. Dit bezwaar is ingetrokken.

2.5. Bescherming persoonsgegevens en datalekken

In 2019 waren er twee incidenten. Van een datalek was geen sprake. Melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens was niet nodig.

In het kader van het project Geborgde Doorgaande Lijn wordt de invloed van de AVG onderzocht en waar belemmeringen in de overgang PO/VO kunnen worden weggenomen.

2.6. Kengetallen

Aantal leerlingen in het primair onderwijs in ZOUT

leerling aantallen bij ZOUT (1 oktober gegevens) ⁹									
jaar	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
BAO	18.155	17.781	17.267	16.988	16.780	16.726	16.753	16.733	16.915
SBO	401	380	387	369	357	345	345	376	386
Totaal	18.556	18.161	17.654	17.357	17.137	17.071	17.098	17.109	17.301
SO	319	275	287	253	247	241	250	266	256
Totaal	18.875	18.436	17.941	17.610	17.384	17.312	17.348	17.375	17.557

Deelname percentage SBO en SO

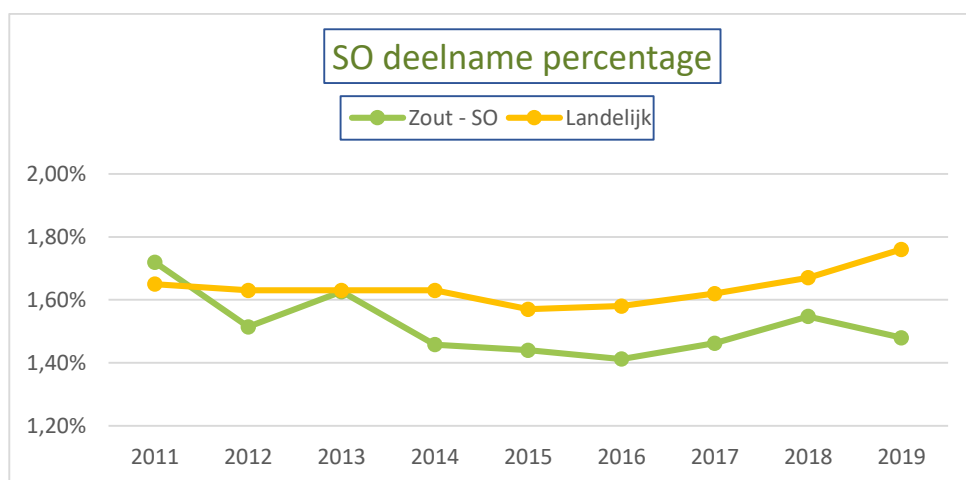
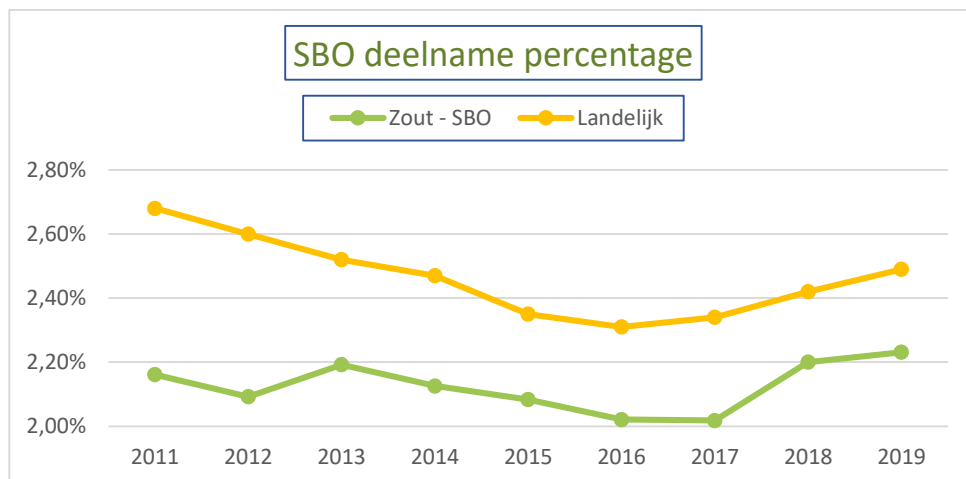
SBO deelname percentage									
jaar	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Zout – SBO	2,16%	2,09%	2,19%	2,13%	2,08%	2,02%	2,02%	2,20%	2,23%
Landelijk	2,68%	2,60%	2,52%	2,47%	2,35%	2,31%	2,34%	2,42%	2,49%

SO deelname percentage									
jaar	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Zout – SO	1,72%	1,51%	1,63%	1,46%	1,44%	1,41%	1,46%	1,55%	1,48%
Landelijk	1,65%	1,63%	1,63%	1,63%	1,57%	1,58%	1,62%	1,67%	1,76%

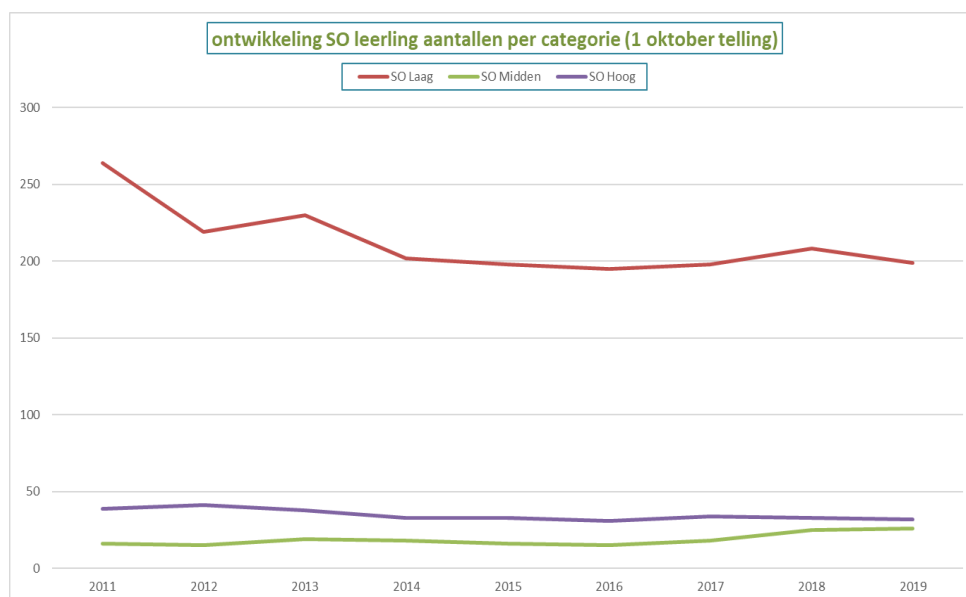
Ten opzichte van 2018 is er een lichte stijging van het totaal aantal leerlingen in de regio. De stijgende tendens in SBO/SBO van de laatste jaren lijkt af te vlakken maar zit nog hoger dan vóór 2016. De stijging sinds 2016 is landelijk zichtbaar. Het totaal deelnamepercentage van 3,71% is lager dan in 2018 (3,75%) en onder het landelijk gemiddelde. Dat is positief, niettemin nog steeds hoger dan het streefcijfer van 3,5%.¹⁰

⁹ Bron: dashboard passend onderwijs, december 2019.

¹⁰ NB. Dit zijn de in DUO geregistreerde aantallen. Door de verbrede toelating op Het Anker/Driehoek zijn de werkelijke aantallen iets anders (lager SBO, hoger SO); meerjarig beeld hoeft geen bijstelling.

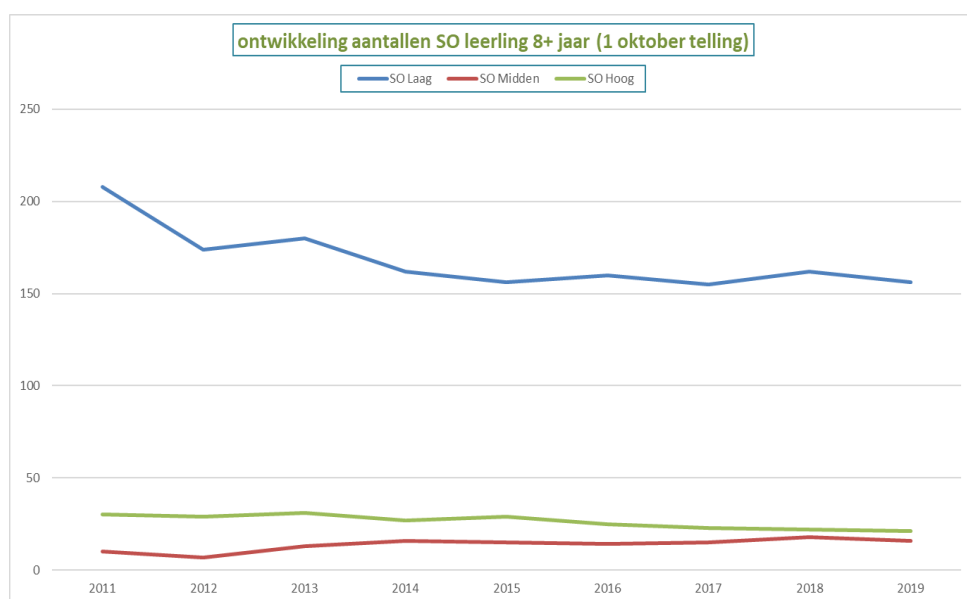
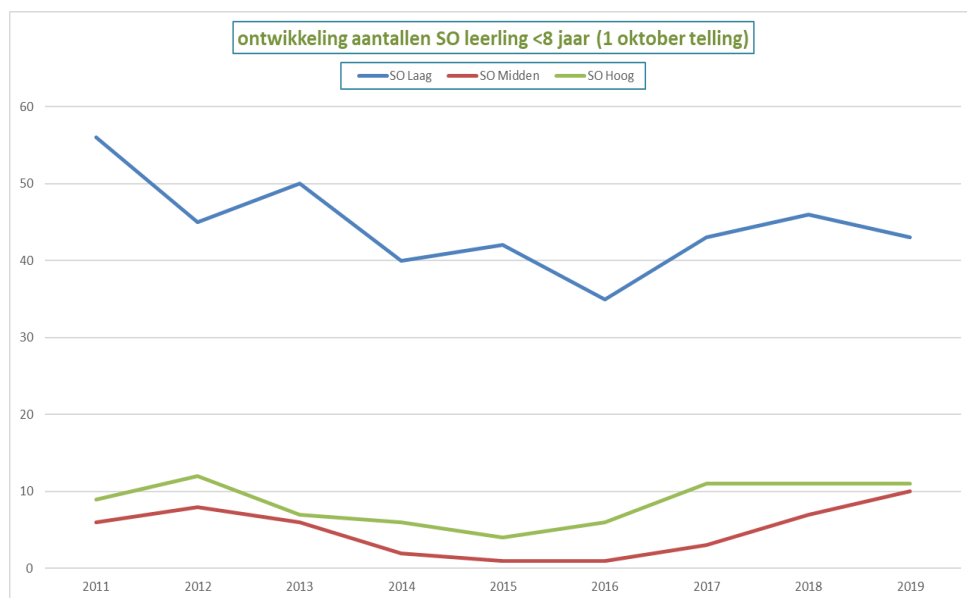


SO, naar categorie

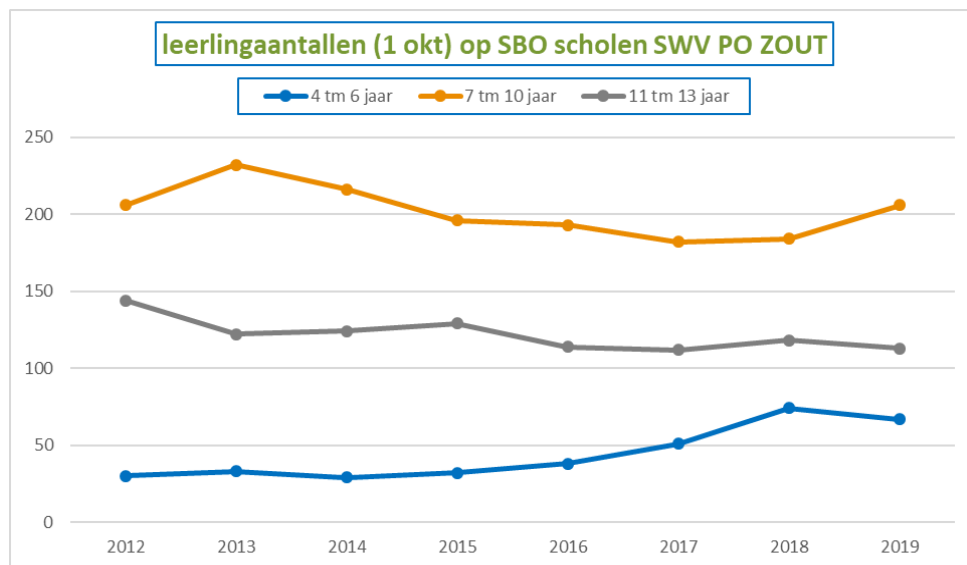


De laatste twee jaar is SO midden gestegen (van 18 naar 26 lln.). De stijging zit vooral in de jonge leeftijdsgroep (zie grafieken hieronder). SO laag is t.o.v. 2018 iets gedaald (gecorrigeerd voor Het Anker iets gestegen). SO hoog is betrekkelijk stabiel.

SO, aantal leerlingen, jonger dan 8 jaar resp. 8 jaar en ouder

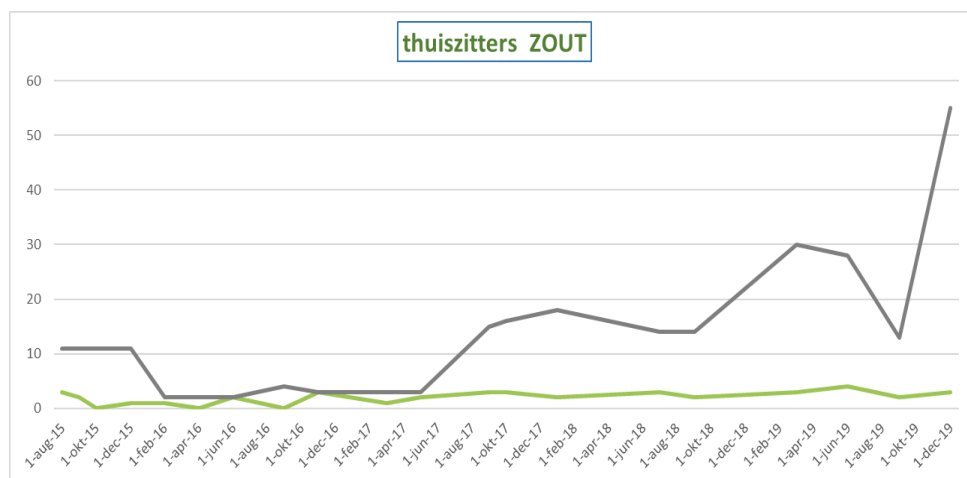


SBO, naar leeftijd



De gemiddelde leeftijd in het SBO daalt van 9,5 in 2012 naar 9 in 2018 en 2019. De stijging van de jongste instroom is in 2019 voor het eerst in een lichte daling omgebogen.

Thuiszitters en vrijstellingen



De grafiek is gebaseerd op de rapportage aan de Inspectie en betreft categorie 1 en 2. Gemiddeld had ZOUT in 2019 2,8 thuiszitters, dat is één leerling minder dan in 2018.¹¹ De recente stijging van het aantal vrijstellingen vraagt aandacht.

¹¹ Definities thuiszitters. *Categorie 1 = Relatief verzuim*: meer dan 16 uur thuis in 4 weken. Kind is ingeschreven bij school. *Categorie 2 = Langdurig relatief verzuim*: langer dan 4 weken ongeoorloofd thuis (meer aan de hand dan korte periodes spijbelen). Kinderen volgen langdurig geen of weinig onderwijs. Kind is ingeschreven bij school. *Categorie 3: absoluut verzuim*: Kind zit thuis én is niet ingeschreven. In beeld bij gemeente. Vanaf 1e dag afwezigheid is er absoluut verzuim. ZOUT kent laatste jaren vrijwel geen categorie 1.

Aantal nieuw afgegeven TLV's in kalenderjaar 2019

Overzicht nieuwe TLV's per kwartaal								
	2016		2017		2018		2019	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
kwartaal 1 - januari t/m maart	41	22,4%	34	20,0%	52	24,9%	23	13,9%
kwartaal 2 - april t/m juni	82	44,8%	42	24,7%	30	14,4%	42	25,3%
kwartaal 3 - juli t/m september	29	15,8%	71	41,8%	97	46,4%	74	44,6%
kwartaal 4 - oktober t/m december	31	16,9%	23	13,5%	30	14,4%	27	16,3%
totaal nieuwe TLV's	183	100%	170	100%	209	100%	166	100%
% tov voorgaande jaar			-7,1%		22,9%		-20,6%	

* op basis van ingangsdatum van de TLV

Deze cijfers gaan alleen over leerlingen ten aanzien waarvan ZOUT een TLV moet afgeven. Leerlingen op een SBO/SO-school in de ZOUT-regio komen ook van scholen buiten de regio, vooral het SO. Daarbinnen is de constatering dat over het gehele kalenderjaar 2019 het aantal nieuw afgegeven TLV's ten opzichte van 2018 is afgenomen met bijna 21% (van 209 naar 166).

2.7. Besteding middelen voor basis- en extra ondersteuning en impulsmiddelen door de besturen

De basisschoolbesturen ontvangen in 2019 een bedrag van € 120,- per leerling voor basisondersteuning (was: € 107,-), een bedrag van € 95,- per leerling voor extra ondersteuning (was: € 88,-) en € 20,- per leerling voor "Impuls passend onderwijs". In totaal is per leerling een bedrag van € 235,- beschikbaar gesteld.

In het voorjaar van 2020 is alle besturen gevraagd om een financiële en inhoudelijke verantwoording te geven over de inzet van de middelen passend onderwijs die in 2019 beschikbaar zijn gesteld. Dit levert alle besturen van het SWV inzicht op als het gaat om de doelmatige besteding van de middelen en over de bijdrage van de besturen aan de verwezenlijking van de doelen van het Ondersteuningsplan. Schoolbesturen beschrijven hun inzet en opbrengsten op het gebied van passend onderwijs in het eigen bestuursverslag. Gevraagd is deze paragraaf beschikbaar te stellen. Op basis van de ontvangen verantwoordingen wordt onderstaand ingegaan op de inzet in 2019 van de middelen voor basis- en extra ondersteuning en de impulsmiddelen.

Inzet middelen basisondersteuning

In totaal heeft het samenwerkingsverband in 2019 € 2.017.260,- aan middelen basisondersteuning beschikbaar gesteld.

- de middelen worden voornamelijk ingezet in de formatie van de ondersteuningsstructuur (Inzet IB/ coördinator passend onderwijs), te weten: 58,8% (was in 2018: 71%).
- 37,7% (was in 2018: 23%) van de middelen wordt ingezet ten behoeve van andere taken in de school, zoals de remedial teaching, taakuren voor de gedrags- lees – of rekenspecialist, maar ook voor onderwijs of klassenassistenten.
- voor scholing/ professionalisering en overig wordt 3,5% (was in 2018: 6%) van de middelen ingezet. Een aantal schoolbesturen zet vanuit de middelen basisondersteuning geen middelen in voor scholing. De besturen die dat wel doen zetten gemiddeld 13,6% van hun middelen basisondersteuning in.

Geconcludeerd wordt dat de meeste schoolbesturen ook middelen uit de reguliere lumpsum beschikbaar stellen om de ondersteuningsstructuur in te richten. Schoolbesturen zetten namelijk in de basisondersteuning een bedrag tussen de € 120,- en € 300,- per leerling in. Gemiddeld is € 166,- per leerling in de basisondersteuning besteed. In 2018 was dat € 172,-.

Inzet middelen extra ondersteuning

Er is in 2019 een bedrag van € 1.596.998,- aan middelen voor extra ondersteuning beschikbaar gesteld.

Deze middelen zijn besteed aan personeel/expertise in eigen dienst, aan arrangementen die niet door het SOT konden worden uitgevoerd en aan (aanvullende) leermiddelen. Per leerling zetten de schoolbesturen een bedrag aan extra ondersteuning in, variërend van € 95,- tot € 320,- per leerling. Het gemiddelde hier is € 108,- per leerling, dat was in 2018 € 111,-.

Inzet impulsmiddelen passend onderwijs: voor besturen regulier en speciaal (basis-) onderwijs

Met ingang van schooljaar 2017-2018 wordt de besturen regulier basisonderwijs drie achtereenvolgende jaren een bedrag van € 20,- per leerling beschikbaar gesteld onder de noemer "Impuls passend onderwijs". Dit extra budget is voor de stimulering van passend onderwijs binnen de basisscholen. Besturen die met een of meer scholen meedoen aan een pilot kunnen vanuit deze middelen (een deel van de) co-financiering bekostigen. In het voorjaar van 2019 is besloten de impulsmiddelen ook beschikbaar te stellen aan het speciaal basisonderwijs (€ 40,- per leerling) en het speciaal onderwijs (€ 60,- per leerling), omdat in de praktijk ook deze scholen participeren in een of meerdere pilots.

In de ALV van 23 september 2019 is besloten de regeling per schooljaar 2020-2021 voort te zetten en dan nog € 10,- per leerling te reserveren en € 10,- toe te voegen aan het regulieren budget voor basisondersteuning. Voor de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs wordt de impulsregeling ongewijzigd voortgezet.

In 2019 werd een groter beroep gedaan op de post pilots/Nieuw beleid en is in totaal € 551.406,- uitgegeven aan pilots. Wegens een ontvangst van € 83.517 (niet uitgegeven pilotmiddelen 2018 Het Anker) is in 2019 € 467.889,- op deze post verantwoord. (zie overzicht in paragraaf 2.9

2.8. Financieel beleid en beheer

Allocatie en ondersteuningsmiddelen

Het SWV ZOUT alloceert haar middelen op basis van drie niveaus van ondersteuning:

- Basisondersteuning
 - Extra ondersteuning in het regulier onderwijs
 - Extra ondersteuning in een vorm van gespecialiseerd (basis)onderwijs
- Daarnaast wordt tijdelijk een bedrag per leerling in het regulier en speciaal (basis-) onderwijs beschikbaar gesteld onder de noemer "Impuls passend onderwijs" om deelname aan pilots passend onderwijs te stimuleren.

a. Basisondersteuning

SWV ZOUT heeft in haar ondersteuningsplan aangegeven wat zij van de basisschoolbesturen verwacht met betrekking tot de basisondersteuning, dat wil zeggen de mogelijkheden van de school om binnen het reguliere onderwijsproces aan de ondersteuningsbehoefte van leerlingen te voldoen, zoals het uitvoeren van lichte interventies. Een onderwijsondersteuningsstructuur, waaronder de beschikbaarheid van een interne begeleider, behoort tot de basisondersteuning. Datzelfde geldt door het adequaat toerusten van de leerkrachten om handelingsgericht te kunnen werken.

Het SWV stelt voor het kwalitatief en kwantitatief op peil houden en ontwikkelen van de basisondersteuning een bedrag beschikbaar van € 120,- per leerling. Met ingang van 2020 is dit verhoogd tot € 125,- per leerling.

b. Extra ondersteuning in het regulier onderwijs

Voor extra ondersteuning ontvangen de schoolbesturen een bedrag van € 95,- (2019) per leerling. Dit bedrag is met ingang van 2020 verhoogd tot € 100,- per leerling.

c. Extra ondersteuning in gespecialiseerd onderwijs

De kosten voor het organiseren van speciaal (basis) onderwijs worden door het SWV gedragen. Weliswaar ontvangen deze besturen een deel van de bekostiging rechtstreeks van het Rijk, maar voor het aantal SBO leerlingen boven de 2% en voor tussentijdse groei op peildatum 1 februari ontvangen de betrokken SBO-scholen bekostiging van SWV ZOUT.

d. Impulsmiddelen passend onderwijs

Voor leerlingen in het regulier basisonderwijs wordt een bedrag van € 20,- beschikbaar gesteld, voor leerlingen in het speciaal (basis-) onderwijs een bedrag van € 40,-/ € 60,- per leerling, om de cofinanciering van pilots mee te kunnen bekostigen.

Uitgangspunten en financiële kaders voor de komende periode 2020-2022: terugdringen algemene reserve

a. Voor de jaren 2020-2022 SWV ZOUT uit van de volgende financiële kaders:

De middelen voor basis- en extra ondersteuning blijven tenminste gelijk aan het niveau van 2020.

b. De algemene reserve wordt in de periode tot en met 31 december 2022 teruggebracht naar het niveau van het gewenste weerstandsvermogen van € 300.000,-.

Indien SWV ZOUT voorziet dat er meer vermogen wordt beheerd dan het gewenste weerstandsvermogen, wordt ook na deze periode een begroting met een verwacht negatief exploitatieresultaat toegestaan.

2.9. Toelichting staat van baten en lasten 2019

In 2018 is besloten met ingang van 2019 niet langer op schooljaarbasis maar op kalenderjaar te gaan begroten. Op 26 november 2018 heeft de ALV de eerste kalenderjaarbegroting 2019 goedgekeurd met een toegestaan negatief resultaat van € 683.445,-. In werkelijkheid is sprake van een negatief resultaat van € 663.777,-.

In de jaarrekening 2019, onderdeel 4. in dit Bestuursverslag, treft u op pagina 3 de analyse aan van het resultaat 2019. De rijksvergoedingen over 2019 zijn ruim € 286.000,- hoger dan begroot en de personele en huisvestingslasten zijn ruim € 35.000,- lager. Daar staat tegenover dat de doorbetaling (overdrachten) aan de schoolbesturen € 167.523,- hoger zijn (o.a. door hogere rechtstreekse bekostiging van het SO), en dat de overige instellingslasten met € 134.264,- zijn overschreden (omdat in de post onvoorzien de eenmalige compensatiemaatregel, uitgekeerd in juli 2019, is opgenomen). Dat verklaart het verschil tussen het verwachte en het werkelijke resultaat van € 19.668,-.

Uit de analyse van het resultaat zijn verschillende oorzaken van dit positieve verschil aan te wijzen.

Baten

Het resultaat wordt vooral beïnvloed door de stijging van de rijksbijdragen in 2019. De lumpsum-tarieven, dus ook de tarieven voor lichte en zware ondersteuning, zijn in november 2019 voor het schooljaar 2019-2020 herzien. De totale baten in 2019 zijn daarmee € 286.062,- hoger dan begroot.

Lasten

a. Directie/secretariaat en algemene personeelskosten:

De loonkosten aan directie en secretariaat zijn over 2019 bijna € 22.000,- lager dan begroot en bedragen in totaal € 162.000,-. Dat komt door het vertrek van de managementondersteuner en het niet direct opvullen van deze vacature.

De post externe inhuur is met € 42.000,- overschreden, door meer inzet van externe adviseurs vooruitlopend op de komst van de beleidsadviseur en door meer inzet van de controller.

b. Inzet middelen onderwijsondersteuning:

De overdrachten van middelen voor basis- en extra ondersteuning aan de schoolbesturen voor regulier basisonderwijs (afdrachten basisonderwijs) zijn conform begroting betaalbaar gesteld.

Datzelfde geldt voor de extra impuls passend onderwijs van € 20,- per leerling.

De geringe overschrijding komt doordat de middelen per 1 augustus 2019 ook betaalbaar zijn gesteld aan het nieuwe bestuur van Al Amana, terwijl daar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

De overdrachten aan het SBO zijn ruim € 34.000,- hoger dan begroot, wegens een lichte groei op peildatum 1 oktober. Daar staat tegenover dat van de beschikbare middelen voor plaatsingsgarantie SBO (€ 49.000,-) voor leerlingen die geplaatst worden tussen 1 februari en 1 april, wegens de tussentijdse groei met slechts een leerling een bedrag van € 7.682,- beschikbaar is gesteld.

Voor uitgaand grensverkeer werd in 2019 rekening gehouden met een raming van € 40.000,-. Omdat sprake is van meer leerlingen uitgaand grensverkeer dan geraamd, is er een overschrijding van bijna € 23.000,- ontstaan.

Voor de voorziening Jonge Risicoleerlingen ontvangen de sbo-scholen een bijdrage van € 100.000,- van het samenwerkingsverband.

Voor de formatie van het SOT is in de begroting 2019 rekening gehouden met een reguliere personele inzet ter grootte van € 684.000,- en voor inzet in pilots van € 216.000,-. Daarnaast is specifiek voor "Kijk op school", team gedrag, kwaliteitsmedewerker SOT en het SOT spreekuur voor 2019 rekening gehouden met een eenmalige inzet van € 81.000,-.

Voor deze inzet in 2019 zijn dienstverleningsovereenkomsten afgesloten met KANS en de besturen van De Kleine Prins, de Tobiaaschool en Intermetzo Zonnehuizen. De werkgeverslasten vermeerderd met een opslag (begroot € 125.000,-) worden beschikbaar gesteld.

In totaal is voor 2019 een bedrag van € 1.104.120,- begroot voor de inzet vanuit het SOT. Er is € 1.145.900,- betaalbaar gesteld, een overschrijding van bijna € 42.000,-, veroorzaakt door hogere werkgeverslasten dan waar in de begroting 2019 mee rekening is gehouden en door de keuze van KANS om eigen risicodragers te worden voor het Vervangingsfonds.

De overschrijding op kosten voor beide onafhankelijke wettelijke deskundigen voor het toelaatbaarheidsadvies van € 11.854,-, is veroorzaakt doordat zij ook in 2019 zijn betrokken bij gesprekken met ouders om een mogelijke bezwaarprocedure te voorkomen, door het hoge aantal TLV-verlengingen en tenslotte het inwerken van de opvolger van een van de TLA-deskundigen.

In totaal is er voor € 101.580,- meer ingezet op bovengenoemde posten.

c. Inzet afdrachten SO en Vangnet/crisisplaatsing:

In de begroting 2019 is voor de afdrachten SO, groeibekostiging SO en de afdrachten aan Pilot Het Anker (verbrede toelating SBO) een bedrag van € 3.615.857,- opgenomen. In werkelijkheid is € 3.667.255,- betaalbaar gesteld; deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door de hogere werkgeverslasten waarmee in de begroting 2019 geen rekening was gehouden. Hier staat wel een hogere rijksvergoeding voor zware ondersteuning tegenover.

Er is in 2019 wederom geen aanspraak op de vangnetmiddelen (begroot € 30.000,-) gemaakt. Daar staat tegenover dat in het kader van de discretionaire bevoegdheid in 2019 een bedrag van afgerond € 50.000,- betaalbaar is gesteld in co-financiering van maatwerktrajecten. In het kader van zijn discretionaire bevoegdheid is de directeur een aantal schoolbesturen tegemoet gekomen in de (mede-) bekostiging van extra ondersteuning/maatwerk om leerlingen juist in de reguliere setting thuisnabij naar school te laten gaan vooral om thuiszitten door plaatsgebrek in SO/SBO te voorkomen.

d. Afschrijvingen:

Binnen begroting.

e. Huisvestingslasten:

Binnen begroting

f. Administratie- en beheerslasten:

Voor telefoonkosten, kantoorkosten en abonnementskosten (aansluiting bij het netwerk LPO a € 1.390,-) is in 2019 een bedrag van € 2.500,- begroot en € 5.504,- uitgegeven. Bij de administratie- en beheerskosten is er een geringe overschrijding - € 10.360,- uitgegeven, € 10.000,- begroot.

Bij de accountantskosten (€ 2.600,-) is er een onderschrijding van € 900,-. De instellingslasten ICT (en monitor), begroot € 40.000,-, zijn met 10% overschreden.

Daar tegenover staat dat voor communicatie bijna € 4.000,- minder is uitgegeven.

Op de post doorontwikkeling organisatie, begroot € 40.000,-, zijn de kosten van de tijdelijke inhuur van een managementondersteuner geboekt die voor een deel in het najaar van 2019 ook beleidsondersteunende werkzaamheden heeft verricht, vooruitlopend op de benoeming van de beleidsadviseur per 1 februari 2020 (€ 30.416,-).

Op de post bestuurskosten, begroot € 12.000,- is sprake van een geringe overschrijding van € 500,-.

De OPR heeft in 2019 binnen de begroting van € 5.000,- voor een bedrag van € 3.919,- aan kosten gedeclareerd, onder andere voor het volgen van een opleiding.

Op de post bezwarencommissie TLV is sprake van een onderschrijding van 50%. Met de inzet van de wettelijke deskundigen zijn er minder kosten voor de bezwarencommissie, geraamd € 11.000,-, gemaakt. In de begroting is rekening gehouden met drie bezwaren per jaar (à gemiddeld ongeveer € 3.500,-). In het verslagjaar zijn er twee bezwaren ingediend, maar die zijn ingetrokken en dus niet voorgelegd aan de Geschillencommissie.

Er is in 2019 sprake van € 421.389,- aan onvoorziene uitgaven, terwijl er € 125.000,- is begroot. Dat komt omdat in juli 2019 ten laste van de post onvoorzien de Compensatiemaatregel van € 20,- per leerling, in totaal € 334.000,- betaalbaar is gesteld.

Aan de post beleid en projecten is in 2019 in totaal € 467.889,- besteed en wel als volgt:

Pilot/ project	Begroot	Werkelijk	Verschil
1.Pilot Het Anker	€ 269.458,-	€ 215.087,-	€ 54.371,-
2.Overige pilots	€ 300.542,-	€ 91.523,-	€ 209.019,-
3.Project HI/ MO Gewoon Speciaal & Wereldkidz	€ 0	€ 111.279,-	€ 111.279,- -/-
4.Project uitwisseling jeugdhulp en onderwijs (fin. Ontschotting)	€ 50.000,-	€ 50.000,-	€ 0
5.Vangnetmiddelen	€ 30.000,-	€ 0	€ 30.000
Totaalbedragen	€ 650.000,-	€ 467.889,-	€ 182.111,-

- Ad 1. Voor de pilot Het Anker geldt dat separaat over 2019 een evaluatie is opgesteld.

Er is in 2019 in totaal € 298.604,- betaalbaar gesteld en een bedrag van € 83.517 ontvangen (afrekening niet uitgegeven pilotmiddelen), per saldo dus € 215.087 uitgegeven in 2019. Daarnaast is op de post overige pilots een bedrag van € 21.024,- verwerkt die betrekking heeft op de pilot Het Anker in 2019.

- Ad 2. In de post overige pilots gaat het in 2019 (zie overzicht in bijlage 2) onder andere om:

- Gewoon Speciaal: start pilot De Buitenkans (€ 40.312,-);
- Pluryn – SO Noorderlicht: start pilot “Geen kind thuis” (€ 19.792,-);
- De Ladder: pilot meerbegaafdheid (€ 8.500,-).

- Ad 3. Project HI&MB “Naar een passend onderwijsaanbod voor hoog intelligente leerlingen met een meervoudige ondersteuningsbehoefte” (€ 111.279,-) voor de inzet van de projectleiding en de deelnemende partners Gewoon Speciaal en Wereldkidz in 2018 en 2019. Hier staat de vierjarige rijkssubsidie Hoog- en meerbegaafde leerlingen tegenover van € 98.198,- per jaar en daarnaast wordt een deel van de in de begroting gereserveerde pilot-middelen van het samenwerkingsverband ingezet.

- Ad 4. Voortgevlloed uit de pilot die de samenwerking onderwijs en jeugdhulp beoogd te bevorderen, in Zeist het project "Financiële ontschotting passend onderwijs - jeugdhulp". De gemeente Zeist is budgethouder en heeft € 50.000,- ontvangen van ons samenwerkingsverband (en van SWV VO); het bedrag zal in 2020 vanuit de gemeenschappelijke middelen tot betalingen leiden.
- Ad 5. Vangnetmiddelen, zie eerder; er is in 2019 geen gebruik gemaakt van de vangnetregeling.

g. Gevolgen voor de reserve

Zoals aangegeven in A2. Meerjarenbegroting – Balans (pagina 5 jaarrekening) wordt het resultaat, € 663.777,- ten laste gebracht van de algemene reserve.

Deze neemt af van € 2.470.659,- (31 december 2018) naar € 1.806.882,- per 31 december 2019.

In de meerjarenbalans is de meerjarenbegroting 2020 (negatief resultaat -/- € 527.643,-) tot en met 2022 (negatief resultaat -/- € 289.692,-) verwerkt. Bij ongewijzigd beleid neemt de algemene reserve in totaal met € 1.201.656 af en zal deze per 31 december 2022 afgerond € 605.000,- bedragen.

Gelet op het risicoprofiel (in de verslagperiode twee personeelsleden in dienst) is afgesproken een weerstandsvermogen aan te houden tussen de 2,5% en 5,0% van de rijksbaten, hetgeen overeenkomt met een minimaal aan te houden algemene reserve tussen de € 250.000,- en € 500.000,-. Bij de begrotingsbespreking 2020 is voorgesteld het weerstandsvermogen van € 275.000,- te verhogen tot € 300.000,-, hetgeen op basis van deze meerjarenbalans betekent dat er in de periode tot en met 31 december 2022 ongeveer € 305.000,- meer ruimte is voor nieuw beleid.

2.10. In control

Het SWV heeft een Handboek administratieve organisatie en interne controle, waarin de totstandkoming van de begroting, de rekening en de tussentijdse rapportages zijn vastgelegd. Ook de beschikbaarstelling van middelen aan het regulier en speciaal (basis-) onderwijs, aan de OPR, de bestuursleden, enzovoort. zijn in procedures vastgelegd.

Het SWV hanteert met ingang van 2019 een kalenderjaarbegroting.

2.11. Treasury

Het bestuur van de vereniging is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen.

Het treasurystatuut van SWV ZOUT beschrijft het beleid inzake beleggen en belenen. Primaire taak van ZOUT is om passend onderwijs te realiseren binnen de scholen en voorzieningen. De middelen moeten zoveel mogelijk ingezet worden in het primaire proces. Er dient alleen voldoende weerstandsvermogen te zijn om eventuele tegenvallers en risico's te kunnen pareren. De gereserveerde middelen worden weggezet op een zakelijke spaarrekening bij de Rabobank en zijn direct en snel beschikbaar.

De algemene doelstellingen van het treasurybeleid van de vereniging luiden:

- Het zorgdragen voor tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities;
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

De streefwaarden van de solvabiliteit: 30%

Voor het weerstandsvermogen geldt: 2,5 tot 5% met een minimum van € 300.000,-.

2.12. Continuïteit

De meerjarenbegroting 2020 -2022 treft u aan in de Continuïteitsparagraaf, zie pagina 6 van de jaarrekening 2019. Het meerjarenperspectief is gebaseerd op het ondersteuningsplan en doet de volgende aannames:

- Het leerlingenaantal regulier basisonderwijs daalt met gemiddeld 30 tot 50 leerlingen per jaar;
- Het deelnamepercentage SBAO daalt licht, met – uitgedrukt in leerlingen – vijf leerlingen per jaar;
- Het deelnamepercentage SO blijft stabiel rond de 1,5%.

De meerjarenbegroting maakt duidelijk dat er in de komende jaren sprake is van een gezonde financiële positie. Weliswaar wordt in 2020, 2021 en 2022 rekening gehouden met een negatief exploitatieresultaat, een en ander past binnen de afspraak om de algemene reserve terug te brengen tot het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Door de beperkte aanwezigheid van eigen personeel zijn financiële personele risico's relatief gering en goed op te vangen binnen de totale begroting.

Als toekomstige beleidswijzigingen leiden tot verschuivingen in begrotingsposten zal dat budgettair neutraal gebeuren, zo is het uitgangspunt.

In verband met het terugdringen van de algemene reserve is ook voor de jaren 2020 t/m 31 juli 2023 een extra impuls passend onderwijs van € 10,- per leerling regulier/ € 20,- per leerling SBO en SO geraamd. In totaal gaat het om afgerond bijna € 800.000,-.

Gevolgen Covid-19 crisis

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op *de vereniging* en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van *de vereniging*. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche (primair onderwijs) waarin *de vereniging* zich bevindt én de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor *de vereniging*. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van *de vereniging*.

Conclusie

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

2.13. Aanbesteding

Met ingang van 1 april 2013 is de Aanbestedingswet 2012 in werking getreden. Hierin zijn de grondbeginselen van aanbesteden opgenomen, waaronder non-discriminatie, gelijkheid, transparantie en proportionaliteit.

Dit laatste begrip is uitgewerkt in de Gids Proportionaliteit.

In het onderwijsaccountantsprotocol is opgenomen dat voor de aanbestedingen onder de Europese drempelbedragen een groeimodel geldt.

In het handboek AO/IC is in februari 2016 het aankoopbeleid op basis van de aanbestedingswet opgenomen.

3. Verslag toezichthoudend orgaan

3.1. Inleiding

Dit verslag is bedoeld als verantwoording van de Algemene Ledenvergadering (hierna aangeduid met ALV) over zijn toezichtbevindingen en -activiteiten aan de stakeholders van het SWV. De stakeholders zijn de scholen en schoolbesturen in de regio Zuidoost Utrecht, de gemeentebesturen in de regio, de ouders van de leerlingen van de bij SWV ZOUT aangesloten scholen, de organisaties waarmee wordt samengewerkt om de doelen van het SWV te realiseren, de medewerkers van SWV ZOUT en de medewerkers die op contractbasis werkzaamheden namens SWV ZOUT verrichten. Dit verslag sluit aan op het bestuursverslag 2019 dat door de ALV is goedgekeurd. Voor inhoudelijke afwegingen en verantwoording vanuit SWV ZOUT wordt verwezen naar het bestuursverslag. In dit verslag wordt alleen het interne toezicht verantwoord.

3.2. Overleg ondersteuningsplanraad (OPR)

In het verslagjaar heeft het overleg met de OPR plaatsgevonden op:

- 22 januari
- 13 mei
- 9 december

In het overleg zijn de volgende thema's besproken:

- de invulling van het overleg tussen bestuur en OPR dat twee keer per jaar dient plaats te vinden;
- verdeling van taken en verantwoordelijkheden bestuur- directeur in relatie tot het overleg met de OPR;
- de informatie aan de OPR;
- aanpassing van het statuut en het reglement;
- samenwerking zorg-onderwijs;
- de volledigheid van het (dekkend) netwerk;
- positie van de OPR: rol, relatie met het veld etc.;
- de communicatie met en voorlichting aan de regio t.b.v. de beeldvorming en betrokkenheid; verbinding met de achterban;
- klachten en klachtenregeling van het SWV: inhoud en toegankelijkheid.

Het statuut en het reglement zullen in 2020 worden aangepast op basis van het overleg tussen bestuur en OPR over de gewijzigde wet- en regelgeving en over de wenselijke en mogelijke uitbreiding van verantwoordelijkheden.

Mede op basis van signalen vanuit de OPR zal in 2020 worden verkend of het SWV over een voldoende dekkend netwerk beschikt.

Het regulier overleg met de OPR wordt verzorgd door de directeur.

3.3. Toezicht: invulling en informatie

De ALV ontving informatie van het bestuur in de vorm van de reguliere beleidsdocumenten, de aanvullende voortgangsrapportages en de financiële rapportages.

De ALV stelt zich op het gebruikelijke standpunt, dat het toezicht op hoofdlijnen van beleid en uitvoering moet worden gericht. De ALV moet wel goed geïnformeerd worden om die verantwoordelijkheid te kunnen invullen. De ALV heeft de overtuiging over voldoende informatie te beschikken, in ieder geval is de ALV in het verslagjaar niet geconfronteerd met verrassingen.

3.4. Vergaderingen

In de verslagperiode is de ALV drie keer bijeen geweest: 15 april; 23 september en 2 december.

Overeenkomstig zijn statutaire bevoegdheid ex artikel 10, vierde lid heeft de ALV in 2019 de volgende bestuursbesluiten goedgekeurd:

- Bestuursverslag 2018;
- Jaarrekening 2018;
- Begroting kalenderjaar 2020 en meerjarenbegroting;
- Besluit terugdringen algemene reserve;
- Uitbreiding handelingsbevoegdheid directeur.

De ALV heeft de volgende besluiten genomen:

- Aanwijzing/verlenging contract A12 Registeraccountants met 3 jaar;
- Benoeming Henk Jonker en Harry de Vink als lid van de auditcommissie in de vacatures die zijn ontstaan door het vertrek van Jan Reitsma en Harry Groeneveld;
- Instellen kwaliteitscommissie;
- Benoeming Hanneke Vermunt als lid van het dagelijks bestuur, in de vacature die was ontstaan door het vertrek van Marin van Wijnen.

De ALV is in december, zoals ieder jaar, door het bestuur op basis van kengetallen geïnformeerd over de resultaten van het samenwerkingsverband. Deze resultaten zijn betrokken in de begroting 2020 en meerjarenperspectief.

In het verslagjaar is mede n.a.v. de uitkomsten van de zelfevaluatie meer ruimte gemaakt voor de bespreking van inhoudelijke onderwerpen. Daarbij is een vervolg gegeven aan de concretisering van het ondersteuningsplan in de zgn. acht beloften en de ontwikkelagenda. Er is gezocht naar de verbinding tussen de verantwoordelijkheden van het SWV en van de afzonderlijke besturen.

De vergaderingen werden bijgewoond door het bestuur en de directeur van SWV ZOUT.

3.5. Governance

De ALV heeft er kennis van genomen dat het interne toezicht binnen Zout in overeenstemming is met de eisen die de minister daaraan stelt: de variant van de onafhankelijk voorzitter zonder stemrecht die binnen Zout wordt gepraktiseerd, is een van de voorbeelden die door de PO/VO raad met instemming van de minister wordt uitgedragen. De inspectie evenwel rangschikt het toezicht van Zout onder 'kan beter', dit overigens ter vervanging van het eerdere 'moet beter.'

De ALV heeft op basis van de zelfevaluatie de toezichtfunctie aangescherpt door het instellen van de kwaliteitscommissie.

In 2019 zijn de statuten in afwachting van de landelijke richtlijnen m.b.t. het interne toezicht niet aangepast.

3.6. Evaluatie

De Algemene Ledenvergadering heeft in zijn vergadering van november 2018 haar functioneren geëvalueerd. De reflectie op het eigen functioneren is in 2019 omgezet in afspraken en acties ter verbetering. Een van de verbeteracties betreft de versterking van het toezicht op kwaliteit. Door een zgn. voorlopige kwaliteitscommissie van drie alv leden is het toezichtskader voor kwaliteit opgesteld en door de alv vastgesteld. Vervolgens is een kwaliteitscommissie ingesteld, bestaande uit: Henny Sikken, Renate van Dijk, Rob Boerman. In de laatste vergadering van het jaar is besloten de eerstvolgende zelfevaluatie in eind 2020 uit te voeren.

3.7. Tot slot

De vergaderingen van de ALV hebben steeds op een open wijze en in een goede sfeer plaatsgevonden. Het principe van onafhankelijkheid is naar het oordeel van de ALV geëerbiedigd en er was besef van en respect voor de verschillende verantwoordelijkheden en de bijbehorende rollen. De ALV wil de coöperatieve sfeer graag behouden.

Zeist, april 2020

Samenwerkingsverband PO ZOUT
Kwekerijweg 2c
3709 JA Zeist

T 06 588 477 85
E info@swvzout.nl
I swvzout.nl



4. Jaarrekening 2019

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 683.445

Het daadwerkelijke resultaat van 2019 bedraagt € 663.777 negatief. Een verschil van € 19.668.

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

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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	9.986.950	9.700.888	286.062	9.548.344	438.606
Totaal baten	9.986.950	9.700.888	286.062	9.548.344	438.606
Lasten					
Personele lasten	527.896	559.630	-31.734	449.492	78.404
Afschrijvingen	1.052	1.000	52	682	370
Huisvestingslasten	23.382	27.000	-3.618	16.373	7.009
Overige instellingslasten	684.615	884.500	-199.885	567.624	116.991
Doorbetalen aan schoolbesturen	9.413.605	8.912.203	501.402	8.139.499	1.274.106
Totaal lasten	10.650.550	10.384.333	266.217	9.173.670	1.476.880
Saldo baten en lasten	-663.600	-683.445	19.845	374.674	-1.038.274
Financiële baten en lasten	-177	-	-177	868	-1.045
Resultaat	-663.777	-683.445	19.668	375.542	-1.039.319

Specificatie belangrijkste verschillen:

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

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€	286.062	
Minder personele lasten, dan begroot	€	31.734	
Minder huisvestingslasten, dan begroot	€	3.618	
Minder overige instellingslasten, dan begroot	€	199.885	
			€ 521.299
Meer afschrijvingen, dan begroot	€	52	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	€	501.402	
Meer financiële lasten, dan begroot	€	177	
			€ 501.631
			€ 19.668

Het negatieve resultaat 2019 geeft ten opzichte van het resultaat 2018 een verschil van € 1.039.319.

De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdragen	€	438.606	
			€ 438.606
Afname financiële baten	€	1.045	
Toename personele lasten	€	78.404	
Toename afschrijvingen	€	370	
Toename huisvestingslasten	€	7.009	
Toename overige instellingslasten	€	116.991	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	€	1.274.106	
			€ 1.477.925
			€ 1.039.319

Treasuryverslag

De vereniging hanteert een door het bestuur vastgesteld 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 vereniging heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de Rabobank.

Kengetallen

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

	Kalenderjaar	Kalenderjaar	Streef-
	2019	2018	waarde
Solvabiliteit 1	85,15%	86,00%	30,00%
Liquiditeit	6,71	7,13	> 1,5
Rentabiliteit	-6,65%	3,93%	0 - 5 %
Weerstandsvermogen	18,09%	25,86%	5,00%
Kapitalisatiefactor	21,25%	30,07%	25,00%

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%)*

Dit kengetal geeft aan welk deel van de totale baten c.q. opbrengsten over blijft na aftrek van de lasten c.q. kosten.

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.

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.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Kengetallen:

Continuïteitsparagraaf

A1. Kengetallen	Actueel	Verwachting		
	2019	2020	2021	2022
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
- Beleidsadviseur	-	0,8000	0,8000	0,8000
- Overige medewerkers / administratief	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
Leerlingenaantallen in basisonderwijs	16.733	16.760	16.776	16.726
Leerlingenaantallen in speciaal basisonderwijs	376	385	383	378

A2. Meerjarenbegroting - Balans	Actueel	Verwachting		
	2019	2020	2021	2022
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
- Materiële vaste activa	6.775	6.775	6.775	6.775
- Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totale vaste activa	6.775	6.775	6.775	6.775
<u>Viottende activa</u>				
- Vorderingen	175.775	175.775	175.775	175.775
- Liquide middelen	1.939.444	1.411.801	1.027.570	737.877
Totaal viottende activa	2.115.219	1.587.576	1.203.345	913.652
TOTALE ACTIVA	2.121.994	1.594.351	1.210.120	920.427

PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
- Algemene reserve	1.806.882	1.279.239	895.008	605.315
Totale eigen vermogen	1.806.882	1.279.239	895.008	605.315
Kortlopende schulden	315.112	315.112	315.112	315.112
TOTALE PASSIVA	2.121.994	1.594.351	1.210.120	920.427

Staat van baten en lasten	Actueel	Begroting		
	2019	2020	2021	2022
<u>Baten</u>				
- Rijksbijdragen	9.986.950	10.257.429	10.362.855	10.331.405
Totale baten	9.986.950	10.257.429	10.362.855	10.331.405
<u>Lasten</u>				
- Personeelslasten	527.896	514.250	517.550	541.914
- Afschrijvingen	1.052	1.000	1.000	1.000
- Huisvestingslasten	23.382	27.000	15.300	15.606
- Overige lasten	684.615	1.154.930	1.130.450	1.107.980
- Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.413.605	9.087.892	9.082.786	8.954.598
Totale lasten	10.650.550	10.785.072	10.747.086	10.621.098
Saldo baten en lasten	-663.600	-527.643	-384.231	-289.693
Financiële baten en lasten	-177	-	-	-
Resultaat	-663.777	-527.643	-384.231	-289.693

Toelichting:

In hoofdstuk 2.7 is een toelichting beschreven met betrekking tot de meest van belang zijnde onderdelen binnen de exploitatierekening.

B OVERIGE RAPPORTAGES

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

In hoofdstuk 1.6 en bijlage 11 staat uitvoering beschreven op welke wijze hier uitvoering aan gegeven wordt.

B2. Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden.

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn beschreven in hoofdstuk 1.6 en bijlage 11

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan.

Voor het verslag van het toezichthoudend orgaan de verwijzing naar hoofdstuk 4 van het bestuursverslag.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN

Activiteiten

Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht, statutair gevestigd te Zeist, ontvangt al het geld voor de lichte en zware ondersteuning in het onderwijs voor de aangesloten scholen. Het is de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost 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.

Gehanteerde valuta:

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

De langlopende vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde.

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	33,33%
Meubilair	5,00%

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.

Resultaatbestemming

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

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW/EZ

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

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

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

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

Inkomend grensverkeer

De baten vanuit grensverkeer worden op basis van de t-1 systematiek verantwoord in de jaarrekening.

Dit betekent dat het grensverkeer van schooljaar 2017/2018 wordt verantwoord in de jaarrekening 2018/2019.

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.

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

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten*Rentebaten en rentelasten*

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

Resultaat

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

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
ICT	4.862		950	
Meubilair	<u>1.913</u>		<u>412</u>	
		6.775		1.362
TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>6.775</u>		<u>1.362</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa	<u>175.775</u>		<u>101.365</u>	
		175.775		101.365
Liquide middelen		1.939.444		2.770.240
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>2.115.219</u>		<u>2.871.605</u>
 TOTAAL ACTIVA		 <u><u>2.121.994</u></u>		 <u><u>2.872.967</u></u>

Passiva	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.806.882		2.470.659	
		1.806.882		2.470.659
Kortlopende schulden				
Crediteuren	130.476		99.132	
OCW	42.558		-	
Belastingen en premies soc. verzekeringen	7.758		7.694	
Schulden terzake van pensioenen	2.218		2.054	
Overlopende passiva	132.102		293.428	
		315.112		402.308
TOTAAL PASSIVA		2.121.994		2.872.967

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW		<u>9.986.950</u>		<u>9.700.888</u>		<u>9.548.344</u>
Totaal baten		9.986.950		9.700.888		9.548.344
Lasten						
Personeelslasten	527.896		559.630		449.492	
Afschrijvingen	1.052		1.000		682	
Huisvestingslasten	23.382		27.000		16.373	
Overige lasten	684.615		884.500		567.624	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>9.413.605</u>		<u>8.912.203</u>		<u>8.139.499</u>	
Totaal lasten		10.650.550		10.384.333		9.173.670
Saldo baten en lasten *		<u>-663.600</u>		<u>-683.445</u>		<u>374.674</u>
Financiële baten en lasten		-177		-		868
Resultaat *		<u><u>-663.777</u></u>		<u><u>-683.445</u></u>		<u><u>375.542</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-663.777		375.542
Aanpassing voor:				
- Mutaties voorzieningen	-	-	-	-
<u>Veranderingen in vaste activa:</u>				
- Afschrijvingen	1.052	1.052	683	683
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	-74.410		533	
- Kortlopende schulden	-87.196	-161.606	257.411	257.944
Totale kasstromen uit operationele activiteiten		-824.331		634.169
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige investeringen in materiële vaste activa	-6.465		-565	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-	-6.465	-1.893	-2.458
Mutatie liquide middelen		-830.796		631.711
Liquiditeit				
Beginstand liquide middelen	2.770.240		2.138.529	
Mutatie liquide middelen	-830.796		631.711	
Eindstand liquide middelen		1.939.444		2.770.240

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2018	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boek- waarde per 31-12-2018	Investe- ringen in 2019	Desinves- teringen in 2019	Afschrij- vingen in 2019	Boek- waarde per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€
ICT	1.608	658	950	4.849	-	937	4.862
Meubilair	437	25	412	1.616	-	115	1.913
Totaal materiële vaste activa	2.045	683	1.362	6.465	-	1.052	6.775

Vorderingen

Overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Lisman, bankgarantie huur	1.893	1.893
Vooruitbetaalde posten *)	23.460	16.907
Nog te ontvangen posten *)	150.422	82.565
Totaal overlopende activa	175.775	101.365
	175.775	101.365
Totaal vorderingen	175.775	101.365

Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Tegoeden op bank- en girorekeningen *)	1.939.444	2.770.240
Totaal liquide middelen	1.939.444	2.770.240

*) zie specificatie blz. 52

Passiva

Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2018	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.470.659	-663.777	-	1.806.882
Totaal algemene reserve	2.470.659	-663.777	-	1.806.882

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren	130.476	99.132
Totaal Crediteuren	130.476	99.132

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te besteden subsidie Hoogbegaafdheid	42.558	-
Totaal OCW	42.558	-

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen & premies sociale verzekeringen en pensioenen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.758	7.694
Schulden terzake van pensioenen	2.218	2.054
Totaal belastingen & premies sociale verzekeringen en pensioenen	9.976	9.748

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	4.286	4.861
Overige overlopende passiva *)	127.816	288.567
Totaal overlopende passiva	132.102	293.428

*) zie specificatie blz. 52

Model G Verantwoording van subsidies - Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m vorig verslagjaar EUR	Lasten t/m vorig verslagjaar EUR	Stand begin verslagjaar EUR	Ontvangst in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Vrijval niet besteed in verslagjaar EUR	Stand ultimo verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
subsidie regeling begaafde leerlingen PO en VO	HBL19077	30-10-2019	392.792	-	-	-	98.198	55.640	-	42.558	Nee
Totaal			392.792	-	-	-	98.198	55.640	-	42.558	

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

Baten

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen						
Lumpsum personeel, lichte ondersteuning	3.000.981		2.923.930		2.925.156	
Lumpsum materieel, lichte ondersteuning	129.179		127.287		127.490	
Schoolm. werk, lichte ondersteuning	38.865		44.808		41.587	
Rijksbijdragen OCW - lichte ondersteuning		3.169.025		3.096.025		3.094.233
Normbekostiging, zware ondersteuning pers.	6.319.998		6.157.205		6.149.145	
Normbekostiging, zware ondersteuning MI	546.461		537.615		538.075	
Verevening, zware ondersteuning	-269.351		-256.334		-391.161	
Rijksbijdragen OCW - zware ondersteuning		6.597.108		6.438.486		6.296.059
Geoomerkte subsidie Hoogbegaafdheid	55.640		-		-	
Overige subsidies OCW		55.640		-		-
Inkomend grensverkeer	163.200		166.377		156.526	
Overige opbrengsten	1.977		-		1.526	
Overige baten		165.177		166.377		158.052
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		9.986.950		9.700.888		9.548.344
Totaal baten		9.986.950		9.700.888		9.548.344

Lasten

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	118.810		185.000		134.795	
Sociale lasten	23.783				27.600	
Pensioenpremies	18.613				19.239	
Totaal lonen en salarissen		161.206		185.000		181.634
Scholing	10.274		3.500		4.779	
Verzorging personeel	-		2.000		-	
Overige personeelskosten	9.879		2.000		454	
Alg.kst/inhuur extern/procesbegeleiding	91.980		50.000		63.778	
Professionalisering scholen	80.702		100.000		137.494	
SOT overige inhuur (TLA)	56.855		45.000		61.353	
Verbrede toelating SBO Driehoek	117.000		142.130		-	
Vangnet/crisisplaatsing	-		30.000		-	
		366.690		374.630		267.858
Totaal personele lasten		527.896		559.630		449.492

Gemiddeld aantal werknemers

In 2019 is er sprake van twee personeelsleden welke zijn aangesteld binnen het Samenwerkingsverband.

Totaal WTF ultimo 2019 is 1,800 (ultimo 2018: 1,800).

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen						
Afschrijvingen ICT	826		1.000		658	
Afschrijvingen Meubilair	226		-		24	
Totaal afschrijvingen		1.052		1.000		682
Huisvestingslasten						
Huur gebouwen / huisvestingskosten	23.382		27.000		13.830	
Huur vergaderruimte	-		-		1.770	
Schoonmaak	-		-		773	
Totaal huisvestingslasten		23.382		27.000		16.373

Overige lasten	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Telefoonkosten	301		-		816	
Kantoorartikelen	3.753		2.500		1.308	
Abonnementen/contributies	1.490		-		221	
Administratie- en beheerslasten	10.360		10.000		10.451	
Accountantskosten	2.600		3.500		3.561	
Communicatie/ PR	8.577		12.500		5.872	
Instellingslasten ICT	44.933		40.000		60.054	
Representatiekosten	1.660		3.000		2.306	
Doortwikkeling bestuur & organisatie	30.417		40.000		-	
Bestuurskosten	12.499		12.000		11.563	
Kosten OPR	3.920		5.000		526	
Bezwarencommissie TLV	5.396		11.000		16.690	
Overige uitgaven/onvoorzien	87.220		125.000		29.931	
Nieuw beleid (project Anker, startsubsidie WbD)	306.611		570.000		424.325	
Project HI & MO Hoogbegaafdheid	111.279		-		-	
Project aansluiting PO - VO	3.599		-		-	
Project uitwisseling jeugdhulp - onderwijs	50.000		50.000		-	
Totaal administratie- en beheerslasten		684.615		884.500		567.624
Totaal overige lasten		684.615		884.500		567.624

Doorbetalingen aan schoolbesturen

Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW op basis van 1 oktober:

(V)so	3.297.140		3.177.727		3.040.322	
Doorbetalingen op basis van 1 februari:						
(V)so	253.115		295.000		167.791	
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:						
Afdrachten basisonderwijs	2.017.260		1.999.650		1.793.185	
Afdrachten basisonderwijs extra ondersteun.	1.596.998		1.583.056		1.472.879	
Extra impuls passend onderwijs	351.170		333.275		332.446	
Afdrachten SBO obv t-1	79.212		76.033		15.828	
Afdrachten SBO peildatum 1 feb	168.215		154.342		137.313	
Afdrachten SBO Materieel	-		-		809	
Grensverkeer uitgaand	62.754		40.000		22.412	
Plaatsingsgarantie SBO	7.683		49.000		49.000	
Projecten (JORIK)	100.000		100.000		121.000	
SOT lichte ondersteuning (PCL)	1.145.909		1.104.120		986.514	
Compensatieregeling overdrachtsmiddelen	334.149		-		-	
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen		9.413.605		8.912.203		8.139.499

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

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Kosten controle jaarrekening 2019	2.600		3.500		3.561	
		2.600		3.500		3.500

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

Totaal Lasten		10.650.550		10.384.333		9.173.670
Saldo baten en lasten *		-663.600		-683.445		374.674
Financiële baten en lasten						
	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Rente lasten	-305		-		-216	
Rente baten	128		-		1.084	
Totaal financiële baten en lasten *		-177		-		868
Resultaat *		-663.777		-683.445		375.542

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2019 Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht

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

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht is op basis van de nieuwe klassenindeling € 194.000. (2018: € 189.000) 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 C 1	R. Flippo
Functie(s)	Directie
Duur dienstverband in 2019	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	194.000
Bezoldiging	
Beloning	83.007
Belastbare onkostenvergoedingen	9
Beloningen betaalbaar op termijn	14.314
Subtotaal	97.330
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	97.330
Motivering indien overschrijding:	
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1
Bezoldiging 2018	
Beloning	76.434
Belastbare onkostenvergoedingen	3
Beloningen betaalbaar op termijn	12.582
Totaal bezoldiging 2018	89.019
Individueel WNT-maximum 2018	189.000

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

Niet van toepassing

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x C 1</i>	B. de Koning	F. Meeuwes	M. van Veelen	M. van Wijnen	P.D. van Buuren
Functie(s)	Voorzitter	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	19.400	19.400	19.400	19.400
Bezoldiging					
Beloning	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	<i>3.000</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>	1.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	3.000	1.500	1.500	1.500	1500
Motivering indien overschrijding:					
Gegevens 2018					
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2018					
Beloning	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	0	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Individueel WNT-maximum 2018	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900

* de cijfers 2018 van B. de Koning zijn aangepast t.o.v. de jaarrekening 2018.

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing in 2018 en 2019.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen zijn:

Stichting Gewoon Speciaal

Het Sticht, Stichting voor Katholiek en Algemeen Bijzonder Primair Onderwijs te Zeist

Stichting Delta De Bilt voor Primair Onderwijs

Vereniging Oecumenisch Onderwijs in Maarn

Stichting Werkplaats Kindergemeenschap

De transacties tussen het SWV ZOUT en haar verbonden partijen vinden plaats "at arms length".

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

Er is een huurcontract afgesloten m.b.t. het pand aan de Kwekerijweg 2C te Zeist.

De looptijd bedraagt 3 jaar en het gaat om een bedrag ad € 16.500 per jaar.

Er wordt geen b.t.w. in rekening gebracht.

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	Resultaat 2019
	€
Algemene reserve (publiek)	-663.777
Totaal resultaat	-663.777

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

"De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.



Registeraccountants

A12 Registeraccountants B.V.

Traverse 3

3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



Registeraccountants

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:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de ALV voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De ALV is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.



Registeraccountants

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijnhet 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;



Registeraccountants

- 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 gerede 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 inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal

A12 Registeraccountants B.V.

M.P. Burger RA CIA

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht

Adres: Kwekerijweg 2C, 3709 JA ZEIST

Telefoon: 06-58847785

E-mailadres: info@swvzout.nl

Internetsite: www.swvzout.nl

Bestuursnummer: 42649

Contactpersoon: R. Flippo
Telefoon: 06-14451941
E-mailadres: r.flippo@swvzout.nl

BRIN-nummer: PO2603

Specificatie balansposten

Vooruitbetaalde posten	31-12-2019	31-12-2018
3 besturen, bestuurskosten	-	2.625
SWV Passenderwijs, uitgaand grensverkeer jan-jul 2019	-	2.833
SWV Rijn & Gelderse Vallei, uitgaand grensverkeer jan-jul 2020	2.990	5.830
SWV Berseba, uitgaand grensverkeer jan-jul 2020	8.967	-
SWV Profi Pendi, uitgaand grensverkeer jan-jul 2020	2.988	-
Lisman huur 1e kwartaal	-	1.909
AON Aansprakelijkheidsverzekering	1.894	-
APS-IT 2020	3.600	2.955
Diversen	3.021	755
	<u>23.460</u>	<u>16.907</u>
Nog te ontvangen posten	31-12-2019	31-12-2018
SWV VO, 50% huur dec 2018	-	979
SWV VO, 50% facturen Gansewinkel	6.033	9.057
SWV VO, doorbelasten diverse facturen	7.329	-
SWV Utrecht, inkomend grensverkeer 18/19	63.838	26.599
SWV de Eem, inkomend grensverkeer aug-dec	-	40.139
SWV Drechtsteden, inkomend grensverkeer aug-dec	-	2.081
SWV PO Groningen, inkomend grensverkeer aug-dec	-	3.710
s Heerenloo Kon. Emma groei aug-nov 2019	7.040	-
Inkomend grensverkeer 31 Iln aug-dec 2019	66.182	-
	<u>150.422</u>	<u>82.565</u>
Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
Rabobank NL11 RABO 0106.7508.79	782.812	1.613.736
Rabobank spaarrekening NL61 RABO 3464.7976.35	1.156.632	1.156.504
	<u>1.939.444</u>	<u>2.770.240</u>
Overlopende passiva	31-12-2019	31-12-2018
DVE controle JR 2019	3.593	2.594
Facturen Oog 2018	-	9.498
Bureau Mind, 2 daagse scholing SOT medewerkers	-	3.590
Gewoon Speciaal, startsubsidie Wijk bij Duurstede	-	23.647
Gewoon Speciaal, Project het Anker 4 onderdelen	-	176.793
Groeibekostiging SO augustus t/m december 2018	-	18.210
Kans/Gewoon Speciaal extra uren SOT aanvulling tarief 17/18	-	14.025
Kleine Prins, SOT 17/18, aug-dec 18, Hoogstraat en TLV	-	38.806
Sticht Pilot Valkenheuvel aug-dec	10.395	-
Project Hoogbegaafdheid	62.156	-
Uitgaand grensverkeer aug-dec	10.672	-
Pluryn pilot geen kind thuis aug-dec	19.792	-
De Kleine Prins Flexibele schil 2019	9.017	-
Diversen	12.191	1.404
	<u>127.816</u>	<u>288.567</u>

BIJLAGE 1 - DE RISICOMATRIX

Kans/risico P= Procesmatig F= Financieel K= kwalitatief	Laag/beperkt	Midden- risico aanwezig	Hoog
Fluctuatie leerlingaantal		Er wordt in de MJB rekening gehouden met een jaarlijkse daling van 30 tot 50 leerlingen per jaar (=F)	Bij gelijkblijvend aantal verwijzingen stijgt het deelnamepercentage. (=F) Beheersing: kwantificering en opnemen in mjb
Financiële gevolgen van een arbeidsconflict	SWV ZOUT heeft twee personeelsleden in dienst. Overig personeel wordt via detachering ingehuurd.(= F) Beheersing: Adequaate personeelsbeleid voeren.		
Instabiele bekostiging w.o. onvolledige indexatie	Bestuursbesluit: indexatie wordt eenmalig volledig door vergoed m.b.t. de SOT-medewerkers op basis van de overheidsbeschikking (= F) Beheersing: post onvoorzien		
Niet invullen zorgplicht	Het schoolmodel en afgesproken procedures leggen deze verantwoordelijkheid vooral bij de besturen. (= K- imagoschade) Beheersing: monitoren en acteren		
Druk op scholen/grenzen competenties leraren agv sop. Toename handelingsverlegenheid leraren. Professionalisering leraren. Bestuurlijk verantwoordelijk hier primair.			Toename handelingsverlegenheid leidt tot druk op SOT en eventueel beroep op vangnet /crisisplaatsing (= F) Beheersing: Hoger weerstandsvermogen
Meer verwijzingen Sbao en SO Bij minder verwijzing SO/SBA kwalitatief risico – probleemverdichting- complexere onderst.vragen Wel speculatief		Risico= K	Een stijging van het deelname percentage leidt tot een hogere overdrachtsverplichting aan het Sbao en het SO (= F) Beheersing: Naarmate de overdrachtsverplichting stijgt, zijn er minder middelen beschikbaar voor het basisonderwijs. Effect schoolmodel
Samenwerking besturen binnen schoolmodel		Het met elkaar invulling geven van een dekkend netwerk aan ondersteuning/ voorzieningen. e.e.a. afhankelijk van schoolmodel/verwijsgedrag (=K) Beheersing: vorm geven aan solidariteit	(= K) controleren rekenschap afleggen. Samen verantwoordelijkheid

Communicatie		In uitvoering nemen van het communicatieplan heeft budgettaire gevolgen (= F) Betrokkenheid leraren/ouders – hoog (= P) Beheersing: werken volgens communicatieplan.	
Toenemend aantal aanvragen door so/sbao voor aanvullende financiering complexe cases (maatwerkarrangementen)		Ontbreken van beleid (= K)	Hoge kosten voor deze categorie leerlingen. (maatwerkarrangementen) (= F) Beheersing: meer inzet sot = opvoeren als verwachte kostenpost in MJB
Datalekken		De overlap tussen de verzamelde gegevens uit de groeidocumenten zowel op swv niveau als op schoolniveau vormt een risico zowel voor het swv als voor de schoolbesturen. (= P) Beheersing: Ontwikkeling protocol datalekken en draaiboek.	Hoge kosten in geval een boete wordt opgelegd. (= F)

BIJLAGE 2 – OVERZICHT PILOTS SWV ZOUT 2019-2023

	Bestuur	School/ scholen	Naam Pilot/ doelstelling	gevraagd bedrag	Toegekend en betaald in 2019	Toegekend begroting 2020 e.v.	Stand	Verantwoording
1.	Stg. Gewoon Speciaal/ OO Wijk bij Duurstede	SBO Het Anker	<i>Pilot Het Anker</i> - Geen leerling Wijk uit	Zie projectplan 2018-2021	€ 215.087,- € 21.024,-	€ 142.708,-		Per kalenderjaar. Looptijd tot 31 juli 2022
2.	Stg. Gewoon Speciaal	Voorziening	<i>De Buitenkans</i> Tijdelijke opvang van kinderen	€ 96.750,- tot en met 31 juli 2022 in begroting verwerkt	€ 40.313,-	€ 96.750,-		Per schooljaar, 1 ^e keer: voor 1 juni 2020 Evaluatieverslag Looptijd 1 jaar met intentie verlenging
3.	Stg. Fectio	Scholen Fectio Bunnik	<i>Expertisecentrum HB</i> Ontwikkeling HB onderwijs	Gevraagd co- financiering € 44.000,-		€ 25.500,-	Toegekend	Per schooljaar, 1 ^e evaluatie voor 15 september 2020. Looptijd t/m 2022
4.	VCPO De Viermaster	CBS De Wegwijzer	<i>Plan Hoogbegaafdheid</i> Ontwikkeling HB onderwijs	€ 8.000,-		€ 8.000,-	Toegekend	Evaluatie na afronding pilot in 2020
5.	De Ladder	De Ladder	<i>Beleidsplan</i> <i>Meerbegaafdheid</i> Ontwikkeling HB onderwijs	€ 20.400	€ 8.500,-	€ 11.900,-	Toegekend 16 december 2019	Voor 1 juli 2020 evaluatie opbrengsten, daarna tweede termijn
6.	Stg. Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede	OBS De Horn	<i>Vroegsignalering</i> <i>Rots en Water</i> Versterking vroegsignalering en voorkomen latere uitval	€ 15.950 in 19/20 € 15.950 in 20/21 € 15.950 in 21/22		€ 15.950,-	Toegekend	Eerste evaluatie voor 15 september 2020 afspraken en daarna bevoorschotting 2020-2021 in gang. Looptijd 19/20 – 21/22
8.	Stg. Wereldkidz en Stg. Gewoon Speciaal en ZOUT	Diverse deelnemende scholen	HB aanvraag OCW. Inzet conform het projectplan HI & MB		€ 111.279,-	€ 163.904,-	7 november 2018	Per schooljaar, 1 ^e evaluatie voor 15 september 2020
10	Intermetzo	Noorderlicht - Zonnehuizen	<i>Geen kind thuis</i> <i>(Kansen creëren voor lln. In het SO)</i> Impuls versterking onderwijs aan leerlingen met ernstige psychische/ gedragsproblemen	€ 95.000 in 19/20 50% bijdrage SWV	€ 19.972,-	€ 27.528,-	Toekend 28 januari 2020	Voor 15 september 2020 indienen verantwoording
	Totaalbedragen				€ 416.175,-	€ 492.240,-		

BIJLAGE 3 - SCHOLEN VAN SAMENWERKINGSVERBAND ZOUT

ba0	Christelijke Basisschool Wilhelmina	Gasthuisstraat 7	3958BL	AMERONGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Christelijke Basisschool De Regenboog	Prinses Beatrixlaan 34	3958XK	AMERONGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	WereldKidz Pirapoleon	Schoolweg 16-18	3711BP	AUSTERLITZ	Zeist
ba0	Montessori School	Rembrandtplein 1	3723CH	BILTHOVEN	De Bilt
ba0	Werkplaats Kindergemeenschap	Kees Boekelaan 10	3723BA	BILTHOVEN	De Bilt
ba0	Rooms Katholieke Basisschool St Theresia	Gregoriuslaan 4	3723KR	BILTHOVEN	De Bilt
ba0	Wereldwijs voor basisonderwijs	Planetenplein 2	3721LH	BILTHOVEN	De Bilt
ba0	Basisschool de Regenboog	Planetenplein 2	3721LH	BILTHOVEN	De Bilt
ba0	Julianaschool	Julianalaan 52	3722GR	BILTHOVEN	De Bilt
ba0	Camminghaschool	Camminghalaan 27d	3981GD	BUNNIK	Bunnik
ba0	RK Basisonderwijs Barbaraschool	Rijnzichtlaan 3	3981BS	BUNNIK	Bunnik
ba0	WereldKidz Anne Frankschool	Camminghalaan 27E	3981GD	BUNNIK	Bunnik
ba0	OBS De Toermalijn	Overrijnseveld 1	3945GH	COTHEN	Wijk bij Duurstede
ba0	Rooms Katholieke Basisschool Sint Carolus	Kerkweg 20	3945BN	COTHEN	Wijk bij Duurstede
ba0	Basisschool St Michael	Kerklaan 33	3731EE	DE BILT	De Bilt
ba0	het Zonnewiel Vrijeschool De Bilt	Weltevreden 6	3731AL	DE BILT	De Bilt
ba0	Patioschool De Kleine Prins	Weltevreden 8	3731AL	DE BILT	De Bilt
ba0	Groen van Prinsterer Basisschool	Groen van Prinstererweg 2	3731HB	DE BILT	De Bilt
ba0	De Rietakker	Abt Ludolfweg 109	3732AN	DE BILT	De Bilt
ba0	De Kameleon	Schroeder van der Kolkn 1	3734VH	DEN DOLDER	Zeist
ba0	Daltonschool Nicolaas	Ijskelderlaan 2	3941HS	DOORN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	De Sterrenboog	Tromp laan 1	3941VR	DOORN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	De Wijngaard	Abrikozengaard 18	3941LL	DOORN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	WereldKidz Kameleon	Van der Leelaan 1	3941RN	DOORN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Basisschool Valkenheuvel	Jagerspad 4	3972XL	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Vrije School Driebergen	Faunalaan 250	3972PS	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Christelijke Basisschool Coolsma	Coolsmalaan 5	3971KW	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	WereldKidz Dolfijn	Weidestraat 1	3971CH	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	De Kring	Sparrenlaan 29	3971PV	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Basisschool De Zonheuvel	Burgemeesterpark 29	3971CV	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Basisschool De Uilenburcht	Jagersdreef 145	3972XD	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	De Ontdekkingsreis	Jagerspad 7	3972XL	DRIEBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Groenekanse Schoolvereniging De Nijepoort	Versteeglaan 144	3737XC	GROENEGAN	De Bilt
ba0	Protestants Christelijke Basisschool Bosbergschool	Dennenlaan 59-61	3739KM	HOLL.RADING	De Bilt
ba0	Basisschool Oud Zandbergen	Prins Alexanderweg 1A	3712AD	HUIS TER HEIDE UT	Zeist
ba0	School met de Bijbel	Kerkeland 55	3947MV	LANGBROEK	Wijk bij Duurstede
ba0	OBS Piet de Springer	Prinsenplein 1	3947PG	LANGBROEK	Wijk bij Duurstede
ba0	Protestants Christelijke Basisschool De Schakel	Wethouder De Langelaan 1	3956GL	LEERSUM	Utrechtse Heuvelrug
ba0	WereldKidz Meander	Dreef 88	3956EW	LEERSUM	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Christelijke Basisschool De Hoeksteen	Burg van den Boschlaan 22	3956DC	LEERSUM	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Oecumenische Basisschool De Ladder	Breeschotenlaan 26	3951VL	MAARN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	WereldKidz Meent	Tromppllein 3	3951CR	MAARN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	WereldKidz Merseberch	Van Beuningenlaan 28A	3953BR	MAARSBERGEN	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Martin Luther Kingschool	Nachtegaallaan 38	3738EB	MAARTENSDIJK	De Bilt
ba0	WereldKidz Kievit	Nachtegaallaan 36	3738EB	MAARTENSDIJK	De Bilt
ba0	De Vonk Basisschool	Rijneiland 2	3984MA	ODIJK	Bunnik
ba0	WereldKidz Bongerd	Rijneiland 1	3984MA	ODIJK	Bunnik
ba0	Christelijke Basisschool Beurthont	Salamander 53	3984MB	ODIJK	Bunnik
ba0	Basisschool De Wegwijzer	Haarweg 23	3959AM	OVERBERG	Utrechtse Heuvelrug
ba0	Pastoor Dr Delteykschool voor RK Basisonderwijs	De Curtis 7e	3985LK	WERKHOVEN	Bunnik
ba0	't Kompas School met de Bijbel	Prinses Christinastraat 4	3615AG	WESTBROEK	De Bilt
ba0	Basisschool Windroos	Karolingersweg 147A	3962AD	WIJK BIJ DUURSTEDEN	Wijk bij Duurstede
ba0	De Werkschuit	Notengaard 17	3962JD	WIJK BIJ DUURSTEDEN	Wijk bij Duurstede
ba0	Brede school Het Anker	Hordenweg 7	3961KA	WIJK BIJ DUURSTEDEN	Wijk bij Duurstede
ba0	Basisschool De Wegwijzer	Karolingersweg 147	3962AD	WIJK BIJ DUURSTEDEN	Wijk bij Duurstede
ba0	De Regenboog	Dukdalf 28	3961LA	WIJK BIJ DUURSTEDEN	Wijk bij Duurstede
ba0	De Horn	Overloop 2	3961KE	WIJK BIJ DUURSTEDEN	Wijk bij Duurstede
ba0	Basisschool Comenius	Zinendorfflaan 2B	3703CG	ZEIST	Zeist
ba0	Zeister Schoolvereniging	Verlengde Slotlaan 13	3707CA	ZEIST	Zeist
ba0	Zeister Vrije School	Socrateslaan 22	3707GL	ZEIST	Zeist
ba0	Ichthusschool voor Basisonderwijs	De Genestetlaan 19	3705BT	ZEIST	Zeist
ba0	Basisschool Nye Kroost	Kroostweg 74A	3704EG	ZEIST	Zeist
ba0	Kerckeboschool	Oranje Nassaulaan 5	3708GA	ZEIST	Zeist
ba0	Basisschool De Wegwijzer	Willem Schmidlaan 2	3705LW	ZEIST	Zeist
ba0	Basisschool de Sluis	Koppelweg 131	3704GG	ZEIST	Zeist
ba0	WereldKidz Montessori Zeist	Sumatralaan 1	3705XL	ZEIST	Zeist
ba0	WereldKidz Op Dreef	Laan van Vollenhove 1457	3706EW	ZEIST	Zeist
ba0	WereldKidz Het Spoor	Stationslaan 3	3701EN	ZEIST	Zeist
ba0	De Damiaanschool	Rozenstraat 21	3702VM	ZEIST	Zeist
ba0	Basisschool de Griffel	De Clomp 2002	3704KC	ZEIST	Zeist
ba0	Zeister Vrije School	Burg. Van Tuyll-laan 35	3707CV	ZEIST	Zeist
ba0	Al Amana Zeist	De Clomp 2006	3704KC	ZEIST	Zeist
sbo	Brede School Het Anker	Hordenweg 7	3961KA	WIJK BIJ DUURSTEDEN	Wijk bij Duurstede
sbo	School voor Speciaal Basisonderwijs Tobias	Prof. Lorentzlaan 16	3701CC	ZEIST	Zeist
sbo	School voor Speciaal Basisonderwijs de Stuijtheuvel	Graaf Lodewijklaan 2	3708DM	ZEIST	Zeist
so	Berg en Bosch Onderwijs	Professor Bronkhorstlaan 22	3723MB	BILTHOVEN	De Bilt
so	Dokter CP van Leersumschool	Verlengde Slotlaan 113	3707CE	ZEIST	Zeist
so	WereldKidz Meerklink	Laan van Eikenstein 2	3705AR	ZEIST	Zeist
so	Intermetzo Zonnehuizen Onderwijs	Noordweg 12	3704GN	ZEIST	Zeist

BIJLAGE 4 - BESTUREN IN SAMENWERKINGSVERBAND ZOUT

Al Amana	Goudenstein 9	6714 DA	Ede
Groenekanse Schoolvereniging Nijepoort	Versteeglaan 144	3737 XC	Groenekan
Het Sticht	Laan van Vollenhove 3045	3706 AL	Zeist
Intermetzo Pluryn - SO Noorderlicht	Noordweg 8	3704 GN	Zeist
Katholieke Scholentichting Fectio	Pelmolen 19	3994 XX	Houten
Proceon Scholengroep	Julianalaan 15	1213 AP	Hilversum
SKOR – Stichting Katholieke Onderwijsbelangen Rivierenland	Burg. Schullstraat 2	4001 VV	Tiel
Stichting CBO Zeist e.o.	Laan van Vollenhove 3045	3706 AL	Zeist
Stichting De Kleine Prins	Leijenseweg 111-H	3721 BC	Bilthoven
Stichting De Oorsprong	Abrikozenggaard 18	3941 LL	Doorn
Stichting De Zeister Vrije School	Socrateslaan 22	3707 GL	Zeist
Stichting Delta De Bilt	Planetenplein 2	3721 LH	Bilthoven
Stichting Fluenta	Weverstede 33	3431 JS	Nieuwegein
Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	Galerijmuur 51	3991 WX	Houten
Stichting Het Zonnewiel - Vrije School De Bilt	Weltevreden 6	3731 AL	De Bilt
Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuvelland – Wereldkidz	Laan van Vollenhove 3279	3706 AS	Zeist
Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede	Karel de Grotestraat 30	3962 CL	Wijk Bij Duurstede
Stichting Scholengem. voor Vrijeschoolonderwijs - Tobiasschool	Wilhelminasingel 13 -15	6524 AJ	Nijmegen
Stichting Spec. Ond. Midden Nederland	Prof. Bronkhorstlaan 22	3723 MB	Bilthoven
Stichting Vrije School De Vuurvogel	Faunalaan 250	3972 PS	Driebergen
Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	Kees Boekelaan 10-12	3723 BA	Bilthoven
Vereniging Bevordering Christelijk Schoolonderwijs Neerlangbroek	Kerkeland 55	3947 MV	Langbroek
Vereniging een School met de Bijbel	Gasthuisstraat 7	3958 BL	Amerongen
Vereniging Montessorischool Bilthoven	Rembrandtplein 1	3723 CH	Bilthoven
Vereniging Oecumenisch Onderwijs Maarn	Breeschotenlaan 26	3951 VL	Maarn
Vereniging scholen der EBG - Comeniussschool	Zinzendorflaan 2B	3703 CG	Zeist
Vereniging voor Christelijk Onderwijs -Instituut Coolsma	Coolsmalaan 3 -5	3971 KW	Driebergen
VPCO De Viermaster	Schoolstraat 1	6744 WS	Ederveen
VPCO Vechtstreek & Venen	Schepersweg 6D	3621 JK	Breukelen
Zeister Schoolvereniging	Verlengde Slotlaan 13	3707 CA	Zeist