

Bestuursverslag 2021

**Vereniging
Samenwerkingsverband Zuidoost-Utrecht
PO 2603**



Vastgesteld in bestuur	: 23 maart 2022
Geraadpleegd in OPR	: 12 april 2022
Goedgekeurd door ALV	: 19 april 2022

Samenwerkingsverband PO ZOUT
Kwekerijweg 2c
3709 JA Zeist

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



Voorwoord

Ook in 2021 beheerste corona de dagelijkse gang van zaken van onze scholen, onze leerkrachten, onze leerlingen en de gezinnen, waarin ze opgroeien. En opnieuw lieten onze scholen een enorme veerkracht, inventiviteit en grote betrokkenheid zien om hun leerlingen zo veel mogelijk het onderwijs en de ondersteuning te bieden die zij nodig hadden. Het schoolondersteuningsteam ondersteunde de scholen zoals gewoonlijk met advies en deskundigheid. De coronamaatregelen zijn inmiddels afgeschaft maar corona zelf is nog niet uit de wereld. Dit alles, terwijl zich in toenemende mate het personeelstekort in het onderwijs doet voelen. Er is nog veel discontinuïteit binnen scholen en dat vraagt ook nu nog het nodige improvisatievermogen. Wij zijn bezorgd over de sporen, die de pandemie heeft achtergelaten bij onze leerlingen én bij onze scholen.

In dit Bestuursverslag kijkt het samenwerkingsverband terug op 2021 en legt het verantwoording af over de behaalde resultaten. Een aantal belangrijke resultaten in 2021 zijn:

- Een sterke stijging van de verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs. Het deelnamepercentage bedraagt nu 3,82%. Dat is opnieuw hoger dan de 3,5% waar we van waren uitgegaan, maar is onverminderd onder het landelijk percentage. Aandacht vraagt het toegenomen aantal jongste kinderen. De stijging lijkt een landelijk verschijnsel en zou deels een effect kunnen zijn van de coronacrisis. Het samenwerkingsverband laat de achtergronden onderzoeken om het beleid zo nodig en zo mogelijk daar op aan te passen.
- De stijging van het aantal leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs leidt vanaf 2022 tot substantieel hogere financiële overdrachten aan het gespecialiseerd onderwijs. In samenhang met de gerealiseerde terugdringing van de algemene reserve heeft dit het samenwerkingsverband gedwongen tot scherpe inhoudelijke en financiële beleidskeuzes om voor de komende jaren tot een sluitende begroting te komen. De gemaakte keuzes worden opgenomen in het meerjarenperspectief bij het nieuwe Ondersteuningsplan 2022-2026. De gemaakte keuzes geven uitvoering aan de ambities van het plan.
- Begin 2022 zijn regiobrede afspraken over een helder onderscheid tussen de basis- en extra ondersteuning gemaakt. Daarmee is een belangrijk doel van het huidige Ondersteuningsplan gerealiseerd. Schooljaar 2022-2023 is een ontwikkeljaar voor de scholen. Schooljaar 2023/2024 worden de afspraken definitief van kracht. ZOUT loopt hiermee vooruit op de door de Minister van OCW aangekondigde norm. Duidelijkheid over de basis- en de extra ondersteuning - met ruimte voor eigen invulling door de school - geeft bruikbare handvatten voor de leerkrachten én voor de ouders. Zo weten beiden beter wat zij moeten bieden respectievelijk van een school mogen verwachten.
- Samenwerking met gemeente en jeugdhulp is van groot belang om onze kinderen thuisnabij naar school te laten gaan. Met de gemeenten in de regio is voor de komende jaren een koers uitgezet die moet leiden tot merkbare verbetering in de zorg en ondersteuning voor onze kinderen.

Dit bestuursverslag beschrijft verschillende ontwikkelingen, waar we de komende jaren al onze tijd en aandacht voor nodig hebben. Het is om die reden belangrijk en verheugend dat de schoolbesturen en hun scholen, verenigd in ZOUT, zich opnieuw uitgesproken hebben voor thuisnabij en inclusiever onderwijs. Die gevoelde maatschappelijke verantwoordelijkheid vormt de basis voor het nieuwe Ondersteuningsplan 2022-2026. Het afgelopen jaar is met vele betrokken in en rond het onderwijs hard aan dit plan gewerkt. Vanuit de vaste overtuiging dat dit de kinderen in onze regio ten goede komt willen we, misschien zelfs vanwege de complexe omstandigheden van dit moment, verder met de beweging naar beter passend onderwijs, meer inclusiviteit en thuisnabijheid.

Wij bedanken de medewerkers van ZOUT, alle schoolbesturen en alle medewerkers binnen de scholen voor hun voortdurende betrokkenheid en inzet. Corona heeft veel gevraagd van hun energie, flexibiliteit en uithoudingsvermogen. Dit was geen gemakkelijke opgave. Zij hebben zich tot het uiterste ingespannen om de leerling centraal te blijven stellen en optimaal onderwijs te bieden en te ondersteunen.

Namens het bestuur van Samenwerkingsverband ZOUT,

Liesbet Tijhaar
voorzitter

Inhoudsopgave

1.	Algemeen bestuurlijk deel	1
1.1.	Algemeen	1
1.2.	In Zuidoost Utrecht werken 29 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 2021 op de ambities gerealiseerd?	4
2.2.	De basis op orde	4
2.2.1.	Lerende organisatie. Stimuleringsbeleid	4
2.2.2.	Stimulerende kwaliteitszorg	5
2.2.3.	Stijging verwijzingen naar gespecialiseerd onderwijs vergt aandacht	5
2.2.4.	SOT als motor	6
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	14
2.8.	Financieel beleid en beheer	14
2.9.	Toelichting staat van baten en lasten 2021	15
2.10.	In control	17
2.11.	Treasury	17
2.12.	Continuïteit	17
2.13.	Aanbesteding	18
3.	Verslag toezichthoudend orgaan	19
3.1.	Inleiding	19
3.2.	Toeicht: invulling en informatie	19
3.3.	Vergaderingen	19
3.4.	Overleg ondersteuningsplanraad (OPR)	20
3.5.	Governance	20
3.6.	Evaluatie	21
3.7.	Tot slot	21
4.	Jaarrekening 2021	separaat document

Bijlagen

1.	De risicomatrix	23
2.	Pilots SWV ZOUT 2019-2023	25
3.	Scholen in Samenwerkingsverband ZOUT	26
4.	Besturen in Samenwerkingsverband ZOUT	28

1. Algemeen bestuurlijk deel

1.1. Algemeen

De jaarrekening 2021 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 29 schoolbesturen samen aan passend onderwijs

In Zuidoost Utrecht (ZOUT) werken 29 schoolbesturen samen aan passend onderwijs voor 17.379 leerlingen (teldatum 1 oktober 2021). De regio beslaat de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Zeist en Wijk bij Duurstede. Per 1 oktober 2021 bestaat het Samenwerkingsverband uit 78 basisscholen, inclusief drie scholen voor speciaal basisonderwijs (met in totaal 378 leerlingen), ondersteund door onderwijsvoorzieningen vanuit het speciaal onderwijs.

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

De activiteiten van het Samenwerkingsverband ZOUT dienen ter uitvoering van zijn opdracht in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO): “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 Ondersteuningsplan dat in mei 2018 in werking is getreden. Het plan heeft een geldigheidsduur 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. ZOUT kent in de basis een schoolmodel: de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van passend onderwijs ligt bij de scholen en de schoolbesturen. Het ZOUT ondersteunt hen in deze opdracht door expertise ter beschikking te stellen, vooral in de vorm van het schoolondersteuningsteam (SOT).

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.

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 leden 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 tot 26 juni 2021 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. H. Vermunt, gezamenlijk bevoegd, directeur-bestuurder Vereniging Scholen der EBG (vanaf 1 oktober 2019).

Op 26 juni 2021 hebben drie bestuursleden (dhr. B. de Koning, dhr. F. Meeuwes en dhr. M. van Veelen) wegens het verstrijken van de statutaire zittingstermijn afscheid genomen van het bestuur. Per 26 juni 2021 zijn de volgende drie bestuursleden togetreden tot het bestuur:

- Mevr. L. Tijhaar, onafhankelijk voorzitter;
- Mevr. R. van Dijk, penningmeester, gezamenlijk bevoegd, bestuurder stichting Verderwijs
- Dhr. W. Wever, gezamenlijk bevoegd, bestuurder Wereldkidz.

Het bestuur is in de verslagperiode zeven keer bijeengewees.

De ALV bestaat uit afgevaardigden van de aangesloten schoolbesturen. Er is een onafhankelijk voorzitter.¹ Er is een auditcommissie. Er is een kwaliteitscommissie.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De Ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat formeel uit twaalf leden (zes ouders en zes vertegenwoordigers van het personeel). Eind 2020 waren er tien leden, eind 2021 acht leden, met een gelijke bezetting van ouders en personeel. Om de deelname van personeel te bevorderen vergoedt het Samenwerkingsverband de uren die leden van de personeelsgeleding aan de OPR besteden, aan de school waar zij werkzaam zijn.

De directeur voert namens het Samenwerkingsverband het overleg met de OPR. In de verslagperiode is zeven keer overleg gevoerd. Begin 2021 is een aangepast OPR-reglement en -statuut vastgesteld. De OPR is over verschillende aangelegenheden geraadpleegd, onder andere over de begroting, de jaarrekening en het bestedingsplan terugdringing bovenmatige reserves. Ook waren in 2021 onderwerp van gesprek: het (nieuwe) Ondersteuningsplan 2022-2026, afspraken basisondersteuning, evaluatie van de TLV procedure, kwaliteitszorg en de samenwerking onderwijs en jeugdhulp.

Interne organisatie: directie, SOT en wettelijke deskundigen

SWV ZOUT heeft de volgende medewerkers in dienst.

- Directeur dhr. R. Flippo (vast dienstverband; WTF 1,000).
- Managementondersteuner mw. S. Hoek (vast dienstverband; WTF 0,8).
- Per 1 februari 2020 beleidsadviseur mw. B. Kester (per 1 feb 2021 vast dienstverband; WTF 0,8)

De laatste paar maanden van het kalenderjaar verving mw. D. Sipkens mw. Kester in verband met haar zwangerschapsverlof. 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 en 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-generalist/GZ-psycholoog 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 Daarmee voldoet ZOUT aan de eisen van onafhankelijk toezicht; zie Kamerbrief Minister van 4 november 2020 inzake "Verbeteraanpak passend onderwijs en route naar inclusiever onderwijs".

1.4. Risico- en beheersingssysteem

Voor een adequate risicobeheersing maakt ZOUT gebruik 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 drie personeelsleden in tijdelijke resp. vaste dienst) wordt een weerstandsvermogen aangehouden van € 300.000,-. Dat past binnen de landelijke richtlijn dat samenwerkingsverbanden passend onderwijs een algemene reserve mogen aanhouden die overeenkomt met de signaleringswaarde van 3,5% van de rijksbaten. Het meerdere deel is als bovenmatige reserve aangemerkt en dient uiterlijk 31 december 2023 te zijn afgebouwd.

Het eigen vermogen van ZOUT per 31 december 2021 bedraagt na verwerking van het resultaat € 983.000,- en is daarmee ruimschoots hoger dan het gewenste weerstandsvermogen van € 300.000,-. Op basis van de voorliggende begroting 2022 en het verwachte negatieve exploitatiesaldo mag worden verwacht dat de bovenmatige reserve in 2022 wordt afgebouwd.

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 2021 een directeur, een managementondersteuner en een beleidsadviseur in dienst. Er is geen strategisch personeelsbeleidsplan. Er is wel een functieboek, dat wil zeggen de functies van de directeur, de beleidsadviseur en de managementondersteuner zijn beschreven en gewaardeerd.

Gezien de geringe personeelsomvang in eigen dienst is er geen beleid voor het beheersen van uitkeringen bij ontslag.

2. Bestuursverslag

2.1. Wat heeft het Samenwerkingsverband in 2021 op de ambities gerealiseerd?

De besturen in het Samenwerkingsverband werken conform het Ondersteuningsplan 2018-2022 “Wegen verkennen, grenzen verleggen” 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. Deze geeft jaarlijks richting aan de beleidsuitvoering. De aangesloten besturen en hun scholen zijn verantwoordelijk voor de realisering van de doelen in de dagelijkse praktijk. Voor extra ondersteuning kunnen zij een beroep doen op het schoolondersteuningsteam.

Hieronder wordt de indeling van de Ontwikkelagenda aangehouden.

Per 1 mei 2022 moet het Samenwerkingsverband, zoals alle samenwerkingsverbanden, een nieuw Ondersteuningsplan gereed hebben. Gedurende 2021 is aan de voorbereiding daarvan gewerkt. Diverse geledingen van het verband zijn daarbij betrokken.

2.2. De basis op orde

2.2.1. Lerende organisatie. Stimuleringsbeleid

ZOUT wil een lerende organisatie zijn en geeft op verschillende manieren daaraan invulling.

Met de impulsmiddelen van ZOUT kunnen besturen en scholen initiatieven nemen op de doelen van het Samenwerkingsverband (pilots/projecten). Het Samenwerkingsverband neemt 50% van de kosten voor zijn rekening. Door informatievoorziening over de resultaten kunnen andere scholen hiervan leren.

In 2021 is het beleid ten aanzien van projecten en pilots aangepast. Aanleiding was de vaststelling dat de besturen al enige jaren weinig beroep doen op de beschikbare subsidiemiddelen terwijl dit van belang is voor de realisering van de doelstellingen van het samenwerkingsverband. De in de regeling ervaren opdracht tot “innovatie” en “vernieuwing” bleek een drempel. Mede hierom wordt niet langer van innovatiebeleid gesproken maar van stimuleringsbeleid. De criteria zijn vereenvoudigd. In 2021 is aan de voorgenomen themagerichte aanpak geen uitvoering gegeven. De overtuiging was dat de wisselende Coronamaatregelen alle aandacht vroegen in de dagelijkse praktijk. De thema's worden betrokken in de keuzes in het nieuwe Ondersteuningsplan. In 2021 is nagenoeg geen beroep gedaan op de stimuleringsmiddelen van het samenwerkingsverband. Bijlage 2 bevat een overzicht van de lopende projecten. Vanwege de Coronacrisis is besloten de beoogde opzet van netwerken nogmaals uit te stellen.

ZOUT verzorgt studiemiddagen in relatie tot de doelen van het Ondersteuningsplan. Dit jaar zijn wegens corona twee studiemiddagen komen te vervallen. In navolging van de studiebijeenkomst in 2020 over kinderen met externaliserend gedrag vond in 2021 een studiemiddag plaats over kinderen die juist internaliserend gedrag vertonen (“Het stille kind”). Die middag waren er workshops over integraal kijken naar het kind, vroegsignalering, cognitieve en executieve functies, en epilepsie, deels verzorgd door medewerkers van het SOT.

In het najaar heeft een netwerkbijeenkomst plaatsgevonden naar aanleiding van de inventarisatie van het aanbod binnen ZOUT aan onderwijs voor hoog intelligente kinderen. Scholen van het basisonderwijs waren voorts aanwezig bij de presentatie van de resultaten van een onderzoek door een school in het voortgezet onderwijs naar de aansluiting van het basis- en voortgezet onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen waar ook twee basisscholen uit Zeist aan deelnamen.

De bijeenkomsten werden goed bezocht en goed ontvangen

Samen met SWV ZOU VO vonden opnieuw de “Salty Talks” plaats; ditmaal stonden artificiële intelligentie en “motivatie, gezag en klassenmanagement” centraal. Salty Talks is geëvalueerd en zal niet terugkeren. Het samenwerkingsverband VO ziet van voortzetting af.

Nieuwe IB'ers en schooldirecteuren werden tijdens de jaarlijkse introductiebijeenkomst geïnformeerd over het Samenwerkingsverband, de zorgplicht, het SOT, (TLV) procedures en relevante praktische zaken.

Door de coronacrisis had het Samenwerkingsverband minder direct contact met de praktijk dan voorgenomen. Waar mogelijk werd deelgenomen aan lokaal overleg tussen directeuren en/of IB'ers. In de klankbordgroepen van directeuren basisonderwijs resp. SBO en SO is onder andere gesproken over het Ondersteuningsplan 2022-2026, de voornemens voor afspraken basisondersteuning, het stimuleringsbeleid, de TLV- procedure en de stijging van deelname SO.

De Nieuwsbrief informeert over beleid, projecten en pilots en biedt een platform aan scholen die werken aan de doelen van het Samenwerkingsverband. De Nieuwsbrief draagt zo bij aan de kennisverspreiding binnen de regio. Het betreft een gezamenlijke publicatie met SWV VO Zuidoost Utrecht. De Nieuwsbrief verscheen vijf keer. De informatie over ZOUT op de website www.samenwerkingsverbandopdekaart.nl is aangevuld.

2.2.2. Stimulerende kwaliteitszorg

In 2020 is een begin gemaakt met de verbetering van de kwaliteitszorg. Dit is in 2021 voortgezet. Zo zijn de beoogde kwaliteitskaarten vastgesteld.² In 2022 worden de kaarten aangepast aan het nieuwe Ondersteuningsplan. De regiobrede enquête begin 2021 was startsein voor de voorbereiding van het nieuwe Ondersteuningsplan en de afspraken over de basisondersteuning. De enquête liet zien dat de scholen over het algemeen tevreden zijn over het samenwerkingsverband.

In goed contact met IB'ers, directeuren en SOT is de TLV-procedure geëvalueerd. Begin 2021 heeft dit geleid tot aangepaste aanvraagformulieren. Eind 2021 hebben er vervolg gesprekken plaatsgevonden. In 2022 zal verdere besluitvorming plaatsvinden.

De besturen hebben in de zogenaamde Acht Beloften op zich genomen de doelen merkbaar naar hun scholen door te vertalen. Begin 2021 zijn de beloften betrokken in de Balansbijeenkomst met de besturen als onderdeel van de voorbereiding van het Ondersteuningsplan 2022-2026.

In 2021 heeft de directeur met twaalf besturen de zogenoemde bestuursgesprekken gevoerd. De leidraad voor de bestuursgesprekken is geëvalueerd en aangepast. Onderwerp van gesprek zijn de financiële verantwoording, ontwikkelingen op de scholen en aandachtspunten van passend onderwijs. Dit jaar was uiteraard bijzondere aandacht voor de gevolgen van de coronacrisis; breed leefde zorgen over de beschikbaarheid van personeel, nu en in de naaste toekomst. De besturen zijn over het algemeen tevreden over het SOT en de overige facilitering van het samenwerkingsverband. De studiemiddagen zijn heel positief ontvangen.

Er waren in 2021 geen zeer zwakke scholen bekend. Nu de Inspectie niet langer op schoolniveau de basiskwaliteit onderzoekt, is monitoring of de scholen aan de basisondersteuning voldoen betrokken in de afspraken over de basisondersteuning.

2.2.3. Stijging verwijzingen naar gespecialiseerd onderwijs vergt aandacht

In 2021 was sprake van een sterke stijging van de verwijzingen naar het speciaal basisonderwijs en een evenzo forse stijging van het aantal leerlingen in het SO. Het deelnamepercentage gespecialiseerd onderwijs bedraagt nu 3,82%. Dat is opnieuw hoger dan de gewenste 3,5%. Aandacht vraagt de toename van het aantal verwijzingen van de jongste kinderen. Juist voor die groep is het van belang thuisnabij naar de school te kunnen blijven gaan, de kernopdracht van ons samenwerkingsverband.

De stijging van het deelnamepercentage in het SO heeft, mede doordat de algemene reserves naar het gewenste niveau zijn teruggebracht, meerjarig financiële consequenties die het samenwerkingsverband genoopt hebben tot scherpe beleidskeuzes.

Blijkens eigen onderzoek lijkt de verklaring voor de stijging van de verwijzingen driedelig:

- uitstel van besluitvorming als gevolg van de scholensluiting en Corona; daardoor soms verergering van de vraag van de leerling (m.n. gedrag).
- afnemend handelingsvermogen door personeelstekort, werkdruk en grote klassen. Scholen zijn minder in staat complexe ondersteuningsvragen te beantwoorden.
- de reguliere basisschool heeft zich (te) lang ingespannen de leerling op school te helpen alvorens een beroep te doen op het samenwerkingsverband.

² Met kwaliteitskaarten is het mogelijk op een snelle, inzichtelijke en logisch opgebouwde manier een beeld krijgen van de stand van zaken op de kernaspecten van kwaliteit. Ze doen dat op zeven essentiële domeinen. Elke kaart geeft een logisch mogelijke koppeling tussen wettelijke opdracht, ambities en doelstellingen uit het ondersteuningsplan en activiteiten in de jaarlijkse Ontwikkelagenda.

De stijging van het SO lijkt een landelijk verschijnsel en lijkt daarom, zoals het er nu naar uitziet, geen ZOUT-specifieke situatie. ZOUT laat de verwijzingen niettemin extern onderzoeken. De resultaten kunnen mede antwoord geven op de vraag of het regionale aanbod aansluit op ontwikkelingen in de ondersteuningsvraag. De resultaten van dit onderzoek worden voorjaar 2022 verwacht.

2.2.4. SOT als motor

Het Schoolondersteuningsteam (SOT) staat de school en de leerkracht desgewenst bij met expertise. De ondersteuning is gericht op structurele versterking van het handelingsvermogen van de school. De eerder genoemde enquête sprak waardering uit voor het SOT en bood uiteraard ook aanknopingspunten voor verbetering. Het Spreekuur voorziet duidelijk in een behoefte en helpt vroegtijdig vragen rond leerlingen te beantwoorden. In de tweede helft van 2022 komt voor vier regio's een vaste SOT'er beschikbaar.

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

2.3.1. Geen kind thuis. Versteving dekkend aanbod

Geen kind thuis

Een indicatie van de dekkendheid van het aanbod is het aantal thuiszitters. ZOUT had in 2021 gemiddeld 0,7 thuiszitters, tegen gemiddeld 2,3 thuiszitters in 2020 en 3 in 2019. De doelstelling "geen thuiszitters als gevolg van plaatsgebrek in het SBO of SO" werd behaald.

Het samenwerkingsverband is blijven inzetten op vroegsignalering om dreigende thuiszitters bijtijds in het vizier te krijgen en snel te acteren. Het belang hiervan bleek opnieuw uit de pilot in de Utrechtse Heuvelrug waaraan ZOUT participeerde, met alle relevante partijen uit het onderwijs (PO en VO) en uit de gemeente (zorg, welzijn, leerplicht). De pilot onderstreepte het belang van integrale samenwerking met de partners rond het kind. De signaleringslijst dreigend thuiszitten van het samenwerkingsverband bewees haar waarde en wel zo dat de betrokken scholen voor voortgezet onderwijs deze hebben overgenomen. Als vervolg op de pilot belt ZOUT periodiek de scholen in de Utrechtse Heuvelrug om de gegroeide bewustwording van dreigende thuiszitters te stimuleren. In 2022 wordt deze aanpak geëvalueerd en mogelijk ook ingezet in de andere gemeenten binnen het samenwerkingsverband.

ZOUT beschouwt ook leerlingen met een (al dan niet tijdelijke) vrijstelling van inschrijving of van geregeld schoolbezoek als thuiszitters. Zij zijn formeel niet leerplichtig. Tot deze groep behoren kinderen die echt niet naar school kunnen. Maar het is niet uit te sluiten dat er kinderen tussen zitten die (een vorm van) onderwijs kunnen volgen. ZOUT wil ook deze groep behouden voor dan wel terugleiden naar het onderwijs. In 2020 zijn hierover met de GGD en leerplicht concrete regionale werkafspraken gemaakt over een adviserende rol van het samenwerkingsverband bij een aanvraag om (verlenging van) vrijstelling in 2021. In 2021 heeft het samenwerkingsverband drie keer advies gegeven.

Versteving dekkend aanbod

Het samenwerkingsverband werkte in 2021 op verschillende manieren aan de dekkendheid van het aanbod.

- Zorgzwaarte. Sommige scholen hebben meer leerlingen met extra en/of zwaardere ondersteuningsbehoefte dan andere scholen. In het najaar van 2020 is met zes scholen de pilot "Zorgzwaarte" gestart om te onderzoeken of en in hoeverre het bestaande financiële verdeelmodel hiermee rekening kan/moet houden. De zes scholen hebben de middelen ingezet voor activiteiten, passend bij de eigen situatie en behoefte. De pilot heeft een looptijd van drie jaar. Begin 2022 vindt de tussenevaluatie plaats.
- Hoogintelligente kinderen. Het Samenwerkingsverband heeft in 2019 initiatieven op dit gebied gestimuleerd. Het project van Fectio en VPCO De Viermaster liep als laatste door in 2021 (zie nader bijlage 2). Eind 2021 heeft Fectio de resultaten van deze pilot in een netwerkbijeenkomst HB toegelicht.
- Ook het mede door OCW gesubsidieerde project Hoogintelligente kinderen met een meervoudige ondersteuningsbehoefte ("HI&MO") ondervond hinder van de pandemie. De beoogde uitwisseling van deskundigheid in het reguliere onderwijsproces gebeurde minder dan voorgenomen. Dit project richt zich primair op een zeer kleine groep leerlingen met specifieke gedragsvragen in combinatie met hoge intelligentie. Conform het landelijke beeld is ook voor ZOUT vastgesteld dat aanbod voor deze leerlingen versterking verdient. Toegewerkt wordt naar een voorziening voor deze leerlingen die regionaal toegankelijk is. Het streven is vooralsnog is dat deze schooljaar 2022-2023 van start kan gaan.

De Buitenkans is ingaande 2022 de flexibele, tijdelijke voorziening in het regionale ondersteuningsaanbod van het samenwerkingsverband. De Buitenkans draagt bij aan het voorkomen van thuiszitters en aan het vinden van

een passende plek voor onze leerlingen. De Buitenkans is bedoeld voor leerlingen ten aanzien van wie de school ernstig handelingsverlegen is. Het gaat in de meeste gevallen om gedrag. Op de Buitenkans kunnen de leerlingen tot rust komen en teruggaan naar hun school of, indien dat beter is, doorstromen naar het SBO of SO.

Met de Buitenkans zijn afspraken gemaakt dat meer leerlingen terugkeren naar de school van herkomst. In het schooljaar 2020-2021 heeft Buitenkans gemiddeld zes leerlingen gehad. Evaluatie wijst uit dat veel scholen de betrokken leerling te laat aanmelden als gevolg waarvan terugkeer niet meer mogelijk is. Tijdige signalering en inschakeling van de Buitenkans blijft een punt van aandacht voor de scholen in onze regio.

Afspraken basisondersteuning

In het ondersteuningsplan 2018-2022 is afgesproken te werken aan een 'helder en werkbaar' onderscheid tussen basisondersteuning en extra ondersteuning. ZOUT heeft er voor gekozen om, vooruitlopend op de door het Ministerie aangekondigde landelijke norm, een *eigen* norm voor basisondersteuning op te stellen. De norm is tot stand gekomen in samenspraak met ib'ers, directeuren, bestuurders en de OPR. Met een helder onderscheid tussen de basis- en extra ondersteuning weten scholen én ouders beter waar zij aan toe zijn. Voor ouders is het onderscheid van belang omdat zij instemmingsrecht hebben op het handelingsdeel van het OPP. De afspraken gelden regiobreed ingaande schooljaar 2023/2024. Schooljaar 2022/2023 is het voorbereidende jaar.

2.3.2. Ontschotting

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

In 2.2.4. is ingegaan op de gestegen verwijzing naar het gespecialiseerde onderwijs en de mogelijke verklaring dat in 2021 scholen er minder goed in slaagden leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte op te vangen in het reguliere onderwijs.

In het project "Het Anker & verder" wordt sinds 2017 gewerkt aan een vergaande integratie van regulier, speciaal en speciaal basisonderwijs, alles om te komen tot meer thuisnabij en inclusiever onderwijs. De minister verleende toestemming het project als "experiment" zes jaar voort te zetten. Dat is een erkenning van het vernieuwende karakter. In 2021 is het project uitgebreid geëvalueerd en besloten tot verdere ontwikkeling. De integratie die nu is gerealiseerd in de onderbouw wordt de komende jaren ook in de bovenbouw tot stand gebracht. Van begin af aan participeerden de kinderopvangorganisaties in de gemeente. Alle besturen van scholen in Wijk bij Duurstede zijn inmiddels participant. Vliegwielen daarin is een gecombineerde inzet van een ondersteuningsteam bestaande uit capaciteit van Het Anker, het SOT en het CJG in Wijk (Team Bas).

ZOUT kende in 2021 vijf terugplaatsingen. Dat is absoluut en relatief substantieel minder dan het landelijke beeld of schoon het ook landelijk om kleine aantallen gaat.

In 2020 zijn de scholen in De Bilt van de Stichting Delta met de SBO de Stuifheugel begonnen na te gaan of en hoe terugplaatsing mogelijk is. De bevindingen zijn onder andere dat voortgezet contact tussen de school van herkomst en de school van plaatsing uitermate belangrijk is. Dit vergt anders denken, in het regulier en het specialistisch onderwijs. De inzichten en ervaringen worden betrokken in het nieuwe Ondersteuningsplan. Ter informatie: in 2021 is een leerling van het SBO teruggeplaatst naar een van de scholen van Delta De Bilt.

Ontschotting onderwijs en jeugd. Samenwerking met gemeenten en voortgezet onderwijs.

Samenwerking met gemeente en jeugdhulp is van groot belang om onze kinderen thuisnabij naar school te laten gaan. In opdracht van de regiogemeenten en de Samenwerkingsverbanden PO en VO adviseerde extern bureau Oberon welke onderwerpen de komende jaren aandacht behoeven en hoe de samenwerking op weg te helpen. Er zijn zes aanbevelingen gedaan: benoem de bestuurlijke prioriteiten, organiseer samenwerking effectiever, organiseer interprofessioneel werken in de school, biedt professionals een handelingskader, bundel financiën en bouw monitoring verder op. Deze aanbevelingen worden betrokken in het nieuwe Ondersteuningsplan. In ieder geval zal een regionale programmaleider worden aangetrokken om de voornemens uit te voeren.

De samenwerking op regionaal niveau richtte zich verder op:

- Onderzoek in Utrechtse Heuvelrug naar ketensamenwerking om thuiszitters te voorkomen; zie 2.3.1.;
- Gecombineerde doorbraaktafel onderwijs en jeugd. De evaluatie in 2021 geeft aan dat alle betrokken partijen de doorbraaktafel waardevol vinden en voortzetting gewenst is. In proces en uitvoering zijn verbetering gewenst, die worden in 2022 uitgewerkt. In 2021 is in het primair onderwijs één keer gebruikt gemaakt van de doorbraaktafel.
- Pilots in Zeist gericht op integraal samenwerken op de basisschool de Wegwijzer en SO het Noorderlicht.

- Aansluiting samenwerkingsverband (SOT) bij de periodieke gesprekken van het wijkteam, leerplicht en GGZ op de scholen in Wijk bij Duurstede.

Vroegsignalering en aansluiting voorschool-primair onderwijs

Het Samenwerkingsverband heeft extra capaciteit om de overgang van jongste kinderen naar onderwijs te ondersteunen, in het bijzonder van kinderen uit voorschoolse voorzieningen die extra ondersteuning behoeven. Blijkens de evaluatie van het Ondersteuningsplan zijn de scholen over het algemeen hierover tevreden. Voorschoolse instellingen vragen aan het SOT mee te denken over het voorkomen van verwijzing naar SBO of SO. De komende periode verdient de onderinstroom extra aandacht aangezien in 2021 juist deze groep een hogere instroom in het SBO en SO liet zien.

Vroegsignalering gaat niet alleen over jonge kinderen maar ook over vroegtijdig een ondersteuningsbehoefte signaleren ongeacht de leeftijd of groep. De samenwerking met gemeente is erop gericht dit op scholen te bevorderen vanuit het brede perspectief van thuis en school (vgl. hierboven). Het Spreekuur van het SOT kan helpen signalen te duiden. Het samenwerkingsverband heeft met datzelfde doel evenals in 2020, in 2021 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.

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

De coronacrisis heeft ook de beoogde intensivering van de samenwerking met het samenwerkingsverband VO Zuidoost beïnvloed. De samenwerking was er eerst en vooral in het beleidscontact met gemeenten. De samenwerkingsverbanden onderzoeken in 2022 waar zij samen organisatorisch winst kunnen boeken.

Corona heeft in het bijzonder effect gehad op het vervolg van het traject “De geborgde doorgaande lijn van PO naar V(S)O”. Een groep scholen in het basisonderwijs heeft met twee scholen voor voortgezet onderwijs thema's onderzocht waar de overgang tussen de sectoren beter en effectiever kan. De praktische uitwerking daarvan vergt in 2022 aandacht. Het traject heeft er in ieder geval toe geleid dat in 2021 het bestuurlijk overleg tussen primair en voortgezet onderwijs over de algemene overgang nieuw leven is ingeblazen.

2.4. Klacht en bezwaar, zienswijze

- Vijf bezwaren van ouders en/of school tegen een TLV-besluit. Vier bezwaren zijn afgewezen, één bezwaar is toegekend
- Zienswijze: volgens vaste procedure is in één geval ouders die niet hebben ingestemd met de TLV-aanvraag voor hun kind, de gelegenheid geboden hun zienswijze op die aanvraag te geven. De aanpak leidde tot wederzijds gedragen oplossingen.
- De landelijke klachtencommissie (LKC) ontving dit jaar een klacht van ouders. De klacht ging over de gestelde weigering middelen beschikbaar te stellen aan een basisschool die bereid was een leerling met een TLV SO op te nemen. De LKC nam de klacht niet in behandeling genomen omdat deze geen partij is van de ouders in de relatie tot de school.

2.5. Bescherming persoonsgegevens en datalekken

Er waren geen incidenten. In 2021 zijn het interne privacy reglement en het externe privacyreglement geactualiseerd en op de website geplaatst. Ook zijn er aanvullende beveiligingsmaatregelen genomen om de bescherming van persoonsgegevens op peil te houden en datalekken te voorkomen.

2.6. Kengetallen

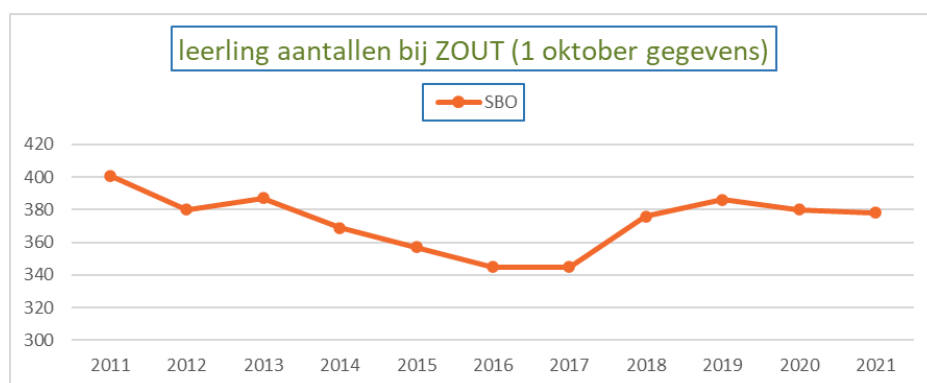
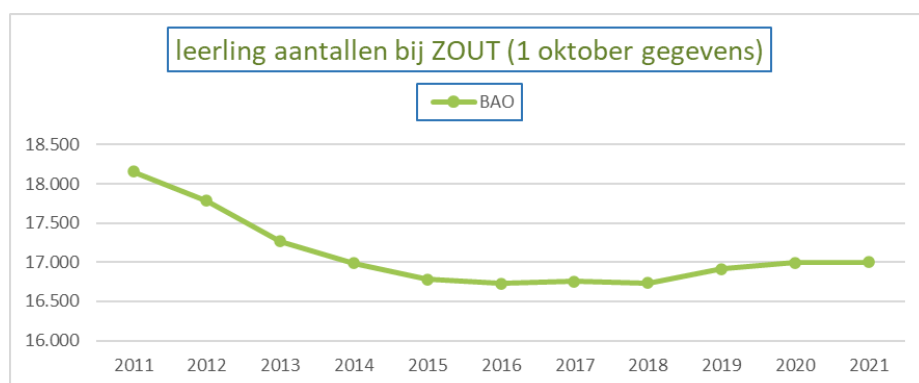
Aantal leerlingen in het primair onderwijs in ZOUT

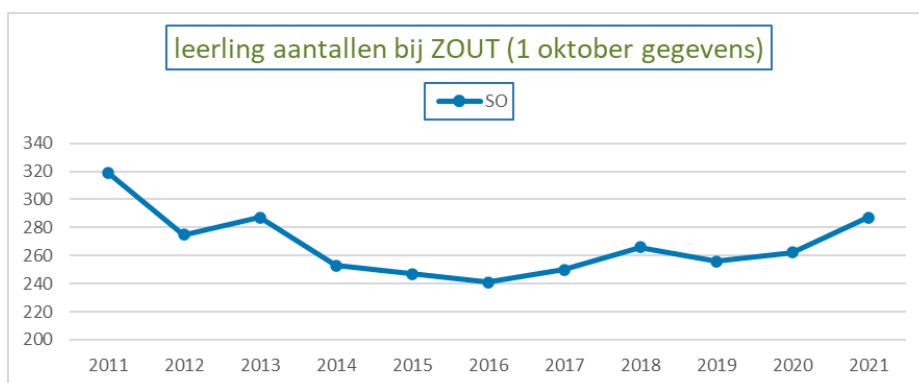
leerling aantallen bij ZOUT (1 oktober gegevens)											
jaar	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
BAO	18.155	17.781	17.267	16.988	16.780	16.726	16.753	16.733	16.915	16.994	17.001
SBO	401	380	387	369	357	345	345	376	386	380	378
totaal	18.556	18.161	17.654	17.357	17.137	17.071	17.098	17.109	17.301	17.374	17.379
SO	319	275	287	253	247	241	250	266	256	262	287
totaal	18.875	18.436	17.941	17.610	17.384	17.312	17.348	17.375	17.557	17.636	17.666

1 oktober 2021 cijfers; bron DUO: 3 dec 2021

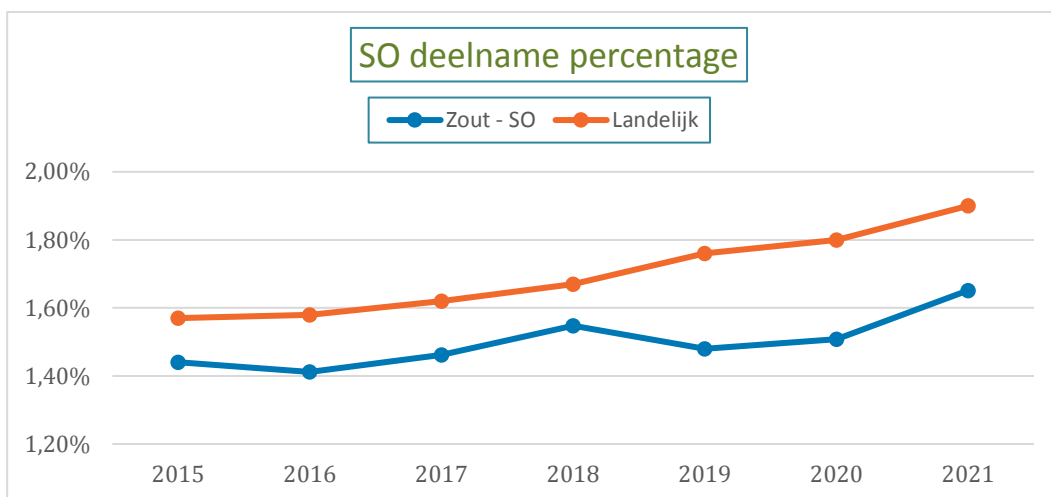
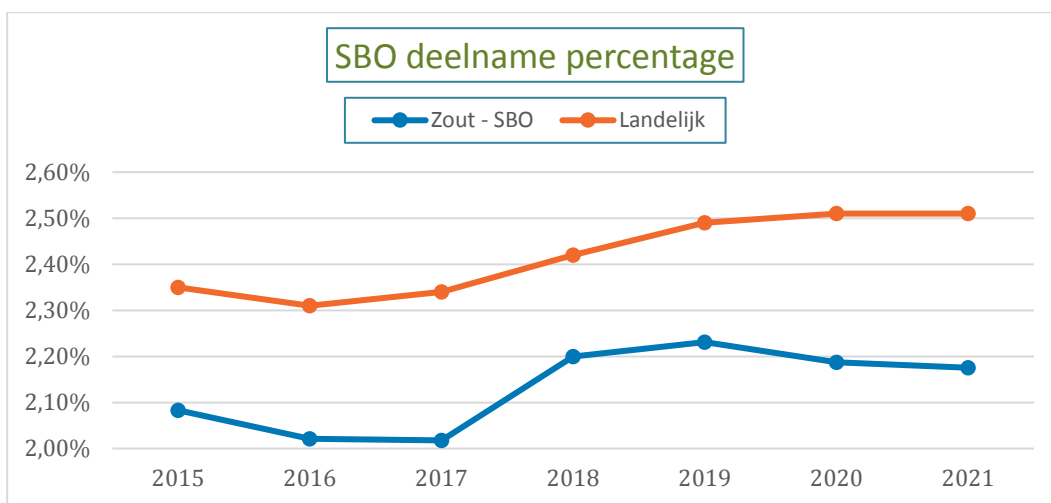
SBO deelname percentage						
jaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zout - SBO	2,02%	2,02%	2,20%	2,23%	2,19%	2,18%
Landelijk	2,31%	2,34%	2,42%	2,49%	2,51%	

SO deelname percentage						
jaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zout - SO	1,41%	1,46%	1,55%	1,48%	1,51%	1,65%
Landelijk	1,58%	1,62%	1,67%	1,76%	1,80%	





Deelname percentage SBO en SO



Het aantal leerlingen BAO is opnieuw licht gestegen. Deze stijging wijkt af van het landelijke beeld, dat licht dalend is. Het aantal leerlingen SBO is nu voor het tweede jaar achter elkaar licht gedaald na een aantal jaren stijging. Op 1 oktober 2021 zijn er 25 leerlingen meer in het SO dan op 1 oktober 2020. Dat is een stevige stijging van bijna 10%. Vorig jaar was er sprake van een lichte stijging. Dit heeft geleid tot een deelnamepercentage van 3,83% SO/SBO. Dat is niet onder de streefwaarde van 3,5%, het is wel onverminderd lager dan het landelijk percentage.

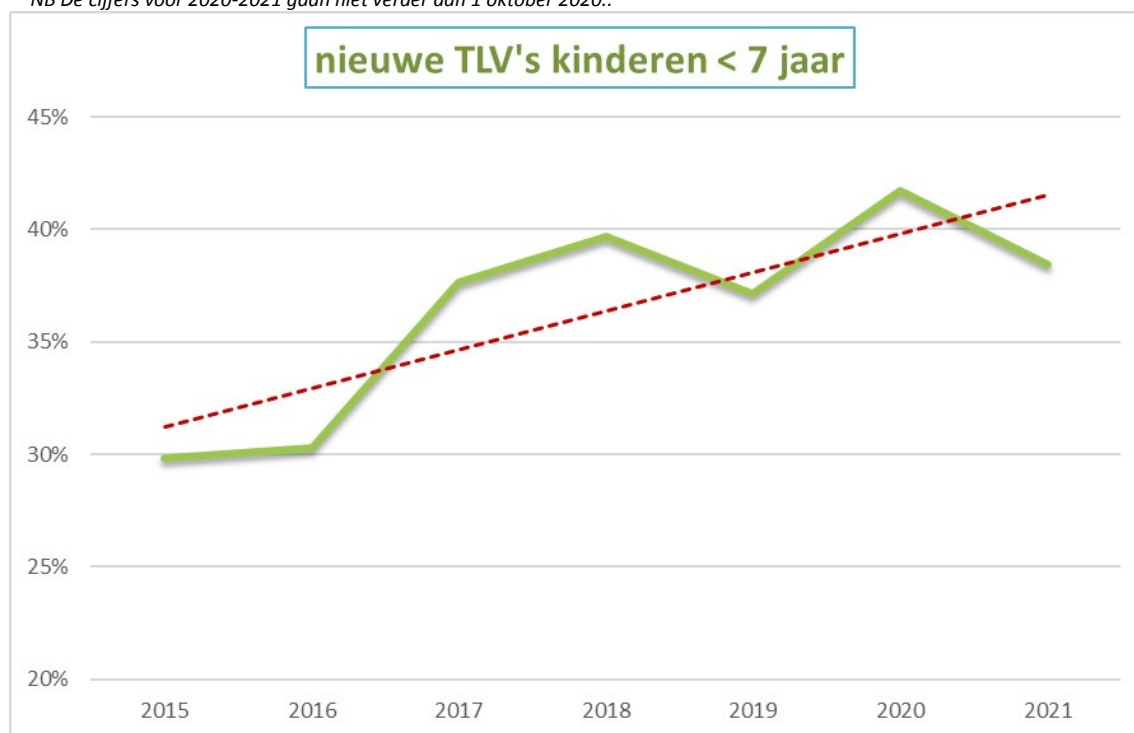
SO leerlingen naar categorie

ontwikkeling SO leerling aantallen per categorie (1 oktober telling)												trend
jaartelling	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
SO Laag	264	219	230	202	198	195	198	208	199	192	216	
SO Midden	16	15	19	18	16	15	18	25	26	36	37	
SO Hoog	39	41	38	33	33	31	34	33	32	34	34	
totaal	319	275	287	253	247	241	250	266	257	262	287	

Nieuwe TLV's voor jonge leerlingen

nieuwe TLV's kinderen < 7 jaar							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SBO TLV	33	35	43	54	38	39	42
SO TLV	30	21	21	29	24	24	36
Totaal	63	56	64	83	62	63	78
totaal nieuwe TLV's	211	185	170	209	167	151	203
% jonge lln van nieuwe TLV's	30%	30%	38%	40%	37%	42%	38%

**NB De cijfers voor 2020-2021 gaan niet verder dan 1 oktober 2020..



De trend over de laatste jaren is duidelijk. Er is een steeds groter aandeel van jonge leerlingen (leeftijd onder de 7 jaar) in de afgegeven nieuwe TLV's. Het verloop is meerjarig gezien grillig maar de trend is aanwezig. De laatste 4 jaar gaat er gemiddeld zo'n 62% van deze jonge kinderen naar het SBO en 38% naar het SO.

Aantal nieuw afgegeven TLV's in kalenderjaar 2021

Overzicht nieuwe TLV's per kwartaal								
	2018		2019		2020		2021	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
kwartaal 1 - januari t/m maart	52	24,9%	23	13,8%	31	20,5%	50	24,5%
kwartaal 2 - april t/m juni	30	14,4%	42	25,1%	27	17,9%	76	37,3%
kwartaal 3 - juli t/m september	98	46,9%	76	45,5%	74	49,0%	44	21,6%
kwartaal 4 - oktober t/m december	29	13,9%	26	15,6%	19	12,6%	34	16,7%
totaal nieuwe TLV's	209	100%	167	100%	151	100%	204	100%
% tov voorgaande jaar			-20,1%		-9,6%		35,1%	

* op basis van ingangsdatum van de TLV

Er was sinds 2017 sprake van een constante daling van het aantal nieuw aangevraagde TLV's SBO/SO. In 2021 is er sprake van een flinke stijging van 35.1%.

Spreiding gemeenten SOT-aanvragen en toegekende nieuwe TLV's

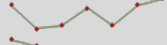
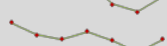
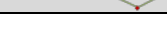
SOT aanvragen (nieuwe dossiers) / gemeente								trend	gem 2015-2021	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		#	%
SOT aanvragen (nieuwe dossiers)	393	309	363	351	377	314	318		346	100%
onderverdeling										
BUNNIK	26	24	29	19	28	27	33		27	8%
DE BILT	73	62	52	61	78	62	66		65	19%
UTRECHTSE HEUVELRUG	88	84	87	77	80	68	78		80	23%
WIJK BIJ DUURSTED	54	45	50	41	42	32	25		41	12%
ZEIST	122	94	137	146	136	113	104		122	35%
Overig/onbekend	30	0	8	7	13	12	12		12	3%

ingedeeld op basis van aanvraagdatum bij SOT

geen verlenging en herindicatie dossiers, dus alleen nieuwe dossiers

open en gesloten SOT dossiers

Gemeente op basis van aanvragende school

nieuwe TLV's / gemeente								trend	gem 2015-2021	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		#	%
nieuwe TLV's / gemeente	211	185	170	209	167	151	203		185	100%
onderverdeling										
BUNNIK	10	3	4	9	4	10	12		7	4%
DE BILT	43	37	18	16	22	24	28		27	15%
UTRECHTSE HEUVELRUG	21	21	30	36	29	29	39		29	16%
WIJK BIJ DUURSTED	20	18	15	24	17	9	20		18	9%
ZEIST	80	77	77	93	70	62	78		77	41%
Overig/onbekend	37	29	26	31	25	17	26		27	15%

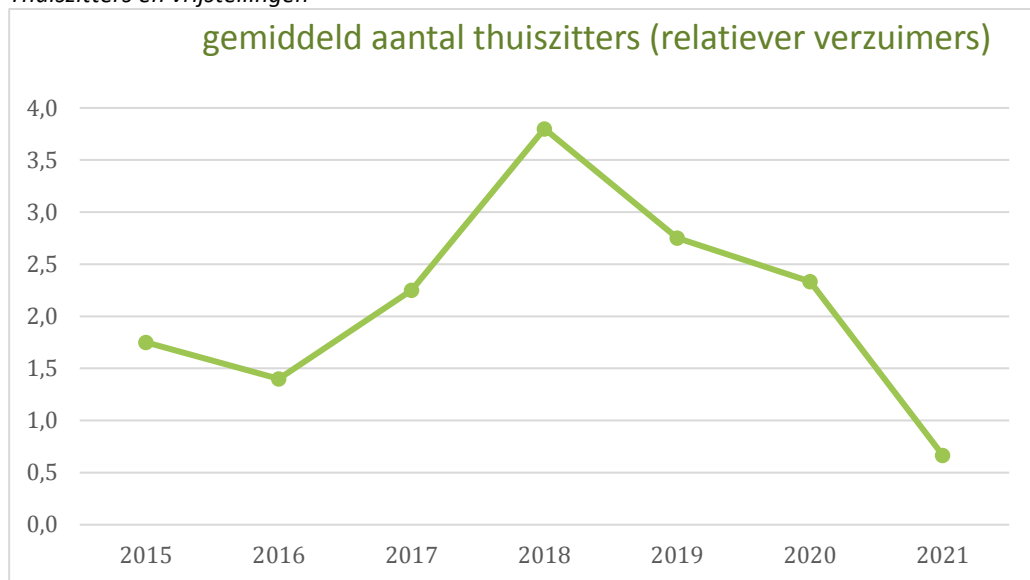
ingedeeld op basis van ingangsdatum TLV

alleen nieuwe TLV's

Gemeente op basis van aanvragende school

- Alle gemeenten tonen een stijging in het aantal nieuwe TLV's. Zeist heeft het hoogste percentage verwijzingen (TLV's), Bunnik het laagste. Wijk bij Duurstede toont een opvallende stijging na een eerdere daling; het beroep op het SOT is iets afgenomen. De Bilt toont absoluut een stijging door de jaren heen.
- De inzet van het schoolondersteuningsteam (SOT aanvragen) is redelijk verdeeld over de verschillende gemeenten naar de relatieve verdeling van het aantal leerlingen van de BAO scholen per gemeente, waarbij het percentage bij Zeist het hoogste is en in Bunnik wat lager.

Thuiszitters en vrijstellingen



Het gemiddeld aantal thuiszitters is sinds 2015 gestegen en in 2020 voor weer gedaald (van 2,3 naar 0,7)

2.7. Besteding middelen basis- en extra ondersteuning, impulsmiddelen en extra uitkering in 2021

De basisschoolbesturen hebben in 2021 een bedrag van € 135,- (in 2020: € 125,-) per leerling voor basisondersteuning, ongewijzigd een bedrag van € 100,- per leerling voor extra ondersteuning en € 10,- per leerling voor “Impuls passend onderwijs” ontvangen. In totaal is in 2021 per leerling een bedrag van € 245,- (in 2020: € 255,83) beschikbaar gesteld.

In het voorjaar van 2022 is alle besturen gevraagd om een financiële en inhoudelijke verantwoording over de inzet van de middelen passend onderwijs die in 2021 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 separaat een verantwoordingsdocument voorbereid waarin de inzet in 2021 van de middelen voor basis- en extra ondersteuning, de impulsmiddelen en de extra eenmalige uitkering wordt verwerkt.

Inzet middelen basisondersteuning

In totaal heeft het samenwerkingsverband in 2021 € 2.294.190,- aan middelen basisondersteuning beschikbaar gesteld. De schoolbesturen hebben dat vooral ingezet in de basisondersteuning:

- in de formatie van de ondersteuningsstructuur (inzet IB/coördinator passend onderwijs);
- 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.

Geconcludeerd wordt dat de meeste schoolbesturen ook middelen uit de reguliere lumpsum beschikbaar stellen om de ondersteuningsstructuur in te richten (zie Memo Verantwoording inzet middelen SWV ZOUT 2021).

Inzet middelen extra ondersteuning

Er is in 2021 door SWV ZOUT een bedrag van € 1.699.400,- aan middelen voor extra ondersteuning beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn besteed aan personeel/expertise in eigen dienst van de schoolbesturen, aan arrangementen die niet door het SOT konden worden uitgevoerd en aan (aanvullende) leermiddelen.

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 één 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), omdat in de praktijk ook deze scholen participeren in een of meerdere pilots.

In 2021 participeren in totaal 10 besturen in een pilot of project en is er in totaal € 585.932,- (in 2020: 518.856,-) uitgegeven aan pilots en projecten (zie bijlage II). In de begroting 2021 was daarvoor rekening gehouden met € 825.000,-.

2.8. Financieel beleid en beheer

Allocatie en ondersteuningsmiddelen

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

1. Basisondersteuning
2. Extra ondersteuning in het regulier onderwijs
3. Extra ondersteuning in een vorm van gespecialiseerd (basis)onderwijs

1. Basisondersteuning

SWV ZOUT heeft in haar ondersteuningsplan 2018-2022 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 ondersteuningsstructuur, 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 € 135,- per leerling.

2. Extra ondersteuning in het regulier onderwijs

Voor extra ondersteuning ontvangen de schoolbesturen een bedrag van € 100,- per leerling.

3. 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 SBO op de peildata 1 februari en 1 april ontvangen de betrokken SBO-scholen bekostiging van SWV ZOUT.

Uitgangspunten en financiële kaders voor de periode 2021 en 2022: terugdringen van de bovenmatige algemene reserve

Alle samenwerkingsverbanden PO en VO hebben zich in het voorjaar van 2021 gecommitteerd aan het gezamenlijke plan van de sectorraden en het netwerk LPO om in een periode van maximaal drie kalenderjaren plannen te maken en uit te voeren die leiden tot 'het terugdringen van bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden'. SWV ZOUT heeft een bestedingsplan opgesteld, gericht op het terugdringen van de bovenmatige algemene reserve tot het bedrag onder de signaleringswaarde van 3,5%, € 367.500,-.

Met het negatieve resultaat over 2021 wordt de algemene reserve afgebouwd. Ook voor 2022 wordt ingezet op de verantwoorde inzet van een deel van de algemene reserve; de voorliggende begroting 2022 sluit met een negatief exploitatiesaldo. Onder verwijzing naar het bestedingsplan en de meerjarenbegroting (zie Continuïteitsparagraaf) zal de algemene reserve afnemen tot een aanvaardbaar geachte algemene reserve voor SWV ZOUT 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 of zal "onderweg" in de twee helft van het kalenderjaar gebaseerd op de managementrapportage tot en met 30 september gefundeerd een besluit worden voorgelegd tot een extra eenmalige uitkering van ondersteuningsmiddelen.

2.9. Toelichting staat van baten en lasten 2021

Op 1 december 2020 heeft de ALV de tweede kalenderjaarbegroting 2021 goedgekeurd met een toegestaan negatief resultaat van € 610.269,-. In werkelijkheid is sprake van een negatief resultaat van € 414.502,-.

In de jaarrekening 2021, onderdeel 4 in dit Bestuursverslag, treft u op pagina 4 de analyse aan van het resultaat 2021. De rijksvergoedingen (inclusief boeking subsidie HI&MO en grensverkeer) over 2021 zijn ruim € 42.000,- hoger dan begroot en de huisvestingslasten en de overige instellingslasten zijn opgeteld ruim € 257.000,- lager. Daar staat tegenover dat personele lasten in 2021 bijna € 100.000,- hoger zijn. Gesaldeerd betekent dit dat het negatieve resultaat 2021 van € 414.502,- bijna € 196.000,- minder negatief is dan waar in de begroting 2021 rekening werd gehouden.

Baten (zie pagina 14 van de jaarrekening)

De totale baten in 2021 zijn € 10.907.265,- en ruim € 42.000,- hoger dan begroot. De lumpsumtarieven, dus ook de tarieven voor lichte en zware ondersteuning, zijn hoger dan waar bij het opstellen van de begroting 2021 rekening werd gehouden. Voor de subsidie voor het project HI&MO geldt dat deze wel geheel is ontvangen (€ 98.198,-), maar dat in 2021 minder kosten zijn gemaakt. Omdat deze via de balans worden verwerkt, rekening houdend met de afspraken over co-financiering, is € 21.317,- als baten in 2021 verwerkt.

Lasten (zie pagina's 19 en 20 van de jaarrekening)

a. Personeelslasten (Directie & advies en SOT & TLA)

De loonkosten van directeur, beleidsadviseur en secretariaat zijn over 2021 bijna € 30.000,- lager dan begroot en bedragen in totaal afgerond € 250.000,-. Op de post overige personeelskosten is sprake van een overschrijding van € 31.000,- voor het grootste deel veroorzaakt door de inzet van een interim-beleidsadviseur wegens zwangerschapsverlof van de beleidsadviseur in eigen dienst. De in dit kader ontvangen UWV-vergoeding dekt de totale kosten van inhuur niet.

De post externe inhuur is met ruim € 47.000,- overschreden. Naast de inzet van de controller is er sprake van meer inzet van externe adviseurs voor de ontwikkeling van het kwaliteitsbeleid (voorjaar 2021) en de herdefiniëring van de basisondersteuning.

Het SOT is samengesteld uit medewerkers met een specifieke expertise die worden ingeleend via KANS (9,17fte), de Tobiaasschool (0,22fte), De Kleine Prins (0,8fte) en Intermetzo Zonnehuizen (0,42fte). In de begroting is rekening gehouden met een structurele inzet van ruim 8fte (€ 896.090,-) en een tijdelijke inzet tot en met 31 december 2022 van afgerond 2fte (€ 231.336,-) in pilots en projecten, in totaal € 1.127.426,-. In werkelijkheid is wegens hogere werkgeverslasten in totaal € 1.187.988,- betaalbaar gesteld, een overschrijding van € 60.562,-. De eindafrekening van KANS voor de werkelijke inzet in het SOT 2021, ontvangen in februari 2022, is in de cijfers 2021 verwerkt.

Voor de inzet van de beide wettelijke deskundigen die adviseren op TLV-aanvragen (inhuur) is de overschrijding van bijna € 25.000,- veroorzaakt door het aanpassen van de verlengingsaanvragen, een hoog aantal verlengingsaanvragen alsmede extra inzet vanwege complexe casus, zienswijze en evaluatie aanvraagprocessen.

b. Afschrijvingen

De kosten voor afschrijving ICT en meubilair, € 1.996,-, zijn binnen de begroting.

c. Huisvestingslasten

De huisvestingslasten van het kantoorpand aan de Kwekerijweg zijn lager dan geraamd; in de begroting 2021 is rekening gehouden met € 20.000,-, in werkelijkheid bedragen de lasten € 18.295,-.

d. Overige lasten

In de overige lasten zijn de overige bedrijfskosten (administratie & beheer, accountant, kantoorkosten, etc.) en de inzet op pilots en projecten verwerkt.

Na de overschrijding in 2020 op de post ICT met ruim € 37.000,- is bij de begroting 2021 een bedrag van € 90.000,- geraamd. In 2021 is € 94.714,- uitgegeven en derhalve is sprake van een overschrijding van € 4.714,-.

Op de post doorontwikkeling en organisatie is een overschrijding van ruim € 40.000,- ontstaan. Voor de evaluatie van het Ondersteuningsplan (periode december 2020 tot en met januari 2021) zijn alle kosten verantwoord in 2021. De overschrijding wordt echter met name veroorzaakt door de extra beleidscapaciteit nodig voor de voorbereiding van de Kadernotitie (presentatie september 2021) en het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 en is daarmee incidenteel.

De onderschrijding op de post bezwarencommissie (geraamd: € 7.500,-, werkelijk € 1.263,-) is het gevolg van de inzet van de wettelijke deskundigen in gesprekken met ouders (zienswijze) waarmee in een aantal gevallen een bezwaarschriftenprocedure kan worden voorkomen.

Op de post overige uitgaven (discretionaire bevoegdheid) en onvoorzien is € 71.221,- uitgegeven. Het grootste deel – zie bijlage II – in het kader van de discretionaire bevoegdheid van de directeur. Tevens zijn de kosten van werving en selectie van de onafhankelijk voorzitter ten laste van deze post betaald.

Voor de inzet van de middelen in pilots en projecten (geraamd: € 825.000,-, werkelijk € 569.259,-), wordt verwezen naar bijlage 2 bij het Bestuursverslag.

e. Doorbetalingen aan schoolbesturen

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

De overdrachten aan het SBO in 2021 (totaal € 324.347,-) zijn ruim € 90.000,- lager dan begroot (€ 416.454,-), wegens een lagere tussentijdse groei tussen 1 oktober en 1 februari 2020 en 2021 (overdracht groei op peildatum 1 februari). Voor de tussentijdse groei in de periode 1 februari en 1 april 2021 is het gehele budget plaatsingsgarantie SBO aangewend.

Voor de rechtstreekse afdracht van OCW aan het SO geldt dat sprake is van een overschrijding van de begroting (wegens verhoging van de rijksvergoeding), geheel gecompenseerd door de hogere rijksvergoedingen lumpsum. Voor SO groei geldt dat € 324.316,- betaalbaar is gesteld; er was € 300.000,- begroot.

Voor uitgaand grensverkeer werd in 2021 rekening gehouden met een raming van € 75.430,-. (op basis van de informatie in Kijkglazen). Niet al deze leerlingen zijn door de omliggende samenwerkingsverbanden in rekening gebracht en er is dus sprake van een onderschrijding.

f. Gevolgen voor de algemene reserve

Het resultaat over 2021 bedraagt -/- € 414.502,- en wordt ten laste gebracht van de algemene reserve. Deze neemt af van € 1.378.753,- (31 december 2020) tot € 964.251,- per 31 december 2021.

In de meerjarenbalans is de meerjarenbegroting 2022 (negatief resultaat -/- € 728.267,-) en 2023 (nihilresultaat) en 2024 (nihil resultaat) verwerkt. Bij ongewijzigd beleid neemt de algemene reserve in 2022 af en zal deze per 31 december 2022 onder het gewenste weerstandsvermogen van € 300.000,- uitkomen (zie 2.12 Continuïteitsparagraaf) . Daarmee voldoet SWV ZOUT aan de signaleringswaarde van 3,5% en aan de afspraken gemaakt in het Bestedingsplan terugdringen bovenmatige reserve SWV ZOUT.

2.10. In control

ZOUT 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 SBO en SO, 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 de afspraak dat SWV ZOUT tenminste € 300.000,- wenst aan te houden.

2.12. Continuïteit

De meerjarenbegroting 2022 -2024 treft u aan in de Continuïteitsparagraaf, zie pagina 6 van de jaarrekening 2021. In de ALV van 2 december 2021 is de begroting 2022 goedgekeurd en het meerjarenperspectief voor kennisgeving aangenomen. Het meerjarenperspectief is in het voorjaar van 2022 geactualiseerd. Met de overgang naar de vereenvoudiging bekostiging PO in 2023 wordt verwacht dat de bekostigingsgegevens en de telgegevens 1 februari 2022 begin april 2022 aanwezig zijn. De kalenderjaarbegroting 2022 wijzigt niet, echter gelet op de wens een weerstandsvermogen van tenminste € 300.000,- aan te houden is de opgave voor 2022 om € 65.000,- minder te overschrijden.

De meerjarenbegrotingen 2023 en 2024 zijn voorbereid met een nihil resultaat. Daarmee zal per 31 december 2022 de algemene reserve zijn teruggebracht tot het niveau van het gewenste weerstandsvermogen. Door de beperkte aanwezigheid van eigen personeel zijn financiële personele risico's relatief gering en goed op te vangen binnen de totale begroting. En daarbij geldt dat een eventuele stijging van deelname aan een vorm van gespecialiseerd onderwijs en de daarmee gepaard gaande stijgende kosten van SBO en SO zal worden bekostigd door de overdrachten aan het reguliere onderwijs te verminderen.

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. Deze aanbestedingsregels zijn ook in 2021 gehanteerd bij het aangaan van verplichtingen. Voor de tijdelijke vervanging van de beleidsadviseur zijn meerdere offertes opgevraagd en heeft de directeur meerdere gesprekken gevoerd.

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 (bijv. de wijkteams, CJG), de medewerkers van SWV ZOUT en de medewerkers die op contractbasis werkzaamheden namens SWV ZOUT verrichten. Dit verslag sluit aan op het bestuursverslag 2021 en maakt daar onderdeel van uit. Voor inhoudelijke afwegingen en verantwoording vanuit SWV ZOUT wordt verwezen naar dit bestuursverslag.

In dit verslag wordt alleen het interne toezicht verantwoord.

3.2. 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. Net als in 2020 belemmerde de Corona pandemie de ALV in 2021 om fysiek bijeen te komen. De vergaderingen vonden grotendeels online plaats. Alleen op 14 oktober was een reguliere vergadering op locatie mogelijk. De ALV heeft dit als nuttig en prettig ervaren. In een netwerkorganisatie als het samenwerkingsverband is ontmoeting en elkaar spreken van groot belang.

De ALV stelt zich op het standpunt, dat het ook het interne toezicht op hoofdlijnen van beleid en uitvoering moet worden gericht. De ALV moet goed geïnformeerd worden om die verantwoordelijkheid te kunnen invullen. De ALV is van mening tijdig en goed geïnformeerd te zijn. Zij heeft geen signalen gehad dat dit anders zou zijn.

3.3. Vergaderingen

In de verslagperiode hebben drie reguliere vergaderingen plaatsgevonden: 21 april, 14 oktober en 9 december. In verband met de wijziging van de statuten heeft op 17 mei een extra ALV plaatsgevonden. Met uitzondering van de vergadering van 14 oktober hebben de vergaderingen online plaatsgevonden.

Overeenkomstig zijn statutaire bevoegdheid ex artikel 10, derde lid heeft de ALV in 2021 de volgende bestuursbesluiten goedgekeurd:

- Bestuursverslag 2020;
- Jaarrekening 2020;
- Begroting 2022
- Bestedingsplan bovenmatige reserves
- Nieuwe criteria stimuleringsregeling

De ALV heeft de volgende besluiten genomen:

- Overnemen voorstellen 1 en 2 van bestuur Zelfevaluatie ZOUT, inclusief de adviezen van de kwaliteitscommissie.
- Herbenoeming dhr. H. Jonker als lid van Auditcommissie.
- Benoeming mevr. R. Van Dijk en dhr. W. Wever tot bestuursleden SWV ZOUT.
- Benoeming mevr. L. Beemer tot lid Kwaliteitscommissie
- Benoeming mevr. L. Tijhaar tot onafhankelijk voorzitter.
- Wijziging statuten Vereniging.

De ALV is in december, zoals ieder jaar, door het bestuur op basis van kengetallen geïnformeerd over de inhoudelijke en financiële resultaten van het Samenwerkingsverband in het verslagjaar. Deze resultaten zijn de basis geweest voor de begroting 2022 en het financiële meerjarenperspectief.

In het verslagjaar is de ALV geïnformeerd over en betrokken bij enkele belangrijke inhoudelijke ontwikkelingen.

- *Vorbereidingen nieuwe ondersteuningsplan en het financieel meerjarenperspectief:*
Het samenwerkingsverband moet voor 1 mei 2022 een goedgekeurd Ondersteuningsplan 2022-2026 bij de inspectie van het onderwijs indienen. Het bestuur heeft in de voorbereiding daarvan de ALV in twee vergaderingen om advies gevraagd op de zgn. Kadernotitie die de basis vormt van het beoogde plan.

Daarbij is de ALV geïnformeerd dat het financiële meerjarenperspectief noopt tot scherpe beleidskeuzes in het Ondersteuningsplan en de financiering van de alsdan gemaakte keuzes. De Kwaliteitscommissie heeft hierover twee maal een positief advies gegeven.

- *Afspraken onderscheid basis – en extra ondersteuning:*
In het huidige Ondersteuningsplan is afgesproken te komen tot een helder en werkbaar onderscheid tussen basisondersteuning en extra ondersteuning in het reguliere basisonderwijs. De ALV heeft hierover als toezichthouder een advies aan het bestuur gegeven. De afspraken over de basisondersteuning worden in het eerste kwartaal 2022 ter goedkeuring aan de ALV voorgelegd. De Kwaliteitscommissie zal de ALV adviseren.
- *Bestedingsplan bovenmatige reserves:*
De samenwerkingsverbanden dienden uiterlijk 7 mei 2021 een plan van aanpak bij de Minister te hebben ingediend hoe zij de bovenmatige reserve terugdringen. De OPR heeft instemming gegeven op dit plan. De ALV heeft conform het advies van de auditcommissie, het bestedingsplan van ZOUT goedgekeurd.
- *Kwaliteitsbeleid:*
In het verslagjaar is de ALV geïnformeerd over de verdere uitwerking van het plan van aanpak voor interne kwaliteitszorg. De kwaliteitscommissie heeft de ALV hierin geadviseerd,
- *Pilots en innovatiestrategie:*
Het bestuur heeft vastgesteld dat besturen de begrotingsruimte voor pilots niet geheel gebruiken. In de ALV is verkend hoe het instrument ‘pilots’ toegankelijker gemaakt kan worden. De adviezen vanuit de ALV hebben geleid tot een aangepaste aanpak met nieuwe criteria.

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

3.4. Overleg ondersteuningsplanraad (OPR)

In het verslagjaar heeft het overleg met de OPR twee keer plaatsgevonden: 18 mei 2021 en 13 december 2021. Het is wettelijk verplicht dat de OPR en het bestuur (waaronder de onafhankelijk voorzitter namens de toezichthouder) tweemaal per jaar overleggen over de gang van zaken in het Samenwerkingsverband (vgl. artikel 17c, vierde lid van de Wet Primair Onderwijs). Dit overleg staat los van het reguliere overleg tussen de directeur en de OPR.

In het overleg zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Het bestedingsplan bovenmatige reserves
- De kadernotitie Ondersteuningsplan 2022-2026
- Het onderscheid basis- en extra ondersteuning
- De informatie aan de OPR;
- Samenwerking zorg-onderwijs;

Het bestuur heeft het overleg met de OPR als plezierig en constructief ervaren.

3.5. Governance

Het interne toezicht binnen ZOUT is in overeenstemming met de eisen die de minister daaraan stelt: de variant van de onafhankelijk voorzitter zonder stemrecht die binnen ZOUT wordt geïmplementeerd, is een van de voorbeelden die door de PO/VO-raad met instemming van de minister wordt uitgedragen. In de nieuwe planperiode van het Ondersteuningsplan zal het gesprek worden gevoerd over de gewenste governance structuur. De ALV heeft hierom verzocht en dit punt zal worden opgenomen in het Ondersteuningsplan 2022-2026.

In 2021 zijn de statuten gewijzigd. Zij zijn in overeenstemming gebracht met de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen die per 1 juli 2021 van kracht werd. Van die gelegenheid is gebruik gemaakt om enkele kleine aanpassingen door te voeren en enkele onvolkomenheden of onjuistheden te corrigeren. Hierbij moet bijvoorbeeld worden gedacht aan de positie van de kwaliteitscommissie; zij is statutair verankerd. De onnodig complicerende bepaling dat een afgetreden bestuurslid vier jaar lang zijn organisatie in de ALV niet kan vertegenwoordigen is geschrapt. Tenslotte is een rooster van aftreden van het bestuur geborgd; niet alle leden treden op basis van het rooster gelijktijdig af. Dit is omwille van kwaliteit en continuïteit ongewenst.

3.6. Evaluatie

De ALV heeft in 2021 net als in 2018 een zelfevaluatie van haar rol en functioneren als toezichthouder gedaan. Zij heeft daarbij gebruik gemaakt van een eerder (2018/2019) gebruikte vragenlijst. Aanvullend op de vragenlijst is het bestuur gevraagd input te geven op de relatie met de ALV als toezichthouder. De kwaliteitscommissie is daarbij om advies gevraagd. De ALV heeft besloten dat het belangrijk blijft dat de geregeld inhoudelijke onderwerpen worden besproken en ontmoetingen buiten de vergadering om plaatsvindt. Het onderwerp “betrokkenheid” wordt een vast onderdeel van de bestuursgesprekken tussen de besturen en de directeur waarover de ALV wordt geïnformeerd. Ook heeft de ALV besloten door te gaan met de ontwikkelingen van het kwaliteitszorgsysteem waarbij informatie beschikbaar dient te komen over de tevredenheid van de ondersteuning, imago bij de scholen en betrokkenheid scholen bij de beleidsontwikkeling. Gesproken is over de vraag of en hoe de ALV geïnformeerd wil worden over (ontwikkelingen bij) relevante stakeholders. Dit onderwerp is voorlopig geparkeerd.

3.7. Tot slot

De vergaderingen van de ALV hebben steeds op een open wijze en in een goede sfeer plaatsgevonden. De leden van de ALV zijn zich er terdege van bewust dat zij in de ALV intern toezichthouder zijn. Dat betekent dat in de ALV de maatschappelijke opdracht van het SWV centraal staat en dat besluiten worden genomen, die hiertoe bijdragen. Gelet op het financiële meerjarenperspectief van het SWV zullen de komende jaren een aantal lastige besluiten moeten worden genomen. De ALV heeft er vertrouwen in deze besluiten op een gedegen en goede wijze te zullen nemen.

4. Jaarrekening 2021 - separaat document

Zeist, april 2022

Samenwerkingsverband PO ZOUT
Kwekerijweg 2c
3709 JA Zeist

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



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 middelen i.h.k.v. de discretionaire bevoegdheid van de directeur (= 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 EN PROJECTEN 2021

Overzicht Pilots en Projecten 2021							
	Bestuur	School	Onderwerp/ beoogd doel	Bedrag aangevraagd	Bedrag toegekend	Betaalbaar 2021	Betaalbaar 2022
1a	GSO	Het Anker	Het Anker Verbrede toelating sbo			€ 101.300,00	€ 113.269,00
1b	GSO	Het Anker	Pilot het Anker			€ 72.500,00	€ 72.500,00
1c	GSO	Het Anker	Pilot het Anker			€ 40.000,00	€ 40.000,00
1d	GSO	Het Anker	Pilot het Anker			€ 158.000,00	€ 88.000,00
1d	GSO	Het Anker	Pilot het Anker				€ 40.833,00
2a	GSO	Buitenkans	doorontwikkeling Buitenkans 2020-2021 Afrekening Buitenkans 2019-2020	€ 96.750,- tot en met 31 juli 2022 in begroting verwerkt	€ 108.750,00	€ 63.437,50	
2b	GSO	Buitenkans	doorontwikkeling Buitenkans 2021-2022		€ 108.750,00	€ 45.312,50	€ 63.437,50
3	KS Fectio	Scholen Fectio Bunnik	Pilot Begaaftde leerlingen PO		€ 108.000,00	€ 25.500,00	€ 21.333,00
4	VPCO De Viermaster	De Wegwijzer	Pilot HB 2020-2021		€ 8.000,00	€ 4.000,00	
5	Stichting OOWbD	CBS De Horn	Weerbaarheid en veerkracht - Rots en Water: Versterking vroegsignalering en voorkomen latere uitval	€ 47.850,00	€ 36.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
6	Wereldkidz en GSO		Pilot HI&MO			€ 42.634,00	
7	GSO	Van Leersum	Project ZIO (Zeer Intensief Onderwijsarrangement)	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 9.683,03	€ 30.000,00
	SWV ZOUT		Zorgzwaarte				
	Delta De Bilt		Zorgzwaarte			€ 12.500,00	
	CBO		Zorgzwaarte			€ 12.500,00	
	Al Almana		Zorgzwaarte			€ 12.500,00	
	Wereldkidz		Zorgzwaarte			€ 12.500,00	
	Het Sticht		Zorgzwaarte			€ 12.500,00	
	OO Wijk bij Duurstede		Zorgzwaarte 2020 en 2021			€ 25.000,00	
	<i>subtotaal</i>					€ 87.500,00	

BIJLAGE 3 - SCHOLEN IN SAMENWERKINGSVERBAND ZOUT IN 2021

	Naam school	Adres	Postcode	Plaats	Gemeente
Bao	Regenboog UH	Prinses Beatrixlaan 34	3958XK	AMERONGEN	UH ³
Bao	Wilhelmina	Gasthuisstraat 7	3958BL	AMERONGEN	UH
Bao	Pirapoleon	Schoolweg 16	3711BP	AUSTERLITZ	ZEIST
Bao	Julianaschool	Julianalaan 52	3722GR	BILTHOVEN	DE BILT
Bao	Montessori De Bilt	Rembrandtplein 1	3723CH	BILTHOVEN	DE BILT
bao	Theresia	Gregoriuslaan 4	3723KR	BILTHOVEN	DE BILT
bao	Wereldwijs	Planetenplein 2	3721LH	BILTHOVEN	DE BILT
bao	Werkplaats Kindergemeenschap	Kees Boekelaan 10	3723BA	BILTHOVEN	DE BILT
bao	Anne Frankschool	Camminghalaan 27E	3981GD	BUNNIK	BUNNIK
bao	Barbaraschool	Rijnzichtlaan 3	3981BS	BUNNIK	BUNNIK
bao	Camminghaschool	Camminghalaan 27d	3981GD	BUNNIK	BUNNIK
bao	Carolus	Kerkweg 20	3945BN	COTHEN	WBD ⁴
bao	Toermalijn	Overrijnseveld 1	3945GH	COTHEN	WBD
bao	Groen van Prinsterer	Groen van Prinstererweg 2	3731HB	DE BILT	DE BILT
bao	Het Zonnewiel	Weltevreden 6	3731AL	DE BILT	DE BILT
bao	Kleine Prins	Weltevreden 8	3731AL	DE BILT	DE BILT
bao	Michael	Kerklaan 33	3731EE	DE BILT	DE BILT
bao	Regenboog de Bilt	Aeolusweg 8	3731XG	DE BILT	DE BILT
bao	Rietakker	Abt Ludolfweg 109	3732AN	DE BILT	DE BILT
bao	Kameleon Den Dolder	Schroeder van der Kolkln 1	3734VH	DEN DOLDER	ZEIST
bao	Kameleon Doorn	Van der Leelaan 1	3941RN	DOORN	UH
bao	Nicolaas Doorn	Ijskelderlaan 2	3941HS	DOORN	UH
bao	Sterrenboog	Tromplaan 1	3941VR	DOORN	UH
bao	Wijngaard	Abrikozengaard 18	3941LL	DOORN	UH
bao	Coolsma	Coolsmaalaan 5	3971KW	DRIEBERGEN	UH
bao	Dolfijn	Weidestraat 1	3971CH	DRIEBERGEN	UH
bao	Kring	Sparrenlaan 29	3971PV	DRIEBERGEN	UH
bao	Ontdekkingsreis	Jagerspad 7	3972XL	DRIEBERGEN	UH
bao	Uilenburcht	Jagersdreef 145	3972XD	DRIEBERGEN	UH
bao	Valkenheuvel	Jagerspad 4	3972XL	DRIEBERGEN	UH
bao	Vuurvogel Driebergen	Faunalaan 250	3972PS	DRIEBERGEN	UH
bao	Zonheuvel	Burgemeesterpark 29	3971CV	DRIEBERGEN	UH
bao	Nyepoort	Versteeglaan 144	3737XC	GROENEGAN	DE BILT
bao	Bosbergschool	Dennenlaan 59-61	3739KM	HOLLANDSCHE RADING	DE BILT
bao	Oud Zandbergen	Prins Alexanderweg 1A	3712AD	HUIS TER HEIDE UT	ZEIST
bao	Openbare Basisschool Wijk bij D	Prinsenplein 1	3947PG	LANGBROEK	WBD
bao	School met de Bijbel	Kerkeland 55	3947MV	LANGBROEK	WBD
bao	Hoeksteen	Burg van den Boschlaan 22	3956DC	LEERSUM	UH
bao	Meander	Dreef 88	3956EW	LEERSUM	UH
bao	Schakel	Wethouder De Langelaan 1	3956GL	LEERSUM	UH
bao	Ladder	Breeschotenlaan 26	3951VL	MAARN	UH
bao	Meent	Trompplein 3	3951CR	MAARN	UH
bao	Merseberch	Van Beuningenlaan 28A	3953BR	MAARSBERGEN	UH
bao	Kievit	Nachtegaallaan 36	3738EB	MAARTENSDIJK	DE BILT
bao	Martin Luther Kingschool	Nachtegaallaan 38	3738EB	MAARTENSDIJK	DE BILT
bao	Beurthonk	Salamander 53	3984MB	ODIJK	BUNNIK

³ UH = Utrechtse Heuvelrug

⁴ WBD = Wijk bij Duurstede

bao	Bongerd	Rijneiland 1	3984MA	ODIJK	BUNNIK
bao	De Vonk	Rijneiland 2	3984MA	ODIJK	BUNNIK
bao	Wegwijzer UH	Haarweg 23	3959AM	OVERBERG	UH
bao	Delteykschool	De Curtis 7e	3985LK	WERKHOFEN	BUNNIK
bao	Kompas	Prinses Christinastraat 4	3615AG	WESTBROEK	DE BILT
bao	Horn	Overloop 2	3961KE	WBD	WBD
bao	obs Het Anker	Hordenweg 7	3961KA	WBD	WBD
bao	Regenboog WbD	Dukdalf 28	3961LA	WBD	WBD
bao	Wegwijzer WbD	Karolingersweg 147	3962AD	WBD	WBD
bao	Werkshuit	Notengaard 17	3962JD	WBD	WBD
bao	Windroos	Karolingersweg 147A	3962AD	WBD	WBD
bao	Al Amana	De Clomp 2006	3704KC	ZEIST	ZEIST
bao	Comenius	Zinzendorflaan 2B	3703CG	ZEIST	ZEIST
bao	Damiaanschool	Rozenstraat 21	3702VM	ZEIST	ZEIST
bao	Griffel	De Clomp 2002	3704KC	ZEIST	ZEIST
bao	Ichthusschool	De Genestetlaan 19	3705BT	ZEIST	ZEIST
bao	Kerckeboschool	Oranje Nassaulaan 5	3708GA	ZEIST	ZEIST
bao	Montessori Zeist	Sumatralaan 1	3705XL	ZEIST	ZEIST
bao	Nye Kroost	Kroostweg 74A	3704EG	ZEIST	ZEIST
bao	Op Dreef	Laan van Vollenhove 1457	3706EW	ZEIST	ZEIST
bao	Sluis	Koppelweg 131	3704GG	ZEIST	ZEIST
bao	Spoor	Stationslaan 3	3701EN	ZEIST	ZEIST
bao	Wegwijzer Zeist	Willem Schmidlaan 2	3705LW	ZEIST	ZEIST
bao	Zeister Schoolvereniging	Verlengde Slotlaan 13	3707CA	ZEIST	ZEIST
bao	Zeister Vrije School Bergweg	Bergweg 10	3701 JK	ZEIST	ZEIST
bao	Zeister Vrije School Burg v Tuyll	Burg. Van Tuyll-laan 35	3707CV	ZEIST	ZEIST
bao	Zeister Vrije School Socrateslaan	Socrateslaan 22	3707GL	ZEIST	ZEIST
sbo	sbo Het Anker	Hordenweg 7	3961KA	WBD	WBD
sbo	Stuifheuvel	Graaf Lodewijklaan 2	3708DM	ZEIST	ZEIST
sbo	Tobias SSBO	Kohnstammplein 3	3796CZ	ZEIST	ZEIST
so	Berg en Boschschool Bilthoven	Professor Bronkhorstlaan 22	3723MB	BILTHOVEN	DE BILT
so	Van Leersumschool	Verlengde Slotlaan 113	3707CE	ZEIST	ZEIST
so	Meerklank	Laan van Eikenstein 2	3705AR	ZEIST	ZEIST
so	Zonnehuisschool - SO Noorderlicht	Noordweg 12	3704GN	ZEIST	ZEIST

BIJLAGE 4 - BESTUREN IN SAMENWERKINGSVERBAND ZOUT IN 2021

Bestuur	Adres	Postcode	Plaats
Al Amana	Goudenstein 9	6714 DA	Ede
Groenekanse Schoolvereniging Nijepoort	Versteeglaan 144	3737 XC	Groenekan
Het Sticht	Laan van Vollenhove 3045	3706 AL	Zeist
Katholieke Scholienstichting 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	Abrikozengaard 18	3941 LL	Doorn
Stichting De Zeister Vrije School	Socrateslaan 22	3707 GL	Zeist
Stichting Delta De Bilt	Planetenplein 2	3721 LH	Bilthoven
Stichting Fluentia	Meentwal 15	3432 GL	Nieuwegein
Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs	Handboog 4	3994 AD	Houten
Stichting Het Zonnewiel - Vrije School De Bilt	Weltevreden 6	3731 AL	De Bilt
Stichting Wereldkidz	Laan van Vollenhove 3279	3706 AS	Zeist
Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede	Karel de Grotestraat 30	3962 CL	Wijk Bij Duurstede
Stichting PCPO Vechtstreek & Venen	Schepersweg 6D	3621 JK	Breukelen
Stichting Scholengem. voor Vrijeschoolonderwijs - Tobiasschool	Wilhelminasingel 13 -15	6524 AJ	Nijmegen
Stichting Verderwijs	Noordweg 12	3704 GN	Zeist
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 - Comeniuschool	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
Zeister Schoolvereniging	Verlengde Slotlaan 13	3707 CA	Zeist

JAARREKENING

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 610.269

Het daadwerkelijke resultaat van 2021 bedraagt € -414.502 negatief. Een verschil van € 195.767.

Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen werkelijk 2021, werkelijk 2020 en begroting 2021 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2021, versus realisatie 2020 en realisatie 2021 versus begroting 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	10.907.265	10.865.052	42.213	10.656.576	250.689
Totaal baten	10.907.265	10.865.052	42.213	10.656.576	250.689
Lasten					
Personele lasten	1.721.840	1.622.926	98.914	1.651.473	70.367
Afschrijvingen	1.996	2.000	-4	1.993	3
Huisvestingslasten	18.295	20.000	-1.705	21.273	-2.978
Overige instellingslasten	892.028	1.147.500	-255.472	784.295	107.733
Doorbetalen aan schoolbesturen	8.684.805	8.682.895	1.910	8.625.137	59.668
Totaal lasten	11.318.964	11.475.321	-156.357	11.084.171	234.793
Saldo baten en lasten	-411.699	-610.269	198.570	-427.595	15.896
Financiële baten en lasten	-2.803	-	-2.803	-534	-2.269
Resultaat	-414.502	-610.269	195.767	-428.129	13.627

Specificatie belangrijkste verschillen:

De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2021 ten opzichte van het begrote resultaat 2021 zijn:

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€	42.213	
Minder afschrijvingen, dan begroot	€	4	
Minder huisvestingslasten, dan begroot	€	1.705	
Minder overige instellingslasten, dan begroot	€	255.472	
			€ 299.394
Meer personele lasten, dan begroot	€	98.914	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	€	1.910	
Meer financiële lasten, dan begroot	€	2.803	
			€ 103.627
			<u>€ 195.767</u>

Het negatieve resultaat 2021 geeft ten opzichte van het resultaat 2020 een verschil van € 13.627.

De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdragen	€	250.689	
Afame huisvestingslasten	€	2.978	
			€ 253.667
Afame financiële baten	€	2.269	
Toename personele lasten	€	70.367	
Toename afschrijvingen	€	3	
Toename overige instellingslasten	€	107.733	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	€	59.668	
			€ 240.040
			<u>€ 13.627</u>

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 2021	Kalenderjaar 2020	Streef- waarde
Solvabiliteit 1	69,96%	84,78%	30,00%
Liquiditeit	3,32	6,55	> 1,5
Rentabiliteit	-3,80%	-4,02%	0 - 5 %
Weerstandsvermogen	8,84%	12,94%	3,50%
Kapitalisatiefactor	12,64%	15,26%	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.

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.

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

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

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Kengetallen:

Continuïteitsparagraaf

A1. Kengetallen	Actueel	Verwachting		
	2021	2022	2023	2024
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
- Beleidsadviseur	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
- Overige medewerkers / administratief	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
Leerlingenaantallen in basisonderwijs	16.929	16.991	16.992	17.000
Leerlingenaantallen in speciaal basisonderwijs	383	380	378	375
Leerlingenaantallen in speciaal onderwijs	262	285	285	285

A2. Meerjarenbegroting - Balans	Actueel	Verwachting		
	2021	2022	2023	2024
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
- Materiële vaste activa	3.492	3.492	3.492	3.492
- Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totale vaste activa	3.492	3.492	3.492	3.492
<u>Viottende activa</u>				
- Vorderingen	230.350	230.350	230.350	230.350
- Liquide middelen	1.144.533	416.266	415.348	415.482
Totaal viottende activa	1.374.883	646.616	645.698	645.832
TOTALE ACTIVA	1.378.375	650.108	649.190	649.324

PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
- Algemene reserve	964.251	235.984	235.066	235.200
Totale eigen vermogen	964.251	235.984	235.066	235.200
<u>Kortlopende schulden</u>				
- Kortlopende schulden	414.124	414.124	414.124	414.124
TOTALE PASSIVA	1.378.375	650.108	649.190	649.324

Staat van baten en lasten	Actueel	Begroting		
	2021	2022	2023	2024
Baten				
- Rijksbijdragen	10.907.265	11.101.858	11.338.165	11.283.572
Totale baten	10.907.265	11.101.858	11.338.165	11.283.572
Lasten				
- Personeelslasten	1.721.840	1.795.645	1.673.698	1.678.772
- Afschrijvingen	1.996	-	-	-
- Huisvestingslasten	18.295	25.000	37.000	37.680
- Overige lasten	892.028	1.064.522	1.248.364	1.172.865
- Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.684.805	8.944.958	8.380.021	8.394.121
Totale lasten	11.318.964	11.830.125	11.339.083	11.283.438
Saldo baten en lasten	-411.699	-728.267	-918	134
Financiële baten en lasten	-2.803	-	-	-
Resultaat	-414.502	-728.267	-918	134

Toelichting:

In hoofdstuk 2.12 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 1.4 en bijlage 1 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 1.4 en bijlage 1

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan.

Voor het verslag van het toezichthoudend orgaan de verwijzing naar hoofdstuk 3 van het bestuursverslag.

GRONDSLAGEN VAN DE VERSLAGGEVING

Activiteiten

Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht (bestuursnr. 42649), statutair gevestigd te Zeist, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr. 58243542, 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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). In de RJO is bepaald dat de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn. De daarin aangeduide uitzonderingen in acht genomen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig de jaarrekening van voorgaande jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Als gevolg van eventuele rubriceringswijzigingen kunnen de vergelijkende cijfers voor vergelijkingsdoeleinden zijn aangepast, zonder dat dit een gevolg heeft voor de hoogte van het eigen vermogen en het resultaat.

Gehanteerde valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

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

Financiële instrumenten omvatten investeringen in financiële vaste activa (effecten), handelsvorderingen en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten) en/of houdt geen handelsportefeuille aan. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle, of alle toekomstige economische voordelen en (nagenoeg) alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet langer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de bepalingswaarde.

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 die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de wettelijke reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur van de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Verder is er een wettelijke reserve opgenomen voor de immateriële vaste activa. De bestemmingsreserve betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is

* een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en

* waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en

* en als het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

De voorzieningen worden niet tegen de contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over banktegoeden is verwaarloosbaar.

Voorziening jubileum

De jubileumvoorziening betreft een voorziening ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, "blijf-kans percentage" en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1% (2019: 1%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. 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

De Rijksbijdrage wordt verantwoord in het jaar van toewijzing. Ingeval van geoormerkte, aanvullende subsidies, waarbij een stringente bestedingsaanwijzing is gegeven en eventuele overschotten worden verrekend, wordt door het gebruik van de post 'overlopende passiva' (vooruitontvangen subsidies) op de balans, een deel doorgeschoven naar een later bestedingsjaar. Daarmee wordt de basis gelegd voor de match tussen toewijzing en besteding. De niet-geoormerkte subsidies worden in de basis beschouwd als aanvulling op de rijksbijdrage en worden direct en volledig als bate opgenomen in het jaar van toewijzing. Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding kan ook als exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde is dat de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven, hoewel van oormerking geen sprake is. Naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) wordt de subsidie dan verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva (vooruitontvangen subsidies). Matching met de lasten is alleen toegestaan als de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven in een opgesteld bestedingsplan dan wel in de subsidievoorwaarden. Daarmee wordt het mogelijk matching toe te passen en een deel van de subsidie als vooruitontvangen bedrag op de balans te verantwoorden, indien er nog geen prestaties/kosten zijn verricht/gemaakt. Dit principe van matching is eveneens aan de orde bij (geoormerkte) doelsubsidies met verrekening clausule.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

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.

Personele lasten

Periodiek betaalbare beloningen: Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht. Voor zover de beloningen niet zijn uitbetaald, worden deze als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Vereniging.

Pensioenen: Er is sprake van een aan het personeel toegezegde pensioenregeling afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. De pensioenregeling wordt verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. 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 terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

*) De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad is sterk afhankelijk van economische omstandigheden. Door een gemiddelde dekkingsgraad te gebruiken zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. Ultimo van het verslagjaar is de gemiddelde dekkingsgraad van het pensioenfonds over het verslagjaar% (vorig jaar: ...%).

Afschrijvingslasten

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 2021, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2020
(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
ICT	1.792		3.368	
Meubilair	<u>1.700</u>		<u>1.590</u>	
		3.492		4.958
TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>3.492</u>		<u>4.958</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa	<u>230.350</u>		<u>244.242</u>	
		230.350		244.242
Liquide middelen		1.144.533		1.377.003
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>1.374.883</u>		<u>1.621.245</u>
 TOTAAL ACTIVA		 <u>1.378.375</u>		 <u>1.626.203</u>

Passiva	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	964.251		1.378.753	
		964.251		1.378.753
Kortlopende schulden				
Crediteuren	45.456		55.228	
OCW	169.890		93.009	
Belastingen en premies soc. verzekeringen	13.551		11.314	
Schulden terzake van pensioenen	4.406		4.563	
Overlopende passiva	180.821		83.336	
		414.124		247.450
TOTAAL PASSIVA		1.378.375		1.626.203

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021, VERGELIJKENDE CIJFERS 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	10.907.265		10.865.052		10.656.576	
Totaal baten		10.907.265		10.865.052		10.656.576
Lasten						
Personeelslasten	1.721.840		1.622.926		1.651.473	
Afschrijvingen	1.996		2.000		1.993	
Huisvestingslasten	18.295		20.000		21.273	
Overige lasten	892.028		1.147.500		784.295	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.684.805		8.682.895		8.625.137	
Totaal lasten		11.318.964		11.475.321		11.084.171
Saldo baten en lasten *		-411.699		-610.269		-427.595
Financiële baten en lasten		-2.803		-		-534
Resultaat *		-414.502		-610.269		-428.129

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2021, VERGELIJKENDE CIJFERS 2020

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-414.502		-428.129
Aanpassing voor:				
- Mutaties voorzieningen	-	-	-	-
<u>Veranderingen in vaste activa:</u>				
- Afschrijvingen	1.996	1.996	1.993	1.993
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	13.892		-68.467	
- Kortlopende schulden	166.674	180.566	-67.662	-136.129
Totale kasstromen uit operationele activiteiten		-231.940		-562.265
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige investeringen in materiële vaste activa	-530		-176	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-	-530	-	-176
Mutatie liquide middelen		-232.470		-562.441
Liquiditeit				
Beginstand liquide middelen	1.377.003		1.939.444	
Mutatie liquide middelen	-232.470		-562.441	
Eindstand liquide middelen		1.144.533		1.377.003

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2020	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020	Boek- waarde per 31-12-2020	Investe- ringen in 2021	Desinves- teringen in 2021	Afschrij- vingen in 2021	Boek- waarde per 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€
ICT	5.975	2.607	3.368	-	-	1.576	1.792
Meubilair	2.028	438	1.590	530	-	420	1.700
Totaal materiële vaste activa	8.003	3.045	4.958	530	-	1.996	3.492

Overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Lisman, bankgarantie huur	-	1.893
Vooruitbetaalde posten *)	-	12.482
Nog te ontvangen posten *)	230.350	261.786
Voorziening grensverkeer	-	-31.919
Totaal overlopende activa	230.350	244.242
	230.350	244.242
Totaal vorderingen	230.350	244.242

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Tegoeden op bank- en girorekeningen *)	1.144.533	1.377.003
Totaal liquide middelen	1.144.533	1.377.003

*) zie specificatie blz. 53

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve	Stand per 31-12-2020	Resultaat 2021	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.378.753	-414.502	-	964.251
Totaal algemene reserve	1.378.753	-414.502	-	964.251

Kortlopende schulden

Crediteuren	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	45.456	55.228
Totaal Crediteuren	45.456	55.228

OCW	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Nog te besteden subsidie Hoogbegaafdheid	169.890	93.009
Totaal OCW	169.890	93.009

Belastingen & premies sociale verzekeringen en pensioenen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.551	11.314
Schulden terzake van pensioenen	4.406	4.563
Totaal belastingen & premies sociale verzekeringen en pensioenen	17.957	15.877

Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vakantiegeld	7.747	7.432
Overige overlopende passiva *)	173.074	75.904
Totaal overlopende passiva	180.821	83.336

*) zie specificatie blz. 53

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 bested in verslagjaar EUR	Stand ultimo verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
subsidie regeling begaafde leerlingen PO en VO	HBL19077	30-10-2019	392.792	196.396	103.387	93.009	98.198	21.317	-	169.890	Nee
Totaal			<u>392.792</u>	<u>196.396</u>	<u>103.387</u>	<u>93.009</u>	<u>98.198</u>	<u>21.317</u>	<u>-</u>	<u>169.890</u>	

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

Baten

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen						
Lumpsum personeel, lichte ondersteuning	3.245.980		3.165.676		3.151.607	
Lumpsum materieel, lichte ondersteuning	134.762		131.536		132.613	
Schoolm. werk, lichte ondersteuning	39.300		38.753		39.399	
Rijksbijdragen OCW - lichte ondersteuning		3.420.042		3.335.965		3.323.619
Normbekostiging, zware ondersteuning pers.	6.797.037		6.674.577		6.549.010	
Normbekostiging, zware ondersteuning MI	570.562		556.619		561.417	
Rijksbijdragen OCW - zware ondersteuning		7.367.599		7.231.196		7.110.427
Geoomerkte subsidie Hoogbegaafdheid	21.317		98.198		47.747	
Overige subsidies OCW		21.317		98.198		47.747
Inkomend grensverkeer	95.695		199.693		172.867	
Overige opbrengsten	2.612		-		1.916	
Overige baten		98.307		199.693		174.783
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		10.907.265		10.865.052		10.656.576
Totaal baten		10.907.265		10.865.052		10.656.576

Lasten

Personeelslasten	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Brutolonen en salarissen	180.949		280.000		175.761	
Sociale lasten	38.014				36.663	
Pensioenpremies	31.312				27.400	
Totaal lonen en salarissen		250.275		280.000		239.824
Scholing	13.182		4.500		8.567	
Verzorging personeel	496		3.000		413	
Overige personeelskosten	34.837		3.000		-	
Alg.kst/inhuur extern/procesbegeleiding	97.665		50.000		126.016	
Professionalisering scholen	34.826		100.000		27.276	
SOT organisatie	1.011.079		896.090		964.496	
Tijdelijke uitbreiding SOT (Pilots)	200.000		231.336		200.003	
SOT overige inhuur TLA	79.480		55.000		84.878	
		1.471.565		1.342.926		1.411.649
Totaal personele lasten		1.721.840		1.622.926		1.651.473

Gemiddeld aantal werknemers

In 2021 is er sprake van drie personeelsleden welke zijn aangesteld binnen het Samenwerkingsverband.

Totaal WTF ultimo 2021 is 2,600 (ultimo 2020: 2,600).

Afschrijvingen	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen ICT	1.576		2.000		1.670	
Afschrijvingen Meubilair	420		-		323	
Totaal afschrijvingen		1.996		2.000		1.993
Huisvestingslasten	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Huur gebouwen / huisvestingskosten	18.295		20.000		21.273	
Totaal huisvestingslasten		18.295		20.000		21.273

Overige lasten	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Telefoonkosten	444		-		877	
Kantoorartikelen	2.378		3.000		3.225	
Abonnementen/contributies	2.799		-		2.649	
Administratie- en beheerslasten	11.038		11.000		10.761	
Accountantskosten	4.176		3.000		2.210	
Verzekeringen	-		2.000		-	
AVG en functionaris gegevensbescherming	4.235		7.500		-	
Communicatie/ PR	9.088		12.500		16.737	
Instellingslasten ICT	94.714		90.000		97.430	
Representatiekosten	2.663		3.000		3.453	
Doorontwikkeling bestuur & organisatie	90.924		50.000		-	
Bestuurskosten	12.532		12.000		10.993	
Kosten OPR	15.294		21.000		4.679	
Dotatie voorziening grensverkeer	-		-		31.919	
Bezwarencommissie TLV	1.263		7.500		3.579	
Overige uitgaven/onvoorzien	71.221		100.000		76.927	
Vangnet/crisisplaatsing	-		10.000		5.606	
Nieuw beleid / Extra ondersteuning	51.105		114.346		89.457	
Pilot het Anker	252.687		270.500		95.169	
Project HI & MO Hoogbegaafdheid	53.991		171.404		95.493	
Project Buitenkans	113.301		108.750		142.708	
Project aansluiting PO - VO	423		25.000		11.897	
Project uitwisseling jeugdhulp - onderwijs	10.252		50.000		16.026	
Pilot zorgzwaarte	87.500		75.000		62.500	
Totaal administratie- en beheerslasten		892.028		1.147.500		784.295
Totaal overige lasten		892.028		1.147.500		784.295
Doorbetalingen aan schoolbesturen						
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW op basis van 1 oktober:</i>						
(V)so	3.528.353		3.457.691		3.479.873	
<i>Doorbetalingen op basis van 1 februari:</i>						
(V)so	324.696		300.000		222.198	
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:</i>						
Afdrachten basisonderwijs	2.294.190		2.287.980		2.112.500	
Afdrachten basisonderwijs extra ondersteun.	1.699.400		1.694.800		1.689.999	
Impuls passend onderwijs	185.140		200.240		282.966	
Extra impuls passend onderwijs ivm covid	-		-		259.515	
Afdrachten SBO obv t-1	195.600		171.323		186.750	
Afdrachten SBO peildatum 1 feb	128.747		245.131		143.586	
Verbrede toelating SBO Anker	101.300		101.300		94.752	
Grensverkeer uitgaand	79.210		75.430		28.913	
Plaatsingsgarantie SBO	48.169		49.000		24.085	
Projecten (JORIK)	100.000		100.000		100.000	
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen		8.684.805		8.682.895		8.625.137
In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:						
	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Kosten controle jaarrekening 2021	4.176		3.000		2.150	
		4.176		3.000		2.150
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		11.318.964		11.475.321		11.084.171
Saldo baten en lasten *		-411.699		-610.269		-427.595

Financiële baten en lasten	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Rente lasten	-2.803		-		-650	
Rente baten	-		-		116	
Totaal financiële baten en lasten *		-2.803		-		-534
Resultaat *		-414.502		-610.269		-428.129

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2021 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 2021 voor Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht is op basis van de nieuwe klassenindeling € 209.000. (2020: € 201.000) Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R. Flippo
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2021	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	209.000
Bezoldiging	
Beloning	93.150
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	17.541
Subtotaal	110.691
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	110.691
Motivering indien overschrijding:	
Gegevens 2020	
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1
Bezoldiging 2020	
Beloning	92.918
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	15.579
Totaal bezoldiging 2020	108.497
Individueel WNT-maximum 2020	201.000

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

Niet van toepassing

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	B. de Koning	L. Tijhaar	F. Meeuwes	M. van Veelen	W. Wever	H. Vermunt	R. van Dijk	P.D. van Buuren
Functie(s)	Voorzitter	Voorzitter	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 1/7	1/7 - 31/12	1/1 - 31/7	1/1 - 31/7	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	31.350	31.350	12.192	12.192	10.050	20.100	10.050	20.100
Bezoldiging								
Beloning	1.500	3.000	750	750	750	1.500	750	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	20	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-		-	-	-	-	-	-
Subtotaal	<i>1.500</i>	<i>3.020</i>	<i>750</i>	<i>750</i>	<i>750</i>	<i>1.500</i>	<i>750</i>	<i>1.500</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	1.500	3.020	750	750	750	1.500	750	1500
Motivering indien overschrijding:								
Gegevens 2020								
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2020								
Beloning	3.000	0	1.500	1.500	0	1.500	0	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	0	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2020	3.000	0	1.500	1.500	0	1.500	0	1.500
Individueel WNT-maximum 2020	30.150	0	20.100	20.100	0	20.100	0	20.100

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing in 2020 en 2021.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen zijn:

Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs (tot 30 juni 2021)

Stichting Verderwijs (vanaf 1 juli 2021)

Stichting Delta De Bilt voor Primair Onderwijs (tot 30 juni 2021)

Stichting Wereldkidz (vanaf 1 juli 2021)

Stichting CBO Zeist

Vereniging scholen der EBG

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, tot en met 31 augustus 2024, 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 2021
	€
Algemene reserve (publiek)	-414.502
Totaal resultaat	-414.502

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

" De uitbraak van COVID-19 vond plaats in maart 2020 en heeft ook in 2021 zijn uitwerking op het bereiken van de voorgenomen resultaten gehad. In het eerste kwartaal van 2022 worden de eerste versoepelingen doorgevoerd en verwacht wordt dat die trend zich voortzet. Dat betekent dat er weer fysieke bijeenkomsten mogelijk zijn en dat we de beleidsvoornemens voor 2022 in lijn met onze plannen kunnen realiseren. "

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	31-12-2021	31-12-2020
SWV Berseba, uitgaand grensverkeer jan-jul 2021	-	6.224
AON Aansprakelijkheidsverzekering 2021	-	1.894
APS-IT 2021	-	3.412
Diversen	-	952
	<u>-</u>	<u>12.482</u>
Nog te ontvangen posten	31-12-2021	31-12-2020
t Anker, afrekening 2021	23.333	59.619
Door te belasten gemeente doorbraaktafel	5.332	-
SWV VO ZOUT te verrekenen kosten	3.602	-
Leersum ZIO verrek. kst 2e leerkracht	2.895	-
Gemeente Zeist, verrekening ontschotten PO 2021	9.248	-
SWV Utrecht, inkomend grensverkeer 18/19	14.982	63.838
SWV Utrecht, inkomend grensverkeer 19/20	25.619	65.732
SWV de Eem, inkomend grensverkeer jan-jul 20	-	31.112
SWV Westand, inkomend grensverkeer 19-20	-	2.222
SWV R&GV, inkomend grensverkeer 19-20	10.667	4.445
SWV Almere, inkomend grensverkeer jan-juli 2020	3.111	2.222
SWV Utrecht, inkomend grensverkeer 19-20	78.231	32.596
SWV de Eem, inkomend grensverkeer aug-dec 2021	26.269	-
SWV Profi pendi, inkomend grensverkeer aug-dec 2021	4.510	-
SWV Almere, inkomend grensverkeer aug-dec 2021	2.255	-
SWV Utrecht, inkomend grensverkeer aug-dec 2021	20.296	-
	<u>230.350</u>	<u>261.786</u>
Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Rabobank NL11 RABO 0106.7508.79	488.265	220.255
Rabobank spaarrekening NL61 RABO 3464.7976.35	656.268	1.156.748
	<u>1.144.533</u>	<u>1.377.003</u>
Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
RA12 controle JR 2021	2.200	2.332
Facturen Oog 2021	58.193	5.376
Adequatum kw 4 2021	2.758	-
Gewoon Speciaal, Kans eindafrekening SOT	18.657	51.907
3 scholen, deelname projectgroep 19-20	-	7.434
Uitgaand grensverkeer aug-dec	10.888	5.500
Brecht advies Flippo	2.902	-
Slaats en Gaasstra SOT nov-dec en mei	13.391	-
SWV VO ZOUT afrek. gedeelde kosten 2021	39.338	-
De Kleine Prins, flexibele schil	4.434	-
Gewoon Speciaal, afrekening Buitenkans 20-21	4.551	-
Gewoon Speciaal, afrekening HI&MO inzet expert SEO	11.357	-
Diversen	4.405	3.355
	<u>173.074</u>	<u>75.904</u>