

Bestuursverslag 2018

Vereniging Samenwerkingsverband Zuidoost-Utrecht PO 2603



Vastgesteld door bestuur: 28 maart 2019
Goedgekeurd door ALV: 15 april 2019

Voorwoord

Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht (SWV ZOUT) kent een positieve samenwerkingscultuur, voldoet aan de kwaliteitsnormen en is financieel gezond. Dit stelde de Inspectie in 2018 vast in haar vierjaarlijks onderzoek. Dat is goed nieuws en geeft vertrouwen voor de opdracht van het samenwerkingsverband: inclusiever denken en doen. Meer kinderen dicht bij huis naar school. De ondersteuning op school op orde.

Die ambitie hebben SWV ZOUT en de samenwerkende schoolbesturen in het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022 uitgesproken.

Op basis van de leerlingtelling van 1 oktober 2018 is niettemin in 2018 sprake van een groei van het aantal leerlingen in het SBO en het SO. Op dit moment kan niet worden gezegd of deze groei incidenteel of structureel is. Ongeacht het karakter van de groei blijft vermindering van de verwijzing naar het SBO en het SO van belang, evenals de opdracht te zorgen voor een dekkend aanbod aan onderwijsvoorzieningen voor onze leerlingen. Thuiszitten moet worden voorkomen. Dit vraagt in het algemeen inzet op de doelen van het Ondersteuningsplan: een stevig niveau van basis- en extra ondersteuning, versterking van de vroegsignalering, een vraaggericht en deskundig Schoolondersteuningsteam (SOT) en versterking van de samenwerking met de ketenpartners rond het kind, in het bijzonder met de gemeente en de jeugdhulp.

In 2018 zijn de nodige stappen gezet. De formatie van het Schoolondersteuningsteam (SOT) is uitgebreid, onder andere met deskundigheid ten aanzien van de jongste kinderen en van gedrag - de laatste is percentueel de meest genoemde reden van verwijzing terwijl ook de Inspectie gedrag noemt als bron van ervaren handelingsverlegenheid. Pilots tussen jeugdhulp en scholen doen belangrijk werk op samenwerking en begrip van elkaars taal en werkwijze. Dit helpt om bijtijds hulp te bieden aan kinderen, op school én in de thuissituatie.

De primaire verantwoordelijkheid voor de ambities van het samenwerkingsverband ligt bij de aangesloten schoolbesturen. De basisscholen dienen die ondersteuning te bieden die leerlingen in staat stelt dicht bij huis naar school te gaan. De sleutel tot beheersing van de aantallen leerlingen in het SBO en het SO ligt aldus in die inspanning. Het samenwerkingsverband en de schoolbesturen proberen te komen tot een nadere gezamenlijke inzet. Leidend is de vraag welke ondersteuning en expertise het basisonderwijs nodig heeft om de ambitie in het Ondersteuningsplan te bereiken. Om schoolbesturen daartoe in staat te stellen is in 2018 besloten de middelen voor extra ondersteuning per kalenderjaar 2019 te verhogen.

De geraamde middelen voor pilots (in 2018/2019 € 700.000,-) en de tijdelijke impuls passend onderwijs van € 20,- per leerling om schoolbesturen via een pilootaanvraag te stimuleren tot ontwikkeling en innovatie, hebben in 2018 niet tot het verwachte aantal pilootaanvragen geleid. In 2019 worden de nodige initiatieven genomen op het gebied van inclusiever werken en hoogbegaafdheid. Het samenwerkingsverband heeft als taak de besturen daarin te stimuleren en hun goed te informeren opdat zij kunnen innoveren.

In 2018 is van een begroting per schooljaar overgegaan op een begroting per kalenderjaar. In de eerste kalenderjaarbegroting 2019 en het eerste daarbij horende meerjarenperspectief 2020-2023 is, ondanks de gestegen deelnamepercentages SBO en SO, uitgegaan van een deelnamepercentage van 3,5% in het gespecialiseerd onderwijs in 2022. Indien dat percentage niet wordt bereikt betekent dat hogere overdrachten aan het SBO en SO en komen de beschikbare middelen voor pilots en de overdracht van middelen voor basis- en extra ondersteuning onder druk te staan.

In dit bestuursverslag geeft SWV ZOUT inzicht in zijn organisatie en werkwijze. Het verslag beschrijft wat in 2018 op haar doelen is bereikt en geeft waar nodig aan waar ontwikkeling wenselijk is. Hiermee legt SWV ZOUT verantwoording af aan de bij het samenwerkingsverband aangesloten besturen, schoolleiders en aan zijn ketenpartners zoals de gemeenten in de regio. De financiële verantwoording 2018 maakt deel uit van dit bestuursverslag.

Namens het bestuur van samenwerkingsverband ZOUT,

Bas de Koning
voorzitter

Inhoudsopgave

1. Algemeen bestuurlijk deel	5
1.1 Algemeen	5
1.2. In Zuidoost Utrecht werken 32 schoolbesturen samen aan passend onderwijs	5
1.3 De Vereniging Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht	5
1.4 Kwaliteitsbeleid – Lerende organisatie	7
1.5 Risico- en beheersingssysteem	7
2. Bestuursverslag	8
2.1 Inspectie: kwaliteit op orde, verbeter suggesties in Ondersteuningsplan betrokken	8
2.2 Ondersteuningsplan 2018-2022	8
2.3 Wat heeft het samenwerkingsverband in 2018 op de ambities bereikt?	9
2.4 Samenwerking. Voorschoolse voorzieningen, gemeenten en voortgezet onderwijs	11
2.5 Klacht en bezwaar	12
2.6 Bescherming persoonsgegevens en datalekken	12
2.7 Kengetallen	13
2.8 Besteding middelen voor basis- en extra ondersteuning door de besturen	17
2.9 Financieel beleid en beheer	18
2.10 Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	18
2.11 In control	20
2.12 Treasury	21
2.13 Continuïteit	21
2.14 Aanbesteding	21
3. Verslag toezichthoudend orgaan	22
3.1 Inleiding	22
3.2 Overleg Ondersteuningsplanraad	22
3.3 Toezicht: invulling en informatie	22
3.4 Vergaderingen	22
3.5 Governance	23
3.6 Evaluatie	23
4. Bijlagen	24
5. Financieel Beleid	30
6. Continuïteitsparagraaf	32
7. Jaarrekening	34
Grondslagen	35
Balans per 31 december 2018	38
Staat van baten en lasten 2018	40
Kasstroomoverzicht 2018	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	42
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	45
Verbonden partijen	49
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	49
Overige gegevens	50
Bijlagen	57

I. Algemeen bestuurlijk deel

1.1. Algemeen

De jaarrekening 2018 van de vereniging is opgesteld door administratiekantoor Adequatum. De jaarrekening is gecontroleerd door accountantsbureau DVE uit Veenendaal.

1.2. In Zuidoost Utrecht werken 32 schoolbesturen samen aan passend onderwijs

In Zuidoost Utrecht werken 32 schoolbesturen samen aan passend onderwijs voor ruim 17.300 leerlingen (teldatum 1 oktober 2018). De regio bestaat de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en Zeist. Per 1 oktober 2018 bestaat het samenwerkingsverband uit 75 basisscholen, inclusief drie scholen voor speciaal basisonderwijs, ondersteund door vier onderwijsvoorzieningen vanuit het speciaal onderwijs die deel uitmaken van het samenwerkingsverband.

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

De leidraad voor het beleid en de activiteiten van SWV ZOUT vormt zijn wettelijke opdracht zoals omschreven 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.

Per 1 mei 2018 is "Wegen verkennen, grenzen verleggen", het tweede Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband, in werking getreden. Het plan heeft een geldingsduur tot 1 augustus 2022. De in ZOUT verenigde schoolbesturen hebben daarin uitgesproken zich de komende periode sterk te maken voor de ambitie "Samen waar het kan, alleen apart waar het moet". Leerlingen horen, in al hun diversiteit, niet gescheiden maar juist samen onderwijs te krijgen, zoveel mogelijk op de reguliere basisschool. Leerlingen met ondersteuning horen in principe in hun eigen omgeving naar school te gaan. Het is een beweging naar inclusiever denken en doen.

Het Ondersteuningsplan 2018-2022 benoemt de kaders waarbinnen het samenwerkingsverband zijn wettelijke opdracht en missie uitvoert. Verantwoordelijkheid en solidariteit zijn belangrijk richtsnoer:

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

1.3. De Vereniging Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is de vereniging. De vereniging is opgericht op 26 juni 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland onder dossiernummer 58243542. De vereniging Zuidoost Utrecht voor passend onderwijs heeft het bestuursnummer 42649.

Statutaire organisatie. Interne governance

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

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

Het bestuur bestond in de verslagperiode uit:

- B. de Koning, onafhankelijk voorzitter (vanaf juni 2013);
- F. Meeuwes, gezamenlijk bevoegd, bestuurder stichting Gewoon Speciaal (vanaf juni 2013);
- P.D. van Buuren, gezamenlijk bevoegd, bestuurder CBO Zeist (vanaf november 2016);
- M. van Veelen, gezamenlijk bevoegd, directeur bestuurder Stichting Delta (vanaf augustus 2014);
- M. van Wijnen, gezamenlijk bevoegd, bestuurder Vrije School Zeist (vanaf 1 januari 2018)

Het bestuur is in de verslagperiode negen keer bijeengewees, daarnaast twee keer met het bestuur van het samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht in het kader van de versterking van de samenwerking met het voortgezet onderwijs.

De ALV bestaat uit afgevaardigden van de 32 deelnemende schoolbesturen. Er is een onafhankelijk voorzitter. Er is een auditcommissie.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR bestaat uit twaalf leden (conform de WPO zes ouders en zes vertegenwoordigers van het personeel). De leden worden voorgedragen door de (G)MR-en van de aangesloten schoolbesturen. Begin 2018 waren er negen leden (vier personeelsleden en vijf ouderleden). Eind 2018 zijn er zeven leden (één personeelslid had einde zittingstermijn bereikt, één ouder stapte tussentijds op). De OPR streeft ernaar de vacatures medio 2019 te hebben vervuld.

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

In de verslagperiode is vier keer overleg gevoerd. De OPR heeft ingestemd met het concept-Ondersteuningsplan 2018-2020. De OPR is evenals in voorgaande jaren betrokken in het traject van de vaststelling van de begroting en jaarrekening. Er is hiernaast gesproken over diverse ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband.

Eind 2018 hebben de leden van de OPR een masterclass medezeggenschap gevolgd.

Het geplande gesprek tussen het bestuur en de Ondersteuningsplanraad ging in 2018 niet door, maar heeft plaatsgevonden in januari 2019. OPR en bestuur hebben afgesproken de governance-regel dat de OPR twee maal per jaar contact heeft met de toezichthouder gezamenlijk in te vullen.

Interne organisatie: directie, SOT en wettelijke deskundigen

SWV ZOUT heeft twee medewerkers in dienst. De directeur, dhr. R. Flippo, is op 1 januari 2018 in dienst getreden, per 1 januari 2019 in een vast dienstverband (WTF1,0860). De directeur wordt ondersteund door de managementondersteuner mw. J. Mulder (WTF 0,8000, vast dienstverband).

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 leden van het SOT zijn niet in dienst van de vereniging. Zij zijn vanuit de aangesloten SO/SBO-scholen bij het samenwerkingsverband gedetacheerd. De coördinatie van het SOT is in handen van een coördinator, aangestuurd door de directeur van het samenwerkingsverband. Jaarlijks wordt een SOT-jaarverslag opgesteld.

Het samenwerkingsverband maakt gebruik van derden als specifieke deskundigheid nodig is, zoals ICT, communicatie, financiën, en ondersteuning bij uitvoeringstrajecten, zoals studiemiddagen en pilots.

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

1.4. Kwaliteitsbeleid. Lerende organisatie

Het kwaliteitsbeleid staat beschreven in het Ondersteuningsplan. Het samenwerkingsverband gaat uit van de schoolbestuurlijke verantwoordelijkheid voor de onderwijskwaliteit en is zo, ook in haar kwaliteitsbeleid, ondersteunend en facilitair aan de besturen. SWV ZOUT streeft naar inzichtelijkheid van zijn werkwijze en processen en wil daar helder over verantwoording afleggen.

Het Ondersteuningsplan beschrijft de kwaliteit van de ondersteuning, hoe deze zich ontwikkelt en hoe deze gemeten en geborgd wordt. In zijn rapport van 27 juni 2018 stelde de Inspectie vast dat SWV ZOUT aan de landelijke kwaliteitsnormen voldoet. Kwaliteitszorg is volgens de Inspectie op orde, doelen zijn geformuleerd en er zijn afdoende processen die doelrealisering en verbetering borgen.

SWV ZOUT streeft de komende planperiode naar een balans tussen meetbare en merkbare resultaten.

SWV ZOUT stimuleert dat scholen en besturen in de regio een lerend netwerk vormen voor de uitwisseling van initiatieven, ideeën, ervaringen en plannen. SWV ZOUT wil hierin een makelaarsrol vervullen door netwerken te faciliteren, bestuurlijke consultatie te ontwikkelen, studiebijeenkomsten en actualisering van de website.

Evenals de afgelopen periode zijn er vanuit het Fonds Nieuw Beleid middelen beschikbaar voor projecten, pilots en experimenten. Opbrengsten worden gedeeld. De komende periode wordt vooral gezocht naar initiatieven die aansluiten op de intensivering van de samenwerking met elkaar, met de partners in en rond de school en op de koers *Samen op School*.

1.5. Risico- en beheersingssysteem

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

Werkprocedures:

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

Instrumenten:

- Het nieuwe Ondersteuningsplan 2018-2022, uitgewerkt in meerjarendoelen en meerjarenactiviteiten (Ontwikkelagenda);
- Ontwikkelagenda met periodieke voortgangsrapportages;
- De begroting met meerjarenraming;
- Periodieke financiële rapportages (per 2019 is SWV ZOUT overgegaan op begroting per kalenderjaar, de frequentie was 3x per jaar, wordt per kwartaal);
- Rapporteren over bereikte resultaten ten opzichte van normen en verantwoording afleggen over resultaten aan voornaamste belanghebbenden.

Gelet op het risicoprofiel (in de verslagperiode twee personeelsleden in tijdelijke resp. vaste dienst) wordt een weerstandsvermogen van 2,5 - 5% gehanteerd, zijnde € 275.000,-.

Het eigen vermogen van ZOUT per 31 december 2018 overschrijdt de berekende risicoreserve ruimschoots.

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. (zie bijlage 1).

II. Bestuursverslag

2.1. Inspectie: kwaliteit op orde, verbeteruggesties in Ondersteuningsplan betrokken

Begin 2018 heeft de Inspectie haar vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek uitgevoerd. De Inspectie stelt in haar rapport van 21 juni 2018 dat SWV ZOUT aan de kwaliteitsnormen voldoet:

- Kwaliteitszorg is op orde. Doelen zijn geformuleerd, afdoende processen borgen doelrealisering en verbetering.
- Het bestuur verantwoordt zich adequaat, transparant en integer.
- Er is een positieve cultuur van samenwerking tussen de besturen. Er is solidariteit. Er is bereidheid kennis te delen en zo nodig elkaars leerlingen op te vangen.
- De financiën zijn gezond.

De suggesties voor verbetering van de Inspectie zijn betrokken in het Ondersteuningsplan 2018-2022 en in de Ontwikkelagenda 2019-2022:

- Verduidelijk het verschil tussen basisondersteuning en extra ondersteuning.
- Stroomlijn de schoolondersteuningsprofielen en laat die bekend maken.
- Besteed aandacht aan de signalen dat de scholen steeds vaker gedragsproblemen ervaren ten aanzien waarvan zij handelingsverlegen zijn.
- Probeer tijdelijke opvang te organiseren voor leerlingen ten aanzien waarvan de school ernstig handelingsverlegen is.
- Bevorder de deskundigheidsontwikkeling door een hogere opkomst bij de studiemiddagen van het samenwerkingsverband.

Hiernaast heeft de Inspectie het samenwerkingsverband de herstelopdracht gegeven uiterlijk in 2022 het intern toezicht onafhankelijker in te richten. “Nu is dit geheel georganiseerd uit eigen kring”. Het samenwerkingsverband beziet in 2019, mede in het licht van de landelijke discussie over de governance van samenwerkingsverbanden, hoe invulling te geven aan deze opdracht.¹

2.2. Ondersteuningsplan 2018-2022

In 2018 is “Wegen verkennen, grenzen verleggen” vastgesteld, het nieuwe Ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022, vergezeld van een meerjarenbegroting voor dezelfde periode. In de voorbereiding van het nieuwe plan zijn besturen, directeuren en overige personeelsleden van de scholen in verschillende stadia betrokken.² De OPR verleende instemming.

Onder het motto “Samen waar het kan, alleen apart waar het moet!” hebben de in ZOUT samenwerkende schoolbesturen zich uitgesproken zich sterk te maken voor inclusiever denken en doen: “Leerlingen horen, in al hun diversiteit, niet gescheiden maar juist samen onderwijs te krijgen, zoveel mogelijk op de reguliere basisschool. (...) Scholen kunnen zo een belangrijke rol spelen in het leren omgaan met verschillen de in de samenleving in het tegengaan van segregatie en het bevorderen van sociale cohesie”.

De besturen zetten zich in voor de volgende samenhangende ambities ter uitvoering van hun overkoepelende streven inclusiever te denken en te doen:

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.

¹ 13 maart 2019 kondigde de Inspectie aan naar aanleiding van de landelijke ontwikkelingen, afgegeven herstelopdrachten te herbezien. Bij vaststelling van het bestuursverslag was het standpunt van de Inspectie ten aanzien van de aan ZOUT gegeven opdracht nog niet bekend.

² Zie Bestuursverslag 2017

De besturen hebben in twee bijeenkomsten deze ambities nader ingevuld. Op basis hiervan is een Ontwikkelagenda opgesteld die richtinggevend is voor de komende jaren. Inclusiever denken en doen, en een flexibel, tijdelijk en modulair aanbod aan specialistisch onderwijs zijn als kerndoelen (her)benoemd. De besturen hebben hun rol als eigenaar van de ambities en de doelen benadrukt.

2.3. Wat heeft het samenwerkingsverband in 2018 op de ambities bereikt?

De basis op orde. Ondersteuning en SOT

In 2018 was de basis op orde. Ook in 2018 voldeden de besturen conform de jaarlijks door SWV ZOUT gevraagde opgave aan de eisen van de basisondersteuning. Geen van de scholen was zwak of zeer zwak. Het samenwerkingsverband heeft geen klachten ontvangen over de uitvoering van de basis- en de extra ondersteuning op schoolniveau.

Zowel de Inspectie als het SOT geven aan dat scholen in toenemende mate handelingsverlegenheid ervaren ten aanzien van – ernstige – gedragsproblematiek van leerlingen. In het SOT is mede daarom een zogenoemd *Team Gedrag* geformeerd met bijzondere kennis op dit gebied. In de studiebijeenkomsten en de College Tours (zie hierna) is aandacht besteed aan de omgang met gedragsvragen en, mede in verband hiermee, aan de communicatie met ouders. Een gezamenlijk initiatief van Stichting Gewoon Speciaal en Wereldkidz, schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband, gaat de komende periode onderzoeken waar het aanbod aan hoogbegaafde kinderen met een meervoudige ondersteuningsbehoefte versterkt kan worden. ZOUT investeert hierin mede vanuit de post “Nieuw Beleid”.³

De schoolbesturen ontvangen tot en met 2020 € 20,- per leerling extra middelen impuls passend onderwijs, bovenop de afgesproken bedragen per leerling ter versterking van de basis- en extra ondersteuning.

Inclusiever denken en doen: het SOT als motor van de inclusieve beweging

In 2018 is de formatie van het SOT uitgebreid, onder andere met deskundigheid ten aanzien van de jongste kinderen (vroegsignalering) en van gedrag. Parallel hieraan zijn in 2018 stappen gezet om de ondersteuning van het SOT beter te laten aansluiten op de behoefte van de school en om verbinding te leggen tussen de ondersteuningsbehoefte van de individuele leerkracht en de schoolomgeving als geheel.

Het SOT richt zich allereerst meer en meer op versterking van het handelingsvermogen van de leerkracht in de groep. In aansluiting daarop kijkt het SOT ook naar de verbinding tussen de vragen op leerkracht- en groepsniveau enerzijds en de organisatie daarvan op schoolniveau anderzijds, om zo de doorgaande ondersteuningslijn voor de leerling te helpen borgen. “*Kijk op School*” past hierin: op aanvraag van de school kan het SOT de geboden ondersteuning en de doorgaande ondersteuningslijn doorlichten en aanbevelingen doen voor verbetering. Het streven is dat *Kijk op School* medio 2019 ter beschikking van de scholen komt.

De bestaande procedure om ouders en school na afloop van een ondersteuningstraject naar hun tevredenheid te vragen, blijft aandacht vragen. Ook in 2018 was de respons laag. Een actievare rol van het SOT is en blijft gewenst. In aanvulling op deze procedure zal vanaf de tweede helft van 2019 een zogenoemde *kwaliteitsmedewerker* van het SOT enige maanden na afloop van een traject in gesprek gaan met de schooldirecteur en de IB’er over de vraag of de ondersteuning van het SOT naar tevredenheid is verlopen, de geboden ondersteuning het verwachte effect heeft gehad en waar eventueel aanknopingspunten voor verbetering gezien worden. Hiernaast is in 2018 het zogenoemde “*SOT spreekuur*” ingesteld. Dit biedt scholen de mogelijkheid in enkele gesprekken met een SOT’er lopende of acute vragen door te nemen en advies te vragen. Voor 2019 is het voornemen ten aanzien van het SOT een meer cyclische kwaliteitszorg vanuit een sterkere verbinding aan de doelen van het samenwerkingsverband. Ook wordt bezien hoe het SOT een nadere rol kan spelen in de kwaliteit van de ondersteuning van de scholen.

Inclusiever denken en doen. Dekkend aanbod.

³ In 2019 zal ZOUT subsidie voor dit initiatief aanvragen bij het Ministerie van OCW (Regeling subsidie voor (hoog) begaafde leerlingen in het po en vo, zie brief van OCW van 14 november 2018)

Er is een dekkend aanbod. De Inspectie constateerde dat er voor iedere leerling een passende plek was. Het geringe aantal thuiszitters (zie hierna) is eveneens een indicatie van de dekkendheid.

SWV ZOUT wil inclusiever denken en doen en meer tijdelijk, flexibel en modulair specialistisch onderwijs.

Dat is de ambitie voor de komende jaren. Scholen in de regio werken daar al aan. Zo heeft de pilot “Het Anker & verder” ten doel alle kinderen in de gemeente Wijk bij Duurstede een passende plek te bieden op één van de scholen in de gemeente. Het initiatief is zo een exponent van inclusiever denken en doen. De pilot loopt sinds 2017.⁴ In 2018 heeft de pilot vervolgsubsidie van het samenwerkingsverband ontvangen.

Eind 2017 zijn schoolbestuurders naar Graz gegaan om te zien hoe inclusief onderwijs daar praktisch wordt vormgegeven. In mei 2018 is een tweede groep op studiereis naar Graz geweest. Dit keer gingen schooldirecteuren, IB’ers, leerkrachten en leden van het schoolondersteuningsteam. Het heeft tot verschillende initiatieven geïnspireerd. In januari 2019 zijn beide groepen met elkaar in gesprek gegaan over de vraag wat nodig is op scholen om inclusiviteit toe te passen. Het voornemen is in 2019 een netwerk van bestuurders, schooldirecteuren en IB’ers periodiek met elkaar in contact te brengen over inclusiever denken en doen.

Toch. Juist in het jaar dat het samenwerkingsverband de ambitie uitspreekt dat meer kinderen in het reguliere basisonderwijs naar school gaan, is de verwijzing naar het SBO en SO toegenomen. Dit is conform de landelijke trend. Of in de ZOUT-regio sprake is van een incidentele stijging of een structurele ontwikkeling is op dit moment niet te zeggen. Blijkens gesprekken met besturen en observaties van het SOT lijken verschillende, samenhangende factoren aan de orde:

- Incidentele, organisatorische ontwikkelingen op schoolniveau;
- Algemeen vermogen regulier basisonderwijs (werkdruk, personeelsfluctuaties);
- Toegenomen complexiteit van de ondersteuningsbehoefte;
- Complexere gedragsvraagstukken; dit spoort met de constatering van de Inspectie.

De toegenomen verwijzing naar het SBO en SO in 2018 legt extra beslag op de middelen van het samenwerkingsverband. Dit kan op den duur betekenis krijgen voor de middelen die de aangesloten besturen van het samenwerkingsverband ontvangen om de basis- en extra ondersteuning op hun scholen vorm te geven. Ook kan dit ten koste gaan van de middelen voor nieuw beleid. In de begroting voor 2019 en het meerjarenperspectief is daarom benadrukt dat de hoofddoelstelling van het samenwerkingsverband, inclusiever denken en doen, te meer leidend is en dat creatieve initiatieven om leerlingen naar het reguliere basisonderwijs te – blijven – laten gaan, wenselijk zijn.

Nog steeds thuiszitters

De doelstelling dat geen kind thuis zit, is in 2018 niet behaald. In 2018 was sprake van gemiddeld twee thuiszitters. Dat is 0,012% van de in totaal 17.327 leerlingen in het primair onderwijs.

Het samenwerkingsverband voert periodiek overleg met de leerplichtambtenaren en de GGD van de gemeenten in de regio, gekoppeld aan de frequentie dat de samenwerkingsverbanden het aantal thuiszitters moeten melden aan de Inspectie. De aantallen worden periodiek in het regionale OOGO gemeld zodat deze kinderen ook op dat niveau de aandacht krijgen zij verdienen.

Het Schoolondersteuningsteam heeft medewerkers die zich bijzonder bezighouden met de signalering van risico’s op thuiszitten (“dreigende thuiszitters”) en ingeschakeld kunnen worden indien een andere school gezocht moet worden. Begin 2018 heeft het SOT op een studiemiddag van ZOUT voor IB’ers en schooldirecteuren een workshop verzorgd over de vraag hoe leerlingen te signaleren waar een risico op

⁴ De pilot betreft samenwerking tussen Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede, Stichting Gewoon Speciaal, Kinderopvang Kind en CO, Loket Wijk. Totale investering van SWV ZOUT gedurende de looptijd van vier jaar (2017-2021) bedraagt € 725.000,-.

thuiszitten kan optreden.

Het SWV ZOUT en het SWV VO werken met gemeenten aan een gezamenlijke aanpak het aantal thuiszitters tot een minimum te beperken, zoals het betrekken van het samenwerkingsverband in de aanvraagprocedure van een vrijstelling ex artikel 5a Leerplichtwet en de pilots samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp op schoolniveau.

De toegenomen verwijzing naar het SBO en SO tenslotte vormt een risico op plaatsruimte en aldus op thuiszittende leerlingen. Aan de andere kant kan het risico worden opgevat als een impuls, een impuls constructief en creatief oplossingen en arrangementen vorm te geven die leerlingen passend in het reguliere onderwijs kunnen opvangen. Een meer flexibel, tijdelijk en modulair specialistisch aanbod is één van de speerpunten voor de komende periode. Ook zal in 2019 een begin worden gemaakt met vergroting van de mogelijkheden leerlingen tijdelijk in het SO/SBO te plaatsen.

2.4. Samenwerking. Voorschoolse voorzieningen, gemeenten en voortgezet onderwijs

Voor het bereiken van zijn doelen werkt SWV ZOUT samen met partners in de keten rond het primair onderwijs. In de Ontwikkelagenda voor de komende jaren noemt ZOUT dit: ontschotting. Het gaat om ketenpartners in verschillende ontwikkelstadia van het kind:

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

Gemeente, voorschoolse voorzieningen samenwerking onderwijs, CJG en jeugdhulp

De samenwerkingsverbanden PO/VO voeren zowel op bestuurlijk (OOGO) als op uitvoerend niveau periodiek en constructief overleg met de regiogemeenten De Bilt, Bunnik/Odijk, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede, Zeist en met overige ketenpartners in en om het onderwijs.

SWV ZOUT, SWV VO en de vijf regiogemeenten hebben een gemeenschappelijke ambitie neergelegd in een gemeenschappelijke paragraaf in het Ondersteuningsplan 2018-2022. Dit is een erkenning van het belang van die samenwerking. De samenwerking richt zich op vroegsignalering, de vormgeving van “1 gezin, 1 plan, 1 regisseur” rond het kind en op de realisering van integrale, vraaggerichte onderwijszorgarrangementen voor kinderen die baat hebben bij een combinatie tussen onderwijsondersteuning en jeugdhulpverlening (en medische zorg). Een belangrijk onderdeel van de samenwerking tenslotte, is financiële ontschotting bij de vormgeving van integraal arrangeren en onderwijszorgarrangementen. Het voornemen is hier een pilot op te organiseren. In 2019 is in Zeist hiermee een begin gemaakt. De ambitie tenslotte, is dat de regio in 2020 geen thuiszitters meer heeft. De uitvoering van de gemeenschappelijke paragraaf heeft vertraging opgelopen door de wisseling van de Colleges van B&W van de gemeenten in 2018. Dat raakte ook de samenwerking met de voorschoolse voorzieningen.⁵ In 2019 wordt die draad opgepakt. Daarbij wil SWV ZOUT vooral aandacht voor ontschotting, organisatorisch en financieel, en voor een actieve vormgeving van “1 gezin, 1 plan, 1 regisseur”.

De samenwerking tussen onderwijs en het Centrum voor Jeugd en Gezin, de gemeente, wijkteam en andere instanties in de keten rond het kind, zoals GGZ, Veilig Thuis, leerplicht en Jeugdhulp, wint aan belang. In sommige gevallen ligt in de omgeving thuis de sleutel dat een kind thuisnabij naar school kan blijven gaan. Aan de meeste scholen in de regio is een medewerker van het CJG verbonden. Dat kan de drempel verlagen tijdig jeugdhulp in te schakelen. De samenwerking vormt zich in de praktijk. De in 2017 gestarte pilots op de samenwerking konden in 2018 worden voortgezet en hebben betekenisvolle inzichten opgeleverd. SWV ZOUT en de gemeenten Zeist en de gemeente Bunnik hebben deze pilots in 2019 uitgebreid.

⁵ ZOUT heeft in 2018 in de overgang van voorschoolse voorzieningen naar het primair onderwijs geïnvesteerd door uitbreiding van de formatie van het SOT specifiek voor deze overgang.

Voortgezet onderwijs

Najaar 2018 hebben de bureaus van de samenwerkingsverbanden PO en VO gezamenlijke huisvesting betrokken aan de Kwekerijweg 2c te Zeist. Dit illustreert de intentie van de beide organisaties de komende jaren gezamenlijk op te trekken in beleid en praktijk. Het Ondersteuningsplan 2018-2022 van de beide samenwerkingsverbanden bevat een gezamenlijk hoofdstuk met de gezamenlijke ambities. Eind 2018 is de gezamenlijke intentieverklaring door de ALV goedgekeurd om de samenwerking tussen beide samenwerkingsverbanden te intensiveren.

De beide organisaties stemmen hun beleid zo veel mogelijk op elkaar af en treden in de gezamenlijke contacten, zoals die met gemeenten en jeugdhulp, op als een gecombineerde partner. Er wordt vier keer per jaar een gezamenlijke nieuwsbrief uitgebracht.

In 2018 hebben in het kader van *“De geborgde doorgaande lijn van PO naar V(S)O”*, een gezamenlijke pilot, een groep scholen in het basisonderwijs en in het voortgezet onderwijs met elkaar in kaart gebracht waar de overgang van tussen de sectoren beter en effectiever kan. Het streven is in 2019 de bevindingen uit te werken en de resultaten in de regio te verspreiden en waar mogelijk al te implementeren.

De samenwerkingsverbanden PO en VO hebben hiernaast vijf zogenoemde College Tours georganiseerd. Deze Tours, waar bekende sprekers het woord voerden over onderwijsrelevante onderwerpen, waren bestemd voor alle personeel in het primair en voortgezet onderwijs. Het voornemen is ook in 2019 enkele College Tours te houden.

2.5. Klacht en bezwaar

SWV ZOUT heeft een klachtenprocedure. In 2018 is één klacht ingediend, door ouders. Deze klacht heeft het samenwerkingsverband gehonoreerd. In goed overleg met de ouders is hieraan een vervolg gegeven.

Vanaf medio 2018 geeft SWV ZOUT ouders die geen instemming verlenen aan de TLV-aanvraag van de school van hun kind, de gelegenheid hun zienswijze op de aanvraag te geven. Dit gebeurt in een gesprek met de directeur en de twee deskundigen die op de aanvraag adviseren. Dit heeft in 2018 een keer plaatsgevonden.

De ouders of school die het niet eens zijn met het besluit van het samenwerkingsverband op een TLV-aanvraag kunnen daartegen bezwaar maken. SWV ZOUT is hiervoor aangesloten bij de landelijke geschillencommissie. In 2018 is twee keer bezwaar door ouders gemaakt. Conform standaardprocedure heeft het samenwerkingsverband de ouders informeel over hun bezwaren gehoord. In beide gevallen heeft dit niet geleid tot behandeling bij de Geschillencommissie.

SWV ZOUT heeft een externe vertrouwenspersoon. Er zijn in 2018 geen meldingen gedaan.

2.6. Bescherming persoonsgegevens en datalekken

In 2018 is de AVG in werking getreden. Het samenwerkingsverband SWV ZOUT heeft hierop beleid geformuleerd en waar nodig processen aangepast. Wat dit laatste betreft wordt beveiligd mailverkeer genoemd over leerlingen en individuen, de digitale informatieprocessen tussen leerplicht en het samenwerkingsverband alsmede die tussen SOT, school en ouders.

In 2018 heeft zich één beveiligingsincident voorgedaan. Niet zijnde een datalek was het niet nodig dit bij de AVG te melden.

Op deze plaats wordt gewezen op het risico van ongewenste neveneffecten van de privacywetgeving. Juist waar het gaat om de uitvoering van 1 gezin/1 plan in de keten rond het kind en om de aanpak van thuiszitters blijkt de nieuwe privacywetgeving een belemmering te kunnen zijn. Als ouders geen instemming geven aan een instantie kan deze zijn informatie niet met de andere schakels in de keten delen. In tenminste twee gevallen in 2018 heeft dit de terugkeer van leerlingen naar het onderwijs ten minste vertraagd. Dit is zeer onwenselijk voor de ontwikkeling van kinderen.

2.7. Kengetallen⁶

Aantal leerlingen in het primair onderwijs in ZOUT

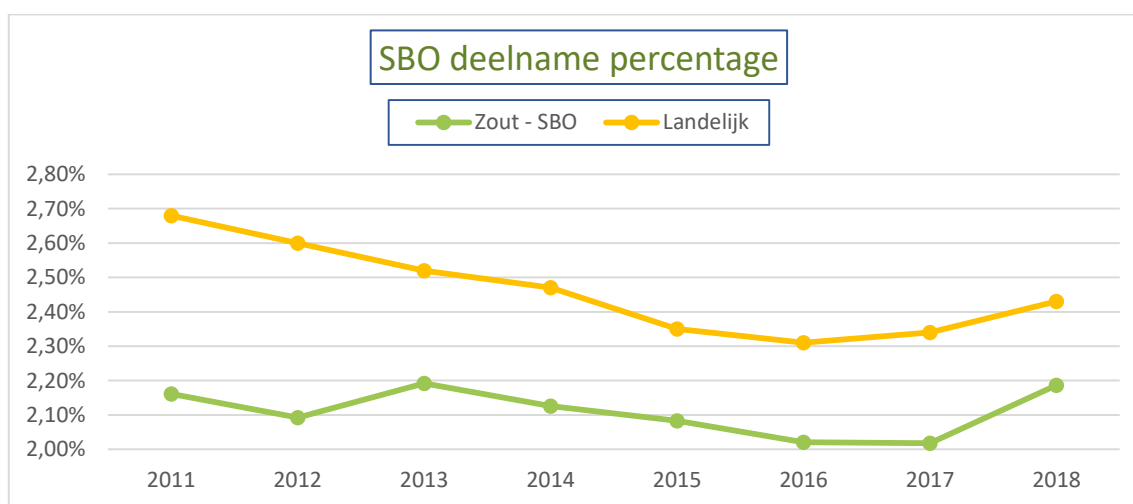
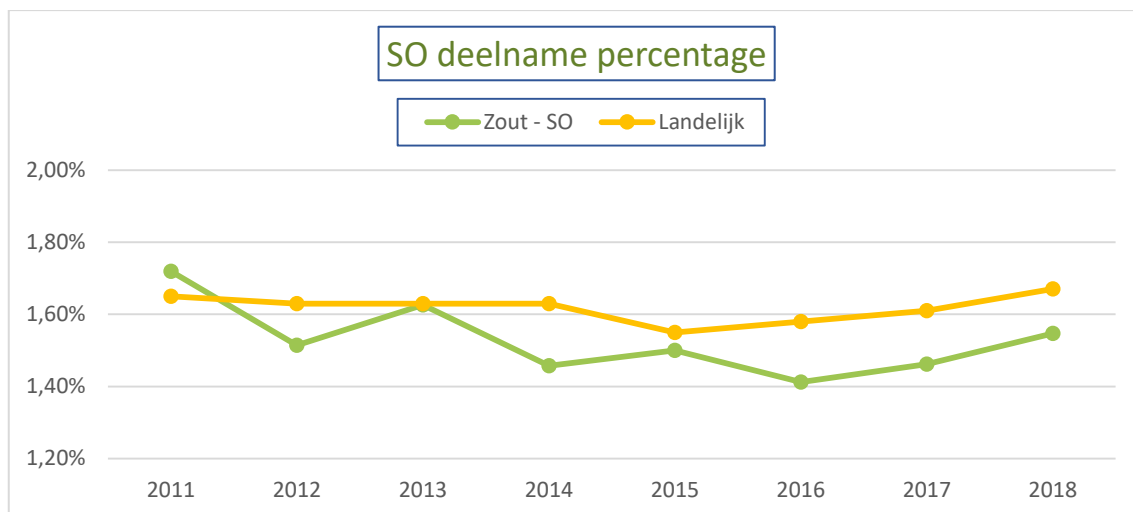
leerling aantallen bij ZOUT (1 oktober gegevens)								
jaar	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
BAO	18.155	17.781	17.267	16.988	16.780	16.726	16.753	16.690
SBO	401	380	387	369	357	345	345	373
totaal	18.556	18.161	17.654	17.357	17.137	17.071	17.098	17.063
SO	319	275	287	253	257	241	250	264
totaal	18.875	18.436	17.941	17.610	17.394	17.312	17.348	17.327

Deelnamepercentage SBO en SO

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

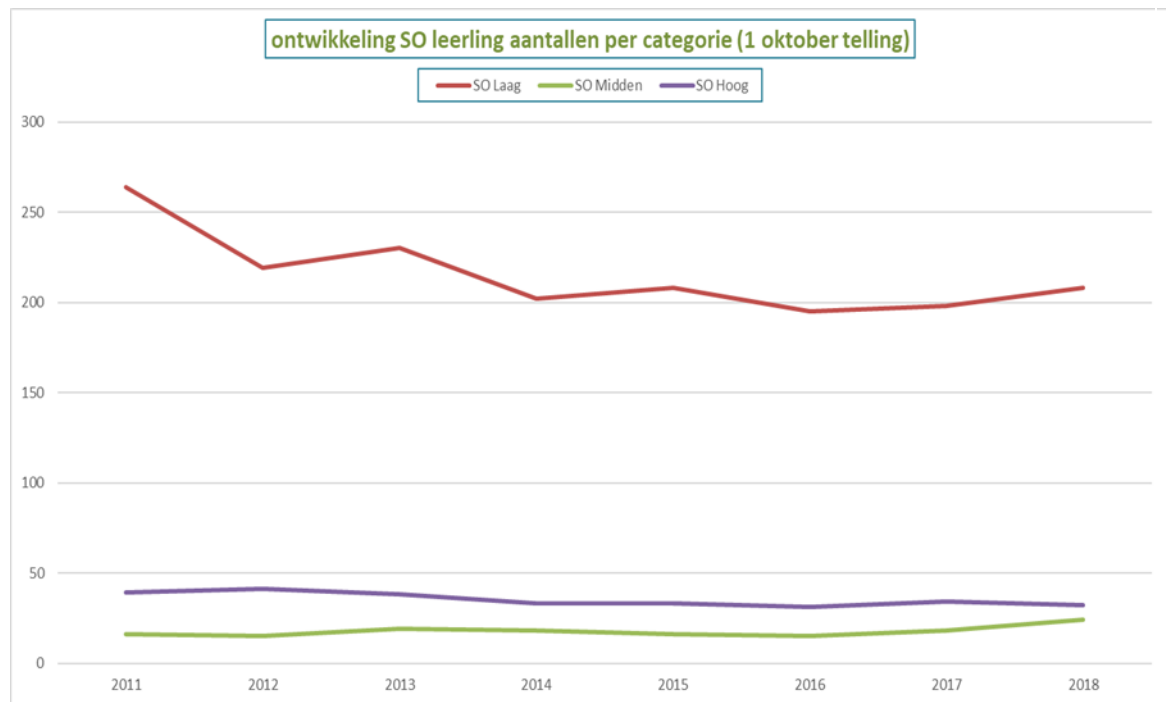
SO deelname percentage								
jaar	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zout - SO	1,72%	1,51%	1,63%	1,46%	1,44%	1,41%	1,46%	1,55%
Landelijk	1,65%	1,63%	1,63%	1,63%	1,57%	1,58%	1,62%	1,67%

⁶ Kengetallen per 1 oktober 2018



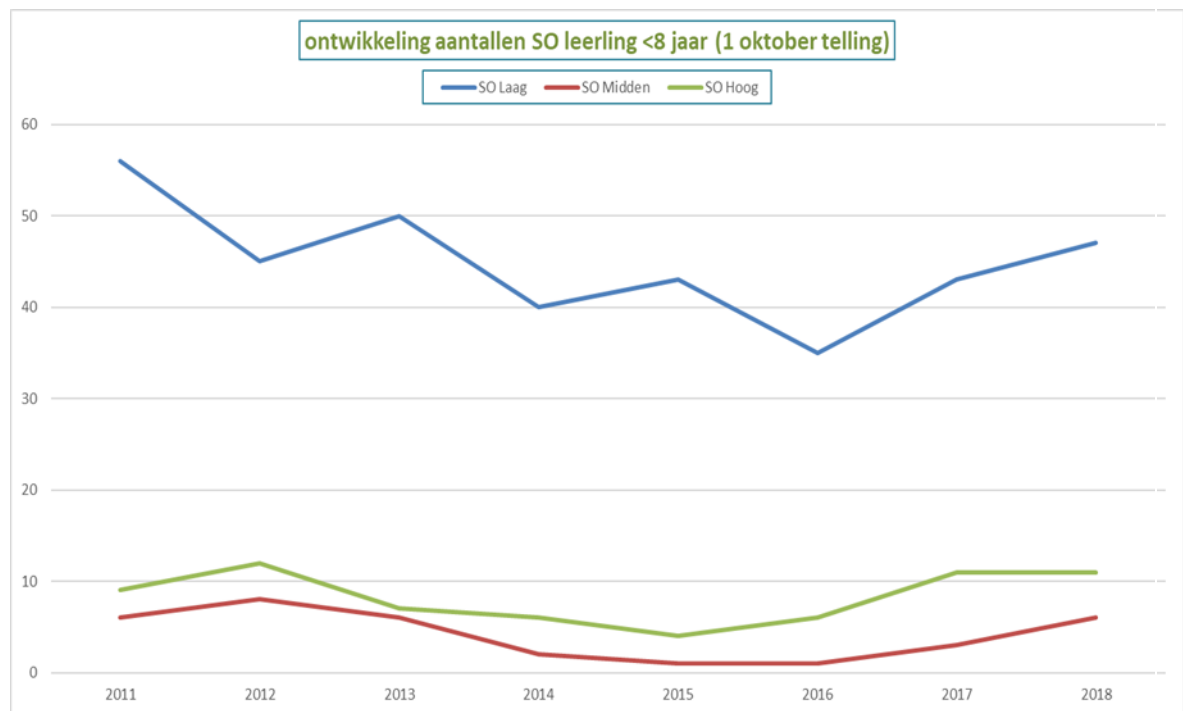
Bezien naar de langere termijn is sprake van een daling van het totaal aantal leerlingen en een daling van het aantal leerlingen in het SBO en het SO. In 2017/2018 is een stijgend deelnamepercentage SBO en SO te zien. Of dit een incidenteel of een structureel karakter heeft is op dit moment niet te zeggen. SWV Zout past in de landelijke tendens, maar zit onder de landelijke percentages.

Ontwikkeling aantal leerlingen in het SO, naar categorie



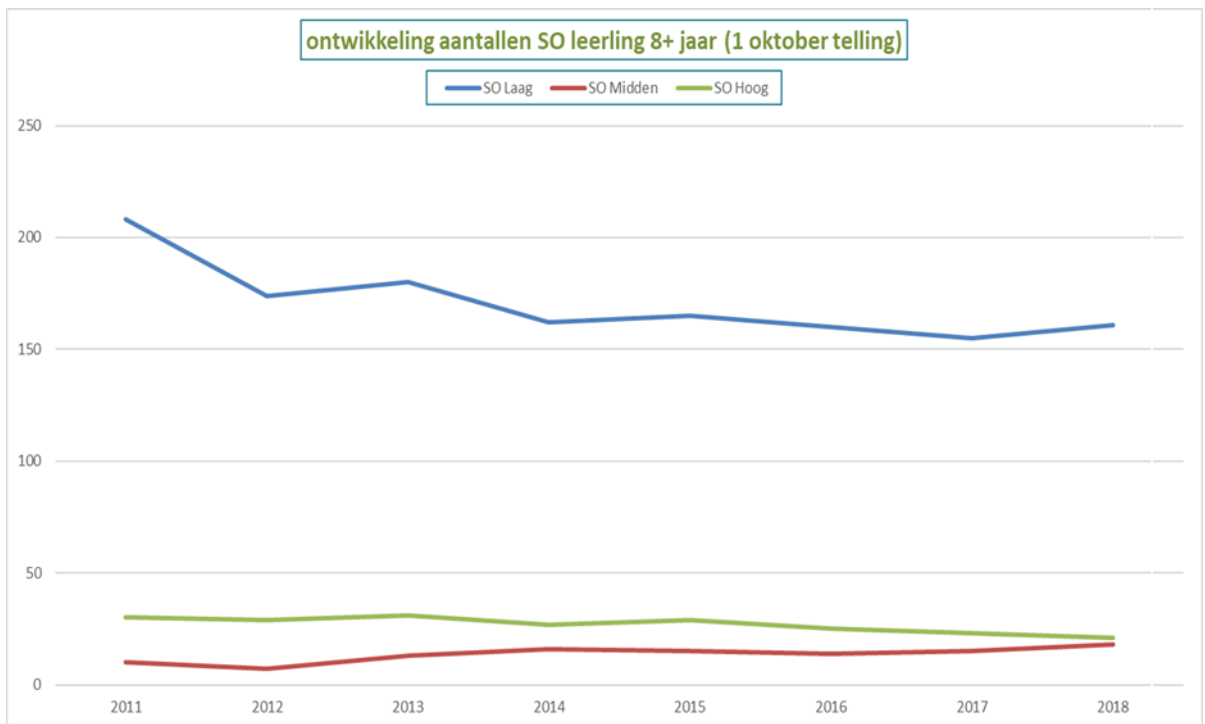
Het aantal leerlingen categorie laag en midden vertonen recent een lichte stijging. De categorie “hoog” laat meerjarig een betrekkelijk stabiel beeld zien met in 2018 een lichte daling.

Ontwikkeling aantal leerlingen in het SO, jonger dan 8 jaar. SBO



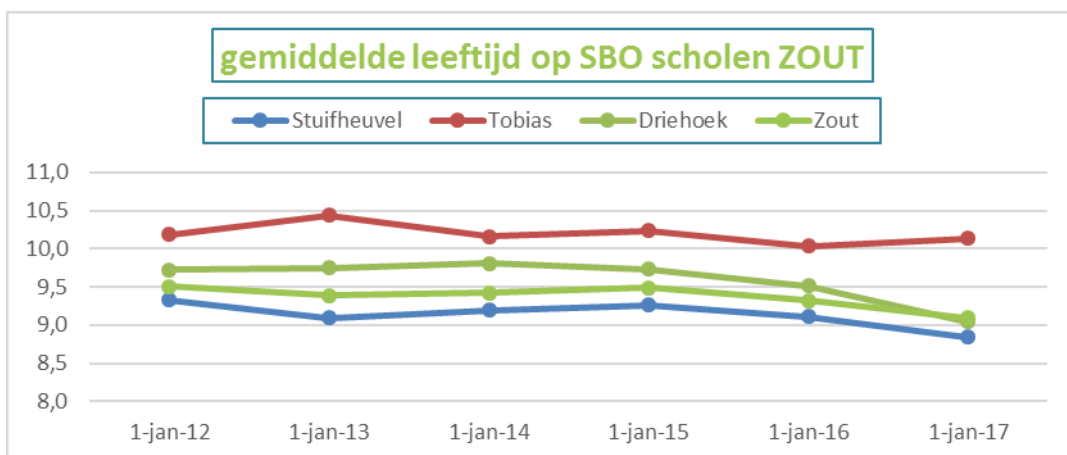
We zien een iets sterkere stijging van het aantal leerlingen, jonger dan 8 jaar. Ook in het SBO is die stijging zichtbaar. De gemiddelde leeftijd op het SBO daalt.

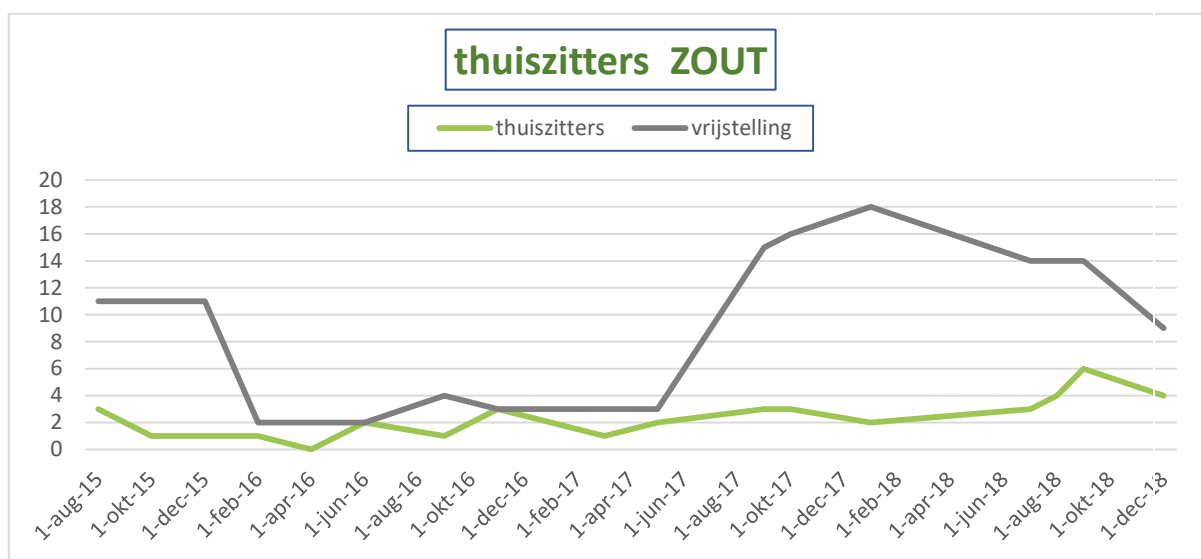
Ontwikkeling aantal leerling in het SO, leeftijd 8 jaar en ouder



Het aantal leerlingen in het SO dat 8 jaar en ouder is, blijft betrekkelijk gelijk. Het aantal leerlingen in die leeftijd in categorie hoog vertoont een lichte daling.

Gemiddelde leeftijd op het SBO





SWV Zout heeft de laatste jaren gemiddeld ca. twee thuiszittende kinderen. Dat is inclusief de leerlingen ex categorie 1. Het aantal vrijstellingen heeft in samenwerking met de gemeenten, de aandacht.

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

De basisschoolbesturen ontvangen in 2018 een bedrag van € 107,-- per leerling voor basisondersteuning en € 88,-- per leerling voor extra ondersteuning. Op basis van de verantwoording over 2017-2018 kan worden geconcludeerd dat:

- in totaal is € 1.792.500 aan middelen basisondersteuning beschikbaar gesteld.
- de middelen worden voornamelijk (71%) ingezet in de formatie van de ondersteuningsstructuur (Inzet IB/ coördinator passend onderwijs).
- ruim 23% van de middelen wordt ingezet ten behoeve van andere taken in de school, zoals de remedial teaching, taakuren voor de gedrags- lees – of rekenspecialist, maar ook voor onderwijs of klassenassistenten.
- voor scholing/ professionalisering en overig wordt 6% van de middelen ingezet.

Grosso modo kan worden geconcludeerd dat de schoolbesturen ook middelen uit de lumpsum beschikbaar stellen om de ondersteuningsstructuur in te richten. Schoolbesturen zetten al met al een bedrag tussen de € 107,- en € 327,- per leerling in, in de basisondersteuning. Dat betekent dat er gemiddeld bijna € 172,- per leerling is besteed, terwijl er € 107,- per leerling aan middelen basisondersteuning is ontvangen.

Inzet middelen extra ondersteuning

Er is in 2017-2018 een bedrag van € 1.474.000,- aan middelen voor extra ondersteuning beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn besteed aan personeel/expertise in eigen dienst, aan arrangementen die niet door het SOT konden worden uitgevoerd en aan (aanvullende) leermiddelen.

Per leerling zetten de schoolbesturen een bedrag aan extra ondersteuning in, variërend van € 83,- tot € 327,- per leerling. Het gemiddelde is € 130,-.

Deze verantwoording 2017-2018 is gebaseerd op de ontvangen formats van de schoolbesturen in het basisonderwijs. Opgemerkt wordt dat vijf besturen deze verantwoording na een rappel hebben ingediend. Alle schoolbesturen leggen daarnaast verantwoording af over de inzet van de middelen in het Bestuursverslag bij de jaarrekening.

2.9. Financieel beleid en beheer

Allocatie en ondersteuningsmiddelen

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

- Basisondersteuning
 - Extra ondersteuning in het regulier onderwijs
 - Extra ondersteuning in een voor van gespecialiseerd (basis)onderwijs
- a. Basisondersteuning
- SWV ZOUT heeft in haar ondersteuningsplan aangegeven wat zij van de basisschoolbesturen verwacht met betrekking tot de basisondersteuning, dat wil zeggen de mogelijkheden van de school om binnen het reguliere onderwijsproces aan de ondersteuningsbehoefte van leerlingen te voldoen, zoals het uitvoeren van lichte interventies. Het realiseren van een onderwijsondersteuningsstructuur, waaronder het kunnen beschikken over een interne begeleider, behoort tot de basisondersteuning, maar ook het 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 € 107,- per leerling. Met ingang van 2019 is dit verhoogd tot € 120,- per leerling.
- b. Extra ondersteuning in het regulier onderwijs
- Voor extra ondersteuning ontvangen de schoolbesturen een bedrag van € 88,- (2018) per leerling. Dit bedrag is met ingang van 2019 verhoogd tot € 95,- per leerling. Daarnaast wordt voor drie schooljaren een extra impuls passend onderwijs beschikbaar gesteld van € 20,- per leerling, om de cofinanciering van pilots mee te kunnen bekostigen.
- c. Extra ondersteuning in gespecialiseerd onderwijs
- De kosten voor het organiseren van speciaal (basis) onderwijs worden door het SWV gedragen. Weliswaar ontvangen deze besturen een deel van de bekostiging rechtstreeks van het Rijk, maar voor het aantal SBO leerlingen boven de 2% en voor tussentijdse groei op peildatum 1 februari ontvangen de betrokken SBO-scholen bekostiging van SWV ZOUT.

Uitgangspunten en financiële kaders voor de komende periode 2019-2022

Voor de komende periode 2019-2022 gaat SWV ZOUT uit van de volgende financiële kaders:

- a. De middelen voor basis- en extra ondersteuning blijven voor de komende periode tenminste gelijk aan het niveau van 2019.
- b. Een negatieve exploitatie wordt toegestaan om de algemene reserve terug te brengen tot het niveau van het gewenste weerstandsvermogen. Indien SWV ZOUT voorziet dat er meer vermogen wordt beheerd dan het gewenste weerstandsvermogen wordt ook na deze periode een begroting met een verwacht negatief exploitatieresultaat toegestaan.

2.10. Toelichting staat van baten en lasten 2018

In de jaarrekening 2018 treft u op pagina 3 de analyse aan van het resultaat 2018. Het resultaat van 2018 bedraagt € 375.542,- terwijl in de begroting 2018 rekening werd gehouden met een negatief resultaat van € 394.781,-. De hogere rijksvergoedingen, in totaal is € 789.864,- meer ontvangen, verklaren voor het grootste deel het verschil van € 770.323,- tussen het geraamde en het werkelijke resultaat.

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

Baten

Het resultaat wordt vooral beïnvloed door de stijging van de rijksbijdragen in 2018. De lumpsum-tarieven, dus ook de tarieven voor lichte en zware ondersteuning zijn tijdens 2018 aangepast aan de forse stijging van de primaire arbeidsvoorwaarden in de cao Primair Onderwijs. Aangezien de cao deels met terugwerkende kracht werd gewijzigd (februari 2018) is in de herfst van 2018 ook een ophoging van de rijksbijdrage over het voorafgaande schooljaar 2017-2018 ontvangen. Deze aanpassingen hebben bij de componenten lichte ondersteuning personeel en zware ondersteuning personeel geleid tot in totaal € 776.345,- meer rijksbijdrage dan begroot.

Dit fenomeen heeft zich ook voorgaande jaren (maar dan in mindere mate) voorgedaan, wat de vraag oproept of de begroting niet kan worden gebaseerd op een geraamde indexering i.p.v. de laatst gepubliceerde tarieven. Hier is met meerdere controllers van samenwerkingsverbanden naar gekeken, en geconcludeerd dat dit ondoenlijk is. Allereerst omdat een dergelijke aanname nergens op te baseren valt, en daarnaast in doorrekening naar de ondersteuningsmiddelen voor het S(B)O, waarvan de tarieven dan ook geïndexeerd moeten worden, te complex is en onzeker wordt.

In deze hogere baten is al een hogere vereveningskorting (die op een vergelijkbare wijze wordt geïndexeerd) op de zware ondersteuning verwerkt. De hogere baten hebben inmiddels geleid tot een verhoging met terugwerkende kracht van de rechtstreekse overdracht (door Duo) van ondersteuningsmiddelen aan het SO van € 257.676,-. Feitelijk heet het SWV Zout ruim € 500.000,- meer besteedbare rijksvergoeding ontvangen.

Overige verschil ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de toename van het inkomend grensverkeer (d.w.z. leerlingen afkomstig van een basisschool buiten het samenwerkingsverband die naar een school voor speciaal basisonderwijs gaan binnen het samenwerkingsverband). Dat is ten opzichte van het voorgaande jaar gestegen met € 13.519,-. De kosten van uitgaand grensverkeer zijn juist achtergebleven bij de raming.

De totale baten in 2018 zijn daarmee € 789.864,- hoger dan begroot.

Lasten

Directie/ secretariaat en alg. pers. kosten

De loonkosten aan directie en secretariaat zijn over 2018 € 19.634,- hoger dan begroot en bedragen in totaal € 181.634,- onder meer veroorzaakt door dat tijdens de inwerkperiode van de nieuwe directeur van het SWV (de maand januari 2018) ook de voormalige directeur nog in dienst bij het SWV was. De kosten voor inhuur derden (inzet controller/ extern advies) zijn € 14.337,- hoger dan begroot, onder meer veroorzaakt door inzet op adviestraject overgang PO-VO.

Inzet middelen onderwijsondersteuning

De overdrachten van middelen voor basis- en extra ondersteuning aan de schoolbesturen voor regulier basisonderwijs (afdrachten basisonderwijs) zijn conform begroting betaalbaar gesteld. Datzelfde geldt voor de extra impuls passend onderwijs van € 20,- per leerling.

De overdrachten aan het SBO zijn € 36.729,- hoger dan begroot, omdat de raming van de tussentijdse groei door de wens al in april een schooljaarbegroting te willen goedkeuren altijd is uitgegaan van een raming in plaats van de werkelijke tussentijdse groei die in mei/ juni via Kijkglazen bekend wordt. Voor uitgaand grensverkeer werd in 2018 rekening gehouden met een raming van € 39.662,-. Omdat er sprake is van minder leerlingen uitgaand grensverkeer dan geraamd is er een onderschrijding van € 17.250,-.

Voor de plaatsingsgarantie in het SBO is voor leerlingen die in het schooljaar 2017-2018 tussen 1 februari en 1 april 2018 zijn ingestroomd in het SBO onveranderd een bedrag van € 49.000,- (max € 7.000,- per leerling) gereserveerd en uitgekeerd. In juni 2018 is op basis van werkelijke tussentijdse instroom (9 leerlingen) een bedrag van € 5.444,- per leerling (in totaal € 49.000,-) betaalbaar gesteld. Voor de voorziening Jonge Risicoleerlingen ontvangen de sbo scholen een bijdrage van het samenwerkingsverband. De voorziening van De Driehoek maakt onderdeel uit van pilot Het Anker. De formatie van het SOT is met ingang van 1 augustus 2018 met ruim 2 fte uitgebreid, voor een deel om te kunnen voorzien in extra inzet in de pilots en om invulling te geven aan het "SOT-sprekuur" en het project "Kijk op school". De overschrijding over 2018 van afgerond € 114.000,- op de raming van € 872.333,- is voor een deel daardoor en voor een deel door de afrekening meerwerk Over schooljaar 2017-2018 ontstaan. De overschrijding op kosten voor beide onafhankelijk adviseurs voor het toelaatbaarheidsadvies is veroorzaakt doordat in de periode tot aan de zomervakantie een aantoonbaar hoger aantal TLV-aanvragen is verwerkt en de adviseurs zijn betrokken bij gesprekken met ouders om een mogelijke bezwaarprocedure te voorkomen.

In totaal is er voor € 177.574,- meer ingezet op bovengenoemde posten.

Vangnet/crisisplaatsing

In de begroting 2017-2018 werd rekening gehouden met een raming van € 150.000,- voor het vangnet/crisisplaatsing, dalend naar € 100.000,- in 2018-2019. Er is in 2018 geen aanspraak op het vangnet gemaakt. Om die reden is in de begroting 2019 een bedrag van € 30.000,- geraamd.

Afschrijvingen

Binnen begroting.

Huisvestingslasten

De overschrijding op de post huren wordt veroorzaakt doordat met de verhuizing van het stafbureau van de Laan van Vollenhove naar de Kwekerijweg er tijdelijk sprake is geweest van dubbele huurlasten.

Administratie- en beheerslasten

De telefoonkosten (€ 816,-) en de kantoorkosten (€ 1.308,-) kunnen worden voldaan ten laste van de post kantoorkosten € 2.500,-). De overschrijding op de kosten door inzet van het administratiekantoor worden veroorzaakt door. Voor de accountantskosten geldt dat er sprake is van een onderschrijding. De instellingslasten ICT (en monitor), begroot € 31.250,- zijn met € 28.804,- overschreden, een overschrijding die reeds in de eerste marap van 2017-2018 is aangekondigd. In de begroting 2017-2018 was namelijk geen rekening gehouden met de implementatie van een share point en de voorbereiding op de AVG (ingangsdatum 25 mei 2018). Met ingang van de kalenderjaarbegroting 2019 wordt rekening gehouden met een raming van € 40.000,- per jaar.

De uitgaven aan communicatie (€ 5.872,-) zijn binnen de begroting (€ 10.000,-) gebleven.

De overschrijding op de post bestuurskosten van € 3.135,- wordt voor een bedrag van € 2.625,- veroorzaakt doordat de bestuurskosten aan de leden van het algemene bestuur in december 2018 vooruit zijn betaald, tot en met 31 juli 2019.

Op de post bezwarencommissie TLV is sprake van een overschrijding van € 3.050,-. In de begroting is rekening gehouden met drie bezwaren per jaar (a gemiddeld € 3.500,-). In het verslagjaar zijn er twee bezwaarprocedures geweest. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat de facturen voor twee bezwaarprocedures uit 2017 in januari 2018 zijn ingediend en betaald. Er is in 2018 sprake van € 29.931,- aan onvoorziene uitgaven, ruim binnen de begroting van € 139.583,-.

Aan pilots is in totaal afgerond € 424.000,- besteed, waardoor de post Nieuw beleid/ extra ondersteuning met afgerond € 220.000,- wordt onderschreden.

De totale uitgaven in de rubriek administratie- en beheerslasten zijn € 300.750,- lager dan geraamd.

Gevolgen voor de reserve

Zoals aangegeven in A2. Meerjarenbegroting – Balans (pagina 5 jaarrekening) neemt de algemene reserve van het samenwerkingsverband weer toe, vooral als gevolg van de gestegen lumpsumtarieven. Per 31 december 2018 is de algemene reserve € 2.470.659,-. In de meerjarenbalans is de meerjarenbegroting 2019 tot en met 2023 verwerkt. De daarin geraamde negatieve resultaten zorgen – bij ongewijzigd beleid - voor de daling van de algemene reserve tot € 1.325.151,-. Gelet op het risicoprofiel (in de verslagperiode twee personeelsleden in dienst) volstaat een weerstandsvermogen van 2,5 - 5,0%. De ALV heeft op voorstel van het bestuur het weerstandsvermogen vastgesteld op € 275.000,-, hetgeen betekent dat er meer ruimte is voor nieuw beleid.

2.11. In control

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

Het SWV hanteert met ingang van 2019 een kalenderjaarbegroting.

2.12. 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 : 5%

2.13. Continuïteit

De meerjarenbegroting 2019 -2021 treft u aan in de Continuïteitsparagraaf, zie pagina 6 van de jaarrekening 2018. Het meerjarenperspectief is gebaseerd op het ondersteuningsplan en doet de volgende aannames:

- Het leerlingenaantal daalt met gemiddeld 30 tot 50 leerlingen per jaar.
- Het deelnamepercentage SBAO daalt licht, vanaf 2021 met 0,04% per jaar.
- Het deelnamepercentage SO blijft rond de 1,5%.

De meerjarenbegroting maakt duidelijk dat er in de komende jaren sprake is van een gezonde financiële positie. Weliswaar wordt in 2019, 2020 en 2021 rekening gehouden met een negatief exploitatieresultaat, een en ander past binnen de afspraak om de algemene reserve terug te brengen tot het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Door de beperkte aanwezigheid van eigen personeel zijn financiële personele risico's relatief gering en goed op te vangen binnen de totale begroting.

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

In verband met oplopende reserves is ook voor de jaren 2019 en 2020 (tm 31 juli) een extra impuls passend onderwijs van € 20,- per leerling geraamd. In totaal gaat het om ruim € 500.000,- Tevens wordt bestuurlijk ingezet op concretisering van een aantal innoverende projecten in de samenwerking tussen SWV PO en VO, de gemeenten en de jeugdhulp in de vorm van pilots. Hierover is overeenstemming bereikt in het OOGO.

2.14. 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 groei-model geldt.

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

III. Verslag toezichthoudend orgaan

3.1. Inleiding

Dit verslag is bedoeld als verantwoording van de Algemene Ledenvergadering (hierna aangeduid met ALV) over zijn toezichtbevindingen en -activiteiten aan de stakeholders van het SWV. De stakeholders zijn de scholen en schoolbesturen in de regio Zuidoost Utrecht, de gemeentebesturen in de regio, de ouders van de leerlingen van de bij SWV ZOUT aangesloten scholen, de organisaties waarmee wordt samengewerkt om de doelen van het SWV te realiseren, de medewerkers van SWV ZOUT en de medewerkers die op contractbasis werkzaamheden namens SWV ZOUT verrichten. Dit verslag sluit aan op het bestuursverslag 2018 dat door de ALV is goedgekeurd. Voor inhoudelijke afwegingen en verantwoording vanuit SWV ZOUT wordt verwezen naar het bestuursverslag. In dit verslag wordt alleen het interne toezicht verantwoord.

3.2. Overleg ondersteuningsplanraad (OPR)

In het verslagjaar heeft het overleg met de OPR door wederzijdse agendaproblemen niet plaatsgevonden. Op 22 januari 2019 is alsnog overlegd.

Voor 2019 zijn in dat overleg de volgende thema's geagendeerd:

- de invulling van het overleg dat twee keer per jaar dient plaats te vinden
- de communicatie met en voorlichting aan de regio t.b.v. de beeldvorming en betrokkenheid
- de informatie aan de OPR

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

3.3. Toezicht: invulling en informatie

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

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

3.4. Vergaderingen

In de verslagperiode is de ALV twee keer bijeen geweest.

Overeenkomstig zijn statutaire bevoegdheid ex artikel 10, vierde lid heeft de ALV in 2018 de volgende bestuursbesluiten goedgekeurd:

- Jaarverslag 2017;
- Ondersteuningsplan annex meerjarenbegroting 2018-2022 "Wegen verkennen, grenzen verleggen";
- Begroting 2018/2019;
- Begroting kalenderjaar 2019 en meerjarenbegroting 2020-2023;
- Intentieverklaring SWV ZOUT en SWV VO met bijlage en actieplan.

De ALV heeft het ondersteuningsplan goedgekeurd onder voorbehoud van nadere concretisering van ambities en doelen. Daarop zijn er twee concretiseringsbijeenkomsten georganiseerd voor de leden. De uitkomsten van die bijeenkomsten zijn neergelegd in de zgn. Ontwikkelagenda die in de novembervergadering is vastgesteld/goedgekeurd en daarmee deel uitmaakt van het ondersteuningsplan.

De ALV heeft de volgende besluiten genomen:

- Vaststelling Reglement auditcommissie;
- Benoeming Henny Sikken als derde lid van de auditcommissie in de vacature die was ontstaan door het vertrek van Jaap de Kruijf.

De ALV is in november, zoals ieder jaar, door het bestuur op basis van kengetallen geïnformeerd over de resultaten van het samenwerkingsverband. Deze resultaten zijn betrokken in de begroting 2019 en meerjarenperspectief 2020-2023.

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

3.5. Governance

De ALV heeft er kennis van genomen dat breed (parlement, minister, inspectie) wordt gediscussieerd en nagedacht over de invulling van het interne toezicht. Vooral de onafhankelijkheid daarvan is een onderwerp van voortdurende aandacht. Omdat het uiteindelijke standpunt van de minister tot een statutenwijziging zou kunnen leiden heeft de ALV de eerder voorgenomen aanpassingen van de statuten opgeschort totdat duidelijkheid bestaat over de voorschriften met betrekking tot het onafhankelijk interne toezicht.

De ALV heeft geconstateerd dat de Inspectie vooruitlopend op de wet- en regelgeving zelfstandig een visie heeft ontwikkeld over het interne toezicht, leidend tot een herstelopdracht voor het SWV ZOUT. De Inspectie heeft inmiddels aangekondigd naar aanleiding van de landelijke discussie herstelopdrachten in de governance te heroverwegen.⁷

In 2019 zullen de statuten worden aangepast, rekening houdend met de governance voorschriften, de - al dan niet terechte- interpretatie van de inspectie en de zelfevaluatie van de ALV.

3.6. Evaluatie

De Algemene Ledenvergadering heeft in zijn vergadering van november 2018 haar functioneren geëvalueerd. De reflectie op het eigen functioneren wordt in 2019 omgezet in afspraken en acties ter verbetering. Het onderwerp 'governance' wordt daarin meegenomen.

3.7. Tot slot

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

Zeist, maart 2019

⁷ Zie tevens noot 1

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 doorvergoed m.b.t. de SOT-medewerkers op basis van de overheidsbeschikking (= F) Beheersing: post onvoorzien			
Niet invullen zorgplicht	Het schoolmodel en afgesproken procedures leggen deze verantwoordelijkheid vooral bij de besturen. (= K- imagoschade) Beheersing: monitoren en acteren			
Druk op scholen/grenzen competenties leraren agv sop. Toename handelingsverlegenheid leraren. Professionalisering leraren. Bestuurlijk verantwoordelijk hier primair.			Toename handelingsverlegenheid leidt tot druk op SOT en eventueel beroep op vangnet /crisisplaatsing (= F) Beheersing: Hoger weerstandsvermogen	
Meer verwijzingen Sbao en SO Bij minder verwijzing SO/SBA kwalitatief risico – probleemverdichting-complexere onderst.vragen		Risico= K	Een stijging van het deelname percentage leidt tot een hogere overdrachtsverplichting aan het Sbao en het SO (= F) Beheersing: Naarmate de overdrachtsverplichti	

Wel speculatief			ng 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. afh 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 SCHOLEN VAN SAMENWERKINGSVERBAND ZUIDOOST-UTRECHT (ZOUT)

Schoolsoort	Naam	Adres	Postcode	Gemeente
bao	Camminghaschool	Camminghalaan 27d	3981GD	Bunnik
bao	De Vonk	Rijneiland 2	3984MA	Bunnik
bao	Pastoor Dr Delteykschool	Achterdijk 84g	3985LB	Bunnik
bao	Barbaraschool	Rijnzichtlaan 3	3981BS	Bunnik
bao	OBS Anne Frank	Camminghalaan 27e	3981GD	Bunnik
bao	OBS De Bongerd	Rijneiland 1	3984MA	Bunnik
bao	Chr Basissch Beurthouk	Salamander 53	3984MB	Bunnik
so	Berg en Boschschool	Professor Bronkhorstlaan 22	3723MB	De Bilt
bao	Martin Luther Kingschool	Nachtegaallaan 38	3738EB	De Bilt
bao	Montessori School	Rembrandtplein 1	3723CH	De Bilt
bao	Basissch St Michael	Kerklaan 33	3731EE	De Bilt
bao	Werkpl Kindergemeensch	Kees Boekelaan 10	3723BA	De Bilt
bao	Bosbergschool	Dennenlaan 59-61	3739KM	De Bilt
bao	Basisschool De Kievit	Nachtegaallaan 36	3738EB	De Bilt
bao	t Kompas	Prinses Christinastraat 4	3615AG	De Bilt
bao	Zonnewiel, Vrije School De Bilt	Weltevreden 6	3731AL	De Bilt
bao	Schoolver De Nyepoort	Groenekanseweg 32	3737AG	De Bilt
bao	Basisschool St Theresia	Gregoriuslaan 4	3723KR	De Bilt
Bao	Julianaschool	Julianalaan 52	3722GR	De Bilt
bao	Patiosch De Kleine Prins	Weltevreden 8	3731AL	De Bilt
bao	Wereldwijs	Planetenplein 2	3721LH	De Bilt
bao	Dr W van Everdingen Sch	Leeuweriklaan 3	3722CT	De Bilt
bao	Van Dijkschool	Van Dijklaan 4	3723CG	De Bilt
bao	De Regenboog	Aeolusweg 8	3731 XG	De Bilt
bao	Gr v Prinsterer Basissch	Groen van Prinstererweg 2	3731HB	De Bilt
bao	P.C. Daltonschoon De Rietakker	Abt Ludolfweg 109	3732AN	De Bilt
bao	Basisschool Valkenheuvel	Jagerspad 4	3972XL	Utrechtse Heuvelrug
bao	Daltonschool Nicolaas	IJskelderlaan 2	3941HS	Utrechtse Heuvelrug
bao	De Vuurvogel, Vrije School Driebergen	Faunalaan 250	3972PS	Utrechtse Heuvelrug
bao	Basisschool De Wegwijzer	Zonnewijzer 1	3962 HT	Utrechtse Heuvelrug
bao	Chr Basisschool Coolsma	Coolsmaalaan 3-5	3971KW	Utrechtse Heuvelrug
bao	Basisschool De Schakel	Wethouder De Langelaan 1	3956GL	Utrechtse Heuvelrug
bao	OBS Meander	Dreef 88	3956EW	Utrechtse Heuvelrug
bao	Basisschool De Hoeksteen	Burg van den Boschlaan 22	3956DC	Utrechtse Heuvelrug
bao	OBS Dolfijn	Laan van Blommerweert 1B	3971CG	Utrechtse Heuvelrug
bao	Basisschool Wilhelmina	Gasthuisstraat 7	3958BL	Utrechtse Heuvelrug
bao	De Kring	Sparrenlaan 29	3971PV	Utrechtse Heuvelrug

bao	Basisschool De Ladder	Breeschotenlaan 26	3951VL	Utrechtse Heuvelrug
bao	Basisschool De Regenboog	Dukdalf 28	3961LA	Utrechtse Heuvelrug
bao	Basisschool De Zonheuvel	Burgemeesterpark 29	3971CV	Utrechtse Heuvelrug
bao	Basisschool De Uilenburcht	Jagersdreef 145	3972XD	Utrechtse Heuvelrug
bao	CBS De Sterrenboog	Tromplaan 1	3941VR	Utrechtse Heuvelrug
bao	De Wijngaard	Abrikozengaard 18	3941LL	Utrechtse Heuvelrug
bao	OBS Kameleon	Van der Leelaan 1	3941RN	Utrechtse Heuvelrug
bao	Bs De Meent	Trompplein 3	3951CR	Utrechtse Heuvelrug
bao	Bs Merseberch	Van Beuningenlaan 28A	3953BR	Utrechtse Heuvelrug
bao	De Ontdekkingsreis	Jagerspad 7	3972XL	Utrechtse Heuvelrug
bao	OBS De Toermalijn	Overrijnseveld 1	3945GH	Wijk bij Duurstede
bao	RK Basissch St Carolus	Kerkweg 20	3945BN	Wijk bij Duurstede
bao	Basisschool Windroos	Karolingersweg 147A	3962AD	Wijk bij Duurstede
bao	School met de Bijbel	Kerkeland 55	3947MV	Wijk bij Duurstede
bao	De Werkschuit	Notengaard 17	3962JD	Wijk bij Duurstede
bao	R.K. Daltonschool Het Palet	Zigzagoven 86	3961EE	Wijk bij Duurstede
sbao	SSBO De Driehoek	Hordenweg 7	3961KA	Wijk bij Duurstede
bao	Basisschool 't Baken	Hordenweg 7	3961KA	Wijk bij Duurstede
bao	Basisschool De Wegwijzer	Karolingersweg 147	3962AD	Wijk bij Duurstede
bao	Basisschool de Klimop	Zonnewijzer 1-3	3962HT	Wijk bij Duurstede
bao	De Regenboog	Dukdalf 28	3961LA	Wijk bij Duurstede
bao	OBS Piet de Springer	Prinsenplein 1	3947PG	Wijk bij Duurstede
bao	De Horn	Overloop 2	3961KE	Wijk bij Duurstede
bao	Basisschool Comenius	Zinzendorflaan 2B	3703CG	Zeist
so	Dokter CP v Leersumsch	Verlengde Slotlaan 113	3707CE	Zeist
sbao	SSBO Tobias	Prof. Lorentzlaan 16	3701CC	Zeist
bao	Zeister Schoolvereniging	Verlengde Slotlaan 13	3707CA	Zeist
bao	Zeister Vrije School	Socrateslaan 22	3707GL	Zeist
bao	Basissch Oud Zandbergen	Prins Alexanderweg 1A	3712AD	Zeist
bao	CBS Ichthus	De Genestetlaan 19	3705BT	Zeist
bao	CBS de Hoeksteen	Jagerlaan 17	3701 XG	Zeist
bao	Basisschool Nye-Kroost	Kroostweg 74A	3704EG	Zeist
bao	Kerckeboschschool	Oranje Nassaulaan 5	3708GA	Zeist
bao	Basisschool De Wegwijzer	Willem Schmidtdaan 2	3705LW	Zeist
bao	Montessori Zeist Griffensteyn	Laan van Cattenbroek 76	3703 BP	Zeist
bao	Basisschool de Sluis	Koppelweg 131	3704GG	Zeist
bao	Montessorischool Sumatra	Sumatralaan 1	3705XL	Zeist
bao	Basisschool Op Dreef	Laan van Vollenhove 1457	3706EW	Zeist
bao	Montessori Kerckebosch	Graaf Lodewijklaan 1	3708DM	Zeist
bao	Basisschool de Koppel	De Clomp 2006	3704KC	Zeist
bao	Basisschool Pirapoleon	Schoolweg 16	3711BP	Zeist
bao	BS Het Spoor	Stationslaan 3	3701EN	Zeist

sbao	SSBO de Stuijtheuvel	Graaf Lodewijklaan 2	3708DM	Zeist
so	Meerklank	Van Renesselaan 30A-1	3703AJ	Zeist
bao	De Damiaanschool	Rozenstraat 21	3702VM	Zeist
bao	Basisschool de Griffel	De Clomp 2002	3704KC	Zeist
bao	De Kameleon	Schroeder van der Kolkn 1	3734VH	Zeist
bao	Zeister Vrije School	Burg Van Tuyll-laan 35	3707CV	Zeist
so	Intermetzo Noorderlicht	Noordweg 8	3704GN	Zeist

BIJLAGE 3 BESTUREN IN SAMENWERKINGSVERBAND ZOUT IN 2018

Ver. een School met de Bijbel	Postbus 9	3958 ZT	Amerongen
Ver. Oecumen. Onderw. in Maarn	Breeschotenlaan 26	3951 VL	Maarn
Intermetzo Zonnehuizen Noorderlicht	Noordweg 8	3704 GN	Zeist
Stichting CBO Zeist e.o.	Laan van Vollenhove 3045	3706 AL	Zeist
Ver. Montessorisch. Bilthoven	Rembrandtplein 1	3723 CH	Bilthoven
Stg. Spec. Ond. Midden Nederland	Professor Bronkhorstlaan 22	3723 MB	Bilthoven
Ver. PCPO Vechtstreek & Venen	Postbus 7	3620 AA	Breukelen
SKOR	Burg. Schullstraat 2	4001 VV	Tiel
Stg. Sgs v. Vrijeschoolonderw.	Wilhelminasingel 13 -1	6524 AJ	Nijmegen
Vereniging De Oorsprong	Postbus 236	3960 BE	Wijk Bij Duurstede
St. Openb. Ond. Rijn-/Heuvell.	Postbus 344	3700 AH	Zeist
VPCO De Viermaster	Schoolstraat 1	6744 WS	Ederveen
Stg. Delta De Bilt	Planetenplein 2	3721 LH	Bilthoven
Stichting Lerend Leven	Postbus 23	3970 AA	Driebergen-Rijsenburg
Stichting Gewoon Speciaal	Galerijmuur 51	3991 WX	Houten
Stichting Openbaar Onderwijs	Karel de Grotestraat 30	3962 CL	Wijk Bij Duurstede
Kath. Scholenstichting Fectio	Pelmolen 19	3994 XX	Houten
Stg. Vrije School De Vuurvogel	Faunalaan 250	3972 PS	Driebergen-Rijsenburg
Het Sticht	Laan van Vollenhove 3045	3706 AL	Zeist
St. Proceon Prot.Chr.Ond. Gooi	Postbus 352	1200 AJ	Hilversum
Stg. Werkpl. Kindergemeenschap	Kees Boekelaan 10-12	3723 BA	Bilthoven
St. Het Zonnewel/Vrije School De Bilt	Weltevreden 6	3731 AL	De Bilt
Groenekanse Sch.ver. Nijepoort	Groenekanseweg 32	3737 AG	Groenekan
Ver. Chr. Onderwijs Instituut Coolsma	Coolsmalaan 3 -5	3971 KW	Driebergen-Rijsenburg
Stg. Onderw. Kerkgenootschap	Prins Alexanderweg 1-A	3712 AD	Huis Ter Heide
Ver. Chr. onderwijs Neerlangbroek	Kerkeland 55	3947 MV	Langbroek
Zeister Schoolvereniging	Verlengde Slotlaan 13	3707 CA	Zeist
Stg De Zeister Vrije School	Socrateslaan 22	3707 GL	Zeist
St. Fluenta	Weverstede 33	3431 JS	Nieuwegein
Ver. scholen der EBG	Zinzendorflaan 2B	3703 CG	Zeist
St. De Kleine Prins	Leijenseweg 111-H	3721 BC	Bilthoven

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 394.781.

Het daadwerkelijke resultaat van 2018 bedraagt € 375.542 positief. Een verschil van € 770.323.

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

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	9.548.344	8.758.480	789.864	8.838.716	709.628
Totaal baten	9.548.344	8.758.480	789.864	8.838.716	709.628
Lasten					
Personele lasten	449.492	600.941	-151.449	662.049	-212.557
Afschrijvingen	682	1.000	-318	452	230
Huisvestingslasten	16.373	10.840	5.533	10.163	6.210
Overige instellingslasten	567.624	868.374	-300.750	430.077	137.547
Doorbetalen aan schoolbesturen	8.139.499	7.672.106	467.393	7.426.989	712.510
Totaal lasten	9.173.670	9.153.261	20.409	8.529.730	643.940
Saldo baten en lasten	374.674	-394.781	769.455	308.986	65.688
Financiële baten en lasten	868	-	868	-248	1.116
Resultaat	375.542	-394.781	770.323	308.738	66.804

Specificatie belangrijkste verschillen:

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

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€	789.864	
Meer financiële lasten, dan begroot	€	868	
Minder personele lasten, dan begroot	€	151.449	
Minder afschrijvingen, dan begroot	€	318	
Minder overige instellingslasten, dan begroot	€	300.750	
			€ 1.243.249
Meer huisvestingslasten, dan begroot	€	5.533	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	€	467.393	
			€ 472.926
			<u>€ 770.323</u>

Het positieve resultaat 2018 geeft ten opzichte van het resultaat 2017 een verschil van € 68.804.

De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdragen	€	709.628	
Toename financiële baten	€	1.116	
Afname personele lasten	€	212.557	
			€ 923.301
Toename afschrijvingen	€	230	
Toename huisvestingslasten	€	6.210	
Toename overige instellingslasten	€	137.547	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	€	712.510	
			€ 856.497
			<u>€ 66.804</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	Kalenderjaar	Streef-
	2018	2017	waarde
Solvabiliteit 1	86,00%	93,53%	30,00%
Liquiditeit	7,13	15,45	> 1,5
Rentabiliteit	3,93%	3,49%	0 - 5 %
Weerstandsvermogen	25,86%	23,70%	5,00%
Kapitalisatiefactor	30,07%	25,34%	25,00%

Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen / Totaal passiva)

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

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

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

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

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

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

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

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

Het weerstandsvermogen meet het verband tussen het aanwezige eigen vermogen van een bestuur en de totale inkomsten van dat bestuur. Hiermee wordt een beter inzicht verkregen in de omvang van het eigen vermogen in relatie tot de grootte van het bestuur.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Kengetallen:

Continuïteitsparagraaf

A1. Kengetallen	Actueel	Verwachting		
	2018	2019	2020	2021
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
- Overige medewerkers / administratief	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
Leerlingenaantallen in basisonderwijs	16.753	16.726	16.668	16.618
Leerlingenaantallen in speciaal basisonderwijs	345	374	371	363

Toelichting op de kengetallen

Zie het bestuursverslag paragraaf 2.5 en de bijlage 1.

A2. Meerjarenbegroting - Balans	Actueel	Verwachting		
	2018	2019	2020	2021
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
- Materiële vaste activa	1.362	1.362	1.362	1.362
Totale vaste activa	3.255	3.255	1.362	1.362
<u>Flottende activa</u>				
- Vorderingen	99.472	99.472	99.472	99.472
- Liquide middelen	2.770.240	2.086.795	1.696.245	1.626.625
Totaal flottende activa	2.869.712	2.186.267	1.795.717	1.726.097
TOTALE ACTIVA	2.872.967	2.189.522	1.797.079	1.727.459

PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
- Algemene reserve	2.470.659	1.787.214	1.394.771	1.325.151
Totale eigen vermogen	2.470.659	1.787.214	1.394.771	1.325.151
<u>Kortlopende schulden</u>				
- Kortlopende schulden	402.308	402.308	402.308	402.308
TOTALE PASSIVA	2.872.967	2.189.522	1.797.079	1.727.459

Staat van baten en lasten	Actueel	Begroting		
	2018	2019	2020	2021
Baten				
- Rijksbijdragen	9.548.344	9.700.888	9.834.701	9.897.289
Totale baten	9.548.344	9.700.888	9.834.701	9.897.289
Lasten				
- Personeelslasten	449.492	684.500	611.820	621.006
- Afschrijvingen	682	1.000	1.000	1.000
- Huisvestingslasten	16.373	27.000	15.300	15.606
- Overige lasten	567.624	834.500	810.020	811.350
- Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.139.499	8.837.333	8.789.004	8.517.947
Totale lasten	9.173.670	10.384.333	10.227.144	9.966.909
Saldo baten en lasten	374.674	-683.445	-392.443	-69.620
Financiële baten en lasten	868	-	-	-
Resultaat	375.542	-683.445	-392.443	-69.620

Toelichting:

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

B OVERIGE RAPPORTAGES

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

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

B2. Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden.

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

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan.

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

JAARREKENING

GRONDSLAGEN

Activiteiten

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Algemeen:

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

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

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

Gehanteerde valuta:

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

De langlopende vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde.

Gebruik van schattingen

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

Financiële instrumenten

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

Materiële vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

	%
ICT	33,33%
Meubilair	5,00%

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Algemene reserve

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

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

Resultaatbestemming

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

Kortlopende schulden

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

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW/EZ

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

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

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

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

Inkomend grensverkeer

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

Dit betekent dat het grensverkeer van schooljaar 2016/2017 wordt verantwoord in de jaarrekening 2017/2018.

Pensioenlasten

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

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

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

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten*Rentebaten en rentelasten*

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

Resultaat

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

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2017
(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
ICT	950		1.043	
Meubilair	<u>412</u>		<u>437</u>	
		1.362		1.480
Financiële vaste activa				
Bankgarantie	<u>1.893</u>		<u>-</u>	
		1.893		-
TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>3.255</u>		<u>1.480</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa	<u>99.472</u>		<u>100.005</u>	
		99.472		100.005
Liquide middelen		2.770.240		2.138.529
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>2.869.712</u>		<u>2.238.534</u>
 TOTAAL ACTIVA		 <u><u>2.872.967</u></u>		 <u><u>2.240.014</u></u>

Passiva	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.470.659		2.095.117	
		2.470.659		2.095.117
Kortlopende schulden				
Crediteuren	99.132		22.773	
Belastingen en premies soc. verzekeringen	7.694		7.438	
Schulden terzake van pensioenen	2.054		1.984	
Overlopende passiva	293.428		112.702	
		402.308		144.897
TOTAAL PASSIVA		2.872.967		2.240.014

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	9.548.344		8.758.480		8.838.716	
Totaal baten		9.548.344		8.758.480		8.838.716
Lasten						
Personeelslasten	449.492		600.941		662.049	
Afschrijvingen	682		1.000		452	
Huisvestingslasten	16.373		10.840		10.163	
Overige lasten	567.624		868.374		430.077	
Doorbetalings aan schoolbesturen	8.139.499		7.672.106		7.426.989	
Totaal lasten		9.173.670		9.153.261		8.529.730
Saldo baten en lasten *		374.674		-394.781		308.986
Financiële baten en lasten		868		-		-248
Resultaat *		375.542		-394.781		308.738

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		375.542		308.738
Aanpassing voor:				
- Mutaties voorzieningen		-	-4.770	-4.770
<u>Veranderingen in vaste activa:</u>				
- Afschrijvingen	683		452	
		683		452
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	533		57.523	
- Kortlopende schulden	257.411		94.919	
		257.944		152.442
Totale kasstromen uit operationele activiteiten		634.169		456.862
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige investeringen in materiële vaste activa	-565		-915	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-1.893		-	
		-2.458		-915
Mutatie liquide middelen		<u>631.711</u>		<u>455.947</u>
Liquiditeit				
Beginstand liquide middelen	2.138.529		1.682.582	
Mutatie liquide middelen	631.711		455.947	
Eindstand liquide middelen		<u>2.770.240</u>		<u>2.138.529</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017	€ Investe- ringen in 2018	€ Desinves- teringen in 2018	€ Afschrij- vingen in 2018	€ Boek- waarde per 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€
ICT	1.969	926	1.043	565	-	658	950
Meubilair	494	57	437	-	-	25	412
Totaal materiële vaste activa	2.463	983	1.480	565	-	683	1.362

Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Lisman, bankgarantie huur	1.893	-
Totaal financiële vaste activa	1.893	-

Vorderingen

Er is een bankgarantie afgegeven ter hoogte van € 1.893 bij het aangaan van de huurovereenkomst voor het kantoorpand aan de Laan van Vollenhove te Zeist. De huurovereenkomst loopt tot 31-12-2020.

Overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vooruitbetaalde posten *)	16.907	3.812
Nog te ontvangen posten *)	82.565	96.193
	99.472	100.005
Totaal vorderingen	99.472	100.005

Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Tegoeden op bank- en girorekeningen *)	2.770.240	2.138.529
Totaal liquide middelen	2.770.240	2.138.529

*) zie specificatie blz. 59

Passiva

Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2017	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.095.117	375.542	-	2.470.659
Totaal algemene reserve	2.095.117	375.542	-	2.470.659

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren	99.132	22.773
Totaal Crediteuren	99.132	22.773

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.694	7.438
Schulden terzake van pensioenen	2.054	1.984
Totaal belastingen & premies sociale verzekeringen en pensioenen	9.748	9.422

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vakantiegeld	4.861	4.622
Overige overlopende passiva *)	288.567	108.080
Totaal overlopende passiva	293.428	112.702

*) zie specificatie blz. 59

Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

[illegible]

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

In 2018 niets te verantwoorden.

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

Baten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen						
Lumpsum personeel, lichte ondersteuning	2.925.156		2.664.011		2.737.813	
Lumpsum materieel, lichte ondersteuning	127.490		125.810		124.608	
Schoolm. werk, lichte ondersteuning	41.587		34.187		32.094	
Rijksbijdragen OCW - lichte ondersteuning		3.094.233		2.824.008		2.894.515
Normbekostiging, zware ondersteuning pers.	6.149.145		5.619.835		5.750.178	
Normbekostiging, zware ondersteuning MI	538.075		529.911		524.080	
Verevening, zware ondersteuning	-391.161		-359.807		-449.053	
Rijksbijdragen OCW - zware ondersteuning		6.296.059		5.789.939		5.825.205
Inkomend grensverkeer	156.526		144.533		118.996	
Overige opbrengsten	1.526		-		-	
Overige baten		158.052		144.533		118.996
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		9.548.344		8.758.480		8.838.716
Totaal baten		9.548.344		8.758.480		8.838.716

Lasten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	134.795		162.000		127.080	
Sociale lasten	27.600		-		21.990	
Pensioenpremies	19.239		-		17.593	
Totaal lonen en salarissen		181.634		162.000		166.663
Scholing	4.779		2.000		3.014	
Verzorging personeel	-		2.000		-	
Overige personeelskosten	454		2.000		-	
Alg.kst/inhuur extern/procesbegeleiding	63.778		49.441		50.517	
Professionalisering scholen	137.494		100.000		41.254	
SOT overige inhuur (TLA)	61.353		154.333		53.312	
Vangnet/crisisplaatsing	-		129.167		75.244	
Herbesteding AB	-		-		272.045	
		267.858		438.941		495.386
Totaal personele lasten		449.492		600.941		662.049

Gemiddeld aantal werknemers

In 2018 is er sprake van twee personeelsleden welke zijn aangesteld binnen het Samenwerkingsverband.
Totaal WTF ultimo 2018 is 1,800 (ultimo 2017: 1,8860).

Afschrijvingen

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen ICT	658		1.000		428	
Afschrijvingen Meubilair	24		-		24	
Totaal afschrijvingen		682		1.000		452

Huisvestingslasten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Huur gebouwen	13.830		10.840		8.152	
Huur vergaderruimte	1.770		-		1.053	
Schoonmaak	773		-		958	
Totaal huisvestingslasten		16.373		10.840		10.163

Overige lasten	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Telefoonkosten	816		-		1.507	
Kantoorartikelen	1.308		2.500		364	
Abonnementen/contributies	221		-		639	
Administratie- en beheerslasten	10.451		9.375		9.511	
Accountantskosten	3.561		4.500		2.461	
Communicatie/ PR	5.872		10.000		10.637	
Instellingslasten ICT	60.054		31.250		45.835	
Representatiekosten	2.306		3.000		1.198	
Bestuurskosten	11.563		11.000		10.974	
Kosten OPR	526		5.000		250	
Bezwarencommissie TLV	16.690		10.500		6.281	
Overige uitgaven/onvoorzien	29.931		139.583		63.893	
Nieuw beleid (project Anker, startsubsidie WbD)	424.325		641.666		276.527	
Totaal administratie- en beheerslasten		567.624		868.374		430.077
Totaal overige lasten		567.624		868.374		430.077

Doorbetalingen aan schoolbesturen

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

(V)so	3.040.322		2.782.646		2.886.629	
Doorbetalingen op basis van 1 februari:						
(V)so	167.791		228.628		213.362	
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:						
Afdrachten basisonderwijs	1.793.185		1.790.886		1.794.694	
Afdrachten basisonderwijs extra ondersteun.	1.472.879		1.472.878		1.474.660	
Extra impuls passend onderwijs	332.446		333.120		137.742	
Afdrachten SBO obv t-1	15.828		34.400		90.250	
Afdrachten SBO peildatum 1 feb	137.313		81.338		14.170	
Afdrachten SBO Materieel	809		7.881		8.321	
Grensverkeer uitgaand	22.412		39.662		26.064	
Plaatsingsgarantie SBO	49.000		49.000		48.996	
Projecten (JORIK)	121.000		97.667		136.000	
SOT lichte ondersteuning (PCL)	986.514		754.000		596.101	
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen		8.139.499		7.672.106		7.426.989

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

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Kosten controle jaarrekening 2018	3.561		4.500		2.461	
		3.561		4.500		4.500

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

Totaal Lasten		9.173.670		9.153.261		8.529.730
Saldo baten en lasten *		374.674		-394.781		308.986

Financiële baten en lasten	2018		Begroting 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Rente lasten	-216		-		-248	
Rente baten	1.084		-		-	
Totaal financiële baten en lasten *		868		-		-248
Resultaat *		375.542		-394.781		308.738

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2018 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 2018 voor Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht is op basis van de nieuwe klassenindeling € 189.000. (2017: 181.000) Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen*1a Leidinggevende topfunctionarissen*

bedragen x C 1	R. Flippo	P.J. Hoogendoorn
Functie(s)	Directie	Directie
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/1
Omvang dienstverband (in fte)	1	1,086
Gewezen topfunctionaris	NEE	NEE
Echte of fictieve dienstbetrekking	JA	JA
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.V.T.	N.V.T.
Individueel WNT-maximum	189.000	189.000
Bezoldiging		
Beloning	76.434	9.974
Belastbare onkostenvergoedingen	3	3
Beloningen betaalbaar op termijn	12.582	1.077
Subtotaal	89.019	11.054
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	89.019	11.054
Motivering indien overschrijding:		
Gegevens 2017		
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	0	1,086
Bezoldiging 2017		
Beloning	0	79.700
Belastbare onkostenvergoedingen	0	17
Beloningen betaalbaar op termijn	0	12.204
Totaal bezoldiging 2017	0	91.921
Individueel WNT-maximum 2017	181.000	181.000

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

Niet van toepassing

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	B. de Koning	F. Meeuwes	M. van Veelen	M. van Wijnen	P.D. van Buuren
Functie(s)	Voorzitter	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid
Aanvang en einde funtievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900
Bezoldiging					
Beloning	3.630	1.500	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	185	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	3.815	1.500	1.500	1.500	1.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	3.815	1.500	1.500	1.500	1.500
Motivering indien overschrijding:					
Gegevens 2017					
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt	30/11 - 31/12
Bezoldiging 2017					
Beloning	3.630	1.500	1.500	-	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	216	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	3.846	1.500	1.500	0	1.500
Individueel WNT-maximum 2017	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing in 2017 en 2018.

bedragen x C 1	[NAAM ...]
Functie(s) gedurende dienstverband	[FUNCTIE]
Omvang dienstverband (in fte)	1
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja/nee
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	75.000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	-
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
Waarvan betaald in 2017	-
Motivering indien overschrijding:	

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen zijn de schoolbesturen die worden genoemd in de bijlage van het bestuursverslag.

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Verlofuren duurzame inzetbaarheid personeel

In de nieuwe cao is een mogelijkheid opgenomen verlofuren in het kader van duurzame inzetbaarheid van personeel of werktijdvermindering van senioren op te sparen. Voor opgespaarde rechten moet een voorziening worden gevormd mits de rechten op doorbetaalde afwezigheid in de toekomst kunnen worden opgenomen (in uren) of verzilverd (in geld).

Bij Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht heeft geen inventarisatie plaatsgevonden van deze verlofuren en is derhalve onbekend om hoeveel geld het gaat. Een voorziening is hiervoor niet opgenomen.

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	Resultaat 2018
	€
Algemene reserve (publiek)	375.542
Totaal resultaat	375.542

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het bestuur heeft het voornemen om € 400.000 beschikbaar te stellen aan de schoolbesturen als compensatiemaatregel voor de hogere werkgeverslasten in 2018. Dit voorstel zal ter goedkeuring worden voorgelegd aan de ALV van 15 april 2019.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht

A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband PO Zuidoost Utrecht op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2018;
- De staat van baten en lasten over 2018; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

de andere accountant 

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

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de ALV voor de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor er gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal, 8 april 2019

DVE Audit B.V.

M.P. Burger RA CIA

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht

Adres: Kwekerijweg 2C, 3709 JA ZEIST

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	31-12-2018	31-12-2017
3 besturen, bestuurskosten	2.625	-
SWV Passenderwijs, uitgaand grensverkeer jan-jul 2019	2.833	-
SWV Rijn & Gelderse Vallei, uitgaand grensverkeer jan-jul 2019	5.830	-
Lisman huur 1e kwartaal	1.909	1.882
AON Aansprakelijkheidsverzekering	-	1.894
Gilzz domeinregistratie	-	36
APS-IT 2019	2.955	-
Diversen	755	-
	<u>16.907</u>	<u>3.812</u>
Nog te ontvangen posten	31-12-2018	31-12-2017
SWV VO, 50% huur dec 2018	979	-
SWV VO, 50% facturen Gansewinkel	9.057	-
SWV Utrecht inkomend grensverkeer 15-16 aug - dec	-	12.890
SWV Utrecht inkomend grensverkeer 15-16 jan-juli	-	18.044
4 SWV's ,inkomend grensverkeer 16-17 aug - dec	-	59.909
2 SWV's, inkomend grensverkeer 16-17 jan - juli	-	5.350
SWV Utrecht, inkomend grensverkeer aug-dec 2018	26.599	-
SWV de Eem, inkomend grensverkeer aug-dec 2018	40.139	-
SWV Drechtsteden, inkomend grensverkeer aug-dec 2018	2.081	-
SWV PO Groningen, inkomend grensverkeer aug-dec 2018	3.710	-
	<u>82.565</u>	<u>96.193</u>
Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
Rabobank NL11 RABO 0106.7508.79	1.613.736	983.109
Rabobank spaarrekening NL61 RABO 3464.7976.35	1.156.504	1.155.420
	<u>2.770.240</u>	<u>2.138.529</u>
Overlopende passiva	31-12-2018	31-12-2017
DVE controle JR 2018	2.594	2.110
Het Sticht huur vergaderzaal 2e halfjaar	-	350
Facturen Oog 2018	9.498	9.147
Bureau Mind, 2 daagse scholing SOT medewerkers	3.590	-
Gewoon Speciaal, startsubsidie Wijk bij Duurstede	23.647	23.647
Gewoon Speciaal, Project het Anker 4 onderdelen	176.793	-
SO de Meerkring, Kolibrie 4 lln herziene tlv	-	32.400
Groeibekostiging SO augustus t/m december 2018	18.210	40.426
Kans/Gewoon Speciaal extra uren SOT aanvulling tarief 17/18	14.025	-
Kleine Prins, SOT 17/18, aug-dec 18, Hoogstraat en TLV	38.806	-
Diversen	1.404	-
	<u>288.567</u>	<u>108.080</u>

Rekening	Omschrijving	Werkelijk jan. t/m juli 2018	Begroting jan. t/m juli 2018	Verschil jan. t/m juli 2018	Werkelijk aug. t/m dec. 2018	Begroting aug. t/m dec. 2018	Verschil aug. t/m dec. 2018	Werkelijk jan. t/m dec. 2018	Begroting jan. t/m dec. 2018	Verschil jan. t/m dec. 2018	Opmerkingen
8000	Lumpsum personeel, lichte ondersteuning	-1.587.827	-1.528.018	-59.809	-1.337.329	-1.135.993	-201.336	-2.925.156	-2.664.011	-261.145	Conform beschikking
8005	Lumpsum materieel, lichte ondersteuning	-74.369	-72.689	-1.680	-53.121	-53.121	-	-127.490	-125.810	-1.680	Conform beschikking
8010	Schoolm. werk, lichte ondersteuning	-18.886	-19.682	796	-22.701	-14.505	-8.196	-41.587	-34.187	-7.400	Conform beschikking
Subtotaal	Rijksbijdragen OCW - lichte ondersteuning	-1.681.082	-1.620.389	-60.693	-1.413.151	-1.203.619	-209.532	-3.094.233	-2.824.008	-270.225	
8020	Normbekostiging, zware ondersteuning pers.	-3.335.460	-3.229.606	-105.854	-2.813.685	-2.390.229	-423.456	-6.149.145	-5.619.835	-529.310	Conform beschikking
8021	Normbekostiging, zware ondersteuning MI	-313.877	-305.713	-8.164	-224.198	-224.198	-	-538.075	-529.911	-8.164	Conform beschikking
8025	Verevening, zware ondersteuning	231.407	228.968	2.439	159.754	130.839	28.915	391.161	359.807	31.354	Conform beschikking
Subtotaal	Rijksbijdragen OCW - zware ondersteuning	-3.417.930	-3.306.351	-111.579	-2.878.129	-2.483.588	-394.541	-6.296.059	-5.789.939	-506.120	
	Rijkssubsidie lumpsum	-5.099.012	-4.926.740	-172.272	-4.291.280	-3.687.207	-604.073	-9.390.292	-8.613.947	-776.345	
8050	Inkomend grensverkeer	-83.873	-80.100	-3.773	-72.653	-64.433	-8.220	-156.526	-144.533	-11.993	
8340	Overige opbrengsten	-	-	-	-1.526	-	-1.526	-1.526	-	-1.526	Betreft VF bonus malus
	Overige baten	-83.873	-80.100	-3.773	-74.179	-64.433	-9.746	-158.052	-144.533	-13.519	
	Overige opbrengsten	-83.873	-80.100	-3.773	-74.179	-64.433	-9.746	-158.052	-144.533	-13.519	
	TOTALE BATEN	-5.182.885	-5.006.840	-176.045	-4.365.459	-3.751.640	-613.819	-9.548.344	-8.758.480	-789.864	
4100	Loonkosten directie	74.723	66.150	8.573	48.961	47.250	1.711	123.684	113.400	10.284	
4105	Loonkosten, secretariaat/ondersteuning	33.403	28.350	5.053	24.547	20.250	4.297	57.950	48.600	9.350	
4120	Scholing	4.779	1.167	3.612	-	833	-833	4.779	2.000	2.779	
4125	Verzorging personeel	-	1.167	-1.167	-	833	-833	-	2.000	-2.000	
4131	Overige personeelskosten	7	1.167	-1.160	447	833	-386	454	2.000	-1.546	
4135	Alg.kst/inhuur extern/procesbegeleiding	35.783	28.841	6.942	27.995	20.600	7.395	63.778	49.441	14.337	
Subtotaal	Directie/secretariaat en alg. pers. lasten	148.695	126.842	21.853	101.950	90.599	11.351	250.645	217.441	33.204	
4150	Professionalisering scholen	83.502	58.333	25.169	53.992	41.667	12.325	137.494	100.000	37.494	
Subtotaal	Inzet onderwijsondersteuning	83.502	58.333	25.169	53.992	41.667	12.325	137.494	100.000	37.494	
4160	Afdrachten basisonderwijs	1.046.280	1.043.981	2.299	746.905	746.905	-	1.793.185	1.790.886	2.299	Conform beschikking
4161	Afdrachten basisonderwijs extra ondersteun.	858.602	858.601	1	614.277	614.277	-	1.472.879	1.472.878	1	
4162	Extra impuls Passend Onderwijs	192.838	195.137	-2.299	139.608	137.983	1.625	332.446	333.120	-674	
4165	Afdrachten SBO obv t-1	10.283	28.855	-18.572	5.545	5.545	-	15.828	34.400	-18.572	
4166	Afdrachten SBO peildatum 1 feb	69.431	42.038	27.393	67.882	39.300	28.582	137.313	81.338	55.975	
4167	Afdrachten SBO Materieel	523	7.595	-7.072	286	286	-	809	7.881	-7.072	
4170	Grensverkeer uitgaand	16.225	22.899	-6.674	6.187	16.763	-10.576	22.412	39.662	-17.250	
4171	Plaatsingsgarantie SBO 2015-2017	49.000	28.583	20.417	-	20.417	-20.417	49.000	49.000	-	Verplichting vanaf 1-8-2015
4174	Pilot SBO Plus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Betreft nieuw beleid
4175	Projecten (JORIK)	79.333	56.000	23.333	41.667	41.667	-	121.000	97.667	23.333	Conform beschikking
4176	SOT lichte ondersteuning (PCL)	457.310	439.833	17.477	529.204	314.167	215.037	986.514	754.000	232.514	SOT PCL en PAB is in 1 bedrag begroot
4177	SOT lichte ondersteuning (PAB)	-	35.000	-35.000	-	83.333	-83.333	-	118.333	-118.333	
4178	SOT overige inhuur (TLA)	49.146	21.000	28.146	12.207	15.000	-2.793	61.353	36.000	25.353	T. de Zoete en F. Arenberg
4179	Materiële kosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Subtotaal	Inzet middelen lichte ondersteuning	2.828.971	2.779.522	49.449	2.163.768	2.035.643	128.125	4.992.739	4.815.165	177.574	
4180	Afdrachten ZO SO obv t-1	1.654.669	1.544.261	110.408	1.385.653	1.238.385	147.268	3.040.322	2.782.646	257.676	Betreft OC&W ZO SO Afdracht t -1
4185	Afdrachten SO peildatum	67.865	124.461	-56.596	99.926	104.167	-4.241	167.791	228.628	-60.837	
4187	Vangnet/crisisplaatsing	-	87.500	-87.500	-	41.667	-41.667	-	129.167	-129.167	
Subtotaal	Inzet middelen zware ondersteuning	1.722.534	1.756.222	-33.688	1.485.579	1.384.219	101.360	3.208.113	3.140.441	67.672	
4196	Herbesteding AB buiten SWV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Kleine Prins, Meerklank, Leersumschool
Subtotaal	Overgangsbekostiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totale personele lasten	4.783.702	4.720.919	62.783	3.805.289	3.552.128	253.161	8.588.991	8.273.047	315.944	

		Werkelijk jan. t/m juli 2018	Begroting jan. t/m juli 2018	Verschil jan. t/m juli 2018	Werkelijk aug. t/m dec. 2018	Begroting aug. t/m dec. 2018	Verschil aug. t/m dec. 2018	Werkelijk jan. t/m dec. 2018	Begroting jan. t/m dec. 2018	Verschil jan. t/m dec. 2018	Opmerkingen
Rekening	Omschrijving										
4210	Afschrijvingen ICT	503	583	-80	155	417	-262	658	1.000	-342	Inhuur Adequatum
4220	Afschrijvingen Meubilair	14	-	14	10	-	10	24	-	24	
Subtotaal	Afschrijvingen	517	583	-66	165	417	-252	682	1.000	-318	
4301	Huur gebouwen / huisvestingskosten	5.452	6.323	-871	8.378	4.517	3.861	13.830	10.840	2.990	
4302	Huur vergaderruimte	1.415	-	1.415	355	-	355	1.770	-	1.770	
4370	Schoonmaak	577	-	577	196	-	196	773	-	773	
Subtotaal	Huisvestingslasten	7.444	6.323	1.121	8.929	4.517	4.412	16.373	10.840	5.533	
4400	Telefoonkosten	652	-	652	164	-	164	816	-	816	
4401	Porti- en transportkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4402	Kopieerkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4403	Kantoorartikelen	530	1.458	-928	778	1.042	-264	1.308	2.500	-1.192	Incl. Scolix werving nieuwe directeur
4404	Abonnementen/contributies	202	-	202	19	-	19	221	-	221	
4409	Administratie- en beheerslasten	5.860	5.469	391	4.591	3.906	685	10.451	9.375	1.076	
4410	Accountantskosten	1.470	2.625	-1.155	2.091	1.875	216	3.561	4.500	-939	
4425	Communicatie	3.501	5.833	-2.332	2.371	4.167	-1.796	5.872	10.000	-4.128	
4430	Instellingslasten ICT	34.885	14.583	20.302	25.169	16.667	8.502	60.054	31.250	28.804	Pilot SBO Plus Driehoek en pilot uitwisseling
4435	Representatiekosten	1.457	1.750	-293	849	1.250	-401	2.306	3.000	-694	
4440	Bestuurskosten	6.241	6.417	-176	5.322	4.583	739	11.563	11.000	563	
4487	Kosten OPR	513	2.917	-2.404	13	2.083	-2.070	526	5.000	-4.474	
4488	Bezwarencommissie TLV	12.658	6.125	6.533	4.032	4.375	-343	16.690	10.500	6.190	
4490	Overige uitgaven/onvoorzien	3.106	87.500	-84.394	26.825	52.083	-25.258	29.931	139.583	-109.652	
4491	Nieuw beleid/JRK	232.170	-	232.170	181.555	-	181.555	413.725	-	413.725	
4492	Nieuw beleid / Extra ondersteuning	-	350.000	-350.000	10.600	291.666	-281.066	10.600	641.666	-631.066	
Subtotaal	Administratie- en beheerslasten	303.245	484.677	-181.432	264.379	383.697	-119.318	567.624	868.374	-300.750	
Totaal	Lasten materieel	311.206	491.583	-180.377	273.473	388.631	-115.158	584.679	880.214	-295.535	
	TOTALE LASTEN	5.094.908	5.212.502	-117.594	4.078.762	3.940.759	138.003	9.173.670	9.153.261	20.409	
	SALDO BATEN EN LASTEN	-87.977	205.662	-293.639	-286.697	189.119	-475.816	-374.674	394.781	-769.455	
5100	Rentebaten	-1.084	-	-1.084	-	-	-	-1.084	-	-1.084	
Subtotaal	Rentebaten	-1.084	-	-1.084	-	-	-	-1.084	-	-1.084	
5500	Rentelasten	136	-	136	80	-	80	216	-	216	
Subtotaal	Rentelasten	136	-	136	80	-	80	216	-	216	
	RENTE	-948	-	-948	80	-	80	-868	-	-868	
	RESULTAAT	-88.925	205.662	-294.587	-286.617	189.119	-475.736	-375.542	394.781	-770.323	