

Jaarverslag 2017



Definitieve versie d.d. 13-4-2018

Inhoudsopgave

Onderwerp	Pagina
1.0 Bestuursverslag	
1.1 Voorwoord	4
1.2 Samenvatting	5
1.3 Juridische structuur	5
1.4 Beleidsplan, missie en visie	6
1.5 Bestuur en algemene ledenvergadering	7
1.6 Ondersteuningsplanraad	7
1.7 Relevante samenwerkingspartners	8
1.8 Intern toezicht	9
1.9 Nieuwe beleidsdocumenten/ontwikkelingen	10
1.10 Samenwerking CVO Groep	11
1.11 Doelen en activiteiten	12
1.12 Diverse overleggen	13
1.13 Op overeenstemminggericht overleg (OOGO)	14
1.14 Regional zorgcoördinatorenoverleg	14
1.15 Thuiszitters	15
1.16 Werkgroepen	15
1.17 Toelaatbaarheidsverklaringen	16
1.18 Leerwegondersteuning en praktijkonderwijs	19
1.19 Evaluatie 3e jaar passend onderwijs	21
1.20 Geschillen	22
1.21 Regionale getallen	22
1.22 Rapportage toezichthoudend orgaan	23
1.23 Financiën	25
1.23 Financiële kengetallen	27
1.24 Continuïteitsparagraaf	28
2.0 Jaarrekening	
2.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
2.2 Balans per 31 december 2017	35
2.3 Staat van baten en lasten	36
2.4 Kasstroomoverzicht	37
2.5 Toelichting op de balans	38
2.6 Verantwoording van subsidies (Model G)	40
2.7 Toelichting op baten en lasten	41
2.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	44
2.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)	44
3.0 Overige gegevens	45

3.1 Controleverklaring	46
3.2 Contactgegevens	47
3.3 Lijst met afkortingen	47

1.1 Voorwoord

De tijd vliegt! Het is een cliché, maar opeens zijn we weer met een nieuw ondersteuningsplan bezig. De eerste periode van 4 jaar is al weer bijna om.

De eerste keer was het een titanenklus, heb ik me laten vertellen. Ikzelf heb alleen het staartje van de klus meegemaakt: de besluitvorming. Dat liep niet direct van een leien dakje. Er zijn veel partijen betrokken bij de besluitvorming. Niet alleen het bestuur en de algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband, maar ook de ondersteuningsplanraad, een groep van ouders en docenten, en de colleges van alle gemeenten in ons werkgebied. Iedereen was nieuw en voor iedereen was het nieuw. De ondersteuningsplanraad was met stoom en koken water tot stand gekomen en kregen meteen die grote klus voor hun neus. De wethouders in het werkgebied waren net nieuw aangetreden en wisten amper wat passend onderwijs was. Uiteindelijk is het allemaal op tijd goed gekomen met die besluitvorming.

Het tweede ondersteuningsplan komt in een heel andere sfeer tot stand. Met alle partijen hebben we inmiddels een goede werkrelatie. Met de gemeenten schrijven we gezamenlijk een hoofdstuk. Door de jaarlijkse monitoring van het beleid weten we waar bijgestuurd moet worden. Waar nodig hebben we tussentijds bijgestuurd. Zo hebben we vorig jaar nog een belangrijke beleidswijziging doorgevoerd aangaande de financiële verplichtingen bij doorverwijzing naar het speciaal onderwijs. Die is gemaximeerd op 2 jaar in plaats van op de gehele periode. We hebben een vaste voet ingevoerd in de bijdragen aan de besturen, zodat elke school voldoende middelen heeft voor een basis ondersteuningsstructuur en we hebben het beleid ten aanzien van thuiszitters geïntensiveerd. In het nieuwe beleidsplan verwerken we deze wijzigingen.

Veel van deze wijzigingen kosten geld. Die financiële ruimte is er en besteden we dus ook goed. Ondanks dat heeft ons samenwerkingsverband in de landelijke pers de schijn tegen gehad, als een van de samenwerkingsverbanden waar ze het geld schijnbaar oppotten. Dat had te maken met doelreserves die inmiddels zijn uitgegeven, maar dat vraagt wel om uitleg. Het positieve nieuws is dat ons samenwerkingsverband zijn financiële jaarverslag publiceert, daar waar veel andere verbanden dat nog niet doen. De minister overweegt om het verplicht te stellen. Voor ons is het evident dat we publiekelijk verantwoording afleggen en inzage geven in de stukken en zo nodig uitleggen hoe het zit.

In 2017 hebben we ons over twee belangrijke vraagstukken rond governance gebogen. Ten eerste over de vraag hoe we met het behoud van het verenigingsmodel de rollen van bestuur en toezichthouder beter kunnen scheiden en ten tweede hoe we de synergie met het samenwerkingsverband PO kunnen vergroten. We hebben het voornemen om het volgende ondersteuningsplan gezamenlijk op te stellen en tot één samenwerkingsverband te komen met een heldere scheiding tussen de bestuurlijke rollen. Dat hoeft niet van vandaag op morgen, we nemen daar de tijd voor. In de tussentijd gaan we steeds meer samen doen, zoals een lezingenserie met topsprekers. We ontwikkelen door!

Samen maken we van passend onderwijs en succes!

Ali Dekker

voorzitter

1.2 Samenvatting

Passend onderwijs is inmiddels in het laatste jaar van de eerste planperiode beland. In de doelstellingen voor dit jaar staat in het eerste ondersteuningsplan dan ook de titel "Het jaar van het volledig operationeel zijn". Hoewel we de komende jaren nog verder zullen ontwikkelen kunnen we zeker stellen dat het passend onderwijs in de regio is ingebed.

Op 2 november heeft er opnieuw een grote evaluatiemiddag plaatsgevonden. Door omstandigheden wordt deze middag pas in 2018 geëvalueerd. Er zijn in ieder geval geen "vreemde zaken" aan het licht gekomen. Zo zijn er in het afgelopen jaar ook geen klachten bij de geschillencommissie ingediend.

De overige belangrijkste ontwikkelingen in 2017 waren:

- De wijze van bekostiging van vso-plaatsen door het vo is aangepast. Scholen betalen nog steeds voor deze verwijzing, maar vanaf 1-8-17, voor maximaal 2 jaar.
- Het aantal thuiszitters vertoont, dankzij tal van inspanningen, een dalende trend.
- Hoogbegaafdheid en talentontwikkeling is nadrukkelijk op de agenda gekomen.
- De carrousel wordt voor een tweede maal georganiseerd.
- De onderwijsgroep Amersfoort heeft zich, na een reorganisatie van het vso, teruggetrokken uit het swv. De Sprong (voormalig onderdeel van onderwijsgroep Amersfoort) valt momenteel onder Internetzo.
- Het aantal vso leerlingen is licht gedaald tot onder het landelijk gemiddelde.
- In samenspraak met de gemeenten en het swv po zijn pilots gestart (1 per gemeente) waarbij de deelnemende scholen 1 dagdeel per week jeugdhulp ondersteuning krijgt.
- In samenwerking met het swv po is een beleidsdocument opgesteld waar de overgang voor leerlingen van het po naar het vo anders in wordt vormgegeven. Dit heeft geleid tot afspraken over twee pilots. Deze starten in 2018.
- Er is toegewerkt aan een pilot met de Berg en Boschschool voor internaliserende leerlingen die nog niet in staat zijn om een volledige werkweek in een "normale vso-klas" te volbrengen. Deze start in 2018.
- De besturen swv po en vo hebben afspraken gemaakt over verdergaande bestuurlijke samenwerking.
- Met de ALV is discussie gevoerd over het mogelijk anders vormgeven van het Governance model. In de tussentijd is de rol van de ALV als toezichthouder aangescherpt.
- Voor het opstellen van het nieuwe ondersteuningsplan is afgesproken dat er gezamenlijke geschreven hoofdstukken komen voor de aansluiting onderwijs jeugdhulp en de samenwerking tussen de swv'en po en vo.
- De reserves voor het swv zijn op €500.000,- vastgesteld. Alle overige middelen worden naar de scholen overgemaakt.
- Het aantal LWOO-leerlingen is, net als de landelijke trend, gedaald.

1.3 Juridische structuur

Op 17-10-2013 zijn de statuten van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuidoost Utrecht gepasseerd bij de notaris.

In deze statuten is o.a. vastgelegd dat:

- het swv georganiseerd is als vereniging.
- de vereniging twee organen kent. Dat zijn de algemene ledenvergadering en het bestuur.
- het bestuur functioneert als verenigingsbestuur en de algemene ledenvergadering als toezichthoudend orgaan.

- wat de taken en bevoegdheden van het bestuur en de alv zijn.
- hoe de besluitvorming verloopt.

Daarnaast is op 7-11-13 het bestuurs- en een directiereglement door de algemene ledenvergadering vastgesteld. In dit reglement staat o.a. beschreven:

- hoe de samenstelling van het bestuur is.
- hoe de besluitvorming van de ALV in zijn werk gaat.
- wat de taken en bevoegdheden van de directeur zijn.

1.4 Beleidsplan, missie en visie

Samenwerkingsverbanden zijn verplicht een ondersteuningsplan samen te stellen. Het eerste plan betreft de periode 1-8-14 t/m 1-7-18 (4 schooljaren).

Het ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht is op 23-4-14 goedgekeurd door de algemene ledenvergadering. De ondersteuningsplanraad heeft op 27-2-14 instemming verleent.

In dit ondersteuningsplan staat o.a. beschreven wat de visie en missie van het swv is, zijn de doelen voor de betrokken periode uitgewerkt en staat hoe het swv een dekkende ondersteuningstructuur uitwerkt.

Missie

De aangesloten schoolbesturen waarborgen c.q. bieden, in onderlinge afstemming en conform de wet, passend onderwijs aan, aan de leerlingen woonachtig (vso) en/of schoolgaand (regulier) in de regio Zuidoost Utrecht, er op gericht dat zoveel mogelijk van deze leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken. Het swv werkt samen met partners uit de regio, waaronder de gemeenten en de centra voor jeugd en gezin (cjg), als het nodig is om extra ontwikkelings- en gezinsondersteuning te realiseren voor deze leerlingen en het gezin waartoe zij behoren.

Visie

De visie van het samenwerkingsverband is verwoord in de volgende uitgangspunten:
Ieder kind krijgt een passend aanbod.

- De schoolbesturen zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor Passend Onderwijs in de regio en leggen vast waarop zij gezamenlijk inzetten. Het swv kan scholen (individueel of samenwerkend) ondersteunen m.b.t. zaken als deskundigheidsbevordering (bijv. centrale inkoop). De wijze waarop en mate waarin kan differentiëren tussen schoolbesturen. Er is daarbij geen sprake van gedwongen winkelnering.

Schoolbesturen realiseren, door het accent te leggen op ontwikkeling en verruiming van de basisondersteuning, onderwijsondersteuning zoveel als mogelijk binnen een reguliere setting.

- De verantwoordelijkheid voor Passend Onderwijs ligt zo veel als mogelijk op school(bestuurlijk)niveau. Het swv draagt geen (financiële) verantwoordelijkheid voor de consequenties van schoolbestuurlijk beleid.
- Het accent ligt op preventief in plaats van curatief handelen.
- De voorkeur gaat uit naar spreiding van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte over de scholen boven concentratie van deze leerlingen (tenzij de aard van de ondersteuningsbehoefte, overwegingen van veiligheid of beperkingen in beschikbare specialistische expertise anders impliceren).
- Vso-voorzieningen blijven nodig.

Het volledige ondersteuningsplan plus een populaire samenvatting staan op de website van het swv (www.swv-vo-zou.nl).

Omdat het ondersteuningsplan per 1-8-18 beëindigd, en de inspectie voor 1-5-18 het nieuwe

goedgekeurde plan wil ontvangen, is in het najaar gestart met het schrijven van het ondersteuningsplan 2018-2022. Dit plan zal voor 1-5 een akkoord moeten krijgen van de ALV en een instemming van de OPR en de 5 gemeenten.

1.5 Bestuur en algemene ledenvergadering (ALV)

Samenstelling bestuur

Dhr. S. Poels (namens de CVOgroep), penningmeester
Dhr J. Gaemers (namens Scholengroep Schoonoord), secretaris en 2^e ondertekenaar financiën
Dhr. G. Roeters van Lennep (namens Stichtse Vrije School Zeist), lid
Dhr. K. de Bruin (namens Beukenrode Onderwijs), lid
Dhr. J. Reitsma (namens De Kleine Prins), lid
Mevr. I. van der Neut (namens Montessori Lyceum Herman Jordan)
Dhr. K. de Boer (onderwijsgroep Amersfoort) t/m 1-8-17

Samenstelling algemene ledenvergadering

In de statuten van de vereniging staat o.a. beschreven dat de leden van het bestuur geen zitting hebben in de ALV. Dit betekent dat tijdens de algemene ledenvergadering de bestuursleden aanwezig zijn om hun beleid voor te leggen aan de leden en dat de ALV uitsluitend bestaat uit de bestuurders (of gemandateerden) uit de verschillende scholen.

Leden in 2017:

Dhr. P. van Dijen (CVO groep)
Mevr. M. Baartman (Beukenrodeonderwijs)
Mevr. G. Casteel (Groenhorst)
Dhr. D. Frantzen (Het Nieuwe Lyceum)
Mevr. E. van Lennep (Wereldkidz)
Dhr. S. Boogert (Vrije school)
Dhr. J. Croes (De Werkplaats),
Dhr. F. Brokers (De Breul)
Mevr. H. Dijkstra (Kleine Prins)
Dhr. R. Damwijk (Berg en Boshschool)
Dhr P. van der Ven (Schoonoord)
Dhr. P. Oosterman (Herman Jordan)
Dhr. G.J. Wouters (Intermetzo)

Zowel de bestuursvergaderingen als de algemene ledenvergaderingen worden voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter, dat is Mevr. A. Dekker.

De directeur van het samenwerkingsverband, dhr. H. Emmerzaal, treedt op als ambtelijk secretaris van beide overleggen.

(Per 1-8 heeft de Onderwijsgroep Amersfoort vso de Sprong overgedragen aan Intermetzo. Vanaf dat moment is de onderwijsgroep niet meer vertegenwoordigd in het bestuur en ALV.)

1.6 Ondersteuningsplanraad (OPR)

In de statuten van de vereniging staat opgenomen dat het samenwerkingsverband een Ondersteuningsplanraad (OPR) instelt. Deze planraad bestaat uit leden die worden afgevaardigd vanuit personeel en ouders van de scholen van het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband behoeft de voorafgaande instemming van de OPR met betrekking tot de vaststelling of wijziging van het ondersteuningsplan.

In het medezeggenschapsreglement staan de volgende onderdelen beschreven:

- inrichting OPR.
- afvaardiging leden OPR.
- taken, bevoegdheden en verplichtingen.
- inrichting en werkwijze.

De OPR bestaat op 31 december 2017 uit 7 leden die werkzaam zijn bij één van de scholen van het swv en 6 ouders van leerlingen. Dat zijn de volgende personen:

Dhr. T. van den Bosch (Beukenrode), voorzitter t/m 31-7-17. Daarna uitgetreden.

Mevr. S. Magnee (de Breul), voorzitter vanaf 1-8-17

Mevr. I. Klein (Herman Jordan), secretaris

Mevr. M. Boeschoten (ONS)

mevr. J. Hartman (Seyster College)

Dhr. W. Leseman (CCZ)

Dhr. V. de Gast (Schoonoord)

Mevr. M. Kluyt (ouder)

Mevr. P. Stefens (ouder)

Mevr. A. Aalberts (ouder)

Mevr. B. van der Geest (ouder)

Dhr. M. van den Oetelaar (ouder), t/m 31-7-17

Dhr. R. Overste (ouder)

1.7 Relevante samenwerkingspartners

De belangrijkste samenwerkingspartners zijn de aangesloten schoolbesturen met hun scholen, de gemeenten uit de regio Zuidoost Utrecht, het swv primair onderwijs Zuidoost Utrecht en de swv'en en uit de RMC-regio.

De aangesloten schoolbesturen en hun scholen:

	<u>schoolbestuur</u>	<u>Naam school</u>	<u>Brinnummer</u>
1	Aeres Groep	1. Aeres Mavo	25GV11
		2. Aeres Groenhorst	25GV08
2	Montessori Lyceum Herman Jordan	3. Jordan Montessori Lyceum Utrecht	02TH
3	Openbare Scholengroep Schoonoord	4. Openbaar Lyceum Zeist	17BI02
		5. Openbare VMBO en Mavo Zeist	17BI
		6. Vakcollege Maarsbergen	07KP
		7. Mavo Doorn	17BI04
4	Stichting Beukenrode Onderwijs	8. Beukenrode Onderwijs	02RM
5	Stichting De Kleine Prins ¹	9. Mytylschool Ariane de Ranitz	02YT
		10. Mytylschool Trappenberg	02YP
6	Stichting Katholiek voortgezet onderwijs de Breul	11. Scholengemeenschap De Breul	00MK
7	Stichting Onderwijsgroep Amersfoort	12. De Sprong	01KI00

¹ Dit schoolbestuur maakt gebruik van het recht op opting in en is lid van de algemene vergadering van het samenwerkingsverband indien en voor zo lang als een of meer leerlingen uit het postcodegebied van het samenwerkingsverband staan ingeschreven op een vso-school van genoemd bestuur

8	Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuveland	13. Meerklank	19TJ
9	Stichting Speciaal Onderwijs Midden Nederland	14. Berg en Bosch College	02RF
10	Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven	15. Het Nieuwe Lyceum Bilthoven	00TL
11	Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht	16. Christelijk Lyceum Zeist	02VR00
		17. Christelijk College Zeist	02VR02
		18. Revius Lyceum Doorn	02VR04
		19. Revius Lyceum Wijk bij Duurstede	02VR05
		20. Seystercollege	26HY
12	Stichting Werkplaats Kindergemeenschap	21. EOA Overberg	02VR06
13	Stichting Scholengemeenschap voor Vrije Schoolonderwijs	22. Werkplaats Kindergemeenschap	17WP
		23. Stichtse Vrije School Zeist	00CB01
14	Intermetzo Zonnehuizen, kind & jeugd en onderwijs	24. Tobiasstroom	00CB03
		25. VSO Heuvelrug College	23GL

De gemeenten in de regio Zuidoost Utrecht zijn:

Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en Zeist

Het swv primair onderwijs Zuidoost Utrecht: swv Zout

De swv'en uit de RMC-regio:

SWV Sterk VO, SWV VO Utrecht West (RUW) en SWV VO Zuid Utrecht.

1.8 Intern toezicht

Vanuit de code goed bestuur is er binnen het samenwerkingsverband het volgende georganiseerd. Het samenwerkingsverband heeft gekozen voor het zg. verenigingsmodel.

Alle schoolbesturen zijn lid van deze vereniging en komen een aantal malen per jaar bijeen in de algemene ledenvergadering (ALV). Uit het midden van deze leden is een bestuur gekozen. Daarbij is rekening gehouden met een verdeling over verschillende belangengroepen (groot bestuur, klein bestuur, speciaal onderwijs). Omdat bestuurders van het samenwerkingsverband geen stem hebben in de ALV hebben de schoolbesturen die lid zijn van het bestuur een andere afgevaardigde voor de ALV voorgedragen. De ALV is vervolgens weer benoemd tot het toezichthoudend orgaan van het samenwerkingsverband. Daarvoor is de notitie "intern toezichtkader" uitgewerkt en vastgesteld door de ledenvergadering op 10-12-15. Deze notitie is te vinden op de website van het swv. Er is zowel voor de leden van het bestuur van als voor de leden van het toezichthoudend orgaan geen vergoeding(sregeling) afgesproken.

Daarnaast heeft zowel de bestuursvergadering als de ALV dezelfde onafhankelijke voorzitter, die daarmee garant staat voor een onafhankelijke oordeel over besteding van de middelen en het bereiken van doelen van het swv.

Voor een uitgebreidere beschrijving wordt verwezen naar het statuut van de vereniging, te vinden op de website van het swv.

Jaarlijks vindt er een gemeenschappelijke evaluatiemiddag plaats (zie ook paragraaf 1.19). Hier zijn diverse stakeholders bij betrokken zoals schooldirecties, leden van de ALV, het SWV po, gemeenteambtenaren en de OPR. Bovendien worden de resultaten gedeeld tijdens het OOGO en het overleg met het swv po.

Tijdens de ALV van 12-10-17 is het document "Uitwerking ALV als toezichthouder" geaccordeerd. In dit document wordt uitgegaan van de drie rollen van de toezichthouder, die van werkgever, klankbord en toezichthouder. De basis daarbij is artikel 4 van het Intern Toezichtkader van het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht.

Vorm geven aan het toezicht houden

Voor de uitvoering van artikel 4 wordt het toezicht uitgesplit over een commissie 'werkgeverschap', een commissie 'financiën' en door het stellen van standaard vragen bij beleidsstukken gericht op het toezichthoudende karakter van de ALV.

Om de rol van werkgever te vervullen, dient er door deze commissie gesproken te worden met (de voorzitter van) het bestuur over het functioneren van het bestuur. Daarnaast dient de toezichthouder jaarlijks twee maal te spreken met de Ondernemingsplanraad.

De commissie 'financiën' richt zich met name op zaken als verdeling van de gelden, de administratieve organisatie, de begroting en de jaarrekening. Deze commissie kan ook het gesprek met de accountant voeren.

In de rol als toezichthouder is het van belang dat zicht gehouden wordt op de genomen besluiten in het kader van de maatschappelijke functie, de visie en missie van het samenwerkingsverband, de gestelde doelstellingen en de samenwerking met externe partners. Om deze taak zichtbaar te maken, worden bijlagen toegevoegd waarin een aantal vragen worden beantwoord.

Dergelijke vragen kunnen zijn:

- Op welke wijze past het genomen besluit binnen de visie van het samenwerkingsverband?
- Op welke wijze wordt met dit besluit voldaan aan de maatschappelijke functie?
- Bij welke doelstelling sluit dit besluit aan?
- Past dit besluit binnen de begroting? Zo ja, welk beslag wordt hiermee op de begroting gelegd?
- Welke risico's loopt het samenwerkingsverband met dit besluit?
- Op welke externe relaties heeft dit besluit betrekking?

In het regeerakkoord staat o.a. het volgende over samenwerkingsverbanden: "Het kabinet zet de ingezette systematiek van passend onderwijs voort. Om ervoor te zorgen dat middelen voor passend onderwijs ook echt in de klas terecht komen, komt er onafhankelijk toezicht op de samenwerkingsverbanden.

O.a. vanwege deze passage is er op 7-12-17 een thema ALV gehouden met de als onderwerp Good Governance. Ter plekke is vastgesteld dat het verenigingsmodel niet ter discussie staat en is er besloten om een werkgroep dit onderwerp verder te laten uitwerken. Het ligt in de lijn der verwachting dat daar in de loop van 2018 beslissingen over genomen kunnen worden.

1.9 Nieuwe beleidsdocumenten/ontwikkelingen

- **Treasurystatuut.** Op aanraden van de accountant is er een Treasurystatuut geschreven welke tijdens de ALV van 23-2-17 is geaccordeerd. Het gehele document staat op de website van het swv. Het Treasurystatuut beschrijft hoe het swv verantwoord omgaat met de middelen die het beheert. Dit document is een verplicht onderdeel van beschreven werkwijzen waar scholen, maar ook samenwerkingsverbanden aan gehouden zijn. De accountant houdt hier controle op. Het statuut maakt o.a. melding van het feit dat middelen van het swv niet risicovol mogen worden belegd. Het swv heeft dan ook gekozen om de middelen te verdelen over een betaalrekening en een spaarrekening (ING). Vanuit de spaarrekening zijn de tegoeden onmiddellijk opvraagbaar.

- Doorstroom vso naar vo. Om de doorstroom van het vso naar het vo te stimuleren is tijdens de ALV van 18-5-17 het document Doorstroom van vso naar vo geaccordeerd. In dit document wordt o.a. beschreven op welke wijze we deze doorstroom hebben afgesproken binnen het swv. Het gehele document is te vinden op de website van het swv.
- Noodfonds wordt Innovatiefonds. Het swv kende een Noodfonds met een (streng) reglement. Omdat de afgelopen 4 jaar geen enkele keer is overgegaan tot uitkering aan dit fonds is tijdens de ALV van 12-10-17 besloten om het Noodfonds af te schaffen en met ingang van 1-1-18 een Innovatiefonds in te stellen. Scholen kunnen een aanvraag doen om middelen te ontvangen vanuit dit fonds.
- Toezicht ALV. Zie paragraaf hierboven. Het gehele document is te vinden op de website van het swv.
- Inkoopbeleid. Op aanraden van de accountant, maar ook vanwege opgelopen ervaringen is er gewerkt aan een document Inkoopbeleid. Het accorderen van dit document vindt in 2018 plaats.
- In oktober is de nieuwsbrief po en vo geïntroduceerd. Deze nieuwsbrief zal 5 maal per jaar verschijnen.
- Het nieuwe ondersteuningsplan in zal ingaan per 1-8-18. M.b.v. een externe is er in het najaar van 207 gestart met het opstellen van dit plan. Opvallende nieuwe ontwikkelingen hierbij zijn dat samen met de gemeente het hoofdstuk aansluiting onderwijs en jeugdhulp is geschreven en dat samen met het swv po het hoofdstuk over deze samenwerking wordt uitgewerkt.

1.10 Samenwerking CVO Groep

10.1 Personeel.

Onderdeel van de visie van het swv is het uitgangspunt “geen eigen personeel”.

Dat betekent o.a. dat er gekozen is voor een kleine staf (directeur, ambtelijk secretaris PCL en ondersteuning TLV-commissie), met als belangrijkste argument dat de middelen die het swv vanuit de overheid ontvangt vooral naar de scholen toe moeten omdat het “daar gebeurt”.

De mensen die werkzaam zijn voor het samenwerkingsverband zijn aangesteld bij de CVOg en hebben een detacheringsovereenkomst. V.w.b. de rechtspositie van deze mensen wordt dan ook verwezen naar het personeelsbeleid van deze CVOg.

Het gaat daarbij over de volgende personen:

A. Dekker (voorzitter)

H. Emmerzaal (directeur)

G. Peters (Ambtelijk secretaris)

A. van den Eijnden (ondersteuning TLV)

A. Wildschut (medewerker helpdesk overgang po/vo)

Het ligt niet in de lijn der verwachting dat hier formatief op korte termijn, verandering in zal komen.

10.2 Huisvesting.

Het swv huurt een ruimte binnen één van de scholen van het CVO Groep (CVOg). Dit voormalige lokaal is ingericht als kantoor en bevindt zich op de 2^e verdieping van het Christelijk College Zeist, Graaf Adolflaan 4.

10.2 Financieel administratieve ondersteuning

Met ingang van 1-8-14 is de financiële, en de daaraan gekoppelde administratieve ondersteuning, overgenomen door de afdeling financiën van de CVOg. De ondersteuning vanuit het CVOg betreft van “het uitbetalen van de ingediende betaalopdrachten” tot “het opmaken van het financiële

jaaroverzicht”.

Het bestuursbureau van de CVOg, inclusief de afdeling administratie, is gehuisvest op dezelfde locatie en verdieping als het swv. Dat bevordert de korte lijnen, bovendien is de bestuurder van het CVOg ook de penningmeester van het swv.

1.11 Doelen en activiteiten

In het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband staan voor 4 schooljaren doelen en activiteiten beschreven voor zowel de individuele scholen als voor het swv. In dit verslag zijn alleen de doelen en activiteiten van het swv opgenomen. Hieronder staan deze doelen en activiteiten voor de schooljaren 2016-2017 en 2017-2018. Daarbij dient te worden opgemerkt dat schooljaar 17-18 nog niet is afgesloten en niet geëvalueerd.

Achter elk doel en activiteit over 2016-2017 is d.m.v. een + een ± of een - aangegeven wat de stand van zaken is op 31 december 2017.

2016-2017. “Het jaar van het volledig operationeel zijn”

Kernopdrachten

Schooljaar 2016-2017 staat in het teken van:

1. eerste jaar daadwerkelijk passend onderwijs
2. verevening nog beperkt doorgevoerd, dus relatief ruim middelen ter beschikking
3. financiële middelen geflexibiliseerd
4. leren, evalueren en aanpassingen

Doelen

Dit resulteert in de volgende doelen.

In schooljaar 2016-2017:

- ontvangen alle scholen, middels de vastgestelde verdeelsleutel, de beschikbare middelen om passend onderwijs te concretiseren (+)
- is de directe doorstroom po-vso afgenomen, waarbij aan deze leerlingen een plaats binnen een reguliere school (waaronder lwoo/pro) met een arrangement wordt aangeboden (±)
- zijn alle leerlingen met extra zorgbehoefte in beeld (+)
- neemt het aantal thuiszitters af “met 25% gemeten over het hele schooljaar” (-)

Activiteiten

Dit resulteert vervolgens in de volgende activiteiten in 2016-2017.

Voor het swv:

- geeft TLV's af (+)
- geeft plaatsingsbeschikkingen lwoo en pro af (+)
- maakt begroting en verdeelt middelen (+)
- zorgt voor monitoring en geeft inzicht in behaalde resultaten (+)
- uitwerken van de aanbevelingen van de accountant (+)

2017-2018. “Het jaar van de realisatie van passend onderwijs”

Kernopdrachten

Schooljaar 2017-2018 staat in het teken van:

Het aanscherpen van de uitvoering van passend onderwijs aan de hand van eerder opgedane ervaringen, evaluaties en aanpassingen

Doelen

Dit resulteert in de volgende doelen (hier staat geen + of – achter omdat het schooljaar nog niet is afgerond).

In schooljaar 2017-2018:

- is het aantal thuiszitters binnen het swv teruggebracht tot nul.
- zijn er geen witte vlekken meer binnen het swv of is er voor deze leerlingen een passende plek buiten de regio Zuidoost Utrecht gerealiseerd.
- zijn per schoolsoort leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte gelijkmatig verspreid over de scholen.
- hebben alle scholen programma's voor leerlingen die qua cognitieve capaciteiten boven- dan wel ondergemiddeld toegerust zijn voor de schoolsoort waar zij op zitten, terwijl ze wel in staat worden geacht het schooltype waar ze op zitten succesvol te doorlopen.
- is er in beginsel geen sprake meer van afstroom van leerlingen naar een 'lagere' onderwijssoort vanwege gedragsproblematiek als de leerlingen qua oriëntatie en capaciteiten wel in staat worden geacht het schooltype waar ze op zitten succesvol te doorlopen.
- is de verevening, zoals opgenomen in de meerjarenbegroting, gerealiseerd

1.12 Diverse overleggen

Bestuursvergaderingen

Het bestuur van het swv heeft 5 maal vergaderd, deze vergaderingen waren op: 24-1, 4-4, 13-6, 19-9 en 7-11.

De belangrijkste onderwerpen die besproken zijn, waren:

Treasurystatuut, PoVo, Doorstroom vso naar vo, scholing vanuit swv, overschot 2016, Good Governance, Expertise uitwisseling, monitoring, schoolbezoeken dir swv, hoogbegaafden, samenstelling bestuur, evaluatiemiddag, Pilot Berg en Boschschool, ALV als toezichthouder, bekostiging vso door vo.

Algemene ledenvergaderingen

Er heeft 4 maal een algemene ledenvergadering plaatsgevonden, deze waren op:

Alle bij de bestuursvergadering genoemde onderwerpen zijn ook tijdens de ALV's besproken. 23-2, 18-5, 12-10 en 7-12.

OPR

Omdat het overleg tussen bestuur en OPR in eerste instantie moeizaam verliep is er sinds juli 2015 overleg gevoerd tussen een afvaardiging van de OPR en een afvaardiging van het bestuur. Het z.g. OPR-klein overleg. Dit overleg heeft ervoor gezorgd dat de verhouding tussen OPR en bestuur sterk in verbeterd. Dit was dan ook de reden om het OPR-klein overleg in 2017 te continueren.

Het afgelopen jaar heeft het bestuur 2 maal met de OPR-klein overlegd (7-2 en 10-10) en driemaal met de OPR-groot (10-1, 20-6 en 28-11).

De besprekingen met de OPR klein en groot gingen over de volgende onderwerpen: Jaarverslag incl. verslag accountant, het nieuwe monitorformulier, werkgroepen, lwoo/pro, evaluatiemiddag 3^e jaar passend onderwijs en het nieuwe ondersteuningsplan

Thema (mid)dagen

9-2: expertise uitwisseling. Afsluiting van de carrousel, waarbij scholen bij elkaar in de keuken hebben kunnen kijken. Hierdoor konden scholen van elkaar leren op het gebied van passend onderwijs.

8-6: talentontwikkeling. Nadat vorig jaar het onderwerp hoogbegaafdheid op de agenda stond is er dit jaar gekozen voor een bredere aanpak. Talenten zitten immers in elk schooltype. N.a.v. deze middag konden scholen inschrijven voor een subsidie bedrag vanuit het swv.

16-11: hoogbegaafdheid. Scholen presenteerden wat zij op het gebied van hoogbegaafdheid aan activiteiten hebben ondernomen.

Overleg met swv po (ZOUT)

De besturen swv po en swv vo hebben 3 maal gezamenlijk overleg gevoerd, dat was op: 31-1, 27-3 en 25-9.

Dit overleg kende o.a. de volgende agendapunten:

PoVo aansluiting, samenwerking onderwijs-gemeenten (jeugdhulp), thuiszitters, OOGO, Good Governance.

Op 3-11 is door de besturen swv po en vo een themamiddag gehouden met als onderwerp verdere bestuurlijke samenwerking. Hieruit is naar voren gekomen dat beide besturen vinden dat er op tal van onderwerpen, in het belang van leerlingen, nauwer kan worden samengewerkt. Ook is geconstateerd dat er winst te halen is als beide bureau's een gezamenlijke huisvesting realiseren. In december zijn beide directeurs op zoek gegaan naar een gezamenlijk onderkomen. In 2018 zal dit verder worden vorm gegeven.

Beide directeurs spreken elkaar met grote regelmaat. Enerzijds om po en vo onderwerpen af te stemmen (o.a. overgang leerlingen met ondersteuningsbehoefte, toelaatbaarheid tot het vso, standpunten richting gemeenten, voorbereiding OOGO en thuiszitters). Daarnaast is het voor beide functionarissen, die in een vergelijkbare positie verkeren, prettig om op collegiaal niveau ideeën, gedachten en ervaringen uit te wisselen.

1.13 OOGO

Het swv is verplicht om het ondersteuningsplan met de 5 gemeenten uit de regio te bespreken (Op Overeenstemming Gericht Overleg, OOGO). Daarnaast zijn gemeenten weer verplicht om de plannen die zij ontwikkelen rondom jeugdhulp met de swv's te bespreken. Omdat passend onderwijs per 1-8-14 werd ingevoerd en de transitie jeugdhulp per 1-1-15 liepen deze twee overleggen in eerste instantie naast elkaar. Al vrij snel is besloten om beide OOGO's samen te voegen tot één overleg. Er is een agendacommissie aangesteld, bestaande uit één van de wethouders en de twee voorzitters van de swv'en. De commissie wordt ondersteunt door één van de ambtenaren uit de regio. De vergaderingen worden voorbereid door een ambtelijke werkgroep, bestaande uit de ambtenaren onderwijs uit de 5 gemeenten en de drie directeurs swv'en.

Er is OOGO gevoerd op:

13-3, 26-6, 20-11.

De volgende onderwerpen zijn besproken:

PoVo, expertise uitwisseling, resultaten passend onderwijs, thuiszitters, raadsbijeenkomst, nieuwsbrief swv, programmaplan regionale samenwerking, pilot samenwerking, transformatie specialistische jeugdzorg.

Voorlichtingsavond voor de gemeenteraden van de 5 gemeenten.

Op 22 maart hebben de directeurs swv po en vo voor de tweede maal de raden uit de 5 gemeenten bijgepraat over het passend onderwijs en de resultaten die behaald zijn.

1.14 Regionaal zorgcoördinatorenoverleg

In elke school voor voortgezet onderwijs is een zorgcoördinator aangesteld. Zoals de naam als zegt is de kerntaak van deze functionaris het coördineren van de zorg (momenteel spreken we over extra ondersteuning) binnen de school. De zorgcoördinatoren uit de regio vormen o.l.v. de directeur van

het swv, het regionaal zorgcoördinatorenoverleg.

Dit overleg heeft 6 maal plaatsgevonden, dit was op de volgende data:

2-2, 23-2, 11-5, 15-6, 21-9 en 14-12

Tijdens deze bijeenkomsten stond het bespreken van casuïstiek centraal. Elke bijeenkomst werd vooraf gevraagd aan ze zorgcoördinatoren om een casus in te brengen. Deze bestond uit een (anonieme) beschrijving van een situatie en de vraag die de betreffende zorgco aan de collega's wilde stellen. Op deze wijze werd de vragende zorgco verder geholpen en konden de andere zorgco's hier hun voordeel weer mee doen.

Naast het bespreken van casuïstiek werd het overleg ook gebruik om de zorgco's op de hoogte te brengen van de laatste ontwikkelingen in de regio.

1.15 Thuiszitters

Naast de werkwijze en ontwikkelingen die vorig jaar beschreven zijn in het jaarverslag zijn de volgende ontwikkelingen uit 2017 te melden.

- Het Revis Lyceum Doorn is in samenwerking met de gemeente Heuvelrug een thuiszitter project gestart. Hiervoor is een voormalig conciërge woning op het terrein van de school verbouwd. Leerlingen die vanwege diverse problemen risico lopen om thuiszitter te worden kunnen hier terecht.
- Met de GGD zijn afspraken gemaakt om het swv advies te vragen op het moment dat er vrijstelling wordt aangevraagd.

Overzicht thuiszitters per gemeente schooljaar

	1-1-17	1-3-17	1-5-17	1-9-17	1-11-17
Bunnik	1	0	1	1	1
De Bilt	10	9	12	7	6
Heuvelrug	6	7	5	1	5
Wijk bij Duurst.	3	5	5	0	0
Zeist	0	2	2	1	0

1.16 Werkgroepen

- Expertise uitwisseling. De leden van de werkgroep hebben een tweede ronde van de zg. Carrousel uitgewerkt. Daarvoor hebben scholen uit het swv aangegeven wat voor interessante ontwikkelingen er rondom passend onderwijs getoond kunnen worden aan collega's aan andere scholen. Vervolgens hebben zorgcoördinatoren, directieleden en docenten kunnen intekenen op een bezoek bij een of meerdere scholen van hun voorkeur.
- Werkgroep financiën. N.a.v. de evaluatiemiddag van 2016 heeft deze werkgroep 3 onderwerpen uitgewerkt. Dat waren bekostiging vso plaatsen door het vo, Noodfonds en verbinding tussen vso en vo.

De bekostiging van vso plaatsen na verwijzing van het vo werd door de leden als te belastend ervaren. De werkgroep heeft een nieuwe berekeningswijze uitgewerkt waarbij de duur van de bekostiging is teruggebracht tot 2 jaar.

Het Noodfonds werd door de leden als te streng ervaren, er is dan ook nooit gebruik van gemaakt. De werkgroep heeft een voorstel uitgewerkt waarbij het Noodfonds wordt afgeschaft en een Innovatiefonds is ingesteld.

Om de afstand tussen vso en vo te verkleinen is een voorstel uitgewerkt waarbij de vso-scholen de bekostiging van 1 fte ontvangen. Hiermee worden deze scholen in staat geacht de

vo-scholen te kunnen ondersteunen.

Alle drie de voorstellen zijn tijdens diverse ALV vergaderingen geaccordeerd.

Doorstroom vso naar vo. Deze werkgroep heeft een notitie uitgewerkt waarin afspraken zijn gemaakt om de overgang soepeler te laten verlopen. Deze notitie is geaccordeerd door de ALV en staat op de website van het swv.

- Scholing swv. Er is een budget van €100.000,- beschikbaar gesteld om scholing voor docenten van alle scholen van het swv te organiseren. De werkgroep heeft dit in de loop van 2017 voorbereid. De daadwerkelijke scholing zal in 2018 plaatsvinden.
- PoVo. De aansluiting tussen het primair en het voortgezet onderwijs is al jaren een gevoelig onderwerp. Beide schooltypen wijzen naar de ander als e.e.a. niet loopt. De werkgroep heeft de notitie "de geborgde doorgaande lijn Po V(S)O" uitgewerkt. Deze notitie is zowel door de ALV van het po als die van het VO geaccordeerd. Later bleek dat schooldirecteuren van het PO toch moeite hadden met de notitie. Daarom is besloten om de uitvoering voorlopig via pilots tussen 2 vo-scholen en hun hofleveranciers te verkennen.
- Monitorformulier. Het formulier wordt gebruikt om de jaarlijkse evaluatiemiddag materiaal aan te bieden voor het voeren van discussie over het vormgeven van passend onderwijs. Dit monitorformulier is op aanraden van de werkgroep enigszins aangepast. Zo werken we steeds verder naar een optimalisering van dit verantwoordingsformulier.
- Pilot Berg en Bosch. Ter aanvulling van het dekkend netwerk is in samenwerking met de Berg en Boschschool en swv Zuid een pilot uitgewerkt voor leerlingen met internaliserende problematiek, die het (nog) niet lukt om volledig onderwijs in een normale vso-klas te volgen. De opzet is dat deze leerlingen via de zg. intensieve klas voorbereid worden op doorstroom naar regulier of speciaal onderwijs. In 2018 zal de pilot van start gaan.
- Pilots onderwijs-jeugdhulp. Een aantal leerlingen heeft meer ondersteuning nodig dan dat de scholen (VO en VSO) kunnen en moeten aanbieden. Daarvoor is samenwerking met de jeugdhulpverlening nodig. De werkgroep (PO, VO, gemeenten) heeft in eerste instantie een gezamenlijke missie en visie uitgewerkt. Vervolgens is bedacht dat deze missie en visie d.m.v. een aantal pilots in de regio in de praktijk moet worden getest. Daarvoor is er in elk van de 5 gemeenten een pilot gestart waarbij elke deelnemen school (po, vo en vso) een dagdeel per week standaard ondersteuning ontvangt vanuit het CJG. In 2018 zullen de pilots geëvalueerd worden.

1.17 Toelaatbaarheidsverklaringen

Vanaf 1-8-14 is het samenwerkingsverband verantwoordelijk voor het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) als toegangsbewijs voor het voortgezet speciaal onderwijs (vso). In de periode voorafgaand aan de invoering van passend onderwijs is een deel van de website geschikt gemaakt om leerlingengegevens in een beveiligde omgeving te downloaden. Daarnaast is de TLV-commissie geïnstalleerd en zijn de nodige procedures en formulieren uitgewerkt en bekend gemaakt.

Alle TLV aanvragen worden in een Exel bestand geregistreerd. M.b.v. dit programma is een uitgebreide rapportage van de TLV aanvragen en resultaten mogelijk.

Hieronder staan een aantal resultaten vanuit deze monitoring over de periode

schooljaar 2016-2017		
	aantal	%
TLV's binnen SWV	195	63,1%
TLV's buiten SWV	114	36,9%
TLV's schooljaar 2016-2017	309	100,0%

schooljaar 2017-2018		
	aantal	%
TLV's binnen SWV	122	59,5%
TLV's buiten SWV	83	40,5%
TLV's schooljaar 2017-2018	205	100,0%

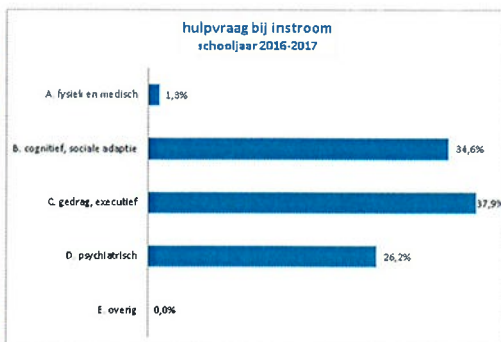
overzicht van aanvragen in schooljaar 2016-2017		
	aantal	%
toegewezen TLV's in 2016-2017	309	99,7%
negatief besluit	0	0,0%
teruggetrokken	0	0,0%
In behandeling	1	0,3%
totaal	310	100,0%

overzicht van aanvragen in schooljaar 2017-2018		
	aantal	%
toegewezen TLV's in 2017-2018	205	100,0%
negatief besluit	0	0,0%
teruggetrokken	0	0,0%
In behandeling	0	0,0%
totaal	205	100,0%

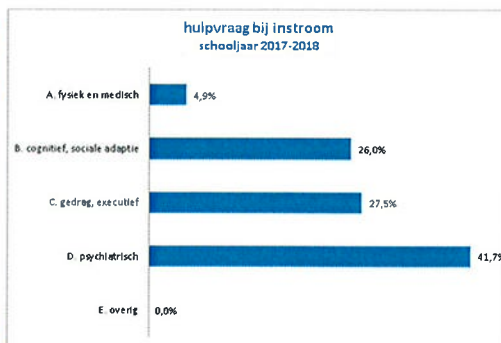
aanvragende schoolsoort		
2016-2017		
	aantal	%
vo	45	14,6%
vso	264	85,4%
totaal	309	100,0%

aanvragende schoolsoort		
2017-2018		
	aantal	%
vo	20	9,8%
vso	185	90,2%
totaal	205	100,0%

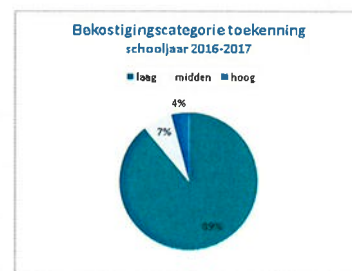
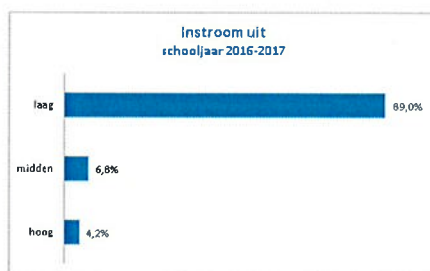
hulpvraag bij de instroom		
schooljaar 2016-2017		
	aantal	%
A fysieke en medische vragen	4	1,3%
B vragen op gebied van cognitieve mogelijkheden, verstandelijke beperkingen en sociale adaptie (sociale- en zelfredzaamheid)	107	34,6%
C vragen op gebied van gedrag (sturing en ondersteuning), executieve functies (planning, aandacht, structureren) en afstemming op informatieverwerking	117	37,9%
D psychiatrisch problematiek (ASS in combinatie met beperkte afstemming, sociale adaptieve vermogens, ernstige angst- en regulatieproblematiek)	81	26,2%
E overig	0	0,0%
totaal aantal	309	100,0%



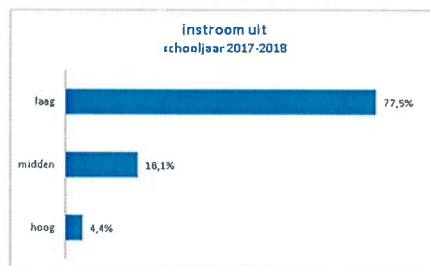
hulpvraag bij de instroom		
schooljaar 2017-2018		
	aantal	%
A fysieke en medische vragen	10	4,9%
B vragen op gebied van cognitieve mogelijkheden, verstandelijke beperkingen en sociale adaptie (sociale- en zelfredzaamheid)	53	26,0%
C vragen op gebied van gedrag (sturing en ondersteuning), executieve functies (planning, aandacht, structureren) en afstemming op informatieverwerking	56	27,5%
D psychiatrisch problematiek (ASS in combinatie met beperkte afstemming, sociale adaptieve vermogens, ernstige angst- en regulatieproblematiek)	85	41,7%
E overig	0	0,0%
totaal aantal	204	100,0%



Bekostigingscategorie toekenning		
schooljaar 2016-2017		
	aantal	%
1 laag	274	89,0%
2 midden	21	6,8%
3 hoog	13	4,2%
totaal aantal	308	100,0%



Bekostigingscategorie toekenning		
schooljaar 2017-2018		
	aantal	%
1 laag	158	77,5%
2 midden	37	18,1%
3 hoog	9	4,4%
totaal aantal	204	100,0%



schoolsoort van de leerling		
schooljaar 2016-2017		
	aantal	%
bao	0	0,0%
sbao	2	0,6%
so	46	14,9%
vo	46	14,9%
vso	213	69,2%
overig(mbo..)	1	0,3%
totaal	308	100,0%

schoolsoort van de leerling		
schooljaar 2017-2018		
	aantal	%
bao	12	5,9%
sbao	10	4,9%
so	42	20,5%
vo	22	10,7%
vso	119	58,0%
overig(mbo..)	0	0,0%
totaal	205	100,0%

Opmerkingen:

Over schooljaar 17-18 zijn nog geen harde conclusies te treffen omdat dit schooljaar nog niet is afgerond.

Wel lijkt het aantal totaal aantal vso-leerlingen te zakken.

Daar en tegen stijgt het aantal leerlingen met middenbekostiging. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat het VSO Heuvelrug College zich profileert met een zwaardere doelgroep en hiervoor vaker een beroep doet op deze bekostigingscategorie.

Het aantal leerlingen met een hoge bekostigingscategorie lijkt stabiel te blijven of licht te dalen.

1.18 leerwegondersteuning en praktijkonderwijs

Sinds 1 januari 2016 zijn leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) en praktijkonderwijs (PRO) onderdeel van passend onderwijs. Het SWV is daarmee verantwoordelijk voor de toewijzing van de lwoo en pro.

Scholen die LWOO en PRO aanbieden vragen een aanwijzing LWOO of een toelaatbaarheidsverklaring PRO (TLV-PRO) aan bij de Toewijzingscommissie van het SWV.

De scholen voor VO dienen de aanvragen in via de digitale aanmeldomgeving van Onderwijs Transparant bij de webapplicatie van Indigo. Hier vindt o.a. een eerste beoordeling van de aanvraag plaats op basis van de landelijk geldende criteria of een leerling is aangewezen op LWOO of toelaatbaar is tot PRO. Hier worden ook brieven en beschikkingen gegenereerd.

Elke aanwijzing of tlv die door het SWV is afgegeven is geldig gedurende de (rest van de) VO-schoolloopbaan. De geldigheid is landelijk. Bij verhuizing van een leerling bekostigt het SWV waar de leerling op dat moment naar school gaat de aanwijzing LWOO of TLV-PRO.

De VO-scholen zijn, als aanvragers, verantwoordelijk voor de communicatie met ouders over de aanvraag, de voortgang en het besluit. Het SWV communiceert over de aanvraag alleen met de school.

Alle LWOO- en PRO-aanvragen worden in een Excel bestand geregistreerd. M.b.v. dit programma is een rapportage van de aanvragen en resultaten mogelijk.

Hieronder staan een aantal resultaten vanuit deze monitoring over de kalenderjaren 2013 t/m 2017. Bij kalenderjaar 2017 gaat het om aanvragen voor het schooljaar 2017-2018.

Overzicht 1: aantal TLV-en PRO per jaar

Toelaatbaarheidsverklaring PRO				
2013	2014	2015	2016	2017
50	49	39	44	49

Feitelijk zijn er meer TLV-en PRO verstrekt. Vanuit enkele scholen VO zijn aanvragen PRO gedaan. Met een TLV-PRO kan een leerling in het vmbo worden ingeschreven en LWOO-bekostiging ontvangen. Omdat de leerlingen worden ingeschreven in het vmbo is er voor gekozen deze aanvragen mee te tellen bij lwoo. Het gaat om de volgende aantallen:

Overzicht 2, TLV-PRO aangevraagd door vmbo

TLV-PRO aangevraagd door vmbo				
2013	2014	2015	2016	2017
5	5	5	1	4

Overzicht 3: aantal Aanwijzingen voor lwoo per jaar

Aanwijzing voor LWOO				
2013	2014	2015	2016	2017
192	157	167	160	125

Het aantal verstrekte Aanwijzingen is in 2017 opvallend lager dan in voorgaande jaren. Een duidelijke verklaring hiervoor is niet aanwezig.

Het totaal aantal leerlingen dat via Onderwijs Transparant is aangemeld voor het Voortgezet Onderwijs in onze regio is 60 – 100 leerlingen (ca. 4 %) lager dan voorgaande jaren.

Het aantal schooladviezen VMBO met LWOO is ca. 25% minder dan in voorgaande jaren.

Overzicht 4: aanvragen per school

Aanvragen per school						
	2013	2014	2015	2016	2017	2017 nee
Seyster College	50	49	39	44	49	
Christelijk College Zeist	39	39	39	41	28	1
Groenhorstcollege	43	32	31	26	23	1
Openbaar vmbo mavo Zeist	42	29	30	31	28	
Revius Lyceum, Wijk bij Duurstede	13	6	14	8	11	
Schoonoord Doorn	9	10	3	1	2	
Stichtse Vrije School	1	1	1	0	0	
Tobiasstroom	10	13	15	14	12	
Vakcollege Maarsbergen	35	27	34	39	21	6
Totaal	242	206	206	204	174	8

In 2017 zijn in totaal 182 aanvragen voor LWOO en PRO ontvangen, waarvan 133 voor LWOO. Bij acht aanvragen heeft de Toewijzingscommissie geen Aanwijzing lwoo kunnen verstrekken.

- Twee aanvragen zijn teruggetrokken, omdat duidelijk werd dat er geen Aanwijzing zou worden verstrekt.
- Bij twee aanvragen is een negatieve beschikkingen verstrekt, omdat niet werd voldaan aan de criteria.
- Vier aanvragen zijn niet behandelbaar beoordeeld, omdat de aanvragende school noodzakelijke aanvullende informatie niet heeft verstrekt.

Het aantal aanvragen voor praktijkonderwijs (Seyster College) vertoont de laatste 2 jaren een groei, nadat in 2015 een duidelijke vermindering opgetreden was. Zie overigens de aantekeningen bij Overzicht 5 hieronder.

Overzicht 5: instroom PRO vanuit

Instroom PrO					
	2013	2014	2015	2016	2017
bo	10	13	8	5	11
sbo	30	26	26	21	20
so	2	2	2	7	4
vo	6	3	2	10	10
vso	2	5	1	1	4
Totaal	50	49	39	44	49

De instroom vanuit het voortgezet onderwijs is evenals vorig jaar behoorlijk hoog. Het betreft leerlingen uit het 2e, 3e en 4e jaar vmbo.

De instroom vanuit het basisonderwijs lijkt weer wat aan te trekken.

Overzicht 7, onderzoek sociaal-emotionele problematiek

Onderzoek	2013	2014	2015	2016	2017
intelligentie (NIO)	60	50	54	46	38
sociaal-emotionele problematiek	9	5	7	12	11

Opmerking

Reguliere basisscholen kunnen leerlingen aanmelden voor een intelligentietest via het SWV. Alleen een leerling met leerachterstanden die voldoen aan de criteria en die een schooladvies LWOO of PRO heeft, komt in aanmerking voor een test. Indien het noodzakelijk blijkt (IQ > 90), kan ook een sociaal-emotioneel onderzoek verricht worden.

1.19 Evaluatie 3e jaar passend onderwijs

Op 2-11 heeft de evaluatiemiddag van het derde jaar passend onderwijs in de regio Zuidoost Utrecht plaatsgevonden.

Het doel van de middag was het delen van ervaringen van dit derde jaar.

Daarvoor waren de leden van de ALV, de directieleden van de scholen, de zorgcoördinatoren, de OPR, de wethouders en de ambtenaren onderwijs uit de 5 gemeenten, de leerplichtambtenaren en de directeur van het swv po, uitgenodigd.

Voorafgaand aan de middag zijn de volgende gegevens verzameld, d.m.v.:

- monitorformulieren; waarin elke school verantwoord welke middelen voor welke ondersteuning zijn ingezet.
- vragenlijsten schooldirecties en zorgcoördinator; de directeur van het swv is bij elke school geweest om navraag te doen over de voortgang van passend onderwijs.

Dit verzamelde materiaal is vervolgens uitgewerkt in de notitie " Programmaboekje evaluatie Passend Onderwijs VO, Schooljaar 2016 -2017".

Deze rapportage is, ter voorbereiding van de middag, naar alle genodigden verzonden.

In de voorbereidende fase is zowel met het bestuur als de ALV afgesproken dat de evaluatie over de volgende onderwerpen zou gaan:

Leren van elkaar, verantwoorden naar elkaar, samenwerking onderwijs en jeugdhulp en het nieuwe ondersteuningsplan.

Vanwege het inlassen van een thema ALV over Good Governance is de evaluatiemiddag niet in 2017 geëvalueerd, dit zal in 2018 plaatsvinden.

1.20 Geschillen

Per augustus 2014 moet elk swv een adviescommissie hebben voor bezwaarschriften. Het swv is daarom aangesloten bij Stichting Onderwijsgeschillen, Postbus 85191, 3508 AD Utrecht. Het mailadres is info@onderwijsgeschillen.nl.

In de afgelopen planperiode is er geen geschil aangekaart bij deze commissie

1.21 Regionale aantallen

Totaal aantal leerlingen

1-10-2011	11.216
1-10-2012	11.398
1-10-2013	11.613
1-10-2014	11.997
1-10-2015	12.399
1-10-2016	13.010
1-10-17	13007

Conclusie totaal aantal: het totale aantal leerlingen lijkt zich te stabiliseren

Ontwikkelingen vso

	% swv	% landelijk
1-10-2011	4,11	3,46
1-10-2012	3,91	3,51
1-10-2013	3,84	3,61
1-10-2014	3,42	3,66
1-10-2015	3,42	3,47
1-10-2016	3,3	3,42
1-10-17	3,06	*

Conclusie vso: dalende trend

Ontwikkelingen LWOO

	% swv	% landelijk
1-10-2011	5,80	10,61
1-10-2012	5,85	10,71
1-10-2013	5,86	10,67
1-10-2014	5,66	10,61
1-10-2015	5,46	10,23
1-10-2016	5,41	9,42
1-10-17	4,64%	*

Conclusie LWOO: dalende trend

Ontwikkelingen PRO

	% swv	% landelijk
1-10-2011	1,67	2,80
1-10-2012	1,62	2,84
1-10-2013	1,57	2,92
1-10-2014	1,65	2,95
1-10-2015	1,61	2,98
1-10-2016	1,65	3,01
1-10-17	1,62	*

Conclusie PRO: stabiel

*landelijke cijfers worden niet meer gepubliceerd door de overheid.

1.22 Rapportage toezichthoudend orgaan

Het samenwerkingsverband heeft gekozen voor het zogenaamde verenigingsmodel. Alle schoolbesturen zijn lid van deze vereniging en vaardigen een medewerker af als lid van de algemene ledenvergadering (ALV). Uit het midden van deze leden is een bestuur gekozen. Daarbij is rekening gehouden met een verdeling over verschillende belangengroepen (groot bestuur, klein bestuur, speciaal onderwijs). Omdat bestuurders van het samenwerkingsverband geen stem hebben in de ALV hebben de schoolbesturen die lid zijn van het bestuur een andere afgevaardigde voor de ALV voorgedragen. Als voorzitter van het bestuur en van de ALV is een onafhankelijke voorzitter aangezocht, die daarmee garant staat voor een onafhankelijk oordeel over besteding van de middelen en het bereiken van de doelen van het SWV.

De ALV is vervolgens weer benoemd tot het toezichthoudend orgaan van het samenwerkingsverband. Daarvoor is de notitie "intern toezichtkader" uitgewerkt en vastgesteld door de ledenvergadering op 10 december 2015. Deze notitie is te vinden op de website van het samenwerkingsverband. In het vervolg van deze notitie is in 2016 en in 2017 gesproken over de toezichthoudende rol van de ALV.

Tijdens de ALV van 12 oktober 2017 is het document "Uitwerking ALV als toezichthouder" geaccordeerd. In dit document wordt uitgegaan van de drie rollen van de toezichthouder, die van werkgever, klankbord en toezichthouder. De basis daarbij is artikel 4 van het Intern Toezichtkader van het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht.

Voor de uitvoering van artikel 4 wordt het toezicht uitgesplitst over een commissie 'werkgeverschap', een commissie 'financiën' en door het stellen van standaard vragen bij beleidsstukken gericht op het toezichthoudende karakter van de ALV.

Om de rol van werkgever te vervullen, dient er door deze commissie gesproken te worden met (de voorzitter van) het bestuur over het functioneren van het bestuur. Daarnaast dient de toezichthouder jaarlijks twee maal te spreken met de Ondernemingsplanraad.

De commissie 'financiën' richt zich met name op zaken als verdeling van de gelden, de administratieve organisatie, de begroting en de jaarrekening. Deze commissie benoemt ook de accountant en voert het gesprek met de accountant over diens bevindingen bij de controle van de jaarrekening.

In de rol als toezichthouder is het van belang dat zicht gehouden wordt op de genomen besluiten in het kader van de maatschappelijke functie, de visie en missie van het samenwerkingsverband, de gestelde doelstellingen en de samenwerking met externe partners. Om deze taak zichtbaar te maken, worden bijlagen toegevoegd waarin een aantal vragen worden beantwoord. Deze vragen zijn:

- Op welke wijze past het genomen besluit binnen de visie van het samenwerkingsverband?
- Op welke wijze wordt met dit besluit voldaan aan de maatschappelijke functie?
- Bij welke doelstelling sluit dit besluit aan?
- Past dit besluit binnen de begroting? Zo ja, welk beslag wordt hiermee op de begroting gelegd?
- Welke risico's loopt het samenwerkingsverband met dit besluit?
- Op welke externe relaties heeft dit besluit betrekking?

Deze werkwijze van intern toezichhouden is afgesproken voor 2018 in afwachting van de nadere invulling naar aanleiding van de Good Governance discussie binnen het bestuur en met de ALV welke kan leiden tot een andere organisatiestructuur.

In het regeerakkoord staat o.a. het volgende over samenwerkingsverbanden: "Het kabinet zet de ingezette systematiek van passend onderwijs voort. Om ervoor te zorgen dat middelen voor passend onderwijs ook echt in de klas terecht komen, komt er onafhankelijk toezicht op de samenwerkingsverbanden.

O.a. vanwege deze passage is er op 7 december 2017 een thema ALV gehouden met de als onderwerp Good Governance. Ter plekke is vastgesteld dat het verenigingsmodel niet ter discussie staat en is er besloten om een werkgroep dit onderwerp verder te laten uitwerken. Het ligt in de lijn der verwachting dat daar in de loop van 2018 beslissingen over genomen kunnen worden.

Jaarlijks vindt er een gemeenschappelijke evaluatiemiddag plaats (zie ook paragraaf 1.19). Hier zijn diverse stakeholders bij betrokken zoals schooldirecties, leden van de ALV, het SWV po, gemeenteambtenaren en de OPR. Bovendien worden de resultaten gedeeld tijdens het OOGO en het overleg met het swv po.

Over 2017 is de ALV tevreden over het optreden van het bestuur. Er wordt volgens de leden van de ALV naar hen geluisterd en voorstellen worden opgepakt en uitgewerkt. De ALV is van mening dat het bestuur de dingen doet die ze moet doen, de doelen bereikt en de ALV hierbij voldoende betreft. Het bestuur heeft in 2017 gehandeld conform de code goed bestuur.

Er is zowel voor de leden van het bestuur van als voor de leden van het toezichhoudend orgaan geen vergoeding(sregeling) afgesproken.

Voor een uitgebreidere beschrijving wordt verwezen naar het statuut van de vereniging, te vinden op de website van het swv. Jaarverslag 2017, swv vo Zuidoost Utrecht

1.23 Financiën

Inleiding:

Na het opmaken van de eindrekening over 2017 blijkt het swv een vermogen te hebben van ruim 1,7 milj. euro. Hiervan is €500.00,- de afgesproken continuïteitsreserve. Dat betekent dat het swv over 2018 ruim 1,2 milj. extra te vergeven heeft. Voor een deel zijn daar al afspraken over gemaakt (bestemmingsreserve). Dat zijn: scholingsreserve (€100.000) en 3 fte vso (€200.000). Halen we deze bestemmingsreserve af van de 1,2 milj. dan blijft er nog een bedrag over van ruim €912.000,-. Over dit bedrag worden afspraken gemaakt met de ALV.

Ontstaan van dit overschot:

Lopende boekjaar 2017 bleken er meer inkomsten (baten) dan verwacht.

Zo waren de "inkomsten" bijdrage vo i.v.m. vso plaatsen, niet begroot. Dat gaat om een bedrag van ruim €764.000,- en kwam er vanuit de overheid ongeveer €326.000,- meer op de rekening. Daarmee "ontving" het swv bijna €1.100.000,- meer dan was voorzien.

Daarnaast zijn er wat plussen en minnen in posten op de begroting. Daardoor blijft er nog eens €135.000,- over.

Dit sommetje levert een overschot over 2017 op van ruim €1.2 milj. die in de tekst hierboven wordt genoemd.

Boekjaar 2016:

Over boekjaar 2016 bleek het swv een bedrag van bijna €700.000,- over te houden. Hiermee kwam de totale reserve destijds uit op €1.6 milj. Afgesproken was/is dat het swv een algemene reserve van €500.000,- zou/zal hanteren. Dat betekende dat het swv in 2017 een bedrag van €1.1 milj. "vrij" te besteden had.

Het bestuur besloot op 13-6-17 om, via de ALV, €1.000.000,- d.m.v. een vaste voet en 1,2,3-sleutel aan de scholen uit te keren. Door deze actie was het overschot opgebouwd over 2015 en 2016 teruggebracht tot het bedrag waarvan is afgesproken het aan te houden als algemene reserve.

In de tabel hieronder staat e.e.a. in schema.

Resultaat 2017	105.899
Vanuit bestemming overschot 2016	1.000.000
Voor overschot 2016 was € 610.000 opgenomen	- 390.000
Beschikbare resultaatsbestemming 2017	715.899
Af: bestemmingsreserve '3 FTE VSO'	- 200.000
Nog te bestemmen (toegevoegd aan algemene reserve)	515.899
Saldo algemene reserve per 1-1-2017	396.567
Saldo algemene reserve per 31-12-2017	912.466
Bij: bestemmingsreserve '3 FTE VSO'	200.000
bestemmingsreserve 'scholingsreserve'	100.000
Saldo eigen vermogen hoger dan benodigde € 500.000	1.212.466
Bij: Continuïteitsreserve	500.000
Saldo eigen vermogen per 31-12-2017	1.712.466

Eigen vermogen:

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur.

Het positieve resultaat 2017 ad € 105.899 is ten gunste van de algemene reserve geboekt.

Het SWV heeft afgesproken een bedrag van € 500.000 als reserve achter de hand te houden. Er is een werkgroep financiën in het leven geroepen die zich gebogen heeft over het overschot en hoe het uitgegeven moest worden.

Toelichting op het resultaat:

Het resultaat is een gevolg van hoger gerealiseerde rijksbijdragen, overige baten en minder gerealiseerde lasten dan begroot.

Hogere rijksbijdragen dan begroot:

Het positief verschil van de rijksbijdragen ten opzicht van de begroting, is grotendeels een gevolg van minder gerealiseerde LWOO leerlingen dan begroot. De baten van het LWOO en Pro leerlingen is gebaseerd op de leerlingentelling van het jaar 2012. Nu blijkt dat er minder LWOO leerlingen zijn waardoor er middelen overblijven. Daarnaast zijn er hogere bedragen toegekend door OC&W dan begroot.

Overige baten:

In het jaar 2017 werd € 764.224 gerealiseerd aan niet begrote VSO plaatsingen

Minder gerealiseerde lasten:

Er is minder gerealiseerd aan salariskosten en administratiekosten. Daarnaast is er geen aanspraak gedaan op de post onvoorzien. Wel is een overschot van het jaar 2016 van K€ 1.000 onder de scholen verdeeld dat niet begroot was.

Investerings:

In 2017 zijn er geen investeringen gerealiseerd. Voor 2018 wordt een investering verwacht van maximaal € 1.000,-.

In verband met mogelijk verhuizing van bureau SWV in het jaar 2018, wordt er wellicht meer geïnvesteerd.

Kasstroom:

De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt € 105.585 positief en bestaat voor het grootste deel uit het positieve resultaat 2017 (€ 105.899) en uit de afschrijvingen (€ 1.053). Verder nam het werkkapitaal per saldo toe met een bedrag van € 75.011.

Grote verschillen in de kasstroom met 2016 zijn het resultaat en de toename van het werkkapitaal.

Stelselwijziging:

Ten opzicht van voorgaande jaren, zijn de rijksbijdragen in het jaar 2017 bruto geboekt. Dat wil zeggen dat het de totale normbekostiging omvat. Dit inclusief de bekostiging die automatisch door DUO wordt afgedragen aan het (v)so, lwoo en pro en inclusief het vereveningsbedrag (dat zowel positief als negatief kan zijn). De kosten van ondersteuning aan de scholen zijn geboekt inclusief de verplichte afdrachten aan het (v)so, lwoo en pro die door DUO wordt overgemaakt.

Voor cijfervergelijking, zijn de rijksbijdragen en overige lasten extracomptabel in de jaarrekening van 2016 gepresenteerd.

1.24 Financiële kengetallen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVA		
Materiële vast activa	2.720	3.773
Vorderingen	20.143	16.055
Liquide middelen	1.807.785	1.719.934
Totaal vlottende activa	1.827.928	1.735.990
Totaal activa	1.830.648	1.739.763
PASSIVA		
Eigen vermogen	1.712.465	1.606.567
Kortlopende schulden (Vlottende passiva)	118.183	133.195
Totaal passiva	1.830.648	1.739.762
Bijdrage OCW	14.381.319	13.589.653
Overige baten	314	1.867
Totale baten	14.381.633	13.591.520
Totale lasten	14.275.734	12.912.196
Exploitatieresultaat	105.899	679.324
Solvabiliteitsratio 1	86,76%	92,34%
Solvabiliteitsratio 2	86,76%	92,34%
Liquiditeitsratio (current ratio)	7,54	13,03
Liquiditeitsratio (quick ratio))	7,54	13,03
Rentabiliteit	0,74%	5,00%
Kapitalisatiefactor	13,88%	12,80%
Weerstandsverm. 1	12,03%	11,79%
Weerstandsverm. 2	12,14%	12,44%

Solvabiliteitsratio 1	: Verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen
Solvabiliteitsratio 2	: Verhouding eigen vermogen (incl. voorzieningen) ten opzichte van het totale vermogen
Current ratio	: Vlottende activa in verhouding tot vlottende passiva
Quick ratio	: Courante activa in verhouding tot het kort vreemd vermogen
Rentabiliteit	: Exploitatieresultaat in verhouding tot totale baten (incl. rentebaten)
Kapitalisatiefactor	: Balanstotaal -/- vaste activa gebouwen afgezet tegen de totale baten (incl. rentebaten)
Weerstandsverm. 1	: Eigen vermogen -/- MVA afgezet tegen ontvangen rijksbijdrage OCW
Weerstandsverm. 2	: Eigen vermogen plus voorzieningen afgezet tegen totale lasten (incl. rentelasten)

1.25 Continuïteitsparagraaf

Personele bezetting in FTE Categorie	Actueel 2017	Verwachting		
		2018	2019	2020
Management/directie	1,0	1,0	1,0	1,0
Overige medewerkers	1,2065	1,2065	1,2065	1,2065
Totaal	2,2065	2,2065	2,2065	2,2065

Leerlingenaantallen Per 1 oktober	Actueel 2017	Verwachting		
		2018	2019	2020
Leerlingenaantal VSO	456	456	456	456
Leerlingenaantal VO	13.192	13.096	13.005	12.956
Totaal	13.648	13.552	13.461	13.412

Meerjarenbegroting- Balans				
Bedragen in hele euro's				
Balanspost	2017	2018	2019	2020

ACTIVA				
Mat.vaste activa	2.720	1.620	1.520	1.000
Vorderingen	20.144	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	1.807.785	1.840.845	1.840.945	1.841.465
TOTAAL ACTIVA	1.830.649	1.862.465	1.862.465	1.862.465

PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	1.712.465	1.732.465	1.732.465	1.732.465
Totaal eigen vermogen	1.712.465	1.732.465	1.732.465	1.732.465
Kortlopende schulden	118.184	130.000	130.000	130.000
TOTAAL PASSIVA	1.830.649	1.862.465	1.862.465	1.862.465

Het ligt niet in de lijn der verwachting dat er in de bezetting van het personeel aanmerkelijke verandering zullen plaatsvinden.

Voor het opstellen van de (meerjaren)begroting wordt gebruik gemaakt van het model van Infinite. In dit model worden steeds de leerlingaantallen (1-10 telling) opgenomen. Dat betekent dat er voor de meerjarenbegroting gewerkt wordt met leerlingprognoses. Deze worden jaarlijks opgehaald bij de deelnemende scholen (ervanuit gaande dat de scholen dit nauwkeuriger weten dan de daarover regionale en landelijke beschikbare documenten).

Staat van baten en lasten				
Bedragen in hele euro's				
Baten	2017	2018	2019	2020
Rijksbijdragen	13.617.095	13.421.741	13.157.951	12.908.227
Totaal ontvangen rijksbijdragen	13.617.095	13.421.741	13.157.951	12.908.227
Overige baten (VSO baten)	764.224	750.000	750.000	750.000
Totale baten	14.381.319	14.171.741	13.907.951	13.658.227
Lasten				
Inhuur derden	218.746	244.500	244.500	244.500
Afschrijvingen	1.053	2.100	2.100	1.550
Huisvestingslasten	10.721	11.000	11.000	11.000
Overige lasten	14.045.214	13.914.141	13.650.351	13.401.177
Totaal lasten	14.275.734	14.171.741	13.907.951	13.658.227
Saldo baten en lasten	105.585	-	-	-
Financiële baten en lasten	314	-	-	-
Totale baten	105.899	-	-	-

KENGETALLEN					
Kengetal	(interne norm)	2017	2018	2019	2020
Weerstandsvermogen	15%	12,56%	12,75%	13,00%	13,26%
Solvabiliteit 1	>30%	85,76%	92,94%	92,94%	92,94%
Solvabiliteit 2	>30%	85,76%	92,94%	92,94%	92,94%
Current ratio	0,75 < 1,5	7,02	14,33	14,33	14,33

Baten:

De rijksbijdragen van het jaar 2017 zijn bruto geboekt. Dat wil zeggen dat het de totale normbekostiging omvat. Dit inclusief de bekostiging die automatisch door DUO wordt afgedragen aan het (v)so, lwoo en pro en inclusief het vereveningsbedrag (dat zowel positief als negatief kan zijn).

De bijdragen voor de jaren 2017 t/m 2019 worden op basis van het aantal verwachte leerlingen vermenigvuldigd met het bedrag per leerling en is inclusief de bekostiging die door DUO afgedragen wordt aan het (v)so, lwoo en pro.

Lasten:

De bedragen van het jaar 2017 betreffen de realisatie en zijn inclusief de verplichte afdrachten aan het (v)so, lwoo en pro die door DUO wordt overgemaakt aan scholen. Voor de jaren 2018 t/m 2020 wordt uitgegaan van bijna onveranderd bedragen aan lasten per jaar en inclusief de verwachte afdracht van DUO aan scholen.

Resultaat:

Het resultaat van het jaar 2017 betreft het daadwerkelijke gerealiseerde resultaat. Voor de jaren 2018 t/m 2020 wordt een nihil resultaat verwacht.

Risicomanagement SWV VO 2603

Inleiding

Het feit dat het eigen vermogen in 2015 door een positief resultaat in 2015 fors is toegenomen leidde tot de vraag wat de gewenste hoogte van het eigen vermogen is. Daarnaast is het ook zinvol om inzicht in de risico's van het SWV te verkrijgen. Tot slot is het opnemen van een beschrijving hoe de risico's worden beheerd een verplicht onderdeel van het jaarverslag.

In deze notitie wordt eerst kort ingegaan op wat een risico is. Ook worden de begrippen beheersmaatregelen en weerstandsvermogen toegelicht. Vervolgens worden de belangrijkste risico's met de bedragen genoemd wat leidt tot een aan te houden weerstandsvermogen.

Als leidraad voor deze notitie is gebruik gemaakt van de notitie 'Risicomanagement door samenwerkingsverbanden passend onderwijs PO en VO' van de VO-raad.

Zowel de notitie risicomanagement als het Treasurystatuut zullen onderdeel worden van de jaarcyclus "financiën". D.w.z. dat elk najaar als de begroting van het jaar wat volgt wordt geagendeerd, beide documenten door bestuur en ALV zullen worden besproken en indien wenselijk worden aangepast.

Risico's en beheersmaatregelen

Een risico is een onzeker voorval dat consequenties kan hebben voor het bereiken van de doelen van de organisatie.

Het aantal en de hoogte van de risico's van een SWV hangt sterk af van de gemaakte beleidskeuzes. Doordat het SWV VO 2603 heeft gekozen voor het schoolmodel vallen veel risico's voor het SWV VO 2603 af. Deze risico's komen te liggen bij de individuele schoolbesturen. Doordat het SWV VO 2603 niet de kosten van de verwijzingen naar het (v)so draagt, is dit voor het SWV VO 2603 geen risico. Ook de risico's voor de financiering van de lwoo vallen weg doordat feitelijk alle tekorten en overschotten direct naar de aangesloten schoolbesturen gaan.

Veel risico's kunnen met beheersmaatregelen beperkt of zelfs geëlimineerd worden. Voorbeelden van algemene beheersmaatregelen zijn beleidsplannen (ondersteuningsplan en jaarplan), (meerjaren)begroting en periodieke rapportages, vormen van monitoring en het genereren van ervaringscijfers, werkprocessen zijn geborgd, besluitvormingsprocessen zijn duidelijk en er zijn verzekeringen afgesloten.

Weerstandsvermogen

Beheersmaatregelen zullen nooit voorkomen dat alle risico's uitgesloten worden. Daarom dient er altijd een weerstandsvermogen aangehouden te worden. Het hebben van een weerstandsvermogen voorkomt dat bij een (plotseling) optredend risico niet direct de uitvoering van de begroting in gevaar komt. Het financiële nadeel van het risico kan dan 'afgeboekt' worden op het weerstandsvermogen. Aan de andere kant dient voorkomen te worden dat het weerstandsvermogen te hoog is. Dit is onwenselijk omdat er dan te weinig middelen worden ingezet voor de daadwerkelijke realisatie van passend onderwijs.

Risico's SWV VO 2603

In bijlage 1 worden alle mogelijke risico's die worden aangedragen vanuit de leidraad van de VO-raad genoemd en wordt aangegeven of de risico's wel of niet van toepassing zijn. Daarnaast worden, indien van toepassing, de beheersmaatregelen genoemd.

Hieronder zijn de risico's van het SWV VO 2603 opgenomen die wel van toepassing zijn. Hierbij is het uitgangspunt dat het SWV VO 2603 minimaal € 250.000 weerstandsvermogen dient te hebben buiten de risico's om.

Omschrijving risico	Bedragen (in hele euro's)
Minimaal weerstandsvermogen	250.000
Toename (v)so leerlingen (buiten het begrote bedrag) en onverwachte verplichte afdrachten uit residentieel geplaatste leerlingen	100.000
Personele risico's (WW-uitkeringen, conflict, vervanging e.d.)	100.000
Noodfonds	100.000
Strategische leverancier gaat failliet (administratiekantoor, software TLV)	20.000
TOTAAL	570.000
Aan te houden weerstandsvermogen (afroonden naar beneden omdat niet alle risico's zich tegelijk voor zullen doen)	500.000

JAAARREKENING

2.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening heeft betrekking op het jaar 2017 en is opgesteld conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs met name RJ 660 toegepast. 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 vindt 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 toegekend 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 beken zijn geworden.

Door een verandering in de verantwoording van de middelen extra ondersteuning, zijn de rijksbijdragen in het jaar 2017 bruto geboekt. Dat wil zeggen dat het de totale normbekostiging omvat. Dus inclusief de bekostiging die automatisch door DUO wordt afgedragen aan het (v)so, lwoo en pro en inclusief het vereveningsbedrag (dat zowel positief als negatief kan zijn). Voor de vergelijking van de cijfers, is de afgedragen bekostiging in het jaar 2016 extracomptabel gecorrigeerd in de jaarrekening (kolom 2016).

Deze verandering in de verantwoording van de middelen extra ondersteuning is ook van invloed geweest op de totale lasten 2017. In het jaar 2017 zijn namelijk de afdrachten door DUO aan (v)so, lwoo en pro geboekt en in de jaarrekening gepresenteerd onder overige lasten. Voor de vergelijking van de cijfers, zijn deze afdrachten in het jaar 2016 extracomptabel gecorrigeerd in de jaarrekening (kolom 2016).

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden geactiveerd voor zover de verkrijgings- of vervaardigingsprijs hoger is dan € 500,-. De waardering geschiedt tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijving. De afschrijving is gebaseerd op de economische levensduur.

Inventaris en apparatuur

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Computers : 33,33%
- Overige inventaris en apparatuur : 10 tot 20%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale.

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.

Eigen vermogen

Algemeen reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegekende 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.

2.2 Balans per 31 december 2017

ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.720	3.773
	<u>2.720</u>	<u>3.773</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	20.144	16.055
Liquide middelen	1.807.785	1.719.934
	<u>1.827.929</u>	<u>1.735.990</u>
Totaal activa	<u><u>1.830.649</u></u>	<u><u>1.739.763</u></u>

PASSIVA

Eigen vermogen		
Eigen vermogen	1.712.465	1.606.567
Kortlopende schulden	118.184	133.196
Totaal passiva	<u><u>1.830.649</u></u>	<u><u>1.739.763</u></u>

2.3 Staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Baten			
Rijksbijdragen	13.617.095	13.223.465	13.196.903
Overige baten (VSO baten)	764.224		392.750
Totaal baten	<u>14.381.319</u>	<u>13.223.465</u>	<u>13.589.653</u>
Lasten			
Personele lasten	218.746	244.500	208.841
Afschrijvingen	1.053	2.100	1.053
Huisvestingslasten	10.721	11.000	10.940
Overige lasten	14.045.214	13.065.865	12.691.362
Totaal lasten	<u>14.275.734</u>	<u>13.323.465</u>	<u>12.912.196</u>
Saldo baten en lasten	105.585	-100.000	677.457
Financiële baten en lasten	314	-	1.867
Resultaat	<u><u>105.899</u></u>	<u><u>-100.000</u></u>	<u><u>679.324</u></u>

2.4 Kasstroomoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	105.585	677.457
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	1.053	1.053
Veranderingen in vlottende activa:		
- Vorderingen	-4.089	3.794
- Schulden	-15.012	-97.906
	<u>-18.048</u>	<u>-93.060</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	313	1.866
	<u>313</u>	<u>1.866</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>87.851</u>	<u>586.264</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>87.851</u>	<u>586.264</u>
Eindstand liquide middelen	1.807.785	1.719.934
Beginstand liquide middelen	1.719.933	1.133.670
Mutatie liquide middelen	<u>87.852</u>	<u>586.264</u>

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde 31-dec-16	Inves- teringen 2017	Desinves- teringen 2017	Afschrij- vingen 2017	Boekwaarde 31-dec-17	Afschr. %
Inventaris en apparatuur								
Diversen	11.847	8.074	3.773	-	-	1.053	2.720	10,00%
	11.847	8.074	3.773	-	-	1.053	2.720	
Totaal materiële vaste activa	11.847	8.074	3.773	-	-	1.053	2.720	

	31-12-2017	31-12-2016
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	-	134
Vooruitbetaald	20.144	15.921
Totaal overlopende activa	20.144	16.055
Totaal vorderingen	20.144	16.055
Liquide middelen		
ING bank 0006 6197 71	807.666	217.080
ING Spaarrekening	1.000.119	1.502.853
Totaal banken	1.807.785	1.719.933
	1.807.785	1.719.933

- Vooruitbetaalde bedragen betreffen transitorisch posten. Dit zijn nl facturen geboekt in het jaar 2017, waarvan een deel van de kosten betrekking heeft op het jaar 2018;
- De liquide middelen staan vrij ter beschikking van het Samenwerkingsverband.

PASSIVA

Eigen vermogen

	Saldo per 31-12-2016	Bestemming resultaat boekjaar 2017	Overige mutaties 2017	Saldo per 31-12-2017
Algemene reserve	396.567	905.899	-390.000	912.465
Bestemmingsreserve				
Continuïteitsreserve	500.000			500.000
Scholingsreserve	100.000			100.000
Werkgroep 'overschot 2016'	610.000	-1.000.000	390.000	0
3 FTE VSO		200.000		200.000
Totaal	1.606.567	105.899	0	1.712.465

Voor het bedrag van de algemene reserve zijn nog geen afspraken gemaakt.
De scholingsreserve zal in 2018 worden ingezet.

Kortlopende schulden

	2017	2016
Crediteuren	17.184	76.195
Overlopende passiva		
Nog te besteden subs. CFI Passend onderwijs	75.000	51.000
Accountants- en administratiekosten	6.000	6.000
Overige nog te betalen bedragen	20.000	-
Totaal overlopende passiva	101.000	57.000
Totaal kortlopende schulden	118.184	133.195

Eigen vermogen:

- Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur.

Het positieve resultaat 2017 ad € 105.898 is ten gunste van de algemene reserve geboekt. Het SWV heeft afgesproken een bedrag van € 500.000 als reserve achter de hand te houden. Er is een werkgroep financiën in het leven geroepen die zich buigt over het overschot en hoe het uitgegeven gaat worden. In het jaar 2017 is een overschot van € 1.000.000,- verdeeld onder de scholen.

Crediteuren:

- Het crediteurensaldo is gecorrigeerd met een bedrag van € 166.126,- aan groeibekostiging dat betrekking heeft op 2018. Dit bedrag is in 2017 geboekt maar nog niet betaald. Dit bedrag was dus opgenomen zowel onder de crediteuren als vordering op balansdatum. Voor de presentatie van de cijfers is dit in mindering gebracht bij de crediteuren en bij de vorderingen per balansdatum.

Overlopende passiva:

- Het bedrag ad € 75.000,- aan nog te besteden subsidie, betreft ontvangen gelden mbt VSV Subsidie Convenant RMC Regio Utrecht. Deze gelden zijn nog niet besteed. De toename van dit bedrag in vergelijking met 2016 is een gevolg van het ontvangen van een bedrag ad € 49.000,- aan VSV 2017 en een terugbetaling van niet gebruikte VSV 2015/2016 van € 25.000,-.
- Het bedrag ad € 6.000,- aan Accountants- en administratiekosten, betreft het nog te betalen bedrag i.v.m. accountantscontrole van het jaar 2017.

Specificatie honorarium	2017	Begroting	2016
Onderzoek jaarrekening	6.000	10.000	5.687
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	6.000	10.000	5.687

- Het bedrag ad € 20.000,- van de overige nog te betalen bedragen, betreft het nog te betalen OPR kosten over het jaar 2017. Deze kosten zijn wel begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Verwacht wordt deze in 2018 uit te geven.

2.6 Verantwoording van subsidies

Model G is niet van toepassing

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>31-12-2016</u>
(Rijks) bijdragen OCW (ontv. van CVOG)			
Lichte ondersteuning	5.573.679	5.448.116	5.413.770
Zware ondersteuning	8.043.416	7.775.349	7.783.133
Totaal (Rijks) bijdragen OCW	<u>13.617.095</u>	<u>13.223.465</u>	<u>13.196.903</u>
Overige baten (VSO baten)	764.224	-	392.750
Totaal baten	<u>14.381.319</u>	<u>13.223.465</u>	<u>13.589.653</u>

LASTEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Personeelslasten			
Diensten derden	214.711	240.000	207.958
Totaal personeel niet in loondienst	<u>214.711</u>	<u>240.000</u>	<u>207.958</u>
Overige	4.035	4.500	883
Totaal overig	<u>4.035</u>	<u>4.500</u>	<u>883</u>
Totaal personeelslasten	<u>218.746</u>	<u>244.500</u>	<u>208.841</u>
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	1.053	2.100	1.053
Totaal afschrijvingen	<u>1.053</u>	<u>2.100</u>	<u>1.053</u>
Huisvestingslasten			
Huur gebouw	10.721	11.000	10.940
Totaal huisvestingslasten	<u>10.721</u>	<u>11.000</u>	<u>10.940</u>

Overige instellingslasten

	<u>31-12-2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Administratie en beheerslasten			
Administratiekantoor	9.560	9.500	10.653
Accountantskosten	5.687	10.000	5.687
Telefoonkosten	1.288	2.500	1.859
Reproductiekosten	-	-	1.003
Drukwek	870	1.500	-
Abonnementen/contributies	786	500	896
Porti en vracht	236	500	322
Kosten POVO	29.413	25.000	21.294
Kosten ICT	-	10.000	6.936
Representatie	148	-	1.147
Verzekeringen algemeen	247	500	248
Advieskosten	46.272	50.500	23.932
Bank en girokosten	221	400	217
Diverse kosten	4.321	25.500	2.320
Totaal administratie- en beheerslasten	<u>99.049</u>	<u>136.400</u>	<u>76.514</u>
Overige			
Na-scholing	-	100.000	-
Kosten PCL	17.100	-	19.890
Kosten OPR	20.000	30.000	21.500
Opbouw weerstandvermogen	-	-	-
Totaal overige	<u>37.100</u>	<u>130.000</u>	<u>41.390</u>
Directe bestedingen middels inhouding DUO			
OCW afdracht VSO	5.016.247	5.027.331	5.056.375
OCW afdracht LWOO	3.079.290	3.061.079	3.134.097
OCW afdracht Pro	957.611	897.803	921.793
Totaal	<u>9.053.148</u>	<u>8.986.213</u>	<u>9.112.265</u>
Toekeningen SWV aan scholen			
Doorbetaling op basis van 1 februari	118.661	-	-
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.737.255	3.813.252	3.461.193
Uitbetaling overschot 2016	1.000.000	-	-
Totaal	<u>4.855.916</u>	<u>3.813.252</u>	<u>3.461.193</u>
Totaal overige lasten	<u>14.045.214</u>	<u>13.065.865</u>	<u>12.691.362</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	314	-	1.867
Financiële lasten			
Rentelasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	<u>314</u>	<u>-</u>	<u>1.867</u>

Door een verandering in de verantwoording van de middelen extra ondersteuning, zijn de rijksbijdragen in het jaar 2017 bruto geboekt. Dat wil zeggen dat het de totale normbekostiging omvat. Dus inclusief de bekostiging die automatisch door DUO wordt afgedragen aan het (v)so, lwoo en pro en inclusief het vereveningsbedrag (dat zowel positief als negatief kan zijn). Voor de vergelijking van de cijfers, is de afgedragen bekostiging in het jaar 2016 extracomptabel gecorrigeerd in de jaarrekening (kolom 2016).

Deze verandering in de verantwoording van de middelen extra ondersteuning is ook van invloed geweest op de totale lasten 2017. In het jaar 2017 zijn namelijk de afdrachten door DUO aan (v)so, lwoo en pro geboekt en in de jaarrekening gepresenteerd onder overige lasten. Voor de vergelijking van de cijfers, zijn deze afdrachten in het jaar 2016 extracomptabel gecorrigeerd in de jaarrekening (kolom 2016).

Het resultaat is een combinatie van hoger gerealiseerde rijksbijdragen en hoger gerealiseerde lasten dan begroot.

Hogere rijksbijdragen dan begroot:

Het positief verschil van de rijksbijdragen ten opzicht van de begroting, is grotendeels een gevolg van minder gerealiseerde LWOO leerlingen dan begroot. De baten van het LWOO en Pro leerlingen is gebaseerd op de leerlingentelling van het jaar 2012. Nu blijkt dat er minder LWOO leerlingen zijn waardoor er middelen overblijven. Daarnaast zijn er hogere bedragen per leerling toegekend door OC&W dan begroot.

Hogere overige baten:

In 2017 werd € 764.224,- ontvangen aan overige in de vorm van VSO plaatsingen. Deze overige baten zijn namelijk niet begroot.

Meer gerealiseerde lasten:

In het jaar 2017 is meer gerealiseerd aan ondersteuning scholen dan begroot. Er werd namelijk € 1.000.000,- aan overschot van het jaar 2016 (wat niet begoot was) verdeeld onder de scholen. Verder, werd minder gerealiseerd aan salariskosten en administratiekosten en is geen aanspraak gedaan op de post onvoorzien.

2.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inhuur derden

Het SWV huurt haar personeel in bij het CVO Groep. De betalingsverplichtingen stoppen zodra het contract stop is gezet.

Dienstverlening op het gebied van financiële administratie

CVO Groep verzorgt sinds 01 augustus 2014 de financiële administratie van het SWV. Wanneer het SWV geen gebruik meer wenst te maken van deze diensten, stoppen de betalingsverplichtingen richting het CVOG.

Huurverplichting

Het SWV huurt een ruimte binnen één van de scholen van het CVO Groep. Dit voormalige lokaal is ingericht als kantoor en bevindt zich op de 2e verdieping van het Christelijk College Zeist, Graaf Adolflaan 4. Wanneer het huurcontract stopgezet wordt, stoppen de betalingsverplichtingen richting CVO Groep.

2.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)

In onderstaand overzicht is zichtbaar dat geen topfunctionarissen bezoldigd krijgen dan de norm. In deze WNT opgave zijn geen toezichthouders vermeld, omdat het instituut algemene ledenvergadering als geheel als toezichthoudend orgaan functioneert.

Naam	Functie	Duur dienstverband in verslagjaar 2017			Omvang dienst- verband	Dienst- verband	Beloning 2017	Bezoldigings maximum 2017	Belastbare kosten	Jaar- beëin- diging
H. Emmerzaal	Directeur	01-01-2017	t/m	31-12-2017	1,0	nee	109.915	181.000	n.v.t	n.v.t
A. Dekker	Voorzitter bestuurder	01-01-2017	t/m	31-12-2017	n.v.t	nee	8.033*	27.150	n.v.t	n.v.t
S. Poels	Bestuurder	01-01-2017	t/m	31-12-2017	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
K. de Boer	Bestuurder	01-01-2017	t/m	31-07-2017	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
J. Gaemers	Bestuurder	01-01-2017	t/m	31-12-2017	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
K. de Bruin	Bestuurder	01-01-2017	t/m	31-12-2017	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
J. Reitsma	Bestuurder	01-01-2017	t/m	31-12-2017	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
I. van der Neut	Bestuurder	01-01-2017	t/m	31-12-2017	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
G. van Lennep	Bestuurder	01-01-2017	t/m	31-12-2017	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t

De bezoldiging van de directeur is inclusief de werkgeverlasten.

*Bedrag is excl. BTW

Naam	Functie	Duur dienstverband in verslagjaar 2017			Omvang dienst- verband	Dienst- verband	Beloning 2017	Bezoldigings maximum 2017	Belastbare kosten	Jaar- beëin- diging
H. Emmerzaal	Directeur	01-01-2016	t/m	31-12-2016	1,0	nee	109.435	179.000	n.v.t	n.v.t
A. Dekker	Voorzitter bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	nee	6.978*	26.700	n.v.t	n.v.t
S. Poels	Bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
K. de Boer	Bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
J. Gaemers	Bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
K. de Bruin	Bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
J. Reitsma	Bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
I. van der Neut	Bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t
G. van Lennep	Bestuurder	01-01-2016	t/m	31-12-2016	n.v.t	fictief			n.v.t	n.v.t

De bezoldiging van de directeur is inclusief de werkgeverlasten.

*Bedrag is excl. BTW

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Algemene reserve	€ 905.899
Bestemmingsreserves	-/- € 800.000
Totaal resultaat	105.899

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het toezichthoudend orgaan van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs
Zuidoost Utrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs
Zuidoost Utrecht te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuidoost Utrecht op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

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 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en

de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Barneveld, 12 april 2018
Van Ree Accountants

w.g.

J.A. van Ginkel RA MSc

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017,

ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

3.2 Contact gegevens

Naam: Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuidoost Utrecht.

Adres: Graaf Adolflaan 4, 3708 XB Zeist

Postadres: Postbus 303, 3700 AH Zeist

Telefoon: 030 6911113

Email: info@swv-vo-zou.nl

Website: www.swv-vo-zou.nl

Contactpersoon: H. Emmerzaal (directeur)

3.3 Lijst met afkortingen

ALV algemene ledenvergadering
AWBZ algemene wet bijzondere ziektekosten
DUO dienst uitvoering onderwijs
CJG centrum voor jeugd en gezin
LWOO leerwegondersteunend onderwijs
OOGO op overeenstemming gericht overleg
OPR ondersteuningsplanraad
PCL permanente commissie leerlingen zorg
PRO praktijkonderwijs
RMC regionaal meld en coördinatiepunt
RZT+ regionaal zorgteam plus
TLV toelaatbaarheid verklaring
SWV samenwerkingsverband
PO-VO primair onderwijs-voortgezet onderwijs
RVC regionale verwijzingscommissie
SBAO special basisonderwijs
VSO voortgezet special onderwijs