

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2016

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair
Onderwijs
te Utrecht



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	45

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	46
B2 Balans per 31 december 2016	50
B3 Staat van baten en lasten 2016	52
B4 Kasstroomoverzicht 2016	53
B5 Toelichting behorende tot de balans	54
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	59
B7 Overzicht verbonden partijen	64
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	65
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	66
B12 Formulier goedkeuring/vaststelling	67

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	68
C2 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	73



BESTUURSVERSLAG 2016 SWV UTRECHT PO

Vastgesteld:

Voorwoord

Met genoegen bied ik u hierbij het derde bestuursverslag aan van de Stichting Samenwerkingsverband (SWV) Utrecht PO.

Voor dit bestuursverslag is het ondersteuningsplan 2014-2018 en de update van 2016 het onderliggende document. Het ondersteuningsplan beschrijft de beleidsdoelen van het SWV en de gewenste resultaten, welke indicatoren worden gebruikt om de resultaten zichtbaar te maken en door middel van welke instrumenten we de gegevens kwantitatief kunnen onderbouwen. Het bestuursverslag dient als kwalitatief en kwantitatief verantwoordingsinstrument voor de aangesloten schoolbesturen, de ondersteuningsplanraad en de partners van het SWV. De financiële verantwoording vindt plaats in de jaarrekening 2016.

Het tweede volledige kalenderjaar van het SWV Utrecht PO ligt met dit bestuursverslag achter ons. Nadere uitleg van regelgeving, hernieuwde afspraken, procedures en casuïstiek bepaalde in belangrijke mate de ontwikkeling. Zo heeft de thuiszittersproblematiek in 2016 een enorme impuls gekregen en dreigt de situatie waarin passend onderwijs vereenzelvigd wordt met het terugdringen van het aantal thuiszitters terwijl andere doelstellingen uit beeld dreigen te geraken. Het afgelopen jaar heeft nieuwe inzichten opgeleverd, soms leiden die tot directe aanpassingen, soms leiden die inzichten tot reflectie.

Ook in 2016 is er hard gewerkt door de leerkrachten, de intern begeleiders, de andere medewerkers op de scholen, bestuursleden van de aangesloten besturen, de medewerkers van het SWV, de OPR, de kernpartners en de gemeente Utrecht. Zij maken elke dag weer passend onderwijs waar. Daar is grote waardering voor. Naast alle andere partners zijn zij elke dag met elkaar bezig zijn om ons uitdagende motto waar te maken.

Erik Brandsema
Directeur SWV Utrecht PO

Het derde bestuursverslag van het SWV volgt in grote lijnen het ondersteuningsplan 2014-2018. Het SWV Utrecht PO heeft als belangrijkste doelstelling het realiseren van passend onderwijs binnen de gemeente Utrecht voor de leeftijdsgroep van 4-12 jaar. Daarbinnen vallen een tweetal opdrachten: het gezamenlijk met de schoolbesturen realiseren van een sterke basis op alle scholen en het toekennen van aanvragen van scholen met betrekking tot extra ondersteuning.

Om die taak goed uit te voeren werkt het SWV samen met scholen, schoolbesturen, kernpartners (leerplicht, buurtteams en jeugdgezondheidszorg).

De visie van het SWV gaat hierin uit van

- een sterke basis
Goed onderwijs en een goed functionerende ondersteuningsstructuur op de school vormen de kern van passend onderwijs. Dat betekent een hoge kwaliteit van onderwijs, professionele medewerkers, systematisch systeem van zorg en begeleiding, handelingsgericht werken. In samenspraak met de schoolbesturen is de Utrechtse standaard afgesproken als begrenzing van de basiskwaliteit
- steun verlenen waar dat nodig is
Kern van de ondersteuningsstructuur dat een school een beroep kan doen op het SWV als er advies of ondersteuning nodig is. In samenspraak met de kernpartners wordt ingezet op gerichte ondersteuning. De beoordeling van de mate waarin een beroep gedaan kan worden op het SWV wordt door het SWV bepaald. Voor advies en ondersteuning gebeurt dat door het team passend onderwijs, voor de toekenning van arrangementen gebeurt dat via de toelaatbaarheidscommissie
- speciaal (onderwijs) als het moet.
Als de school de ondersteuning niet meer kan bieden dan is specialistische ondersteuning het meest passend. Deze ondersteuning wordt geboden door het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs.

Elke vorm ondersteuning wordt altijd ingezet volgens het principe van één kind, één gezin, één plan, één contactpersoon. Ouders worden altijd betrokken in het traject.

Vanuit het SWV zijn in 2016 de processen binnen het SWV nauwgezet gemonitord. Dit betreft de monitoring van de financiële processen en de monitoring van de gevraagde ondersteuning. Het doel van de monitoring is zicht te krijgen op het resultaat, de kwaliteit en de effecten van de inzet op leerling-, school en schoolbestuursniveau van de inspanningen van scholen en het SWV. Ten aanzien van de resultaten is een monitor ingericht van de resultaten (effectieve en doelmatige inzet van middelen, samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen, thuiszitters), management en organisatie (duidelijke doelstellingen, slagvaardige aansturing, communicatie en een doelmatige en inzichtelijke organisatie) en kwaliteitszorg (systematisch monitoren van de kwaliteit van het SWV, kwaliteitscyclus, verantwoording en borging). Daarnaast dient de monitor ook om te komen tot kritische prestatie indicatoren zodat het beoogde kwaliteitsbeleid van het SWV ook langs die weg beoordeeld kan worden.

In het bestuursverslag 2016 worden de onderliggende processen nader beschreven en geduid. In het algemeen kan worden gesteld dat het SWV Utrecht de basisprocessen op

orde heeft. Dat laat onverlet dat op een aantal terreinen er aanpassingen in de procedures en afspraken moesten worden gemaakt en er op een aantal onderdelen nog beleid moet worden geïnitieerd.

In hoofdstuk 2 worden de uitgangspunten van het SWV genoemd, hoofdstuk 3 gaat in op de visie van het SWV, de visie op het bestuur en de scheiding van bestuur en toezicht. Het vierde hoofdstuk bespreekt de kern van passend onderwijs: sterke basis, steun waar nodig en speciaal als het moet. In het vijfde hoofdstuk worden de resultaten besproken. Het volgende hoofdstuk gaat nader in op de organisatie en de processen. Het zevende hoofdstuk gaat over de rol van het SWV en de ouders. Het afsluitende hoofdstuk gaat nader in op de financiële verantwoording. Elk hoofdstuk wordt afgesloten met eventuele vervolgstappen.

Inhoudsopgave.

Voorwoord	2
Leeswijzer	3
Hoofdstuk 1 Bestuursverslag en verslag bestuur in toezichthoudende rol	6
Hoofdstuk 2 Uitgangspunten van het samenwerkingsverband	8
Hoofdstuk 3 Visie	10
Hoofdstuk 4 Passend Onderwijs	11
Hoofdstuk 5 Resultaten	16
Hoofdstuk 6 Organisatie en processen	17
Hoofdstuk 7 Ouders	20
Hoofdstuk 8 Financiën	21
8.1 Financieel resultaat 2015 versus begroting	21
8.2 Analyse van de financiële situatie	22
8.3 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	23
8.4 Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar	23
8.5 Analyse van het in de begroting opgenomen beleid	23
8.5.1 Analyse financieel resultaat	23
8.6 Treasuryverslag en verslag gevoerde treasurybeleid	24
8.7 Model risicobeheersing	24
8.8 Governance ontwikkelingen	25
8.9 Inrichting van de dialoog met de interne en externe actoren	25
8.10 Continuïteitsparagraaf	26
8.10.1 Leerlingenaantallen/FTE's	26
8.10.2 Meerjarenbegroting	26
8.11 Overige rapportages	31
8.11.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	31
8.11.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	31
Hoofdstuk 9 Bijlagen	32

Hoofdstuk 1 Bestuursverslag en verslag bestuur in toezichthoudende rol

De stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs is het samenwerkingsverband voor de gemeente Utrecht. Het samenwerkingsverband heeft in de uitvoering van haar taak gekozen voor een hybride model van ondersteuning waarin zowel het expertise- als het schoolmodel naast elkaar bestaan. Voor alle schoolbesturen is een bedrag per leerling beschikbaar om de scholen in staat te stellen te voldoen aan de standaard voor basisondersteuning. Daarnaast kunnen alle schoolbesturen gebruik maken van een expertise- en ondersteuningsaanbod dat wordt bekostigd vanuit de gezamenlijke zorgmiddelen. Vanaf augustus 2016 werkt de ondersteuning vanuit het SWV wijkgericht vanuit een vijftal wijken. Het doel is hiermee een nadrukkelijker verbinding tot stand te brengen met de scholen.

Het bestuur stelt tevreden vast dat alle leerlingen die daar, conform de afspraken, recht op hadden binnen de afgesproken termijnen hun ondersteuningsbudget dan wel toelaatbaarheidsverklaring hebben gekregen.

Financieel gezien heeft het SWV het kalenderjaar met een positief resultaat afgesloten, vooral gerealiseerd door scherp toezicht op de uitgaven en door een lagere inzet van de maatwerkarrangementen dan voorzien. Per 1 januari 2016 is de overstap gemaakt naar een nieuw administratiekantoor. De jaarrekening 2016 wordt in samenwerking met het nieuwe administratiekantoor opgesteld.

Algemeen

Het bestuur van het SWV Utrecht PO vormt het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. Het bestuur bestaat uit 17 bestuursleden namens de aangesloten besturen. Tot het samenwerkingsverband behoren 91 basisscholen, vier scholen voor speciaal basisonderwijs en vier scholen voor speciaal onderwijs.

Bestuur en toezicht

Het SWV Utrecht PO heeft gekozen voor een bestuur-/directiemodel. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de instandhouding van het samenwerkingsverband en heeft ook de rol van intern toezichthoudend orgaan. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een toezichtkader. De meeste bestuursbevoegdheden worden gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur. Het bestuur keurt de begroting, het ondersteuningsplan, het jaarverslag en de jaarrekening goed en bewaakt de koers van het SWV. Het bestuur heeft samen met de directeur een inhoudelijk toezichtkader ontwikkeld, waarin is vastgelegd wie toezicht houdt waarop en wanneer men tevreden is over het gevoerde beleid. Het bestuur volgt vervolgens als toezichthouder de resultaten. De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van bestuursbeleid. Het SWV Utrecht PO heeft hiermee gekozen voor het model van een toezichthoudend bestuur en een directeur met een ruim mandaat. Het SWV Utrecht PO heeft een signalerings- en adviesfunctie naar de verantwoordelijke schoolbesturen. Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur van de PO Raad.

Samenstelling bestuur SWV Utrecht PO in 2016

Het bestuur van het SWV Utrecht PO bestaat uit de volgende personen:

T. Meijer	Stichting SPO Utrecht
B. Nix (tot augustus) J.H. Bootsma (vanaf augustus)	Stichting PCOU
C.M.M. Laenen	Katholieke Scholenstichting Utrecht
M.van den Haak	Stichting RK BS Vleuten - De Meern
M. Wiederholt (tot augustus) N. Glijn (vanaf augustus)	Stichting Freinetonderwijs Utrecht
M. Jacobs	Stichting Monton
B.H. Scheffer (tot augustus) R. Joosten (vanaf augustus)	GPO-WN
B. van der Zanden (tot augustus) J. Toen (vanaf augustus)	Utrechtse schoolvereniging
H.C. Stokkel	Coöperatie Vrije School Utrecht
S. Jairam (tot augustus) U. Raghoebarsing (vanaf augustus)	Stichting Hindoe Onderwijs Nederland
H. van Eijk	Ned. Instituut voor Kath Kerkmuziek
R. Koopman	St Overvecht Zuid Kath Onderwijs
R. Boudil (tot augustus) N. Ashruf (vanaf augustus)	Stichting NOOR
M.B. van Holst Pellekaan (tot aug) A. de Leeuw (vanaf augustus)	Schoolver Agatha Snellen
L. Adahchour	St. Islamitisch Onderwijs Utrecht
J. Reitsma	St SO de Kleine Prins
A.M. Wiersma	St Prof Fritz Redlschool

Het bestuur werkt onbezoldigd.

Vergaderingen van het bestuur

Het bestuur heeft in 2016 vier keer vergaderd. Daarbij is onder meer gesproken over de uitvoering van de taken van het SWV, de aanpassing van het Ondersteuningsplan bij doorontwikkeling, de stedelijke samenwerking m.b.t. de aanpak van thuiszitters, het belang en de wijze waarop scholen in de beleidsgroep betrokken zijn bij de beleidsvoorbereiding en evaluatie daarvan, de samenwerking in de stad met ketenpartners, de mogelijkheden voor meer maatwerk voor scholen en leerlingen, de

communicatie en samenwerking van het SWV met scholen, ouders en ketenpartners, de wijze waarop gekomen kan worden tot een dekkend aanbod van voorzieningen, het privacyreglement en de aanstelling van SWV-personeel in relatie tot de tripartite overeenkomst.

Het bestuur nam in 2016 ondermeer besluiten over:

- De aanpassing van het Toezichtskader
- De regeling om groei van sbo en SO te faciliteren
- De invoering van een klachtenregeling
- De meerjarenbegroting
- De Jaarrekening en het jaarverslag

De renumeratiecommissie, bestaande uit de secretaris en de voorzitter voerde de gesprekken in het kader van de gesprekscyclus met de directeur.

De voorzitter van het bestuur heeft namens het SWV Utrecht PO deelgenomen aan het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) van de gemeente Utrecht en aan het periodiek overleg met Sterk VO, het SWV voor Voortgezet Onderwijs in Utrecht.

Het bestuur van het SWV Utrecht PO spreekt haar dank uit aan directeur en medewerkers voor hun inzet om scholen te ondersteunen om iedere leerling passend onderwijs te bieden.

Namens het bestuur van het SWV Utrecht PO,
Thea Meijer, voorzitter

Hoofdstuk 2 Uitgangspunten van het samenwerkingsverband.

Het belangrijkste doel van het SWV Utrecht PO is het realiseren van passend onderwijs binnen de gemeente Utrecht. Het samenwerkingsverband (SWV) heeft daartoe middelen van het Rijk gekregen (onder andere de zogenaamde lichte- en zware



ondersteuningsmiddelen). Om de doelen te realiseren hebben de schoolbesturen¹ van Utrecht een organisatie ingericht.

De uitgangspunten van het SWV staan beschreven in het ondersteuningsplan dat zowel door het bestuur als door de OPR is goedgekeurd. Het geeft het kader van handelen aan voor de komende vier jaar. Ten aanzien van het ondersteuningsplan (OP) is afgesproken dat jaarlijks voor 1 mei het plan wordt geëvalueerd en daar waar nodig wordt bijgesteld.

Voor het samenwerkingsverband zijn de volgende doelstellingen bepaald:

1. Dekkend netwerk voor alle leerlingen.
Uit een eerder gemaakt analyse is gebleken dat er binnen het werkgebied van het SWV behoefte bestaat aan:
 - het opvangen van leerlingen in/vanuit een crisissituatie;
 - de observatieplaatsing van leerlingen nog te zeer een incidenteel karakter heeft;
 - de uitstroom van leerlingen uit de Fritz Redlschool nader moet worden onderzocht;
 - ingezet moet worden op thuisnabij onderwijs (Utrechtse kinderen op Utrechtse scholen);
 - beschikbare SO en SBO plaatsen door het schooljaar heen;
 - Voorzieningen voor internaliserende gedragsproblematiek gekoppeld aan een stoornis in het autistisch spectrum;
 - Spreiding van voorzieningen voltijds meer- en hoogbegaafdenonderwijs.
2. Goed onderwijs op de scholen.
Goed onderwijs op scholen is primair een verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. In een halfjaarlijks gesprek deelt het SWV de opbrengsten uit de monitor met de afzonderlijke schoolbesturen. Alle scholen binnen Utrecht hebben een schoolondersteuningsprofiel beschreven. Ten aanzien van de praktische betekenis ervan voor het SWV (TLC) en de ouders moet nog een verdiepingsslag worden gemaakt.
3. Passend handelingsgericht arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen.

¹ Zie bijlage 1

Ten aanzien van handelingsgericht arrangeren kan worden opgemerkt dat het in 2016 goed is gelukt de arrangeerroute goed te volgen. De aandacht voor administratieve lasten bij de aanvraag heeft geleid tot de invoering van Onderwijs Transparant. Dit instrument is vanaf 1 januari 2016 voor alle aanvragen beschikbaar. Na een gewenningsperiode zal dit moeten leiden tot aan afname van de administratieve last. Het SWV heeft hierover in 2016 wisselende geluiden ontvangen. Daar waar de aanvraag als last wordt gezien lijkt er vaak een verband te zijn met het feit dat het ontwikkelingsperspectief plan niet als handelingsplan een praktische waarde heeft maar wordt gezien als een plan dat speciaal voor het SWV moet worden gemaakt.

4. Handelingsgericht werken.
De scholen slagen er steeds beter in te werken conform de richtlijnen van handelingsgericht werken.
5. Budgettaire beheersbaarheid en transparantie.
De budgettaire beheersbaarheid en transparantie komt tot uitdrukking in het vaststelling van begroting voor 2016, de rapportages en het financieel reglement. In hoofdstuk 8 wordt dit nader toegelicht.
6. Afstemming met andere sectoren.
Het SWV heeft naast de ontwikkeling van de interne organisatie ingezet op de afstemming met andere sectoren. In 2016 is een begin gemaakt met het kernpartneroverleg PO. In 2016 is er een speciaal kernpartneroverleg thuiszitters in het leven geroepen. Er zijn contacten geweest met Spelenderwijs om de doelgroep kinderen voor de schoolgaande leeftijd beter in beeld te krijgen. De contacten met de Buurtteam organisatie zijn ook in 2016 verder geïntensiveerd.

In het hoofdstuk 4 over Passend Onderwijs wordt hier nader op ingegaan.

Het bestuur hanteerde in 2016 voor haar werkzaamheden het bestuur/directie model. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de doelstellingen die aan het SWV zijn toebedeeld en de aanvullende afspraken die daarover zijn gemaakt. Het bestuur heeft ook de rol van intern toezichthouder. De meeste bestuursbevoegdheden zijn gedelegeerd aan de directeur van het SWV. Het bestuur keurt de begroting, het ondersteuningsplan, het bestuursverslag en de jaarrekening goed en volgt als toezichthouder de opbrengsten van het SWV. De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het bestuursbeleid en doet dit in overleg met de beleidsgroep. De directeur heeft een signalerings- en adviesfunctie naar het bestuur.

Het bestuur (zowel DB als AB voor de zomervakantie) heeft in 2016 in totaal vier maal vergaderd.

Vervolgstappen

- Onderzoek naar praktische bruikbaarheid van de Utrechtse standaard en de SOP's
- Uitwerking, concretisering en implementatie van het toezichtkader



Hoofdstuk 3 Visie

Missie:

De gezamenlijke schoolbesturen van het Samenwerkingsverband Utrecht PO realiseren voor iedere leerling in de gemeente Utrecht passend onderwijs.

Visie:

- Gericht op ontwikkeling
Binnen het SWV zijn afspraken gemaakt over het gewenste niveau van de basisondersteuning.
- De leerling staat centraal
De intentie is dat elke leerling de ondersteuning krijgt die het nodig heeft. Het gaat om déze leerling in déze groep op déze school met déze ondersteuningsbehoefte.
- Schoolnabije ondersteuning
Zoveel als mogelijk volgt de leerling onderwijs binnen een reguliere school. Daarbij wordt gestreefd zo veel als mogelijk is aan te sluiten bij de wensen van ouders en leerlingen: er wordt met hen samengewerkt in het proces van extra ondersteuning en de keuzevrijheid van ouders en leerlingen wordt zo veel mogelijk gerespecteerd.
- Handelingsgericht arrangeren
Scholen werken conform de uitgangspunten van handelingsgericht werken. Ook bij het toekennen van extra ondersteuning worden deze uitgangspunten toegepast in het handelingsgericht arrangeren. De focus ligt daarbij op de best passende ondersteuning in de onderwijsleersituatie in relatie tot de mogelijkheden van de leerling.

Vervolgstappen:

- Het nader concretiseren van de Utrechtse standaard.

Hoofdstuk 4 Passend onderwijs

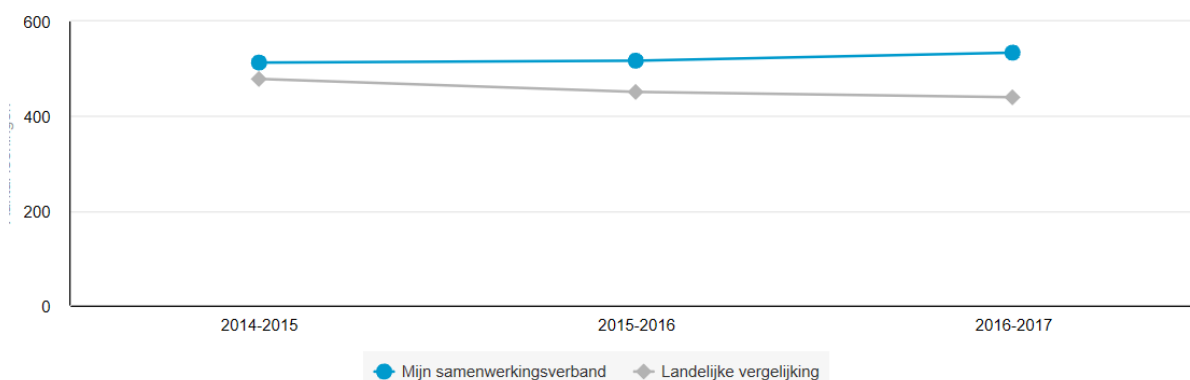
Naast de aandacht voor het optimaliseren van de dienstverlening en het werken aan de realisatie van de doelstellingen heeft het SWV ook te maken met maatschappelijke invloeden en wet- en regelgeving van buitenaf. Het SWV heeft intensief ingezet op de verbinding met de ketenpartners (jeugdgezondheidszorg, buurtteams, gemeente en leerplicht). Dit heeft onder andere geleid tot een specifiek kernpartner overleg over thuiszitters in de gemeente Utrecht. De lijsten van scholen, SWV en de gemeente zijn naast elkaar gelegd om te komen tot een gezamenlijk besproken lijst.

Maatschappelijk gezien vormden thuiszitters een belangrijk politiek thema. Het SWV heeft in samenspraak met de ketenpartners een handreiking gemaakt waarin de taken, rollen en verantwoordelijkheden binnen het kader schorsen, verwijderen en thuiszitten zijn benoemd. Het ontbreekt het SWV nog aan een adequaat registratiesysteem. De registratie op scholen vormt hierin een kwetsbare schakel.

Naast de transitie jeugdzorg, thuiszitters vormen individuele belangengroeperingen een maatschappelijke kracht. Zij gebruiken de veranderingen in passend onderwijs om hun visie en missie binnen het SWV nog eens expliciet onder de aandacht te brengen. Het SWV heeft daarin de lijn gekozen het gesprek aan te gaan en vooralsnog vast te houden aan de vastgestelde visie en missie van het ondersteuningsplan.

Trends in 2016

In 2016 is er sprake van een lichte procentuele groei van leerlingen SBO (figuur 1)



In 2016 was er sprake van een SBO deelname percentage van 1,73% (tegen 2,23% landelijk). Er is sprake van een lichte stijging ten opzichte van 2015.

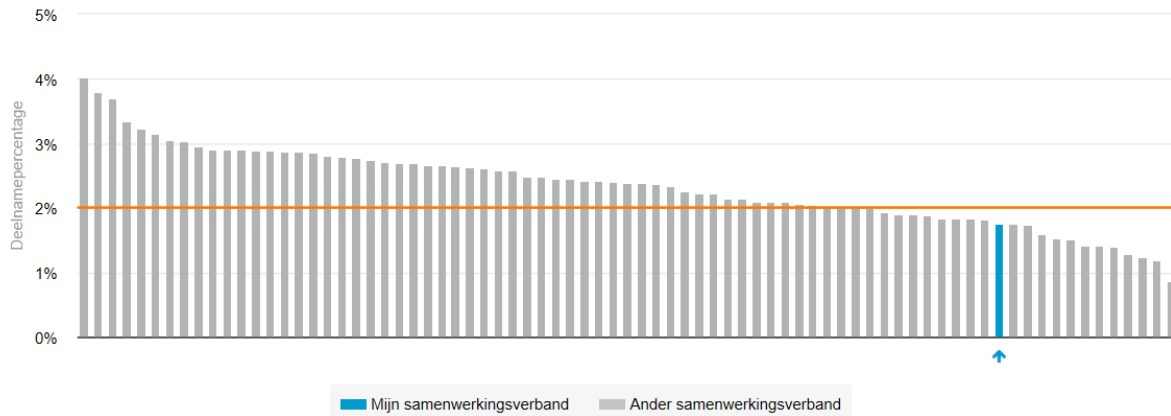
Ook het deelname percentage leerlingen SO stijgt licht naar 1,46% (tegen 1,55% landelijk).

jaar	totaal	Laag		Midden		Hoog				
		<8	>8	<8	>8	<8	>8			
2014	609	405	106	299	88	23	65	116	29	87
2015	626	403	107	296	117	45	72	106	29	77
2016	630	389	90	294	121	50	71	120	34	86

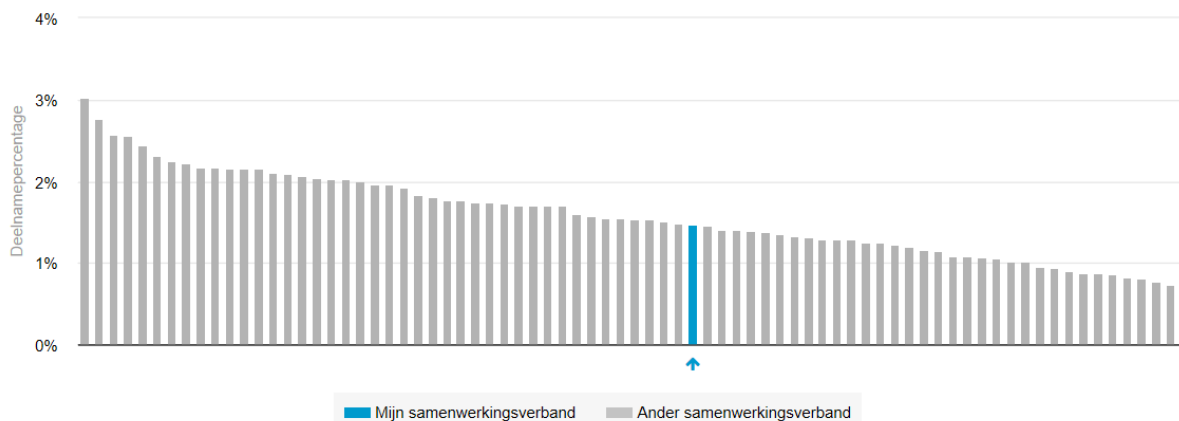
Aantal leerlingen SO en bekostigingscategorie

Uit de tabel valt af te lezen dat er sprake is van een lichte afname SO deelname bekostiging laag en een lichte toename bekostiging midden (vooral onderwijs-zorg arrangementen) en hoog. Hoewel het deelname percentage nauwelijks verandert nemen de kosten wel toe door toekenning van hogere bekostigingscategorieën.

Vanuit 'vensters DUO' is het mogelijk de deelname SBO en SO af te zetten tegen de landelijke trend (benchmark).



Percentage SBO bekostigde deelname (landelijke benchmark)



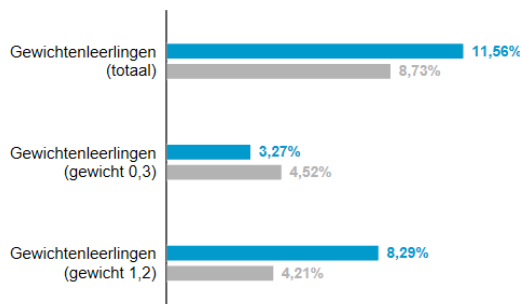
Percentage SO bekostigde deelname (landelijke benchmark)

Als we kijken naar het aantal gewichtenleerlingen in Utrecht (hetgeen een mogelijke indicator voor ondersteuningsvragen kan zijn) dan is er sprake van de volgende trend:

Gewichtenleerlingen

Schooljaar 2016-2017

Bron: DUO (peildatum 1 oktober 2016)



Utrecht kent een vrij hoog percentage gewichtenleerlingen (blauwe balk). Als deze regelingen onder druk komen te staan in de toekomst kan dat gevolgen hebben voor een toename van de ondersteuningsvragen.

STERKE BASIS

Het SWV werkt vanuit de visie van goed onderwijs en een goed functionerende ondersteuningsstructuur op de scholen.

Een sterke basis is alleen te realiseren als de afzonderlijke schoolbesturen samen met het SWV optrekken.

Scholen kunnen gebruik maken van advies en ondersteuning vanuit het SWV geënt op een individuele leerlingvraag. In 2016 is het aanbod vanuit A&O veranderd. Er is gekozen voor een meer wijkgerichte aanpak met een vast team van (generalistische) consultants. Elk team bedient tussen de 16 en 20 scholen en is op de scholen een vast aanspreekpunt. De eerste reactie van de scholen op deze werkwijzen zijn positief. Ook het samenwerken vanuit de wijken met de buurtteamorganisatie is door de herkenbar, vaste medewerkers een nieuwe fase ingegaan waarvan veel wordt verwacht.

ADVIES EN ONDERSTEUNING:

Vanuit Advies en Ondersteuning (A&O) wordt op verzoek van scholen expertise op tijdelijke basis aan de school toegevoegd. Een A&O traject beslaat maximaal 32 uur waarbinnen handelingsgerichte adviezen aan de school worden aangeboden of waarbinnen de school ondersteunt wordt bij het aanvragen van een arrangement of toelaatbaarheidsverklaring.

Binnen A&O werken medewerkers in de functie van leerkracht, orthopedagoog (generalist) en gz-psycholoog. Nagenoeg alle medewerkers zijn door middel van een dienstverleningsovereenkomst tot augustus 2017 verbonden aan het SWV. Twee medewerkers zijn verbonden door middel van een zzp-contract.

In 2016 zijn er 449 (tegen 177 aanvragen in 2014) aanvragen voor Advies en Ondersteuning gedaan.

Meer dan 50% van de A&O aanvragen heeft maar de helft van de tijd (maximaal 32 uur) in beslag genomen. De constatering is dan ook dat er weliswaar meer aanvragen zijn gedaan maar dat de concreet bestede uren niet zijn toegenomen. Wel is de administratieve last zwaarder omdat voor elke aanvraag een aanvraagtraject moet worden opgestart. Het laatste is de reden geweest waarin ook aan scholen het aanbod is gedaan van een éénmalig consult. Snelle vraag en lage aanvraaglast staan hierin centraal. Ook is er in 2015

geëxperimenteerd met een kort studiemoment voor het team aan de hand van een individuele leerling vraag. Beide vormen van Advies en Ondersteuning zijn in 2016 gecontinueerd.

STEUN WAAR NODIG

Als de ondersteuningsvraag van een school de basisstandaard overstijgt kan de school een beroep doen op de ondersteuningsmiddelen van het SWV, de zogenaamde arrangementen. De toekenning van de arrangementen vindt plaats conform een, door het SWV, vastgestelde procedure en wordt bepaald door de toelaatbaarheidscommissie.

Bij aanvang van het schooljaar 2016-2017 heeft het SWV een brochure uitgegeven waarin de soorten, doelen en aanvraagprocedure van de verschillende ondersteuningsvormen staan beschreven.

TOELAATBAARHEIDSCOMMISSIE (TLC)

Volgens het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband kent de TLC van het SWV Utrecht PO een drietal taken:

- Het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring SBO of SO met bekostigingsniveau laag, midden of hoog.
- Het toekennen van een onderwijsondersteuningsarrangement.
- Verslaglegging aan het SWV waarin opgenomen de kengetallen inzake toelaatbaarheidsverklaringen, toekenning van arrangementen en aanbevelingen/advisering aangaande te bieden ondersteuning en wenselijke ontwikkelingen binnen het SWV.

De toelaatbaarheidscommissie bestaat uit drie verschillende leden. Onder deze leden zijn minimaal een geregistreerde orthopedagoog en een deskundige primair onderwijs. Zij oordelen over het aangeleverde dossier en de twee bijgevoegde deskundigenadviezen (in geval van toelaatbaarheidsaanvraag). De leden van TLC verrichten geen werkzaamheden binnen het SWV of bij één van de ketenpartners waarmee wordt samengewerkt. De TLC is daarmee een onafhankelijke commissie bekostigd door het SWV.

Administratief/secretarieel wordt de TLC bijgestaan door een medewerker van het SWV.

Het Reglement Toelaatbaarheidscommissie stelt, onder artikel 2c, dat het tot de taken van de TLC behoort om gevraagd en ongevraagd beleidsadviezen te verstrekken. Dit reglement voorziet tevens in een huishoudelijk reglement (artikel 10) waarin de werkwijze van de TLC is neergelegd en al wat de TLC noodzakelijk acht om de aan haar opgedragen taken naar behoren te kunnen vervullen.

In 2016 werden de documenten die nodig zijn voor een besluit van de TLC, door middel van Onderwijs Transparant aan het SWV aangeleverd.

In 2016 zijn in totaal 495 aanvragen bij de TLC binnen gekomen. 219 daarvan betroffen een aanvraag TLV SBO, 276 aanvragen waren er voor een TLV SO. Omdat uiterlijk 1 augustus 2016 de oude PCL- en Cvl beschikking moesten worden omgezet naar een TLV geeft het totaalbeeld niet duidelijk het aantal nieuwe aanvragen weer.

In 2016 is voor € 1,3 miljoen aan extra ondersteuning aan leerlingen uitgereikt op basisscholen.

In 2016 heeft de TLC ruim 500 arrangementsaanvragen in behandeling gehad. Voor de zomer heeft dat geleid tot een logistiek probleem. Dankzij de inzet van een groot aantal mensen is het op een tweetal aanvragen na, gelukt om binnen de wettelijk gestelde termijn van zes weken te komen tot een besluit.

In 2016 is er twee maal een beroep gedaan op de bezwaarprocedure met betrekking tot het afgeven van een TLV. De TLC is met de bezwaarmakers in overleg getreden en dit heeft in 2016 niet geleid tot een geschil.

SPECIAAL ALS HET MOET

Het aanmelden door een school voor (speciaal) basisonderwijs bij de TLC voor een besluit met betrekking tot de toelaatbaarheid (TLV) en een arrangement vindt plaats door middel van een door het SWV vastgestelde procedure. Deze procedure is bekend bij alle schoolbesturen en directeuren van aangesloten scholen binnen het SWV Utrecht PO.



De TLC maakt in opdracht van het SWV geen gebruik van criteria, maar zij gebruikt indicatoren op basis van richtinggevende vragen.

Indicatoren die gebruikt werden zijn:

- Kenmerken van het kind
- Kenmerken van het onderwijs (de leerkracht, de groep, de school)
- Kenmerken van de thuissituatie (ouders/opvoeders/verzorgers)
- Afgrenzing SO en SBO

De TLC heeft een TLV voor het S(B)O afgegeven als:

- Uit de gegevens bleek, dat er geen mogelijkheden meer binnen de sterke basis van de school waren. Hierbij vergeleken we deze gegevens met de Utrechtse Standaard.
- Als er geen mogelijkheden meer leken te zijn om de leerling met een arrangement de ondersteuning te bieden die het nodig heeft
- Een andere basisschool geen oplossing kon bieden
- Als de leerling werd afgewezen voor cluster 2, maar wel een speciale setting nodig heeft.

Bij de beoordeling van deze punten maakte de TLC gebruik van de deskundigenadviezen van een orthopedagoog van het samenwerkingsverband en van die vanuit de S(B)O school. Een overzicht van de indicatoren en van de richting gevende vragen die de TLC hanteert bij haar besprekingen is te vinden in de bijlagen 3 en 4.

Vervolgstappen:

- Het betrekken van de schoolondersteuningsprofielen bij de afweging van toekenning van extra ondersteuning
- In overleg de kwaliteitscriteria bepalen waar een deskundigenadvies aan moet voldoen.
- Op basis van opgedane ervaring meer inzicht verschaffen hoe de besluitvorming in de aangeboden dossiers tot stand is gekomen.

Hoofdstuk 5 Resultaten

In 2016 zijn de volgende resultaten geboekt.

Financiën

In 2016 is een begin gemaakt met kwartaalrapportages. Deze rapportages geven een beschrijvende stand van zaken op de acht doelstellingen van het toezichtkader. Daarnaast zijn kwantitatieve gegevens uit de ondersteuningsmonitor weergegeven. Het derde monitor onderdeel bestaat uit een financiële rapportage waarin de uitputting ten opzichte van de begroting wordt gemeld en eventuele afwijkingen daarvan worden verklaard.

Medewerkers kantoor SWV

In 2016 is afscheid genomen van een medewerker na twee jaar afwezigheid wegens ziekte. In 2015 zijn alle functies binnen het SWV beschreven en heeft er een functiewaardering plaatsgevonden.



SWV algemeen

Er is gestart met het in beeld krijgen van de processen binnen het SWV. Te denken valt hier aan protocollen, afspraken, taak- en functiebeschrijvingen. In 2016 zijn alle processen die verband houden met het verlenen van extra ondersteuning in kaart gebracht.

In 2016 heeft het overleg met de kernpartners geleid tot een geformaliseerd traject waarbinnen er samenwerkingsafspraken zijn gemaakt. Het duidelijkst zichtbaar is dit geworden rondom het samenbrengen van de gescheiden trajecten zorg (in onderwijs) en onderwijs en de aanpak rondom thuiszitters. Uit de samenwerking zijn afspraken voortgekomen hoe de beide trajecten optimaal kunnen samengaan.

In 2016 zien we een toename van het aantal geschillen. In één geschil is het SWV ook partij in het geschil; in twee andere zaken is het SWV opgeroepen door de geschillencommissie als informant. In 2016 heeft de bestuursrechter uitspraak gedaan in een langlopend geschil. Het SWV is daarin in haar werkwijze in het gelijk gesteld.

Hoofdstuk 6 Organisatie en processen

Het bestuur en de directeur van het SWV worden ondersteund door een stafbureau. Binnen deze taak vallen de beleidsmatige, beheersmatige en administratieve taken op het gebied van het ondersteuningsbeleid van het SWV, de financiën, personeel en organisatie, PR en communicatie, monitoring en verantwoording. Daarnaast bewaakt de staf de samenhang in beleid, uitvoering en ondersteuning waar dat nodig is. Voor de samenstelling van de medewerkers wordt verwezen naar bijlage 2.

ZIEKTEVERZUIM

Het SWV Utrecht PO is aangesloten bij Arbo Vitale. Zij verzorgen voor het SWV de verzuimrapportage en de begeleiding van langdurig ziekteverzuim.

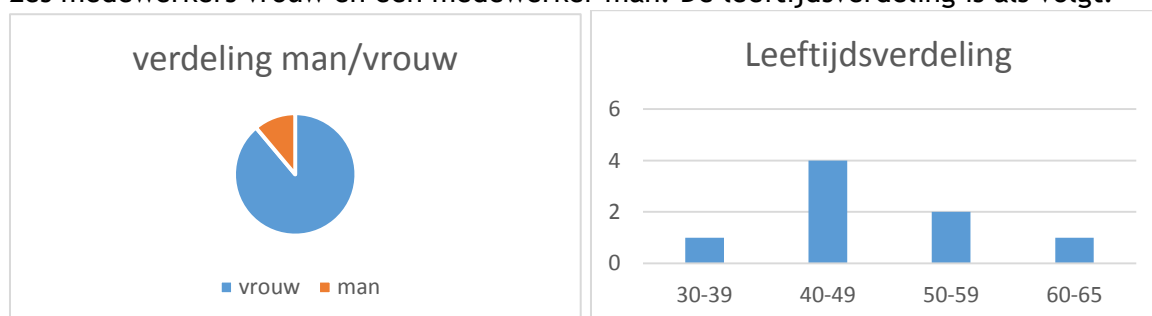
	2014	2015	2016
Gemiddelde populatie	6	6	7
Aantal ziektedagen	66	443	224
Ziekteverzuim %	3,01	19	8,8%
Aantal verzuimen	2		5
Aantal verzuimen vaker dan 3	0		0
Aantal personen verzuim	1	3	4
Meldingsfrequentie	0,33	0	0,43
Arbeidsgebonden verzuim		0	0
Gemiddelde verzuimduur	8 dagen	3 dagen	20 dagen

Tabel 5 Ziekteverzuim

Naast het verzuim van eigen medewerkers heeft het SWV te maken met verzuim van medewerkers met een dienstverleningsovereenkomst. De gegevens hiervan zijn niet opgenomen in de tabel.

LEEFTIJDOPBOUW

Op 31 december 2016 had het SWV Utrecht PO zeven medewerkers in dienst. Daarvan zijn zes medewerkers vrouw en één medewerker man. De leeftijdsverdeling is als volgt:



ONTSLAGUITKERINGEN

Omdat het SWV medewerkers in dienst heeft kan er sprake zijn van ontslag. Bij ontslag (na een dienstverband van twee jaar) kan er recht ontstaan op een transitievergoeding die

wordt overeengekomen door de werknemer en de werkgever. Op 31 december 2016 zijn een vijftal medewerkers twee jaar of langer in dienst.

PLATFORM 2-4:

Het Platform 2-4 jarigen is destijds ontstaan vanuit een gemeentelijke wens om kinderen met een ontwikkelingsachterstand vanaf een leeftijd van 2 jaar in beeld te krijgen en door middel van gerichte interventies de kinderen een goede startpositie te geven op het onderwijs. Het Platform wordt door gemeentelijke subsidies bekostigd. Vanaf 1 augustus 2014 heeft het SWV Utrecht PO de coördinerende taak op zich heeft genomen en ingebed in de organisatie. In 2016 is één nieuwe medewerker aangetrokken omdat begin 2017 één van de medewerkers met pensioen gaat.

OPR:

Het ondersteuningsplan.

Het ondersteuningsplan is op een aantal plaatsen gewijzigd en in juni 2016 aan de OPR voorgelegd. De leden van de OPR stemden in met de wijzigingen in het plan.

Opleiding

Hiervoor is er iemand aangeschoven die uitleg heeft gegeven over het reilen en zeilen van een OPR. Hij heeft nuttige tips gegeven waar we het komend jaar weer mee verder aan de slag zullen gaan. Aangezien dit door de leden als zeer nuttig is ervaren is besloten om dit zo mogelijk elk jaar te organiseren.

Communicatievoorziening

Om een goed en juiste informatie voorziening te creëren is het door het samenwerkingsverband mogelijk gemaakt om een deel van de website van het samenwerkingsverband voor de OPR ter beschikking te stellen. Voor de onderliggende scholen moet dit het punt zijn waar men informatie over de OPR kan vinden en waar men contact kan opnemen met de OPR. Een prima ontwikkeling die verder zeker verder uitgebouwd kan worden.

Vooruitblik

Omdat het ondersteuningsplan en de organisatie van het samenwerkingsverband op dit moment veranderingen ondergaan is besloten om het ondersteuningsplan in 2017 opnieuw vast te stellen.

Deelname OPR-vergaderingen

Vanwege een groot aantal wijzigingen binnen de OPR is de bezetting terug gelopen (andere nevenfuncties, kind naar andere school). Ook is er op dit moment geen plaatsvervangend voorzitter binnen de raad.

Hierdoor worden de vergaderingen niet altijd dermate goed bezocht als we zouden willen. Soms lukt het een lid niet om een vervangend lid te leveren waardoor de invulling van deze plek langer op zich laat wachten. Er is hier met het samenwerkingsverband over gesproken en er zijn acties uitgezet.

Hoofdstuk 7 Ouders

Het SWV heeft bij de oprichting ingezet op een loket Passend Onderwijs (LUPO). Dit loket dient als informatievindplaats voor externen. Nadrukkelijk ook voor ouders.

Evenals in 2015 zien we ook in 2016 een toename van het aantal telefoon- en mailcontacten dat ook ouders het loket makkelijker weten te vinden. In de vragen zijn drie categorieën te onderscheiden:

- informatie over de ondersteuningsroute;
- informatie over geschikte scholen;
- het uiten van teleurstelling over de processen op school waaronder vragen over de aanmelding en de zorgplicht.

In 2016 heeft een bestuursrechtelijk traject geleid tot een uitspraak. Het gemaakte bezwaar tegen het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring is ongegrond verklaard.

In 2016 is het SWV als informant betrokken bij twee zaken die zijn voorgelegd aan de geschillencommissie.

Het blijft, ook in 2016, lastig ouders te informeren over geschikte scholen. De schoolondersteuningsprofielen bieden daartoe onvoldoende informatie en ook de websites van de scholen blijken niet altijd even actueel. Ook het traject aanmelding bij scholen verdient aandacht. In een aantal gevallen verwijzen scholen naar een andere school waarbij dat conform de regels niet had gemogen.

- Inzet van een ouder functionaris Passend Onderwijs.

Hoofdstuk 8 Financiën

8.1 Financieel resultaat 2016 versus begroting

SWV Utrecht PO

	Prognose 2016	Begroting 2016 €	Realisatie 2016 €	Verschil 2016 €
Baten				
lichte ondersteuning personeel	4.578.021	4.573.200	4.599.247	26.047
lichte ondersteuning MI	218.691	218.600	218.691	91
zware ondersteuning personeel	9.522.633	9.512.600	9.560.669	48.069
zware ondersteuning MI	917.844	916.200	917.844	1.644
verevening zware ondersteuning personeel	-2.517.139	-2.515.000	-2.525.952	-10.952
verevening zware ondersteuning MI	-300.464	-300.000	-300.464	-464
grensverkeer SBAO in	0	12.700	-	-12.700
overdrachtsverplichting van SBAO	116.622	131.500	175.651	44.151
regeling schoolmaatschappelijk werk	320.413	323.200	301.162	-22.038
geormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's	97.585	95.200	97.585	2.385
Totale baten	12.954.207	12.968.200	13.044.435	76.235
afdracht SO, teldatum, (via DUO)	4.681.845	4.680.100	4.690.255	10.155
afdracht SO, peildatum, (tussent groei SO), ondersteunings/basis b	164.969	212.000	99.727	-112.273
grensverkeer SBAO uit	29.328	36.700	60.951	24.251
wettelijke verplichte herbesteding AB (pers) bij SO	382.824	481.700	490.748	9.048
Programma 1: Management en ondersteuning	657.735	604.000	694.346	90.346
Programma 2: Zorgtoewijzing	298.720	227.700	298.705	71.005
Programma 3: Basisondersteuning	3.305.321	3.139.920	3.305.321	165.401
Programma 4: Ondersteuningsstructuur	801.133	823.600	752.917	-70.683
Programma 5: Overgangsregeling rugzakken	142.585	172.000	142.585	-29.415
Programma 6: Arrangementenbudget	1.066.001	1.175.000	1.093.825	-81.175
Programma 7: Professionalisering	26.198	40.000	32.646	-7.354
Programma 11: Onvoorzien	18.725	20.000	15.469	-4.531
Programma 13: Schoolmaatschappelijk werk	320.413	323.200	299.584	-23.616
Programma 14: Reservering voor SBO activiteiten	36.000	131.500	36.000	-95.500
Programma 16: Frictie Stelselwijziging	0	200.000	79.797	-120.203
totaal programma's	7.055.653	7.338.620	7.241.943	-96.677
Totale lasten	11.931.795	12.267.420	12.092.875	-174.545
Resultaat	1.022.412	700.780	951.559	250.779

8.2 Analyse van de financiële situatie

Kengetallen

Weerstandvermogen

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage. Geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

- Kengetal: 67,09 (gerealiseerd); het streefgetal is: 20

Solvabiliteit

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit 1

Eigen vermogen (exclusief voorzieningen, inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen) x 100%.

- Kengetal: 66,52 (gerealiseerd); het streefgetal is: 30

Solvabiliteit 2

Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door totaal vermogen x 100%.

- Kengetal: 66,56 (gerealiseerd); het streefgetal is: 30

Liquiditeit (current ratio)

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen

- Kengetal: 2,93 (gerealiseerd); het streefgetal is:1

Rentabiliteit

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

- Kengetal: 21,33 (gerealiseerd); het streefgetal is:10

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor is de verhouding van het geïnvesteerd vermogen tot de gerealiseerde omzet: Totaal kapitaal / Totale Baten, of Balanstotaal/totaal baten.

- Kengetal: 97,54 (gerealiseerd); streefgetal bovengrens van 35-60

8.3 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het jaarresultaat bedraagt €951.559. Ten opzichte van boekjaar 2015 is er een afname van het resultaat van € 497.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere overige lasten met betrekking tot uitbetaalde arrangementen. In tegenstelling tot het boekjaar 2015 is jaar is het arrangementenbudget grotendeels benut. Verder is er een stijging in de personele lasten door uitgaven personeel ondersteuningsstructuur en meer inhuur extern personeel ten behoeve van zorgtoewijzing.

Voor een nadere analyse zie punt 8.5.1 Analyse financieel resultaat.

Hierbij opgemerkt, dat het resultaat 2016 versus begroting in hoofdstuk 8.1 op basis van de verschillende programma's gepresenteerd wordt. Deze presentatie is conform de opgeleverde maandrapportages. Dit in tegenstelling tot het resultaat in de jaarrekening, hetgeen gepresenteerd wordt volgens de wettelijke richtlijnen voor jaarverslaggeving van het ministerie van OCW.

8.4 Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar

De totale balanswaarde is gestegen van € 3.808.761 naar 4.352.219. Dit is als volgt te verklaren:

- Daling kortlopende schulden € 407.000. Saldo per 31/12/15 was bovenmatig hoog als gevolg van het feit, dat het oude administratiekantoor nagenoeg geen betalingen en boekingen meer uitgevoerd in december 2015
- Stijging algemene reserve € 100.000 ten gevolge van dotatie weerstandsvermogen.
- Stijging bestemmingsreserves € 852.000.

8.5 Analyse van het in de begroting opgenomen beleid

8.5.1 Analyse financieel resultaat

Het gerealiseerde resultaat is ten opzichte van de begroting € 251.000 hoger dan werd verwacht. Een specificatie van de belangrijkste verschillen:

- Hogere baten in de lichte en zware ondersteuning ten bedrage van € 54.000. Bij het opmaken van de begroting 2016 waren de bedragen per leerling voor het schooljaar 2016/2017 nog niet bekend.
- Het aan het SWV af te dragen bedrag dat de SBO scholen aan zorgbekostiging te veel ontvangen van DUO (zorgbekostiging voor 2% van de leerlingen) is € 44.000 hoger dan verwacht.
- De overdracht groei- en basisbekostiging was € 112.000 lager dan verwacht. Bij het opmaken van de begroting 2016 waren de bedragen per leerling voor het schooljaar 2016/2017 nog niet bekend. Definitieve aantallen leerlingen uit kijkglas zijn lager dan ingeschat per ultimo 2015.
- De kosten van management en ondersteuning zijn € 90.000 hoger dan begroot. De juridische kosten ten gevolge van een bezwaarprocedure tegen een TLV zijn

€ 30.000 hoger. Tevens zijn de ICT kosten € 50.000 hoger. Dit kan verklaard worden door een stijging van het aantal fte's in de nieuwe ondersteuningsstructuur.

- De in de begroting opgenomen detachings- en externe personeelskosten van het programma Zorgtoewijzing zijn met € 71.000 overschreden. In dit programma zijn de activiteiten van de Commissie van Toelating ondergebracht. Er zijn 3 detachingscontracten beëindigd, waarvan 0,5 fte reeds 7 maanden voor beëindiging extern vervangen is. Daarnaast is er voor 0,6 fte ingehuurd aan externen, hetgeen hogere kosten met zich meebrengt dan medewerkers in vast dienstverband.
- Per 1/8 is de basisondersteuning per leerling verhoogd van € 105 naar € 120. Dit heeft als gevolg, dat er voor een bedrag van € 165.000 niet is begroot.
- Ondersteuningsstructuur € 70.000 lager dan begroot. Voor niet inzetbare uren is 19 % uitval begroot. Dit is gelijk aan 1,5 fte. Er is echter niet voor 1,5 extra fte ingehuurd.
- Voor € 81.000 minder uitgegeven aan arrangementen. Dit is volledig toe te schrijven aan minder maatwerkarrangementen dan begroot.
- Per saldo ontvangt het SWV het bedrag aan teveel ontvangen zorgbekostiging minus het bedrag dat de SBO scholen voor de tussentijdse groei vergoed krijgen. Bedragen en % zijn schattingen en kunnen van jaar tot jaar verschillen. Het budget overdrachtsverplichting van € 131.500 was gereserveerd voor initiatieven binnen het SBO, echter uiteindelijk is hiervan maar € 36.000 benut.
- Gebudgetteerd voor Frictie Stelselwijziging € 200.000. Dit is gebaseerd op een heel kalenderjaar. De nieuwe ondersteuningsstructuur is echter ingegaan bij aanvang van het nieuwe schooljaar. Extra kosten €80.000, waardoor er € 120.000 minder is uitgegeven aan ondersteuningsstructuur.

8.6 Treasuryverslag en verslag van het gevoerde Treasurybeleid

Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. In de praktijk wordt invulling gegeven aan dit profiel door gebruik te maken van internet spaarrekeningen. In 2016 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen staan op een rekening courant en een internetspaarrekening.

8.7 Model Risicobeheersing

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voordoen.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
Dalende leerlingaantallen	In stad Utrecht geen daling leerlingen verwacht, dus geen bedrag opnemen	1	€ 0
Deelname SO	Het deelnamepercentage van PO Utrecht ligt onder het landelijke	5 (100%)	€ 320.000

	gemiddelde. Het SO in aantallen stijgt nagenoeg niet. Er is echter wel een verschuiving in de bekostiging per categorie. Categorie 3 (€ 25.000) stijgt en categorie 1 (€ 9.000) daalt. Uitgegaan van 20 leerlingen.		
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Vanaf 1/8/2017 vaste personeelsksten € 1.130.000	4 (30 %)	€ 339.000
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Vanaf 1/8/2017 vaste personeelsksten € 1.130.000	3 (20 %)	€ 226.000
Juridische kosten ivm conflicten over toewijzing extra ondersteuning of TLV SO	€ 300.000	4 (30%)	€ 90.000
Arrangementenbudget uitgeput voor einde begrotingsjaar	Eerste 2 jaar significant minder arrangementen aangevraagd dan begroot. In 2016 aanvragen nagenoeg conform budget. Risico gering dmv monitoren.	2 (10 %)	€ 0

De uiteindelijke gevolgen van een risico kunnen worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| 1. Zeer onwaarschijnlijk | <5% |
| 2. Onwaarschijnlijk | 5% <> 10% |
| 3. Waarschijnlijk | 10% <> 25% |
| 4. Meer dan waarschijnlijk | 25% <> 50% |
| 5. Zeer waarschijnlijk | 50% <> 100% |

8.8 Governance ontwikkelingen (Interne beheersing en toezicht)

In 2015 functioneerde het bestuur als toezichhoudend orgaan. In de algemene bestuursvergadering van 21 april 2016 is er een besluit genomen, dat er een striktere scheiding komt tussen de bestuurlijke rol en de toezichhoudende rol. Dat wordt effectief gemaakt per 1/1/2017. In de periode vanaf 1 augustus tot 1 januari zijn daartoe de noodzakelijke veranderingen voor doorgevoerd.

8.9 Inrichting van de dialoog met interne en externe actoren (horizontale verantwoording).

Het samenwerkingsverband werkt met een sluitende begroting en voorkomt dat scholen op hun lumpsum worden gekort, omdat er te veel leerlingen zijn in het SO.

Om dit te bewerkstelligen zal het SWV:

- haar financiële functie kwalitatief goed inrichten
- een planning & control cyclus opstellen en implementeren
- werken met gedetailleerd onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen
- een bedrag onvoorzien opnemen in haar begroting
- werken met financiële tussenrapportages die voorzien zijn van onderbouwde eindejaarsprognoses
- de ontwikkeling van de leerlingenaantallen SO en SBO en TLV's nauwgezet monitoren
- de besteding van het arrangementenbudget monitoren

In control

Via uitwerking van bovenstaande voornemens wil het SWV financieel in control zijn. Desondanks kan het een organisatie overkomen dat er onvoorziene gebeurtenissen met financiële effecten plaatsvinden. Indien dit aan de orde is, zal binnen SWV PO Utrecht altijd allereerst de lopende exploitatie zo snel mogelijk aangepast worden (bepaalde begrote uitgaven schrappen om een verlies te vermijden of begrote uitgaven verhogen om onnodige positieve resultaten op te bouwen). Niet uitgesloten kan worden dat zich calamiteiten voordoen die van een dusdanige omvang zijn of zich op een dusdanig moment voordoen, dat de hiervoor beschreven werkwijze ontoereikend is. Bijvoorbeeld als de financiële strop zich zo laat in het jaar voordoet dat vrijwel alle begrote middelen al zijn uitgegeven, of dat de strop zo groot is dat bezuinigen niet (geheel) mogelijk is (omdat er al verplichtingen zijn aangegaan). Voor dergelijke situaties beschikt het SWV op haar balans over weerstandsvermogen.

8.10 Continuïteitsparagraaf

8.10.1 Leerlingenaantallen/FTE's

A 1

	2016	2017	2018	2019
Personele bezetting in FTE:				
-Bestuur/Management	1,00	1,00	1,00	1,00
-Ondersteunend personeel	5,00	18,30	18,30	18,30

Per 1/8/2017 zullen er 10fte's, die nu via dienstverleningsovereenkomsten voor het SWV werken, in vaste dienst komen bij het SWV

Dit besluit is genomen, nadat de (meer)jarenbegroting is vastgesteld.

Leerlingenaantallen

-Leerlingenaantallen per 31 oktober	30.276	30.752	31.752	31.530
-------------------------------------	--------	--------	--------	--------

Het SWV gaat uit van een lichte stijging van het aantal (S)BAO leerlingen vanaf 1/10/2016. Er is van uitgegaan, dat de deelnamepercentages in het speciaal onderwijs nagenoeg niet zullen stijgen.

8.10.2. MEERJARENBEGROTING

	31-dec-16	31-dec-17	31-dec-18	31-dec-19
ACTIVA				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	87.363	96.023	85.021	74.018
<u>Totaal vaste activa</u>	87.363	96.023	85.021	74.018
Vlottende activa				
Vorderingen	271.293	121.293	71.293	46.293
Liquide middelen	3.993.563	3.949.703	4.751.531	6.474.785
<u>Totaal vlottende activa</u>	4.264.856	4.070.996	4.822.824	6.521.078
<u>Totaal activa</u>	4.352.219	4.167.019	4.907.845	6.595.096
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.895.120	2.909.920	3.750.746	5.537.997
Voorzieningen	1.669	1.669	1.669	1.669
Kortlopende schulden	1.455.430	1.255.430	1.155.430	1.055.430
<u>Totaal passiva</u>	4.352.219	4.167.019	4.907.845	6.595.096

Toelichting balans

Investerings

In 2016 zijn investeringen verricht in ICT. In augustus 2017 worden de eerste ICT vervangingsinvesteringen verwacht.

Huisvestingsbeleid

Er is per 1 augustus 2014 een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Vecht en IJssel voor een periode van 3 jaar. Deze huurovereenkomst is reeds gecontinueerd voor wederom een periode van 3 jaar.

Voorzieningen

In de jaarrekening wordt een voorziening voor jubilea gevormd met een vast bedrag per medewerker. Deze voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Financiering

SWV Utrecht PO belegt niet en houdt haar gelden aan bij de SNS Bank op een rekening courant en vanaf 2016 tevens op een spaarrekening. Vanaf 2017 zullen de gelden verspreid worden over 2 banken.

Reserves

In het financieel reglement (versie mei 2015) is opgenomen, dat de stichting streeft naar een algemene reserve en daarmee weerstandsvermogen met een omvang van tweemaal een maand rijksbijdrage. Dit is ingeschat op € 1.000.000. Dit bedrag komt overeen met de totale inschatting van de geanalyseerde risico's uit het Model Risicobeheersing voor een bedrag van € 975.000. In de begroting van 2016 is een dotatie opgenomen van € 100.000 tbv het weerstandsvermogen. Na deze dotatie stijgt het weerstandsvermogen naar € 1.093.000, hetgeen toereikend is. Het voorstel is om het resterende resultaat van 2016 voor een bedrag van € 851.559 per 31/12/16 toe te voegen aan 4 bestemmingsreserves. Dit zal in de bestuursvergadering van de eerstkomende bestuursvergadering op 1/6/2017 ter besluitvorming op de agenda komen. Het gaat om de volgende bestemmingen:

1. Uitbreiding arrangementen	totaal
1. in het kader van preventief handelen de arrangementsbedragen met max €1.500 verhogen voor leerlingen in de groepen 1 t/m 3. Inschatting voor 2017 obv het aantal afgegeven arrangementen voor deze groep	€ 124.500
2. kleuterextra, inschatting 15 arrangementen	€ 127.500
3. dekkend netwerk voor de bekostiging voltijds meer en hoogbegaafdheidsonderwijs	€ 125.000
Totaal uitbreiding arrangementen	€ 377.000
2 Pilot groepsarrangement	
Dit gaat over groepsdynamica, oftewel leerlingen met gedragproblemen waardoor gehele klas beïnvloed wordt de gehele klas beïnvloed wordt. Dit geeft geeft aan 2 kanten uitbreiding:	
1. consulentenkant	€ 85.000
2. uitbreiding arrangementen budget	€ 40.000
	€ 125.000
3. Pilot handen in de klas	
mensen via ASA (studenden uitzendburo) die ingezet kunnen worden ter verlichting werkdruk betreft 16 scholen, x 10 uur x € 45 per uur x 38 weken	€ 274.559
4. Compensatie wegvallen gewichtenregeling	€ 75.000
Totaal bestemmingsreserves:	€ 851.559

De bestemmingsreserves gedoteerd per 31/12 zijn nog niet in de V&W van de meerjarenbegroting t/m 2019 verwerkt. Deze zullen echter als nieuwe programma's in 2018 en 2019 gecontinueerd worden. Het eigen vermogen zal vervolgens per ultimo 2019 uit komen op het huidige weerstandsvermogen van € 1.043.000.

Staat/Raming van Baten en Lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	2016	2017	2018	2019
lichte ondersteuning	4.817.939	4.858.679	4.926.178	5.010.185
zware ondersteuning	10.478.514	10.674.972	10.933.016	11.186.637
verevening zware ondersteuning	-2.826.416	-2.453.951	-2.009.206	-1.349.938
grensverkeer SBAO in	0	24.607	37.593	46.599
overdrachtsverplichting van SBAO	175.651	199.930	253.311	288.798
regeling schoolmaatschappelijk werk	301.162	323.979	323.979	323.979
geormerkte subsidies en bijdragen	97.585	100.000	100.000	100.000
Totale baten	13.044.435	13.728.216	14.564.872	15.606.261

Lasten

afdracht SO, teldatum, (via DUO)	4.690.255	4.946.126	5.145.864	5.145.864
afdracht SO(tussent groei SO),onderst	99.727	113.119	113.119	113.119
afdracht SO(tussent groei SO),basisb	0	53.327	53.327	53.327
grensverkeer SBAO uit	60.951	68.365	79.573	88.578
wettelijke verplichte herbesteding AB (pers) SO	490.748			
Pr. 1 Management en ondersteuning	694.346	748.600	748.600	748.600
Pr. 2 Zorgtoewijzing	298.705	361.000	235.000	235.000
Pr. 3 Basisondersteuning	3.305.321	3.614.970	3.667.274	3.717.745
Pr. 4 Ondersteuningsstructuur	752.917	1.308.000	1.308.000	1.308.000
Pr. 5 Overgangsregeling rugzakken	142.585	0	0	0
Pr. 6 Arrangementenbudget	1.093.825	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Pr. 7 Professionalisering	32.646	100.000	100.000	100.000
Pr. 8 Pilot KTO voor SBO/SO	0	82.000	82.000	82.000
Pr. 9 Pilot taalschool	0	54.000	54.000	54.000
Pr. 10 Pilot groepsondersteuning BAO	0	150.000	150.000	150.000
Pr. 11 Onvoorzien	15.469	10.000	10.000	10.000
Pr. 12 Project Utrechtse Standaard	0	150.000	150.000	150.000
Pr. 13 Schoolmaatschappelijk werk	299.584	323.979	323.979	323.979
Pr. 14 Reservering voor SBO act	36.000	199.930	253.311	288.798
Pr. 16 Frictie Stelselwijziging	79.797	0	0	0
Pr. 17 Voorfinanciering SO/SBO	0	180.000	0	0
totaal programma's	7.241.943	8.532.479	8.332.164	8.418.122
Totale lasten	12.092.876	13.713.416	13.724.047	13.819.010

Resultaat	951.559	14.800	840.826	1.787.251
------------------	----------------	---------------	----------------	------------------

Toelichting begroting 2017 SWV Utrecht PO

Algemeen

In de bestuursvergadering van 6 oktober 2017 is de kaderbrief begroting 2017 besproken. De uitgangspunten uit de kaderbrief zijn vertaald naar de begroting voor 2017 en de meerjarenbegroting t/m 2022.

In de meerjarenbegroting zien we vanaf 2017 t/m 2022 toenemende resultaten ten gevolge van de positieve verevening.

Gezien de financiële positie en mogelijkheden van het SWV zijn er in 2017 de volgende extra programma's voor een totaalbedrag van ruim € 600.000 opgenomen in de begroting:

- Pilot extra KTO plekken: 2 tbv het SO, 4 tbv het SBO
- Pilot taalschool. Ivm de vluchtelingenproblematiek worden er 6 SBO-plaatsen bij de taalschool bekostigd.
- Pilot groepsondersteuning. Dit zijn arrangementen voor groepen met bovenmatig veel kinderen met individuele arrangementen.
- Project om de Utrechtse Standaard opnieuw te bepalen met daaraan gekoppeld een jaarlijkse audit. Dit is een meerjarenproject.
- Voorfinanciering van groei op de SO en SBO scholen in het kader van de opdracht om zorg te dragen voor een dekkend netwerk aan voorzieningen.

De totale baten van de begroting bedragen € 13.728.000. De lasten van de begroting, inclusief de afdracht aan het SO zijn € 13.713.000. De activiteiten van het ondersteuningsplan hebben een totale omvang van € 8.500.000. De begroting 2017 sluit vervolgens af met een positief saldo van € 14.800.

Tevens is er per 31/12/15 een bestemmingsreserve opgenomen van € 950.000 tbv:

- Niet leerplichtige leerlingen. Op dit moment zijn dat er 80, die wellicht in de toekomst wel in aanmerking komen voor passend onderwijs. Uitgegaan van 14 leerlingen bij aanvang met maximale bekostiging van € 25.000.
- Gevolgen vluchtelingenproblematiek voor het passend onderwijs.

Evaluatie:

- In samenwerking met de gemeente vindt er een evaluatie plaats van het aantal leerlingen die thuis zitten. Dit zijn leerlingen die veel zorg nodig hebben. Er moet kritisch gekeken worden of deze kinderen echt niet naar school kunnen. Soms is dit wel mogelijk, echter is er niet voldoende zorgondersteuning aanwezig. Op dit moment zijn er 2 kinderen via een TLV teruggeplaatst voor een deeltijd SO, echter het OCW kent geen deeltijd SO, dus er wordt 2x € 25.000 aan reguliere bekostiging betaald.
- Een betere benaming voor gevolgen vluchtelingenproblematiek is : "gevolgen nieuwkomers passend onderwijs". Voorstel in bestuursvergadering juni: Alle leerlingen die uitstromen uit taalschool (300 per jaar) krijgen een halfjaararrangement zonder)OPP daarna volgt reguliere cyclus. Tevens iemand voor 2 dagen op de taalschool

plaatsen voor een periode van 3 maanden om de plaatsingen op de diverse scholen te regelen.

Een aantal programma's zijn in 2017 komen te vervallen:

- **Herbestedingsverplichting**
De herbestedingsverplichting van de voormalige ambulante begeleidingsmiddelen liep t/m het schooljaar 2015/2016. Daarna zijn er door het SWV afspraken gemaakt met de verschillende partijen. De kosten, die hieruit voortkomen zijn verwerkt onder de programma's advies & ondersteuning en arrangementen.
- De overgangsregeling rugzakken liep t/m schooljaar 2015/2016.
- **Opbouw weerstandsvermogen.** Het eigen vermogen bedroeg per 1/1/16 € 1.950.000, bestaande uit een bestemmingsreserve van € 950.000 en een algemene reserve tbv van het weerstandsvermogen van € 993.000. Dit is meer dan toereikend.
- **Frictie stelselwijziging.** In 2016 reservering gemaakt voor uitbreiding van A&O team in het kader van een eventuele stelselwijziging. Dit is niet meer relevant.

Aannames

De leerlingenaantallen zijn de indicatoren voor het beschikbare budget voor het ondersteuningsplan.

In deze begroting zijn de laatste cijfers uit Kijkglas van 8 november gehanteerd:

- Het aantal leerlingen basisschool per teldatum 1/10/2016 is 30.276 leerlingen. Het definitieve aantal wordt bekend in december.
- Uitgegaan van 529 leerlingen per 1/10/2016 in het SBO. Het deelnamepercentage is niet gestegen en blijft met 1,7 % nog steeds onder de 2%.
- Het totaal aantal SO leerlingen is met 18 leerlingen gestegen naar 446. Het betreft voor het merendeel leerlingen in de categorieën 2 en 3 > 8 jaar.

Aandeel SO leerlingen-afdracht SO

Het aandeel SO leerlingen is per 1 oktober 2016 gestabiliseerd op 1,47% ; dit is 0,13 % lager dan het landelijk gemiddelde per 1/10/2015. Op 1 oktober 2016 waren er volgens de gegevens van Kijkglas 446 leerlingen in het Speciaal Onderwijs. Dit betekent een afdracht aan het SO voor 2017 van € 4.946.000. Uitgangspunt in de meerjarenbegroting is stabilisering van het aantal SO leerlingen.

Baten

- **Budget lichte ondersteuning** **€ 4.858.000**
Het SWV ontvangt een bedrag van € 157 aan lichte ondersteuning per basisschoolleerling.
- **Budget zware ondersteuning** **€ 10.675.000**
Het SWV ontvangt een bedrag van € 320 per leerling op jaarbasis. Hiervan moet ook de ondersteuningsbekostiging van het SO betaald worden

- **Verevening** **-€ 2.454.000**
Het SWV heeft te maken met een positieve verevening van € 2,5 miljoen. Dit bedrag wordt trapsgewijs in mindering gebracht op het zware ondersteuningsbudget, totdat in het kalenderjaar 2021 het volledige bedrag van € 10,8 miljoen ter beschikking is. Dit betekent dat het SWV € 8.221.000 ontvangt voor zware ondersteuning in 2017.
- **Grensverkeer Speciaal Basisonderwijs** **€ 24.600**
Het oude grensverkeer is vervallen met de invoering van Passend Onderwijs. Er is nu een inschatting opgenomen van het aantal SBAO-leerlingen.
- **Overdrachtsverplichting van Speciaal Basisonderwijs** **€ 199.900**
De afspraak is dat het bedrag dat de SBO scholen de zorgbekostiging, die zij te veel ontvangen van DUO (zorgbekostiging voor 2% van de leerlingen) afdragen aan het SWV. De bedragen verschillen per school, afhankelijk van het deelnamepercentage van de betreffende SBO school. Het totale bedrag wordt gereserveerd voor ontwikkelactiviteiten op het SBO.
- **Overige baten** **€ 324.000**
Dit is de OCW subsidie voor schoolmaatschappelijk werk.
 - **Geormerkte baten voor de programma's** **€ 100.000**
Dit is een subsidie die bij de gemeente is aangevraagd voor de activiteiten in het platform 2-4 jarigen; deze gelden worden ook voor dit doel ingezet.

Lasten

In de begroting zijn de volgende activiteiten/ programma's opgenomen:

- **Afdracht SO** **€ 5.113.000**
Dit is inclusief afdracht tussentijdse groei SO ondersteuningsbekostiging € 113.000 en basisbekostiging € 53.000.
- **Grensverkeer SBAO** **€ 68.300**
Inschatting aantal leerlingen, zie ook baten.
- **Progr.1 Management en ondersteuning** **€ 748.600**
Dit betreft personele lasten (formatieplaatsen voor directeur en beleidsmedewerkers, managementondersteuning, externe advisering) huisvestings- en kantoorkosten. ICT en -administratieve lasten.
Stijging/daling kosten tov begroting 2016:
 - Stijging personeelskosten van 0,7 fte **€ 48.000**
 - Vacature directie ondersteuning 1 fte
 - Vacature medewerker kwaliteit 0,5 fte
 - Beleidsmedewerker onderwijs 0,8 fte: per 1/1 uit dienst
 - Hogere ICT kosten als gevolg van: **€ 45.000**
 - Stijging aantal medewerkers
 - Aanschaf OT-systeem
 - Stijging deskundigenadvies : extra juridische kosten bewaar TLV **€ 25.000**
 - Stijging inhuur personeel tbv diverse projecten tot 1/7 **€ 25.000**

- **Progr.2 Ondersteuningstoewijzing** **€ 361.000**
 In dit programma zijn de activiteiten van de Commissie van Toelating ondergebracht. Totale stijging van de kosten bedraagt € 134.000.
 Er zijn in 2016 3 detachingscontracten beëindigd. Vervolgens zijn er externen ingehuurd hetgeen hogere kosten met zich meebrengt dan medewerkers in vast dienstverband.
 Tevens een vacature voor 0,6 fte opgenomen voor een voorzitter van de TLC.
- **Progr.3 Basisondersteuning** **€ 3.615.000**
 Kostenstijging van € 475.000. Per 1/8/16 is de basisondersteuning per leerling verhoogd van € 105 naar € 120. Dit was in 2016 niet begroot.
- **Progr.4 Ondersteuningsstructuur** **€ 1.308.000**
 In het SWV is een team Advisering en Ondersteuning. Dit zijn zowel medewerkers die zijn aangesteld bij diverse schoolbesturen en via dienstverleningsovereenkomsten worden ingezet als medewerkers van het SWV, als medewerkers die in dienst zijn bij het SWV. Daarnaast worden er nog externen ingehuurd, met expertise die niet of niet in voldoende mate aanwezig is bij het SWV.
 Stijging/daling kosten tov begroting 2016:€ 485.000

 - Stijging vaste medewerkers 0,4 fte
 - Stijging dienstverleningsovereenkomsten 2,7 fte
 - Verschuiving van herbestedingsverplichting 2016, naar A&O 2017 1,8 fte
 - Vacature ouderconsulent 1,0 fte
- **Prog.6 Arrangementenbudget** **€ 1.250.00**
 Dit is het budget dat bestemd is voor individuele onderwijsarrangementen. In dit budget is tevens € 50.000 opgenomen voor overstaparrangementen. Dit zijn arrangementen voor leerlingen die overstappen van SBO of SO naar een reguliere basisschool.
- **Progr. 7 Professionalisering** **€ 100.000**
 Budget voor studiekosten, studiedagen en themabijeenkomsten.
- **Progr.8 Pilot KTO voor SBO/SO** **€ 82.000**
 Bekostiging door het SWV van 4 KTO plaatsen a € 9.000 voor het SBO en 2 a €23.000 voor het SO.
- **Progr.9 Pilot taalschool** **€ 54.000**
 Ivm de vluchtelingenproblematiek de bekostiging van 6 SBO-plaatsen bij de taalschool a € 9.000
- **Progr.10 Pilot groepsondersteuning basisschool** **€ 150.000**
 Arrangementen voor groepen met bovenmatig veel kinderen met een individueel arrangement.
 Groep heeft dan meer ondersteuning nodig. Criteria definiëren waarop groepsarrangement kan worden toegekend.
- **Progr.11 Onvoorzien** **€ 10.000**
- **Progr.12 Project Utrechtse Standaard** **€ 150.000**
 Meerjarenproject om de Utrechtse Standaard opnieuw te bepalen met daaraan gekoppeld

een jaarlijkse audit.

- **Progr.13 Schoolmaatschappelijk werk** € 324.000
Ontvangen OCW-subsidie gaat naar buurtteams.
- **Progr.14 Reservering voor SBO-activiteiten** € 200.000
Het bedrag dat SBO-scholen te veel ontvangen aan zorgbekostiging is bij het SWV gereserveerd voor activiteiten op SBO scholen. Het SWV staat garant voor € 150.000 tbv de pilot SBO-plus klas 4-7 jaar in het kader van meer instroom van MKD. Het MKD-traject is ingekort door de gemeente, waardoor kinderen eerder naar school gaan. De garantstelling is voor een periode van 5 jaar.
- **Progr.17 Voorfinanciering groei SO/SBO** € 180.000
Voorfinanciering van groei op de SO en SBO-scholen. Obv de Oberon groeitelling uitgegaan van maximaal 20 leerlingen met een bedrag van € 9.000 per leerling.

8.11 OVERIGE RAPPORTAGES

8.11.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

In de planning & control cyclus zijn de volgende rapportages vastgelegd:

- Vastlegging begroting en MJB in december lopend boekjaar
- Tussentijdse financiële rapportages (MARAP) 3x per jaar, waarbij inzicht wordt gegeven in de realisatiecijfers versus begroting met een analyse van de verschillen.
- Jaarlijks update van de risico management analyse
- Opstelling financieel jaarverslag voor 1 juni T+1
- Opstelling bestuur verslag voor 1 juni T+1
- Jaarlijkse update administratie organisatie en interne beheersing (AO / IB)

Het SWV heeft een financieel reglement waarin de beschrijving van de financieel-administratieve organisatie en de risico analyse is vastgelegd.

De verwerking van financiële transacties zijn uitbesteed aan administratiekantoor Groenendijk. Dit geldt ook voor de personeels- en salarisadministratie. De gemaakte afspraken hierover zijn vastgelegd in het Service Level Agreement. Groenendijk is gecertificeerd. De processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor krijgen zij een TPM-verklaring.

8.11.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

1. Risico's ten aanzien van personeel:
Kosten i.v.m.verlof, ziekteverzuim, arbeidsconflicten, niet functioneren van personeel in dienst of gedetacheerd.
Maatregelen: -Nieuw formatieplan Advies & Ondersteuning en TLC
-Update Ondersteuningsplan 2017-2021.
2. Rechtszaken i.v.m. conflicten over toewijzing extra ondersteuning en/of TLV's voor SO.
Maatregelen: -transparante vastlegging en monitoring dossiers
-reservering treffen als risicodekking.

Hoofdstuk 9 Bijlagen

BIJLAGE 1 AANGESLOTEN BESTUREN

Het Samenwerkingsverband Utrecht 26.01 Primair Onderwijs (SWV Utrecht PO) heeft een stichtingsvorm. Bij de oprichtingsakte van het SWV waren 19 schoolbesturen betrokken. Op 31 december 2016 waren er dat 17. Op basis van de teldatum 1 oktober 2016 was de verdeling als volgt.

Bestuursnr.	Bestuur	Aantal lIn	%
30709	Stichting Hindoe Onderwijs	66	0,2
32099	SRKBS Vleuten, De Meern, Haarzuilen	3.198	10,9
33268	Schoolvereniging 'Agatha Snellen'	220	0,7
40077	Stichting Noor	189	0,7
40390	SIOU	379	1,3
41226	Stichting Monton	359	1,2
41400	Stg. Openbaar Primair Onderwijs Utrecht	10.225	33,6
41646	VGPO-WN	204	0,7
49180	Utrechtse Schoolvereniging	218	0,7
62662	Stg. Protestants Chr. Onderwijs Utrecht	7.580	24,8
71502	Stg. voor Freinetonderwijs Utrecht	232	0,8
72087	Coöperatie De Vrije School Utrecht	325	1,1
77052	Stg. Overvecht Zuid Katholiek Onderwijs	669	2,3
77091	Ned. Instituut v. Kathedrale Kerkmuziek	75	0,3
77195	Katholieke Scholenstichting Utrecht	6.340	20,7
41388	De Kleine Prins	231	0,7
48856	Fritz Redl	27	0,08
	Totaal	30.537	

BIJLAGE 2 SAMENSTELLING EN OMVANG BUREAU SWV

Functie	Taakomvang		
Medewerker facilitaire zaken	0,8 fte	Dienstverband SWV	
Office manager en HRM taken	0,8 fte	Dienstverband SWV	
Secretariaat	0,6 fte	Dienstverband SWV	
Beleidsmedewerker financiën	0,5 fte	Dienstverband SWV	
Beleidsmedewerker onderwijs	2,4 fte	Dienstverband SWV	
Directeur	1,0 fte	Dienstverband SWV	
TOTAAL	6,1 fte		

Checklist indicatoren SBO

Deze checklist is een middel om transparant te kunnen beschikken. Het is nadrukkelijk niet zo dat alle kenmerken bekend moeten zijn; als we maar genoeg weten om te beslissen. Niet de optelling van de indicatoren geeft de doorslag. Het is een uitgangspunt voor het gesprek.

De checklist bevat vier delen:

- A. Kenmerken van het kind
- B. Kenmerken van het onderwijs (de leerkracht, de groep, de school)
- C. Kenmerken van de ouders/opvoeders/verzorgers
- D. Conclusie: besluit van de TLC

A. Kenmerken van het kind

- Zijn de kindkenmerken vertaald in pedagogisch - didactische ondersteuningsbehoeften en gewenst onderwijsaanbod?
- Is het duidelijk wat dit kind nodig heeft?

	<i>Kenmerken kind</i>	<i>Argument voor SBO</i>	<i>Argument tegen SBO</i>	<i>Onbekend</i>
1	Zijn er vanuit de beleving van het kind aanwijzingen dat deze (of een andere) reguliere school dit kind niet de ondersteuning kan bieden die het nodig heeft? Bijvoorbeeld door:			
	Gaat het kind graag naar school en komt het vrolijk thuis?			
	Is de schoolbeleving van het kind positief qua schoolwerk?			
	Voelt het kind zich sociaal aanvaard op school; heeft het vriendjes op school?			
	Heeft het kind een goede band met de leerkracht?			

2	Zijn de didactische ondersteuningsbehoeften van het kind zodanig 'speciaal' dat deze (of een andere) reguliere school het gewenste onderwijsaanbod niet kan bieden? Bijvoorbeeld door:			
	Is er sprake van een ernstige leerstoornis (zoals dyslexie, dyscalculie, NLD) (afgrenzing cluster-2).			
	Is er sprake van een sterk disharmonisch intelligentieprofiel			
	Is er sprake van een zwakke intelligentie. (afgrenzing cluster-3 / ZMLK.)			
	Is er sprake van een hardnekkige leer- of ontwikkelingsachterstand. De achterstand bij lezen, rekenen en spelling is ondanks extra hulp gelijk gebleven.			
	Maakt het kind didactisch minder vooruitgang dan je mag verwachten (gaat het leerrendement achteruit)			
3	Zijn de pedagogische ondersteuningsbehoeften van het kind zodanig 'speciaal' dat deze (of een andere) reguliere school het gewenste onderwijsaanbod niet kan bieden? Bijvoorbeeld door:			
	(Zeer) storende gedragsproblemen (afgrenzing met cluster-4 school)			
	Ernstige emotionele problemen			
	Ernstige sociale problemen			
	Psychiatrische stoornis, zoals ADHD, ASS of een gedragsstoornis waardoor een specifieke ondersteuning nodig is (afgrenzing cluster 4)			
4	Zijn er zulke hardnekkige Werkhoudings problemen dat deze (of een andere) reguliere school dit kind niet de ondersteuning kan bieden die het nodig heeft?			

	Bijvoorbeeld door:			
	Sterk gebrek aan motivatie.			
	Niet zelfstandig kunnen werken/plannen.			
	Ernstige concentratieproblemen.			
	Extreme faalangst of een negatief zelfbeeld			
5	Overig:			

B. Kenmerken van het onderwijs (leerkracht, groep, school)

- Is duidelijk of de huidige school het gewenste onderwijsaanbod kan bieden aan de beschreven ondersteuningsbehoefte kan voorzien?
- Is een bao - bao verwijzing overwogen?

	<i>Kenmerken van het onderwijs (leerkracht, groep, school)</i>	<i>Argument voor SBO</i>	<i>Argument tegen SBO</i>	<i>Onbekend</i>
1	Heeft de school voldoende extra ondersteuning geboden; zijn er recente handelingsplannen/ OPP of is er een eigen leerlijn? (heeft de leerling binnen school minimaal een half jaar ondersteuning ontvangen toegespitst op de ondersteuningsbehoefte en is dit terug te vinden in recente handelingsplannen/ OPP met geëvalueerde SMARTI doelen)			
2	Was de extra ondersteuning binnen de school, ondanks een goede uitvoering ontoereikend? Is voldaan aan de cyclus handelingsgericht werken (waarnemen, begrijpen, plannen en realiseren). Is de extra ondersteuning goed geëvalueerd en			

	zijn op basis daarvan vervolg stappen genomen.			
3	Kan deze school dit kind - eventueel met een arrangement - handhaven?			
4	Zijn deze - en de toekomstige - leerkracht gemotiveerd om dit kind de extra ondersteuning te bieden die het nodig heeft?			
5	Kan deze school goed omgaan met verschillen (adaptief onderwijs)?			
6	Accepteren de andere kinderen uit de groep dat dit kind 'anders' is; is het kind sociaal aanvaard binnen de groep?			
7	Bij een grote leerachterstand: is deze school bereid de einddoelen zodanig bij te stellen dat het kind deze - met extra hulp - kan bereiken?			
8	Kan het kind met een aangepast programma ongeveer dezelfde einddoelen behalen als in het SBO? (prognose van de leerontwikkeling inschatten)			
9	Is er een andere basisschool die aan de ondersteuningsbehoefte kan voldoen en het gewenste onderwijsaanbod kan bieden?			
10	Kan een deel van de extra ondersteuning die het kind nodig heeft, met behulp van een arrangement worden gerealiseerd?			
11	Kan een deel van de extra ondersteuning die het kind nodig heeft met behulp van steun buiten de school gerealiseerd worden?			
12	Zijn de belangen van andere leerlingen in het geding door deze leerling?			
13	Overig			

--	--	--	--	--

	<i>Afgrenzing speciaal onderwijs</i>	<i>Argument voor SBO</i>	<i>Argument tegen SBO</i>	<i>Onbekend</i>
1	Zijn de ondersteuningsbehoeften en het gewenste onderwijsaanbod meer passend bij een cluster 2 school?			
2	Zijn de ondersteuningsbehoeften en het gewenste onderwijsaanbod meer passend bij een cluster 3 school?			
3	Zijn de ondersteuningsbehoeften en het gewenste onderwijsaanbod meer passend bij een cluster 4 school?			

C. Kenmerken van de thuissituatie en wensen van ouders/opvoeders

- Is de visie van ouders op handhaven regulier onderwijs en verwijzen naar SBO duidelijk?

	<i>Kenmerken van de ouders/opvoeders</i>	<i>Argument voor SBO</i>	<i>Argument tegen SBO</i>	<i>Onbekend</i>
1	Hebben ouders vertrouwen in de huidige (of een andere) reguliere basisschool?			
2	Spreekt uit het het OPP dat ouders mee genomen zijn in het proces en de mening van de school delen?			
3	Vinden ouders dat het SBO hun kind meer kan bieden dan regulier onderwijs?			
4	Is de samenwerking huidige reguliere school - ouders goed?			
5	Is begeleiding vanuit de jeugdzorg een betere manier om de sociaal-			

	emotionele problemen aan te pakken dan plaatsing in SBO?			
6	Was de extra ondersteuning buiten de school (zoals intensieve leeshulp, therapie of een sociale vaardigheidstraining), ondanks een goede uitvoering ontoereikend?			
7	Overig			

D. Conclusie: besluit van de TLC

1 Analyse van de argumenten.

	Argumenten voor SBO	Argumenten tegen SBO	Vragen
Kindkenmerken			
Onderwijskenmerken			
Ouder/opvoeder kenmerken			

BIJLAGE 4 INDICATOREN SO

Indicatoren cluster 4 (zie schoolondersteuningsprofielen):

1. Het gaat hierbij om leerlingen met een specifieke onderwijs-
ondersteuningsbehoefte vanwege:
 - Ernstige emotionele problemen, ernstige gedragsproblemen en/of ernstige ontwikkelingsproblemen
2. Er is sprake van integrale problematiek (school, thuis, vrije tijd)
3. Er heeft hulpverlening gericht op het gedrag plaatsgevonden met onvoldoende resultaat voor het onderwijs **of** er is een reden waarom dat niet heeft plaatsgevonden
4. Uit het groeidocument (en onderliggende documenten) blijkt dat de school handelingsverlegen is en dat de leerling niet voldoende heeft aan de sterke basis van de school ook niet met steun waar nodig **of** het SBO
5. De ondersteuningsroute binnen de school is aantoonbaar gevolgd op een handelingsgerichte manier
6. Er is een OPP

Indicatoren cluster 3 (zie schoolondersteuningsprofielen):

1. Het gaat hierbij om leerlingen met een specifieke onderwijs-
ondersteuningsbehoefte vanwege:
 - Een verstandelijke beperking (zeer moeilijk lerend) **of**
 - Een lichamelijke beperking (een of meer stoornissen in structuur of functie, die gepaard gaan met motorische beperkingen) **of**
 - Een meervoudige beperking (lichamelijke beperking in combinatie met IO lager dan 70 **of**
 - Een Ernstig meervoudige beperking IQ lager dan 35 **of**
 - Langdurig somatisch ziek zijn (chronisch lichamelijke, neurologische of psychosomatische).
2. Er is sprake van een structurele beperking in de onderwijsparticipatie blijkend uit leerachterstanden of het ontbreken van algemene leervoorwaarden.
3. Er is onvoldoende effect door extra zorg vanuit van zorg- en hulpverleningsinstanties.
4. Uit het groeidocument (en onderliggende documenten) blijkt dat de school handelingsverlegen is en dat de leerling niet voldoende heeft aan de sterke basis van de school, ook niet met steun waar nodig **of** het SBO
5. De ondersteuningsroute binnen de school is aantoonbaar gevolgd op een handelingsgerichte manier
6. Er is een OPP

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

KENGETALLEN

	2016	2015
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,93	1,99
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,52	51,03
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,56	51,11
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	21,33	33,98
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	67,09	46,87
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	1,39	2,41
Materiële lasten / totale lasten (in %)	55,16	60,77
Personele lasten / totale lasten (in %)	44,84	39,23

Liquiditeit / Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingslasten

Dit kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving

onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn vermeld in hele euro's.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, vermindert met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Vervoersmiddelen 3 - 5 jaar

Meubilair 10 jaar

ICT 3 - 10 jaar

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe

beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten.

In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Personele lasten

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

Pensioenen

De Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2016 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 96,6%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering .

In deze benadering wordt de aan de pensioen uitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

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

Grondslagen voor het kasstroom overzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar,

mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

(Rijks)bijdragen

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ.

Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare

doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het Jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen.
De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

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

Afschrijvingen

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Financiële instrumenten

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteen gezet. De tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de begroting wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht**B2 BALANS PER 31 december 2016**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Vervoermiddelen		813		0	
Meubilair		50.981		53.818	
ICT		<u>35.569</u>		<u>47.352</u>	
			87.363		101.170
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Overlopende activa		100.576		12.860	
Overige vorderingen		<u>170.718</u>		<u>1.716</u>	
			271.294		14.576
Liquide middelen	3		<u>3.993.563</u>		<u>3.693.015</u>
				<u>4.352.219</u>	<u>3.808.761</u>

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016**

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	4.185.148	4.215.080	3.930.623
Overige overheidsbijdragen en subsidies	97.585	95.200	149.723
Overige baten	179.241	144.200	184.104
	<u>4.461.974</u>	<u>4.454.480</u>	<u>4.264.449</u>
Lasten			
Personele lasten	1.573.792	1.693.500	1.104.461
Afschrijvingen	29.411	22.950	24.064
Huisvestingslasten	48.659	51.700	67.927
Overige instellingslasten	1.858.299	1.985.550	1.618.575
	<u>3.510.161</u>	<u>3.753.700</u>	<u>2.815.028</u>
Saldo baten en lasten	<u>951.813</u>	<u>700.780</u>	<u>1.449.421</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	254	0	272
Financiële baten en lasten	<u>-254</u>	<u>0</u>	<u>-272</u>
Resultaat	<u>951.559</u>	<u>700.780</u>	<u>1.449.149</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		951.813		1.449.421
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	29.411		24.064	
- Mutaties voorzieningen	<u>-1.331</u>		<u>0</u>	
		28.080		24.064
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-256.718		25.931	
- Kortlopende schulden	<u>-406.770</u>		<u>968.804</u>	
		<u>-663.488</u>		<u>994.735</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		316.405		2.468.220
- Betaalde interest	<u>-254</u>		<u>-272</u>	
		<u>-254</u>		<u>-272</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		316.151		2.467.948
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-15.603</u>		<u>-24.845</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.603		-24.845
Mutatie liquide middelen		<u>300.548</u>		<u>2.443.103</u>
Beginstand liquide middelen	3.693.015		1.249.912	
Mutatie liquide middelen	<u>300.548</u>		<u>2.443.103</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>3.993.563</u>		<u>3.693.015</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	813	0
Meubilair	50.981	53.818
ICT	35.569	47.352
	<u>87.363</u>	<u>101.170</u>

	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	0	62.360	70.414	132.773
Cumulatieve afschrijvingen	0	-8.542	-23.061	-31.603
Boekwaarde 31 december 2015	<u>0</u>	<u>53.818</u>	<u>47.352</u>	<u>101.170</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	1.125	3.550	10.928	15.603
Afschrijvingen	-313	-6.387	-22.711	-29.411
Mutaties boekwaarde	<u>813</u>	<u>-2.837</u>	<u>-11.783</u>	<u>-13.808</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	1.125	65.910	81.342	148.377
Cumulatieve afschrijvingen	-313	-14.929	-45.772	-61.014
Boekwaarde 31 december 2016	<u>813</u>	<u>50.981</u>	<u>35.569</u>	<u>87.363</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Veroersmiddelen	20,00 %	33,33 %
Meubilair	10,00 %	10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	170.718	1.716
Overlopende activa	<u>100.576</u>	<u>12.860</u>
	<u>271.294</u>	<u>14.576</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>170.718</u>	<u>1.716</u>
	<u>170.718</u>	<u>1.716</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>100.576</u>	<u>12.860</u>
	<u>100.576</u>	<u>12.860</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	3.993.563	3.692.885
Overige	<u>0</u>	<u>130</u>
	<u>3.993.563</u>	<u>3.693.015</u>
Banktegoeden		
Betaal/Spaarrekening bestuur	<u>3.993.563</u>	<u>3.692.885</u>
	<u>3.993.563</u>	<u>3.692.885</u>
Overige		
Kruisposten	<u>0</u>	<u>130</u>
	<u>0</u>	<u>130</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2016	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2016
Algemene reserve	993.561	100.000	0	1.093.561
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve	950.000	851.559	0	1.801.559
	950.000	851.559	0	1.801.559
Totaal bestemmingsreserves	950.000	851.559	0	1.801.559
Eigen vermogen	1.943.561	951.559	0	2.895.120

	Saldo 1-1-2016	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2016
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	3.000	0	-1.331	0	1.669
	3.000	0	-1.331	0	1.669
Voorzieningen	3.000	0	-1.331	0	1.669

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	754.463	560.926
Belasting en premie sociale verzekeringen	24.696	13.056
Schulden terzake van pensioenen	4.639	4.480
Overige kortlopende schulden	656.444	1.271.560
Overlopende passiva	15.187	12.178
	<u>1.455.430</u>	<u>1.862.200</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	17.561	11.259
Premies sociale verzekeringen	4.483	0
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	2.653	1.797
	<u>24.696</u>	<u>13.056</u>
Overige kortlopende schulden		
Schulden scholen	0	102.586
Overige kortlopende schulden	656.444	1.168.973
	<u>656.444</u>	<u>1.271.560</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	15.187	12.179
	<u>15.187</u>	<u>12.178</u>

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Kenmerk datum	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2016	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2016	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

Baten

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	4.817.939	4.791.800	4.622.022
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	10.478.514	10.428.800	5.563.786
Afdracht SO peildatum (groei SO) ondersteuningsbkst	-99.727	-153.000	-191.468
Afdracht SO teldatum, peild, basisbkst	-4.690.255	-4.739.100	-2.115.144
Verplichting herbesteding AB (pers) bij SO	-490.748	-481.700	-242.116
Verevening zware ondersteuning	-2.826.416	-2.815.000	-1.420.415
Af: Basisondersteuning	-3.305.321	-3.139.920	-2.620.462
Niet-geormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	301.162	323.200	334.420
	<u>4.185.148</u>	<u>4.215.080</u>	<u>3.930.623</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	97.585	95.200	149.723
	<u>97.585</u>	<u>95.200</u>	<u>149.723</u>

Overige baten

Samenwerkingsverband	0	0	14.464
Overdrachtsverplichting van SBAO	175.651	131.500	98.384
Grensverkeer SBAO uit	0	12.700	0
Overige baten	3.590	0	71.255
	<u>179.241</u>	<u>144.200</u>	<u>184.104</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	363.426	492.700	287.211
Sociale lasten	72.934	0	61.689
Pensioenlasten	40.259	0	36.415
Overige personele lasten	1.103.285	1.200.800	719.146
Uitkeringen (-/-)	-6.112	0	0
	<u>1.573.792</u>	<u>1.693.500</u>	<u>1.104.461</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten OOP	339.446	393.500	182.063
Salariskosten directie	103.254	99.200	66.580
Werkkosten PSA	291	0	382
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	3.315	0	0
Salariskosten opgebouwde aanspraken	0	0	38.185
Personele kosten contractbasis	30.314	0	0
Correctie sociale lasten	-72.934	0	0
Correctie pensioenen	-40.259	0	0
	<u>363.426</u>	<u>492.700</u>	<u>287.211</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	72.934	0	61.689
	<u>72.934</u>	<u>0</u>	<u>61.689</u>

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	40.259	0	36.415
	<u>40.259</u>	<u>0</u>	<u>36.415</u>
Overige personele lasten			
Inhuur extern pers contract	327.987	65.050	137.013
Nascholing	18.772	30.000	20.686
Detacherings kosten	547.199	836.650	511.719
A&O Ontwikkeling	35.656	19.400	11.027
A&O Hoogbegaafd	42.030	27.000	24.323
Personeel ondersteuningsstructuur	103.342	200.000	0
Overige personeelskosten	28.299	22.700	14.379
	<u>1.103.285</u>	<u>1.200.800</u>	<u>719.146</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-6.112	0	0
	<u>-6.112</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Personeelsbezetting

	2016 Aantal FTE's	2015 Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	4,99	3,48
	<u>5,99</u>	<u>4,48</u>

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

NVT

1a BEZOLDIGING LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN (met dienstbetrekking en tevens zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling)

Naam	Functie	Aanvang functie	Einde functie	Taak omvang FTE	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel WNT Maximum	Motivering overschrijding bezoldingsnorm*
H. Brandsma (2016)	directeur	01-01-2016	31-12-2016	1	74.204	0	9.957	84.161	179.000	nvt
H. Brandsma (2015)	directeur	01-01-2015	31-12-2015	0,8	71849	0	10.421	82.270		nvt

1b BEZOLDIGING LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN ZONDER DIENSTBETREKKING KALENDERMAAND 1-12 VAN DE FUNCTIEVERVULLING

(Maximum uurtarief €175).

NVT

1c TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

Naam	Functie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Totale bezoldiging	Individueel WNT Maximum	Motivering overschrijding bezoldingsnorm
M. Wiederholdt (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016	0	0	0	17.900	nvt
M. Wiederholdt (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
N. Glijn (2016)	Lid	01-08-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
T. Meijer (2016)	Voorzitter	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	26.850	nvt
T. Meijer (2015)	Voorzitter	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
DPM G. Rambags (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
CMM. Laenen (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
CMM. Laenen (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
BH. Scheffer (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016	0	0	0	17.900	nvt
BH. Scheffer (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
R. Joosten (2016)	Lid	01-08-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
M. vd Haak (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
M. vd Haak (2015)	Lid	01-10-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
B. vd Zanden (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016	0	0	0	17.900	nvt
B. vd Zanden (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
J. Toen (2016)	Lid	01-08-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
B. Nix (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016	0	0	0	17.900	nvt
JH. Bootsma (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
JH. Bootsma (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
HC. Stokkel (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
HC. Stokkel (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
S. Jairam (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016	0	0	0	17.900	nvt
S. Jairam (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
U. Raghoebarsing (2016)	Lid	01-08-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
P. Herrewegen (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
J.J. Hennevelt (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
R. Boudil (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016	0	0	0	17.900	nvt
R. Boudil (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
N. Ashruf (2016)	Lid	01-08-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
M. Jacobs (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
H. v Eijk (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
R. Koopman (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
MB. v Holst-Pellekaan (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016	0	0	0	17.900	nvt
MB. v Holst-Pellekaan (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
A. de Leeuw (2016)	Lid	01-08-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
L. Adahchour (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
L. Adahchour (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
J. Reitsma (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
J. Reitsma (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt
AM. Wiersman (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016	0	0	0	17.900	nvt
AM. Wiersman (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015	0	0	0		nvt

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

NVT

Toelichting op overschrijding norm bestuurders in dienstbetrekking

Niet van toepassing

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Afschrijvingen			
Meubilair	6.387	4.650	6.236
ICT	22.711	18.300	17.828
Vervoermiddelen	313	0	0
	<u>29.411</u>	<u>22.950</u>	<u>24.064</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	38.373	38.200	38.193
Schoonmaakkosten	8.473	10.700	10.673
Overige huisvestingslasten	1.813	2.800	19.062
	<u>48.659</u>	<u>51.700</u>	<u>67.927</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Deskundigenadvies	57.272	25.000	51.981
Administratie en beheer	13.114	10.400	21.948
Accountantskosten	6.484	6.000	9.801
Automatiseringskosten	81.292	30.000	55.639
Kantoorkosten	10.809	22.500	15.298
	<u>168.971</u>	<u>93.900</u>	<u>154.666</u>
<i>Programma's</i>			
005: Overdracht Regeling Rugzakken	142.585	172.000	344.152
006: Arrangementen	1.007.607	975.000	686.866
006: Maatwerk arrangementen	86.218	200.000	0
007: Projecten	12.543	10.000	31.210
014: Projecten uit zorgbekostiging > 20%	36.000	131.500	0
	<u>1.284.953</u>	<u>1.488.500</u>	<u>1.062.228</u>
<i>Overige</i>			
OPR	894	0	1.595
Overige uitgaven	35.167	36.250	2.337
PR	7.656	7.000	18.687
Grensverkeer	60.951	36.700	39.558
Overige onderwijslasten	299.707	323.200	339.504
	<u>404.375</u>	<u>403.150</u>	<u>401.681</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.858.299</u>	<u>1.985.550</u>	<u>1.618.575</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	254	0	272
	<u>254</u>	<u>0</u>	<u>272</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-254</u>	<u>0</u>	<u>-272</u>

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.484	6.000	7.986
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	-	-	1.815
Totaal accountantslasten	6.484	6.000	9.801

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs, Utrecht

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2016 EUR	Resultaat jaar 2016 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Hindoe Onderwijs	Stichting	s-Gravenhagen	4			Nee	0	Nee
SRKBS Vleuten, De Meern, Haarzuilen	Stichting	De Meern	4			Nee	0	Nee
Schoolvereniging 'Agatha Snellen'	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Stichting Noor	Stichting	Almere	4			Nee	0	Nee
SIOU	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Stichting Monton	Stichting	Amersfoort	4			Nee	0	Nee
Stg. Openbaar Primair Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
VGPO-WN	Stichting	alphen aan den Rijn	4			Nee	0	Nee
Utrechtse Schoolvereniging	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Stg. Protestants Chr. Onderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Stg. voor Freinetonderwijs Utrecht	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Coöperatie De Vrije School Utrecht	Coöperatie	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Stg. Overvecht Zuid Katholiek Onderwijs	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Ned. Instituut v. Kathedrale Kerkmuziek	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Katholieke Scholenstichting Utrecht	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee
Stg. SO De Kleine Prins	Stichting	Baarn	4			Nee	0	Nee
Stg. Prof. Fritz Redtschool	Stichting	Utrecht	4			Nee	0	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huur Kantoorruimte:

Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs heeft met Stichting Vecht aan de IJssel een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van kantoorruimte ingaande 1 augustus 2014 voor een periode van 3 jaar. De huurprijs in 2016 bedraagt € 38.373 incl. BTW.

Duurzame inzetbaarheid:

In 2016 is hiervan geen gebruik gemaakt en dient derhalve geen voorziening gevormd te worden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te op2017

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2017 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5

C2 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De bestemming van het exploitatieresultaat over 2016 ad € 951.559 wordt als volgt:

1. Uitbreiding arrangementen	aantal	bedrag	totaal
1. In het kader van preventief handelen de arrangementsbedragen met max €1.500 verhogen voor leerlingen in de groepen 1 t/m 3. Inschatting voor 2017 obv het aantal afgegeven arrangementen voor deze groepen in 2016:	83	€ 1.500	€ 124.500
2. Kleuterextra, inschatting 15 arrangementen	15	€ 8.500	€ 127.500
3. Dekkend netwerk voor de bekostiging voltijds meer en hoogbegaafdheidsonderwijs			€ 125.000
Totaal uitbreiding arrangementen			€ 377.000
 2 Pilot groepsarrangement			
Dit gaat over groepsdynamica, oftewel leerlingen met gedragproblemen waardoor de gehele klas beïnvloed wordt. Dit geeft geeft aan 2 kanten uitbreiding: consulentenkant	1fte		€ 85.000
Uitbreiding arrangementen budget			€ 40.000
			€ 125.000
 3 Pilot handen in de klas			
Mensen via ASA (studenten uitzendburo) die ingezet kunnen worden ter verlichting werkdruk betreft 16 scholen, x 10 uur x € 45 per uurx 38 weken			€ 274.559
 4 Compensatie wegvallen gewichtenregeling			€ 75.000
 Totaal bestemmingsreserves:			€ 851.559
 Naar algemene reserve			€ 100.000