

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2017

St. SWV Utrecht PO
te Utrecht



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	37

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	38
B2 Balans per 31 december 2017	43
B3 Staat van baten en lasten 2017	45
B4 Kasstroomoverzicht 2017	46
B5 Toelichting behorende tot de balans	47
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	52
B7 Overzicht verbonden partijen	60
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	61
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	62
B12 Formulier goedkeuring/vaststelling	63

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	64
C2 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	69



BESTUURSVERSLAG 2017 SWV UTRECHT PO

Vastgesteld:

Voorwoord

Met genoegen bied ik u hierbij bestuursverslag aan van de Stichting Samenwerkingsverband (SWV) Utrecht PO over het jaar 2017.

Voor dit verslag is het ondersteuningsplan 2014-2018 en de update van 2016 het onderliggende document. Het ondersteuningsplan beschrijft de beleidsdoelen van het SWV, de manier waarop ondersteuning in het onderwijs toegankelijk is gemaakt en de gewenste resultaten. In dit verslag wordt omschreven hoe de uitvoering hiervan in 2017 is verlopen. Het jaarverslag 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 2017.

In 2017 is de organisatie van het samenwerkingsverband verder ontwikkeld. De verhoudingen tussen toezicht, bestuur en management zijn bijgesteld. De onderwijsconsulenten die voor het samenwerkingsverband werken zijn in dienst gekomen. Halverwege het jaar heeft Erik Brandsema afscheid genomen en wordt de directie op interim-basis vervuld.

In de loop van 2017 is een toename geconstateerd van de arrangementen die toegekend zijn en de ondersteuning die onderwijsconsulenten bieden. De opgebouwde financiële reserves zijn aan deze intensivering voor een groot deel besteed. Bij de evaluatie van 2017 en de begroting voor 2018 zijn veranderingen voorbereid voor een meer evenwichtige inzet van basisondersteuning, arrangementen en ondersteuning door consulenten.

Ook in 2017 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.

Ron Benjamins
Directeur a.i. SWV Utrecht PO

Inhoudsopgave.

Voorwoord	2
Inhoudsopgave.	3
Hoofdstuk 1 Jaarverslag bestuur in toezichhoudende rol.....	4
Hoofdstuk 2 Algemeen	7
Hoofdstuk 3 Missie en visie	9
Hoofdstuk 4 Onderwijs en ondersteuning	10
Leerlingstromen	10
Leerlingstromen van en naar schooltypen SWV Utrecht.....	13
Leerlingstromen vanaf SWV-U-scholen.....	13
Leerlingstromen <i>naar</i> SWV-U-scholen.....	14
Thuiszittersregistratie.....	15
Toegekende arrangementen voor extra ondersteuning	16
Hoofdstuk 5 Organisatie en processen.....	18
Hoofdstuk 6 Financiën	21
Hoofdstuk 7 Bijlagen	36
BIJLAGE 1 AANGESLOTEN BESTUREN.....	36

Hoofdstuk 1 Bestuursverslag

De stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs is het samenwerkingsverband voor alle scholen voor primair onderwijs in de gemeente Utrecht. Tot het samenwerkingsverband behoren 96 basisscholen, vier scholen voor speciaal basisonderwijs en vijf scholen voor speciaal onderwijs.

Het bestuur van het SWV Utrecht PO vormt het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. Het bestuur bestaat uit 17 bestuursleden namens alle aangesloten besturen.

Bestuur en toezicht

Het bestuur van 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 meeste bestuursbevoegdheden zijn 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 waarop toezicht gehouden wordt en wanneer men tevreden is over het gevoerde beleid. De directeur is verantwoordelijk voor de voorbereiding en uitvoering van bestuursbeleid en legt hierover verantwoording af. Het SWV Utrecht PO heeft hiermee gekozen voor het model van een toezichthoudend bestuur en een directeur met een ruim mandaat.

Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur van de PO Raad.

Samenstelling bestuur SWV Utrecht PO in 2017:

Het bestuur bestond in 2017 uit de volgende personen:

T. Meijer	Stichting SPO Utrecht
J.H. Bootsma (tot 1 oktober)	Stichting PCOU
M. Mittelmeijer vanaf 1 oktober)	Stichting PCOU
C.M.M. Laenen	Katholieke Scholenstichting Utrecht
M.van den Haak	Stichting RK BS Vleuten - De Meern
N. Glijn	Stichting Freinetonderwijs Utrecht
M. Jacobs	Stichting Monton
J. de Pagter	GPO-WN
J. Toen	Utrechtse schoolvereniging
H.C. Stokkel	De Vrije school Utrecht Coöperatief UA
S. Jibodh	Stichting Hindoe Onderwijs Nederland
M. van der Ploeg	Ned. Instituut voor Kath Kerkmuziek
J. Boschman	St Overvecht Zuid Katholiek Onderwijs
N. Ashruf	Stichting NOOR
A. de Leeuw	Schoolvereniging Agatha Snellen
L. Adahchour	St. Islamitisch Onderwijs Utrecht
J. Reitsma	St SO de Kleine Prins
A.M. Wiersma	St Prof Fritz Redlschool

Vergaderingen van het bestuur

Het bestuur heeft in 2017 vier keer vergaderd. Daarbij is onder meer gesproken over de scheiding van bestuur en toezicht, een nieuw Toezichtskader voor het interne toezicht, een nieuw bestuurs en managementstatuut en een sterkere positionering van de beleidsgroep. Hiervoor werd ondermeer een studiemiddag voor het bestuur georganiseerd op 12 april 2017.

Inhoudelijk werd gesproken over de effectiviteit en efficiency van de werkzaamheden van het SWV en werd de interne organisatie aangepast. Er werd gesproken over de mate waarin er al sprake is van een dekkend netwerk van voorzieningen binnen het SWV en er werd beleid ontwikkeld mbt de meer- en hoogbegaafde leerlingen. Het ondersteuningsplan werd geactualiseerd en vastgesteld.

Daarnaast werden jaarverslag, jaarrekening en het treasurystatuut besproken en vastgesteld. In de zomer van 2017 nam de voormalig directeur ontslag. In september werd een interim-directeur aangesteld en startte de procedure voor werving voor een nieuwe directeur, die in 2018 resulteerde in een benoeming.

De remuneratiecommissie, bestaande uit de secretaris en de voorzitter voerde de gesprekken in het kader van de gesprekscyclus met de directeur en de voortgangsgesprekken met de interim-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. Ook werd deelgenomen aan de Diner Pensants van de gemeente Utrecht rond Jeugdzorg.

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

Hoofdstuk 2 Algemeen

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs is een door de overheid ingesteld orgaan met als doel leerlingen van 4 tot 12 jaar de ondersteuning te bieden die zij nodig hebben. De grote meerderheid aan leerlingen doorloopt de basisschool zonder al te veel hindernissen en de basisondersteuning die een school kan bieden volstaat om de meeste leerlingen te begeleiden.

Voor een groep leerlingen verloopt dit minder vanzelfsprekend. Deze leerlingen hebben extra ondersteuning nodig om hun onderwijsloopbaan goed af te ronden. De schoolbesturen van regulier en speciaal onderwijs in Utrecht werken met elkaar samen om deze extra ondersteuning te bieden.

Binnen het SWV Utrecht PO is gekozen voor een ‘hybride’ model.

Een deel van de ondersteuningsmiddelen wordt decentraal ingezet bij de deelnemende schoolbesturen en hun scholen. Schoolbesturen hebben zichzelf de opdracht gegeven met die middelen te voldoen aan de Utrechtse Standaard, waarin de kwaliteit van basisondersteuning is omschreven. In de standaard is aandacht voor de volgende onderdelen:

1. De school voert een helder beleid op het terrein van leerling-ondersteuning dat gebaseerd is op de zeven uitgangspunten van afstemming en de cyclus van handelingsgericht werken.
2. De school heeft in haar schoolondersteuningsprofiel vastgesteld hoe zij tegemoet komt aan kinderen met specifieke onderwijsbehoeften.
3. De school heeft een effectieve interne ondersteuningsstructuur.
4. De school heeft een goed pedagogisch klimaat en is fysiek en sociaal gezien veilig.
5. De school hanteert effectieve (ortho)pedagogische en (ortho)didactische methoden en aanpakken.
6. De school heeft een ondersteuningsteam en werkt effectief samen met ketenpartners en het speciaal (basis)onderwijs.
7. De school zet in op een goede samenwerking met ouders conform de visie afstemming en handelingsgericht werken.

De manier waarop scholen invulling geven aan deze standaard is beschreven in de schoolondersteuningsprofielen.

Een ander deel van de middelen wordt gericht ingezet voor die leerlingen voor wie het afgesproken niveau van basisondersteuning niet volstaat.

De school kan een beroep doen op ondersteuning (arrangementen) die het SWV verstrekt. De aanvraag loopt via een vastgestelde procedure en kan ertoe leiden dat de scholen middelen krijgen waarmee extra ondersteuning kan worden ingekocht. De aanvraag wordt gedaan op basis van een OPP waarin de situatie, de doelen en de gewenste inzet wordt omschreven. Bij de aanvraag wordt een offerte geleverd van een aanbieder die de gewenste ondersteuning kan bieden. De beoordeling van de aanvraag vindt plaats door een toelaatbaarheids commissie, die onafhankelijk van het SWV oordeelt.

Voor sommige leerlingen volstaat een arrangement in het regulier onderwijs niet. In dat geval kan een leerling voor adequate ondersteuning verwezen worden naar het speciaal (basis) onderwijs. Hiervoor is een toelaatbaarheidsverklaring nodig die door de toelaatbaarheidscommissie wordt verstrekt.

Vaak strekt de ondersteuning van de leerling zich ook uit over de thuissituatie of zijn er zaken die thuis spelen van invloed op school. Samenwerking met ouders en de gemeentelijke diensten (buurtteam, jeugd GZ, leerplicht) is daarbij van groot belang. In Utrecht is daarvoor de zogenoemde ‘kernpartner’ aanpak vastgesteld.

Om deze werkwijze te realiseren ontvangt het SWV van Rijksweg een financiële vergoeding. In een (meerjaren) begroting geeft het SWV aan op welke wijze het SWV ook een financieel passend beleid wil voeren.

Scholen kunnen een beroep doen op onderwijsconsulenten van het samenwerkingsverband, die adviseren over het bieden van passend onderwijs. Deze consulenten bieden relatief korte trajecten, variërend van een telefoongesprek, eenmalig consult of een bondig traject 'advies en ondersteuning'. Deze trajecten zijn soms gericht op de ondersteuning van een leerling, maar doorgaans ook op de behoefte van een leerkracht, op de ondersteuningstructuur van de school, de ouders en de kernpartners rond school en thuis.

De juridische rechtspersoon van het samenwerkingsverband is een stichting. De aangesloten schoolbesturen uit Utrecht hebben een bestuurslid voor het bestuur van de stichting afgevaardigd. Het bestuur voert haar taken uit vanuit een toezichthoudende rol. Aan de directeur van het samenwerkingsverband zijn de bestuurlijke taken gemandateerd. 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 samenwerkingsverband heeft een uitvoeringsorganisatie die gehuisvest is aan de Perudreef in Utrecht. Daar werken stafmedewerkers (onder andere op het gebied van kwaliteit, financieën, personeelsbeleid, onderwijs en ondersteuning). Daarnaast werken voor het samenwerkingsverband onderwijsconsulenten die scholen adviseren bij het organiseren van passend onderwijs.

Hoofdstuk 3 missie en visie

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

Het samenwerkingsverband werkt op basis van een visie op ondersteuning die bestaat uit drie lagen.

- 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 ondersteuning en begeleiding, handelingsgericht werken. In samenspraak met de schoolbesturen is de Utrechtse standaard afgesproken als begrenzing van de basisondersteuning.

- steun verlenen waar dat nodig is

Een school kan een beroep doen op het SWV als er advies of ondersteuning nodig is. In samenspraak met de kernpartners wordt ingezet op gerichte ondersteuning. 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.

Sommige leerlingen zijn aangewezen op een plek in het speciaal (basis-)onderwijs. Het samenwerkingsverband beoordeelt de toelaatbaarheid tot het s(b)o en verstrekt aanvullende financiële middelen.

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.

Over het organiseren van ondersteuning op alle drie de lagen zijn de volgende richtinggevend uitspraken gedaan.

- 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 deze leerling in deze groep op deze school met deze 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.

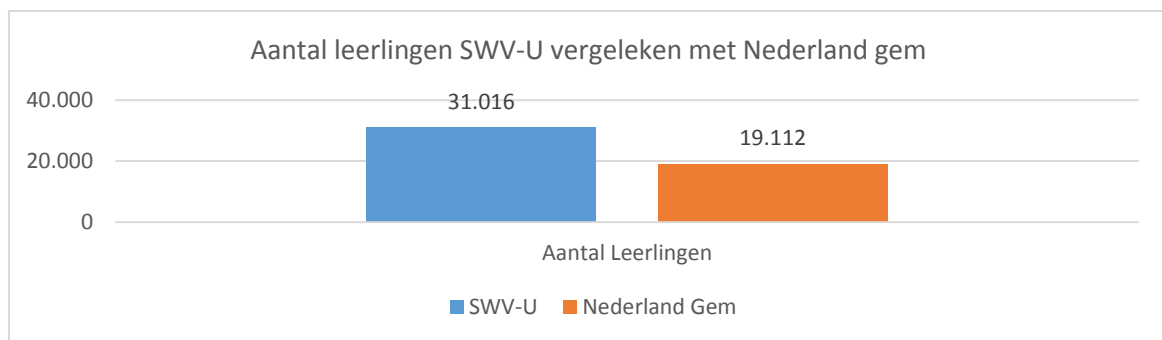
Hoofdstuk 4 onderwijs en ondersteuning

Leerlingstromen

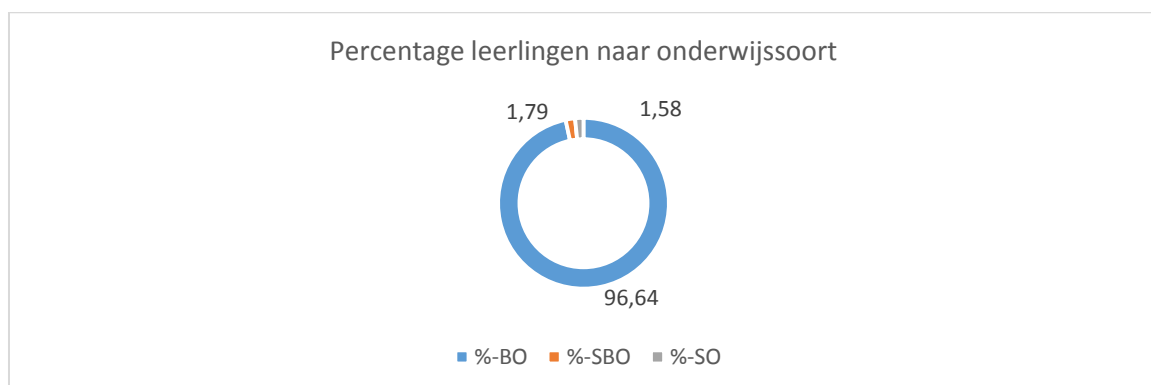
Op grond van gegevens van DUO wordt door Kennisnet een dashboard passend onderwijs opgezet, waarmee samenwerkingsverbanden zich kunnen vergelijken met (het gemiddelde van) andere samenwerkingsverbanden. Recentelijk (december 2017 / januari 2018) is dit dashboard geactualiseerd met de meest recente telgegevens van oktober 2017.

AANTAL LEERLINGEN NAAR ONDERWIJSOORT

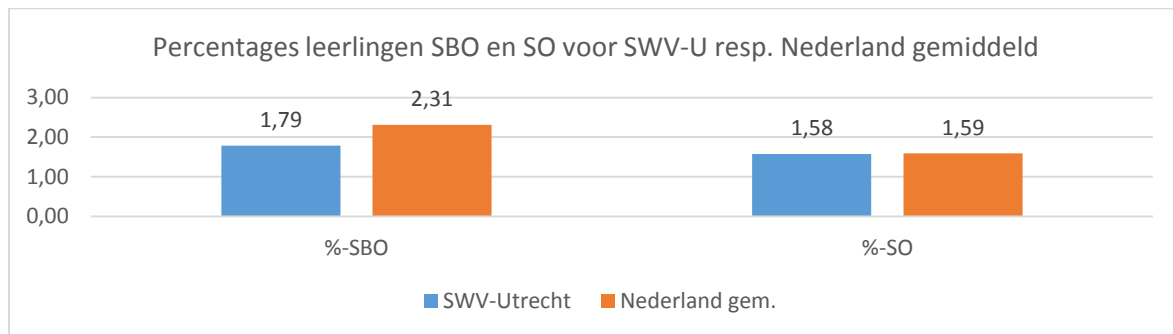
Het SWV Utrecht PO draagt (bekostigings-) verantwoordelijkheid voor 31.016 leerlingen. Gemiddeld is een SWV PO verantwoordelijk voor een beduidend kleiner aantal leerlingen, namelijk 19.112.



96,64% van deze leerlingen volgt regulier basisonderwijs; 1,79% (554) volgt sbo en 1,58% (489) volgt so.



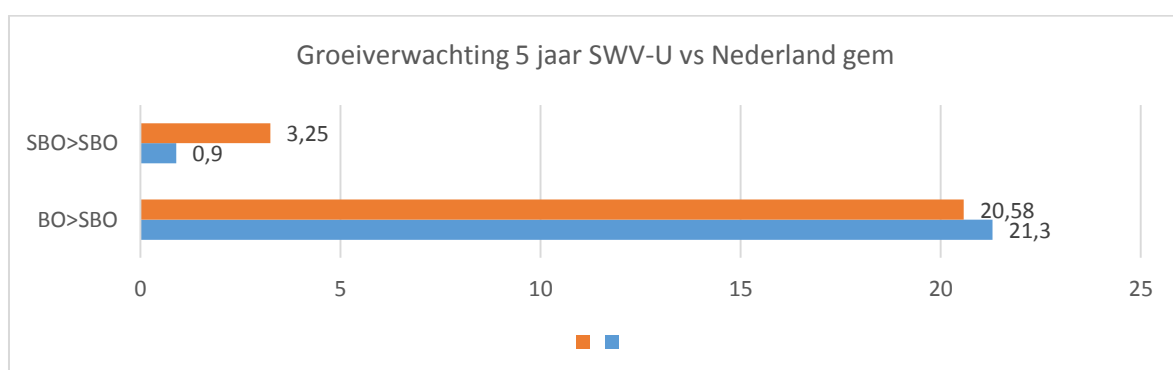
Landelijk gezien volgt 2,31% van de leerlingen sbo en volgt 1,59% van de leerlingen so. Vergeleken met de andere samenwerkingsverbanden in Nederland, volgen in SWV Utrecht verhoudingsgewijs minder leerlingen het sbo (1,79 vs. 2,31%) en méér leerlingen het bo (98,19 vs. 97,66%). Voor het so ligt dit percentage nagenoeg op dezelfde hoogte (1,58 vs. 1,59%).



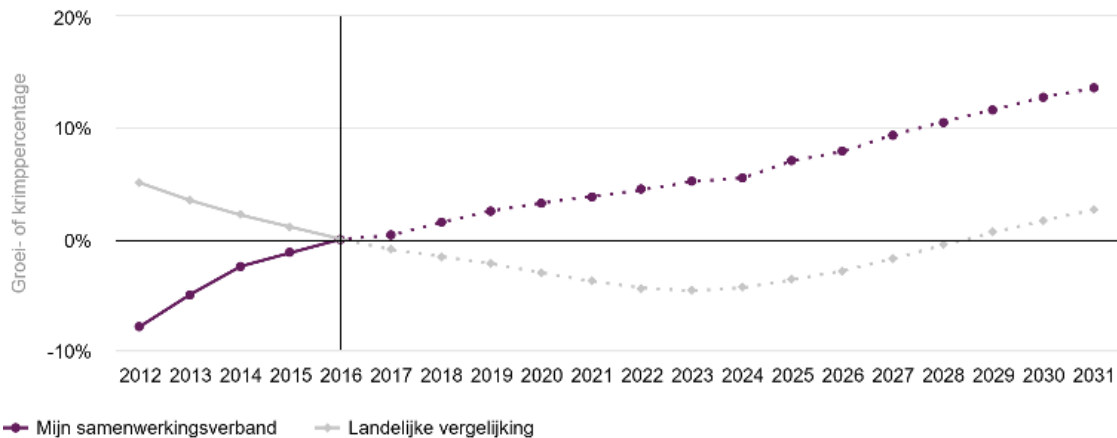
TOEKOMSTIGE ONTWIKKELING AANTAL LEERLINGEN (S)BO

Naar verwachting gaat het aantal leerlingen (s)bo in Utrecht de komende 5 jaar fors toenemen als gevolg van groei van de stad. Ook als deelnamepercentage van het aantal leerlingen aan het s(b)o daalt, zal het nominale aantal leerlingen groeien.

Het bo zal met 3,71% groeien en het sbo met maar liefst 10,45%. Landelijk wordt er voor het sbo een geringe groei verwacht van 1,22%; voor het bo wordt landelijk echter een flinke daling verwacht van bijna 4%. Het verschil in groeiverwachting komt daarmee op zo'n 8 á 9%.



Ook voor de langere termijn wordt voor SWV Utrecht PO een stijging van het aantal leerlingen (s)bo verwacht, de trend is zelfs een gestaag oplopende groei. Voor Nederland (gemiddeld) zal er de komende jaren nog sprake zijn van een daling van het aantal leerlingen (s)bo. Pas na 2018 wordt landelijk een omslag naar groei verwacht.

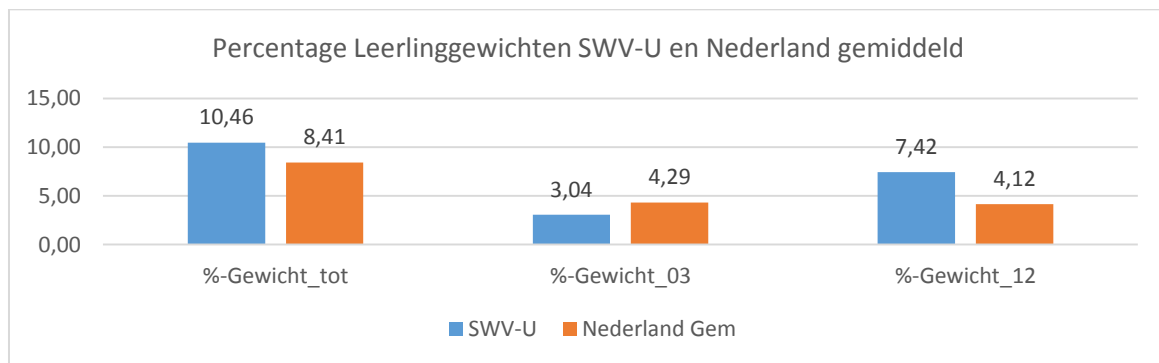


Bron: Dashboard passend onderwijs

STIMULERINGSGEDEN

De overheid kent verschillende stimuleringsmaatregelen voor onderwijs. Eén daarvan is het beschikbaar stellen van financiën op basis van het aandeel leerlingen in de schoolpopulatie met een zwakkere (onderwijs)achtergrond (lage opleiding ouders), de zg. gewichtsgelden.

In SWV Utrecht is het aandeel leerlingen dat in de gewichtsregeling valt relatief groot (10,46% vs 8,41% gemiddeld in Nederland). Met name het aandeel leerlingen dat in de zwaardere regeling valt is beduidend (3,3 procentpunt) groter dan het Nederlandse gemiddelde.



UITSTROOM NAAR VOORTGEZET ONDERWIJS

Wat betreft de uitstroom naar soort voortgezet onderwijs loopt SWV Utrecht in de pas met het gemiddelde van Nederland. Het overgrote deel (94,5%) stroomt uit naar vmbo/havo/vwo (landelijk is dat een half procent meer); 2,6% stroomt uit naar PRO en 2,9 stroomt uit naar VSO (landelijk is dat een half procent minder).

Leerlingstromen van en naar schooltypen SWV Utrecht

Dashboard brengt in kaart hoe verschillende stromen lopen tussen en binnen de verschillende schooltypen. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen stromen *vanaf* SWV-scholen naar andere scholen (binnen of buiten het SWV) en stromen *naar* SWV-scholen vanaf andere scholen (binnen of buiten het SWV). De grootte van de stromen wordt weergegeven als percentage van het totale aantal leerlingen per onderwijssoort binnen het SWV.

Leerlingstromen vanaf SWV-U-scholen

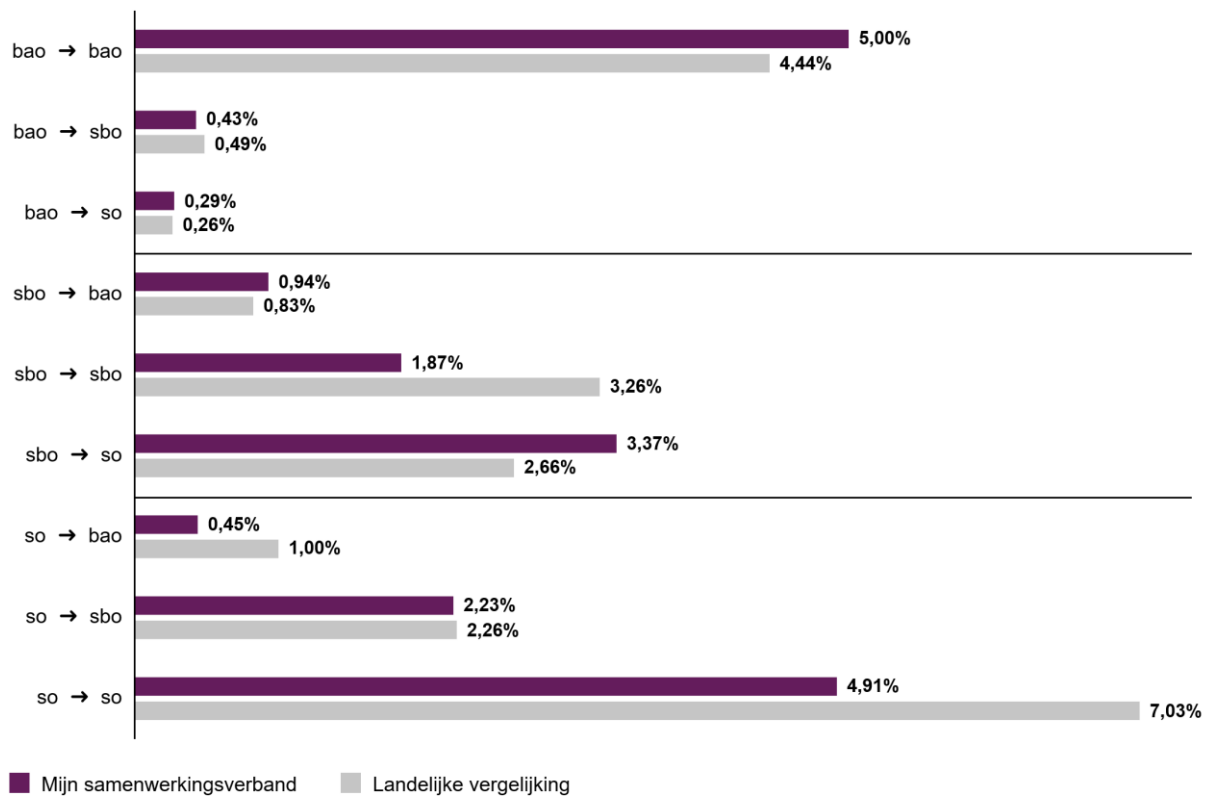
Voor een aantal stromen vanaf SWV-scholen zien we nauwelijks verschil met de gemiddelden voor alle SWV's. Enkele stromen zijn voor SWV Utrecht hoger en enkele zijn lager dan gemiddeld.

Leerlingstromen hoger dan gemiddeld:

- BAO naar BAO
- SBO naar SO

Leerlingstromen lager dan gemiddeld:

- SBO naar SBO
- SO naar BO
- SO naar SO



Bron: Dashboard passend onderwijs

Leerlingstromen naar SWV-U-scholen

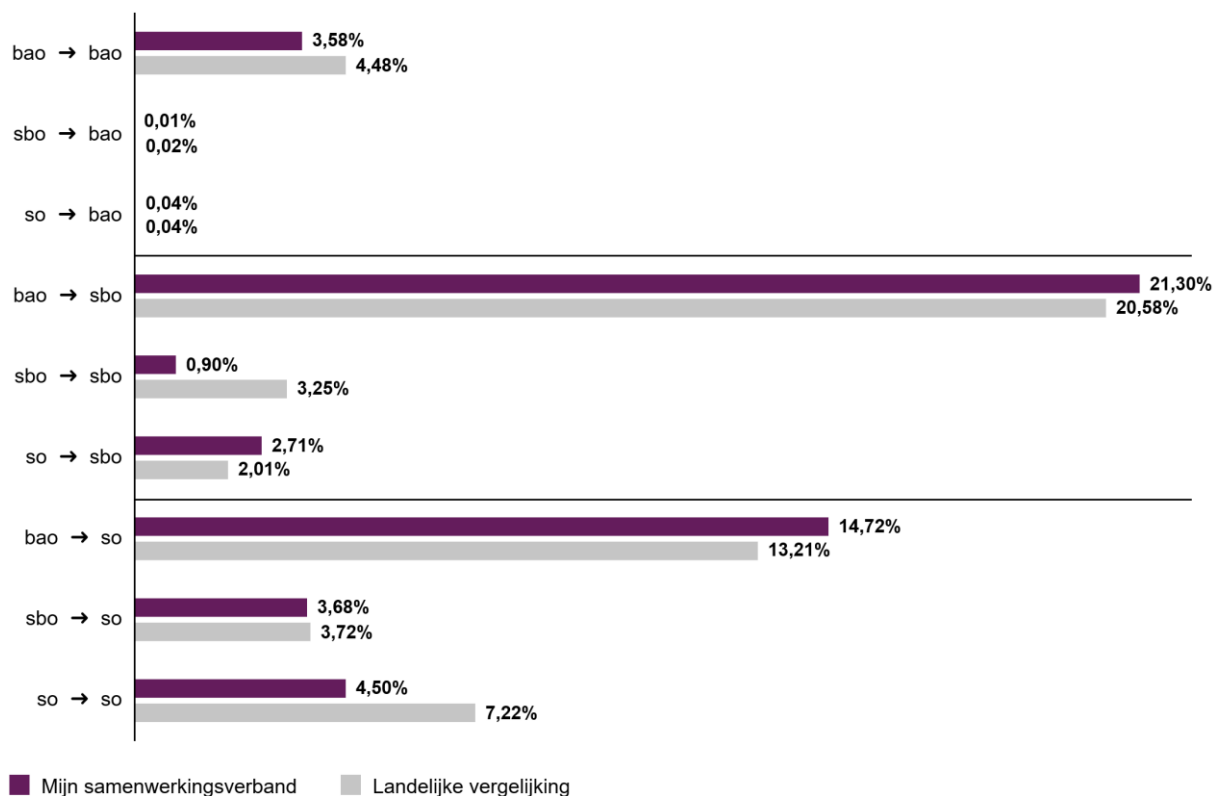
Voor de stromen naar SWV-scholen geldt het volgende:

Leerlingstromen hoger dan gemiddeld:

- BAO naar SBO
- BAO naar SO

Leerlingstromen lager dan gemiddeld:

- BAO naar BAO
- SO naar SO



Bron: Dashboard passend onderwijs

Thuiszittersregistratie

In 2017 zijn grote stappen gezet in de registratie en aanpak van thuiszitters. De G4 hebben in het kader van het Thuiszitterspact werkafspraken gemaakt over de definiëring, registratie, aanpak en preventie van thuiszitten.

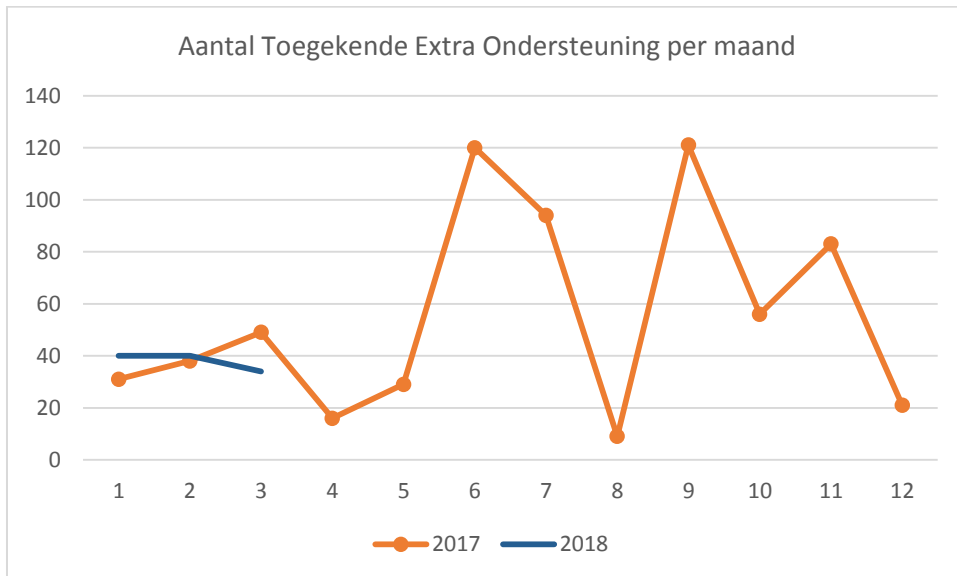
Per 18 december 2017 zijn de aantallen thuiszitters over schooljaar 2015-16 beschikbaar (T-1) in absolute aantallen.

	Bao - sbo	So - vso
Absoluut verzuim	7	11
Langdurig relatief verzuim (> 4 weken)	5	14
Relatief verzuim	76	91
Vrijstelling leerplicht	13	21

De oorzaken van thuiszitten lopen uiteen. Doorgaans is er behoefte aan een combinatie van onderwijs- en opvoedondersteuning. In de meeste gevallen is er tijd nodig om samen met ouders, school en hulpverlening tot een gezamenlijk beeld te komen van wat er nodig is. In sommige gevallen is een passende onderwijsplek niet direct voor handen.

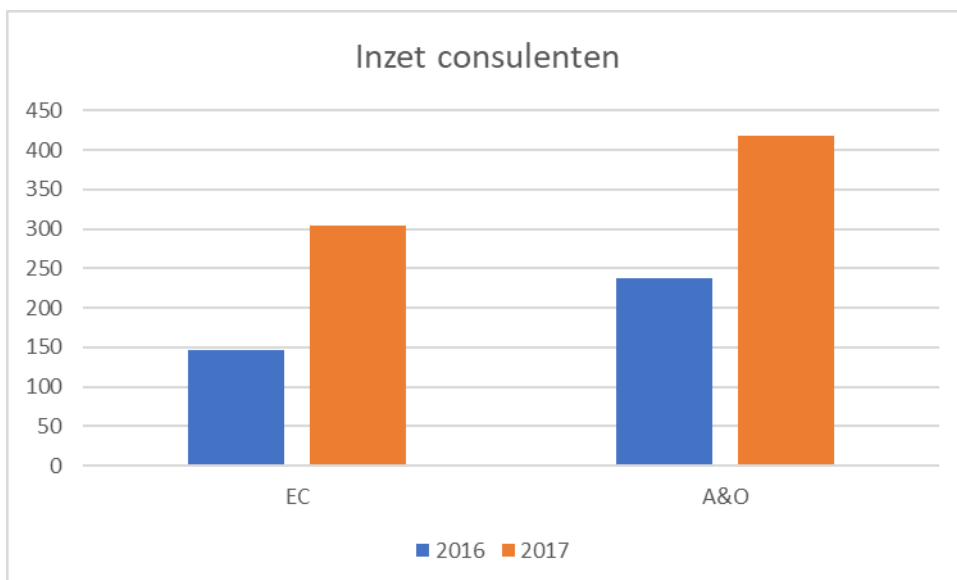
Toegekende arrangementen voor extra ondersteuning

In 2017 bedroeg het aantal aanvragen van arrangementen voor extra ondersteuning in totaal 669. In 2016 was dat nog in totaal 495.



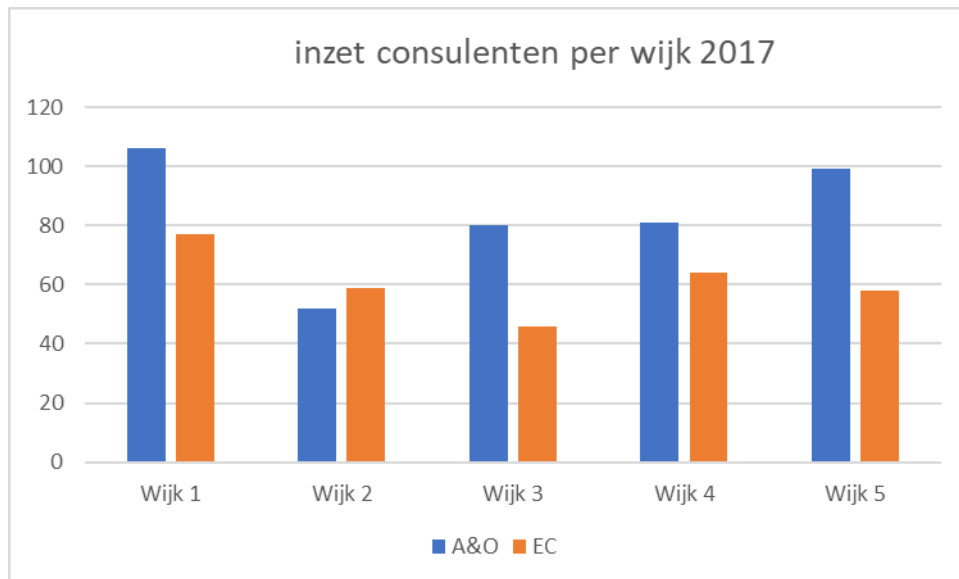
GEREALISEERDE INZET VAN CONSULENTEN

Scholen kunnen een beroep doen op de inzet van consulenten voor het realiseren van ondersteuning van leerlingen. Het gaat om eenmalige consulten (EC) of om trajecten voor Advies en Ondersteuning (A&O) die een maximale doorlooptijd van een half jaar kennen.



In 2017 zijn door de consulenten 304 eenmalige consulten uitgevoerd en 418 trajecten verzorgd. In vergelijking met 2016 gaat het om een grote toename van aanvragen.

Het aantal aanvragen verschilt per wijk. In 2017 zien we dat in de wijken Noordwest/Overvecht en Vleuten/De Meern relatief vaak een beroep gedaan wordt op de inzet van consulenten.



TPO 1	Noordwest/Overvecht
TPO 2	Noordoost/Oost/Binnenstad
TPO 3	Zuid/Zuidwest
TPO 4	West/Leidse Rijn
TPO 5	Vleuten/De Meern

Hoofdstuk 5 Organisatie

Personeel

Het bureau van het samenwerkingsverband is ingericht met op hoofdlijn drie soorten functies:

- Beleidsmedewerkers voor onderwijsondersteuning, kwaliteit, financiën en HRM
- Onderwijsconsulenten die basisscholen ondersteunen
- Secretariaat

Tot 2017 waren de meeste onderwijsconsulenten gedetacheerd bij het samenwerkingsverband vanuit schoolbesturen. In 2017 zijn onderwijsconsulenten in dienst gekomen van het samenwerkingsverband, met een omvang van in totaal 10,8 FTE. De consulenten zijn opgenomen in het functiehuis van het samenwerkingsverband, op basis van functiewaarderingen die in 2016 zijn omschreven. Er is onderscheid gemaakt in medewerkers die wel en niet bevoegd zijn om orthopedagogische diagnoses te stellen. Deze verandering in de organisatie is door het bestuur, de OPR en de MR besproken en geaccordeerd. Tegelijkertijd met deze verandering is geïnvesteerd in het opzetten en formuleren van personeelsbeleid door de HRM-medewerkster.

Het samenwerkingsverband werkt waar mogelijk met een flexibele schil, zodat de organisatie wendbaar blijft in het opvangen van werkdruk. Een deel van het werk van de consulenten wordt daarom gedaan door zzp-ers die op uurbasis worden ingezet; de leden van de toelaatbaarheidscommissie worden ook op uurbasis ingezet, wat strookt met hun rol als onafhankelijk, extern deskundige.

De omvang van de formatie die nu voor beleidsmedewerkers en secretariaat beschikbaar is, zal in de nabije toekomst naar verwachting volstaan voor het uitvoeren van taken. Wat betreft het werk van consulenten wordt een toenemende werkdruk geconstateerd. In 2017 is een begin gemaakt met het kritisch nadenken over de rol van consulenten en de manier waarop zij het meest effectief en efficiënt hun werk kunnen doen voor basisscholen. Dit zal moeten leiden tot een blijvend gezond evenwicht tussen beschikbare formatie en hulpvragen die door scholen gesteld worden.

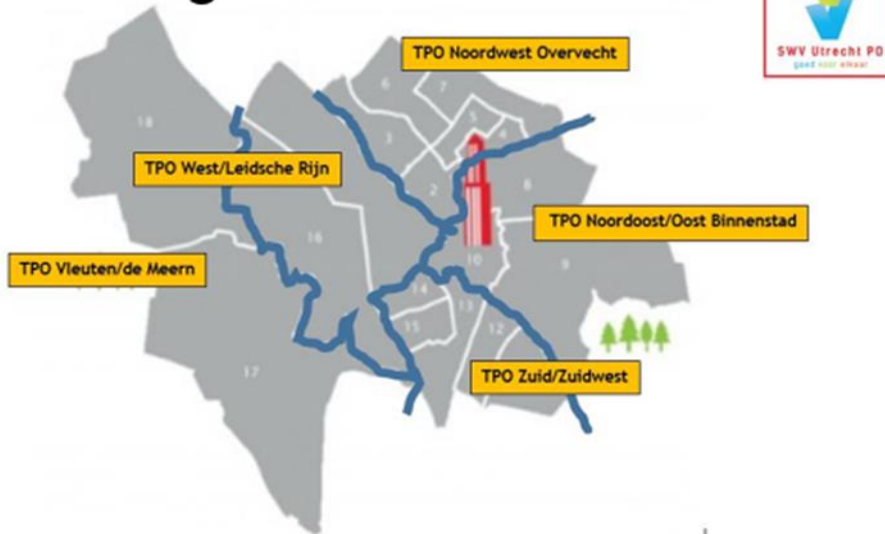
GEVOERD BELEID INZAKE DE BEHEERSING VAN UITKERINGEN NA ONTSLAG

In 2017 zijn geen werknemers ontslagen. Het samenwerkingsverband neemt in voorkomende gevallen de wettelijke voorschriften voor ontslag in acht.

Onderwijsconsulenten

In 2017 is de implementatie van het werken in teams passend onderwijs verder ingevoerd. De consulenten bedienen een gebied in de stad, waardoor een vaste werkrelatie ontstaat tussen de consulenten en scholen. De teams van consulenten zijn zelf-organiserend en verdelen en bewaken hun eigen werk. Ze worden daarin begeleid door een coördinator en een externe medewerker, die het werken in een professionele cultuur begeleidt.

Indeling TPO's



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	2017
Gemiddelde populatie	6	6	7	15
Aantal ziektedagen	66	443	224	185
Ziekteverzuim %	3,01	19	8,8	3,2
Aantal verzuimen	2		5	15
Aantal personen verzuim	1	3	4	10
Meldingsfrequentie	0,33	0	0,43	1,0
Arbeidsgebonden verzuim		0	0	0
Gemiddeld dagen verzuimduur	8	3	20	4

Tabel Ziekteverzuim

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 6 Financiën

6.1 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het jaarresultaat bedraagt +/- € 451.072. Dit wordt grotendeels verklaard door een toename van het aantal arrangementsaanvragen, waardoor het arrangementenbudget met 1,1 miljoen wordt overschreden. Tevens is er een toename in het aantal afgegeven TLV's. Het aantal SO-leerlingen is gestegen met 41 leerlingen naar 489.

6.2 Financieel resultaat 2017 versus begroting

Financieel resultaat 2017 versus begroting

	Begroting 2017 €	Prognose 2017 €	Realisatie 2017 €	Vershil Begr-Real €
Baten				
OCW baten				
Lichte ondersteuning	4.858.679	5.049.858	5.051.858	193.179
Zware ondersteuning	10.674.972	11.042.753	11.049.024	374.052
Verevening zware ondersteuning	-2.453.951	-2.544.343	-2.544.343	-90.392
Overdrachtsverplichting van sbao	199.930	166.215	12.956	-186.974
subtotaal OCW baten	13.279.630	13.714.483	13.569.496	289.866
Gemeentelijke baten				
Geoormerkte baten programma's	100.000	100.000	100.000	0
subtotaal gemeentelijke subsidies	100.000	100.000	100.000	0
Overige baten				
Schoolmaatschappelijk werk OCW	323.979	279.171	272.900	-51.079
Overige baten	0	0	4.983	4.983
subtotaal overige baten	323.979	279.171	277.883	-46.096
Totale baten	13.703.609	14.093.655	13.947.379	243.770
Lasten				
afdracht SO, teldatum, (via DUO)	4.946.126	5.142.628	5.142.628	196.502
afdracht SO, peild (tussent groei SO), ondersteunings-en basisb	166.446	331.258	294.366	127.920
grensverkeer SBAO in/uit	43.758	59.125	45.816	2.058
Progr.1 Management en ondersteuning	748.600	740.165	788.535	39.935
Progr.2 Zorgtoewijzing	361.000	285.150	317.948	-43.052
Progr.3 Basisondersteuning	3.614.970	3.614.970	3.609.980	-4.990
Progr.4 Ondersteuningsstructuur	1.308.000	1.233.085	1.204.855	-103.145
Progr.6 Arrangementenbudget	1.250.000	2.415.856	2.371.374	1.121.374
Progr.7 Professionalisering	100.000	83.500	83.549	-16.451
Progr.8 Pilot KTO voor SBO/SO	82.000	40.269	29.269	-52.731
Progr.9 Pilot taalschool	54.000	8.669	8.669	-45.331
Progr.10 Pilot groepsondersteuning basisschool	150.000	0	0	-150.000
Progr.11 Onvoorzien	10.000	0	0	-10.000
Progr.12 Project Utrechtse Standaard	150.000	0	0	-150.000
Progr.13 Schoolmaatschappelijk werk	323.979	279.171	258.286	-65.694
Progr.14 Reservering voor SBO activiteiten	199.930	166.215	160.456	-39.474
Progr.17 Voorfinanciering SBO	180.000	124.080	82.720	-97.280
Totaal programma's	8.532.479	8.991.131	8.915.640	383.161
Totale lasten	13.688.809	14.524.142	14.398.451	709.642
Resultaat	14.800	-430.487	-451.072	-465.872

6.2.1 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting

Het gerealiseerde resultaat is ten opzichte van de begroting € 466.000 lager dan werd verwacht. Een analyse van de belangrijkste verschillen:

- Hogere baten in de lichte en zware ondersteuning ten bedrage van € 477.000. Bij het opmaken van de begroting 2017 was het definitieve aantal leerlingen per 1/10/16 nog niet bekend. Dit geldt ook voor de definitieve bedragen per leerling voor het schooljaar 2017/2018. DUO past in de loop van het jaar de beschikkingen aan.
- De afdracht SO obv teldatum 1/10/16 is € 196.000 hoger. Bij het opmaken van de begroting 2017 was het definitieve aantal leerlingen per 1/10/16 nog niet bekend. Dit geldt ook voor de definitieve bedragen per leerling voor het schooljaar 2017/2018. DUO past in de loop van het jaar de beschikkingen aan.
- De afdracht tussentijdse groei ondersteunings- en basisbekostiging was € 128.000 hoger dan verwacht als gevolg van de groei op peildatum 1/2/17 van 13 naar 26 leerlingen.
- De kosten van Ondersteuningsstructuur zijn € 103.000 lager dan begroot. Er was € 80.000 begroot voor een vacature ouderconsulent, die niet ingevuld is. Daarnaast zijn de kosten voor externe inhuur van expertise lager dan begroot.
- Er is voor € 1.121.000 extra uitgegeven aan arrangementen. In 2017 zijn 669 aanvragen voor arrangementen Extra Ondersteuning ingediend. De begroting voor 2017 was gebaseerd op het aantal werkelijk aangevraagde arrangementen in 2016. Dit waren er ruim 500. Er is een uitgebreide analyse gemaakt van het aantal aanvragen per school, per bestuur, per wijkteam en per periode. Deze analyse zal elke 3 maanden gecontinueerd worden, zodat er tijdig actie ondernomen kan worden om verdere budgetoverschrijdingen te voorkomen.
- Voor het programma pilot groepsondersteuning basisschool was € 150.000 begroot, Echter er zijn in 2017 geen kosten gemaakt voor dit programma en in 2018 worden aanvragen voor eventuele groepsondersteuning opgenomen onder arrangementen.
- Het project Utrechtse Standaard was bedoeld als een meerjarenproject om de standaard opnieuw te bepalen. Er is nu besloten om dit niet als een separaat project op te starten. Wel zal kritisch bekeken worden of de middelen voor de basisondersteuning doelmatig besteed worden.
- De voorfinanciering van de groei op SBO-scholen is € 97.000 lager dan begroot. Obv de Oberon groeitelling is in de begroting uitgegaan van maximaal 20 leerlingen met een bedrag van € 9.000 per leerling. Obv de werkelijke groei op SBO-scholen 2016/2017 (periode 1/2/2016 - 1/10/2016) ging het om 10 leerlingen met een bedrag van € 8.272 per leerling.

6.3 Financieel resultaat 2017 versus 2016

Financiële resultaat 2017 versus 2016

	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €	Realisatie 2017 €	Vershil realisatie 2017-2016 €
Baten				
OCW baten				
Lichte ondersteuning	4.858.679	4.817.939	5.051.858	233.920
Zware ondersteuning	10.674.972	10.478.514	11.049.024	570.510
Verevening zware ondersteuning	-2.453.951	-2.826.416	-2.544.343	282.073
Overdrachtsverplichting van sbao	199.930	175.651	12.956	-162.695
subtotaal OCW baten	13.279.630	12.645.688	13.569.496	923.808
Gemeentelijke baten				
Geoormerkte baten programma's	100.000	97.585	100.000	2.415
subtotaal gemeentelijke subsidies	100.000	97.585	100.000	2.415
Overige baten				
Schoolmaatschappelijk werk OCW	323.979	301.162	272.900	-28.262
Overige baten	0	0	4.983	4.983
subtotaal overige baten	323.979	301.162	277.883	-23.279
Totale baten	13.703.609	13.044.435	13.947.379	902.944
Lasten				
afdracht SO, teldatum, (via DUO)	4.946.126	4.690.255	5.142.628	452.373
afdracht SO, peild (tussent groei SO), ondersteunings-en basisb	166.446	99.727	294.366	194.639
grensverkeer SBAO in/uit	43.758	60.951	45.816	-15.135
Progr.1 Management en ondersteuning	748.600	694.346	788.535	94.189
Progr.2 Zorgtoewijzing	361.000	298.705	317.948	19.243
Progr.3 Basisondersteuning	3.614.970	3.305.321	3.609.980	304.659
Progr.4 Ondersteuningsstructuur	1.308.000	752.917	1.204.855	451.939
Progr.5: Overgangsregeling rugzakken	0	142.585	-	-142.585
Progr.6 Arrangementenbudget	1.250.000	1.584.573	2.371.374	786.801
Progr.7 Professionalisering	100.000	32.646	83.549	50.903
Progr.8 Pilot KTO voor SBO/SO	82.000	0	29.269	29.269
Progr.9 Pilot taalschool	54.000	0	8.669	8.669
Progr.10 Pilot groepsondersteuning basisschool	150.000	0	0	0
Progr.11 Onvoorzien	10.000	15.469	0	-15.469
Progr.12 Project Utrechtse Standaard	150.000	0	0	0
Progr.13 Schoolmaatschappelijk werk	323.979	299.584	258.286	-41.299
Progr.14 Reservering voor SBO activiteiten	199.930	36.000	160.456	124.456
Progr.16 Frictie Stelselwijziging	-	79.797	-	-79.797
Progr.17 Voorfinanciering SBO	180.000	0	82.720	82.720
Totaal programma's	8.532.479	7.241.943	8.915.640	1.673.698
Totale lasten	13.688.809	12.092.875	14.398.451	2.305.575
Resultaat	14.800	951.559	-451.072	-1.402.631

6.3.1 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. vorig jaar

Het gerealiseerde resultaat is ten opzichte van vorig jaar € 1.402.000 lager. Een analyse van de belangrijkste verschillen:

- Hogere baten in de lichte en zware ondersteuning ten bedrage van € 924.000. Het totaal aantal (S)BAO leerlingen is gestegen met 423. Tevens zijn de bedragen per leerling gestegen.
- De afdracht SO is € 452.000 hoger. Het aantal SO-leerlingen is met 20 gestegen. De grootste stijging betreft leerlingen ouder dan 8 in categorie 2 en 3.
- De afdracht tussentijdse groei ondersteunings- en basisbekostiging was € 194.000 hoger dan verwacht als gevolg van de groei op peildatum 1/2/17 van 13 naar 26 leerlingen.
- Per 1/8/16 is de basisondersteuning per leerling verhoogd van € 105 naar € 120.
- De kosten van Ondersteuningsstructuur zijn € 452.000 hoger als gevolg van een stijging van het aantal fte's met 3,1. Tevens is er een verschuiving geweest van 1,8 fte van de Herbestedingsverplichting naar Ondersteuningsstructuur.
- De overgangsregeling rugzakken liep t/m schooljaar 2015/2016 waardoor de kosten in 2017 € 143.000 lager zijn.
- De kosten voor toegekende arrangementen zijn €788.000 hoger. In 2017 zijn er ongeveer 160 aanvragen meer ingediend dan in 2016.

6.4 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

De totale balanswaarde is gedaald van € 4.352.219 per 31/12/16 naar € 4.079.225 per 31/12/17. Dit wordt grotendeels verklaard door het negatieve resultaat van € 451.000 in 2017. Dit is ten laste gebracht van de algemene reserve.

6.5 Analyse van de financiële situatie

Kengetallen

Weerstandsvermogen

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: 16,81 (gerealiseerd); het streefgetal is: 7

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: 59,91 (gerealiseerd); het streefgetal is: 30

Solvabiliteit 2

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

- Kengetal: 60,12 (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: 2,43 (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: -/- 3,23 (gerealiseerd); het streefgetal is: 3

Huisvestingsratio

Deze geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting.

- Kengetal: 0,37 (gerealiseerd); het streefgetal is: 0,5

6.6 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 2018 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen staan op een rekening courant en een internetspaarrekening.

6.7 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 SO in aantallen is in 2017 gestegen met 41 leerlingen. Op basis van de leerlingenaantallen	3 (10%)	€ 80.000

	volgens de prognoses WPO en een deelname % van 1,6 % zal het aantal leerlingen in SO stijgen naar 505 in 2022.		
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Vaste personeelsksten € 1.475.000	3 (20 %)	€ 295.000
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Vaste personeelsksten € 1.475.000	3 (15 %)	€ 221.500
Juridische kosten ivm conflicten over toewijzing extra ondersteuning of TLV SO	€ 200.000	3 (20%)	€ 40.000
Arrangementenbudget uitgeput voor einde begrotingsjaar	Begroot in 2018 € 2.400.000. Toename aanvragen arrangementen in 2017 van ruim 500 naar 669.	3 (20 %)	€ 480.000

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% |

6.8 Governance ontwikkelingen (Interne beheersing en toezicht)

In 2015 functioneerde het bestuur als toezichthoudend 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 toezichthoudende rol. Dat is effectief gemaakt per 1/1/2017.

6.9 Inrichting van de dialoog met interne en externe factoren (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 eindejaar prognoses
- 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.

6.10 Continuïteitsparagraaf

6.10.1 Leerlingenaantallen/Fte's

A 1

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personele bezetting in FTE:						
-Bestuur/Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
-Ondersteunend personeel	16,60	18,80	18,80	18,80	18,80	18,80

Per 1/8/2017 zijn er 10,8 fte's, die voorheen via dienstverleningsovereenkomsten voor het SWV werkten, in vaste dienst gekomen bij het SWV. In de begroting van 2018 is er een vacature ruimte opgenomen van 2,2 fte. Hiervan is 1 fte ter vervanging van een gedetacheerde medewerker.

Leerlingenaantallen

-Leerlingenaantallen per 1 oktober	30.527	31.530	31.578	31.695	31.864	32.003
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Per aanmaakdatum 7/12/17 was het aantal (S)BAO leerlingen per teldatum 1/10/2017 30527 leerlingen, waarvan 554 SBO leerlingen. Het deelnamepercentage is gestegen van 1,76 naar 1,82 %, maar blijft met nog steeds onder de 2%.

Het totaal aantal SO leerlingen is met 41 leerlingen gestegen naar 489. Dit betreft leerlingen ouder dan 8 jaar.

Het deelname % SO is gestegen van 1,46 % naar 1,58 %.

In de meerjarenbegroting t/m 2022 stijgen de leerlingenaantallen volgens de prognoses WPO. Deze cijfers komen overeen met de jaarlijkse leerlingenprognoses, die de gemeente Utrecht opstelt.

Het totaal aantal (S)BAO leerlingen zou dan per 1/10/2022 gestegen zijn naar 32.003, waarvan 585 SBAO leerlingen op basis van een deelname van 1,8%. Wat het SO betreft, vindt er op basis van 1,6 % deelname een stijging plaats van 489 naar 505 leerlingen.

6.10.2. MEERJARENBEGROTING

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Balans						
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	119.485	114.667	95.602	79.317	64.106	48.896
Totaal vaste activa	119.485	114.667	95.602	79.317	64.106	48.896
Vlottende activa						
Vorderingen	81.723	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Liquide middelen	3.878.018	2.683.202	2.173.106	2.602.466	3.217.005	3.773.311
Totaal vlottende activa	3.959.741	2.783.202	2.273.106	2.702.466	3.317.005	3.873.311
Totaal activa	4.079.226	2.897.869	2.368.709	2.781.782	3.381.111	3.922.206
<i>Eigen Vermogen</i>						
Algemene Reserve	642.490	1.282.417	749.257	1.159.830	1.758.159	2.299.254
Bestemmingsreserves	1.801.559					
Voorzieningen	8.452	15.452	19.452	21.952	22.952	22.952
Kortlopende schulden	1.626.725	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Totaal passiva	4.079.226	2.897.869	2.368.709	2.781.782	3.381.111	3.922.206

Toelichting balans

Investerings

In 2017 zijn er vervangingsinvesteringen verricht van de laptops en mobiele telefoons van alle medewerkers. De vervangen activa hadden een afschrijvingstermijn van 3 jaar en zijn in 2017 volledig afgeschreven. Vanaf 2018 t/m 2022 zijn er alleen vervangingsinvesteringen begroot.

Huisvestingsbeleid

Er is per 1 augustus 2014 een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Vecht en IJssel voor een periode van 3 jaar. Deze huurovereenkomst is in 2017 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.

Reserves

In 2016 is geconstateerd dat het samenwerkingsverband over meer middelen beschikte dan besteed werd. Als gevolg hiervan zijn er bestemmingsreserves in de balans opgenomen. De besteding van die bestemmingen zou met plannen onderbouwd en uitgewerkt worden. Door omstandigheden is dat niet of niet in alle opzichten uitgevoerd.

Specificatie totaal reserves per 31/12/16:

Eigen vermogen per 31/12/16:		
Algemene reserve	€ 1.093.000	
Bestemmingsreserves	€ 1.802.000	
		€ 2.895.000

Specificatie bestemmingsreserves per 31/12/16:		
·	Uitbreiding arrangementen	
	o Verhoging arrangementsbedragen voor leerlingen in groepen 1 t/m 3	€ 125.000
	o Arrangementen voor kleuterextra	€ 127.500
	o Meer- en hoogbegaafdenonderwijs	€ 125.000
·	Pilot groepsarrangementen	€ 125.000
·	Pilot handen in de klas.	€ 275.000
·	Opzet talenlab als compensatie voor wegvallen gewichtenregeling.	€ 75.000
·	Bekostiging van niet leerplichtige leerlingen.	€ 350.000
·	Standaard arrangementen voor uitstromende leerlingen uit taalschool.	€ 600.000
	Totaal	€ 1.802.500

Voor uitgaven op hoogbegaafdheid, kleuter extra en de taalschool zijn projectplannen in ontwikkeling. Van het oorspronkelijke gereserveerde bedrag van € 600.000 voor standaard arrangementen voor uitstromende leerlingen uit de taalschool wordt € 80.000 ter ondersteuning gereserveerd. De besteding kan in 2018 plaatsvinden en in de begroting zijn er aparte programma's aan toegekend.

De begroting 2018 sluit vervolgens af met een negatief saldo van € 1.162.000. Dit bedrag wordt ten laste van de algemene reserve gebracht. Volgens de meerjarenbegroting zal het resultaat in 2019 op een negatief bedrag uitkomen van € 533.000. Dit bedrag wordt ook ten laste gebracht van de algemene reserve. De resultaten van 2020 t/m 2022 zien er positief uit.

Gezien de ontwikkelingen in het uitgavenpatroon vanaf 2017 stapt het SWV af van het beleid om positieve resultaten toe te voegen aan bestemmingsreserves. Het SWV voegt de bestemmingsreserves per 31/12/2017 toe aan de algemene reserve.

In het financieel reglement (versie mei 2015) is opgenomen, dat het SWV 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.

Na verwerking van het negatieve resultaat in 2017 is het weerstandsvermogen per 31/12/17 € 1.282.000 hetgeen ruim toereikend is. In 2019 zal het weerstandsvermogen tijdelijk onder de € 1.000.000 uitkomen. Vanaf 2020 stijgt het weerstandsvermogen weer ruim boven de € 1.000.000.

Staat/Raming van Baten en Lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>lichte ondersteuning</i>	5.051.858	5.083.067	5.158.398	5.259.576	5.289.401	5.312.936
<i>zware ondersteuning</i>	11.049.024	11.183.650	11.431.388	11.649.819	11.715.012	11.767.421
<i>verevening zware ondersteuning</i>	-2.544.343	-2.086.026	-1.414.836	-485.813		
<i>grensverkeer SBAO in</i>	0	29.156	37.320	37.320	37.320	37.320
<i>overdrachtsverplichting van SBAO</i>	12.956	23.188	108.718	180.640	177.848	177.586
<i>regeling schoolmaatschappelijk werk</i>	272.900	266.428	266.428	266.428	266.428	266.428
<i>overige baten</i>	4.983	0	0	0	0	0
<i>geormerkte subsidies en bijdragen</i>	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totale baten	13.947.379	14.599.462	15.687.416	17.007.970	17.586.009	17.661.690
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>afdracht SO, teldatum, (via DUO)</i>	5.142.628	5.742.210	6.220.523	6.287.367	6.328.211	6.351.630
<i>afdracht SO, peild, (tussen gr), ondstb</i>	200.055	382.945	448.761	491.124	526.639	564.025
<i>afdracht SO, peild, (tussen gr), basisb</i>	94.311	123.990	144.194	158.274	170.531	182.811
<i>grensverkeer SBAO uit</i>	45.816	97.966	130.621	130.621	130.621	130.621
<i>Progr. 1 Management/bedrijfsv</i>	788.535	683.517	666.961	667.915	668.292	668.292
<i>Progr. 2 Zorgtoewijzing</i>	317.948	300.047	211.754	213.222	213.722	213.722
<i>Progr. 3 Basisondersteuning</i>	3.609.980	3.772.430	4.137.424	4.533.868	4.876.033	5.082.459
<i>Progr. 4 Ondersteuningsstructuur</i>	1.204.855	1.328.588	1.347.993	1.359.503	1.369.647	1.372.000
<i>Progr. 6 Arrangementen</i>	2.371.374	2.400.000	1.900.000	1.800.000	1.700.000	1.600.000
<i>Progr. 7 Professionalisering</i>	83.549	75.000	126.200	52.436	103.709	55.020
<i>Progr. 8 KTO plaatsen SBO</i>	29.269	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
<i>Progr. 9 SBO plaatsen tbv taalschool</i>	8.669	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
<i>Progr. 13 Schoolmaatschappelijk werk</i>	258.286	266.428	266.428	266.428	266.428	266.428
<i>Progr. 14 Reservering voor SBO act</i>	160.456	24.473	108.718	180.640	177.848	177.586
<i>Progr. 17 Voorfinanciering SBO</i>	82.720	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
<i>Progr. 18 Overstaparrang taalschool</i>	0	80.000	80.000	50.000	50.000	50.000
<i>Progr. 19 Ondersteuning kleuterextra</i>	0	127.500	75.000	50.000	50.000	50.000
<i>Progr. 20 Dekkend Netw meer/hoogb</i>	0	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
<i>totaal programma's</i>	8.915.640	9.413.983	9.276.478	9.530.012	9.831.679	9.891.508
Totale lasten	14.398.451	15.761.094	16.220.577	16.597.397	16.987.680	17.120.595
Resultaat	-451.072	-1.161.632	-533.161	410.574	598.329	541.095

Toelichting begroting 2018 SWV Utrecht PO

Algemeen

In de bestuursvergadering van 5 oktober 2018 is de kaderbrief begroting 2018 besproken. De uitgangspunten uit de kaderbrief zijn vertaald naar de begroting voor 2018 en de meerjarenbegroting t/m 2022.

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

Aannames

De leerlingenaantallen zijn de indicatoren voor het beschikbare budget voor het ondersteuningsplan. In deze begroting zijn de laatste cijfers uit Kijkglas van 27 oktober gehanteerd:

- Het aantal leerlingen basisschool per teldatum 1/10/2017 is 30.444 leerlingen. Het definitieve aantal wordt bekend in december.
- Uitgegaan van 556 leerlingen per 1/10/2017 in het SBO. Het deelnamepercentage is gestegen van 1,76 naar 1,82 %, maar blijft met nog steeds onder de 2%.
- Het totaal aantal SO-leerlingen is met 41 leerlingen gestegen naar 489. Dit betreft leerlingen ouder dan 8 jaar. Het deelname % is gestegen van 1,46 % naar 1,58 %.

In de meerjarenbegroting t/m 2022 stijgen de leerlingenaantallen volgens de prognoses WPO. Deze cijfers komen overeen met de jaarlijkse leerlingenprognose, die de gemeente Utrecht opstelt. Het totaal aantal (S)BAO-leerlingen zou dan per 1/10/2022 gestegen zijn naar 32.003, waarvan 585 SBAO-leerlingen op basis van een deelname van 1,8%.

Wat het SO betreft, vindt er op basis van 1,6 % deelname een stijging plaats van 489 naar 505 leerlingen.

Aandeel SO-leerlingen-afracht SO

Het aandeel SO-leerlingen is per 1 oktober 2017 gestegen naar 1,6 %. Op 1 oktober 2017 waren er volgens de gegevens van Kijkglas 489 leerlingen in het Speciaal Onderwijs. Dit betekent een stijging van de afdracht aan het SO voor 2018 van bijna € 800.000, oplopend naar een stijging van € 1.400.000 in 2022.

In de meerjarenbegroting vanaf 2018 is uitgegaan van een stabilisatie van het deelname % op het niveau van 1/10/2017.

Baten

- **Budget lichte ondersteuning** **€ 5.083.000**
Het SWV ontvangt een bedrag van € 170 aan lichte ondersteuning per basisschoolleerling.
- **Budget zware ondersteuning** **€ 11.184.000**
Het SWV ontvangt een bedrag van € 366 per leerling op jaarbasis. Hiervan moet ook de ondersteuningsbekostiging van het SO betaald worden

- **Verevening** **-€ 2.086.000**
 Het SWV heeft te maken met een positieve verevening van € 2,8 miljoen. Dit bedrag wordt vanaf 2015 trapsgewijs in mindering gebracht op het zware ondersteuningsbudget, totdat in het kalenderjaar 2021 het volledige bedrag van € 11,7 miljoen ter beschikking is. Dit betekent dat het SWV € 9.097.000 ontvangt voor zware ondersteuning in 2018.
- **Grensverkeer Speciaal Basisonderwijs** **€ 29.000**
 Het oude grensverkeer is vervallen met de invoering van Passend Onderwijs. Er is nu een inschatting opgenomen op basis van het werkelijk aantal ingaande en uitgaande grensverkeer van het aantal SBAO-leerlingen in 2017.
- **Overdrachtsverplichting van Speciaal Basisonderwijs** **€ 24.000**
 Dit bedrag is als volgt samengesteld:
 - **Ondersteuningsbekostiging meer of minder dan 2%**
 De SBO-scholen ontvangen voor 2% van hun leerlingen ondersteuningsbekostiging van OCW. Omdat het deelnamepercentage op alle vier de SBO-scholen minder is dan 2%, ontvangen alle vier de scholen te veel aan ondersteuningsbekostiging. In het SWV is afgesproken dat de teveel ontvangen zorgbekostiging afgedragen wordt aan het SWV. Het aantal leerlingen op de peildatum is hiervoor het uitgangspunt. Het bedrag per leerling aan ondersteuningsbekostiging (personeel en materieel) is € 4.620-. De afgedragen middelen zijn bestemd voor innovatieve ontwikkelingen binnen het gehele SBO.
 - **Tussentijdse groei op peildatum 1 februari**
 Wat betreft de groei op de peildatum van 1 februari geldt dat de personele en materiele basisbekostiging wordt overgedragen door het SWV. Voor het schooljaar 2017-2018 is het bedrag per leerling aan basisbekostiging (personeel en materieel) € 3.858.

Het bedrag is t.o.v. de werkelijke overdrachtsverplichting in 2017 met € 142.000 gedaald. Dit kan verklaard worden door enerzijds een stijging van de groei per 1/2/17 van 24 naar 40 leerlingen en anderzijds een lichte daling van het % ondersteuningsbekostiging met 0,03 %.

In de meerjarenbegroting t/m 2022 is het uitgangspunt een deelname % SBAO-leerlingen van 1,83 %. De tussentijdse groei op peildatum 1 februari wordt teruggebracht van 40 naar 22 in 2018 en vervolgens geleidelijk terug naar 5 in 2022.

- **Regeling schoolmaatschappelijk werk** **€ 266.000**
 Dit is de OCW-subsidie voor schoolmaatschappelijk werk en dit wordt bepaald op basis van schoolgewichten.
- **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. De kosten zijn opgenomen onder de personeelskosten van programma 4, ondersteuningsstructuur.

Lasten

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

- **Afdracht SO** **€ 6.249.000**
 Dit is inclusief afdracht tussentijdse groei SO-ondersteuningsbekostiging € 383.000 en basisbekostiging € 124.000. De werkelijke afdrachten zijn in 2017 € 165.000 hoger dan begroot als gevolg van de groei per 1/2/17 van het aantal leerlingen van 13 naar 26. De groei loopt vanaf 2018 geleidelijk door naar 42 in 2022.

- **Grensverkeer SBAO** **€ 99.000**
 Inschatting aantal leerlingen op basis van het werkelijk aantal in 2017 en dit wordt voortgezet t/m 2022. Zie ook de baten.
- **Progr.1 Management en bedrijfsvoering** **€ 684.000**
 Dit betreft personele lasten (directeur, beleidsmedewerkers, managementondersteuning, externe advisering) huisvestings- en kantoorkosten, ICT en -administratieve lasten.
 Stijging/daling kosten t.o.v. begroting 2017:

 - daling personeelskosten van 1 fte -/-€ 121.000
 - Vacature directie ondersteuning 1 fte
 - Vacature medewerker kwaliteit 0,5 fte
 - Hogere directiekosten: Directeur a.i 1/1-1/3 en vanaf 1/3 nieuwe directeur € 20.000
 - Hogere ICT kosten als gevolg van: € 20.000
 - Stijging aantal medewerkers,
 - onderhoud nieuwe laptops/windows 10
- **Progr.2 Ondersteuningstoewijzing** **€ 300.000**
 In dit programma zijn de activiteiten van de Commissie van Toelating ondergebracht. Totale daling van de kosten bedraagt € 61.000.
 Vaste personeelskosten zijn gestegen met € 64.000 en variabele kosten zijn gedaald met €125.000. Er is een voorzitter TLC in vaste dienst genomen, evenals een ondersteunend beleidsmedewerker, die voorheen extern werd ingehuurd. Het aantal ingehuurde medewerkers is teruggebracht van 5 naar 3 personen, met een gemiddeld aantal uren van 48 per week. Doelstelling is om de kosten vanaf 2019 af te bouwen. Enerzijds door mensen in dienst te nemen i.p.v. extern in te huren en anderzijds om minder arrangementen en TLV's af te geven.
- **Progr.3 Basisondersteuning** **€ 3.772.000**
 Kostenstijging van 157.000. Per 1/8/18 wordt de basisondersteuning per leerling verhoogd van € 120 naar € 130. Vervolgens is de intentie om de basisondersteuning jaarlijks vanaf 1/8/2019 te verhogen met € 10 per jaar. Per 1/8/2022 bedraagt de basisondersteuning per leerling €160. Dit zal gepaard gaan met ontwikkeling van kwaliteitsbeleid en een aanscherping van de eisen, die gesteld worden aan de toekenning van arrangementen.
- **Progr.4 Ondersteuningsstructuur** **€ 1.274.000**
 In het SWV is een team Advisering en Ondersteuning. Vanaf 1/8/2017 zijn medewerkers die voorheen via dienstverleningsovereenkomsten met de schoolbesturen waren ingezet in dienst gekomen van het SWV. Het aantal fte's is gestegen van 2 fte naar 13,5 fte. Daarnaast worden er nog externen ingehuurd, met expertise die niet of niet in voldoende mate aanwezig is bij het SWV. Er is vacatureruimte voor 1 fte.
- **Progr.6 Arrangementenbudget** **€ 2.400.00**
 Dit is het budget dat bestemd is voor individuele onderwijsarrangementen. Deze kosten zijn sterk gestegen in 2017 als gevolg van een toename van het aantal aanvragen met 98. De begroting van 2017 wordt met € 1.165.00 overschreden.
 Het toenemende aantal arrangementen zorgt voor scholen en voor het bureau van het samenwerkingsverband voor hoge werkdruk. Er wordt een analyse gemaakt naar de aard van de

overschrijding. Het is wenselijk dat dit op termijn leidt tot minder planlast rond arrangementen. Voor het komende jaar wordt de begrotingspost op niveau gehouden. In meerjarig perspectief t/m 2022 wordt rekening gehouden met een kleiner budget voor arrangementen.

Het budget zal gereduceerd van € 1.900.000 in 2019 tot €1.600.000 in 2022.

Dit heeft als consequentie, dat er een duidelijk omljnd kader moet komen wanneer, in welke gevallen en tot welke bedragen er arrangementen toegekend worden. Het budget zal dan ook taakstellend worden. Tegelijkertijd wordt de basisondersteuning verruimd.

- **Progr.7 Professionalisering** **€ 75.000**
Budget voor studiekosten, studiedagen en themabijeenkomsten. De studiedag kost € 50.000 en wordt om het jaar georganiseerd.
- **Progr.8 KTO plaatsen voor SBO** **€ 18.000**
Bekostiging door het SWV van 2 KTO plaatsen a € 9.000 voor het SBO. Voorheen waren dit 4 plekken, echter in 2018 is er behoefte aan 2 plekken.
- **Progr.9 SBO plaatsen t.b.v. taalschool** **€ 54.000**
I.v.m. de vluchtelingenproblematiek worden er 6 SBO-plaatsen a € 9.000 bij de taalschool bekostigd.
- **Progr.12 Project Utrechtse Standaard**
Dit programma is vervallen. Het was bedoeld als een meerjarenproject om de Utrechtse Standaard opnieuw te bepalen met daaraan gekoppeld een jaarlijkse audit. Er is besloten om dit niet als een separaat project op te starten. Wel zal er vanuit het SWV kritisch gekeken worden of de middelen voor basisondersteuning doelmatig besteed worden. Aangezien er vanaf 2018/2109 meer geld naar de basisondersteuning gaat, wint het antwoord op deze vraag aan belang.
- **Progr.13 Schoolmaatschappelijk werk** **€ 266.000**
Ontvangen OCW-subsidie gaat naar buurtteams.
- **Progr.14 Reservering voor SBO-activiteiten** **€ 24.000**
Zie baten: Overdrachtsverplichting van Speciaal Basisonderwijs
- **Progr.17 Voorfinanciering groei SBO** **€ 180.000**
Voorfinanciering van de groei op de SBO-scholen gebaseerd op de periode 1/2-1/10 van enig jaar. Op basis van de werkelijke cijfers uit 2017 is voor 2018 t/m 2022 uitgegaan van maximaal 15 leerlingen met een bedrag van € 8.600 per leerling.
Het gaat om de groei op de individuele scholen en niet de totale groei van alle 4 de SBO-scholen. In 2017 betrof het 3 SBO-scholen.
- **Progr.18 Overstaparrangement van taalschool naar regulier** **€ 80.000**
De taalschool biedt ondersteuning om de instap van leerlingen in het reguliere onderwijs te begeleiden. De kosten hangen samen met het aantal leerlingen. De verwachting is, dat de aantallen vanaf 2020 zullen dalen.
- **Progr.19 Ondersteuning kleuterextra** **€ 127.500**
Voor de besteding van de middelen volgt een beleidsnotitie.
- **Progr.20 Dekkend netwerk meer-en hoogbegaafdheid** **€ 125.000**
Er is een visienota geschreven over de onderwijsvoorziening voor meer- en hoogbegaafden

6.11 OVERIGE RAPPORTAGES

6.11.1 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 risicomangement 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 risicoanalyse 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.

6.11.2 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: -Opzet van een Team-Ontwikkelingplan
-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
-Eventuele reservering treffen als risicodekking.
3. Arrangementenbudget uitgeput voor einde begrotingsjaar.
Maatregelen: -Vanaf november 2017 3-maandelijkse monitoring
-Voorbereidingen voor een evenwichtige inzet van basisondersteuning, arrangementen en ondersteuning door consultants.

Hoofdstuk 7 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 2017 waren er dat 17. Op basis van de teldatum 1 oktober 2017 was de verdeling als volgt.

Bestuursnr.	Bestuur	Aantal ln	%
30709	Stichting Hindoe Onderwijs	69	0,2
32099	SRKBS Vleuten, De Meern, Haarzuilen	3.194	10,4
33268	Schoolvereniging 'Agatha Snellen'	214	0,7
40077	Stichting Noor	234	0,8
40390	SIOU	400	1,3
41226	Stichting Monton	376	1,2
41400	Stg. Openbaar Primair Onderwijs Utrecht	10.055	32,9
41646	VGPO-WN	208	0,7
49180	Utrechtse Schoolvereniging	221	0,7
62662	Stg. Protestants Chr. Onderwijs Utrecht	7.389	24,2
71502	Stg. voor Freinetonderwijs Utrecht	231	0,8
72087	De Vrije School Utrecht Coöperatief UA	395	1,3
77052	Stg. Overvecht Zuid Katholiek Onderwijs	691	2,3
77091	Ned. Instituut v. Kathedrale Kerkmuziek	79	0,3
77195	Katholieke Scholenstichting Utrecht	6.578	21,5
41388	De Kleine Prins	231	0,8
48856	Fritz Redl	27	0,1
	Totaal	30.592	

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

KENGETALLEN

	2017	2016
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,43	2,93
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	59,91	66,52
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	60,12	66,56
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-3,23	7,29
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	16,81	21,99
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	17,52	22,19
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,37	0,40
Materiële lasten / totale lasten (in %)	85,78	86,99
Personele lasten / totale lasten (in %)	14,22	13,01
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	85,78	86,99
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	14,22	13,01

Liquiditeit

Het kengetal geeft 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.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarnaangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Stelselwijziging

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband als gelden passend onderwijs heeft doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen onder categorie 4.5 doorbetalingen aan schoolbesturen en de uitsplitsing daarvan verwerkt. Dit betreft een stelselwijziging. In de vergelijkende cijfers en de begroting zijn deze bedragen aangepast en onder categorie 4.5.3 verwerkt. Deze stonden in de jaarrekening 2016 en de goedgekeurde- en vastgestelde begroting 2017 verwerkt als negatieve baten onder 3.1.3.1. Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden zijn in de vergelijkende cijfers en in de begroting 2017 als volgt aangepast:

- Afdracht SO peildatum (groei) ondersteuningsbekostiging van 3.1 naar 4.5.2 Afdrachten SO groei, begroting 2017 € 113.119,- / realisatie 2016 € 99.727,-
- Afdracht SO teldatum, basisbkt van 3.1 naar 4.5.1 Afdrachten SO, begroting 2017 € 4.999.453,- / realisatie 2016 € 4.690.225,-
- Verplichte herbesteding AB (pers) bij SO van 3.1 naar 4.5.3 Verplichte herbesteding AB (pers) bij SO, realistaie 2016 € 490.748,-
- Af: Basisondersteuning van 3.1 naar 4.5.3 Basiondersteuning, begroting 2017 € 3.614.970,- / realisatie 2016 € 3.305.321,-
- Programma's:
 - 005 Overdracht Regeling Rugzakken van 4.4.4 naar 4.5.3 Overdracht Regeling Ruzakken, realisatie 2016 € 142.585,-
 - 006: Arrangementen van 4.4.4 naar 4.5.3 Arrangementen, begroting 2017 € 1.200.000,- / realisatie 2016 € 1.007.607,-
 - 006 Maatwerk arrangementen van 4.4.4 naar 4.5.3 Maatwerk arrangementen, begroting 2017 € 254.000,- / realisatie 2016 € 86.218,-

Deze stelselwijziging heeft geen effect op het resultaat over 2016 en het eigen vermogen per 1 januari 2017.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

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, verminderd 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. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken : diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur

Vervoersmiddelen: 3 - 5 jaar

Meubilair: 10 - 30 jaar

ICT: 3 - 10 jaar

OLP : 9 jaar

Vorderingen:

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen:

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen:

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 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 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 750 per FTE.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen:

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht:

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen:

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen:

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen

doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

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.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten:

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen:

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2017 is 104,4%. Per ultimo 2016 was deze 96,6%.

Afschrijvingen:

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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. Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten:

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing:

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verboden zijn aan zowel de in de 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 het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2017

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Vervoermiddelen		438		813	
Meubilair		46.128		50.981	
ICT		<u>72.920</u>		<u>35.569</u>	
			119.485		87.363
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Overlopende activa		63.631		100.576	
Overige vorderingen		<u>18.092</u>		<u>170.718</u>	
			81.723		271.294
Liquide middelen	3		<u>3.878.018</u>		<u>3.993.563</u>
				<u>4.079.225</u>	<u>4.352.219</u>

B2 BALANS PER 31 december 2017

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	2.444.049		1.093.561	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>0</u>		<u>1.801.559</u>	
		2.444.049		2.895.120
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>8.452</u>		<u>1.669</u>	
		8.452		1.669
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	1.103.269		754.463	
Belasting en premie sociale verzekeringen	33.932		24.696	
Schulden terzake van pensioenen	14.031		4.639	
Overige kortlopende schulden	441.662		656.444	
Overlopende passiva	<u>33.831</u>		<u>15.187</u>	
		<u>1.626.725</u>		<u>1.455.430</u>
			<u>4.079.225</u>	<u>4.352.219</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	13.829.440	13.403.679	12.771.199
Overige overheidsbijdragen en subsidies	100.000	100.000	97.585
Overige baten	17.939	224.537	179.241
	<u>13.947.379</u>	<u>13.728.216</u>	<u>13.048.025</u>
Lasten			
Personele lasten	2.047.602	2.173.820	1.573.792
Afschrijvingen	46.785	32.600	29.411
Huisvestingslasten	52.958	52.800	48.659
Overige instellingslasten	832.474	1.272.454	621.889
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.418.348	10.181.542	9.822.461
	<u>14.398.167</u>	<u>13.713.216</u>	<u>12.096.212</u>
Saldo baten en lasten	<u>-450.789</u>	<u>15.000</u>	<u>951.813</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	283	200	254
Financiële baten en lasten	7 -283	-200	-254
Resultaat	<u>-451.072</u>	<u>14.800</u>	<u>951.559</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2017

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.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-450.789		951.813
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	46.785		29.411	
- Mutaties voorzieningen	<u>6.783</u>		<u>-1.331</u>	
		53.568		28.080
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	189.571		-256.718	
- Kortlopende schulden	<u>171.295</u>		<u>-406.770</u>	
		<u>360.866</u>		<u>-663.488</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-36.354		316.405
- Betaalde interest	<u>-283</u>		<u>-254</u>	
		<u>-283</u>		<u>-254</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-36.637		316.151
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-78.907</u>		<u>-15.603</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-78.907		-15.603
Mutatie liquide middelen		<u><u>-115.545</u></u>		<u><u>300.548</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.993.563		3.693.015	
Mutatie liquide middelen	<u>-115.545</u>		<u>300.548</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.878.018</u></u>		<u><u>3.993.563</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	438	813
Meubilair	46.128	50.981
ICT	72.920	35.569
	<u>119.485</u>	<u>87.363</u>

	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<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>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	0	1.797	77.110	78.907
Afschrijvingen	-375	-6.651	-39.759	-46.785
Mutaties boekwaarde	<u>-375</u>	<u>-4.853</u>	<u>37.351</u>	<u>32.122</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	1.125	67.707	158.452	227.284
Cumulatieve afschrijvingen	-688	-21.580	-85.532	-107.799
Boekwaarde 31 december 2017	<u>438</u>	<u>46.128</u>	<u>72.920</u>	<u>119.485</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Vervoersmiddelen	33,33 %	33,33 %
Technische zaken	2,50 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP	11,11 %	11,11 %

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	18.092	170.718
Overlopende activa	<u>63.631</u>	<u>100.576</u>
	<u>81.723</u>	<u>271.294</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>18.092</u>	<u>170.718</u>
	<u>18.092</u>	<u>170.718</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>63.631</u>	<u>100.576</u>
	<u>63.631</u>	<u>100.576</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>3.878.018</u>	<u>3.993.563</u>
	<u>3.878.018</u>	<u>3.993.563</u>
Banktegoeden		
Betaal/Spaarrekening bestuur	<u>3.878.018</u>	<u>3.993.563</u>
	<u>3.878.018</u>	<u>3.993.563</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	1.093.561	-451.072	1.801.559	2.444.049
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve	1.801.559	0	-1.801.559	0
	1.801.559	0	-1.801.559	0
Totaal bestemmingsreserves	1.801.559	0	-1.801.559	0
Eigen vermogen	2.895.120	-451.072	0	2.444.049

	Saldo 1-1-2017	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2017
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	1.669	6.783	0	0	8.452
	1.669	6.783	0	0	8.452
Voorzieningen	1.669	6.783	0	0	8.452

De voorziening jubilea is volledig langlopend.

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.103.269	754.463
Belasting en premie sociale verzekeringen	33.932	24.696
Schulden terzake van pensioenen	14.031	4.639
Overige kortlopende schulden	441.662	656.444
Overlopende passiva	33.831	15.187
	<u>1.626.725</u>	<u>1.455.430</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	21.750	17.561
Premies sociale verzekeringen	12.181	4.483
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	0	2.653
	<u>33.932</u>	<u>24.696</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	441.662	656.444
	<u>441.662</u>	<u>656.444</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	33.831	15.187
	<u>33.831</u>	<u>15.187</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 2017**Baten**

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	5.051.858	4.858.679	4.817.939
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	11.049.024	10.674.972	10.478.514
Verevening zware ondersteuning	-2.544.343	-2.453.951	-2.826.416
Niet-geormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	272.900	323.979	301.162
	<u>13.829.440</u>	<u>13.403.679</u>	<u>12.771.199</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	100.000	100.000	97.585
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>97.585</u>

Overige baten

Overdrachtsverplichting van SBAO	12.956	199.930	175.651
Grensverkeer SBAO uit	0	24.607	0
Overige baten	4.983	0	3.590
	<u>17.939</u>	<u>224.537</u>	<u>179.241</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	621.801	585.950	363.426
Sociale lasten	131.025	0	72.934
Pensioenlasten	85.156	0	40.259
Overige personele lasten	1.220.979	1.587.870	1.103.285
Uitkeringen (-/-)	-11.360	0	-6.112
	<u>2.047.602</u>	<u>2.173.820</u>	<u>1.573.792</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten OOP	763.635	475.000	339.446
Salariskosten BAPO	3.007	0	0
Salariskosten directie	70.347	104.500	103.254
Werkkosten PSA	994	0	291
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	0	6.450	3.315
Personele kosten contractbasis	0	0	30.314
Correctie sociale lasten	-131.025	0	-72.934
Correctie pensioenen	-85.156	0	-40.259
	<u>621.801</u>	<u>585.950</u>	<u>363.426</u>

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Overige personele lasten			
Inhuur extern pers contract	771.434	652.870	327.987
Nascholing	29.366	45.000	18.772
Detacherings kosten	389.771	835.000	547.199
A&O Ontwikkeling	0	0	35.656
A&O Hoogbegaafd	0	30.000	42.030
Personeel ondersteuningsstructuur	0	0	103.342
Overige personeelskosten	23.625	25.000	28.299
Dotatie voorziening jubilea	6.783	0	0
	<u>1.220.979</u>	<u>1.587.870</u>	<u>1.103.285</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-11.360	0	-6.112
	<u>-11.360</u>	<u>0</u>	<u>-6.112</u>

Personeelsbezetting

	2017 Aantal FTE's	2016 Aantal FTE's
DIR	0,67	1,00
OOP	10,36	4,99
	<u>11,03</u>	<u>5,99</u>

WNT

WNT-verantwoording 2017 SVW Utrecht

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	H. Brandsema
Functiegegevens	<u>Directeur</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/08
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	ja
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 53.136
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.051
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 61.187</i>
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 120.501
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 61.187
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01-31/12
Omvang dienstverband 2016 (fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 74.204
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.957
Totaal bezoldiging 2016	€ 84.161

WNT

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	R. Benjamins
Functiegegevens	Interim manager
Kalenderjaar	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	04/9 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4,0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	€ 176
Individueel toepasselijk maximum uitgaande van maximaal uurtarief	€ 59.488
Individueel toepasselijk maximum kalendermaand 9 t/m 12, gecorrigeerd met werkelijk werktijdsfactor	€ 69.008
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja € 137,50
Bezoldiging in de betreffende periode	Bedrag
<i>Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	€ 46.475
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging, excl. BTW	<u>€ 46.475</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t

WNT

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezodiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
T. Meijer	Voorzitter
J.H. Bootsma	lid
M. Mittelmeijer	lid
C.M.M. Laenen	lid
M. van den Haak	lid
N. Glijn	lid
M. Jacobs	lid
J. de Pagter	lid
J. Toen	lid
H.C. Stokkel	lid
S. Jibodh	lid
M. van der Ploeg	lid
J. Boschman	lid
N. Ashruf	lid
A. de Leeuw	lid
L. Adahchour	lid
J. Reitsma	lid
A.M. Wiersman	lid

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Afschrijvingen			
Meubilair	6.651	6.600	6.387
ICT	39.759	26.000	22.711
Vervoermiddelen	375	0	313
	<u>46.785</u>	<u>32.600</u>	<u>29.411</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	38.995	39.000	38.373
Schoonmaakkosten	12.157	11.000	8.473
Overige huisvestingslasten	1.807	2.800	1.813
	<u>52.958</u>	<u>52.800</u>	<u>48.659</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Deskundigenadvies	27.244	62.000	57.272
Administratie en beheer	11.897	8.880	13.114
Accountantskosten	6.500	6.500	6.484
Automatiseringskosten	106.725	80.000	81.292
Kantoorkosten	8.487	17.500	10.809
	<u>160.853</u>	<u>174.880</u>	<u>168.971</u>
<i>Overige</i>			
OPR	1.497	0	894
Overige uitgaven	28.158	36.300	35.167
PR	1.330	7.000	7.656
Projecten	63.007	50.000	12.543
Project Utrechtse Standaard	0	150.000	0
KTO plaatsen voor SBO	29.269	82.000	36.000
Innovatieve activiteiten SBO	160.456	199.930	0
Voorfinanciering SBO	82.720	180.000	0
Grensverkeer	45.816	68.365	60.951
Overige onderwijslasten	259.368	323.979	299.707
	<u>671.620</u>	<u>1.097.574</u>	<u>452.918</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>832.474</u>	<u>1.272.454</u>	<u>621.889</u>

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW (DUO)</i>			
Afdrachten SO	5.142.628	4.999.453	4.690.255
	<u>5.142.628</u>	<u>4.999.453</u>	<u>4.690.255</u>
<i>Doorbetalingen op basis van 1 februari</i>			
Afdracht SO groei	294.366	113.119	99.727
	<u>294.366</u>	<u>113.119</u>	<u>99.727</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Verplichte herbesteding AB (pers) bij SO	0	0	490.748
Basisondersteuning	3.609.980	3.614.970	3.305.321
Overdracht Regeling Rugzakken	0	0	142.585
Arrangementen	2.268.655	1.200.000	1.007.607
Maatwerkarrangementen	102.719	254.000	86.218
	<u>5.981.354</u>	<u>5.068.970</u>	<u>5.032.479</u>
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>11.418.348</u>	<u>10.181.542</u>	<u>9.822.461</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	283	200	254
	<u>283</u>	<u>200</u>	<u>254</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-283</u>	<u>-200</u>	<u>-254</u>

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.500	6.500	6.484
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	-	-	-
Totaal accountantslasten	6.500	6.500	6.484

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat jaar 2017 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
De Vrije School Utrecht Coöperatief UA	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. Het contract is in 2017 stilzwijgend verlengd, de huurprijs in 2017 bedraagt € 38.995,- incl. BTW.

Duurzame inzetbaarheid:

In 2017 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 op2018

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2018 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

Het negatief exploitatieresultaat wordt in mindering gebracht van de algemene reserve.

	2017
	€
Resultaat algemene reserve	-451.072
Resultaat Eigen vermogen	<u>-451.072</u>