

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2018

St. SWV Utrecht PO
te Utrecht



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	76

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	77
B2 Balans per 31 december 2018	82
B3 Staat van baten en lasten 2018	84
B4 Kasstroomoverzicht 2018	85
B5 Toelichting behorende tot de balans	86
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	91
B7 Overzicht verbonden partijen	98
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	99
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	100
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	101
B13 Formulier goedkeuring/vaststelling	102

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	103
-----------------------	-----



BESTUURSVERSLAG 2018

SWV UTRECHT PO

Versie 1.3, april 2018

Vastgesteld:

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1 Voorwoord	4
1.1 Voorwoord	4
1.2 Bericht van het bestuur	5
1.3 Samenvatting	7
Hoofdstuk 2 Treasury-beleid.....	9
2.1 Beschrijving van het beleid mbt beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft .	9
2.2 Uitvoering van dit beleid in de praktijk	9
Hoofdstuk 3 Visie en besturing	10
3.1 Visie	10
3.2 Besturing.....	11
3.2.1 Juridische structuur	11
3.2.2 Interne organisatiestructuur.....	11
3.2.3 Namen van bestuurders, directieleden en toezichhouders.....	12
3.3 Naleving branchecode	12
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	12
3.3.2 Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt	13
3.3.3 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld.....	14
3.4 Verslag toezichhoudend orgaan	14
3.5 Omgeving.....	14
3.5.1 Afhandeling van klachten.....	14
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering	14
Hoofdstuk 4 Risicomanagement	16
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	16
4.2 Risicoprofiel	17
4.2.1 Rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	17
Hoofdstuk 5 Bedrijfsvoering	18
5.1 Bedrijfsvoering.....	18
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	18
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel.....	18
5.1.3 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	18
5.1.4 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting.....	19
5.1.5 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot vorig jaar	23

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)	24
5.1.7 Kengetallen voor de beoordeling van de financiële positie	25
5.1.8 In control statement (facultatief voor alle sectoren)	26
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	26
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	26
5.2.1.1 Versterking kwaliteit netwerkorganisatie	26
5.2.1.2 Rapportage consulten, arrangementen extra ondersteuning en tlvs sbo en so	28
5.2.1.3 Kernpartneraanpak	31
5.2.1.4 Meer- en hoogbegaafdenbeleid	32
5.2.1.5 Thuiszittersaanpak	32
Hoofdstuk 6 Toekomstige ontwikkelingen.....	35
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein.....	35
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en kwaliteitszorg	35
6.1.1.1 Versterking kwaliteit netwerkorganisatie	35
6.1.1.2 Kernpartneraanpak	35
6.1.1.3 Meer- en hoogbegaafdenbeleid	35
6.1.1.4 Thuiszittersaanpak	36
6.1.1.5 Governance.....	36
6.2 Continuïteitsparagraaf	36
6.2.1. A.1 Kengetallen T, T+1, T+2 en T+3.....	36
6.2.1.1 Ontwikkeling personele bezetting	36
6.2.1.2 Ontwikkeling aantal leerlingen in Nederland en in gemeente Utrecht.....	37
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting: T, T+1, T+2 en T+3	45
6.2.2.1 Toelichting Balans	46
6.2.2.2 Staat van baten en lasten.....	48
6.2.2.3 Toelichting op de verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten.....	49
BIJLAGE Actieprogramma 2018-2020	56

Hoofdstuk 1 Voorwoord

1.1 Voorwoord

In mei ben ik gestart als directeur van het Samenwerkingsverband Utrecht PO. Het afgelopen jaar heb ik een grote groep enorm betrokken en professionele mensen leren kennen. Eén kenmerk hebben al deze mensen gemeenschappelijk: hun inzet en hart voor het zorgen voor passend onderwijs aan kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Om te slagen is maatwerk nodig. Het succes van passend onderwijs is onlosmakelijk verbonden met het succes van onderwijs en jeugdhulp én met de verbinding daartussen. En die verbinding wordt elke dag weer gezocht door alle partners.

Vier jaar na de start van dit samenwerkingsverband is een mooi moment om ons samen te bezinnen op het doel van passend onderwijs: het realiseren van een dekkend aanbod van voorzieningen in het funderend onderwijs in de regio. Mooie woorden waar iedereen professioneel en betrokken elke dag weer voor staat maar: Hoe realiseren we dit doel? Wat verstaan we onder de verschillende niveaus: basisondersteuning, steun waar nodig, speciaal waar het moet? Hoe kunnen we beter sturen op de resultaten? Samen zijn we in september voortvarend aan de slag gegaan met het versterken van de kwaliteit van onze netwerkorganisatie.

Bijzondere aandacht is er voor leerlingen die daarbij voor grotere uitdagingen staan. Bijvoorbeeld omdat ze meer aankunnen, in een ander tempo leren of om allerlei redenen moeite hebben de aansluiting met het reguliere aanbod te maken. In alle situaties geldt dat we verzuim en uitval willen voorkomen. Leerlingen die niet meer (volledig) aan het onderwijs deelnemen, komen op achterstand, missen contact met leeftijdgenoten en kunnen als gevolg daarvan later ook moeite hebben om te participeren in de samenleving.

De vraag naar beter passend onderwijs voor meer- en hoogbegaafden is de laatste jaren toegenomen. Uitgebreid onderzoek heeft dit jaar geleid tot een ambitieus stedelijk plan van aanpak op alle drie niveaus van de ondersteuningspiramide. Het bestuur heeft zich bezonnen op het thema 'bestuur en toezicht' in ons samenwerkingsverband. We kijken naar de doorgaande lijn in de stad samen met Gemeente, VVE-organisaties en het SWV Sterk VO. En dat alles in een context van een groot lerarentekort en een groeiende maatschappelijke tweedeling in de stad.

Dit en nog veel meer komt allemaal aan bod in het bestuursverslag waarvoor mijn woorden slechts als inleiding dienen. Samenvattend kan ik alleen maar concluderen dat er in Utrecht sprake is van een grote kwaliteitscultuur. Met de introductie van het actieplan in september zijn er inmiddels 13 werkgroepen, met een brede samenstelling van (afhankelijk van het onderwerp) SWV-stafbureau medewerkers, SWV-consultanten, schoolbestuursleden, beleidsgroepsleden, schoolleiders, IB-ers, kernpartners, ouders, andere experts bezig om passend onderwijs in Utrecht nog beter te maken. Een groot woord van dank dan ook aan hen!

Jetta Spaanenburg
Directeur SWV Utrecht PO

1.2 Bericht van het bestuur

De stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs is het samenwerkingsverband voor alle scholen voor primair onderwijs in de gemeente Utrecht. Tot het samenwerkingsverband behoorden in 2018 96 basisscholen, vier scholen voor speciaal basisonderwijs en zeven scholen voor speciaal onderwijs.

Bestuur en toezicht

Het SWV Utrecht PO heeft gekozen voor het model van een toezichthoudend bestuur en een directeur met een ruim mandaat. De meeste bestuursbevoegdheden zijn gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur. De directeur is verantwoordelijk voor de voorbereiding en uitvoering van bestuursbeleid en legt hierover verantwoording af. Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur van de PO Raad.

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. Omdat er in mei 2018 een nieuwe directeur is aangetreden, wordt deze systematiek in 2018-2019 herzien.

Samenstelling bestuur SWV Utrecht PO in 2018

Het bestuur van het SWV Utrecht PO vormt het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. Het bestuur bestaat uit 18 bestuursleden namens alle aangesloten besturen. Het bestuur bestond in 2018 uit de volgende personen:

- | | | |
|-----|-----------------------|---|
| 1. | R. Tromp | LEV-WN |
| 2. | H. C. Stokkel | Coöperatie Vrije School Utrecht |
| 3. | R. Boudil | Stichting NOOR |
| 4. | C. M. M. Laenen | Katholieke Scholenstichting Utrecht |
| 5. | J. Reitsma | Stichting De Kleine Prins |
| 6. | T. Meijer | SPO Utrecht (voorzitter) |
| 7. | P. E. C. Hopman | Schoolvereniging Agatha Snellen |
| 8. | C. E. J. Luijcx | Stichting Monton |
| 9. | R. K. Ramnewash | Stichting Hindoe Onderwijs Nederland |
| 10. | M. H. van den Haak | Stichting RKBS Vleuten – De Meern - Haarzuilen |
| 11. | M. H. J. Hooch Antink | Stichting Freinet Onderwijs |
| 12. | J. P. M. Boschman | Stichting Overvecht Zuid Katholiek Onderwijs |
| 13. | M. F. van der Ploeg | Stichting Nederlands Instituut voor Katholieke Kerkmuziek |
| 14. | M. A. Mittelmeijer | Stichting PCOU |
| 15. | A. Verdoorn | Stichting Prof. Fritz Redlschool |
| 16. | F. el Kodady | Stichting Islamitisch Onderwijs Nederland |
| 17. | B. H. T. Terhorst | Utrechtse Schoolvereniging |
| 18. | S. M. van der Griend | Stichting Happy Kids Education (per 1 augustus) |

Activiteiten van het bestuur

Het bestuur heeft in 2018 vier keer regulier vergaderd op 8 maart, 31 mei, 4 oktober en 13 december. Daarbij kwam onder meer aan de orde: de samenwerking met de interim-directeur en de benoeming van een nieuwe directeur per mei 2018, de uitvoering van het Ondersteuningsplan en de effecten van de

ondersteuning aan scholen en kinderen, de zorg om de toenemende problematiek van jonge kinderen in de stad Utrecht en de (on-)mogelijkheden om hier, samen met professionele partners goed op in te spelen, het dekkend aanbod van (speciale) voorzieningen in de stad Utrecht en het beleid m.b.t. het aanbod aan meer- en hoogbegaafde leerlingen, de scheiding van bestuur en toezicht (toezichtskader, bestuurs- en managementstatuut en een sterkere positionering van de beleidsgroep). Het laatste onderwerp werd onder meer in een themamiddag voor het bestuur besproken op 10 december 2018.

Om goed in te spelen op de ondersteuningsbehoeften van kinderen en scholen werd gesproken over de effectiviteit en efficiency van de organisatie en processen binnen het SWV en werd de interne organisatie aangepast.

Een delegatie van het bestuur voerde met de directeur in oktober het voortgangsgesprek met de Inspectie, waarin de speerpunten voor komende tijd werden besproken.

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

De voorzitter van het bestuur heeft namens het SWV Utrecht PO samen met de interim-directeur 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 door hen 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 alle medewerkers voor hun inzet om scholen te ondersteunen om iedere leerling passend onderwijs te bieden. Het bestuur spreekt ook waardering uit voor de voortvarende en op verbinding gerichte wijze waarop de nieuwe directeur haar werkzaamheden heeft opgepakt.

Thea Meijer

Voorzitter bestuur SWV Utrecht PO

1.3 Samenvatting

In onderstaande tabel belichten wij de belangrijkste punten zoals die in de overige hoofdstukken van het bestuursverslag¹ verder worden uitgewerkt.

		Zie ook:
Versterking kwaliteit netwerkorganisatie	Het bestuur heeft in december besloten Perspectief op School te implementeren. We gebruiken Perspectief op School (PoS) als instrument om de SOP's vorm te geven en van daaruit verder het gesprek te voeren over de sterke basis.	6.1.1.1
	Het bestuur heeft in december ingestemd met het plan van aanpak Versterking kwaliteit netwerkorganisatie . We streven naar de vormgeving van een kwaliteitsaanpak die effectief, eenduidig en overzichtelijk van aard is maar vooral ook de dialoog bevordert.	5.2.1.1
	Om de samenwerking met alle kernpartners te versterken, voert ieder Team Passend Onderwijs (TPO) per 1 september aan de start van het nieuwe schooljaar (i.c. 2018-2019) kernpartnergerekenen. De gesprekken vinden op school plaats, in aanwezigheid van de intern begeleider, directeur, leerplicht, JGZ en het buurtteam.	5.2.1.3
	De vaste aanvraagperiodes voor een arrangement Extra Ondersteuning, waar de afgelopen jaren mee gewerkt is, zijn per 1 februari komen te vervallen. Belangrijke reden voor dit besluit is dat scholen hun leerlingen hierdoor adequater kunnen ondersteunen, passend bij de cyclus Handelingsgericht werken. Bovendien hopen we op deze manier de piekbelasting in de aanvragen te voorkomen.	5.2.1.2
	Met ingang van januari begeleidt een specialist van de Taalschool Utrecht leerkrachten bij de overstap van leerlingen van de Taalschool naar de nieuwe vervolgschool. Uitgangspunt van de begeleiding ligt op het vergroten van de kennis en inzicht op de ontvangende school op het gebied van NT2, het bieden van praktische handreikingen en het coachen van leerkrachten binnen het reguliere en het speciaal onderwijs op het gebied van NT2-begeleiding.	3.5.4
Dekkend aanbod: meer- en hoogbegaafden	Het bestuur heeft in maart een gezamenlijke visie op het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen vastgesteld. In de visienota staat het werken met een escalatieladder centraal, onderbouwd door wetenschappelijk onderzoek, waarbij het uitgangspunt is dat het onderwijs zo thuisnabij mogelijk plaatsvindt, en de besturen de vrijheid hebben om al dan niet specifieke voorzieningen in te richten, passend bij hun eigen onderwijsvisie.	5.2.1.4
	In oktober heeft het bestuur ingestemd met het plan van aanpak Versterken van onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen in het SWV Utrecht PO . Het plan richt zich op alle drie niveaus van de	5.2.1.4

¹ Voor het bestuursverslag hebben wij gebruik gemaakt van de checklist bestuursverslag onderwijsinstellingen boekjaar 2018 (versie 1-2-2019).

	ondersteuningspiramide.	
Governance	Het bestuur heeft in december ingestemd met de werving van een onafhankelijk technisch voorzitter zonder stemrecht per schooljaar 2019-2020.	3.3.1
	Het bestuur heeft in december besloten te bezien of het mandaat van de directeur zich nog voor verdere uitbreiding leent en maximaal ingericht kan worden.	3.3.1
	In juli heeft het bestuur het vernieuwde Bestuurs- en managementstatuut vastgesteld.	Bijlage
Het SWV als netwerkorganisatie	Het SWV heeft zich aangesloten bij het Netwerk LPO (Leidinggevenden Passend Onderwijs). Het SWV heeft samen met collega's twee netwerken ingericht: netwerk directeuren SWV Midden-Nederland en netwerk G4-directeuren SWV. Doel is afstemming in de regio en kennisdeling.	Bijlage
Informatiebeveiliging en privacy	Per 1 november kennen wij een Functionaris Gegevensbescherming (FG). De belangrijkste rol van deze functionaris is erop toe te zien dat wij als samenwerkingsverband veilig en integer met persoonsgegevens omgaan en dit ook kunnen aantonen.	3.2.2

Hoofdstuk 2 Treasury-beleid

2.1 Beschrijving van het beleid mbt beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

Het treasury-beleid is in het treasury-statuut <link> vastgelegd. In dit statuut wordt beschreven welke treasury-taken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het SWV Utrecht PO. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. 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.

2.2 Uitvoering van dit beleid in de praktijk

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.

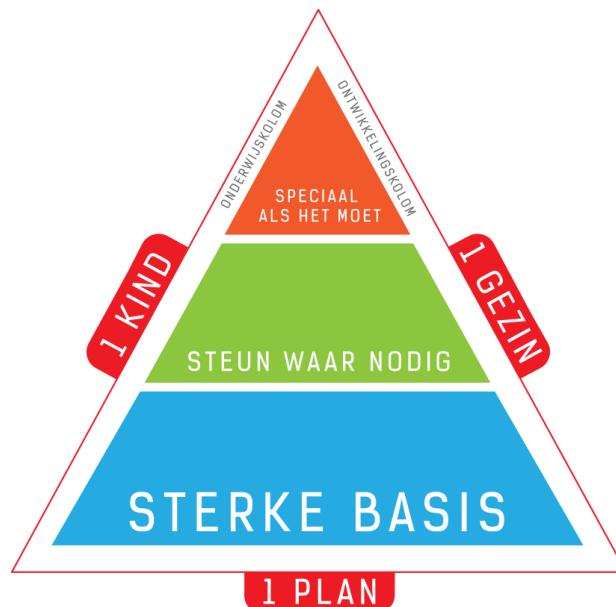
Hoofdstuk 3 Visie en besturing

3.1 Visie

In het Samenwerkingsverband (SWV) Utrecht PO werken ruim honderd basisscholen (in 2018: 96 basisscholen), vier speciale basisscholen en zeven scholen voor speciaal onderwijs samen aan Passend Onderwijs in de gemeente Utrecht. Ons *motto* is 'goed voor elkaar'. Dit betekent dat wij de samenwerking met scholen en schoolbesturen, kernpartners, ouders en kinderen heel belangrijk vinden. Het betekent ook dat wij expertise en middelen optimaal in willen zetten voor kinderen die iets extra's nodig hebben in het onderwijs. Het SWV faciliteert de scholen om passend onderwijs aan ieder kind te bieden en zorgt voor een dekkend en passend aanbod van onderwijs en ondersteuning. Hiervoor gebruiken wij een handelingsgerichte ondersteuningsstructuur. Wij werken in zelforganiserende teams met Consulenten Passend Onderwijs die expertise en advies bieden aan de scholen in hun wijk.

Onze *missie*: wij maken passend basisonderwijs mogelijk zonder thuiszitters. Passend onderwijs betekent dat ieder kind recht heeft op een passende onderwijsplek en passende ondersteuning, zo thuisnabij als mogelijk, zodat ieder kind zich ononderbroken en optimaal kan ontwikkelen.

Onze *visie*, ontwikkeld in samenspraak met het Samenwerkingsverband Sterk VO en de Gemeente Utrecht, richt zich op een sterke basis op school, extra ondersteuning die samen met kernpartners (buurtteam jeugd en gezin, jeugdgezondheidszorg en leerplicht) wordt geboden en specialistische ondersteuning vanuit speciale voorzieningen. Dat ziet er grafisch zo uit:



Vertrouwen en respect (onze houding), transparantie en professionaliteit (ons handelen), uitdagingen aangaan en verbinding zoeken (onze ambitie) zijn hierin onze kernwaarden. Uitgangspunt is om samen te werken aan een goed werkend systeem waarbij visie, aanpak en werkwijze gericht zijn op preventief

handelen, vroegtijdig signaleren en een duurzame integrale aanpak van onderwijs- en zorgvragen. In het systeem staat het eigenaarschap van de leraar centraal. Wij maken samen het systeem.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

Het Samenwerkingsverband Utrecht 26.01 Primair Onderwijs (SWV Utrecht PO) kent de rechtsvorm van een stichting. Het bestuur van de stichting bestaat uit een afvaardiging van de 18 schoolbesturen in Utrecht. Het bestuur SWV Utrecht PO is eindverantwoordelijk voor het bestuur van de stichting. Het bestuur heeft de directeur gemandateerd met de voorbereiding en uitvoering van het bestuursbeleid en de dagelijkse leiding van het samenwerkingsverband volgens de principes van Policy Governance.

Op basis van de teldatum 1 oktober 2018 was de verdeling in het bestuur als volgt:

30709	Stichting Hindoe Onderwijs	63
32099	SRKBS Vleuten, De Meern, Haarzuilen	3.202
33268	Schoolvereniging 'Agatha Snellen'	225
40077	Stichting Noor	284
40390	SIOU	500
41226	Stichting Monton	381
41400	Stg. Openbaar Primair Onderwijs Utrecht	9.753
41646	LEV-WN	200
49180	Utrechtse Schoolvereniging	212
62662	Stg. Protestants Chr. Onderwijs Utrecht	7.407
71502	Stg. Freinetonderwijs Utrecht	231
72087	Coöperatie De Vrije School Utrecht	539
77052	Stg. Overvecht Zuid Katholiek Onderwijs	680
77091	Stg. Ned. Instituut v. Katholieke Kerkmuziek	80
77195	Katholieke Scholenstichting Utrecht	6.938
	Stg. Happy Kids Education	41
41388	Stg. De Kleine Prins	231
48856	Stg. Prof. Fritz Redlschool30.994	27
	Totaal	30.994

3.2.2 Interne organisatiestructuur

De interne organisatiestructuur is beschreven in hoofdstuk 5 van het [Ondersteuningsplan 2017-2021](#).

Per 1 november kennen wij een Functionaris Gegevensbescherming (FG). De belangrijkste rol van deze functionaris is erop toe te zien dat wij als samenwerkingsverband veilig en integer met persoonsgegevens omgaan en dit ook kunnen aantonen.

3.2.3 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders

Het bestuur van het SWV Utrecht PO vormt het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. Het bestuur bestaat als gezegd uit 18 bestuursleden namens alle aangesloten besturen. De samenstelling van het bestuur is opgenomen in paragraaf 1.2.

De positie van directeur van het SWV Utrecht PO is tot 1 mei 2018 op interim basis vervuld door R. Benjamins. Per 1 mei is de huidige directeur benoemd, H.P. Spaanenburg.

3.3 Naleving branchecode

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Het SWV Utrecht PO heeft sinds de oprichting in augustus 2014 gewerkt met een voorzitter uit haar midden. De onderwijsinspectie heeft ons SWV gewezen op een onvoldoende onderscheid tussen bestuur en toezicht. We constateren dat de inhoud van veel onderzoeksrapporten en de standpunten van het ministerie, inspectie en PO Raad aanleiding geven tot een nieuwe bestuurlijke bezinning op het thema 'bestuur en toezicht' in ons samenwerkingsverband. Bij de laatste statutenwijziging in juni 2018 is de mogelijkheid gecreëerd om een onafhankelijk technisch voorzitter aan te stellen zonder stemrecht.

In de bestuursvergadering van mei is een werkgroep Governance ingericht bestaande uit twee bestuursleden en de directeur. Het oriëntatie onderzoek van de werkgroep naar actuele governance modellen, wettelijke eisen en draagvlak is in de bestuursvergadering van oktober besproken. In december heeft het bestuur in een themabijeenkomst Governance met een externe deskundige/gespreksleider aan de hand van vier stellingen de visie van het bestuur op bestuur en (onafhankelijk) toezicht en wat dat betekent tav een eventuele bestuurlijke herinrichting van het samenwerkingsverband besproken.

Uit de gevoerde discussies zijn de volgende richtinggevende uitspraken rond de bestuurlijke inrichting van het SWV Utrecht PO opgesteld en in de bestuursvergadering van december bekrachtigd:

Het bestuur stemt in met de werving van een onafhankelijk technisch voorzitter zonder stemrecht per schooljaar 2019-2020. Het bestuur stelt een benoemingsadviescommissie in bestaande uit drie bestuursleden, de directeur en een OPR-lid.

Taakomschrijving onafhankelijk technisch voorzitter (zonder stemrecht)

Fungeert als technisch voorzitter van de vergaderingen van het bestuur zonder stemrecht:

- stimuleert de participatie van alle deelnemers aan de discussie;
- draagt zorg voor een getrappt besluitvormingsproces: beeldvorming, oordeelsvorming en besluitvorming;
- is onpartijdig en mengt zich daarom niet in de inhoud, maar vat discussies samen en formuleert conclusies en besluiten.
- Is sparringpartner voor de directeur bij de voorbereiding van de vergaderingen.

Is regisseur van het interne governance-proces van het bestuur:

- bewaakt mede de zorgvuldigheid in procedures en de naleving van de statuten, het bestuurs- en managementstatuut en het toezichtkader van het SWV Utrecht PO;
- bewaakt de jaarkalender inclusief jaarcyclus en agendering;
- bewaakt een evenwichtige belangenafweging en de kwaliteit van besluitvorming;
- draagt zorg voor de toezichthoudende rol van het bestuur van het samenwerkingsverband op het realiseren van de doelstellingen van het samenwerkingsverband, zoals verankerd in het Ondersteuningsplan;
- draagt zorg voor de jaarlijkse zelfevaluatie van het bestuur;
- zet het gezamenlijk belang van de leerling in het SWV voorop en spreekt de leden van het toezichthoudend orgaan aan indien nodig.

Het bestuur besluit haar huidige rechtsvorm te behouden. Het bestuur blijft daarmee bestaan uit afgevaardigden van de deelnemende schoolbesturen. Bestuursleden zitten er voor het belang van het samenwerkingsverband (en niet voor hun schoolbestuurlijk belang). Het bestuur besluit dat zij ook de rol van toezichthouder blijft vervullen en geen afzonderlijke raad van toezicht in te richten. Het SWV Utrecht PO houdt vooralsnog de stichtingsvorm.

Toelichting: De bestuursstructuur en cultuur passen goed bij het type organisatie en de aard van de primaire processen; alle bij de governance betrokkenen zijn zich bewust van hun positie(s) en rol(len); alle betrokkenen zijn in staat om zich rolvast te gedragen én te schakelen tussen hun verschillende rollen; alle betrokkenen zijn bereid te spreken over en te reflecteren op hun gedrag, hun onderlinge relaties en interacties en de effectiviteit daarvan.

Het bestuur besluit te bezien of het mandaat van de directeur zich nog voor verdere uitbreiding leent en maximaal ingericht kan worden. Dit wordt meegenomen in de jaarlijkse evaluatie over de samenwerking tussen bestuur en directeur. Aanpassingen zullen worden doorgevoerd in het toezichtskader.

Toelichting: Een herijking van de rol van directeur naar directeur-bestuurder zou een grotere slagvaardigheid kunnen betekenen, het afstand houden van beleidsbepaling anders dan op hoofdlijnen door de schoolbesturen en een scherpere scheiding tussen bestuur en toezicht. Enkele eenpitters kunnen op praktische gronden niet voldoende participeren in het bestuur en laten de behartiging van de bestuurlijke rol dan liever over aan een directeur-bestuurder. Het bestuur wil zich beperken tot de hoofdlijnen van beleid, maar de schoolbesturen achten zich eigenaar van het samenwerkingsverband en wensen om die reden de ultieme bestuurlijke zeggenschap te behouden, inclusief de mogelijkheid om in het bestuur te interveniëren indien nodig. Passend onderwijs is deel van het onderwijsbeleid in brede zin en zodoende onlosmakelijk verbonden aan schoolbestuurlijk beleid. Het bestuur besluit participatie in de Beleidsgroep (meer) te faciliteren gelet op de praktische belemmeringen van eenpitters.

3.3.2 Vermelding van de code goed bestuur die gehanteerd wordt

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

3.3.3 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

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 zijn de volgende afspraken gemaakt:

- het SWV richt haar financiële functie kwalitatief goed in
- het SWV kent een planning & control cyclus
- het SWV werkt met gedetailleerd onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen
- het SWV neemt een bedrag onvoorzien op in haar begroting
- het SWV werkt met financiële tussenrapportages die voorzien zijn van onderbouwde eindejaar prognoses
- het SWV monitort de ontwikkeling van de leerlingenaantallen SO en SBO en TLV's nauwgezet
- het SWV monitort de besteding van het arrangementenbudget

Er vindt horizontale verantwoording plaats aan de overige stakeholders, dit betreft geen formele verantwoording. Hierbij kan gedacht worden aan:

- de Ondersteuningsplanraad (OPR), paritair samengesteld uit ouders en personeelsleden, met 20 zetels (een zetel per deelnemend schoolbestuur en twee kwaliteitszetels). In 2018 heeft de OPR vier keer vergaderd.
- de Medezeggenschapsraad voor het personeel (MR), bestaande uit drie personeelsleden van het SWV Utrecht PO. In 2018 heeft de MR 7 keer vergaderd.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

In hoofdstuk 1 treft u een separaat verslag aan van het toezichthoudend orgaan. Wij volstaan op deze plek in het bestuursverslag met een verwijzing.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

Het SWV Utrecht PO kent een [klachtenregeling](#). De toelaatbaarheidscommissie (TLC) van het SWV Utrecht PO neemt besluiten over het toekennen van een arrangement en over de toelaatbaarheid van een leerling tot speciaal basisonderwijs (sbo) of tot speciaal onderwijs (SO). De mogelijkheden tot bezwaar en beroep voor beide soorten besluiten worden toegelicht in de [bezwaarprocedure](#).

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Met ingang van januari 2018 begeleidt een specialist van de Taalschool Utrecht leerkrachten bij de overstap van leerlingen van de Taalschool naar de nieuwe vervolgschool. Uitgangspunt van de begeleiding ligt op het vergroten van de kennis en inzicht op de ontvangende school op het gebied van NT2, het bieden van praktische handreikingen en het coachen van leerkrachten binnen het reguliere en het

speciaal onderwijs op het gebied van NT2-begeleiding. Deze [overstapbegeleiding](#) is een voorziening van het SWV en kan als arrangement worden aangevraagd.

Taalschool Utrecht is een stedelijke voorziening voor nieuwkomers in de leeftijd van 4-12 jaar die in Nederland onderwijs willen of moeten volgen. Leerlingen zijn afkomstig uit heel de wereld, spreken niet of onvoldoende de Nederlandse taal en krijgen bij de Taalschool gedurende 1 à 2 jaar onder andere een intensief woordenschatprogramma aangeboden waarbij ook aandacht is voor de sociaal emotionele ontwikkeling van de leerlingen binnen een nieuwe cultuur.

Hoofdstuk 4 Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voordoen (in de laatste kolom zijn maatregelen opgenomen om deze risico's beleidsrijk te ondervangen):

	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)	Maatregelen
Deelname SO	Het SO in aantallen is in 2018 gedaald van 489 naar 471 leerlingen. Op basis van de leerlingenaantallen volgens de prognoses WPO en een deelname % van 1,6 % zal het aantal leerlingen in SO stijgen naar 498 in 2019.	3 (10%)	€ 54.000	Werkgroep Dekkend aanbod S(B)O Werkgroep Sterke Basis Werkgroep Het jonge kind
Deelname SBO	Aantal leerlingen in SBO is in 2018 gestegen met 50 naar 604. Op basis van de leerlingenaantallen volgens de prognoses WPO en een deelname % van 1,9 % zal het aantal leerlingen in SBO stijgen naar 608 in 2019.	3 (20%)	€ 80.000	Werkgroep Dekkend aanbod S(B)O Werkgroep Sterke Basis Werkgroep Het jonge kind
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Vaste personeelskfstn € 1.420.000	3 (20 %)	€ 284.000	Gesprekkencyclus personeel SWV Werkgroep Team- en cultuurontwikkeling MR
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Vaste personeelskfstn € 1.420.000	2 (5%)	€ 71.000	Gesprekkencyclus Werkgroep Team- en cultuurontwikkeling MR
Juridische kosten ivm conflicten over toewijzing extra ondersteuning of TLV SO/SBO	€ 40.000	5 (75%)	€ 30.000	Transparante vastlegging en monitoring dossiers Eventuele reservering treffen als risicodekking. Werkgroep Dekkend aanbod S(B)O Werkgroep Deskundigenadvies VOS ABB lidmaatschap Werkgroep HGW Werkgroep Ouderbetrokkenheid
Stijging hoge bekostiging categorieën	€ 670.000	3 (10%)	€ 67.000	Werkgroep Dekkend aanbod S(B)O Werkgroep Sterke Basis Werkgroep Het jonge kind
Arrangementenbudget uitgeput voor einde	Begroot in 2018 € 2.400.000	3 (20%)	€ 480.000	Werkgroep Sterke Basis en SB-PoS

begrotingsjaar				Werkgroep Het jonge kind Werkgroep HGW: betrokkenheid consulenten bij de start Werkgroep Kwaliteitsaanpak: monitoring cyclisch, kwaliteitsgesprekken SWV- scholen
----------------	--	--	--	---

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

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

4.2 Risicoprofiel

4.2.1 Rapportage over de 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 <link> 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.

Hoofdstuk 5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Per 1 mei zijn de nieuwe directeur en twee consultants gestart en is een consultant met pensioen gegaan.
Per 1 september is een consultant uit dienst gegaan.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

	2014	2015	2016	2017	2018
Gemiddeld aantal dienstverbanden	3	6	7	15	25
Verzuimpercentage	6,0	18,7	8,8	3,2	2,3
Meldingsfrequentie	0,67	0,33	0,43	1,0	1,52
Gem. duur afgesloten verzuimgevallen	8,0	3,0	177,0	4,0	8,0
Arbeidsgebonden verzuim	0	0	0	0	0
Bedrijfsongevallen	0	0	0	0	0
Nieuwe verzuimmeldingen	2	2	3	15	38
Ziekte-dagen nieuwe verzuimmeldingen	65	79	20	185	188
Ziekte-dagen totaal	65	443	224	185	216
Afgesloten verzuimmeldingen	1	1	5	14	39
Aantal personen bij verzuimmeldingen	1	3	5	10	23

5.1.3 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het jaarresultaat bedraagt -/- € 448.771. Dit wordt grotendeels verklaard door een toename in de OCW baten over 2018 en met terugwerkende kracht over 2017. In de lasten zien we een overschrijding van het arrangementenbudget (programma 6). Tevens zijn er twee programma's (9 en 14) waarvoor in 2018 geen kosten zijn gemaakt.

5.1.4 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

Financiële resultaat 2018 versus begroting

	Prognose rapportage			
	Begroting 2018	okt 2018	Realisatie 2018	Vershil Begr-Real
	€	€	€	€
Baten				
OCW baten				
Lichte ondersteuning	5.083.067	5.448.817	5.448.817	365.750
Zware ondersteuning	11.183.650	11.909.074	11.909.074	725.424
Verevening zware ondersteuning	-2.086.026	-2.218.474	-2.218.474	-132.448
Overdrachtsverplichting van sbao	23.188	-1.246	0	-23.188
subtotaal OCW baten	14.203.879	15.138.171	15.139.417	935.538
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	266.428	347.397	326.034	59.606
subtotaal overige baten	266.428	347.397	326.034	59.606
Totale baten	14.570.307	15.585.568	15.565.451	995.144
Lasten				
afdracht SO, teldatum, (via DUO)	5.742.210	6.026.372	6.026.373	284.163
afdracht SO, peild (tussent groei SO), ondersteunings-en basisb grensverkeer SBAO in/uit	506.935	440.530	469.192	-37.743
	68.810	58.423	76.485	7.675
Progr.1 Management en ondersteuning	683.518	689.918	617.150	-66.368
Progr.2 Zorgtoewijzing	300.047	310.647	323.082	23.035
Progr.3 Basisondersteuning	3.772.430	3.776.926	3.779.146	6.716
Progr.4 Ondersteuningsstructuur	1.328.588	1.341.588	1.404.142	75.554
Progr.6 Arrangementenbudget	2.400.000	2.600.000	2.664.415	264.415
Progr.7 Professionalisering	75.000	75.000	75.359	359
Progr.8 Pilot KTO voor SBO/SO	18.000	18.000	18.000	0
Progr.9 Pilot taalschool	54.000	0	-	-54.000
Progr.13 Schoolmaatschappelijk werk	266.428	347.397	326.620	60.192
Progr.14 Reservering voor SBO activiteiten	24.473	-	-	-24.473
Progr.17 Voorfinanciering SBO	129.000	25.433	194.021	65.021
Progr.18 Overstaparrangement van taalschool naar regulier	80.000	80.000	21.021	-58.979
Progr.19 Ondersteuning kleuterextra	127.500	-	-	-127.500
Progr.20 Dekkend netwerk meer- en hoogbegaafd	155.000	24.008	19.215	-135.785
Totaal programma's	9.413.984	9.288.916	9.442.172	28.188
Totale lasten	15.731.939	15.814.241	16.014.222	282.283
Resultaat	-1.161.632	-228.673	-448.771	712.861

Het gerealiseerde resultaat geeft een positief verschil van € 713.000 ten opzichte van de begroting. Hieronder volgt een analyse van de belangrijkste verschillen:

- Hogere baten in de lichte en zware ondersteuning (inclusief afdracht SO) ten bedrage van € 675.000. De definitieve afrekening over 2017/2018 vanuit OCW is € 400.000 hoger als gevolg van aanpassingen in de personele bekostiging. De definitieve afrekening over 2018/2019 is € 668.000 hoger, waarvan 5 maanden in 2018 zijn opgenomen.
- De afdracht tussentijdse groei ondersteunings- en basisbekostiging was € 38.000 lager dan verwacht, doordat de groei van het aantal leerlingen SO op peildatum lager is dan begroot. De werkelijke groei op peildatum 1/2/18 bedroeg 22 leerlingen ten opzichte van een begroot aantal van 31. Werkelijke kosten zijn opgenomen op basis van berekening schooljaar 2017/2018, terwijl de begroting is opgenomen op kalenderjaar.
- De kosten van Management en ondersteuning zijn € 66.000 lager dan begroot. Het verschil is als volgt te verklaren:
 - o Hogere directiekosten interim minus lagere kosten vast dienstverband
 - o Interim begroot 2 maanden, werkelijk 5 maanden -/-€ 10.000
 - o Personeelskosten OOP(sal correctie, CAO stijging) -/-€ 23.000
 - o Werving & selectie directie -/-€ 11.000
 - o Lagere kosten inhuur extern dan begroot € 48.000
 - o Lagere juridische advieskosten dan begroot € 45.000
 - o Lagere ICT kosten dan begroot € 17.000
- Kosten van Zorgtoewijzing zijn € 23.000 hoger dan begroot. Inhuur van extern personeel is € 18.000 hoger dan begroot. Hiervan is € 8.600 te verklaren door vervanging zwangerschapsverlof tegen een hoger uurtarief. De cao-stijging OOP bedroeg € 5.000.
- De basisondersteuning is € 6.700 hoger dan begroot. Met ingang van het schooljaar 2018-2019 is basisschool Happy Kids toegetreden tot het SWV Utrecht PO. De basisondersteuning wordt door het SWV toegekend obv teldatum t -1. Deze teldatum is gebaseerd op de personele- en materiele bekostiging primair onderwijs. In het geval van Happy Kids betekent dit dus, dat zij pas basisondersteuning zouden krijgen vanaf schooljaar 2019/2020. Nu heeft DUO een uitzondering gemaakt voor startende scholen door uit te gaan van teldatum t. Happy Kids krijgt alsnog basisondersteuning voor schooljaar 2018/2019 waardoor ten laste van 2018 nog een bedrag van € 2.200 moet worden opgenomen.
De verhoging per 1/8/18 van € 120 naar € 130 is in de begroting verdeeld over het kalenderjaar en niet over schooljaar. Dit geeft een verschil van € 4.500.
- De kosten van Ondersteuningsstructuur zijn € 76.000 hoger dan begroot. Het verschil is als volgt te verklaren:
 - o Cao-stijging OOP -/- € 35.000
 - o Extra inhuur externen -/- € 90.000
 - o Verrekening openstaande posten (detachingsovereenkomsten PCOU) - € 36.000
 - o Vacatureruimte 2.2 fte tot 1 mei is niet benut. Per 1/5 is 1,4 fte benut

en de resterende vacatureruimte van 0,8 fte wordt in 2019 ingevuld. € 85.000

De werkzaamheden met betrekking tot het platform 2-4 jarigen vallen ook onder dit programma (jaarlijkse subsidie Gemeente Utrecht). De kosten van € 19.000 voor de projectleider (en tevens consulent) van programma 20, Dekkend netwerk meer- en hoogbegaafden, zijn overgeheveld naar dit programma (20).

- Er is voor € 264.000 extra uitgegeven aan arrangementen.

In 2018 zijn 561 aanvragen voor arrangementen Extra Ondersteuning ingediend. De begroting voor 2018 was gebaseerd op het aantal werkelijk aangevraagde arrangementen van 665 in 2017. De toegekende bedragen per arrangement kunnen afwijken ten opzichte van het vorige jaar. Dit geldt ook voor de looptijden van toegekende arrangementen. Dit geeft (deels) een verklaring voor het feit, dat ondanks een daling van het aantal toegekende arrangementen, de kosten zijn gestegen. De analyse van het arrangementenbudget maakt deel uit van het plan van aanpak Versterking kwaliteit netwerkorganisatie.

Laatste afrekening over het 4^e kwartaal bedroeg € 404.000. Totaal aan maatwerkarrangementen bedroeg € 71.000, waarvan € 35.000 betrekking heeft op de maanden november en december.

- Voor de pilot taalschool was € 54.000 begroot. Er worden echter in 2018 geen kosten meer verwacht.
- De voorfinanciering van de groei op SBO-scholen is € 65.000 hoger dan begroot. De voorfinanciering is gebaseerd op de periode 1/2-1/10 van enig jaar. Op basis van de werkelijke cijfers uit 2017 is voor de meerjarenbegroting 2018 t/m 2022 uitgegaan van maximaal 15 leerlingen met een bedrag van € 8.600 per leerling. In 2018 betreft het de groei van 13 leerlingen van 2 SBO-scholen voor een bedrag € 115.626. Tevens zijn er na de zomervakantie 2 OZA groepen van SO Fier verhuisd naar SBO Luc Stevens en SBO De Binnentuin. Deze scholen ontvangen op dit moment geen financiering ivm teldatum (t-1) van DUO. Hierdoor is voor het eerste jaar de afspraak gemaakt, dat het SWV eenmalig de voorfinanciering betaald van de 2 OZA-groepen voor het werkelijk aantal leerlingen per 1/10/18. Per leerling wordt een bedrag van € 15.643 betaald. Dit bedrag bestaat uit de SBO-bekostiging en het OZA arrangement. Dit was in 2018 niet begroot.
- De taalschool heeft de werkelijke kosten aferekend met betrekking tot de overstaparrangementen van taalschool naar regulier. Er was € 59.000 meer begroot.
- Er blijft € 127.500 over op het programma Ondersteuning kleuterextra. Dit programma is bestemd voor extra ondersteuningsmiddelen voor het jonge kind. Daarom is de naam van het programma in de begroting 2020 dienovereenkomstig gewijzigd in "ondersteuning het jonge kind". Dit jaar zijn de middelen onbenut. Gezien de ontwikkelingen en ambities voor deze doelgroep vanuit VVE, Gemeente, schoolbesturen en SWV en het belang dat we met elkaar hechten aan vroegsignalering en preventie zal dit programma het komende jaar, als we gaan bouwen vanuit de sterke basis, echt van start gaan.

- Er blijft € 136.000 over op het programma Dekkend netwerk meer- en hoogbegaafden. Er ligt een plan van aanpak voor dit programma dat goedgekeurd is in de bestuursvergadering van 4 oktober. In 2018 zijn alleen de kosten van externe inhuur van een projectleider ten laste van dit programma gebracht. Het resterende bedrag zal ten gunste van de bestemmingsreserve “ondersteuning meer- en hoogbegaafdheid” gebracht worden. Met het plan van aanpak ligt er nu een ambitieus programma waarvoor de gelden zullen worden ingezet, sterker nog hard nodig zijn.

5.1.5 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot vorig jaar

Financiële resultaat 2018 versus 2017

	Begroting		Realisatie		Verschil
	2018	2017	2018	2017	2018-2017
	€	€	€	€	€
Baten					
OCW baten					
Lichte ondersteuning	5.083.067	5.051.858	5.448.817		396.958
Zware ondersteuning	11.183.650	11.049.024	11.909.074		860.050
Verevening zware ondersteuning	-2.086.026	-2.544.343	-2.218.474		325.868
Overdrachtsverplichting van sbao	23.188	12.956	0		-12.956
subtotaal OCW baten	14.203.879	13.569.496	15.139.417		1.569.921
Gemeentelijke baten					
Geormerkte 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	266.428	272.900	326.034		53.134
subtotaal overige baten	266.428	272.900	326.034		53.134
Totale baten	14.570.307	13.942.396	15.565.451		1.623.055
Lasten					
afdracht SO, teldatum, (via DUO)	5.742.210	5.142.628	6.026.373		883.745
afdracht SO, peild (tussent groei SO), ondersteunings-en basisb	506.935	294.366	469.192		174.826
grensverkeer SBAO in/uit	68.810	45.816	76.485		30.669
Progr.1 Management en ondersteuning	683.518	783.552	617.150		-166.402
Progr.2 Zorgtoewijzing	300.047	317.948	323.082		5.134
Progr.3 Basisondersteuning	3.772.430	3.609.980	3.779.146		169.166
Progr.4 Ondersteuningsstructuur	1.328.588	1.204.855	1.404.142		199.287
Progr.6 Arrangementenbudget	2.400.000	2.371.374	2.664.415		293.042
Progr.7 Professionalisering	75.000	83.549	75.359		-8.190
Progr.8 Pilot KTO voor SBO/SO	18.000	29.269	18.000		-11.269
Progr.9 Pilot taalschool	54.000	8.669	-		-8.669
Progr.13 Schoolmaatschappelijk werk	266.428	258.286	326.620		68.335
Progr.14 Reservering voor SBO activiteiten	24.473	160.456	-		-160.456
Progr.17 Voorfinanciering SBO	129.000	82.720	194.021		111.301
Progr.18 Overstaparrangement van taalschool naar regulier	80.000		21.021		21.021
Progr.19 Ondersteuning kleuterextra	127.500		-		-
Progr.20 Dekkend netwerk meer- en hoogbegaafdh	155.000		19.215		19.215
Totaal programma's	9.413.984	8.910.657	9.442.172		531.514
Totale lasten	15.731.939	14.393.468	16.014.222		1.620.754
Resultaat	-1.161.632	-451.072	-448.771		2.301

Het gerealiseerde resultaat in 2018 is nagenoeg gelijk aan dat in 2017. Een analyse van de belangrijkste verschillen:

- Hogere baten in de lichte en zware ondersteuning (inclusief afdracht SO) ten bedrage van € 700.000. De definitieve afrekening over 2017/2018 vanuit OCW is € 400.000 hoger als gevolg van

aanpassingen in de personele bekostiging. De definitieve afrekening over 2018/2019 is € 668.000 hoger, waarvan 5 maanden in 2018 zijn opgenomen.

- De afdracht tussentijdse groei ondersteunings- en basisbekostiging was € 175.000 hoger als gevolg van de groei van 22 leerlingen in het SO op peildatum 1/2/18.
- De kosten voor Management en ondersteuning zijn € 166.000 lager, omdat in 2018 voor € 155.000 minder aan extern personeel werd ingehuurd.
- Per 1/8/18 is de basisondersteuning per leerling verhoogd van € 120 naar € 130. Dit heeft een kostenstijging tot gevolg van € 169.000.
- De kosten van Ondersteuningsstructuur zijn € 199.000 hoger als gevolg van:
 - Invulling vacatureruimte 0,6 fte -/- € 58.000
 - Cao-stijging OOP -/- € 35.000
 - Extra inhuur externen -/- € 70.000
 - Verrekening openstaande posten (detach. PCOU) -/- € 36.000
- De kosten voor toegekende arrangementen zijn €293.000 hoger. In 2018 zijn er ongeveer 100 aanvragen minder toegekend dan in 2017. De stijging, die we in 2017 constateerden heeft zich dus niet voortgezet. De toegekende bedragen per arrangement kunnen afwijken ten opzichte van het vorige jaar. Dit geldt ook voor de looptijden van toegekende arrangementen. Dit geeft een verklaring voor het feit, dat ondanks een daling van het aantal toegekende arrangementen, de kosten zijn gestegen.
- Voorfinanciering SBO is € 111.000 hoger. In 2018 gaat het om 13 leerlingen tov 10 leerlingen in 2017. Tevens zijn er na de zomervakantie van 2018 2 OZA groepen van SO Fier verhuisd naar SBO Luc Stevens en SBO De Binnentuin. Het SWV betaalt voor 2018 eenmalig de voorfinanciering van de 2 OZA-groepen voor het werkelijk aantal leerlingen per 1/10/18.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)

Balans per 31 december 2018 versus 2017

	31-dec-18	31-dec-17
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	81.268	119.485
<u>Totaal vaste activa</u>	81.268	119.485

Vlottende activa		
Vorderingen	63.662	81.723
Liquide middelen	<u>3.372.616</u>	<u>3.878.018</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.436.278</u>	<u>3.959.741</u>
<u>Totaal activa</u>	<u><u>3.517.546</u></u>	<u><u>4.079.226</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	1.859.492	2.444.049
Bestemmingsreserves	135.785	-
Voorzieningen	11.480	8.452
Kortlopende schulden	<u>1.510.788</u>	<u>1.626.725</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u><u>3.517.545</u></u>	<u><u>4.079.226</u></u>

De totale balanswaarde is gedaald van € 4.079.225 per 31/12/17 naar € 3.517.546 per 31/12/18. Dit wordt grotendeels verklaard door het negatieve resultaat van € 448.000 in 2018. Dit is ten laste gebracht van de algemene reserve.

5.1.7 Kengetallen voor de beoordeling van de financiële positie

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 (gerealiseerd): 12,38 (2017: 16,81); 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 (gerealiseerd): 56,72 (2017: 59,91); het streefgetal is: 30

Solvabiliteit 2

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

- Kengetal (gerealiseerd): 57,05 (2017: 60,12); 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 (gerealiseerd): 2,27 (2017: 2,43); 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 (gerealiseerd): -/- 2,88 (2017: -/- 3,23); het streefgetal is: 3

Huisvestingsratio

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

- Kengetal (gerealiseerd): 0,32 (2017: 0,37); het streefgetal is: 0,5

5.1.8 In control statement (facultatief voor alle sectoren)

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.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Hieronder belichten wij kort een aantal ontwikkelingen. Voor een volledig overzicht van ontwikkelingen op alle actielijnen verwijzen wij naar de bijlage.

5.2.1.1 Versterking kwaliteit netwerkorganisatie

In schooljaar 2018-2019 zijn we gestart met het jaarplan SWV 2018-2019. Belangrijk speerpunt binnen dit jaarplan is de versterking van de kwaliteit van de netwerkorganisatie. De actielijnen uit de kaderbrief voor

de begroting 2019 zijn vertaald in het [plan van aanpak Versterking kwaliteit netwerkorganisatie](#) met een looptijd tot juli 2020. Uitgangspunt bij het plan van aanpak is om samen te werken aan een goed werkend systeem waarbij visie, aanpak en werkwijze gericht zijn op preventief handelen, vroegtijdig signaleren en een integrale aanpak. Om onze doelen binnen dit speerpunt te bereiken zijn vier werkgroepen ingericht, te weten Sterke basis, HGW, Kernpartneraanpak en Kwaliteitsaanpak.

We gaan hieronder kort in op de herijking van de sterke basis, de actielijn die, hoe toepasselijk, de basis is van het plan van aanpak.

De Utrechtse standaard voor basisondersteuning beschrijft de kwaliteit die van alle scholen in het samenwerkingsverband verwacht wordt. In Utrecht functioneert de Utrechtse standaard als 'grens' tussen extra ondersteuning en basisondersteuning. Deze standaard werd als weinig concreet ervaren en daardoor was er een grote behoefte is om dit meer te expliciteren.

De kracht van passend onderwijs is dat je biedt wat passend is bij de omgeving van het kind waarbij het steeds gaat om maatwerk. De wetgeving is gericht op differentiatie (ruimte voor lokaal maatwerk) en het is aan de samenwerkingsverbanden om daar met eigen creativiteit een goede invulling aan te geven. Hierdoor is er bij dekkend aanbod ruimte voor verschillen tussen scholen en zelfs klassen.

De (meeste) SchoolOndersteuningsPlannen (SOP's) in Utrecht zijn opgesteld bij de invoering van Passend Onderwijs in 2014. Het zijn weinig echt levende documenten. Eerder is er door de scholen binnen ons SWV gewerkt met het programma Q3 en dat is niet naar alle tevredenheid gebleken. We zijn in juni op zoek gegaan naar een nieuw programma.

Het actief samen optrekken bij het ontwikkelen van ondersteuningsplan en (vooral) SOP's kan helpen bij het creëren van duidelijkheid over en draagvlak voor het beleid rond basis- en extra ondersteuning en daarmee de kwaliteit van onze netwerkorganisatie. Het samenwerkingsverband of het schoolbestuur kan de scholen ondersteunen bij het zo concreet mogelijk formuleren en vormgeven wat ouders wel en niet mogen verwachten van scholen. Als SOP's goed vindbaar zijn, een min of meer vaste structuur hebben en begrijpelijk zijn voor ouders, kunnen ze gebruikt worden als basis voor het gesprek met ouders en leerkrachten en worden het meer levende documenten. Voorwaarde is dan dat er een jaarlijkse inhoudelijke check plaatsvindt, gevolgd door actualisering als er wijzigingen zijn. En dit te delen met de kernpartners van de school.

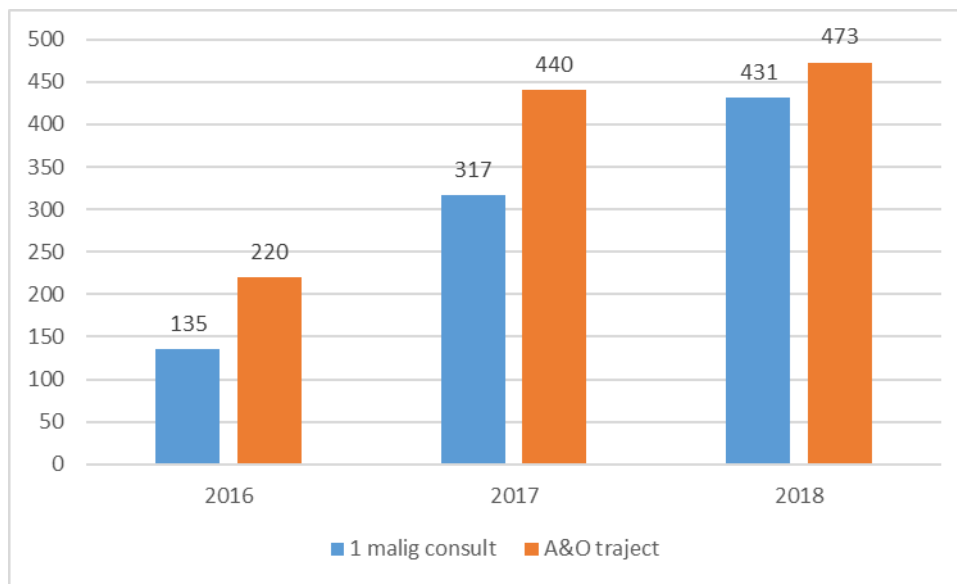
We willen (meer) planmatig werken aan gerichte doelen waar kinderen en leerkrachten elke dag mee aan de slag gaan. Leerkrachten kunnen het verschil maken, maar dan is het wel van belang dat wij hen helpen bij het aansluiten op de behoeften van het kind door vooral ook naar de behoeften van de leerkracht te kijken. Het handelen van de leerkracht komt dus veel meer centraal te staan en dat betekent ook wat voor ons handelen als consulenten. Met de werkgroep HGW maken we een plan van aanpak hoe we onszelf en de scholen waar we komen steeds meer kunnen bekwamen in het (hernieuwde) handelingsgericht werken.

-

RAPPORTAGE CONSULTEN

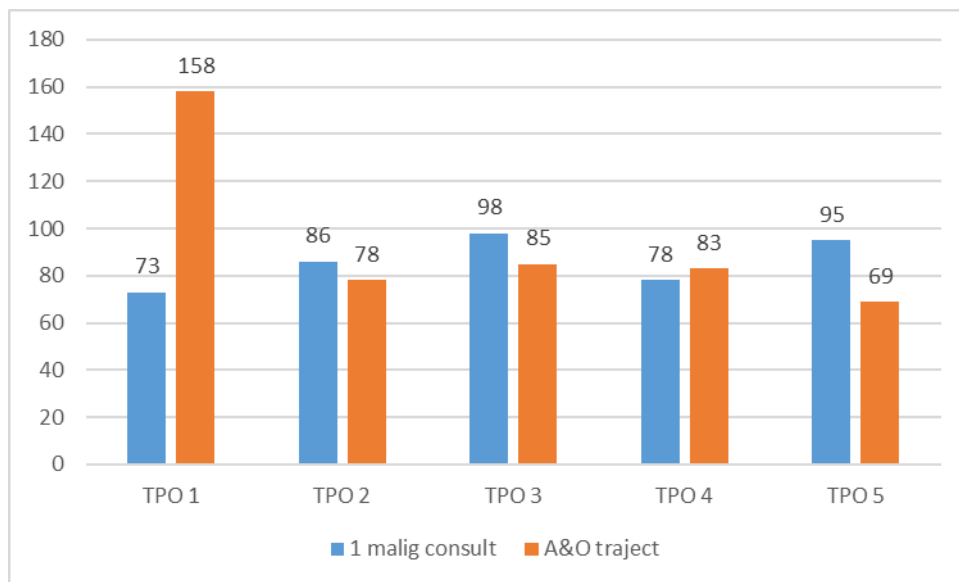
De afgelopen jaren is het aantal aangevraagde consulten fors gestegen. Dit geldt zowel voor de eenmalig consulten als voor de meer uitgebreide trajecten Advies en Ondersteuning.

Figuur 1 laat zien dat ten opzichte van 2017 is in 2018 het aantal eenmalig consulten met 114 gestegen, naar 431. Het aantal A&O-trajecten steeg in die periode minder snel met 33, naar 473.



Figuur 1: Aantallen aangevraagde consulten naar soort, 2016-2018

In onderstaande **Figuur 2** zijn de aantallen consulten aangevraagd in 2018 weergegeven per wijkteam. In drie van de wijkteams zijn meer eenmalige consulten aangevraagd dan trajecten A&O (met een aandeel tussen 52 en 58 %). In TPO4 zijn lichtelijk meer A&O-trajecten aangevraagd (aandeel 51,6%). TPO1 wijkt sterk van dit beeld af: hier zijn ruim 2 keer zoveel trajecten A&O aangevraagd, als eenmalige consulten (68%). Dit TPO werkt in de wijken Noordwest/Overvecht. Aanname bij deze stijging is dat dit wijken zijn waarin de tweedeling in de maatschappij bij uitstek zichtbaar is. Op deze wijken wordt ook door de Gemeente extra ondersteuning ingezet. Het is goed dat scholen en ouders in deze wijken ons nog beter weten te vinden dan voorheen. We nemen de analyse van de arrangementen mee in de werkgroepen Sterke basis, HGW, Kernpartneraanpak, Kwaliteitsaanpak en het Jonge Kind, mede om te kijken naar leerlingoverstijgende oplossingen als clusterarrangementen.



Figuur 2 : Aantallen aangevraagde consulten naar soort 2018, per Wijkteam

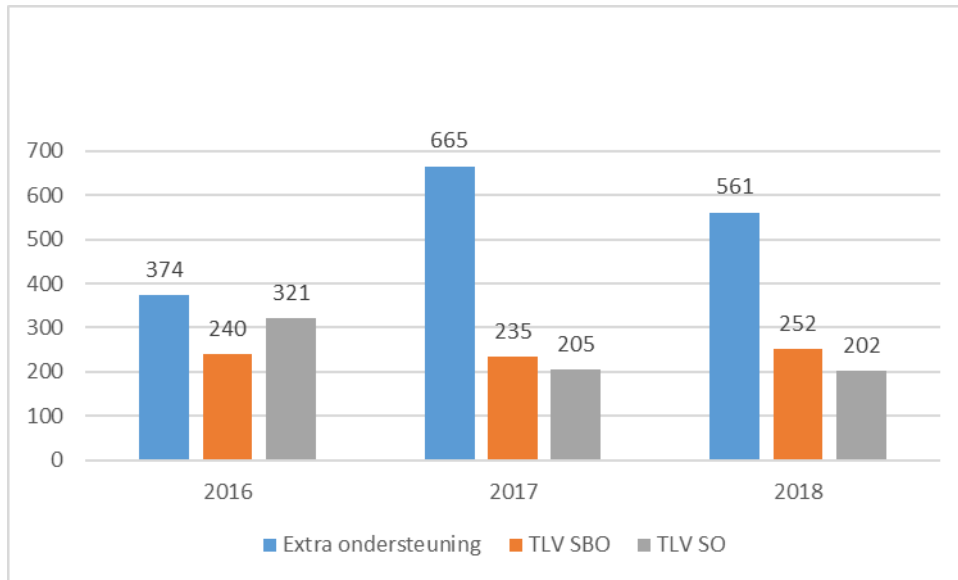
De wijkteams zijn:

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

TOEGEKENDE ARRANGEMENTEN EXTRA ONDERSTEUNING EN TLV'S SBO EN SO

In 2018 zijn 561 arrangementen voor extra ondersteuning toegekend. In 2017 lag dat aantal nog ruim 100 hoger. Duidelijk is de zeer forse groei ten opzichte van 2016. Voor arrangementen extra Ondersteuning gold 2016 als een opstartjaar.

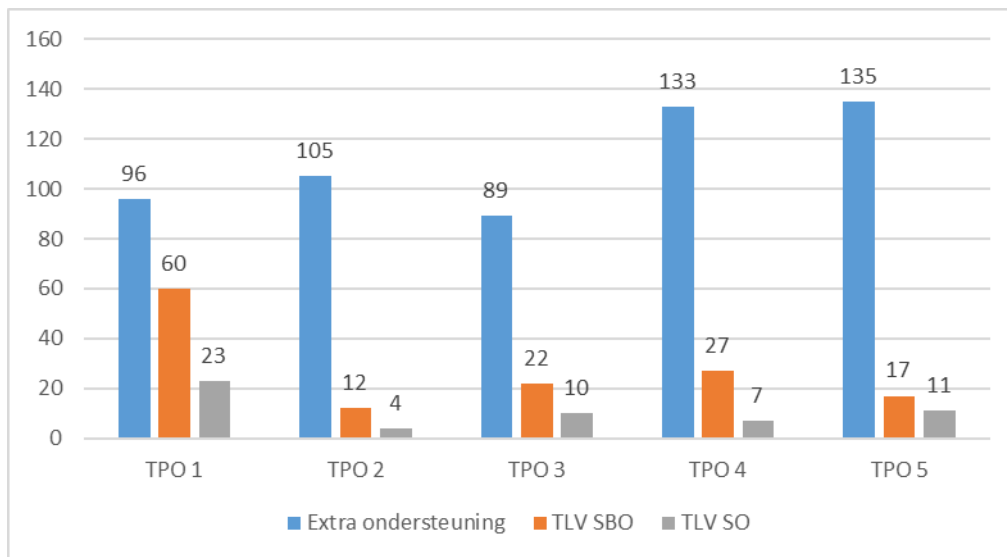
Figuur 3. Het aantal toegekende tlv sbo is in 2018 ruim hoger dan in 2017 (252 vs. 235). In 2018 zijn nagenoeg evenveel tlv's so toegekend als in 2017 (202 vs. 205). In 2016 zijn veel meer tlv's so toegekend (321); in dit aantal zit echter ook nog een deel herindicaties van oude so-beschikkingen verwerkt.



Figuur 3. Aantallen toegekende arrangementen Extra Ondersteuning, tlv's sbo en tlv's so, in 2016 - 2018

In **Figuur 4** zijn de aantallen toegekende arrangementen en tlv's weergegeven, die zijn aangevraagd door bo-scholen in de wijkteams. Dit is dus exclusief de aanvragen door het sbo en so zelf en aanvragen van buiten het samenwerkingsverband. Daar gaan we later nog op in.

Voor TPO 3 bestaat de ondersteuning van bo-scholen voor ongeveer driekwart uit arrangementen Extra Ondersteuning en voor een kwart uit tlv's. Voor de TPO's 2, 4 en 5 bestaat de ondersteuning voor 80% of meer uit arrangementen Extra Ondersteuning. Voor TPO 1 ziet het beeld er anders uit. Hier is het aantal toegekende tlv's enkele malen groter dan voor de andere wijkteams. De ondersteuning bestaat voor 46% uit tlv's (13% so en 33% sbo) en voor 54% uit arrangementen Extra Ondersteuning.



Figuur 4. Aantallen toegekende arrangementen Extra Ondersteuning, tlv's sbo en tlv's so in 2018, aangevraagd door bo-scholen binnen de Wijkteams

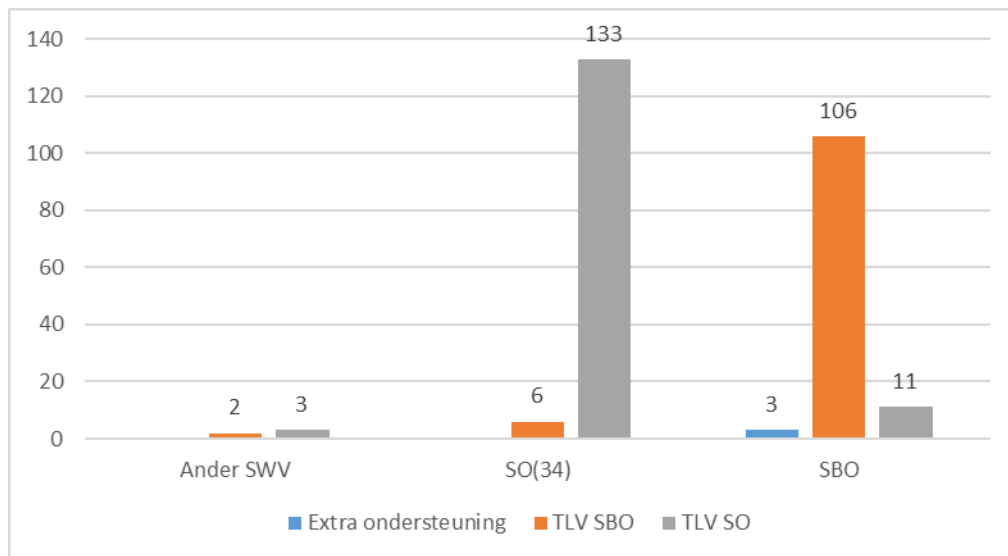
De wijkteams zijn:

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

Een deel van de tlv's wordt niet aangevraagd door bo-scholen in Utrecht, maar door sbo- of so-scholen (veelal onderinstroom) en in enkele gevallen door scholen buiten het samenwerkingsverband Utrecht PO. Deze aanvragen zijn niet goed toe te wijzen aan een wijkteam en daarom apart weergegeven in **Figuur 5**.

Hieruit blijkt dat veel van de aanvragen tlv-so worden ingediend door so-scholen zelf, namelijk 133. Verhoudingsgewijs wordt 71% aangevraagd door so-scholen en 29% door bo-scholen. Voor tlv's-sbo geldt dit in mindere mate. In 2018 zijn 106 tlv's sbo aangevraagd door sbo-scholen, zo'n 43% van het totaal. 57% wordt aangevraagd door bo-scholen in Utrecht.

In **Figuur 5** zien we dat er in beperkte mate switches tussen so en sbo worden gemaakt. In 2018 is 6 keer een tlv sbo aangevraagd door een so-school. Andersom was dat 11 keer.



Figuur 5. Aantallen toegekende arrangementen Extra Ondersteuning, tlv's sbo en tlv's so in 2018, aangevraagd door sbo en so zelf, of buiten SWVU.

5.2.1.3 Kernpartneraanpak

De Utrechtse kernpartneraanpak is steeds meer zichtbaar op de basisscholen. Waar we in vorige jaren nog veel bezig waren met het leren kennen van elkaar en aftasten hoe we elkaar kunnen benutten, kunnen de scholen en de kernpartners elkaar in de wijk steeds beter te vinden. Scholen betrekken steeds vaker de

kernpartners om samen met ouders te bespreken wat er aan de hand is en welke ondersteuning passend is. Op deze manier wordt er integraal gekeken naar een hulpvraag en worden waar nodig onderwijs en jeugdhulp samengebracht.

Aan het begin van dit schooljaar is er op elke school een startgesprek met kernpartners georganiseerd. Hierbij is het doel om samenwerkingsafspraken te maken en te bespreken waar de behoefte van de school ligt als het gaat om ondersteuningsvragen. Deze startgesprekken zijn positief ontvangen door zowel de scholen als de kernpartners en zullen ook voor komend schooljaar ingepland worden. Er wordt ervaren dat de drempel lager is om elkaar te betrekken als je vaste gezichten in de wijk hebt.

[5.2.1.4 Meer- en hoogbegaafdenbeleid](#)

Het bestuur heeft in maart een gezamenlijke [visie op het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen](#) vastgesteld. In de visienota staat het werken met een escalatieladder centraal, onderbouwd door wetenschappelijk onderzoek, waarbij het uitgangspunt is dat het onderwijs zo thuisnabij mogelijk plaatsvindt, en de besturen de vrijheid hebben om al dan niet specifieke voorzieningen in te richten, passend bij hun eigen onderwijsvisie.

Het bestuur heeft vervolgens het SWV Utrecht PO de opdracht gegeven deze visie uit te werken in een plan van aanpak om daarmee tot gezamenlijk beleid en uitvoering van dit beleid te komen. Deze opdracht is met de komst van de nieuwe directeur per 1 mei jl. dan ook opgepakt als een van de speerpunten van het SWV zodat we samen aan de slag kunnen om passend onderwijs aan alle meer- en hoogbegaafde leerlingen in Utrecht te realiseren. In oktober heeft het bestuur van het SWV ingestemd met het [plan van aanpak Versterken van onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen in het SWV Utrecht PO](#). Het plan richt zich op alle drie niveaus van de ondersteuningspiramide. Bij de basisondersteuning zetten de schoolbesturen zich in om de kennis en vaardigheden van leerkrachten te vergroten op het gebied van het signaleren bij leerlingen en het compacten en verrijken van het onderwijsaanbod. De scholen voor voltijds HB-onderwijs zullen een bijdrage leveren aan de kennisoverdracht. Het SWV zal de komende jaren op diverse momenten actief aandacht aan dit onderwerp besteden. Bij steun waar nodig zetten we in Utrecht in op een uitbreiding van het aantal lesplaatsen voor voltijds HB-onderwijs. De lesplaatsen zijn een voorziening van het SWV. Hiervoor ontwikkelen we toelatingscriteria. Daarnaast zijn we voornemens binnen Utrecht een aantal schooloverstijgende voorzieningen in te richten, waarbij de toelating ook weer via het SWV zal lopen. Voor speciaal als het moet is afgesproken dat we ons inzetten voor speciale voorzieningen voor hoogbegaafde dubbelbijzondere leerlingen. Bovenstaande plannen willen we tussen nu en 2022 realiseren, waarbij de nadruk voor de komende periode ligt op de toelating tot voltijds HB-onderwijs en het opzetten van speciale voorzieningen voor de hoogbegaafde dubbelbijzondere leerlingen.

[5.2.1.5 Thuiszittersaanpak](#)

In 2016 hebben de gemeente, de samenwerkingsverbanden en de kernpartners een Utrechts thuiszitterspact getekend. Hiermee heeft Utrecht zich verbonden aan de landelijke ambitie dat in 2020 geen enkel kind langer dan de drie maanden thuiszit zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg. Om deze ambitie te halen is een sluitende aanpak nodig waarbij het start met een sterke basis thuis en op school en waar nodig ondersteuning geboden wordt door onderwijs en/of zorg. De spil van de thuiszittersaanpak is het kernpartnermodel waarin de scholen steeds beter met kernpartners

samenwerken. De samenwerking tussen leerplicht, jeugdgezondheidszorg, buurtteam en samenwerkingsverband wordt landelijk gezien als de motor achter het voorkomen van thuiszitters.

In het SWV PO Utrecht is er zowel intern als extern veel aandacht geweest om thuiszitters te voorkomen. Bij de lerende netwerken is leerplicht geweest om de route van het verzuim melden en registreren te bespreken. Elke Team Passend Onderwijs heeft een eigen leerplichtambtenaar en de drempel is laag om elkaar te consulteren bij verzuim. Op de stedelijk IB dag aan de start van schooljaar 2017-2018 is er uitgebreid aandacht geweest voor thuiszitters, de zorgplicht en het belang van samenwerken met kernpartners.

Door de grote aandacht voor thuiszitters in de afgelopen jaren zijn scholen en kernpartners meer bewust van het belang van registratie en preventief beleid en kan er snel worden gehandeld.

Er zijn in het Utrechtse basisonderwijs weinig langdurige thuiszitters. Vier keer per jaar wordt het aantal thuiszitters doorgegeven aan de onderwijsinspectie, het aantal varieert van 2 t/m 10 thuiszitters. Deze aantallen worden zorgvuldig voorbereid door het samenwerkingsverband en leerplicht.

TABEL Overzicht thuiszitters schooljaar 2017-2018 & 2018-2019

	15 sept	15 dec	15 maart	15 juni
2017-2018	2	6	9	3
2018-2019	4	4	10	

NB Een thuiszitter is een leerling die langer dan 4 weken geen onderwijs volgt zonder dat hier toestemming voor is. Vanuit leerplicht krijgen we de aantallen door. Hierin is nog geen eenduidigheid als het gaat om kinderen die niet naar school gaan maar wel in een zorgtraject zitten. Bij deze leerlingen is zorg voorliggend en noodzakelijk voordat zij naar een school kunnen.

In overleg met ouders, school en kernpartners wordt er per kind gekeken wat er nodig is om op school te blijven of om weer terug te keren naar onderwijs. Soms gaat daaraan vooraf de inzet van gespecialiseerde jeugdhulp of een verwijzing naar speciaal onderwijs. Helaas lukt het niet altijd om verzuim te voorkomen omdat bijvoorbeeld de nodige jeugdhulp niet snel ingezet kan worden of dat er niet altijd plek is op een (speciale) school. Een andere oorzaak van verzuim is dat ouders en school anders denken als het gaat om een passende oplossing. Om met ouders, school en kernpartners tot een goede oplossing te komen, gaan veel gesprekken vooraf. Scholen weten het samenwerkingsverband goed te vinden. Deze complexe casuïstiek is intensief en vergt veel tijd, flexibiliteit en creativiteit om met elkaar tot een oplossing op maat te komen. Door grenzen in het onderwijsstelsel is het helaas niet altijd mogelijk om tot een plan te komen tot ieders tevredenheid. In enkele gevallen wordt er gebruikt gemaakt van een landelijke onderwijsconsulent. Hier wordt goed mee samengewerkt.

Helaas zien we kinderen soms langer dan nodig thuiszitten wanneer zij verhuizen zowel binnen als van buiten Utrecht. Voor ouders is het soms lastig om een onderwijsplek te vinden in de nieuwe buurt. Voor kinderen met een ondersteuningsvraag is het extra moeilijk om een school te vinden. Om ook deze leerlingen een passende onderwijsplek te geven is soms gezamenlijke inzet nodig vanuit leerplicht en het samenwerkingsverband. De lijnen naar de schoolbesturen zijn hierin kort. We zien dat scholen zich ontwikkelen om een zorgvuldig aanmeldtraject te doen en de wettelijke zorgplicht beter hanteren bij een aanmelding. Om zoveel mogelijk kinderen in hun eigen wijk naar school te laten gaan, zijn goede afstemming en samenwerking tussen scholen in de wijk van belang. Een voorstel om dit met elkaar in de

wijk op te lossen, wordt voorbereid door het overleg thuiszitters en in de bestuursvergadering van juni voorgelegd.

In diverse overleggen staan thuiszitters vast op de agenda. Vier keer per jaar is er een overleg thuiszitters waar naast de kernpartners ook schoolbesturen zijn aangehaakt waarin aantallen en ervaringen te besproken worden. Op deze manier zijn de lijnen kort en kan er snel geschakeld worden en zien we met elkaar wat er nodig is om thuiszitters te voorkomen.

Het samenwerkingsverband participeert in G4 verband als deelnemer in de Motorgroep G4 en is op deze manier nauw betrokken bij de landelijke ontwikkelingen en nieuw te maken beleid ter voorkoming van thuiszitten. Opdrachtgevers van de Motorgroep zijn de directeuren samenwerkingsverbanden en de directeuren van de gemeenten van de G4. Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn; het realiseren van doorzettingsmacht, het bekostigen van maatwerkonderwijs en eenduidige registratie van verzuim (ook geoorloofd verzuim). Vanuit dit laatste heeft Utrecht een voortrekkersrol in de werkgroep registratieverzuim waarin intensief samen wordt opgetrokken met Sterk VO en de gemeente Utrecht.

De vertaling van de landelijke ontwikkelingen naar Utrechts beleid komen aan de orde in het stedelijke kernpartneroverleg dat georganiseerd wordt door de beide samenwerkingsverbanden in Utrecht. Dit overleg vindt 4 keer per jaar plaats en thuiszitters is hierin een terugkerend agendapunt. Vanuit deze samenwerking wordt er in maart 2019 een Thuiszittersmarathon georganiseerd waarin de langdurige vastzittende thuiszitters worden besproken. De opbrengsten en analyse zullen gemaakt worden van waaruit we met elkaar nieuwe afspraken kunnen maken.

Hoofdstuk 6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en kwaliteitszorg

Hieronder belichten wij kort een aantal ontwikkelingen. Voor een volledig overzicht van ontwikkelingen op alle actielijnen verwijzen wij naar de bijlage.

6.1.1.1 Versterking kwaliteit netwerkorganisatie

We streven naar de vormgeving van een kwaliteitsaanpak die effectief, eenduidig en overzichtelijk van aard is maar vooral ook de dialoog bevordert. Rondom de sterke basis hebben we met elkaar de volgende doelen gesteld:

- Het definiëren van wat onder de basisondersteuning valt en wat scholen nodig hebben om daar te komen.
- Het opstellen van nieuwe SchoolOndersteuningsProfielen (SOP's).
- Het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan SWV (2020 - 2024).

We gebruiken Perspectief op School (PoS) als instrument om de SOP's vorm te geven en van daaruit verder het gesprek te voeren over de sterke basis. PoS levert geen kant en klaar instrument aan, maar een dat in gezamenlijkheid ontwikkeld wordt. Hierdoor is het parallel aan dit ontwikkelingsproces mogelijk om te praten wat onder de basisondersteuning valt en te werken vanuit onze eigen visie.

SterkVO maakt ook gebruik van PoS. Hierdoor wordt een doorgaande lijn in Utrecht gecreëerd.

In maart gaan wij in wijkgerichte sessies met alle scholen in Utrecht aan de slag. Op 1 mei hebben alle scholen een SOP en werken we van daaruit gezamenlijk verder aan het versterken van onze netwerkorganisatie. We starten dan ook met het Ondersteuningsplan 2020-2024.

6.1.1.2 Kernpartneraanpak

Door de samenwerking met het buurtteam lijken de scholen de weg naar het organiseren van jeugdhulp in het onderwijs beter te hebben gevonden. Hierbij is het niet altijd eenvoudig om te bepalen wat onderwijsondersteuning is en wat jeugdhulp. We willen graag met elkaar doen wat nodig is en zullen komend schooljaar dit onderwijs-jeugdhulp gebied met de kernpartners verder ontwikkelen. In de lerende netwerken zal blijvend aandacht blijven voor de samenwerking tussen de kernpartners en de scholen. De onderlinge samenwerking met kernpartners blijft geregeld aandacht houden door uitwisselingmomenten die georganiseerd worden door het stedelijke kernpartneroverleg. In juni 2019 zal er een vernieuwde beschrijving van de kernpartneraanpak PO verschijnen met als doel deze in het nieuwe schooljaar op elke school uit te delen.

6.1.1.3 Meer- en hoogbegaafdenbeleid

In maart ligt de uitwerking van toelatingscriteria voor voltijds HB-onderwijs in Utrecht ter instemming voor in het bestuur. In diezelfde periode dienen wij een subsidie aanvraag in voor een bijdrage van € 175.000 jaarlijks (looptijd vier jaar) in het licht van de regeling Begaafde leerlingen in het po en vo.

6.1.1.4 Thuiszittersaanpak

Het aantal thuiszitters is de laatste jaren stabiel laag. Maar ook de beperkte groep thuiszitters, veelal bestaande uit jongeren met een complexe ondersteunings- en zorgvraag, willen we een passende plek bieden. Dit vraagt maatwerk, flexibiliteit, doorzettingsvermogen en vooral ook een tijdige en optimale samenwerking tussen ouders, scholen en kernpartners. De komende periode zullen we hier, mede vanuit het thuiszitterspact, nadere acties op inzetten. Dat doen we door nog verder te investeren in de relatie school – leerling – ouders, door de registratie te verbeteren (Utrecht doet een pilot met DUO) en door heldere regie op, en afspraken over de stappen om tot een passende oplossing te komen bij complexe casuïstiek. In maart 2019 gaan we in een Utrechtse thuiszitters tussensprint een aantal complexe casussen uitdiepen om hiervan te leren.

6.1.1.5 Governance

In maart ligt de concept profielschets voor de onafhankelijk technisch voorzitter ter instemming voor in het bestuur. In april voert de benoemingsadviescommissie, bestaande uit drie bestuursleden, een OPR-lid en de directeur, selectiegesprekken die voor de bestuursvergadering in juni tot een voordracht moeten leiden.

Het mandaat voor de directeur is geagendeerd in het gesprek met de remuneratiecommissie in april.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1. A.1 Kengetallen T, T+1, T+2 en T+3

6.2.1.1 Ontwikkeling personele bezetting

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personele bezetting in FTE:						
-Management/ondersteuning	3,25	3,25	3,25	4,25	4,25	4,25
-Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
-Ondersteuning	2,25	2,25	2,25	3,25	3,25	3,25
-Personeel primair proces	14,95	16,55	16,55	16,55	16,55	16,55
-Zorgtoewijzing	1,60	1,60	1,60	1,60	1,60	1,60
-Ondersteuningstructuur	13,35	14,95	14,95	14,95	14,95	14,95
- Totaal	18,20	19,80	19,80	20,80	20,80	20,80

In de begroting van 2019 is er een vacatureruimte opgenomen van 1,6 fte. Dit is als volgt opgebouwd:

- nog niet ingevulde vacatureruimte uit de begroting van 2018 0,8 fte
- vervanging door vertrek van 1 consulent per 1/9/2018 0,8 fte

Vanaf 2021 wordt er vanuit het programma kwaliteit versterking organisatie 1 fte opgenomen als onderdeel van management en ondersteuning. Naast de vaste personeelsbezetting is er in de begroting ook een flexibele schil opgenomen. Uit kostenbesparing bestaat de mogelijkheid om externe inhuur om te zetten in vast dienstverband.

6.2.1.2 Ontwikkeling aantal leerlingen in Nederland en in gemeente Utrecht

Leerlingenaantallen

-Leerlingenaantallen per 1 okt	30.695	31.608	31.724	31.896	32.034	32.279
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Per teldatum 1/10/2018 was het aantal SBAO-leerlingen 30.695, waarvan 604 SBO leerlingen. Het deelnamepercentage is gestegen van 1,82% naar 1,97%, maar blijft nog steeds onder de 2%. Het aantal SO-leerlingen is met 18 leerlingen gedaald. Het deelname % SO is gedaald van 1,6 % naar 1,5 %. In de meerjarenbegroting t/m 2023 stijgen de leerlingen volgens de prognose WPO. Het totaal aantal SBAO leerlingen zou dan per 1/10/2023 gestegen zijn naar 32.279, waarvan 621 SBO leerlingen op basis van een deelname van 1,9 %. Wat het SO betreft, vindt er op basis van 1,5 % een stijging plaats van 471 naar 508 leerlingen.

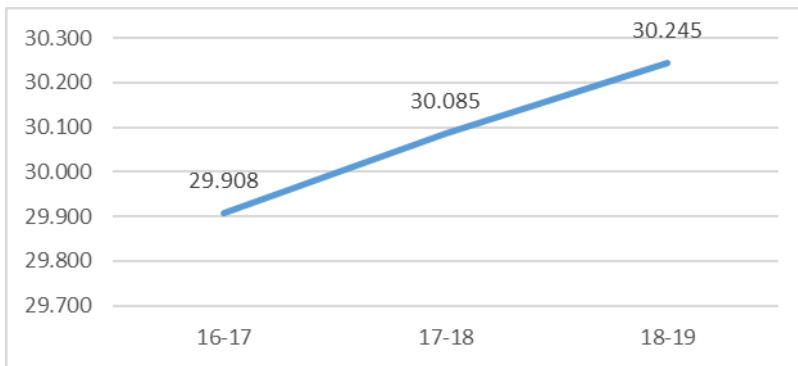
Bovenstaande gegevens zijn gebruikt in de begroting 2019 en zijn gebaseerd op de telgegevens in DUO op 9/10/2018. Er is een afwijking ten aanzien van de gegevens uit de analyse van de leerlingenstromen hieronder aangezien hierbij gebruikt is gemaakt van gegevens uit december 2018.

Deze paragraaf bevat historische gegevens over de ontwikkeling van leerlingaantallen in het bo, so (cluster 3 en 4) en sbo, waar SWV Utrecht mee te maken heeft. Deze gegevens zijn gebaseerd op verschillende databestanden van DUO. Onlangs heeft DUO haar gegevens aangepast aan de meest recente telling van 1 oktober 2018, deze heeft betrekking op schooljaar 2018-2019. De gegevens voor schooljaar 2018-2019 worden door DUO vooralsnog gekenschetst als 'voorlopig'.

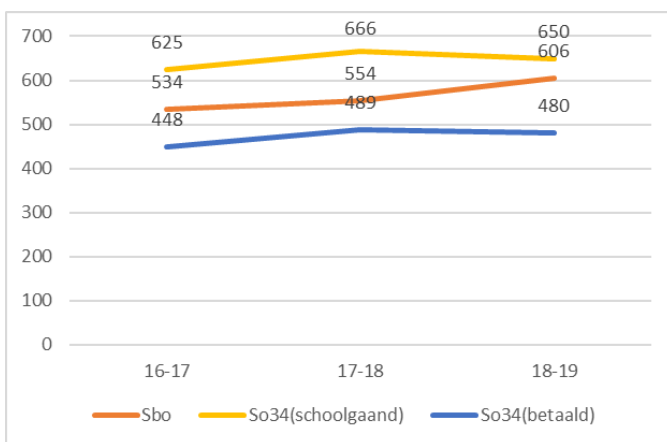
Nadere analyse

Eind januari 2019 heeft minister Slob de tweede kamer in een brief (Toezeggingen passend onderwijs) geïnformeerd over recente landelijke ontwikkelingen van leerlingaantallen in het primaire onderwijs. Op 1 oktober 2018 zijn er in Nederland 1.471.319 leerlingen ingeschreven in het primair onderwijs. De minister constateert dat er zowel in het so (cluster 3 en 4) als in het sbo sprake is van een flinke stijging van de leerlingaantallen ten opzichte van het voorgaande schooljaar. Dit terwijl er in het reguliere basisonderwijs juist sprake is van een daling van het aantal leerlingen als gevolg van demografische ontwikkelingen. De ontwikkeling van leerlingaantallen in het basisonderwijs en het speciaal onderwijs vertonen dus tegengestelde tendensen.

Voor de gemeente Utrecht ziet de situatie er anders uit. In Utrecht stijgt het aantal leerlingen basisonderwijs (met 160) in schooljaar 2018-2019 ten opzichte het schooljaar ervoor en laat het speciaal onderwijs cluster 3 en 4 een daling zien in het aantal leerlingen (16; 1,8%). Beide tendensen zijn dus tegengesteld aan het landelijke beeld. Opvallend is dat de groeiontwikkeling van het so³⁴ (daling) ook tegengesteld is aan de groeiontwikkeling van het po (stijging). Je zou tussen beide een positieve koppeling verwachten.

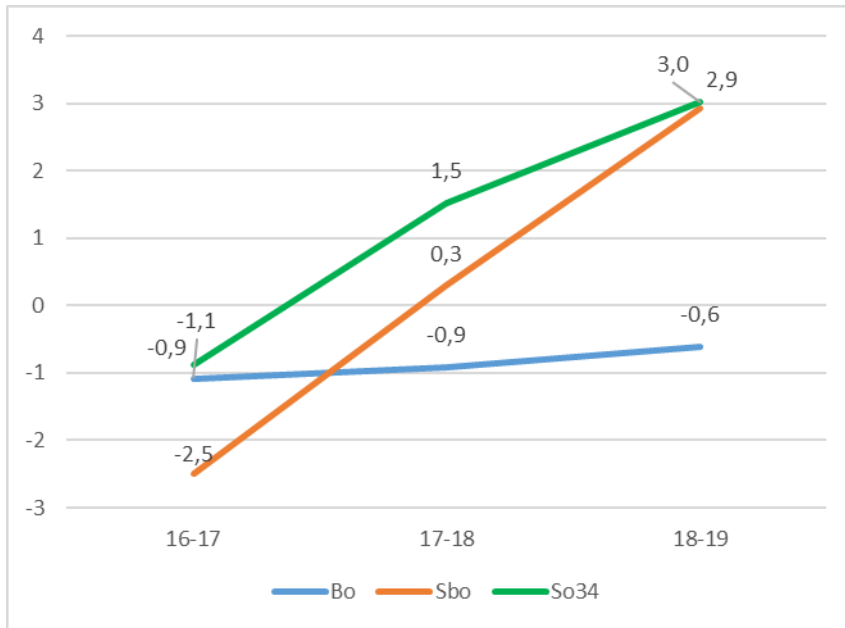


Figuur 1. Ontwikkeling aantal leerlingen Bo in Gemeente Utrecht per schooljaar (abs)

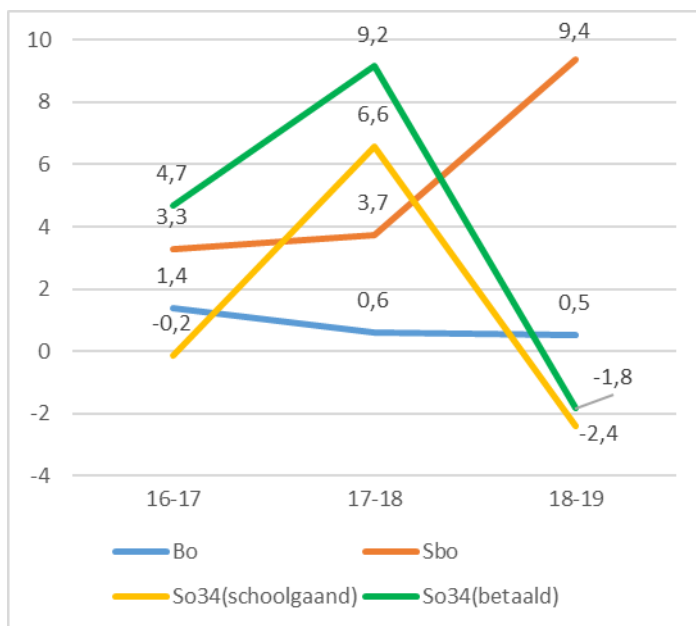


Figuur 2. Ontwikkeling aantal leerlingen Sbo en So34(schoolgaand en betaald) in gemeente Utrecht per schooljaar (abs)

Utrecht volgt weer wel de richting van de landelijke groeitendens van het sbo, maar deze ligt met 9,4% veel hoger dan het landelijke gemiddelde. In onderstaande figuren is de jaarlijkse procentuele groei per schoolsoort samengevat voor zowel Nederland als geheel (Figuur 3), als voor de gemeente Utrecht (Figuur 4). Hierin zijn de tegengestelde tendensen zichtbaar van de Utrechtse ontwikkelingen van bo-, sbo- en so-leerlingen ten opzichte van de landelijke ontwikkelingen. De cijfers in de figuren verwijzen naar de jaarlijkse groeipercentages.



Figuur 3. Relatieve ontwikkeling aantal leerlingen Bo, Sbo en So34 in Nederland per schooljaar (%)



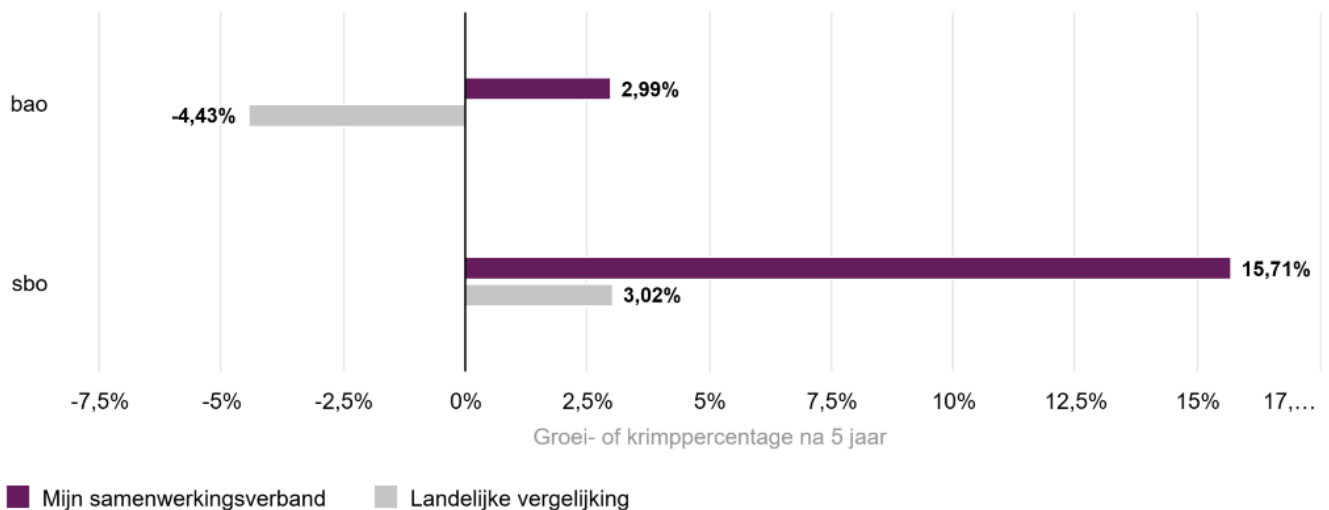
Figuur 4. Relatieve ontwikkeling aantal leerlingen Bo, Sbo en So34 (schoolgaand en betaald) in gemeente Utrecht per schooljaar (%)

De landelijke historische groeiontwikkeling ligt voornamelijk onder de nul-lijn. De historische groeiontwikkeling voor gemeente Utrecht ligt voornamelijk boven de nul-lijn; met een negatieve groei voor het so34 in schooljaar 2018-2019. De groene lijn geeft de groeiontwikkeling van so34-leerlingen waarvoor SWV Utrecht betaalt.

PROGNOSES LEERLINGAANTALLEN OP DE LANGERE TERMIJN

Op grond van bekende historische cijfers over onderwijsdeelname stelt DUO jaarlijks voor het bo en sbo een raming op van de deelname aan onderwijs voor de toekomstige jaren. De meest recente gerapporteerde groeiverwachtingen zijn gebaseerd op telgegevens van 1 oktober 2017 en eerder¹. Volgens deze laatste gegevens in Dashboard Passend Onderwijs zal op middellange termijn (de komende vijf jaren) in Nederland de deelname aan het bo dalen met 4,43% en zal de deelname aan het sbo stijgen met 3,02%.

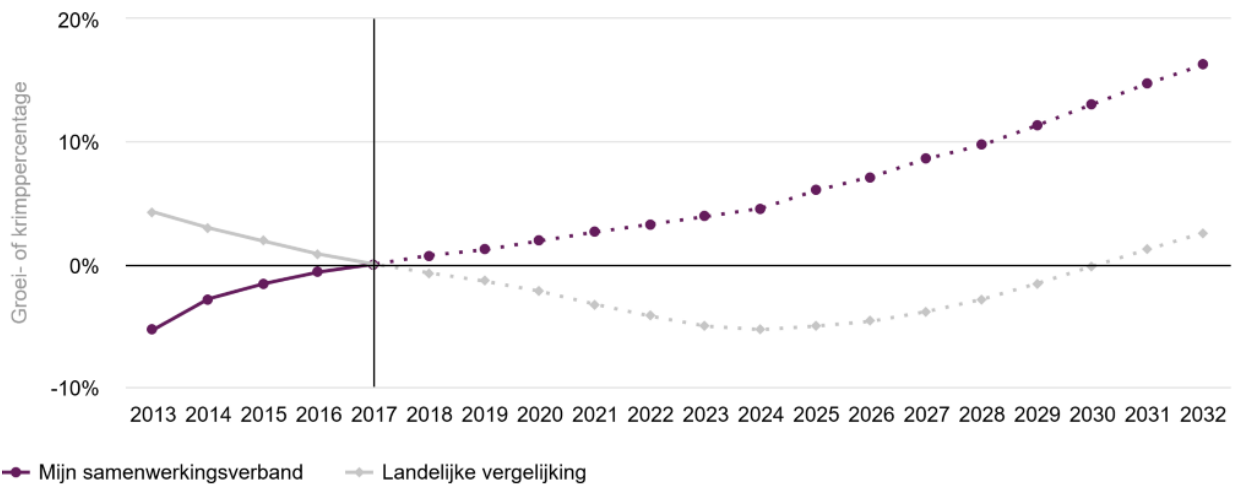
De vijf-jaars groeiverwachting voor SWV Utrecht wijkt hier sterk van af: hier wordt voor de komende vijf jaar voor het bo juist een groei verwacht van 2,99% en voor het sbo een zeer sterke groei van maar liefst 15,71%. Daarmee bevinden we ons in het midden van de 11 samenwerkingsverbanden waarvoor een groei van het aantal leerlingen bo wordt verwacht. Voor het sbo wordt voor ca. de helft van de samenwerkingsverbanden een groei verwacht.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Figuur 5. Vijfjaars-groeiverwachting leerlingaantallen bo en sbo voor SWV Utrecht en voor Nederland

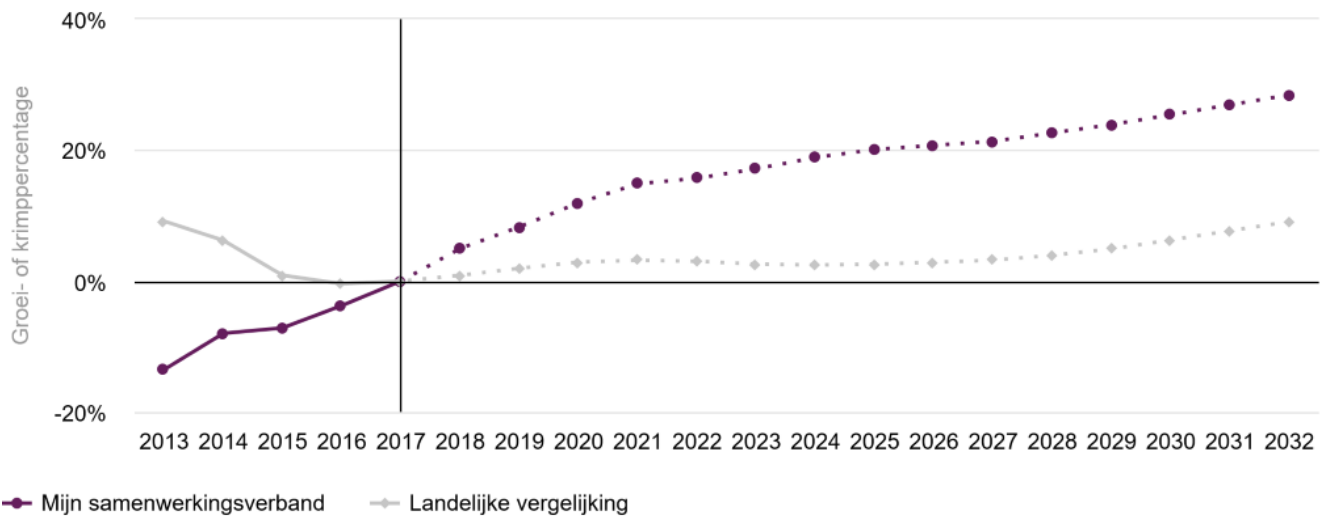
Zoals Figuur 5 laat zien blijft de trend in de prognose van het aantal bo-leerlingen in Utrecht ook op lange termijn (15 jaar) afwijken van de landelijke trend. In Utrecht blijft het aantal leerlingen bo stijgen en lijkt de groei zelfs toe te nemen, terwijl het aantal leerlingen in Nederland tot 2025 blijft dalen en daarna pas weer licht gaat stijgen. Volgens Figuur 5 wordt in geheel Nederland pas omstreeks 2030 het niveau van schooljaar 2017-2018 geëvenaard.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Figuur 6. Langetermijnprognoses (15 jaar) leerlingaantallen bo, voor SWV Utrecht en voor Nederland

Kijken we naar de trends voor alleen het sbo dan zien we voor geheel Nederland aanvankelijk een lichte groei van het aantal leerlingen in plaats van een daling. Vervolgens lijkt dit aantal zich te stabiliseren, om vanaf 2027 weer toe te nemen. In Utrecht blijft het aantal sbo-leerlingen gedurende de gehele periode groeien.



Bron: Dashboard passend onderwijs

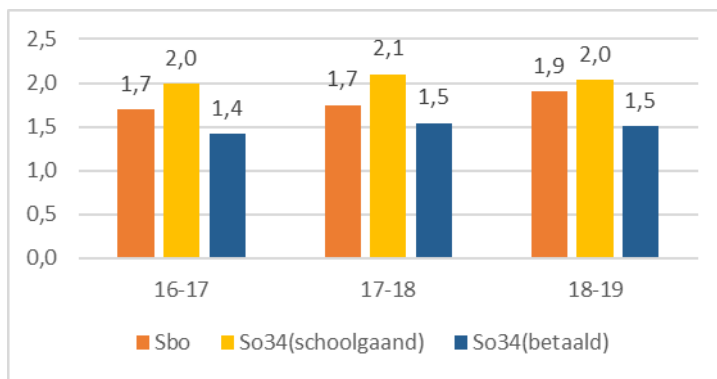
Figuur 7. Langetermijnprognoses (15 jaar) leerlingaantallen sbo, voor SWV Utrecht en voor Nederland

Deze trends in de verwachtingen van leerlingaantallen vormen de context voor de ontwikkelingen die zich in gemeente Utrecht zullen gaan voordoen.

Aandeel leerlingen speciaal (basis-) onderwijs

Om landelijke en regionale gegevens beter met elkaar te kunnen vergelijken zijn de bovenstaande aantallen leerlingen voor de verschillende schoolsoorten omgerekend naar percentages van het totale aantal leerlingen Po. Dit geeft een indicatie van het *aandeel* leerlingen dat een bepaalde schoolsoort volgt.

Landelijk volgt in schooljaar 2018-2019 2,4% van de leerlingen Sbo-onderwijs en 1,6% So34-onderwijs. Voor de gemeente Utrecht ligt het aandeel sbo-leerlingen een stuk lager, namelijk op 1,9%. Dit aandeel is ten opzichte van vorig schooljaar wel met 0,2 procentpunt gegroeid.



Figuur 8. Aandeel leerlingen dat Sbo- en So34-onderwijs volgt binnen Utrecht en het aandeel leerlingen So34 waarvoor SWVU betaalt, als percentage van het totale aantal leerlingen PO in Utrecht.

Het aandeel So34-leerlingen dat binnen de gemeente Utrecht *naar school gaat* ligt met 2,0% beduidend hoger dan het landelijk gemiddelde. Het is echter belangrijk om ons hierbij te realiseren dat er in de gemeente Utrecht relatief veel leerlingen So34-onderwijs volgen die niet in de gemeente wonen en waarvoor een ander SWV dan SWV Utrecht een tlv heeft afgegeven. Daarnaast zijn er ook leerlingen waarvoor SWV Utrecht een tlv heeft afgegeven, maar die buiten de gemeente Utrecht So34-onderwijs volgen. Het aantal So34-leerlingen waarvoor SWV Utrecht betaalt is zo'n 2/3 van het aantal leerlingen dat So34 volgt in de gemeente Utrecht (zie meer hierover hierna).

In figuur 8 is daarom een rij toegevoegd (so34betaald) met de aantallen leerlingen so waarvoor SWV Utrecht 'verantwoordelijk is'. Dit is met name van belang als we het aandeel so-leerlingen (t.o.v. het totaal aantal leerlingen Po) in Utrecht gaan vergelijken met andere SWV's, of met Nederland als geheel. Kijken we uitsluitend naar deze leerlingen, dan geldt voor Swv Utrecht een so-aandeel van 1,5%. Dit aandeel is ongeveer gelijk aan dat van vorig schooljaar² en ligt net onder het landelijk gemiddelde van 1,6.

Ontwikkeling leerlingaantallen so naar SWV 'betalend' en SWV 'schoolgaand'

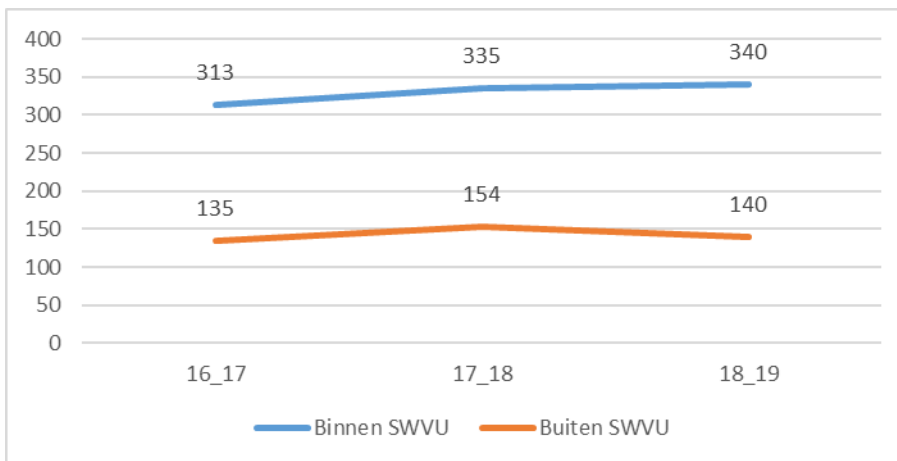
Het speciaal onderwijs is landelijk georganiseerd. Als een samenwerkingsverband een TLV so afgeeft, dan betaalt dat samenwerkingsverband voor het onderwijs van die leerling. De leerling kan daarmee echter in heel Nederland naar een so-school; er kunnen zo behoorlijke verschillen ontstaan tussen aantallen so-

leerlingen waarvoor een SWV betaalt en aantallen so-leerlingen die binnen een SWV (cq. een gemeente) naar school gaan. In onderstaande drie sub-paragrafen gaan we daar nader op in, door in te zoomen op ontwikkelingen van aantallen leerlingen die binnen het samenwerkingsverband naar school gaan én aantallen leerlingen waarvoor het samenwerkingsverband een TLV heeft afgegeven.

SWV UTRECHT BETALEND

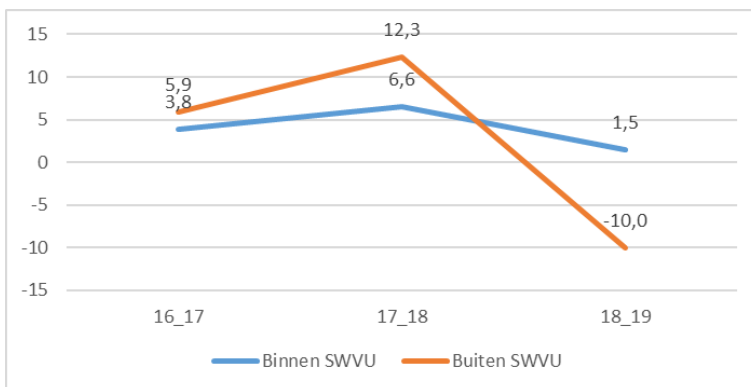
Bij aanvang van schooljaar 2018-2019 volgden 480 leerlingen So34-onderwijs met een TLV van SWV Utrecht PO. 340 (70,8%) daarvan gaan ook naar school binnen gemeente Utrecht en 140 (29,2%) daarbuiten. Het totaal aantal leerlingen dat met een TLV van SWV Utrecht So34-onderwijs volgt is t.o.v. 2017-2018 afgenomen met 1,9%, terwijl dit de jaren daarvoor steeds behoorlijk toenam. Dit zou een trendbreuk kunnen inluiden.

Deze ontwikkelingen zijn in [figuur 9](#) en [10](#) grafisch weergegeven.



Figuur 9. Ontwikkeling aantal leerlingen So34 waarvoor SWVU betaalt, naar SWV waar zij naar school gaan, per schooljaar (abs)

Opvallend is dat met name het aantal leerlingen dat buiten SWV Utrecht naar school gaat daalt (-10%), terwijl het aantal leerlingen dat binnen SWV Utrecht naar school gaat juist wat stijgt (+1,5%).



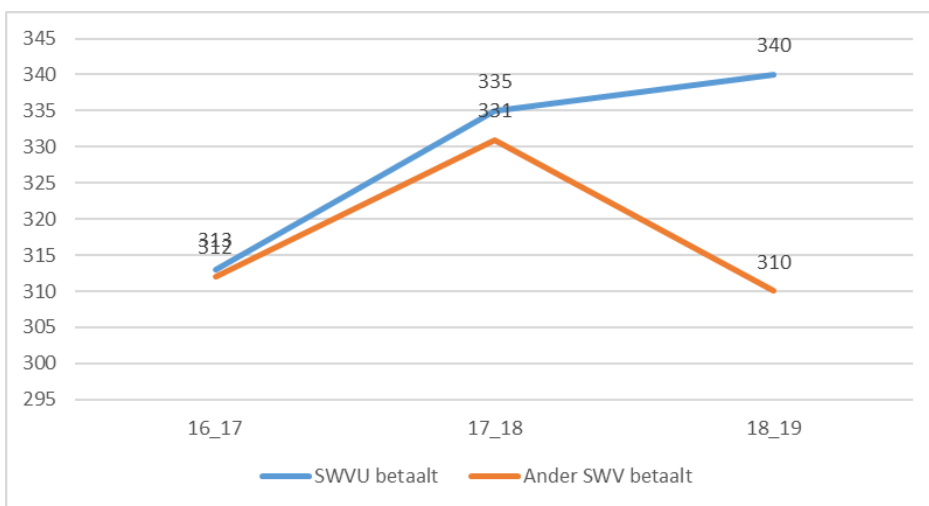
Figuur 10. Relatieve ontwikkeling aantal leerlingen So34 waarvoor SWVU betaalt, naar SWV waar zij naar school gaan, per schooljaar (%)

SWVU SCHOOLGAAND

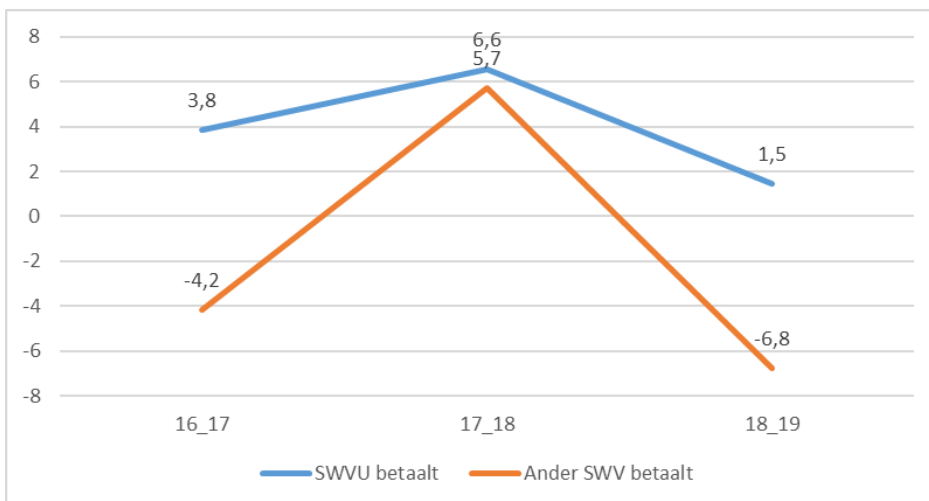
In Figuur 11 is het perspectief omgekeerd. Hier bekijken we het aantal leerlingen dat binnen SWV Utrecht naar een So34-school gaat en vervolgens welk SWV daarvoor betaalt.

Aanvang schooljaar 2018-2019 bezoeken 650 leerlingen een So34-school binnen de gemeente Utrecht. Daarvan vallen er 340 (52,3%) onder verantwoordelijkheid van SWV Utrecht PO (tlv afgegeven), iets meer dan voorgaand schooljaar. 310 (47,7%) leerlingen vallen onder verantwoordelijkheid van een ander SWV en dit aantal ligt beduidend lager dan vorig schooljaar.

In Figuur 11 en Figuur 12 zijn deze ontwikkelingen grafisch weergegeven.



Figuur 11. Ontwikkeling aantal leerlingen So34 schoolgaand in Utrecht, naar betalend SWV (abs.)



Figuur 12. Relatieve ontwikkeling aantal leerlingen S034 schoolgaand in Utrecht naar betalend SWV (%)

COMBINATIE SWV SCHOOLGAAND-BETALEND

In onderstaande tabel zijn de gegevens Schoolgaand en Betalend voor schooljaar 2018-2019 gekruist.

Tabel 1. Aantallen leerlingen so(34) schoolgaand en betalend gecombineerd voor schooljaar 2018-2019

Betalend	Schoolgaand		Totaal
	SWVU	Ander SWV	
SWVU	340	140	480
Ander SWV	310	23.310	23.620
Totaal	650	23.450	24.100

Bovenstaande betekent voor schooljaar 2018-2019:

1. In totaal volgen in Nederland 24.100 leerlingen So34-onderwijs
2. In gemeente Utrecht volgen 650 leerlingen (2,7%) So34-onderwijs; 480 leerlingen (ca. 2%) hebben een TLV vanuit SWV Utrecht;
3. Er gaan dus ca. 35 % méér leerlingen naar een So34-school binnen gemeente Utrecht dan waar SWV Utrecht voor moet betalen. Voor Utrecht is er dus sprake van een netto 'import' van So34-leerlingen (zie randtotalen 'SWVU')
4. Van de leerlingen so34 die binnen SWVU naar school gaan, wordt ruim de helft betaald door SWVU en iets minder dan de helft door andere SWV's (zie kolom 1)
5. Van de leerlingen so34 waarvoor SWV Utrecht betaalt, gaat ca. 70 % ook binnen de gemeente Utrecht naar school en 30% daarbuiten (zie rij 1)

In vergelijking met het beeld van schooljaar 2017-2018 betekent dit dat in schooljaar 2018-2019:

1. Zowel het aantal leerlingen so34 waarvoor SWVU betaalt als het aantal leerlingen dat binnen gemeente Utrecht naar school gaat licht is gedaald.
2. Er verhoudingsgewijs iets meer leerlingen die betaald worden door SWVU ook in gemeente Utrecht naar een so-school gaan.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting: T, T+1, T+2 en T+3

JAAR	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Balans per 31/12						
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	81.268	77.480	67.374	64.978	62.859	60.740
<u>Totaal vaste activa</u>	81.268	77.480	67.374	64.978	62.859	60.740

Vlottende activa						
Vorderingen	63.662	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Liquide middelen	3.372.616	2.328.921	2.202.026	2.603.119	2.948.617	3.222.496
Totaal vlottende activa	3.436.278	2.428.921	2.302.026	2.703.119	3.048.617	3.322.496
Totaal activa	3.517.546	2.506.400	2.369.400	2.768.097	3.111.476	3.383.236
<i>Eigen Vermogen</i>						
Algemene Reserve	1.859.492	980.132	840.632	1.238.329	1.577.708	1.846.968
Bestemmingsreserves	135.785					
Voorzeningen	11.480	15.480	17.980	18.980	22.980	25.480
Kortlopende schulden	1.510.788	1.510.788	1.510.788	1.510.788	1.510.788	1.510.788
Totaal passiva	3.517.545	2.506.400	2.369.400	2.768.097	3.111.476	3.383.236

[6.2.2.1 Toelichting Balans](#)

Investeringen

Vanaf 2018 t/m 2023 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.

Voorzeningen

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

Het boekjaar 2018 sluit af met een negatief saldo van € 448.771. Dit bedrag wordt ten laste van de algemene reserve gebracht.

Er blijft € 136.000 over op het programma Dekkend netwerk meer- en hoogbegaafden. Er ligt een plan van aanpak voor dit programma dat goedgekeurd is in de bestuursvergadering van 4 oktober. In 2018 zijn alleen de kosten van externe inhuur van een projectleider ten laste van dit programma gebracht. Het resterende bedrag zal ten gunste van de bestemmingsreserve “ondersteuning meer- en hoogbegaafdheid” gebracht worden. Met het plan van aanpak ligt er nu een ambitieus programma waarvoor de gelden zullen worden ingezet.

In het financieel reglement 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 2018 is het weerstandsvermogen per 31/12/18 € 1.859.492 hetgeen ruim toereikend is. In 2019 en 2020 zal het weerstandsvermogen tijdelijk onder de € 1.000.000 uitkomen. Vanaf 2021 stijgt het weerstandsvermogen weer ruim boven de € 1.000.000.

6.2.2.2 Staat van baten en lasten

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR						
Versie 6.0						
Baten	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>lichte ondersteuning</i>	5.448.817	5.388.522	5.562.309	5.664.141	5.689.326	5.717.411
<i>zware ondersteuning</i>	11.909.074	11.786.561	11.976.563	12.188.385	12.243.078	12.303.198
<i>verevening zware ondersteuning</i>	-2.218.474	-1.507.153	-527.924	0		
<i>grensverkeer SBAO in</i>	11.094	39.953	39.953	39.953	39.953	39.953
<i>overdrachtsverplichting van SBAO</i>	0	0	36.044	32.506	3.754	14.359
<i>regeling schoolmaatschappelijk werk</i>	326.034	328.373	328.373	328.373	328.373	328.373
<i>geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke p</i>	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totale baten	15.576.545	16.136.256	17.515.318	18.353.359	18.404.483	18.503.294
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>afdracht SO, teldatum, (via DUO)</i>	6.026.373	6.378.386	6.441.712	6.692.649	6.736.559	6.780.103
<i>afdracht SO, peildatum, (tussentijdse groei SO), onde</i>	469.192	338.942	440.640	505.139	531.266	558.279
<i>afdracht SO, peildatum, (tussentijdse groei SO), basis</i>	0	127.084	155.413	174.380	183.823	193.266
<i>grensverkeer SBAO uit</i>	87.579	146.077	154.816	154.816	154.816	154.816
<i>overdrachtsverplichting aan SBAO</i>	0	128.396	0	0	0	0
totaal afdrachten	6.583.144	7.118.885	7.192.581	7.526.984	7.606.464	7.686.465
<i>Programma 1 Management en ondersteuning</i>	617.150	680.300	684.997	775.626	777.920	778.548
<i>Programma 2 Zorgtoewijzing</i>	323.082	352.800	354.114	354.631	354.631	354.631
<i>Programma 3 Basisondersteuning</i>	3.779.146	3.977.610	4.039.779	4.115.268	4.133.392	4.153.905
<i>Programma 4 Ondersteuningsstructuur</i>	1.404.142	1.413.044	1.426.678	1.434.295	1.442.020	1.449.203
<i>Programma 6 Arrangementenbudget</i>	2.664.415	2.400.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
<i>Programma 7 Professionalisering</i>	75.359	138.750	63.750	113.750	63.750	113.750
<i>Programma 8 Pilot KTO voor SBO/SO</i>	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
<i>Programma 9 Pilot taalschool</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Programma 13 Schoolmaatschappelijk werk</i>	326.620	328.373	328.373	328.373	328.373	328.373
<i>Programma 14 Innovatie projecten SBO</i>	0	0	36.044	32.506	3.754	14.359
<i>Programma 17 Voorfinanciering SBO</i>	194.021	63.896	92.000	92.000	92.000	92.000
<i>Programma 18 Overstaparrangement taalschool reg</i>	21.021	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<i>Programma 19 Ondersteuning het jonge kind</i>	0	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<i>Programma 20 Ondersteuning meer- en hoogbegeaaf</i>	19.215	99.744	883.503	1.064.228	1.144.800	1.144.800
<i>Programma 21 Kwaliteit versterking organisatie</i>	0	435.000	435.000	0	0	0
totaal programma's	9.442.171	10.032.516	10.462.238	10.428.677	10.458.639	10.547.569
Totale lasten	16.025.315	17.151.401	17.654.818	17.955.661	18.065.103	18.234.034
Resultaat	-448.770	-1.015.145	-139.501	397.697	339.380	269.260

[6.2.2.3 Toelichting op de verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten](#)

In onderstaande toelichting is de letterlijke tekst opgenomen zoals besproken in de bestuursvergadering van 13 december 2018. In de ontwikkeling van de algemene reserve is een keuze voorgelegd van twee opties en er is gekozen voor optie 2. Dit zien we terug in de goedgekeurde meerjarenbegroting in paragraaf 6.2.2.2 hiervoor.

Toelichting begroting 2019 SWV Utrecht PO

Algemeen

In de bestuursvergadering van 4 oktober 2018 is de kaderbrief begroting 2019 besproken. De uitgangspunten uit de kaderbrief zijn vertaald naar de begroting voor 2019 en de meerjarenbegroting t/m 2023.

In de meerjarenbegroting zien we t/m 2023 toenemende baten ten gevolge van de positieve verevening.

Volgens de prognose voor 2018 zal het SWV afsluiten met een negatief resultaat van € 229.000. Dit is een afwijking van € 933.000 t.o.v. het begrote verlies van € 1.162.000. In de MARAP van 31 oktober is een analyse van het verschil opgenomen.

Per 31/12/2018 wordt er volgens prognose een bedrag van € 131.000 (zie toelichting programma 20) gedoteerd aan de bestemmingsreserve "Ondersteuning meer- en hoogbegaafden". Dit gaat ten laste van 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 € 1.000.000. Dit bedrag komt overeen met de totale inschatting van de geanalyseerde risico's uit het Model Risicobeheersing (zie jaarverslag 2017).

Resultaatontwikkeling meerjarenbegroting

De totale baten van de begroting 2019 bedragen € 16.136.000. De lasten van de begroting 2019, inclusief de afdracht aan het SO zijn € 17.151.000. De activiteiten van het ondersteuningsplan hebben een totale omvang van € 10.033.000. De begroting 2019 sluit vervolgens af met een negatief saldo van € 1.015.000. Dit bedrag wordt ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve daalt vervolgens naar € 1.200.000 en blijft daarbij boven het vastgesteld niveau van het weerstandsvermogen.

Indien we in de meerjarenbegroting de kosten voor individuele arrangementen t/m 2023 begroten op hetzelfde niveau als in 2019, heeft dit als gevolg, dat het weerstandsvermogen vanaf 31 december 2020 ver daalt onder de streefwaarde van het weerstandsvermogen van €1.000.000. (zie optie 1 in onderstaande tabel). Dit is geen wenselijke meerjarenbegroting.

In de begroting voor 2018 was in meerjarig perspectief t/m 2022 rekening gehouden met een lager budget voor arrangementen. Als in 2019 de benodigde stappen gezet worden om de kwaliteit van onze netwerkorganisatie te versterken, kunnen we in 2020 tot een reductie van € 400.000 komen van het aantal vragen om extra onderwijsondersteuning. In deze optie blijft het weerstandsvermogen t/m 2023 boven de vastgesteld streefwaarde (zie optie 2 in onderstaande tabel).

Ontwikkeling algemene reserve 2018 t/m 2023 volgens MJB 2018

Algemene reserve 31/12/2017				€ 2.444.049	€ 2.444.049
Resultaatontwikkeling 2018 t/m 2023				Optie 1 arrangementen 2020 t/m 2023 op niveau 2019	Optie 2 arrangementen 2020 t/m 2023 gereduceerd van 2,4 milj naar 2,0 milj
Prognose resultaat	2018			-€ 229.000	-€ 229.000
Dotatie bestemmingsreserve	2018			-€ 131.000	-€ 131.000
Prognose algemene reserve		31-dec-18		€ 2.084.049	€ 2.084.049
Concept begroting 2019	2019			-€ 1.015.145	-€ 1.015.145
Prognose algemene reserve		31-dec-19		€ 1.068.904	€ 1.068.904
Concept MJB 2020	2020			-€ 539.501	-€ 139.501
Prognose algemene reserve		31-dec-20		€ 529.403	€ 929.403
Concept MJB 2021	2021			-€ 2.303	€ 397.697
Prognose algemene reserve		31-dec-21		€ 527.100	€ 1.327.100
Concept MJB 2022	2022			-€ 60.620	€ 339.380
Prognose algemene reserve		31-dec-22		€ 466.480	€ 1.666.480
Concept MJB 2023	2023			-€ 130.740	€ 269.260
Prognose algemene reserve		31-dec-23		€ 335.740	€ 1.935.740

Aannames

De leerlingenaantallen zijn de indicatoren voor het beschikbare budget voor het ondersteuningsplan. In deze begroting zijn de laatste cijfers uit Kijkglas van 9 oktober jl. gehanteerd:

- Het aantal leerlingen basisschool per teldatum 1/10/2018 is 30.695 leerlingen. Het definitieve aantal wordt bekend in december.
- Uitgegaan van 604 leerlingen per 1/10/2018 in het SBO. Het deelnamepercentage is gestegen van 1,82 naar 1,97 % en blijft daarbij nog net onder de 2%.
- Het totaal aantal SO-leerlingen is met 18 leerlingen gedaald naar 471. Het aantal leerlingen ouder dan 8 jaar is gedaald met 28 en het aantal kinderen jonger dan 8 jaar is met 10 leerlingen gestegen. Het deelname-% is gedaald van 1,58 % naar 1,51%.

In de meerjarenbegroting t/m 2023 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 1/10/2023 gestegen zijn naar 32.279, waarvan 621 SBAO-leerlingen op basis van een deelname van 1,9 %. Wat het SO betreft, vindt er op basis van 1,6 % deelname een stijging plaats van 471 naar 508 leerlingen.

Aandeel SO-leerlingen-afdracht SO

Het aandeel SO-leerlingen is per 1 oktober 2018 gedaald naar 1,5 %. Op 1 oktober 2018 waren er volgens de gegevens van Kijkglas 471 leerlingen in het Speciaal Onderwijs. In de meerjarenbegroting vanaf 2019 is uitgegaan van een stabilisatie van het deelname -% van 1,6% op het niveau van 1/10/2017.

Baten

- **Budget lichte ondersteuning** **€ 5.389.000**
In 2018 zijn er vanuit DUO 2 beschikking herzien, schooljaar 2017/2018 en 2018/2019. Dit heeft geleid tot een extra bate in 2018 van € 356.000. Het SWV ontvangt een bedrag van € 175 aan lichte ondersteuning personeel per basisschoolleerling. Uitgangspunt voor de meerjarenbegroting t/m 2023 zijn de tarieven volgens de herziene beschikking 2018/2019
- **Budget zware ondersteuning** **€ 11.787.000**
In 2018 zijn er vanuit DUO 2 beschikking herzien, schooljaar 2017/2018 en 2018/2019. Dit heeft geleid tot een extra bate in 2018 van € 608.000. Het SWV ontvangt een bedrag van € 360 per leerling aan zware ondersteuning personeel. Hiervan moet ook de ondersteuningsbekostiging van het SO betaald worden. Uitgangspunt voor de meerjarenbegroting t/m 2023 zijn de tarieven volgens de herziene beschikking 2018/2019.
- **Verevening** **-€ 1.507.000**
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 € 10.297.000 ontvangt voor zware ondersteuning in 2019.
- **Grensverkeer Speciaal Basisonderwijs** **€ 40.000**
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 2018.
- **Regeling schoolmaatschappelijk werk** **€ 328.000**
Dit is de OCW subsidie voor schoolmaatschappelijk werk en dit wordt bepaald op basis van schoolgewichten.
- **Geoormerkte 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** **€ 6.844.000**
Dit is inclusief afdracht tussentijdse groei SO-ondersteuningsbekostiging € 339.000 en Basisbekostiging € 127.000. De werkelijke afdrachten zijn in 2018 € 66.000 lager dan begroot als gevolg van een

dalende groei per 1/2/18 van 26 naar 22. De groei loopt vanaf 2019 geleidelijk door van 28 naar 40 in 2022.

- **Grensverkeer SBAO** **€ 146.000**
 Inschatting aantal leerlingen op basis van het werkelijk aantal in 2018 en dit wordt voortgezet t/m 2023. Zie ook de baten.
- **Overdrachtsverplichting van Speciaal Basisonderwijs** **€ 128.000**
 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 € 4.994. De afgedragen middelen zijn bestemd voor innovatieve ontwikkelingen binnen het gehele SBO (programma 14).
Tussentijdse groei op peildatum 1 februari
 Wat betreft de groei op de peildatum van 1 februari geldt dat de personele en materiele basisbekostiging aan de scholen wordt uitbetaald door het SWV. Voor het schooljaar 2018-2019 is het bedrag per leerling aan basisbekostiging (personeel en materieel) € 4.143.

Het bedrag is t.o.v. de werkelijke overdrachtsverplichting in 2018 met € 157.000 gedaald.

In 2018 was het saldo een vordering van € 29.000 van het SWV op de SBO-scholen en in 2019 is het SWV een bedrag van € 128.000 verschuldigd. Dit kan verklaard worden door enerzijds een stijging van de groei per 1/2/18 van 45 leerlingen. Het SWV draagt hiervoor een basisbekostiging over aan het SBO van € 186.000. Het deelname-% op de SBO scholen bedroeg 1,81 %, een lichte stijging t.o.v. 2017. De teveel ontvangen ondersteuningsbekostiging bedraagt € 58.000. In de meerjarenbegroting t/m 2023 is het uitgangspunt een deelname % SBAO-leerlingen van 1,9%.

- **Progr.1 Management en bedrijfsvoering** **€ 680.000**
 Dit betreft personele lasten (directeur, beleidsmedewerkers, managementondersteuning, externe advisering), huisvestings- en kantoorkosten, ICT en -administratieve lasten. Stijging/daling kosten t.o.v. begroting 2018:
 - daling personeelskosten -/-€ 85.000
 - Externe inhuur beëindigd -/- € 105.000
 - Lagere directiekosten i.v.m. inhuur -/- € 15.000
 - Stijging vaste personeelskosten salaris € 35.000
 (conform CAO) en invoering verlofregeling
 - Licentiekosten Perspectief op School € 90.000
 - Daling juridische advieskosten -/- € 10.000
 op basis van werkelijke kosten afgelopen 2 jaar

In de meerjarenbegroting is vanaf 2021 per jaar 1 fte beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit opgenomen voor een bedrag van € 87.000. In 2019 en 2020 is deze medewerker opgenomen onder programma 21.

- **Progr.2 Ondersteuningstoewijzing** **€ 353.000**
In dit programma zijn de activiteiten van de Toelaatbaarheidscommissie ondergebracht.
Totale stijging van de kosten bedraagt € 53.000. Externe inhuur is gestegen met € 39.000. Er wordt tijdelijk voor 0,4 fte extra ingehuurd om de behandeltermijnen van aanvragen van scholen te halen. Inhuur betreft in totaal 4 medewerkers met een gemiddeld aantal uren van 64 per week. Dit is 1,6 fte.

- **Progr.3 Basisondersteuning** **€ 3.978.000**
Kostenstijging van 206.000. Per 1/8/18 is de basisondersteuning per leerling verhoogd van € 120 naar € 130 (conform bestuursbesluit in vergadering 4 oktober jl. bij het behandelen van de tussen-rapportage tot en met juli 2018). In de meerjarenbegroting 2018 t/m 2022 was het voornemen opgenomen om de basisondersteuning stapsgewijs te verhogen naar € 160 in 2022. Dit in samenhang met te ontwikkelen beleid om tot een reductie van het aantal vragen om extra onderwijsondersteuning te komen. Scholen en samenwerkingsverband definiëren wat we onder basisondersteuning verstaan, en waar scholen nog iets nodig hebben om daar te komen. Ook het voeren van kwaliteitszorggesprekken op school valt hieronder, evenals het borgen van de resultaten zodat school en leerkracht blijvend worden versterkt. Dit beleid is nog niet ontwikkeld. Het voorstel is nu om de basisondersteuning vanaf schooljaar 2019-2020 niet te verhogen.

- **Progr.4 Ondersteuningsstructuur** **€ 1.413.000**
Het aantal fte's van vast personeel is met 13,5 fte's gelijk gebleven aan 2018.
Stijging van de kosten met € 84.000:
 - Daling inhuur externen -/-€ 55.000
 - Stijging vaste personeelskosten salaris en verlofregeling € 139.000

- **Progr.6 Arrangementenbudget** **€ 2.400.000**
Dit is het budget dat bestemd is voor individuele onderwijsarrangementen. In de begroting voor 2018 was in meerjarig perspectief t/m 2022 rekening gehouden met een lager budget voor arrangementen. Het budget was in dit kader gereduceerd van € 2.400.000 in 2018 naar € 1.900.000 in 2019 tot €1.600.000 in 2022. Er is echter geen beleid ontwikkeld om tot een reductie van het aantal vragen om extra onderwijsondersteuning te komen. In de kaderbrief is uitgebreid belicht welke stappen we nu gaan zetten om de kwaliteit van onze netwerkorganisatie te versterken. De kosten voor 2019 worden begroot op het niveau van de begroting 2018. In feite bevriezen we de situatie om van daaruit te bouwen. Hierin zitten ook de verhogingen van de uurtarieven van € 87,50 naar € 92,50 inbegrepen bij Fritz Redl, De Kleine Prins en De Onderwijsbegeleiders. Zoals weergegeven in "resultaatverwerking meerjarenbegroting" is de doelstelling in 2020 om tot een reductie van € 400.000 komen van het aantal vragen om extra onderwijsondersteuning.

- **Progr.7 Professionalisering** **€ 138.750**
 Budget voor studiekosten, studiedagen en themabijeenkomsten. De kosten zullen in 2019 € 50.000 hoger zijn i.v.m. de 2-jaarlijkse studiedag, die het SWV organiseert voor IB en schooldirecties (NOTE: de studiedag is verplaatst naar april 2020).
- **Progr.8 Pilot KTO plaatsen voor SBO** **€ 18.000**
 Bekostiging door het SWV van 2 KTO plaatsen à € 9.000 voor het SBO. De pilot wordt voor de zomer geëvalueerd.
- **Progr.9 SBO plaatsen t.b.v. taalschool**
 Dit programma is vervallen.
- **Progr.13 Schoolmaatschappelijk werk** **€ 328.000**
 Ontvangen OCW-subsidie wordt door SWV rechtstreeks naar buurtteams overgedragen.
- **Progr.14 Innovatieprojecten SBO**
 Zie baten: Overdrachtsverplichting van Speciaal Basisonderwijs. De kosten van dit programma zijn jaarlijks gelijk aan de baten. Echter 2019 is het eerste jaar, dat het saldo van de ondersteunings-bekostiging meer of minder dan 2% en de tussentijdse groei op peildatum 1 februari een last voor het SWV i.p.v. een bate. Dit heeft als gevolg, dat er geen kosten voor innovatie SBO opgenomen worden. Vanaf 2020 is hier weer wel sprake van.
- **Progr.17 Voorfinanciering groei SBO** **€ 64.000**
 Voorfinanciering van de groei op de SBO-scholen gebaseerd op de periode 1/2-1/10 van enig jaar. In 2019 gaat het om 7 leerlingen op 1 SBO-school. Op basis van de werkelijke cijfers uit 2017 t/m 2019 is voor 2020 t/m 2023 uitgegaan van maximaal 10 leerlingen met een bedrag van € 9.200 per leerling. Het gaat om de groei op de individuele scholen en niet de totale groei van alle 4 de SBO-scholen.
- **Progr.18 Overstaparrangement van taalschool naar regulier** **€ 50.000**
 De taalschool biedt ondersteuning om de instap van leerlingen in het reguliere onderwijs te begeleiden. De kosten hangen samen met het aantal leerlingen. De kosten van € 80.000 die in 2018 begroot waren, moeten nog afgerekend worden (NOTE: inmiddels verrekend). In de prognose voor 2018 worden deze kosten wel volledig meegenomen volgens de begroting. In de meerjarenbegroting loopt deze pilot door met een bedrag van € 50.000 per jaar.
- **Progr.19 Ondersteuning het jonge kind** **€ 75.000**
 Voorheen was dit het programma "ondersteuning kleuterextra". In bijlage het concept plan van uitvoering voor de pilot aanvangsgroep in Overvecht. De werkgroep van de Gemeente Utrecht waarbij SWV en een aantal schoolbesturen betrokken zijn, werkt aan een projectplan met beoogde resultaten en voorwaarden voor bredere aanpak in Utrecht. In de kaderbrief gaven we aan de lasten niet op te nemen dit jaar voor dit programma maar gezien deze ontwikkelingen hebben we nu de beoogde lasten uit de meerjarenbegroting (versie vorig jaar) opgenomen.

- Progr.20 Ondersteuning meer- en hoogbegaafden** **€ 100.000**

Er ligt een plan van aanpak voor dit programma dat goedgekeurd is in de bestuursvergadering van 4 oktober. In 2018 zijn alleen de kosten van externe inhuur van een projectleider ten laste van dit programma gebracht. De kosten in 2019 bedragen € 386.000. Hierop wordt in mindering gebracht de subsidie van OCW voor een bedrag van € 286.000. Volgens de prognose voor 2018 blijft er € 131.000 over op het budget van programma 20. Dit bedrag zal ten gunste worden gebracht van de bestemmingsreserve “Ondersteuning meer- en hoogbegaafden”. De uitgaven van programma 20 in 2019 worden ten laste gebracht van deze bestemmingsreserve. In de meerjarenbegroting lopen de kosten op tot € 1.145.000 in 2023. Budgetbeheersing in dit plan van aanpak is een zeer belangrijk aandachtspunt. In dit plan van aanpak wordt een significante overschrijding van het eerder gereserveerde budget gesignaleerd. Overleg met het bestuur van het SWV Utrecht PO bij iedere nieuwe grote stap binnen dit plan van aanpak is daarom noodzakelijk.
- Progr.21 Kwaliteit versterking organisatie** **€ 435.000**

Totaal op te nemen in de begroting € 435.00 om de versterking van de kwaliteitsaanpak als beschreven in paragraaf 2.1 van de kaderbrief en de bijlage Plan van aanpak bij deze begroting te kunnen realiseren. Doel is ook om hiermee de werkdruk op de kernprocessen van het samenwerkingsverband te ontlasten en het daarnaast mogelijk te maken om de expertise van consultants in te zetten in werkgroepen (actielijn i) en in een vroeg stadium op scholen betrokken te zijn bij vragen om extra ondersteuning (actielijn e). We moeten investeren om daarna te kunnen oogsten. Als versterking geldt ook de bestuurlijke ondersteuning in de staande organisatie. Het is een grote kwaliteitsstap die we met zijn allen willen maken. Kosten worden gemaakt in 2019 en 2020. Daarna worden de kosten van 1 fte gecontinueerd (beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit), maar dan als onderdeel van programma 1.

BIJLAGE Actieprogramma 2018-2020

Speerpunt 1: Kwaliteit netwerkorganisatie

Het samenwerkingsverband is een organisatie waarin we gezamenlijk presteren om dat voor elkaar te krijgen wat nodig is, met de juiste middelen, in de juiste context en waarbij de onderlinge dynamiek in balans is. Het gaat erom dat iedereen weet wat van hen verwacht wordt, waarbij we onderling verbonden zijn in een systeem waarin mogelijkheid en middelen bij elkaar aansluiten. We hebben een gezamenlijke standaard voor de kwaliteitsaanpak.

Actielijnen

			Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020
				Besluit bestuur december 2019 Plan van aanpak versterking kwaliteit netwerkorganisatie	
	STERKE BASIS	Werkgroep			
a	Scholen (schoolbesturen) en samenwerkingsverband definiëren wat we onder basisondersteuning verstaan, en waar scholen nog iets nodig hebben om daar te komen.	Sterke basis – Perspectief op School HGW MHB		Werksessies scholen maart 2019	
b	Op termijn: geen hulpvragen meer aan expertiseteam SWV mbt basisondersteuning.	Sterke basis			
c	Alle scholen werken met een SchoolOndersteuningsProfiel waarin zij beschrijven welke ondersteuning zij bieden en hoe zij de ondersteuning op school hebben georganiseerd.	Sterke basis – Perspectief op School	Besluit bestuur december 2018 Implementatie Perspectief op School	Werksessies scholen maart 2019	
d	Het samenwerkingsverband heeft een ondersteuningsplan waarin is beschreven hoe het	Sterke basis HGW Dekkend aanbod S(B)O		Heidag S(B)O	Mei 2020

	SWV de scholen faciliteert om passend onderwijs aan iedere leerling te bieden en zorgt voor een dekkend en passend aanbod van onderwijs en ondersteuning.				
	HGW				
e	Het samenwerkingsverband en alle scholen geven een impuls aan handelingsgericht werken.	HGW	Stedelijk IB september 2018 Ontwikkeldag SWV december 2018	Ontwikkeldag SWV maart 2019	Studiedag april 2020
f	Op termijn: geen arrangement zonder betrokkenheid consultant.	HGW Kwaliteitsaanpak			
g	Arrangementen zijn tijdelijk van aard met een duurzaam resultaat.	HGW			
h	Het samenwerkingsverband heeft een ondersteuningsplan waarin is beschreven hoe het SWV de scholen faciliteert om passend onderwijs aan iedere leerling te bieden en zorgt voor een dekkend en passend aanbod van onderwijs en ondersteuning.	Sterke basis HGW Dekkend aanbod S(B)O			Mei 2020
	KERNPARTNERAANPAK				
i	Het samenwerkingsverband werkt integraal samen met de kernpartners.	Kernpartneraanpak Kernpartneroverleg PO/VO		Lerende Netwerken voorjaar 2019	
j	Op <u>alle</u> Utrechtse basisscholen wordt met de kernpartneraanpak gewerkt.	Kernpartneraanpak Kernpartneroverleg PO/VO	Beleidsgroep november 2018	Stedelijke IB dag start schooljaar 2019/2020	

k	De inhoud van de lerende netwerken is afgestemd op wijk- en stedelijke ontwikkelingen.	Kernpartneraanpak			
l	Er is een duidelijke organisatievorm voor scholen om goed met kernpartners te samen te werken.	Kernpartneraanpak Kernpartneroverleg PO/VO	Overleg met kernpartners voor organisatiemodel	Ontwikkeling van organisatiemodel Beleidsgroep najaar 2019	Presentatie organisatiemodel voorjaar 2020
m	Bij de start van het schooljaar voeren alle TPO's kernpartnergesprekken op alle scholen in hun wijk gericht op een goede samenwerking.	Kernpartneraanpak	Ingevoerd per 2018-2019		
	KWALITEITSAANPAK				
n	Jaarlijks voeren samenwerkingsverband en scholen kwaliteitszorggesprekken met elkaar. Het samenwerkingsverband ontwikkelt daartoe een kwaliteitskaart met indicatoren (monitoregegevens). De analyse van de indicatoren is evidence based en altijd gericht op ontwikkeling.	Kwaliteitsaanpak		Start mei 2019 na resultaat PoS.	
o	We signaleren trends in de wijk.	Kwaliteitsaanpak	Kenniskring Jeugd	Sterke basis – PoS wordt op wijkniveau ontwikkeld	
p	Het samenwerkingsverband onderzoekt in hoeverre de	Kwaliteitsaanpak	Steekproef december 2018		

	arrangementen van het afgelopen jaar gericht waren op het versterken van de leerkracht en het schoolteam vanuit de principes van handelingsgericht arrangeren.				
q	Op termijn: geen arrangement zonder betrokkenheid consultant.	Kwaliteitsaanpak HGW			
r	De leraar doet ertoe (vakmanschap).	Kwaliteitsaanpak Sterke basis HGW	Uitgangspunt bij EC, A&O en arrangementen: transfer naar de leraar.		
	OVERIG				
s	Het samenwerkingsverband heeft voldoende (gekwalficeerde) werknemers in dienst om de gezamenlijke doelen te realiseren.		Besluit bestuur december 2018 Begroting 2019	Invullen vacatureruimte: openstaand 0,8 fte per september 2019 Nieuwe functie: beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit per maart 2019 Flexibele ruimte: 1,5 fte voor twee jaar (2019 en 2020)	Flexibele ruimte: 1,5 fte voor twee jaar (2019 en 2020)
t	Het samenwerkingsverband benut de expertise van haar werknemers voor actiegericht onderzoek en deelname aan werkgroepen om de kwaliteit van het SWV te versterken.				
u	Het samenwerkingsverband hanteert transparante criteria voor de bekostigingscategorieën laag-	Dekkend aanbod S(B)O	Vooronderzoek S(B)O directeuren, TLC, CPOs		

	midden-hoog bij toelaatbaarheidsverklaringen speciaal onderwijs.				
--	--	--	--	--	--

Zie programmabegroting 1, 2, 3, 4, 6, 7 en 21.

Speerpunt 2: Structuur bureauorganisatie

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Rollen, taken en verantwoordelijkheden van alle werknemers bij het SWV zijn duidelijk.	MR HGW	Kader startgesprekken CPO's Heidagen oktober en december 2018 stafbureau		
b	Het samenwerkingsverband kent een cultuur van vertrouwen, vrijheid en verantwoordelijkheid. Het SWV werkt in zelforganiserende teams.	Team- en cultuurontwikkeling	TOM december 2018	Ontwikkeldag maart 2019	
c	Het samenwerkingsverband heeft een verlofregeling en een regeling duurzame inzetbaarheid voor alle werknemers.	MR	Ingevoerd per 1 november 2018.		
d	Het samenwerkingsverband heeft een gesprekkencyclus voor alle werknemers.	MR		Werk sessie met MR-leden en SWV-medewerkers met HR-taken januari 2019. Afrondend gesprek over ontwerp maart 2019.	
e	Het personeelsbeleid van het samenwerkingsverband is gericht op de professionele deskundigheid van de werknemer (individueel en als speler in een team), op eigenaarschap van de persoonlijke professionele	MR			

ontwikkeling. Systeemdenken.				
---------------------------------	--	--	--	--

Zie programmabegroting 1, 2, 3, 4 en 7.

Speerpunt 3: Versterken continuïteit SWV – professionele lerende organisatie

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Het samenwerkingsverband organiseert tweejaarlijks lerende netwerken in de wijk (TPOs) samen met de kernpartners.	Kernpartneraanpak			
b	Het samenwerkingsverband organiseert jaarlijks in samenwerking met schoolbesturen een stedelijke IB-bijeenkomst (2018) en tweejaarlijks een studiedag voor IB en directie (2019).	Studiedag			Studiedag is verplaatst naar 9 april 2020
c	Het samenwerkingsverband sluit aan bij de Kenniskring Jeugd van de Gemeente Utrecht.	Kwaliteitsaanpak	Gerealiseerd		
d	Het samenwerkingsverband organiseert kennisdeling tussen expertiseteams: consulenten Passend onderwijs, VO, Fritz Redl, de Kleine Prins, de Onderwijsbegeleiders en Auris.		Auris bij Lerende Netwerken	Meet & Greet Sterk VO, ambulante team Fritz, DKP. Komt jaarlijks terug.	
e	Het samenwerkingsverband organiseert kennisdeling met kernpartners.		Lerende netwerken		
f	Het samenwerkingsverband			Documentatiecentrum	

	versterkt het archief/gezamenlijk geheugen swv en de kennisdeling binnen het expertiseteam (consulenten Passend onderwijs).			PICA Uitgeverij Orthotheek	
g	Het samenwerkingsverband ontwikkelt een sociale kaart voor onderwijs PO.	Sociale kaart			

Zie programmabegroting 1, 4 en 7.

Speerpunt 4: Het SWV als netwerkorganisatie

Het samenwerkingsverband streeft naar optimale samenwerking in de regio Utrecht tussen onderwijs, gemeenten, kern- en ketenpartners om thuisnabije ondersteuning voor kinderen te realiseren.

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Het samenwerkingsverband bouwt samen met de kernpartners aan een duurzame integrale aanpak.	Kernpartneraanpak. Kernpartneroverleg PO/VO	4 keer per jaar Stedelijk Kernpartneroverleg PO/VO	Stuurgroep aanvullende zorg voor jeugd februari – juni 2019 Verkenning of ‘onderwijs’ partner wil worden bij Academische Werkplaats Transformatie Jeugd	
b	Het samenwerkingsverband werkt samen met de Gemeente Utrecht, in het bijzonder de afdelingen Onderwijs en Jeugd.	SWV participeert in Werkgroep Zorg voor jeugd & Passend Onderwijs met andere kernpartners en de gemeente	Aansluiting Onderwijs en Zorg MHB Thuiszittersaanpak Kernpartneraanpak UOA OOGO		
c	Het samenwerkingsverband versterkt de samenwerking met Sterk VO.		POVO MHB G4 Thuiszitters Kernpartneraanpak Sterke basis OOGO Meet & greet PO – VO (komt jaarlijks terug)		
d	Het samenwerkingsverband werkt samen met cluster 2. Structurele afspraken over		Twee keer per jaar afstemmen Afstemmingsoverleg S(B)O,		

	leerlingen 'in het grijze gebied'.		Taalschool, netwerk SWV directeuren Midden Nederland		
e	Het samenwerkingsverband werkt samen met cluster 3 en 4 (mede met het oog op het realiseren van een dekkend aanbod op SO en SBO scholen).	Dekkend aanbod S(B)O Sterke basis Deskundigenadvies		Visie op speciaal onderwijs en dekkend aanbod start april 2019 Heidag mei 2019 Afstemmingsoverleg netwerk SWV directeuren Midden Nederland april 2019 Voorstel Gemeente mbt schoolmaatschappelijk werk op S(B)O scholen	
f	Het samenwerkingsverband werkt samen met de Taalschool.	Nieuwkomers	Twee keer per jaar monitoring en evaluatiegesprek	Ambitie: visie en afspraken mbt nieuwkomers	
g	Het samenwerkingsverband werkt samen met ouders.	Ouderbetrokkenheid HGW		Pharos ouderbijeenkomst POVO Ontwikkeldag maart 2019	
h	Het samenwerkingsverband leert van en inspireert collega-samenwerkingsverbanden Midden-Nederland en in G4-verband.		Structureel 4x per jaar voor beide netwerken		
i	Het samenwerkingsverband werkt samen met relevante organisaties als Moviera.		Er zijn vaste afspraken met Moviera over een snelle doorstroming naar onderwijs	Armoedecoalitie	

Zie programmabegroting 1, 4, 7 en 19.

Speerpunt 5: Transparant werken

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Het samenwerkingsverband is transparant over aanbod, mogelijkheden, besluitvorming, etc op de website.			Homepage missie-visie. Nieuwe pagina Procedures en reglementen, en Bestuursbesluiten.	
b	Het samenwerkingsverband viert successen en maakt inzichtelijk welke stappen er worden gezet (in externe nieuwsbrieven, social media).		Externe nieuwsbrieven	LinkedIn, Twitter, website	
c	Het samenwerkingsverband biedt heldere informatievoorziening over passend onderwijs voor ouders.	Ouderbetrokkenheid		Start februari 2019	

Zie programmabegroting 1.

Speerpunt 6: Governance

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Het samenwerkingsverband heeft een bestuurs- en managementstatuut en een toezichtkader.	Governance	Besluit bestuur Bestuurs- en managementstatuut vastgesteld juli 2018		
b	Het onafhankelijk toezicht op het bestuur van het samenwerkingsverband is geborgd op een wijze die recht doet aan de maatschappelijke opdracht van het swv en het eigenaarschap van schoolbesturen.	BAC Governance	Thema bijeenkomst bestuur december 2018 Besluit bestuur werving onafhankelijk technisch voorzitter zonder stemrecht december 2018	Besluit bestuur Concept profielschets maart 2019	
c	Het bestuur van het samenwerkingsverband maakt gebruik van de interventieroute.	Kernpartneraanpak		Beleidsgroep februari 2019. Verplichte doorzettingsmacht?	

Zie programmabegroting 1 en 4

Speerpunt 7 Meer- en hoogbegaafden

Vanaf het schooljaar 2020-2021 bieden we in Utrecht passend onderwijs aan alle meer- en hoogbegaafde leerlingen, bij voorkeur op de eigen school en anders zo thuisnabij mogelijk, waarbij specifieke voorzieningen binnen speciaal als het moet gerealiseerd zijn vanaf het schooljaar 2019- 2020.

Actielijnen

		Werkgroep	Besluit bestuur Plan van aanpak meer- en hoogbegaafden oktober 2018		
a	<p>Sterke basis</p> <ul style="list-style-type: none"> • Scholen verbeteren de vroegsignalering van meer- en hoogbegaafde leerlingen; en werken daarin ook samen met voorschoolse instanties. • Scholen investeren in het verbeteren van kennis bij leerkrachten, schoolteams. • Besturen zetten actief in op beleid m.b.t. meer- en hoogbegaafde leerlingen. • Samenwerking met Sterk VO: betere overdracht, uitwisseling lesmateriaal, meer afstemming bij leerlingen waarvan we verwachten dat ze een hoge kans op uitval in 	MHB Sterke basis		Onderzoek bij SWV-en Nederland	

	<p>het VO hebben.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Samenwerking met universiteit, bedrijfsleven voor interessanter maken lesaanbod. • Samenwerking met zorg, maatschappelijke instanties voor betere signalering in de zorg. 				
b	<p>Steun waar nodig</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het samenwerkingsverband breidt het aantal voltijds HB-plekken uit, en waakt daarbij over een goede spreiding over de stad. • Voltijds HB wordt een speciale voorziening; plaatsing kan alleen op indicatie van het SWV. • Over de stad verdeeld: wijkgerichte, overkoepelende plusklassen waarbij samengewerkt wordt met de eigen school (doorgaande lijn). Bekostiging via een arrangement. 	MHB		Voorstel toelatingscriteria voltijds hoogbegaafdenonderwijs – beleidsgroep februari 2019 en bestuur maart 2019	

c	Speciaal als het moet – OP TERMIJN <ul style="list-style-type: none"> • Speciale voorziening voor dubbel bijzondere leerlingen: hoogbegaafde leerlingen met ernstige zorgen rondom het gedrag. Onderwijs is voorliggend. • Speciale voorziening voor hoogbegaafde leerlingen waarbij zorg voorliggend is, met als doel weer te kunnen functioneren in een schoolse setting. 	MHB			
---	--	-----	--	--	--

Zie programmabegroting 1, 4 en 20.

Speerpunt 8: Het jonge kind

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Het samenwerkingsverband draagt bij aan de initiatieven in Utrecht, uitgedragen in de opdracht van de Regiegroep Professioneel aan de werkgroep Het Jonge Kind 2018-2020.	HJK		Beleidsgroep februari 2019 Herijking ambities rondom het jonge kind: duurzaam onderbrengen KleuterExtra ? Verkenning maart 2019 Platform 2-4 jarigen, pilot verbindingsgroep en IKCs hierbij betrekken	
b	Het samenwerkingsverband levert expertise aan het Platform 2-4 jaar (subsidie Gemeente Utrecht).	HJK			
c	Het samenwerkingsverband levert expertise aan de verbindingsgroep (pilot Overvecht).	HJK	Plan van aanpak	Start januari 2019	

Zie programmabegroting 4 en 19.

Speerpunt 9: Thuiszitterspact

Vanaf het schooljaar 2020-2021 zijn er in Utrecht geen thuiszittende basisschoolleerlingen meer.

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Het samenwerkingsverband investeert met scholen en andere kernpartners in de relatie school-ouders-kind om te voorkomen dat (school)ontwikkeling stagneert en problemen ontstaan.	Sterke basis Kernpartneraanpak			
b	Het samenwerkingsverband werkt aan een vroege signalering van verzuim, uitval of belemmeringen en zorgt dat de registratie van verzuim en uitval op orde is.			G4-pilot verzuimregistratie samen met Sterk VO start maart 2019.	
c	Het samenwerkingsverband zorgt voor regie en tempo bij het vinden van een passend aanbod van onderwijs en zorg en voor bestuurlijke interventie als partijen hierin vastlopen.			Utrechtse thuiszitterssprint februari 2019 Verplichte doorzettingsmacht?	
d	In G4 verband neemt het samenwerkingsverband actief deel aan de G4 voorlopersaanpak om thuiszitten terug te dringen.	G4-motorgroep G4-bestuurlijk overleg directeuren SWV PO+VO en directeuren gemeentes		G4-reactie aan minister Slob op thuiszittersbrief februari 2019 G4-reactie aan Marc Dullaert op rapport De kracht van het doorzetten	

			februari 2019	
--	--	--	---------------	--

Zie programmabegroting 1 en 4.

Speerpunt 10: Informatiebeveiliging en Privacy

Actielijnen

		Werkgroep			
a	Het samenwerkingsverband heeft verwerkersovereenkomsten in die gevallen waarin dat wettelijk vereist is.				
b	Het samenwerkingsverband heeft een functionaris gegevensbescherming.		Gerealiseerd per november 2018.		
c	Het samenwerkingsverband heeft een privacy reglement.		Gerealiseerd per december 2018.		
d	Het samenwerkingsverband heeft een cultuur waarin veilig wordt omgegaan met (privacy-)gevoelige informatie.		Structureel aandacht voor dit thema (maandelijks in TOC).		

Zie programmabegroting 1, 2 en 4.

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,27	2,43
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	56,72	59,91
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	57,05	60,12
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,88	-3,23
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	12,38	16,81
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	12,80	17,52
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,32	0,37
Materiële lasten / totale lasten (in %)	86,45	85,78
Personele lasten / totale lasten (in %)	13,55	14,22
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	86,45	85,78
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	13,55	14,22

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.

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 verlichtingen 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 € 800 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 2018 is 97,0%. Per ultimo 2017 was deze 104,4%.

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 verbonden 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 treasury statuut 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 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Vervoermiddelen		63		438	
Meubilair		39.357		46.128	
ICT		<u>41.849</u>		<u>72.920</u>	
			81.268		119.485
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Overlopende activa		31.762		63.631	
Overige vorderingen		<u>31.900</u>		<u>18.092</u>	
			63.662		81.723
Liquide middelen	3		<u>3.372.616</u>		<u>3.878.018</u>
				<u>3.517.546</u>	<u>4.079.225</u>

B2 BALANS PER 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	1.859.492		2.444.049	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>135.785</u>		<u>0</u>	
		1.995.277		2.444.049
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>11.480</u>		<u>8.452</u>	
		11.480		8.452
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	808.689		1.096.082	
Belasting en premie sociale verzekeringen	53.028		33.932	
Schulden terzake van pensioenen	19.448		14.031	
Overige kortlopende schulden	482.301		448.850	
Overlopende passiva	<u>147.322</u>		<u>33.831</u>	
		<u>1.510.788</u>		<u>1.626.725</u>
			<u>3.517.546</u>	<u>4.079.225</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	15.465.451	14.447.119	13.829.440
Overige overheidsbijdragen en subsidies	100.000	100.000	100.000
Overige baten	23.986	52.344	17.939
	<u>15.589.437</u>	<u>14.599.463</u>	<u>13.947.379</u>
Lasten			
Personele lasten	2.172.503	2.048.453	2.047.602
Afschrijvingen	40.706	40.100	46.785
Huisvestingslasten	50.601	52.800	52.958
Overige instellingslasten	835.010	1.197.817	832.474
Doorbetalings aan schoolbesturen	12.939.127	12.421.575	11.418.348
	<u>16.037.947</u>	<u>15.760.745</u>	<u>14.398.167</u>
Saldo baten en lasten	<u>-448.510</u>	<u>-1.161.282</u>	<u>-450.789</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	261	350	283
Financiële baten en lasten	7 <u>-261</u>	<u>-350</u>	<u>-283</u>
Resultaat	<u><u>-448.771</u></u>	<u><u>-1.161.632</u></u>	<u><u>-451.072</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

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.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-448.510		-450.789
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	40.706		46.785	
- Mutaties voorzieningen	<u>3.028</u>		<u>6.783</u>	
		43.734		53.568
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	18.061		189.571	
- Kortlopende schulden	<u>-115.936</u>		<u>171.295</u>	
		<u>-97.875</u>		<u>360.866</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-502.652		-36.354
- Betaalde interest	<u>-261</u>		<u>-283</u>	
		<u>-261</u>		<u>-283</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-502.913		-36.637
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-2.489</u>		<u>-78.907</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.489		-78.907
Mutatie liquide middelen		<u><u>-505.402</u></u>		<u><u>-115.545</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.878.018		3.993.563	
Mutatie liquide middelen	<u>-505.402</u>		<u>-115.545</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.372.616</u></u>		<u><u>3.878.018</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	63	438
Meubilair	39.357	46.128
ICT	41.849	72.920
	<u>81.268</u>	<u>119.485</u>

	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<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>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	0	0	2.489	2.489
Afschrijvingen	-375	-6.771	-33.560	-40.706
Mutaties boekwaarde	<u>-375</u>	<u>-6.771</u>	<u>-31.071</u>	<u>-38.217</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	1.125	67.707	160.941	229.773
Cumulatieve afschrijvingen	-1.063	-28.350	-119.092	-148.505
Boekwaarde 31 december 2018	<u>63</u>	<u>39.357</u>	<u>41.849</u>	<u>81.268</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	31.900	18.092
Overlopende activa	<u>31.762</u>	<u>63.631</u>
	<u>63.662</u>	<u>81.723</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>31.900</u>	<u>18.092</u>
	<u>31.900</u>	<u>18.092</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>31.762</u>	<u>63.631</u>
	<u>31.762</u>	<u>63.631</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>3.372.616</u>	<u>3.878.018</u>
	<u>3.372.616</u>	<u>3.878.018</u>
Banktegoeden		
Betaal/Spaarrekening bestuur	<u>3.372.616</u>	<u>3.878.018</u>
	<u>3.372.616</u>	<u>3.878.018</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	2.444.049	-584.556	0	1.859.492
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve	0	135.785	0	135.785
	0	135.785	0	135.785
Totaal bestemmingsreserves	0	135.785	0	135.785
Eigen vermogen	<u>2.444.049</u>	<u>-448.771</u>	<u>0</u>	<u>1.995.277</u>

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea*	8.452	3.028	0	0	11.480
	8.452	3.028	0	0	11.480
Voorzieningen	<u>8.452</u>	<u>3.028</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.480</u>

*Voorziening Jubilea

Kort	Middel	Lang	Totaal
0	3.781	7.699	11.480

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	808.689	1.096.082
Belasting en premie sociale verzekeringen	53.028	33.932
Schulden terzake van pensioenen	19.448	14.031
Overige kortlopende schulden	482.301	448.850
Overlopende passiva	147.322	33.831
	<u>1.510.788</u>	<u>1.626.725</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	53.028	21.750
Premies sociale verzekeringen	0	12.181
	<u>53.028</u>	<u>33.932</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	482.301	448.850
	<u>482.301</u>	<u>448.850</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	47.322	33.831
Vooruitontvangen bedragen	100.000	0
	<u>147.322</u>	<u>33.831</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	nog niet geheel afgerond
Kenmerk datum	<i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	
	<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 2018**Baten**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	5.448.817	5.083.067	5.051.858
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	11.909.074	11.183.650	11.049.024
Verevening zware ondersteuning	-2.218.474	-2.086.026	-2.544.343
Niet-geormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	326.034	266.428	272.900
	<u>15.465.451</u>	<u>14.447.119</u>	<u>13.829.440</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Overige baten

Overdrachtsverplichting van SBAO	0	23.188	12.956
Grensverkeer SBAO uit	11.094	29.156	0
Vergoeding VF	8.449	0	0
Overige baten	4.443	0	4.983
	<u>23.986</u>	<u>52.344</u>	<u>17.939</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.036.597	1.473.476	621.801
Sociale lasten	246.181	0	131.025
Pensioenlasten	146.534	0	85.156
Overige personele lasten	752.877	574.977	1.220.979
Uitkeringen (-/-)	-9.685	0	-11.360
	<u>2.172.503</u>	<u>2.048.453</u>	<u>2.047.602</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten OOP	1.347.538	1.378.093	763.635
Salariskosten BAPO	7.622	0	3.007
Salariskosten directie	70.165	95.383	70.347
Werkkosten PSA	2.022	0	994
Salariskosten ouderschapsverlof	1.964	0	0
Correctie sociale lasten	-246.181	0	-131.025
Correctie pensioenen	-146.534	0	-85.156
	<u>1.036.597</u>	<u>1.473.476</u>	<u>621.801</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Overige personele lasten			
Inhuur extern pers contract	631.459	492.701	771.434
Nascholing	58.152	40.000	29.366
Detacherings kosten	35.972	17.276	389.771
Overige personeelskosten	23.869	25.000	23.625
Dotatie voorziening jubilea	3.028	0	6.783
Werkkosten FA	396	0	0
	<u>752.877</u>	<u>574.977</u>	<u>1.220.979</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-9.685	0	-11.360
	<u>-9.685</u>	<u>0</u>	<u>-11.360</u>

Personeelsbezetting

	2018 Aantal FTE's	2017 Aantal FTE's
DIR	0,67	0,67
OOP	17,21	10,36
	<u>17,88</u>	<u>11,03</u>

WNT

WNT-verantwoording 2018 SVW Utrecht

De WNT is van toepassing op Stichting S.V.W. Utrecht

Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,-

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.P. Spaanenburg

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-05 / 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	ja
(Fictieve) dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 47.849
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.885

<i>Subtotaal</i>	<i>€ 55.733</i>
------------------	-----------------

Individueel bezoldigingsmaximum	€ 126.863
--	------------------

-/- onverschuldigd betaald bedrag	
-----------------------------------	--

Totaal bezoldiging	€ 55.733
---------------------------	-----------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
--	-------

Gegevens 2017	H. Brandsema
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/08
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 53.136
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.051

Totaal bezoldiging 2017	€ 61.187
--------------------------------	-----------------

WNT

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	R. Benjamin	
Functiegegevens	Interim manager	
Kalenderjaar	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	01/01 - 31/05	04/09 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5,0	4,0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 107.900	€ 98.000
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja : € 137,50	Ja : € 137,50
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 59.974,13	€ 46.475,00
<i>Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	<i>€ 59.974</i>	<i>€ 46.475</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugbetaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging, excl. BTW	<u>€ 59.974</u>	<u>€ 46.475</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

WNT

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

Naam Topfunctionaris	Functie
T. Meijer	Voorzitter
R. Tromp	lid
H. C. Stokkel	lid
R. Boudil	lid
C. M. M. Laenen	lid
J. Reitsma	lid
P. E. C. Hopman	lid
C. E. J. Luijcx	lid
R. K. Ramnewash	lid
M. H. van den Haak	lid
M. H. J. Hooch Antink	lid
J. P. M. Boschman	lid
M. F. van der Ploeg	lid
M. A. Mittelmeijer	lid
A. Verdoorn	lid
F. el Kodady	lid
B. H. T. Terhorst	lid
S. M. van der Griend	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Afschrijvingen			
Meubilair	6.771	7.100	6.651
ICT	33.560	33.000	39.759
Vervoermiddelen	375	0	375
	<u>40.706</u>	<u>40.100</u>	<u>46.785</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	40.211	39.000	38.995
Schoonmaakkosten	8.706	12.000	12.157
Overige huisvestingslasten	1.685	1.800	1.807
	<u>50.601</u>	<u>52.800</u>	<u>52.958</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Deskundigenadvies	10.050	62.000	27.244
Administratie en beheer	15.181	12.300	11.897
Accountantskosten	6.500	6.500	6.500
Automatiseringskosten	82.996	100.000	106.725
Kantoorkosten	8.002	9.000	8.487
	<u>122.730</u>	<u>189.800</u>	<u>160.853</u>
<i>Overige</i>			
OPR	1.229	0	1.497
Overige uitgaven	26.418	15.450	28.158
PR	0	3.000	1.330
Projecten	17.288	35.000	63.007
KTO plaatsen voor SBO	18.000	18.000	29.269
Voorfinanciering SBO	194.021	129.000	82.720
Grensverkeer	87.579	97.966	45.816
Reservering voor SBO activiteiten	0	24.473	160.456
Ondersteuning het jonge kind	0	127.500	0
Dekkend netwerk meer- en hoogdbegaafdheid	19.215	155.000	0
Overige onderwijslasten	327.510	268.628	259.368
Overstaparrangement van taalschool naar regulier	21.021	80.000	0
Pilot taalschool	0	54.000	0
	<u>712.281</u>	<u>1.008.017</u>	<u>671.620</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>835.010</u>	<u>1.197.817</u>	<u>832.474</u>

St. SWV Utrecht PO, Utrecht

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW (DUO)</i>			
Afdrachten SO	6.026.373	5.742.210	5.142.628
	<u>6.026.373</u>	<u>5.742.210</u>	<u>5.142.628</u>
<i>Doorbetalingen op basis van 1 februari</i>			
Afdracht SO groei	469.192	506.935	294.366
	<u>469.192</u>	<u>506.935</u>	<u>294.366</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Basisondersteuning	3.779.146	3.772.430	3.609.980
Arrangementen	2.593.332	2.400.000	2.268.655
Maatwerkarrangementen	71.083	0	102.719
	<u>6.443.561</u>	<u>6.172.430</u>	<u>5.981.354</u>
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>12.939.127</u>	<u>12.421.575</u>	<u>11.418.348</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	261	350	283
	<u>261</u>	<u>350</u>	<u>283</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-261</u>	<u>-350</u>	<u>-283</u>
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.500	6.500	6.474
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controle-diensten	-	-	-
	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>	<u>6.474</u>
Totaal accountantslasten	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>	<u>6.474</u>

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
LEV-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 Redfschool	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 2018 bedraagt € 40.211,- incl. BTW.

Duurzame inzetbaarheid:

In 2018 is er niet gespaard 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 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

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

	<u>2018</u> €
Resultaat algemene reserve	-584.556
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	135.785
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-448.771</u></u>

B13 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te op2019

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2019 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