

RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG

**Samenwerkingsverband Profi Pendi
Primair Onderwijs**

te Nieuwegein

2017



Profi Pendi
samenwerkingsverband primair onderwijs

Samenwerkingsverband Profi Pendi Primair Onderwijs
Dukatenburg 101
3437 AB Nieuwegein
Telefoon 030-2751288
E-mail info@profipendi.nl
Website www.profipendi.nl
Versie 0.8
Datum 4-6-2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	19

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	26
Balans per 31 december 2017, vergelijkende cijfers per 31 december 2016	29
Staat van baten en lasten 2017, vergelijkende cijfers 2016	30
Kasstroomoverzicht 2017, vergelijkende cijfers 2016	31
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	32
Model G	34
Verbonden partijen	34
Niet uit balans blijvende verplichtingen	35
Gebeurtenissen na balansdatum	36
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	37
WNT: Wet Normering Topinkomens	40

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	45
Controleverklaring	46

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	49
Vaststelling door het bestuur	50

Bestuursverslag 2017 Vereniging SWV PO 26.05 Profi Pendi

Vastgesteld door het bestuur op 22 mei 2018

Besproken in OPR op 28 mei 2018

Goedkeuring ALV op xx juni 2018

Inleiding

Voor u ligt het vierde jaarverslag van het Samenwerkingsverband (SWV) Profi Pendi. Dit jaarverslag beslaat de periode van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 en beschrijft de activiteiten die zijn ondernomen in 2017. De financiële verantwoording vindt jaarlijks ultimo juni plaats door middel van het bestuursverslag en de jaarrekening.

De belangrijkste thema's van dit jaar waren de herijking financiën, het inspectiebezoek op 9 en 16 maart, thuiszitters, deelnamepercentage SBO en inzet Collegiaal consultants (CC-ers).

1. Missie en visie

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteunings-voorzieningen binnen en tussen de deelnemende scholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en dat leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijk aanbod in het onderwijs krijgen. Binnen de reguliere basisscholen zal worden gewerkt met een vastgestelde basisondersteuning, die alle scholen moeten realiseren. Op deze wijze willen wij kinderen zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs bieden.

Deze missie is vertaald in een visie met als speerpunten:

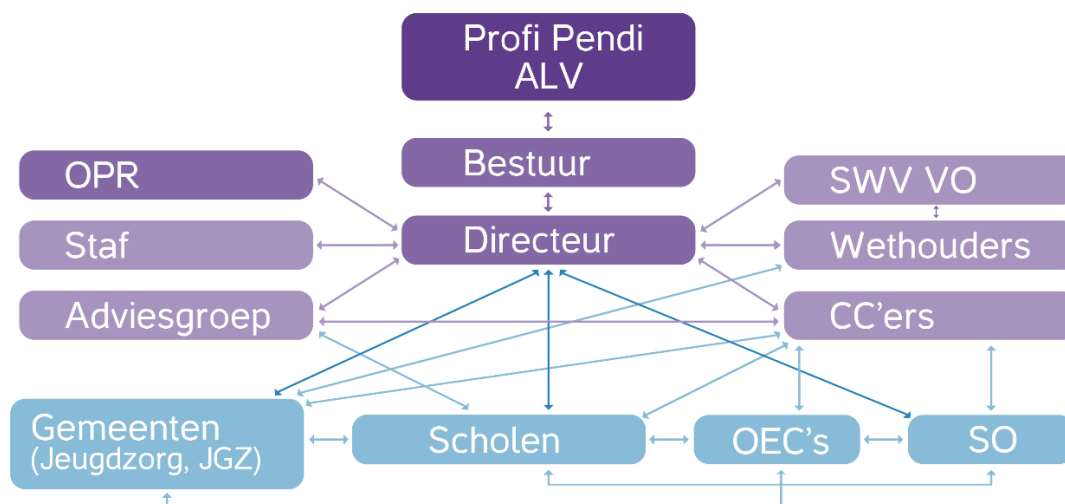
- een flexibele, overzichtelijke en toegankelijke organisatie
- kind- en school nabije ondersteuning van leerlingen en leerkrachten in het primaire proces
- 'lokaal waar het lokaal kan, regionaal wanneer dit kwalitatief effectiever is'
- de basisondersteuning die de basisscholen bieden is op orde
- het speciaal (basis)onderwijs (S(B)O) ontwikkelt als expertisecentrum een specifiek onderwijsaanbod
- het speciaal onderwijs (SO) wordt gezien als partner in het realiseren van passend onderwijs
- het uitgangspunt is, dat expertise en onderwijs thuisnabij gerealiseerd worden
- ouders zijn vanaf de start betrokken bij het proces van de ondersteuning van de leerling
- het multidisciplinair overleg (MDO) geeft advies over de ondersteuning van de leerling
- het oordeel van de basisschool is leidend en de basisschool heeft (en houdt) de regie.

2. Organisatie

Hieronder vindt u het relatienetwerk waarin de juridische structuur van de organisatie is weergegeven. Daarna volgt een toelichting op een aantal onderdelen van het relatienetwerk.



Relatienetwerk



Afkortingenlijst:

ALV:	Algemene Ledenvergadering (alle aangesloten schoolbesturen)
OPR:	Ondersteuningsplanraad
SWV VO:	Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs
CC'ers:	Collegiaal Consultants
JGZ:	Jeugdgezondheidszorg
OEC:	Onderwijs Expertise Centrum
SO:	Speciaal Onderwijs

3. Het bestuur van het samenwerkingsverband

Het bestuur van het samenwerkingsverband bestond in 2017 uit de volgende personen:

Theo Klinkien	Stichting Trinamiek – lid renumerationcommissie
Freerik Meeuwes	Stichting Gewoon Speciaal- lid auditcommissie
Jan Reitsma	Stichting De Kleine Prins
Annelies Smits	Stichting Openbaar Onderwijs Houten – lid renumerationcommissie
Jan Vermeulen	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard/Vijfheerenlanden (O2A5)
Onafhankelijke voorzitter is Jos van Elderen.	

4. Directeur van het samenwerkingsverband en huisvesting

Bea van Burgsteden was tot 1 juni 2017 directeur van het samenwerkingsverband Profi Pendi. Per 1 juni 2017 is Michiel Minderhoud interim directeur binnen Profi Pendi.

Profi Pendi is gehuisvest in een kantoorpand en huurt drie ruimtes. Het bezoekadres van het SWV is Dukatenburg 101, 3437 AB Nieuwegein. We verwachten geen huisvestingsontwikkelingen in de toekomst.

5. Bestuur

Het bestuur van het SWV heeft in 2017 negen keer vergaderd en één brainstormdag gehad. Naast de leden van het bestuur en de onafhankelijke voorzitter, neemt ook de directeur van het samenwerkingsverband deel aan de bestuursvergaderingen.

De onderwerpen die in deze periode zijn geagendeerd, betroffen zowel organisatorische als strategische kwesties.

De belangrijkste onderwerpen waren:

- Voorstel consultatie/expertise team
- Voorstel missie/visie
- Jaarverslag 2016
- Inspectiebezoek
- Afbouw groeiregeling
- Inzet AB uren
- Verlaging deelnamepercentage
- Herijking financiële afspraken
- Onafhankelijk MDO
- Verbrede toelating
- Weerstandsvermogen
- Evaluatie onafhankelijke voorzitter

De organisatorische bespreekpunten waren:

- Werving en selectie nieuwe directeur.

Er is een extra middag georganiseerd met als onderwerp het verlagen van het deelnamepercentage.

6. Algemene Ledenvergadering

Het samenwerkingsverband primair onderwijs Profi Pendi wordt gevormd door 15 schoolbesturen die verantwoordelijk zijn voor het onderwijs op

- 79 basisscholen
- 4 scholen voor speciaal basisonderwijs (sbo)
- 1 school voor speciaal onderwijs (so)

Samen volgen ongeveer 17.000 kinderen hier onderwijs.

Deze scholen liggen in vijf gemeenten: Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Lopik en Vianen.

De ALV van het SWV heeft zestien leden en heeft in 2017 vijf keer vergaderd. De onderwerpen die in deze periode zijn geagendeerd, betroffen zowel strategische als organisatorische kwesties.

De belangrijkste onderwerpen waren:

- Jaarverslag 2016
- Meerjarenbegroting
- Actualisatie missie/visie
- Inzet AB uren
- Voorstel Consultatieteam/expertise team
- Jaarplanning
- Voorstel verlaging deelnamepercentage
- Herijking financiële afspraken
- Huishoudelijk reglement
- Begroting 2018

De organisatorisch bespreekpunten waren:

- Bestuurssamenstelling

7. Ondersteuningsplanraad

De OPR van het SWV telt tien leden en heeft in 2017 vier keer vergaderd. De onderwerpen die in deze periode zijn geagendeerd, betroffen zowel strategische als organisatorische kwesties.

De belangrijkste bespreekpunten waren:

- Begroting 2017 (ter informatie)

- Jaarplanning/taakverdeling 2017
- Jaarverslag 2016
- Missie/visie
- Aanpassing financiële paragraaf ondersteuningsplan
- Herstelopdrachten inspectie
- Thuiszitters

De organisatorisch onderwerpen waren:

- Rooster van aftreden
- Benoeming onafhankelijk voorzitter en secretaris
- Benoeming nieuwe leden.

8. Adviesgroep

De Adviesgroep van het SWV bestaat uit directeuren en IB'ers met in totaal twaalf leden en heeft in 2017 drie keer vergaderd. De onderwerpen die in deze periode zijn geagendeerd, betroffen zowel strategische als organisatorische kwesties.

De belangrijkste bespreekpunten waren:

- LANSbrekers
- Conferentie
- Aanpak thuiszitters
- Dekkend netwerk
- AB diensten
- Kinderen met leerplichtontheffing
- Herijking financiële afspraken
- Evaluatie/toekomst adviesgroep

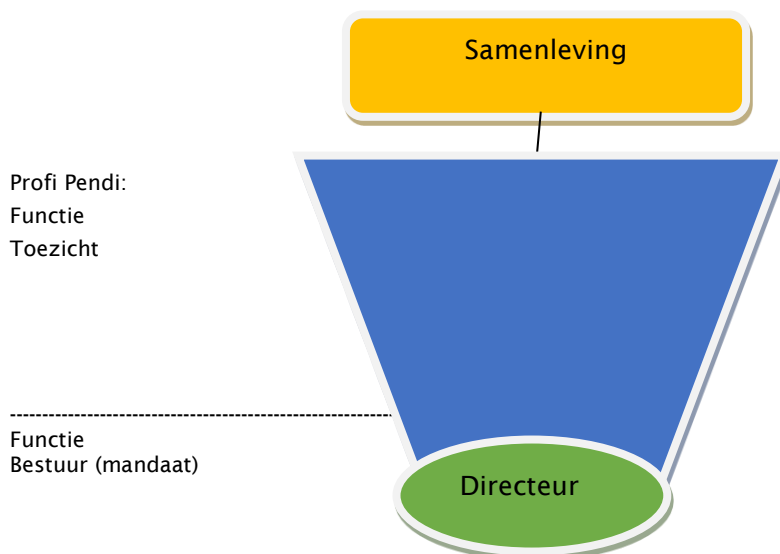
Besloten is om in 2018 geen vervolg meer te geven aan deze bijeenkomsten. In overleg met de nieuwe directeur wordt bekeken of hier vervolg aan wordt gegeven.

9. Intern toezicht

Het intern toezicht in het samenwerkingsverband Profi Pendi wordt deels uitgeoefend door de Algemene Leden Vergadering (ALV). De ALV benoemt het bestuur van het samenwerkingsverband, controleert het bestuur, ziet toe op het financieel en inhoudelijk beleid en keurt het strategisch beleid, de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag goed. Waar nodig en gewenst voorziet de ALV het bestuur van advies. Het bestuur oefent het 'dagelijks' toezicht op de directeur en het samenwerkingsverband uit.

Het samenwerkingsverband gebruikt de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. In 2017 is hiervan niet afgeweken.

In schema kan dit als volgt worden weergegeven:



Jaarverslag 2017 toezichthouder SWV Profi Pendi

Het samenwerkingsverband primair onderwijs Profi Pendi is een vereniging. Door de leden (de aangesloten schoolbesturen) is besloten dat de Algemene Ledenvergadering (ALV) optreedt als hoogste toezichthoudend orgaan binnen de vereniging. Zoals gezegd, oefent het bestuur (bestaande uit door de ALV benoemde vertegenwoordigers van aangesloten schoolbesturen) het dagelijks toezicht uit. Profi Pendi hanteert een toezichtkader voor de uitoefening van het intern toezicht. Ter waarborging van de uitoefening van onafhankelijk toezicht door beide gremia heeft Profi Pendi met ingang van 1 januari 2017 een onafhankelijk voorzitter benoemd die als zodanig zowel de ALV als de bestuursvergaderingen voorziet.

Een en ander functioneert binnen Profi Pendi verder als volgt:

1. De ALV van het samenwerkingsverband beoordeelt minimaal eenmaal per jaar het strategisch beleid van het SWV, de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag en keurt deze goed.
2. Het bestuur van het samenwerkingsverband benoemt en ontslaat de directeur. De directeur voert op basis van het door het bestuur vastgestelde managementstatuut de bestuurlijke taken binnen Profi Pendi uit en legt daarover verantwoording aflegt aan het bestuur. Het bestuur houdt toezicht op de bestuursuitoefening door de directeur en treedt op als klankbord en werkgever van de directeur. Het bestuur legt op zijn beurt via het bestuursverslag intern en extern verantwoording af.
3. De leden van de ALV onderhouden als schoolbestuur rechtstreeks contact met hun medewerkers en de ouders van hun leerlingen als stakeholders van het SWV. De directeur van het SWV onderhoudt de contacten met andere stakeholders (en de OPR) en legt daarover verantwoording af aan het bestuur.
4. In reflectie op het eigen functioneren, heeft het bestuur vastgesteld dat de leden van het bestuur in 2017 op adequaat onafhankelijke wijze hun rol binnen het bestuur hebben uitgeoefend. Hoewel bij bepaalde discussies wel sprake was van 'dubbele petten' konden de bestuursleden dat zelf goed onderkennen en daar prudent mee omgaan. Ook de onafhankelijk voorzitter was daarbij van toegevoegde waarde. Het bestuur heeft voorts vastgesteld dat -met name na de wisseling van directeur- daadwerkelijk een toezienende rol is opgepakt en het feitelijk bestuur is gelaten bij de directeur. Hierin is nog wel sprake van een ontwikkelproces.
5. Het is de taak van het bestuur als toezichthoudend orgaan de externe accountant te benoemen.
6. Het toezichthoudend bestuur ontvangt van de directeur informatie over de wijze waarop de aangesloten schoolbesturen de ontvangen middelen van Profi Pendi besteden.

In de periode van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 is de ALV 5 keer bijeen geweest in reguliere vergaderingen. Alle wettelijke voorschriften werden gehonoreerd.

Tijdens de reguliere vergaderingen waren gemiddeld twaalf leden aanwezig en heeft de ALV zich positief uitgesproken over de onderwerpen die het bestuur van het samenwerkingsverband ter goedkeuring had voorgelegd aan de algemene vergadering.

Ter waarborging van de uitoefening van onafhankelijk toezicht door beide gremia heeft Profi Pendi met ingang van 1 januari 2017 een onafhankelijk voorzitter benoemd die als zodanig zowel de ALV als de bestuursvergaderingen voorziet.

Aan de besturen die bestuursleden afvaardigen in het bestuur van SWV Profi Pendi wordt jaarlijks een bedrag uitgekeerd van €1500. De diensten van de voorzitter worden op zakelijke basis betrokken via zijn werkgever (B&T Organisatieadvies).

10. Herijking financiële afspraken binnen Profi Pendi

De financiële afspraken binnen Profi Pendi hebben geleid tot onvrede binnen de Algemene Ledenvergadering. In ons samenwerkingsverband is het deelnamepercentage SBO hoog, per bestuur verschillend en heeft geleid tot een relatief laag door de besturen zelf te besteden bedrag per leerling. De interim directeur heeft voorstellen geformuleerd die recht doen aan het solidariteitsbeginsel, die een prikkel tot verlaging van de SBO deelname kunnen zijn en die kunnen rekenen op voldoende draagvlak binnen de besturen. Dit heeft onder andere geleid tot een nieuwe berekening afdracht lichte ondersteuning. Hoe lager het aantal leerlingen dat via een regulier bestuur in het SBO is gekomen hoe hoger de afdracht lichte ondersteuning aan dat bestuur. Onder de streep verschillen daardoor de te ontvangen bedragen per leerlingen. Met betrekking tot de groeiregeling SO/SBO is afgesproken dat per 1 februari 2018 naast de verplichte personele component ook de materiële component wordt overgedragen. De extra groeiregeling SBO wordt met ingang van 2018 afgeschaft. De ALV

heeft in grote meerderheid ingestemd met de systematiek van de herijking financiën en deze systematiek is toegepast op de meerjarenbegroting die in januari 2018 in stemming wordt gebracht. Ondanks dat de verwachting is dat het aantal verwijzingen naar het SBO gaat dalen, zijn de effecten van deze wijzigingen nog niet meetbaar. Per 1 oktober 2018 zullen de effecten van deze financiële herijking zichtbaar zijn.

Berekening bedragen per bestuur o.b.v. leerlingaantal 1 oktober 2017:

Kalenderjaar 2018						
	Aantal			Afdracht > 2%	Totaal minus	
	leerlingen	TOTAAL	Per leerling	norm SBO	afdracht >2% SBO	Per leerling
Montessori Houten	376	83.143,35	221,13	24.756,49	58.386,86	155,28
Monton (Vleugel)	111	25.948,77	233,77	15.031,47	10.917,30	98,35
GPO-WN (Triangel)	102	22.554,84	221,13	-3.514,66	26.069,50	255,58
Trinamiek	4.182	934.224,61	223,39	511.153,43	423.071,18	101,16
OOH	1.282	283.483,44	221,13	54.820,83	228.662,60	178,36
O2A5	367	81.153,22	221,13	39.208,79	41.944,43	114,29
TriVia	549	121.398,13	221,13	-4.774,95	126.173,09	229,82
Fectio	2.054	454.192,65	221,13	113.072,78	341.119,87	166,08
Fluenta	3.839	853.667,50	222,37	527.686,39	325.981,11	84,91
SPCO (Nieuwe Wiel)	156	48.292,34	309,57	18.194,94	30.097,40	192,93
Robijn	2.511	555.247,20	221,13	257.603,80	297.643,40	118,54
Stichting Gewoon Speciaal		27.319,98			27.319,98	
Sticht. Sam.werk. Nieuwegein		45.373,97			45.373,97	
	15.529	3.536.000,00		1.553.239,30	1.982.760,70	

Opmerkingen:

Verdeling bedragen aansluitend op concept meerjarenbegroting d.d. 5 december 2017.

De verdeling per bestuur en per leerling is de toerekening van de te betalen verplichting ondersteuningsbekostiging SBO op 1 oktober boven de 2%.

11. kwaliteitszorg

11.1 Acties rondom Kwaliteitszorg in 2017

Inspectiebezoek

In 2017 hebben we inspectiebezoek gehad op 9 en 16 maart. Dit heeft geresulteerd in een aantal verbeterpunten:

WPO	Herstelopdrachten	Opgenomen in OP per 1 november
Artikel 18a, lid 2, WPO. Dit geldt ook voor leerlingen die vallen onder artikel 8, lid 4 en artikel 9, lid 9 van het WPO.	Het samenwerkingsverband beschrijft op welke wijze het ervoor zorgt dat alle leerlingen die extra ondersteuning behoeven, een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen en wel zodanig dat alle leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken.	De schoolbesturen ontvangen van het SWV geld voor extra ondersteuning. Voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven vindt er een MDO plaats, daar zijn collegiale consultants vanuit het SWV aanwezig. In dit overleg met ouders en deskundigen wordt gezocht naar een passende plek voor de leerling. Dit kan zijn in de basisschool zelf met extra ondersteuning gefinancierd door het bestuur of als dit niet lukt het S(B)O. We hebben een dekkend netwerk. Er zijn vier SBO scholen in de regio: De Evenaar, De Wissel, De Brug en De Wenteltrap. En één SO school cluster 4: De Berg en Bosch school. De scholen binnen het samenwerkingsverband zijn samen verantwoordelijk voor een passend onderwijsaanbod voor alle leerlingen in de regio. Hiervoor is een dekkend netwerk nodig van lesplaatsen en voorzieningen voor alle kinderen. Wanneer een voorziening niet binnen de regio gevonden kan worden, werkt Profi Pendi samen met scholen buiten de regio die dit

		wel kunnen bieden. Denk hierbij aan gespecialiseerde ondersteuning en scholen voor speciaal onderwijs. Het SWV komt in beeld bij leerlingen waar dit niet voldoende is. Dan vindt er overleg plaats tussen gemeente en SWV en ziet het SWV het als haar taak om de leerling te voorzien van een passende onderwijsplek. Het SWV neemt deel aan de kerngroep thuiszitters lekstroom breed met als doel het aantal thuiszitters omlaag te brengen. We werken aan de overgang voorschools- basisonderwijs en basisonderwijs- vo, dit staat ook op het programma van de kerngroep thuiszitters.
Artikel 18a, lid 8g, WPO	Het samenwerkingsverband dient in het ondersteuningsplan de wijze te beschrijven waarop het bepaalt of er een toename van sbo-leerlingen is op de peildatum 1 februari t.o.v. de teldatum 1 oktober in datzelfde schooljaar.	Op basis van de kijkglazen wordt bepaald of er een toename is van SBO-leerlingen op de peildatum 1 februari t.o.v. de teldatum 1 oktober.
Artikel 18a, lid 8h, WPO	Het samenwerkingsverband dient in het ondersteuningsplan de wijze te beschrijven waarop wordt vastgesteld wat het aandeel van de onderscheiden scholen is in de overdracht van de bekostiging bij een ontoereikend budget bij sbo-scholen.	Per 1 oktober wordt het ondersteuningsbedrag aan de scholen uitgekeerd en per februari het gehele bedrag. Dit gebeurt aan de hand van gegevens uit de kijkglazen binnen DUO. Er wordt hierin een onderscheiding gemaakt in personeel en materieel. De bekostiging van het SBO wordt hiermee als voldoende beschouwd.
Artikel 18a, lid 8i, WPO	Het samenwerkingsverband dient te beschrijven op welke wijze het bepaalt 1: of er een toename van leerlingen op SO is en 2: of de personeelsbekostiging voor de SO-scholen toereikend is om aan de verplichtingen te voldoen op de peildatum 1 februari t.o.v. de teldatum 1 oktober in datzelfde schooljaar.	1. Op basis van de kijkglazen wordt bepaald of er een toename is van SO-leerlingen op de peildatum 1 februari t.o.v. de teldatum 1 oktober. 2. Het SWV vergoedt zowel de personele bekostiging als de materiele bekostiging (volledig) bij toename op de peildatum.
Artikel 18a, lid 8j, WPO	Het samenwerkingsverband dient in het ondersteuningsplan de wijze te beschrijven waarop het vaststelt wat het aandeel van de onderscheiden scholen is in de overdracht van de bekostiging personeelskosten bij een ontoereikend budget op de school voor SO.	Per 1 oktober wordt het ondersteuningsbedrag aan de scholen uitgekeerd en per februari het gehele bedrag. Dit gebeurt aan de hand van gegevens uit de kijkglazen binnen DUO. Er wordt hierin een onderscheiding gemaakt in personeel en materieel. Daarmee wordt de bekostiging voor de SO scholen als voldoende beschouwd.
Artikel 18a, WPO.	Het samenwerkingsverband dient duidelijk te maken op welke wijze de scheiding van bestuur en intern toezicht daadwerkelijk is geregeld conform artikel 18a, WPO.	De discussie binnen het bestuur over genoemde scheiding van bestuur en intern toezicht is nog in volle gang. Het bestuur volgt daarin nauwlettend de hierover gevoerde landelijke discussie. Uiterlijk 1 augustus 2018 zal het bestuur hierover een definitief besluit nemen.

Ontwikkelpunten 2017.

1. Beschikbare expertise moet in beeld worden gebracht in 2017.
Uitgevoerd, het is te vinden op de website van Profi Pendi.
2. Het collegiale consultatieteam is niet uitgebreid in 2017. Preventief werken is een blijvend agenda punt op de CC vergaderingen.
3. Het beleid ter voorkoming van thuiszitters is verder ontwikkeld in 2017.
Naar aanleiding van het thuiszitterspact is een werkgroep lekstroom breed ontstaan om invulling aan deze opdracht te geven. De directeur van het samenwerkingsverband was hier onderdeel van. Deze werkgroep heeft een thuiszittersaanpak regio Lekstroom ontwikkeld. De kerngroep thuiszitters Lekstroom breed werkt vanaf halverwege 2017 aan de invulling van de doelen thuiszittersaanpak in de vorm van actiepunten. Dit loopt door in 2018. Deze kerngroep bestaat uit de coördinator lekstroomgemeenten, de directeur samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht, de beleidsmedewerker samenwerkingsverband PO Profi Pendi en de beleidsmedewerker onderwijs lekstroomgemeenten.
Hoofddoel van deze aanpak is:
In 2020 zit ieder kind binnen zes weken op een passende plek binnen onderwijs en/of zorg
Subdoelen zijn:
 - Verbeteren van de preventie
 - Een passende onderwijsplek voor elk kind
 - Terugdringen vrijstellingen van onderwijs

- Verbinding met een instelling met verblijf

Effecten en resultaten zijn in deze fase nog niet meetbaar. Wel wordt op dit moment gewerkt aan het terugdringen van vrijstellingen vanuit gemeente en samenwerkingsverbanden. Er zijn binnen Profi Pendi gesprekken geweest met leerplicht en afspraken gemaakt, waarbij onder andere afgesproken is dat altijd onderzocht wordt of onderwijs mogelijk is waardoor het de verwachting is dat het aantal vrijstellingen zal afnemen. Ook heeft Profi Pendi in 2017 thuiszitters ook binnen de eigen organisatie meer op de kaart gezet:

- Het onderwerp thuiszitters is regelmatig besproken op de bijeenkomsten collegiale consultants, wat heeft geresulteerd in afspraken. Zo zijn er op één van deze bijeenkomsten afspraken gemaakt tussen samenwerkingsverband Profi Pendi en leerplichtambtenaren om thuiszitters snel in beeld te krijgen.
- Is er een nieuwsbrief over dit thema ontwikkeld, die per januari 2018 verspreid wordt.

Overige acties in 2017 ten behoeve van kwaliteitsverbetering

1. Monitoring van het deelnamepercentage SBO van besturen. We berekenen het aandeel van de besturen door het aantal leerlingen op SBO per bestuur te delen door het totaal aantal leerlingen (S)BO van het bestuur. We vragen deze gegevens op per 1 oktober en per 1 februari. Echter in verband met de wet op privacy ingaande op 25 mei 2018 zal er nog een een slag gemaakt moeten worden rondom de privacy in de monitor. De profimonitor waar de MDO's per bestuur en school gemonitord werden is met de invoering van Kindkans overbodig geworden en wordt deze per september 2017 niet meer gebruikt.
2. Verbeteren formulieren tlv aanvraag, samen met interne begeleiders en collegiale consultants.
3. In de tlv aanvraag is de vraag toegevoegd of een andere reguliere basisschool is benaderd om de leerling te plaatsen. Deze actie moet door de school worden uitgevoerd. Deze vraag is toegevoegd aan de TLV aanvraag in verband met het terugdringen van verwijzing naar SBO.
4. Verbeteren/verdiepen van de bijeenkomsten collegiale consultants waarin rollen, expertise en onafhankelijkheid van de collegiale consultants centraal staan. Dit is uitgevoerd op de vergaderingen van de collegiale consultants. De collegiale consultants zijn Profi Pendi in het veld: ze hebben visitekaartjes en een emailadres van Profi Pendi ontvangen, zijn op de IB-netwerken en op scholen aanwezig in de rol van Profi Pendi. De onafhankelijkheid van de collegiale consultants is regelmatig besproken op de vergaderingen onder andere in de vorm van casussen.

11.2 Ontwikkelpunten voor 2018 op het gebied van kwaliteitsverbetering

1. Evaluatie van de MDO's a.d.h.v. enquêtegegevens. Een eerste concept is ontwikkeld en gedeeld met IB'ers, echter met het vertrek van de beleidsmedewerker ligt dit onderwerp stil en zal worden opgepakt zodra een nieuwe directeur is aangesteld.
2. Eind 2017 is ons door het SO te Utrecht aangegeven dat er geen plek meer is voor leerlingen uit onze regio, beleidsvoornemen is om in 2018 binnen samen met SO Berg en Bosch het plaatsten van leerlingen met externaliserend gedrag te gaan organiseren.

Er zijn een aantal ontwikkelingen genoemd die in 2017 in gang zijn gezet en doorlopen in 2018. Hieronder vallen de thema's thuiszitters, dekkend netwerk, samenwerken met de gemeente, monitoren en de onafhankelijkheid van de collegiale consultants. Naast deze ontwikkelpunten gaan we in 2018 de kwaliteit van het MDO onderzoeken en daar waar nodig aanpassen.

Overige onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken zijn door Profi Pendi belegd bij de schoolbesturen.

Voor het beleid rondom toelating en toegankelijk verwijzen u naar het Ondersteuningsplan 2016-2020.

11.3 Kengetallen 2017

1. leerlingen

	bao	sbao	totaal (s)bao	PO woonachtig		
1-10-2013	17.396	679	18.075	17.959		
1-10-2014	16.931	684	17.615	17.603		
1-10-2015	16.486	666	17.152	17.159		
1-10-2016	16.010	672	16.682			
1-10-2017	15.684	653	16.337			
	so cat 1	so cat 2	so cat 3	so totaal		
1-10-2013	119	16	20	193		
1-10-2014	113	14	15	187		
1-10-2015	102	17	15	177		
1-10-2016	108	10	21	177		
1-10-2017	149	12	31	192		

2. deelname %

	sbao	so cat 1	so cat 2	so cat 3	so totaal	rugzakken
PO2605						
1-10-2013	3,76%	0,82%	0,10%	0,15%	1,07%	0,87%
1-10-2014	3,88%	0,86%	0,09%	0,12%	1,06%	
1-10-2015	3,88%	0,80%	0,10%	0,13%	1,03%	
1-10-2016	4,03%	0,81%	0,07%	0,16%	1,06%	
1-10-2017	4,00%	0,91%	0,07%	0,19%	1,18%	
Landelijk						
1-10-2013	2,52%	1,34%	0,09%	0,20%	1,63%	0,96%
1-10-2014	2,47%	1,34%	0,10%	0,19%	1,63%	
1-10-2015	2,35%	1,27%	0,10%	0,18%	1,55%	
1-10-2016	2,31%				1,58%	
1-10-2017	2,34%				1,61%	

Toelichting bij de kerncijfers

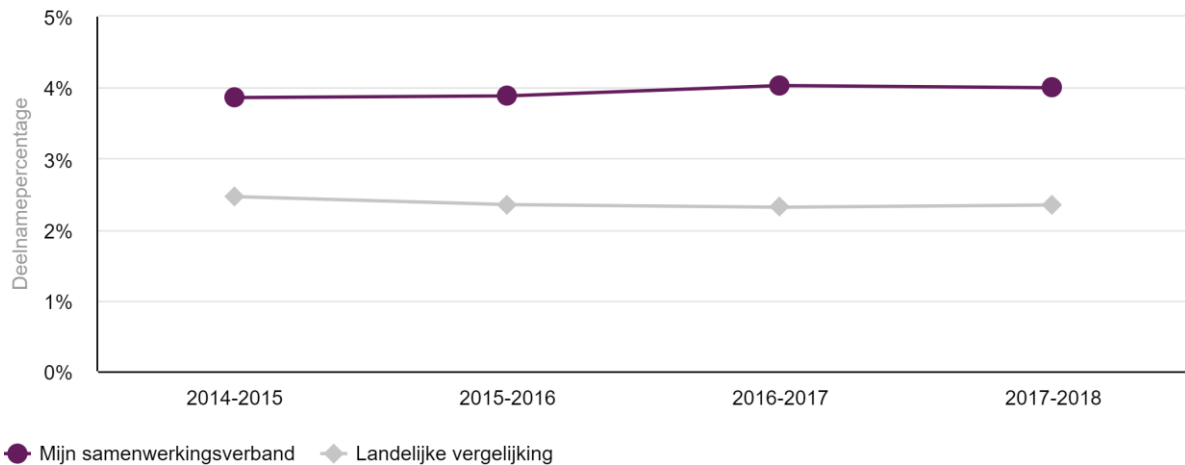
Deelnamepercentage is het percentage kinderen dat op het SBO of SO zit t.o.v. het totaal aantal kinderen in het samenwerkingsverband. Het SO in deze cijfers betreft de clusters 3 en 4.

Landelijk gezien is er een licht stijgende trend in zowel SBO als SO. In de cijfers van Profi Pendi is in het SBO een te verwaarlozen daling ten opzichte van 2016 te zien, dit getal is nog steeds veel hoger dan het landelijke getal. Om dit deelname percentage te verlagen zijn nieuwe financiële afspraken gemaakt. Wat het effect is van de nieuwe financiële afspraken op het deelnamepercentage SBO, is op dit moment nog niet meetbaar. Dit bekijken we in 2018.

In het SO is er ten opzichte van 2016 sprake van een lichte stijging. Ons streven is om het deelnamepercentage van de SO stabiel houden.

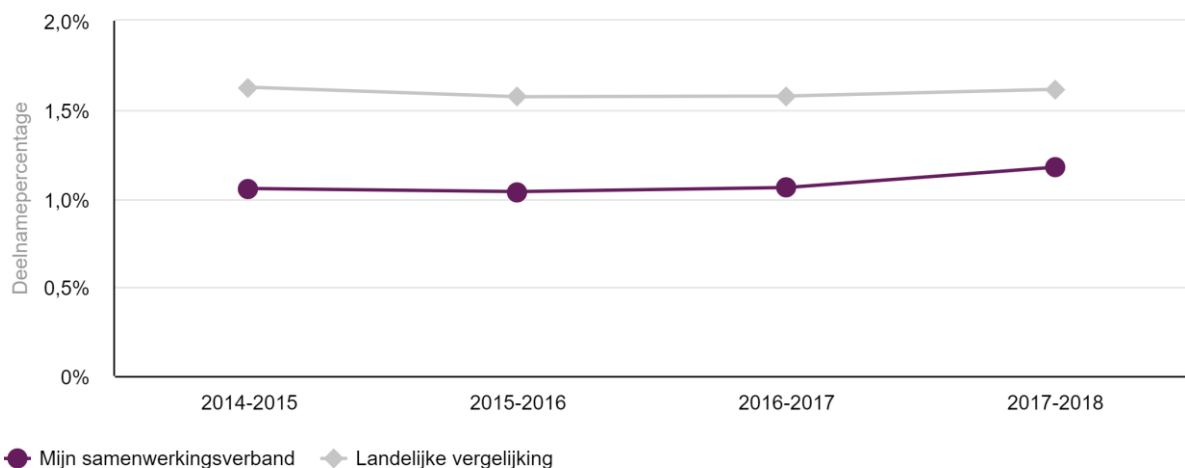
In 2020 willen we tenminste 96% van de kinderen passend onderwijs bieden op de reguliere basisschool, nu is dat percentage 94,88%.

Deelnamepercentage SBO



Bron: Dashboard passend onderwijs

Deelnamepercentage SO



Bron: Dashboard passend onderwijs

11.4 Samenvatting TLV's kalenderjaar 2017

Deze paragraaf wordt toegevoegd ter informatie en geeft intern het aantal TLV's weer.

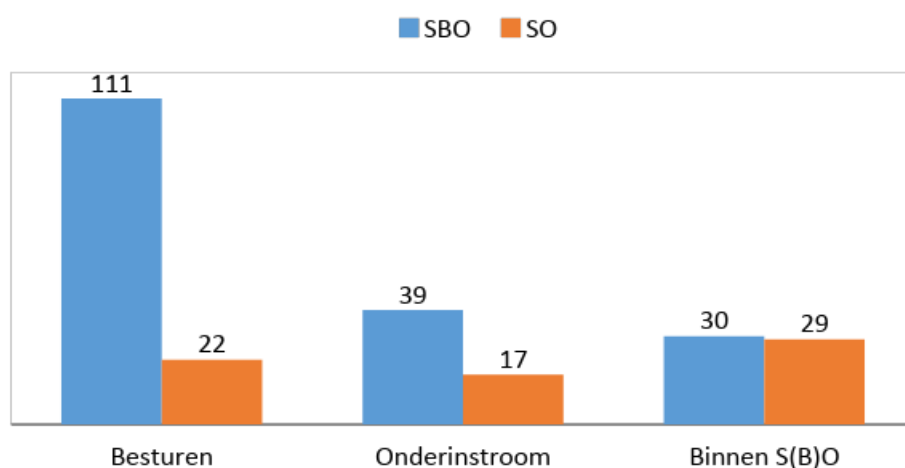
Er worden drie soorten TLV's afgegeven:

TLV's besturen: dit zijn alle besturen die een TLV aanvragen, alle aangevraagde TLV's zijn toegekend.

TLV's onderinstroom: dit zijn alle TLV's die door andere instanties worden aangevraagd dan onderwijs in eigen regio (dus verhuizingen, vluchtelingen, grensverkeer)

TLV's intern S(B)O: dit zijn alle TLV's die van S(B)O naar S(B)O gaan, inclusief herindicaties

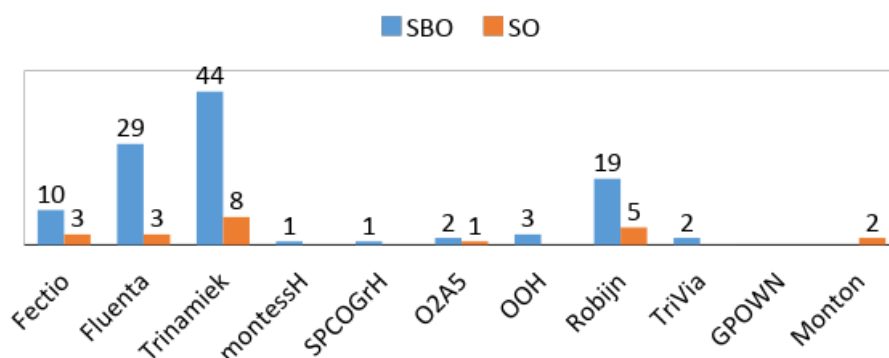
Afgegeven TLV's in 2017

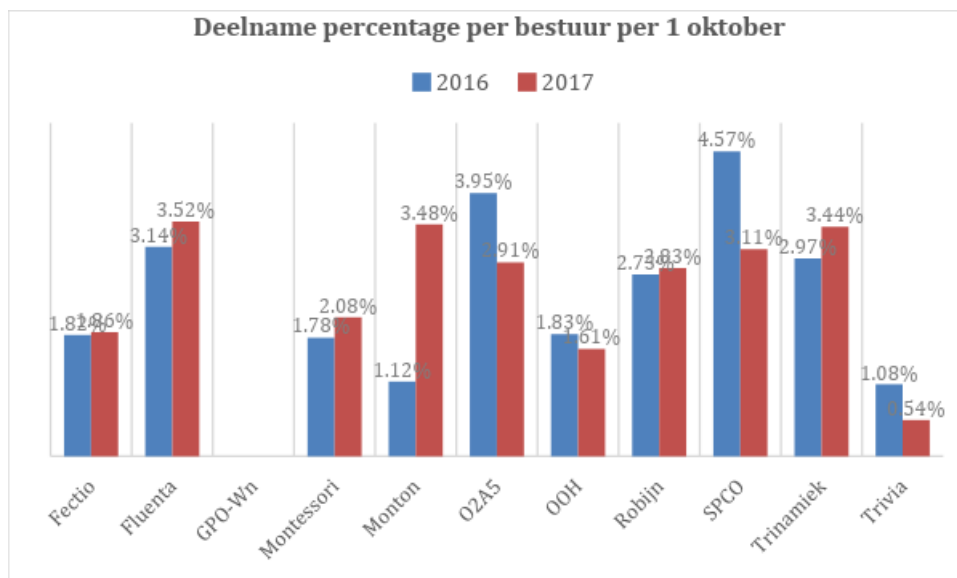


In totaal zijn in 2017 248 TLV's afgegeven.

De besturen hebben ten opzichte van 2016 4 tlv's minder afgegeven in SBO en 11 tlv's meer in het SO.

Aantal tlv's afgegeven in 2017 per bestuur





Het deelnamepercentage van de besturen berekenen we door het aantal kinderen van dit bestuur dat op het SBO zit te delen door het totaal aantal kinderen (S)BO van het bestuur. Deze cijfers worden met name gebruikt om de bedragen per bestuur te berekenen en om binnen Profi Pendi de stand van zaken te bekijken. Bij 6 besturen is het deelnamepercentage ten opzichte van 2016 toegenomen. Bij 5 besturen licht gedaald of gelijk gebleven.

12. Samenwerking in de regio

Het samenwerkingsverband werkt in de regio samen met het samenwerkingsverband voortgezet onderwijs, de gemeenten Nieuwegein, IJsselstein, Houten, Lopik en Vianen. Met deze partners is sprake van regulier overleg en afstemming op de concept-ontwikkelagenda Jeugd en Onderwijs.

Hoofdthema's:

1. Spreiding onderwijsaanbod o.a. voor- en vroegschoolse voorzieningen
2. Passend onderwijs en jeugdhulp
3. Aansluiting PO- VO, VSO en aansluiting arbeidsmarkt
4. Ontwikkelingen binnen en buiten de school
5. Thuiszitters; vanuit het thuiszitterspact in overleg met het VO en andere partners komen tot uitvoering van thuiszittersbeleid.

Daarnaast neemt de directeur deel aan lokale LEA's (lokaal educatieve agenda). En aan de regionale REA¹/OOGO. In deze overleggen zijn de betrokken portefeuillehouders geïnformeerd over de ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband.

13. Personele bezetting

Profi Pendi heeft een directeur in dienst voor 1 WTF, een medewerker communicatie voor 0,333 WTF en een directiesecretaresse voor 0,8 WTF. Er zijn twee beleidsmedewerkers: een voor 0.5 WTF en een tot 1 november 2017 voor 0,4 WTF.

Incidenteel worden mensen ingehuurd als dat noodzakelijk is.

14. Gevoerde beleid inzake van beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2017 zijn daar geen afspraken over gemaakt.

15. Afhandeling van klachten

Het is nog niet voorgekomen dat er klachten waren die wij niet zelf kunnen afhandelen. De aard van de klachten waren niet van dien aard dat een klachtenprocedure nodig was. Wij zullen komend jaar 2018 een werkwijze beschrijven om met klachten om te gaan.

¹ Regionaal educatieve agenda. Een overleg met de wethouders/portefeuillehouders onderwijs, ambtenaren en vertegenwoordigers van de samenwerkingsverbanden in de regio Lekstroom.

16. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Thuiszitters

Profi Pendi heeft zich samen met het samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs en de Lekstroom gemeenten geconformeerd aan het 'Thuiszitterspact' 'We zetten alles in het werk om te voorkomen dat leerlingen langer dan drie weken van onderwijs verstoken blijven

De maatschappelijke aspecten van het ondernemen

De maatschappelijke aspecten krijgen komend jaar meer aandacht. Zoals bv duurzame inkoop.

16. Afkortingen

(P)AB	(Preventief) Ambulante Begeleiding
ALV	Algemene Leden Vergadering
BO	Basisonderwijs
Cat	Categorie (=bekostiging 1-2-3)
CC	Collegiale Consultant
IB	Intern Begeleider
LG	Lichamelijk Gehandicapt
LGF	Leerling Gebonden Financiering
LZ	Langdurig Ziek
MDO	Multidisciplinair Overleg
MG	Meervoudig Gehandicapt
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OPR	Ondersteunings Plan Raad
PO	Primair Onderwijs
SBO	Speciaal Basisonderwijs
SO	Speciaal Onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
VO	Voortgezet Onderwijs
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2017 liet een positief resultaat zien van € 286.624.

Het daadwerkelijke resultaat van 2017 bedraagt € 594.433 positief. Een verschil van € 307.892.

Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen realisatie 2017, realisatie 2016 en begroting 2017 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2017, versus realisatie 2016 en realisatie 2017 versus begroting 2017

	Realisatie 2017 (A)	Begroting 2017 (B)	Vershil (A-B)	Realisatie 2016 (C)	Vershil (A-C)
Baten					
Rijksbijdrage	7.680.742	7.394.023	286.719	7.437.310	243.432
Overige baten	2.964	-	2.964	604	2.360
Totaal baten	7.683.706	7.394.023	289.683	7.437.914	245.792
Lasten					
Personele lasten	361.010	363.500	-2.490	282.419	78.591
Afschrijvingen	2.117	4.000	-1.883	2.871	-754
Huisvestingslasten	19.758	18.900	858	11.484	8.274
Overige lasten	89.620	195.426	-105.806	101.234	-11.614
Doorbet. aan schoolbesturen	6.616.435	6.525.323	91.112	7.040.467	-424.032
Totaal lasten	7.088.940	7.107.149	-18.209	7.438.475	-349.535
Saldo baten en lasten	594.766	286.874	307.892	-561	595.327
Financiële baten en lasten	-333	-250	-83	410	-743
Resultaat	594.433	286.624	307.809	-151	594.584

Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat 2017 geeft ten opzichte van 2016 een verschil van € 589.584.

De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdrage	€	243.432
Toename overige baten	€	2.360
Afname afschrijvingen	€	754
Afname overige lasten	€	11.614
Afname doorbetalingen aan schoolbesturen	€	424.032
	€	682.192
Toename personele lasten	€	78.591
Toename huisvestingslasten	€	8.274
Afname financiële baten en lasten	€	743
	€	87.608
	€	594.584

Toename rijksbijdragen (€ 243.432)

De toename rijksbijdragen wordt met name veroorzaakt door indexering schooljaar 2016/2017 in oktober 2017, indexering schooljaar 2017/2018 in november en aanpassing vereveningspercentage van 100% in schooljaar 2015/2016, naar 90% in schooljaar 2016/2017 en 75% in schooljaar 2017/2018. Afname van de percentages zorgt voor een vermindering van de korting op de rijkssubsidies.

Afname doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 424.032)

In de toelichting op de staat van baten en lasten zijn de lasten per onderdeel over de beide jaren zichtbaar.

De afname wordt met name verklaard door:

	Afname	Toename	
Afdracht besturen scholen (speciaal) basisonderwijs	€ 215.000		
Overdracht schooldeel LGF/Arrangementen	€ 156.000		
AB LGF trekkingsrecht	€ 359.000		
Afdrachten SO		€ 132.000	
Afdrachten SBO		€ 35.000	
Impuls vermindering instroom		€ 130.000	
	€ 730.000	€ 297.000	€ 433.000

Toename personele lasten (€ 78.591)

De toename personele lasten wordt met name veroorzaakt door het vertrek van de directeur, de benodigde vervanging en de kosten van een onafhankelijk voorzitter in 2017.

De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2017 ten opzichte van het begrote resultaat 2017 zijn:

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€ 286.719
Meer overige baten, dan begroot	€ 2.964
Minder afschrijvingen, dan begroot	€ 1.883
Minder overige lasten, dan begroot	€ 105.806
Minder personele lasten, dan begroot	€ 2.490
	€ 399.862
Meer huisvestingslasten, dan begroot	€ 858
Minder financiële baten, dan begroot	€ 83
Meer doorbetalingen dan begroot	€ 91.112
	€ 92.053
	€ 307.809

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 286.719)

Zowel voor het schooljaar 2016/2017 (oktober) als voor het schooljaar 2017/2018 (november) hebben er behoorlijke prijsindexaties plaatsgevonden.

Minder overige lasten dan begroot (€ 105.806)

Binnen de overige lasten zijn met name de kosten voor innovatie en onvoorzien behoorlijk lager dan de begroting € 82.000 en blijven de kosten voor ICT ruim binnen de begroting € 13.000. Daarnaast zijn er diverse onderdelen binnen de overige lasten die de begroting onderschrijden.

Minder personele lasten dan begroot (€ 2.490)

Ondanks het vertrek van de directeur en de benodigde vervanging zijn de personele lasten niet overschreden. Dit is met name het gevolg van het niet hoeven benutten van stelposten binnen de begroting. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de geschillencommissie

Meer doorbetalingen dan begroot (€ 91.112).

De hogere doorbetalingen worden met name verklaard door:

	Hoger	Lager	
Afdrachten SO	€ 135.000		
Afdrachten SBO	€ 39.000		
Afdrachten vanuit AWBZ middelen (arrangementen)	€ 30.000		
Impuls vermindering instroom		€ 95.000	
Afdracht SWV Passenderwijs		€ 13.000	
Grensverkeer		€ 5.000	
	€ 204.000	€ 113.000	€ 91.000

Conclusie resultaat realisatie ten opzichte van de begroting 2017:

Het hoger behaalde resultaat in realisatie ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de hogere rijkssubsidie, die voor een deel wordt gecompenseerd door de hogere afdrachten SO en SBO (eveneens prijsindexatie), de onderschrijding op de posten onvoorzien en innovatie en de onderschrijding op het beschikbaar gestelde budget voor de impuls vermindering instroom.

Treasuryverslag

Het samenwerkingsverband hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht.

Het uitgangspunt blijft dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Beleid beleggen en belenen wordt uitgevoerd conform de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016, gedateerd 6 juni 2016.

Samenwerkingsverband Profi Pendi heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de Rabobank.

Financiële kengetallen

		Kalenderjaar	Kalenderjaar	Streef-
		2017	2016	waarde
-	Solvabiliteit 1	84,98%	-0,27%	45%
-	Liquiditeit (current ratio)	6,77	1,04	> 1,5
-	Rentabiliteit	7,74%	0,00%	0 - 5 %
-	Weerstandvermogen	7,73%	-0,01%	5%

Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen / Totaal passiva)

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

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

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

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

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

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

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

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Gegevensset

A1. Kengetallen	Actueel	Verwachting		
	2017	2018	2019	2020
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
- Overige medewerkers	1,6300	2,0000	2,0000	2,0000
Leerlingenaantallen basisonderwijs	15.686	15.372	15.065	14.764
Leerlingaantallen SBO	653	601	527	457
Leerlingaantallen SO	192	192	192	192
TOTAAL	16.531	16.165	15.784	15.413

Toelichting op de kengetallen

Personele bezetting:

Binnen het personeelsbestand is sprake van een directeur en een 3-tal medewerkers (ultimo 2017).

In verband met vertrek van 1 van de medewerkers in november 2017 is er binnen de meerjarenbegroting rekening gehouden met een invulling van 0,4 fte.

Leerlingaantallen:

Uit bovenstaande leerlingaantallen blijkt dat binnen de meerjarenbegroting rekening gehouden is met een behoorlijke daling van het aantal leerlingen.

Deze leerlingaantallen zijn onttrokken aan het scenariomodel PO en in een incidentele situatie (neerwaarts) bijgesteld.

A2. Meerjarenbegroting - Balans	Actueel	Verwachting		
	2017	2018	2019	2020
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
- Materiële vaste activa	3.556	3.556	3.556	3.556
Totale vaste activa	3.556	3.556	3.556	3.556
<u>Vlottende activa</u>				
Vlottende activa	695.383	726.729	798.531	805.632
TOTALE ACTIVA	698.939	730.285	802.087	809.188

PASSIVA	Actueel	Verwachting		
	2017	2018	2019	2020
<u>Eigen vermogen</u>				
- Algemene reserve	593.953	625.299	697.101	704.202
Totale eigen vermogen	593.953	625.299	697.101	704.202
<u>Voorzieningen</u>				
Voorzieningen	2.282	2.282	2.282	2.282
<u>Kortlopende schulden</u>				
Kortlopende schulden	102.704	102.704	102.704	102.704
TOTALE PASSIVA	698.939	730.285	802.087	809.188

Weerstandsvermogen	Actueel	Verwachting		
	2017	2018	2019	2020
In percentage	7,73%	8,20%	8,96%	8,72%

Toelichting op de balans:

Algemeen:

Op het moment van samenstellen van de meerjarenbegroting werd nog uitgegaan van het begrote resultaat voor 2017. Het gerealiseerde resultaat valt aanmerkelijk hoger uit dan de begroting. Uitgaande van het vastgestelde percentage weerstandsvermogen van 5% biedt dit mogelijkheden voor een bijstelling van de meerjarenbegroting ultimo 2018.

Materiele vaste activa

Gezien de omvang van het samenwerkingsverband is in beperkte mate sprake van investeringen. Binnen de ontwikkeling van de balans is daar dus ook nauwelijks rekening mee gehouden.

Viottende activa:

Op grond van de (begrote) resultaten is duidelijk zichtbaar dat de beschikbare liquiditeit zal toenemen.

Eigen vermogen

De balans wordt met name bepaald door het resultaat van het verslagjaar. Gezien de resultaten in de meerjarenbegroting zal de vermogenspositie verdergaand oplopen. Het vermogen wordt met name gebruikt om risico's binnen het samenwerkingsverband te kunnen bestrijden en eventuele betalingen vanuit de besturen te voorkomen.

Voorzieningen

Gezien de personele bezetting is slechts sprake van een beperkte voorziening voor jubilea en duurzame inzetbaarheid.

Daarnaast kunnen zaken met een behoorlijke personele betekenis leiden tot het vormen van een voorziening, Aangezien deze niet aanwezig zijn bij het samenwerkingsverband is het treffen van een voorziening daarvoor niet van toepassing.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in omvang afhankelijk van het moment van betaling. Een aantal verplichtingen keren jaarlijks terug op de balans als kortlopende schuld. Omvangrijke mutaties in de omvang van de schulden worden niet verwacht.

Staat van baten en lasten	Actueel 2017	Verwachting		
		2018	2019	2020
Baten				
- Rijksbijdragen				
Lichte ondersteuning	2.810.677	2.705.472	2.650.389	2.597.420
Zware Ondersteuning	4.870.065	4.915.729	5.128.370	5.475.429
Overige baten	2.964	-	-	-
Totale baten	7.683.706	7.621.201	7.778.759	8.072.849
Lasten				
Afdracht Besturen (S)BO	658.000	1.982.761	2.331.862	2.959.574
SBO, overdracht > 2% en groei	2.016.506	1.910.964	1.623.010	1.349.828
Afdracht SWV Passenderwijs	66.015	13.518	13.242	13.092
Uitgaand en inkomend grensverkeer	-54.062	-50.000	-50.000	-50.000
Schoolmaatschappelijk werk	28.959	27.492	27.492	27.492
Voorzieningen	551.220	617.000	617.000	617.000
Afdrachten SO	2.364.210	2.429.452	2.500.519	2.500.519
Overdracht schooldeel LGF	471.271			
Inzet middelen AWBZ	70.195	40.000	40.000	40.000
AB LGF trekkingsrecht	313.984			
Impuls vermindering instroom SBO	130.137			
Overhead en organisatiekosten	472.505	618.668	603.832	608.243
Totale lasten	7.088.940	7.589.855	7.706.957	8.065.748
Saldo baten en lasten	594.766	31.346	71.802	7.101
Financiële baten en lasten	-333	-	-	-
Resultaat	594.433	31.346	71.802	7.101

Toelichting op de staat van baten en lasten:**Baten:****Rijksbijdragen:**

Binnen de baten voor de **lichte ondersteuning** is duidelijk de afname van het aantal leerlingen basisonderwijs zichtbaar.

Binnen de bekostiging **zware ondersteuning** is zichtbaar dat de bekostiging in 2018 en volgende jaren toeneemt. Enerzijds neemt de bekostiging zware ondersteuning af als gevolg van afname van leerlingen en anderzijds is er sprake van een behoorlijke afname van de negatieve verevening. Dit heeft tot gevolg dat de bekostiging zware ondersteuning alsnog toeneemt. Zie onderstaande specificatie.

	2018	2019	2020
Normbekostiging personeel en materieel	€ 6.011.868	€ 5.869.352	€ 5.732.646
Verevening	€ -1.096.139	€ -740.982	€ -257.217
	€ 4.915.729	€ 5.128.370	€ 5.475.429

Lasten:**Afdracht besturen (S)BO**

In het bestuursverslag is reeds benoemd dat er gewerkt is aan de herijking van de financiën. In de jaren 2018 t/m 2020 is duidelijk zichtbaar dat de afdrachten aan de besturen aanzienlijk toenemen gedurende de jaren. Dit naar de mogelijkheden binnen de begroting en de omvang van het vermogen.

Overdracht SBO:

Het aantal leerlingen daalt mee met het aantal leerlingen in het basisonderwijs. Daarnaast is door het SWV voorgenomen het verwijzigingspercentage terug te brengen naar 3% per 1 oktober 2020. Bij vermindering van de omvang leidt dit tot een behoorlijke afname van de lasten. Deze afname van lasten heeft met name een positieve invloed op de afdracht aan de besturen.

Schoolmaatschappelijk werk:

De subsidie wordt aangewend om de activiteiten daarvoor bedoeld in te zetten.

Voorzieningen binnen het samenwerkingsverband:

Binnen de voorziening heeft eveneens een herziening van de inzet plaatsgevonden met ingang van 2018.

De bedragen zijn binnen de begroting voor de jaren 2018 t/m 2020 en gerelateerd aan de inzet binnen de voorzieningen per gemeente binnen het samenwerkingsverband.

Afdrachten SO:

Uitgangspunt voor het aantal leerlingen is de teldatum 1 oktober 2017. Dit heeft een verhoging van de lasten tot gevolg.

Afdracht schooldeel LGF:

Als gevolg van herijking van middelen zijn vanaf 2018 deze middelen opgenomen binnen de afdracht aan de besturen.

Inzet middelen AWBZ:

Deze middelen worden ingezet voor incidentel bijzondere ondersteuning van leerlingen.

AB LGF trekkingsrecht:

Als gevolg van herijking van middelen zijn vanaf 2018 deze middelen opgenomen binnen de afdracht aan de besturen.

Overhead en organisatielasten:

In de realisatie van 2017 is zichtbaar dat middelen binnen de overhead- en organisatielasten niet volledig benut zijn. Vooralsnog is besloten de budgetten voor innovatie en onvoorzien te handhaven binnen de begroting. Dit betekent dat het bedrag binnen de begroting dus nog aanmerkelijk hoger is dan de realisatie 2017.

Staat van baten en lasten	Actueel	Verwachting		
	2017	2018	2019	2020
Baten	-	-	-	-
- Rijksbijdragen	7.680.742	7.621.201	7.778.759	8.072.849
- Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
- Overige baten	2.964	-	-	-
Totale baten	7.683.706	7.621.201	7.778.759	8.072.849
Lasten	-	-	-	-
- Personeelslasten	361.010	395.500	380.500	380.500
- Afschrijvingen	2.117	2.250	2.250	2.250
- Huisvestingslasten	19.758	20.200	20.200	20.200
- Overige lasten	89.620	200.718	200.882	205.293
- Doorbetalingen	6.616.435	6.971.187	7.103.125	7.457.505
Totale lasten	7.088.940	7.589.855	7.706.957	8.065.748
Saldo baten en lasten	594.766	31.346	71.802	7.101
Financiële baten en lasten	-333	-	-	-
Resultaat	594.433	31.346	71.802	7.101

Toelichting:

Balanspositie

De balanspositie is met name afhankelijk van de jaarlijkse resultaten. Geconstateerd kan worden dat de risico's binnen de beheerslasten van het samenwerkingsverband beperkt zijn en de resultaten met name afhankelijk zijn van de (noodzakelijke) doorbetalingen aan de scholen binnen het samenwerkingsverband. Uit bovenstaande staat van baten lasten (conform XBRL) is dat niet direct zichtbaar.

B OVERIGE RAPPORTAGES

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

De genoemde risico's pleiten ervoor om direct vanaf de start een adequate monitor in te richten, en in feite 'real time' alle trends binnen het samenwerkingsverband te volgen, zodat tijdig eventuele noodzakelijke interventies kunnen worden gepleegd om tot een beheersing van de uitgaven te komen.

In dit kader denken we aan de ken- en stuurgetallen zoals eerder genoemd in het ondersteuningsplan en monitoring op basis van een digitaal systeem (bijvoorbeeld Kindkans), kwartaalrapportages en de jaarrekening.

B2. Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden.

In onderstaande opstelling zijn met name de belangrijkste risico's benoemd en de beheersmaatregelen. In het ondersteuningsplan is de volledige risicoanalyse opgenomen.

Risico-identificatie:

Het doel van risico-identificatie is om inzichtelijk te maken welke risico's het SWV loopt. Het risico kan dan ook gedefinieerd worden als de kans van een optreden van een gebeurtenis met effect op het behalen van de doelstellingen.

De volgende risico's kunnen benoemd worden:

1. Wet- en regelgeving (AVG);
2. De ontwikkeling van het aantal leerlingen basisonderwijs;
3. De ontwikkelingen van het aantal leerlingen speciaal basisonderwijs;
4. De verhoudingen tussen beiden;
5. De ontwikkeling van het aantal leerlingen speciaal onderwijs.
6. De inzet binnen de voorzieningen;
7. De omvang van de overhead- en organisatielasten;
8. Inkomend en uitgaand grensverkeer;
9. Onderwijs en zorg voor leerlingen.

Risicobeheersing:

1. Wet- en regelgeving (AVG).

Aanpassing van wet- en regelgeving kan consequenties hebben op de omvang van de baten en lasten binnen het SWV.

Beheersmaatregel:

Door de directeur dient geanticipeerd te worden op de consequenties van wet- en regelgeving. De impact van wet- en regelgeving dient direct vertaald te worden naar consequenties hiervan binnen de (meerjaren)begroting.

2. Ontwikkeling aantal leerlingen basisonderwijs:

Binnen de meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met vermindering van het aantal leerlingen in het basisonderwijs. De financiële consequenties aan de baten heeft ongeveer een bedrag tot gevolg van € 536,-- per leerling (voor zowel de zware als de lichte ondersteuning).

Beheersmaatregel:

Voortdurend dient op basis van de informatie vanuit de schoolbesturen en vanuit het scenariomodel PO actualisatie plaats te vinden van deze leerlingaantallen. Door de bekostiging o.b.v. t-1 zal dan tijdig geanticipeerd worden op deze leerling ontwikkeling door bijstelling van de (meerjaren)begroting. Het advies is dan ook dit punt regelmatig op de agenda van het bestuur terug te laten komen.

3. Aantal leerlingen speciaal basisonderwijs:

Binnen de meerjarenbegroting is duidelijk zichtbaar dat de afdracht aan het speciaal basisonderwijs een omvangrijk bedrag is. Binnen het toetsingskader is vastgesteld dat dit op termijn terug moet naar 3%. Hierop is geanticipeerd binnen de meerjarenbegroting.

Een leerling op het speciaal basisonderwijs levert voor de zware ondersteuning een bedrag op van € 366. De afdracht voor een leerling boven de 2% bedraagt op dit moment € 4.500 (dan vindt alleen betaling plaats van de ondersteuningsbekostiging).

Bij bekostiging op basis van groei (op dit moment ongeveer 9% op basis van het gemiddelde van de afgelopen 3 jaar) gaat het om een bedrag van € 8.560 (basis- en ondersteuningsbekostiging voor zowel personeel als materieel).

Beheersmaatregel:

Op basis van de kijkglazen, op basis van uitgifte van beschikkingen, op basis van periodieke overleg met het S(B)O en op basis van analyse van verwijzing per woonplaats kan een goed beeld gevormd worden van de omvang hiervan en kan dit leiden tot bijstelling.

4. De verhouding tussen leerlingen basisonderwijs en speciaal basisonderwijs:

Als gevolg van de verhouding tussen leerlingen in het basisonderwijs en het speciaal basisonderwijs zou scheefgroei kunnen zitten in de verhouding tussen in- en uitstroom en eventuele effecten die niet direct invloed hebben op de afdruk in het SBO. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verdichting van de problematiek bij de SBO-scholen.

Beheersmaatregel:

Op basis van de beheersmaatregelen onder punt 2 genoemd kan hier al een behoorlijk inzicht in verkregen worden. Het is goed dat de directeur van het SWV en de betreffende SBO-scholen de in- en uitstroom monitoren en zo nodig maatregelen nemen voor de toekomst.

5. Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs:

Dit zorgt op basis van 1 oktober t-1 voor een rechtstreekse korting op de beschikkingen zoals deze door OCW worden uitgebracht.

Voor de peildatum vindt er bekostiging plaats vanuit het SWV van de basis- en ondersteuningsbekostiging voor zowel personeel als materieel.

Voor de ondersteuningsbekostiging is er sprake van bedragen tussen de € 10.000 en € 23.000 (van categorie laag naar categorie hoog).

Inclusief de basisbekostiging komt dit neer op bedragen tussen de € 15.000 en € 27.500.

In de begroting 2017 en volgende jaren is rekening gehouden met een groei van 12 leerlingen. Dit is het gemiddelde van de afgelopen 2 jaar. Voor het schooljaar 2016/2017 is sprake van een groei van 16 leerlingen.

Beheersmaatregel:

Op grond van de TLV's die door het SWV worden afgegeven dient periodiek goed in beeld gebracht te worden op welke wijze de omvang hiervan zich ontwikkelt. De aantallen dienen door periodieke rapportages goed in beeld gebracht te worden. De omvang van bedragen per leerling zijn substantieel. De directeur van het samenwerkingsverband en de directeuren SO monitoren de verkregen informatie en nemen maatregelen, wat kan leiden tot nieuw beleid.

6. Inzet binnen de voorzieningen:

Binnen de meerjarenbegroting zijn de bedragen voor de inzet binnen de voorzieningen herzien.

Beheersmaatregel:

Binnen de meerjarenbegroting is dit onderwerp duidelijk zichtbaar gemaakt. Belangrijk aandachtspunt blijft wel de omvang van de kosten in verhouding tot de afname van het aantal leerlingen. De omvang van te ontwikkelen beleid met betrekking tot dit punt in relatie tot de afname van het aantal leerlingen kan hier een rol in spelen. In 2017 wordt hier verdergaand over gesproken.

7. De omvang van de overhead- en organisatielasten:

Binnen de begroting is vanaf 2016 al rekening gehouden met de verhoging van de inzet personeel binnen het SWV. Binnen de overige organisatielasten lijkt wat ruimte te zitten met betrekking tot de omvang van de uitgaven, daarnaast is er toch wel sprake van een aantal vaste verplichtingen die ervoor zorg dragen dat in het licht van de ontwikkeling van het aantal leerlingen de overhead- en organisatielasten wat zwaarder gaan drukken op de begroting.

Beheersmaatregel:

Kritisch kijken naar de omvang van deze lasten. Gezien de nog te nemen formele verplichtingen (vastlegging, procedures etc.) blijft dit een aandachtspunt. Voor alsnog zijn deze dan ook nog niet verlaagd in de meerjarenbegroting.

8. Inkomend en uitgaand grensverkeer:

Bij leerlingen komend van de regio buiten het SWV en op het speciaal basisonderwijs in de regio van het SWV zitten is sprake van inkomend grensverkeer. Bij leerlingen vanuit de regio die buiten de regio van het SWV op een SBO-school zitten is sprake van uitgaand grensverkeer.

Beheersmaatregel:

De directeur van het SWV monitort met de SBO-scholen in de regio het inkomende grensverkeer. Voor het uitgaande grensverkeer is het van belang op de hoogte te zijn van deze leerlingen en de daaraan verbonden verplichtingen. De directeur van het SWV is op de hoogte van het aantal leerlingen grensverkeer.

9. Onderwijs en zorg voor leerlingen:

Vanuit OCW waren reeds middelen toegekend in het kader van de compensatiemaatregel AWBZ. Een deel van deze middelen wordt weer teruggedraaid als gevolg van de EMB-leerlingen en richtlijnen voorgeschreven door OCW. Het gaat om ongeveer halvering van de beschikbare middelen zoals deze waren toegekend. In de begroting is deze last opgenomen en identiek aan de omvang van de toegekende baten. Het risico-effect met betrekking tot de meerjarenbegroting lijkt hierdoor beperkt, echter blijven er wel minder middelen beschikbaar voor overige inzet.

Beheersmaatregel:

In toenemende mate wordt verwezen naar de Gemeenten. Echter er zullen mogelijk nog aanvragen gaan komen. Het voorstel is dan in ieder geval de nog beschikbare ruimte te behouden en goed op de hoogte te zijn van de omvang daarvan in relatie tot de mogelijke aanvragen. In 2016 is al vastgesteld dat er toch gebruik gemaakt wordt van deze beschikbaar gestelde middelen.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN

Activiteiten:

Het samenwerkingsverband Profi Pendi Primair Onderwijs te Nieuwegein heeft ten doel de belangen van haar leden te behartigen en in hun behoeften te voorzien ten aanzien van hetgeen genoemd wordt onder artikel 1 van de statuten.

Algemeen:

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

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

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

Stelselwijziging: Op grond van de brief 'Verantwoording middelen extra ondersteuning' van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, gedateerd op 1 december 2017, is de opbouw en toepassing van de Staat van baten en lasten in de jaarrekeningen van samenwerkingsverbanden aangepast. Zie verder de toelichting op de staat van baten en lasten.

Gehanteerde valuta:

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingspercentage is:

ICT	20% - 33%
Meubilair	20%

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Algemene reserve

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

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1,0%.

Duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd conform de cao en is opgenomen voor de medewerkers waarmee een overeenkomst inzake deze regeling is afgesloten.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De rijksbijdrage OCW betreft de vergoeding voor personele- en materiële kosten toegerekend aan het verslagjaar.

Het resultaat van de exploitatie wordt toegedeeld aan de reserve die door het bestuur is bepaald.

Pensioenlasten

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

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten*Rentebaten en rentelasten*

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

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>3.556</u>	3.556	<u>3.304</u>	3.304
Vlottende activa				
Vorderingen	44.356		46.678	
Liquide middelen	<u>651.027</u>		<u>130.605</u>	
		695.383		177.283
<u>Totaal activa</u>		<u>698.939</u>		<u>180.587</u>
 Passiva				
Eigen vermogen		593.953		-480
Voorzieningen		2.282		9.824
Kortlopende schulden		102.704		171.243
<u>Totaal passiva</u>		<u>698.939</u>		<u>180.587</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW	7.680.742	7.394.023	7.437.310
Overige baten	2.964	-	604
Totaal baten	7.683.706	7.394.023	7.437.914
Lasten			
Personeelslasten	361.010	363.500	282.419
Afschrijvingen	2.117	4.000	2.871
Huisvestingslasten	19.758	18.900	11.484
Overige lasten	89.620	195.426	101.234
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.616.435	6.525.323	7.040.467
Totaal lasten	7.088.940	7.107.149	7.438.475
Saldo baten en lasten *	594.766	286.874	-561
Financiële baten en lasten	-333	-250	410
Resultaat *	594.433	286.624	-151

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2017, VERGELIJKENDE CIJFERS 2016

	2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		594.433		-151
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.117		2.872	
- Mutaties voorzieningen	<u>-7.542</u>		<u>7.212</u>	
		-5.425		10.084
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	2.322		-31.906	
- Kortlopende schulden	<u>-68.539</u>		<u>-265.895</u>	
		-66.217		-297.801
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-2.369		-2.472
Desinvesteringen in materiële vaste activa		-		520
Mutatie liquide middelen		<u><u>520.422</u></u>		<u><u>-289.820</u></u>
Beginstand liquide middelen	130.605		420.425	
Mutatie liquide middelen	<u>520.422</u>		<u>-289.820</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>651.027</u></u>		<u><u>130.605</u></u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2016	Afschrij- vingen t/m 31-12-2016	Boek- waarde per 31-12-2016	Investe- ringen in 2017	Desinves- teringen in 2017	Afschrij- vingen in 2017	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ICT	9.658	6.354	3.304	-	-	1.643	9.658	7.997	1.661
Meubilair	-	-	-	2.369	-	474	2.369	474	1.895
Materiële vaste activa	9.658	6.354	3.304	2.369	-	2.117	12.027	8.471	3.556

	<u>31-12-2017</u> EUR	<u>31-12-2016</u> EUR
Vorderingen		
Overige vorderingen	32.630	46.678
Overlopende activa	11.726	-
<u>Vorderingen</u>	<u>44.356</u>	<u>46.678</u>

Uitsplitsing:

Rente spaarrekening	13	625
Inkomend grensverkeer	32.158	28.751
Stg Robijn LGF BAO 15/16	-	7.414
SBO afdr. correctie aug/dec 16/17 naar 8,77%	-	9.888
Overige	459	-
<u>Overige vorderingen</u>	<u>32.630</u>	<u>46.678</u>
 Uitgaand grensverkeer	 5.406	 -
Overige	6.320	-
<u>Overlopende activa</u>	<u>11.726</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2017</u> EUR	<u>31-12-2016</u> EUR
Liquide middelen		
Rabobank rek.courant NL21RABO0129502243	588.669	68.872
Rabobank bedr.sparen NL32RABO3463699923	62.358	61.733
<u>Liquide middelen</u>	<u>651.027</u>	<u>130.605</u>

Passiva

Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2016	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	-480	594.433	-	593.953
<u>Eigen vermogen</u>	<u>-480</u>	<u>594.433</u>	<u>-</u>	<u>593.953</u>

Voorzieningen

	Stand per 31-12-2016	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Vrijval 2017	Stand per 31-12-2017	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Duurzame inzetbaarheid	3.139	304	-	3.139	304	-	304
Jubilea	6.685	1.382	6.089	-	1.978	-	1.978
<u>Voorzieningen</u>	<u>9.824</u>	<u>1.686</u>	<u>6.089</u>	<u>3.139</u>	<u>2.282</u>	<u>-</u>	<u>2.282</u>

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Kortlopende schulden		
Crediteuren	34.021	8.394
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.325	9.662
Schulden terzake van pensioenen	1.009	2.181
Overige kortlopende schulden	51.655	136.123
Overlopende passiva	11.694	14.883
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>102.704</u>	<u>171.243</u>

Uitsplitsing:

Loonheffing	3.843	8.359
Nog te betalen premies en verzekeringen	482	1.303
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>4.325</u>	<u>9.662</u>
Afdracht (S)BO scholen	-	73.000
Aanvullende toekenning AB diensten	-	29.903
De Kleine Prins Rev.traject Hoogstraat aug/dec 2016	-	6.800
Trivia Regenboogschool interne ondersteuning 15/16	-	4.000
SPCO Groene Hart, LGF aug/dec 2016	-	9.269
Trinamiek extra rugzak aug/dec 2016	-	3.089
Trinamiek impuls instroom	19.556	-
Uitgaand grensverkeer aug/dec	5.145	3.465
BMC Advies	16.262	-
Overige	10.692	6.597
<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>51.655</u>	<u>136.123</u>
Accountantskosten	8.614	8.470
Vakantiegeld	3.080	6.413
<u>Overlopende passiva</u>	<u>11.694</u>	<u>14.883</u>

Model G Verantwoording van subsidies - Model G

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule.

In 2017 zijn er geen subsidies met verrekeningsclausule ontvangen en ook uit voorgaande jaren zijn er geen subsidies met verrekeningsclausule meer te verantwoorden.

In 2017 zijn er geen G1 en G2 subsidies van toepassing.

Verbonden partijen

Naam	Plaats
Stichting Samenwerking Nieuwegein	Nieuwegein
KS Fectio	Houten
Stichting SO Midden Nederland	Bilthoven
Stichting ROBIJN	Nieuwegein
Stichting Trinamiek	IJsselstein
Stichting Monton	Enschede
Stichting Gewoon Speciaal	Sliedrecht
OO-H	Houten
VGPO-WN	Alphen a/d Rijn
Stichting O2A5	Rotterdam
Stichting PCPO Groene Hart	Sliedrecht
Stichting Fluenta	Nieuwegein
Vereniging voor PC PO TriVia	Sliedrecht
Stichting Montessori Onderwijs Houten	Houten

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Profi Pendi samenwerkingsverband primair onderwijs is met De Elf Provinciën B.V. te Zeist een huurverplichting voor het kantoorpand aan de Dukatenburg 101 te Nieuwegein aangegaan. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van één jaar, ingaande op 1 januari 2017 en lopende tot en met 31 december 2017. Deze overeenkomst wordt telkens voor één jaar verlengd. De verplichting van de huur, inclusief de bijkomende servicekosten, bedraagt op jaarbasis 15.224 euro.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

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

Baten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen			
Lumpsum personeel, lichte ondersteuning	2.661.165	2.555.631	2.637.161
Lumpsum materieel, lichte ondersteuning	119.275	119.156	122.656
Schoolm. werk, lichte ondersteuning	30.237	29.589	31.883
Rijksbijdragen OCW - lichte ondersteuning	2.810.677	2.704.376	2.791.700
Lumpsum personeel, zware ondersteuning	5.698.836	5.469.703	5.608.539
Lumpsum materieel, zware ondersteuning	512.137	511.785	525.537
Overgang zware ondersteuning - verevening	-1.340.908	-1.291.841	-1.488.466
Rijksbijdragen OCW - zware ondersteuning	4.870.065	4.689.647	4.645.610
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	7.680.742	7.394.023	7.437.310
Overige baten			
Overige opbrengsten	2.964	-	604
Totaal overige baten	2.964	-	604
Totaal baten	7.683.706	7.394.023	7.437.914

Lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	171.342	237.000	177.121
Sociale lasten	31.951		34.953
Pensioenpremies	17.677		18.345
Totaal lonen en salarissen	220.970	237.000	230.419
Dotatie voorziening jubilea	1.382	-	4.073
Dotatie / Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-2.835	-	3.139
Inhuur personeel	81.526	20.000	1.871
Representatie, reis- en verblijfkosten	907	5.000	2.145
Arbozorg	-	500	-
Scholing/training (o.a. inhuur externen)	25.863	40.000	26.152
Geschillencommissie	-	25.000	-
OPR - ouders	1.013	2.000	2.061
OPR - school	6.352	15.000	5.934
Bestuursvergoeding	25.832	19.000	6.625
Overige personeelslasten	140.040	126.500	52.000
Totaal personele lasten	361.010	363.500	282.419

Gemiddeld aantal werknemers

In het jaar 2017 waren gemiddeld 2,7967 Wtf in dienst (2016 3,0300 Wtf)

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Afschrijvingen			
ICT	1.643	2.000	2.871
Meubilair	474	2.000	-
Afschrijvingen	2.117	4.000	2.871

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Huisvestingslasten			
Huur kantoorruimte	17.179	15.000	9.717
Schoonmaakkosten	1.570	2.500	1.428
Heffingen	339	500	334
Overige huisvestingskosten	670	900	5
Huisvestingslasten	19.758	18.900	11.484

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Overige lasten			
Administratie en P & C kosten	17.212	20.000	18.554
Accountantskosten	8.182	8.000	19.259
Klein inventaris	42	1.000	590
Reproductiekosten/drukwerk	1.036	5.000	3.205
Abonnementen/vakliteratuur	-	500	191
Kantoorbenodigdheden	329	1.000	1.216
Portikosten	726	1.000	971
Telecommunicatie	2.119	1.000	2.047
ICT/website/ monitoring	27.138	40.000	40.673
Verzekeringen	3.648	500	3.648
Contributies	126	1.000	118
Vergaderkosten	108	2.500	1.238
Overige uitgaven	-1.167	4.000	3.653
Innovatie / onvoorzien	30.121	109.926	5.871
Overige lasten	89.620	195.426	101.234

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
SO, overdracht 1 okt t-1	2.149.882	2.026.886	2.085.706
<u>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</u>	<u>2.149.882</u>	<u>2.026.886</u>	<u>2.085.706</u>
SO, overdrachtpeildatum	214.328	201.635	146.226
SBO, overdracht >2% en groei	2.016.506	1.977.479	1.981.395
<u>Doorbetalingen op basis van 1 februari</u>	<u>2.230.834</u>	<u>2.179.114</u>	<u>2.127.621</u>
Afdracht besturen scholen (speciaal) basisonderwijs	658.000	658.000	873.400
Schoolmaatschappelijk werk	28.959	29.589	30.780
Voorzieningen binnen het SWV	551.220	555.300	551.218
Verrijkingsklas	-	-	23.382
Grensverkeer inkomend/uitgaand	-54.062	-50.000	-52.461
SWV Passenderwijs, Mozaiek	66.015	79.123	60.773
Overdracht schooldeel LGF/Arrangementen	471.271	469.054	627.590
Inzet middelen AWBZ	70.195	40.000	39.637
AB LGF trekkingsrecht	313.984	313.533	672.821
Impuls vermindering instroom SBO	130.137	224.724	-
<u>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>2.235.719</u>	<u>2.319.323</u>	<u>2.827.140</u>
<u>Doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>6.616.435</u>	<u>6.525.323</u>	<u>7.040.467</u>

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

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Controle van de jaarrekening	8.000	8.000	12.400
Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
Fiscale advisering	182	-	3.471
Andere niet-controlediensten	-	-	3.388
	<u>8.182</u>	<u>8.000</u>	<u>19.259</u>

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

Totaal Lasten	<u>7.088.940</u>	<u>7.107.149</u>	<u>7.438.475</u>
Saldo baten en lasten *	<u>594.766</u>	<u>286.874</u>	<u>-561</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	EUR	EUR	EUR
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	13	-	625
Rentelasten	-346	-250	-215
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-333</u>	<u>-250</u>	<u>410</u>

Resultaat *	<u>594.433</u>	<u>286.624</u>	<u>-151</u>
--------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2017 SWV Profi Pendi

Per 1 januari 2016 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van deze regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor SWV Profi Pendi is op basis van de klassenindeling € 181.000 (2016 € 179.000). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	B.C.M. van Burgsteden
Functie(s)	Directeur
Aanvang en einde functie vervulling in 2017	1/1 - 31/07
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	105.583
Bezoldiging	
Beloning	54.852
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	7.173
Subtotaal	62.025
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	62.025
Motivering indien overschrijding:	
Gegevens 2016	
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1
Bezoldiging 2016	
Beloning	77.819
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	9.807
Totaal bezoldiging 2016	87.626
Individueel WNT-maximum 2016	179.000

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

bedragen x € 1		M. Minderhoud	
Functiegegevens		Directeur	
Kalenderjaar		2017	2016
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		01-06-2017 - 31-12-2017	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		7	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief		176	175
Aantal uren functievervulling		840	0
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		147.840	0
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief		ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		67.200	0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		67.200	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		0	
Totaal bezoldiging, exclusief BTW		67.200	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:		n.v.t.	

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	T. Klinkien	F. Meeuwes	J. Reitsma	A. Smits	J. Vermeulen
Functie(s)	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur	Lid bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100
Bezoldiging					
Beloning	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Motivering indien overschrijding:					
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functieervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12	-
Bezoldiging 2016					
Beloning	1.500	1.500	1.500	250	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	1.500	1.500	1.500	250	0
Individueel WNT-maximum 2016	17.900	17.900	17.900	2.983	2.983

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

bedragen x € 1	B.C.M. van Burgsteden
Functiegegevens	
Functie(s) gedurende dienstverband	directeur
Deeltijdfactor in fte	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	31.745
Individueel toepasselijk maximum	75.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	31.745
Waarvan betaald in 2017	-
Motivering indien overschrijding:	

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2017</u>
	EUR
Algemene reserve (publiek)	<u>594.433</u>
Totaal resultaat	<u><u>594.433</u></u>

CONTROLEVERKLARING

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Profi Pendi Samenwerkingsverband Primair Onderwijs
Adres: Dukatenburg 101, 3437 AB NIEUWEGEIN
Telefoon: 030-2751288
E-mailadres: hbeudeker@profipendi.nl
Internetsite: <http://profipendi.nl/>
Bestuursnummer: 21648
Contactpersoon: Dhr. M. Minderhoud
Telefoon: 030-2751288
E-mailadres: mminderhoud@profipendi.nl
BRIN-nummer: PO2605



Profi Pendi
samenwerkingsverband primair onderwijs

Nieuwegein, .. juni 2018

Hierbij verklaart het bestuur van SWV Profi Pendi de jaarrekening 2017 te hebben vastgesteld.

Ondertekening namens het bestuur:

(Onafhankelijk) Voorzitter: J. van Elderen

Bestuurslid F. Meeuwes