

RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG

**Samenwerkingsverband Profi Pendi
Primair Onderwijs
te Nieuwegein**

2018



Samenwerkingsverband Profi Pendi Primair Onderwijs
Dukatenburg 101
3437 AB Nieuwegein
Telefoon 030-2751288
E-mail info@profipendi.nl
Website www.profipendi.nl
Versie 3.2
Datum 24-06-2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	19
Continuïteitsparagraaf	22

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	29
Balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017	32
Staat van baten en lasten 2018, vergelijkende cijfers 2017	33
Kasstroomoverzicht 2018, vergelijkende cijfers 2017	34
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	35
Bestemming van het resultaat	37
Model G	38
Verbonden partijen	38
Niet uit balans blijvende verplichtingen	39
Gebeurtenissen na balansdatum	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	41
WNT: Wet Normering Topinkomens	44

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	47
Vaststelling door het bestuur	48



Bestuursverslag 2018

Vereniging Samenwerkingsverband PO
26.05 Profi Pendi

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van het Samenwerkingsverband Profi Pendi. Een jaar vol beweging: het introduceren van een nieuw financieel model, een nieuwe directeur en vooral de nadruk op de basis op orde, “de grote schoonmaak” zo te zeggen. En ondertussen is de winkel gewoon open en bouwen we verder. Dat betekent volop in beweging en af en toe wat onrust. Maar: *“De kracht van vertrouwen maakt onrust tot rust.”* (Dr. Eliza Laurillard).

Mede namens het bestuur,

drs. Marjolein Sluijters
Directeur

Inleiding

Dit is het vijfde bestuursverslag van het Samenwerkingsverband en beslaat de periode van 1 januari tot en met 31 december 2018. In dit verslag verantwoordt het samenwerkingsverband Profi Pendi zich per beleidsterrein op de gestelde doelen, de voornemens met de uitkomsten/afwijkingen en de tevredenheid daarover.

Kalenderjaar 2018 heeft in het teken gestaan van inventarisatie, procescontroles en facilitaire ordening. In aanvang is gestart met de interne controle op processen, om vervolgens de aanwezige informatie in kaart te brengen. Uit deze inventarisatie en procescontroles zijn de ontbrekende voorwaarden inzichtelijk geworden en heeft er facilitaire ordening plaatsgevonden. Ook is er ingezet op duurzaam ondernemen door het inzetten van duurzame producten en diensten.

Vanuit een situatie van achterstallig onderhoud is in 2018 een nulpunt bereikt waarin de basis- en de randvoorwaardelijke zaken op orde zijn.

En vanuit dit perspectief is in het bestuursverslag een aanzet gedaan voor een planmatige opzet, waarbij de meerjarenbeleidsdoelstellingen in kaart zijn gebracht en de beleidsterreinen een cycli doorlopen van doelstelling-voornemens-realiseren-evaluatie/ analyse-vervolg. Verder biedt het bestuursverslag een vooruitblik op nieuwe ontwikkelingen en beleidsvoornemens voor 2019.

Tot slot dient het bestuursverslag als verticaal verantwoordingsdocument en als input voor het goede gesprek in de horizontale verantwoording met de belanghebbenden.

Visie en besturing

Doelstelling van het Samenwerkingsverband

Het Samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen- en tussen de deelnemende scholen te realiseren. Binnen dit samenhangend geheel bieden alle scholen de basisondersteuning zoals deze binnen het Samenwerkingsverband is vastgesteld. Leerlingen doorlopen een ononderbroken ontwikkelingsproces in het onderwijs, krijgen extra ondersteuning binnen het regulier en, waar nodig, tijdelijk buiten het regulier.

Kernactiviteiten en producten/ diensten

De kerntaak van het Samenwerkingsverband om de doelstellingen te bereiken, is het bevorderen van deskundigheid en uitwisseling binnen het Samenwerkingsverband in-, door- en voor het onderwijs. Het Samenwerkingsverband stimuleert en faciliteert de samenwerking tussen de leden in een toereikende organisatie.

Verder handelt het Samenwerkingsverband de aanvragen op toelaatbaarheid af, levert ondersteunende diensten aan scholen en besturen binnen een vaste jaarsystematiek op casuïstiek en maatwerk(vraag), ondersteunt de scholen in hun hulpvragen en faciliteert in de inzet van de collegiale consultants.

1. Algemeen deel

1.1 Vereniging Samenwerkingsverband Profi Pendi

De Coöperatie: Coöperatief Vereniging Samenwerkingsverband Profi Pendi U.A. is op 4 juli 2013 opgericht.

De Algemene Ledenvergadering heeft besloten de statuten van de coöperatie per 01-01-2017 te wijzigen en de coöperatie voort te zetten als een 'gewone' Vereniging Samenwerkingsverband Profi Pendi.

Het Samenwerkingsverband stelt zichzelf de opdracht dat leerlingen de kans krijgen tot optimale schoolontwikkeling, dichtbij huis. Ouders zijn de professional van hun kind, de school is de deskundige van het onderwijs en het Samenwerkingsverband de expert in het dekkende aanbod aan extra ondersteuningsmogelijkheden. Het vraagt een grote mate van samenwerking van alle betrokkenen rondom een leerling, waar een ieder vanuit de eigen rol verantwoordelijkheid draagt.

1.2 Beschrijving van de regio

De scholen binnen het Samenwerkingsverband zijn samen verantwoordelijk voor alle leerlingen in de regio. Deze regio wordt aangeduid als regio PO 2605. Binnen de regio van samenwerkingsverbanden vallen de vijf gemeenten: Nieuwegein, Houten, Lopik, Vijfheerenlanden¹ en IJsselstein. Het Samenwerkingsverband wordt gevormd door 17 schoolbesturen, waarvan drie binnen de opting-in deelnameregeling, en 79 scholen met ongeveer 17.000 leerlingen en vijf scholen voor speciaal (basis) onderwijs.

¹ Tot 01-01-2019 gemeente Vianen

De 17 schoolbesturen zijn:

- Stichting Samenwerking Nieuwegein
- KS Fectio
- Stichting ROBIJN
- Stichting Trinamiek
- Stichting Monton
- Stichting Gewoon Speciaal
- OO-H
- LEV Scholengroep WN
- Stichting O2A5
- Stichting PCPO Groene Hart
- Stichting Fluentia
- Vereniging voor PC PO TriVia
- Stichting Montessori Houten
- Stichting SO Midden Nederland
- *De Kleine Prins² (o.a. Ariane en Schans)*
- *PCOU (o.a. SO Rafael)*
- *SPO Utrecht (o.a. So Fier en Herderscheeschool)*

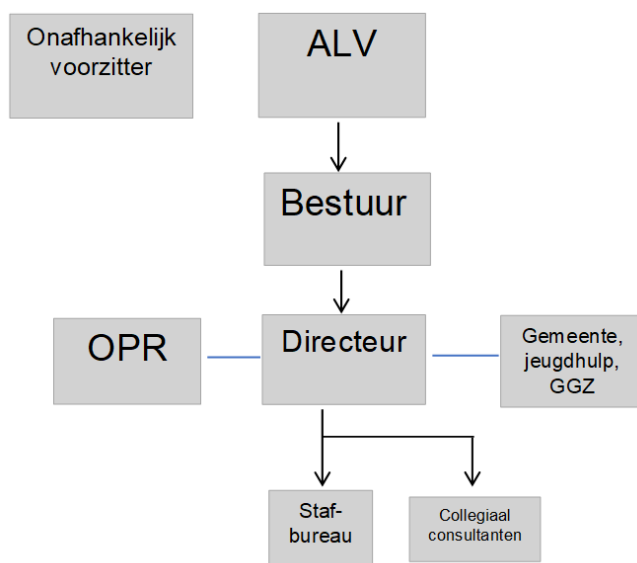
² Drie opting-in schoolbesturen

2. Toezicht

De Vereniging Samenwerkingsverband kent als organen:

- a. de Algemene Ledenvergadering
- b. het bestuur
- c. de onafhankelijk voorzitter
- d. de ondersteuningsplanraad (OPR)

Organigram



2.1 Algemene Ledenvergadering (ALV)

De Algemene Ledenvergadering bestaat uit vertegenwoordigers van de aangesloten schoolbesturen en telt 17 leden. Ieder schoolbestuur kent één vertegenwoordiger. De ALV houdt toezicht op het bestuur. De ALV heeft in 2018 drie keer vergaderd.

Sinds 1 januari 2017 kent de ALV een onafhankelijk voorzitter. De onafhankelijk voorzitter vervult deze functie tevens voor het bestuur.

De Algemene Ledenvergadering dient goedkeuring aan besluiten, genomen door het bestuur, te verlenen op:

- a. vaststelling en wijziging van de strategische doelstellingen van de vereniging (missie en visie);
- b. vaststelling en wijziging van het Ondersteuningsplan en de (meerjaren)begroting van het samenwerkingsverband;
- c. vaststelling van het jaarverslag van de vereniging;
- d. vaststelling van het treasury statuut;
- e. vaststelling en wijziging van het managementstatuut alsmede vaststelling van eventuele kaders voor de directeur;
- f. aanvraag van faillissement van de vereniging en van surséance van betaling.

2.2 Bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de vereniging. De bestuursleden zijn uit- en door de Algemene Ledenvergadering benoemd en kent vijf leden. Bestuursleden worden voor een periode van vier jaar benoemd.

Een van de eisen van de governanceinrichting van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs is dat er een deugdelijke scheiding moet zijn tussen de functies van bestuur en de functie intern toezicht.

Binnen het samenwerkingsverband houdt het bestuur namens de leden toezicht op de dagelijkse uitvoering van de bestuurstaken die aan de directeur zijn gemandateerd alsmede op de naleving van de code goed bestuur.

Het bestuur is verantwoordelijk voor:

- de instandhouding van het samenwerkingsverband;
- het realiseren van een samenhangend geheel aan ondersteuningsvoorzieningen tussen en binnen de scholen en voor de kwaliteit daarvan;
- de verdeling, besteding en toewijzing van de ondersteuningsmiddelen en –voorzieningen;
- (het nastreven van) de kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte;
- de daarmee samenhangende bedrijfsvoering.

Bestuursleden en portefeuille:

- Dhr. Van Elderen: onafhankelijk voorzitter
 - Senior adviseur bij B&T Organisatieadvies in Amsterdam.
 - Voorzitter van de raad van toezicht van Doenja Dienstverlening Utrecht
- Dhr. T. Klinkien: lid renumerationcommissie
 - Bestuurder Trinamiek 2016-heden
 - Voorzitter van de Adviesraad van CED groep(voorheen Eduniek) 2009-heden
 - Voorzitter van de Opleidingsraad Opleidingsschool Utrecht Amersfoort (HU-PABO) 2009-heden
 - Lid van de regiegroep werkplek opleiden (HU-PABO) jan 2017-heden
 - Lid comité van aanbeveling Stichting comité 4 & 5 mei Nieuwegein 2017-heden
- Dhr. F. Meeuwes: lid auditcommissie
 - Voorzitter college van Bestuur Stichting Gewoon Speciaal
 - Lid ALV SWV de Eem (vereniging), onbetaald.
 - Lid bestuur SWV Passenderwijs (stichting), onbetaald.
 - Lid bestuur (secretaris/penningmeester) SWV ZOUT (vereniging),
 - Lid ALV SWV Rijn en Gelderse Vallei (vereniging), onbetaald.
 - Voorzitter Stuurgroep Regionaal Transfer Centrum Gelderland Utrecht, onbetaald.
- Dhr. J. Reitsma
 - College van Bestuur de Kleine Prins
 - Bestuurslid in diverse samenwerkingsverbanden passend onderwijs po en vo
 - Voorzitter Landelijk Overleg Onderwijs en Kinderrevalidatie (LOOK)

- Mw. A. Smits: lid renumeratiecommissie
 - Voorzitter College van Bestuur OOH (Openbaar Onderwijs Houten)
 - Voorzitter Raad van Toezicht Cambium College Zaltbommel (VO school)
- Dhr. J. Vermeulen
 - Senior beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit, O2A5
 - Bestuurslid van VvE Het 7e Bastion

Per 15 mei 2018 is mevrouw M. Sluijters directeur van het samenwerkingsverband, in opvolging van interim-directeur dhr. M. Minderhoud. De directeur van het Samenwerkingsverband woont de bestuursvergaderingen bij als adviseur van het bestuur.

Tijdens een bestuursevaluatie in 2018 is geconstateerd dat governance een thema is om verder op te pakken in 2019. Het bestuur heeft onder (bege)leiding van een externe facilitator een eerste stap gezet in het bekijken of het samenwerkingsverband de goede dingen doet, en vervolgens deze goede dingen ook goed doet. Een goed toezichtkader met strikte rolscheiding is van belang, dit dient als gezamenlijk kompas voor de toezichthouders, met het juiste rolgedrag en een juiste cultuur.

Het bestuur legt verantwoording af over de verwerving en besteding van de middelen van het samenwerkingsverband, hetgeen vooral beoordeeld wordt door een accountant die wordt aangesteld door de ALV. De externe accountant is van Ree Accountants.

2.3 Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR bestaat uit leden die worden afgevaardigd door de leden van de afzonderlijke medezeggenschapsraden van de scholen, en wel zodanig dat het aantal gekozen leden uit een evenredig aantal personeelsleden en ouders bestaat. De OPR bestaat maximaal uit zoveel personen als er leden van de vereniging zijn.

De ouderafvaardiging telt in 2018 vijf ledenplekken, de personele afvaardiging telt zes plekken. Op beiden staan vacatures open voor nieuwe leden.

In 2018 is de OPR twee keer bij elkaar gekomen in onderwerpen over de werving selectie van de directeur van het Samenwerkingsverband, het jaarverslag 2017, een sterkte/ zwakte analyse op het Ondersteuningsplan en de bevindingen op de Staat van de Samenwerkingsverbanden.

Verder heeft de OPR adviesrecht op de profielschets van de bestuursleden.

3. Ondersteuningsaanbod

3.1 Basisondersteuning

Basisondersteuning is de onderwijsondersteuning die een school aan haar leerlingen biedt. De basisondersteuning is in het Samenwerkingsverband afgesproken en geldt voor alle scholen binnen het Samenwerkingsverband. De basisondersteuning is vastgelegd in het Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband.

Standaarden op de basisondersteuning:

1. de school voert een helder beleid op het terrein van ondersteuning van haar leerlingen;
2. de school heeft een effectieve interne ondersteuningsstructuur;
3. de school heeft een goed pedagogisch klimaat en is fysiek en sociaal veilig;
4. het team werkt gericht aan hun handelingsbekwaamheid en competenties;
5. de school werkt constructief samen met ouders;
6. de school werkt effectief samen met ketenpartners en het speciaal (basis)onderwijs.

Deze standaarden zijn ten tijde van vaststelling gekoppeld aan de toenmalige indicatoren van de inspectie van het onderwijs.

De standaarden voor de basisondersteuning worden geëvalueerd aan het eind van de beleidsperiode van het Ondersteuningsplan 2016-2020.

3.2 Extra ondersteuning

Extra ondersteuning is het ondersteuningsaanbod dat extra wordt ingezet op het moment dat de basisondersteuning niet in voldoende mate toereikend blijkt. Wanneer een leerling extra ondersteuning ontvangt vanuit het Samenwerkingsverband, dan dient deze leerling een ontwikkelingsperspectief plan (OPP) te hebben. Op peildatum 01-10-2018 zijn er door het reguliere basisonderwijs 45 OPP's gemeld in BRON (tabel 3). Deze aantallen komen niet overeen met de aantallen afgegeven TLV's én deelnamepercentages aan het S(B)O.

Extra ondersteuning wordt in vier vormen geboden:

- Extra ondersteuning op de basisschool
- Extra ondersteuning in het S(B)O
- Extra ondersteuning in een onderwijs-zorgarrangement (OZA)
- Extra ondersteuning in de vorm van een arrangement (incidenteel)

3.2.1 Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

In het wettelijk kader is vastgesteld dat het schoolondersteuningsprofiel minstens eenmaal in de vier jaar door het bevoegd gezag wordt vastgesteld. In het SOP wordt in ieder geval aandacht geschonken aan:

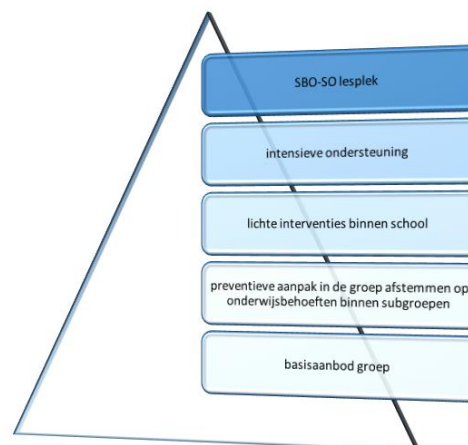
- welke ondersteuning de school biedt aan leerlingen die dat nodig hebben, waarbij het gaat om de basisondersteuning en eventueel ook aanvullend hierop extra ondersteuning die de school (al dan niet) biedt;
- welke ambities de school heeft voor de toekomst;
- een inventarisatie van de expertise die eventueel aanwezig is en of verder moet worden ontwikkeld;
- de consequenties voor scholing van leerkrachten.

3.2.2. Multidisciplinair overleg (MDO)

Het MDO brengt de onderwijsbehoeften van een leerling en ouders in kaart in relatie tot de ondersteuningsmogelijkheden van de school. Hierop wordt een advies gegeven aan het Samenwerkingsverband en wordt het proces van ondersteuning begeleid, of dit nu binnen de reguliere school in de basisondersteuning valt, of bij een speciale voorziening in de extra ondersteuning.

Het MDO kent vijf ondersteuningsniveaus:

1. basisaanbod groep
2. preventieve aanpak in de groep
3. lichte interventies binnen de school
4. intensieve ondersteuning
5. SBO- SO lesplaats



Het uitgangspunt is dat steeds meer leerlingen in het regulier basisonderwijs blijven met passende extra ondersteuning. Ouders, leerkracht, collegiaal consultant en externe deskundige nemen deel aan het MDO. De intern begeleider zit het overleg voor. Het MDO kent dus geen vaste leden in personen, maar wel in functies en taken door personen. Met de gemeenten, c.q. sociale teams, bestaan afspraken over wie vanuit de jeugdhulp bij het MDO betrokken (kan) worden.

Het is wenselijk dat het MDO vanuit een meer planmatige uitvoering processen gaat evalueren en de mogelijkheden op tijdelijkheid en terugplaatsing onderzoekt en doorvoert. Tevens is herijking van de gemaakte afspraken met de sociale teams nodig. Het Samenwerkingsverband is deze PDCA-cyclus rond het MDO aan het opstarten.

3.2.3. Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV)

Het schoolbestuur waar de leerling aangemeld of ingeschreven is vraagt bij het Samenwerkingsverband de toelaatbaarheidsverklaring aan. Het Samenwerkingsverband beslist of de leerling toelaatbaar is; het schoolbestuur van de SBO- of cluster 3- of 4 school beslist of de leerling wordt toegelaten.

Het Samenwerkingsverband is zich verplicht te laten adviseren door twee deskundigen. De eerste deskundige is een orthopedagoog of psycholoog. De tweede deskundige, afhankelijk van de ondersteuningsvraag van de leerling, een psycholoog, een pedagoog, schoolmaatschappelijk werk, (school)arts of kinderpsychiater.

Sinds september 2018 verleent het Samenwerkingsverband de ondersteunende dienst aan de scholen in het begeleiden en opstellen van de onafhankelijke adviezen. Deze besparing van tijd en inzet voor de school kan hierdoor besteed worden aan de extra ondersteuning van de leerlingen.

Het Samenwerkingsverband kent drie vormen van TLV afgifte:

1. TLV's besturen: dit zijn alle besturen die een TLV aanvragen vanuit het regulier;
2. TLV's onder/ zij-instroom: dit zijn alle TLV's (zoals verhuizingen, nieuwkomers, grensverkeer) of kinderen die direct vanuit de voorschoolse voorzieningen instromen in het S(B)O;
3. TLV's intern S(B)O: dit zijn de TLV's in de doorverwijzing tussen de speciale voorzieningen, dus van SO naar SBO en v.v. en tevens de TLV verlengingen.

In 2018 zijn er 284 TLV's afgegeven. Het Samenwerkingsverband beslist of een leerling toelaatbaar tot het S(B)O is. Tegen dit besluit kunnen ouders/ schoolbestuur bezwaar indienen bij de Bezwaaradviescommissie. De routing staat in "Regeling bezwaar toelaatbaarheid", vastgesteld op 2 februari 2017. Er zijn in 2018 geen bezwaren ingediend tegen een afgifte TLV.

4. Onderwijsprestaties en onderwijskundige onderdelen

4.1 Belangrijkste ontwikkelingen 2018

In 2017 heeft de Inspectie van het Onderwijs een onderzoek Bestuur en Samenwerkingsverband uitgevoerd. Het Samenwerkingsverband is voldoende bevonden. De standaarden Resultaten (OR1) en Kwaliteitscultuur (KA2) bleken van onvoldoende kwaliteit waarop een aantal herstelopdrachten is gesteld.

Een belangrijke ontwikkeling vanuit de herstelopdrachten is de herijking van financiële afspraken binnen het Samenwerkingsverband, met instemming van de ALV die in 2018 is gerealiseerd. Het beoogde effect van de financiële herijking is een daling van het aantal SBO verwijzingen.

4.2 Onderwijsprestaties 2018

4.2.1. Beoogde resultaten Ondersteuningsplan 2016-2020

Het Ondersteuningsplan 2016-2020 kent 10 ambities over een beleidsperiode van vier jaar. Over deze periode is een aantal gewenste resultaten gesteld die allen een verschillende looptijd en uitwerktijd kennen binnen deze vier jaar.

Resultaten

1	Iedere leerling is binnen zes weken op een passende onderwijsplek of jeugdhulpplek geplaatst.
	Het lukt het Samenwerkingsverband in voldoende mate een passende onderwijsplek te vinden.
2	Het deelnamepercentage aan het SO blijft onder het landelijk gemiddelde en ligt op maximaal 1,065%.
	Op peildatum 01-10-2018 lag het deelnamepercentage aan het SO op 1,14 % en het landelijk gemiddelde is 1,67%. Het Samenwerkingsverband blijft ruim onder het landelijk gemiddelde, maar behaalt daarmee niet de doelstelling.
3	Tenminste 96% van de leerlingen in Profi Pendi volgt onderwijs op de reguliere basisschool en waar nodig, al dan niet wenselijk, met een extra ondersteuningsaanbod.
	Op peildatum 01-10-2018 lag het deelnamepercentage in het regulier onderwijs op 94,55%. Hiermee zijn we goed op weg in het behalen van de doelstelling.
4	Het deelnamepercentage aan het SBO daalt geleidelijk tot maximaal 3%.
	Er hebben zich twee jaar van lichte daling en vervolgens twee jaar van lichte stijging voorgedaan, waarbij het deelnamepercentage op 01-10-2018 lager ligt dan aan de start in 2014.
5	Het MDO is efficiënt georganiseerd. Bij tenminste 80% van de volledig ingediende aanvragen vindt het eerste overleg plaats binnen twee weken.
	Uit de evaluatie is gebleken dat een groot aantal betrokkenen de werkwijze rond het MDO als efficiënt ervaren.
6	De inspectie stelt vast dat de opbrengsten van het onderwijs aan leerlingen met speciale onderwijsbehoeften voldoende zijn. Tenminste 80% van deze leerlingen ontwikkelt zich gedurende de schoolloopbaan conform het OPP (indicator 1.4).
	Het Samenwerkingsverband doet onderzoek naar passende meetinstrumenten in het inrichten van het kwaliteitssysteem. Daarbij is het Samenwerkingsverband op zoek

	naar aansluiting van bestaande data-informatiestromen en ervaringen met meetinstrumentaria van andere samenwerkingsverbanden.
7	Tenminste 80% van de leerlingen vervolgt met succes zijn/haar schoolloopbaan in het VO op het in het OPP vastgestelde niveau (doorstroom naar leerjaar 3 is conform het schooladvies).
	Het volgen van leerlingen en de bestending op de vervolgplek is een onderdeel van het kwaliteitssysteem dat in ontwikkeling is. Er wordt ingezet vanuit bestaande, beschikbare en betrouwbare data en aangesloten bij de resultaatbevraging door de inspectie.
8	Wachlijsten voor plaatsing in speciale voorzieningen bestaan niet meer. Tussentijdse plaatsing is bij alle voorzieningen mogelijk.
	Bij een groot aantal voorzieningen is tussentijdse plaatsing mogelijk. Dat is helaas nog niet bij alle voorzieningen het geval, daarbij rekening houdend met de noodzakelijkheid, wenselijkheid en mogelijkheid per leerling en per school.
9	Geen thuiszitters. Leerlingen die door individuele omstandigheden tijdelijk niet, of niet geheel, onderwijs kunnen volgen, krijgen intensievere ondersteuning. Dit gebeurt zo nodig op locaties elders of thuisonderwijs. Al deze leerlingen zijn in beeld bij leerplicht en bij Profi Pendi.
	Uit de uitvraag van de inspectie van het onderwijs in 2018 is gebleken dat onder de schoolbesturen van het Samenwerkingsverband op de peildatum slechts één leerling in relatief verzuim verblijft.
10	Leerlingen met een gedeeltelijk of volledige vrijstelling van onderwijs zijn in beeld bij de leerplichtambtenaar.
	De afdeling leerplicht deelt haar overzichten van vrijgestelde leerlingen met het samenwerkingsverband.

4.2.2. bevindingen op de cijfers in relatie tot de beoogde resultaten

Onderstaande tabellen bieden een weergave van de resultaatbevinding 2018 op de beoogde resultaten uit het Ondersteuningsplan.

De tabellen laten ook een trend zien over de afgelopen jaren én de vergelijking tot het landelijke percentage. Na gedegen analyses kunnen onderzoeksvragen worden geformuleerd en bevindingen worden gedaan.

Tabel 1: Deelnamepercentage regulier

	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
BAO	95.14%	95.15%	94.96%	94.89%	94.83%
	17.039	16.486	16.010	15.682	15.401

Schooljaar: 2018-2019, Bron: DUO (peildatum 1 oktober 2018)

Tabel 1 laat de deelnamepercentage zien in het regulier basisonderwijs. Eén van de beoogde resultaten (nummer 3) uit het Ondersteuningsplan is dat het deelnamepercentage in het regulier onderwijs op minstens 96% staat. Kijkend naar de afgelopen jaren is er geen toename van het regulier basisonderwijs gerealiseerd. In vergelijking tot 2014-2015 ligt het percentage lager.

Tabel 2: Deelnamepercentage SBO en SO

	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
SBO	3.86% (2.46%)	3.88% (2.35%)	4.03% (2.31%)	4.00% (2.34%)	4.09% (2.42%)
SO-bekostigd	1.06% (1.63%)	1.04% (1.57)	1.06% (1.58)	1.18% (1.62%)	1.14% (1.67)

Schooljaar: **2018-2019**, Bron: **DUO** (peildatum 1 oktober 2018)

Het beoogde resultaat (nummer 4) stelt een geleidelijke daling naar 3% deelname aan het SBO. In tabel 2 is te zien dat het deelnamepercentage in het SBO jaarlijks toeneemt ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van schooljaar 2017-2018 met een lichte afname.

In vergelijking tot de peildatum in 2014, aan de start van de invoering passend onderwijs, laat het SBO een deelnamepercentage van 3.86% zien. Op de peildatum in 2018 is dit gestegen naar 4.09%. Dit is een toename van 5.96%.

Tevens ligt het deelnamepercentage in het Samenwerkingsverband ver boven de landelijke deelname én is bij de landelijke deelname een daling waar te nemen waar het Samenwerkingsverband een stijging laat zien.

Het beoogde resultaat (nummer 2) stelt een deelnamepercentage van maximaal 1.065% in het SO. In het SO is echter een toename van 7.55% deelname te zien in vergelijking tot 2014.

Tabel 3: Percentage leerlingen met een OPP in het regulier

	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
SWV	0.42% (0.28%)	0.31% (0.43%)	0.18% (0.32%)	0.29% (0.47%)

Schooljaar: **2018-2019**, Bron: **DUO** (peildatum 1 oktober 2018)

In tabel 3 laat het Samenwerkingsverband een daling zien van het aantal OPP's in het regulier tot aan 2017.

NB: Bij de aanvraag en daarmee de afgifte van elke TLV, is er voorafgaand ondersteuning geboden vanuit een OPP, daar dit een verplichting is in de extra ondersteuning. Daarbij dient een OPP gemeld te worden in BRON. Er zijn 45 OPP's gemeld in BRON, wat klaarblijkelijk op geen enkele wijze in verhouding staat tot de werkelijkheid.

Tabel 4: Gemiddelde verblijfsduur SBO en SO

	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
SBO	2.91 jr (3.06 jr)	3.01 jr (3.12 jr)	3.06 jr (3.07 jr)	3.12 jr (2.99 jr)	3.19 jr (2.90 jr)
SO-bekostigd	3.36 jr (3.47 jr)	3.59 jr (3.55 jr)	3.63 jr (3.52 jr)	3.52 jr (3.40 jr)	3.57 jr (3.32 jr)

Schooljaar: **2018-2019**, Bron: **DUO** (peildatum 1 oktober 2018)

De gemiddelde verblijfsduur in het SBO binnen het Samenwerkingsverband stijgt jaarlijks. In 2018 is, ten opzichte van 2014, een stijging waar te nemen van 9.62%. Opvallend is de landelijke jaarlijkse daling. In 2018 is de daling 5.23% ten opzichte van 2014. In het Samenwerkingsverband is de verblijfsduur in het SO met 6.25% toegenomen terwijl er landelijk een afname waar te nemen is van 4.32%.

Verder kan gesteld worden dat de beoogde resultaten niet allen gemeten kunnen worden, daar het ontbreekt aan instrumentaria, monitoring en invoering/uitwisseling van datagegevens. Het Samenwerkingsverband heeft reeds op onderdelen dataregistraties ingezet en gegevens verzameld. Dit zal verder uitgewerkt worden.

4.2.3. Resultaatbevinding 2018

Check-act

Er heeft herijking en verscherping plaatsgevonden op een aantal beleidsmatige onderdelen;

- ❖ De rol van de onafhankelijk deskundigen in de TLV aanvraag is procedureel vastgesteld.
- ❖ Er is een schema ontwikkeld voor de collegiale consultants in de observatie van leerlingen.
- ❖ De procedure aanvraag TLV is bijgesteld en verscherpt.

Verzuimprotocol

In mei 2018 is het Verzuimprotocol regio Lekstroom vastgesteld. Het protocol is een leidraad voor de samenwerkende scholen, gemeenten en instellingen in het terugdringen van het aantal thuiszitters en de regievoering binnen een vaststaand proces.

Het Verzuimprotocol is feitelijk een stappenplan bij verzuim, op welke wijze een school verzuim registreert en wanneer een school verzuim meldt.

Klachtenprocedure

Tevens heeft het Samenwerkingsverband sinds 2018 een Klachtenregeling die bestuurlijk is vastgesteld. Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie onderwijs (LKC).

(Her)deelname onderwijs

Het Samenwerkingsverband is samen met de gemeenten gestart om de leermogelijkheden van de vrijgestelde leerlingen te onderzoeken, om vervolgens het onderwijs passend te maken in aanbod en onderwijstijd.

Vanuit een situatie van volledige vrijstelling onderwijs naar (gedeeltelijk) onderwijs is deze overgang gefaseerd ingezet. Uit de vaste dag-structuur van de jeugdhulpinstelling stromen de leerlingen in bij de Kangoeroegroep, een OZA op SBO De Evenaar in samenwerking met jeugdhulppartner Reinaerde.

In 2018 zijn er vijf leerlingen in de Kangoeroegroep ingestroomd. Er zijn in totaal 40 leerlingen in de regio Lekstroom met een volledige onderwijsvrijstelling waarvoor onderwijs weer ingezet gaat worden. Deze (her)deelname aan het onderwijs zal gevolgen hebben voor de hoeveelheid afgiften TLV's.

5. Ontwikkelingen

5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

5.1.1. Op het gebied van onderwijs en onderzoek

Thuiszitters

Na de peildatum in oktober 2017 zijn er door de scholen geen meldingen meer gedaan in BRON. In december 2017 heeft DUO de gegevens uit BRON verwerkt en is te zien:

- 5 meldingen van absoluut verzuim;
- 77 meldingen van relatief verzuim;
- 24 afgegeven vrijstellingen.

Op de peildatum in oktober 2018 staan geen aantallen meer gemeld in BRON. Dit kan betekenen dat de aantallen op nul staan en er geen sprake is van verzuim en/of vrijstellingen. Het kan ook betekenen dat scholen niet hebben gemeld in BRON, zoals is vastgelegd in het Verzuimprotocol. Beide uitkomsten zijn opmerkelijk.

De hypothese is dat er een grote(re) verborgen thuiszittersproblematiek is, dan de cijfers al dan niet laten zien. Een onderzoeksvraag is dan ook hoe het Samenwerkingsverband de thuiszitters op doelgroep en aantallen in beeld krijgt?

Kwaliteitssysteem

Het Samenwerkingsverband dient zicht te hebben op de aantallen om te kunnen monitoren én te sturen. Hierop is door het Samenwerkingsverband in 2018 een eerste aanzet/opzet gemaakt in een monitoringsysteem waarin data wordt verzameld en voortgangsrapportages worden opgesteld. Het genereren van data vraagt om synchronisatie om sowieso van betrouwbaarheid en vergelijkbaarheid te kunnen spreken.

Ook is het belangrijk om de aansluiting te zoeken bij bestaande criteria op data aanlevering (zoals uitstroomgegevens, primaire detectie en resultaatbevraging) en deze data te duiden voor verscherpte doeleinden.

Verder is onderzoek naar- en oriëntatie op kwaliteitsinstrumenten nodig om de ontwikkeling in kaart te brengen in het behalen van de ambities. In de oriëntatie hierop is vooral aan te raden aan te sluiten bij instrumentaria die in den lande, door andere samenwerkingsverbanden, reeds worden gebruikt (betekenisvol en optimaal).

5.1.2. Op het gebied van kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg zit in de doelen die een organisatie heeft vanuit haar maatschappelijke opdracht, en verbetert de uitvoering van haar taken op basis van regelmatige en systematische evaluaties van de realisatie van die doelen. Binnen de kwaliteitszorg vindt een jaarlijkse zelfevaluatie plaats en, op basis van de bevindingen, wordt vervolgens jaarlijks beargumenteerd en doelgericht gewerkt aan verbeteractiviteiten.

Werkelijke situatie

Het Samenwerkingsverband bevindt zich in de fase waar incidentele en losstaande kwaliteitsactiviteiten meer cyclisch worden uitgezet. Hierbij wordt een terugblik aangehouden, een doelrealisatie van het voorgaande jaar en een vooruitblik naar het komende jaar. Op deze wijze ontstaat er een meerjarenbeleid met doelstellingen die allen

een zwaartepunt, een doorlooptijd en borging kennen. Meerjarenbeleid is ondersteunend in de uiteenzetting per (school)jaar, voortgang, evaluatie en realisatie.

Met het aantreden van de nieuwe directeur werkt het Samenwerkingsverband meer planmatig in de realisatie van de beoogde resultaten in een gedegen proces. Het Samenwerkingsverband werkt toe naar gestandaardiseerde automatisering, met een P&C en een PDCA-cyclus middels een vaste set van kwaliteitsinstrumenten.

5.1.3. Op het gebied van duurzaamheid

Nieuwe kwaliteitsprocessen zijn ingezet op onder andere personeelsbeleid, ICT, informatiestromen, duurzame werkplekken en omstandigheden.

Tevens zijn er veelal duurzame aanschaffen gedaan (kwaliteit/kwantiteit, duurkoop/goedkoop) die van effect zijn op de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Er zijn onder andere in hoogte verstelbare bureaus aangeschaft, 'Gezonde school principes' en sport-energizermomenten toegepast.

Want, naast duurzame aanschaffen, inrichtingen van werkruimtes, het digitaliseren van processen, zit verduurzaming allereerst in bewustwording en in gedrag.

Het Samenwerkingsverband maakt zoveel mogelijk gebruik van bestaande/aanwezige materialen, hergebruik en reparatie van het huidige pand.

5.1.4. Op gebied van personeel

In 2018 is de interim-directeur vervangen door de directeur in dienstverband. Deze duurzame constructie is niet alleen vanuit financieel oogpunt wenselijk, maar ook vanuit de continuïteit en borging, in het uitzetten van beleid en toekomst van het Samenwerkingsverband door een vast persoon.

Binnen het personeelsbeleid is er in 2018 gewerkt met een gedeeltelijk flexibele schil op basis van inhuur. Ook is er gewerkt met trainees; talentvolle starters die enerzijds lerend zijn en anderzijds de veelzijdigheid en vergelijking inbrengen vanuit wisselende werkplekken. De wederzijdse investering die het traineeship brengt is passend binnen de ontwikkeling van het Samenwerkingsverband als lerende organisatie.

De AO/IC processen op gebied van personeel, duurzaamheid en investeringen worden verder in kaart gebracht. Te denken valt aan integraal personeelsbeleid met gesprekkencyclus, duurzame inzetbaarheidsbevordering van medewerkers, benoemingsprocedures en professionaliseringbeleid.

De nadere uitlijning van de inhoud stelt het Samenwerkingsverband vervolgens in staat te bepalen welke deskundigheid en capaciteit hier (tijdelijk) op nodig is om vervolgens het functiebouwwerk vast te stellen en daarbinnen keuzes te maken in vaste en flexibele capaciteit.

In dienst bij het Samenwerkingsverband

0,80 fte directeur

0,80 fte office manager

0,33 fte PR en communicatie

0,60 fte beleid (tot 01-09)

Gedetacheerd bij het samenwerkingsverband

1,20 fte beleidsmedewerker

5,00 fte collegiale consultant

In 2018 is er sprake van ziekteverzuim onder één medewerker voor een duur van zes weken, waarna beëindiging van het dienstverband door de medewerker zelf heeft plaatsgevonden.

5.1.5. Op het gebied van huisvesting

Het huurcontract voor het pand waarin het kantoor van het Samenwerkingsverband is gevestigd, zal door de verhuurder worden opgezegd wegens een ander bestemmingsplan per 2020. Eind 2019 wordt er op zoek gegaan naar een andere passende kantoorlocatie.

5.2 Beleidsvoornemens 2019

5.2.1. Zingeving

In navolging van de bestuursevaluatie vindt in het voorjaar van 2019, op behoefte van het bestuur en de ALV, herijking op betekenis en bedoeling plaats, om vervolgens te komen tot de kritische blik naar binnen ten aanzien van de (her)inrichting. Ook dit proces wordt met een externe deskundige facilitator ingezet.

5.2.2. Evaluatie financieel model

In 2018 heeft het besluit plaatsgevonden op financiële herijking ten aanzien van de SBO bekostiging (verwijzing en lesplaatsen). De primaire doelstelling van de herijking is het vormen van een solide fundament waarop het Samenwerkingsverband toekomstgericht inhoudelijk aan de slag kan.

Bij een deelnamepercentage SBO boven de 2% wordt bij schoolbesturen middelen ingehouden van het basisbedrag die zij van het Samenwerkingsverband ontvangen. Dit is gemiddeld €250,- per leerling.

De evaluatie van het model van ondersteuningstoewijzing wordt uitgevoerd in het voorjaar van 2019.

5.2.3. Werkconferentie

Rond het tweede kwartaal van 2019 vindt een conferentie plaats met het brede (onderwijs)veld in de aanloop naar het nieuwe Ondersteuningsplan 2020-2024. Het Samenwerkingsverband werkt op de inhoudelijke thema's en uitvoering van deze conferentie samen met de verschillende partners. In 2019 worden bouwstenen verzameld als input voor het nieuwe OP.

5.2.4 Leerlingstromen

Aan de start van 2019 wordt onderwijsdata gekoppeld aan jeugdhulpcijfers en demografische gegevens van de gemeente, in een zo volledig mogelijk beeld op de leerlingstromen in het Lekstroom gebied.

Vervolgens wordt inzichtelijk gemaakt welke expertise bij de OEC's ligt en waar de expertise in de regio verspreid ligt.

5.2.5. Herijking basisondersteuning

De herijking van de basisondersteuning vindt in het najaar van 2019 plaats. Evaluatie is hiervan een onderdeel. Hoe staan we ervoor, hebben we de beoogde resultaten gerealiseerd en hoe tevreden zijn we met elkaar over de uitkomsten? Verder gaat herijken over het onderscheid op inhoud en kwaliteit ten aanzien van de basiskwaliteit, basisondersteuning en aspecten van eigen kwaliteit. In welk opzicht verschillen deze van elkaar en staan ze in verhouding tot elkaar en zijn ze van invloed tot elkaar.

5.2.6. Aanpassingen

Het aanscherpen van de missie/visie vraagt om een betekenisvollere beschrijving van waar het Samenwerkingsverband voor staat en gaat.

Aanpassingen aan de medezeggenschapsstatuten en het huishoudelijk reglement is noodzakelijk door enkele wetswijzingen. Dit is ook voor de verenigings- en managementstatuten nodig. Tevens volgt het bestuurs- functieboek in 2019.

5.2.7. Personeel

De verschillende functieomschrijvingen zijn in 2018 in kaart gebracht, waarna gewogen functiewaarderingen hebben plaatsgevonden en functiebeschrijvingen zijn vastgelegd in het functieboek.

In 2019 vindt werving op collegiale consultants plaats gevolgd door teamtrainingen.

5.2.8. Evaluatie Ondersteuningsplan 2016-2020

In 2019 wordt gestart met de uiteenzetting van de evaluatie van het Ondersteuningsplan 2016-2020. De evaluatie wordt (deel) uitgevoerd, waarna de uitkomsten en bevindingen een vervolg vinden in het opvolgende Ondersteuningsplan 2020-2024.

In doelstelling is de conceptversie rond februari 2020 klaar, Hierop volgt een op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met de gemeente(n), waarna vaststelling en instemming met de diverse gremia plaatsvindt.

Het Ondersteuningsplan treedt met ingang van schooljaar 2020-2021 in werking.

6. Klachtenprocedure

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij een commissie van beroep en een klachtencommissie, de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC).

De klachtenregeling is op 1 augustus 2018 in werking getreden en door het bestuur vastgesteld. De OPR heeft haar adviesrecht uitgeoefend in de vaststelling ervan.

Binnen de klachtenregeling is mevrouw H. Beudeker de interne contactpersoon. De externe vertrouwenspersoon is mevrouw E. Rietveld van de CED groep.

De directeur draagt zorg voor de informatie en bekendheid rondom de routing.

De klachtenregeling staat op de website van het Samenwerkingsverband.

In 2018 zijn er geen klachten binnengekomen.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 31.346.

Het daadwerkelijke resultaat van 2018 bedraagt € 308.069 positief. Een verschil van € 276.872.

Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen realisatie 2018, realisatie 2017 en begroting 2018 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2018, versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

	Realisatie 2018 (A)	Begroting 2018 (B)	Vershil (A-B)	Realisatie 2017 (C)	Vershil (A-C)
Baten					
Rijksbijdrage	8.223.463	7.676.576	546.887	7.680.742	542.721
Overige baten	2.125	-	2.125	2.964	-839
Totaal baten	8.225.588	7.676.576	549.012	7.683.706	541.882
Lasten					
Personele lasten	328.876	395.500	-66.624	361.010	-32.134
Afschrijvingen	2.012	2.250	-238	2.117	-105
Huisvestingslasten	20.177	20.200	-23	19.758	419
Overige lasten	68.399	200.468	-132.069	89.620	-21.221
Doorbet. aan schoolbesturen	7.497.678	7.026.562	471.116	6.616.435	881.243
Totaal lasten	7.917.142	7.644.980	272.162	7.088.940	828.202
Saldo baten en lasten	308.446	31.596	276.850	594.766	-286.320
Financiële baten en lasten	-377	-250	-127	-333	-44
Resultaat	308.069	31.346	276.723	594.433	-286.364

Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat 2018 geeft ten opzichte van 2017 een verschil van € -286.364.

De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdrage	€	542.721
Afname personele lasten	€	32.134
Afname afschrijvingen	€	105
Afname overige lasten	€	21.221
	€	596.181
Afname overige baten	€	839
Toename huisvestingslasten	€	419
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	€	881.243
Afname financiële baten en lasten	€	44
	€	882.545
	€	-286.364

Toename rijksbijdragen (€ 542.721)

De toename rijksbijdragen wordt met name veroorzaakt door indexering schooljaar 2017/2018 in september 2018, indexering schooljaar 2018/2019 in oktober en aanpassing vereveningspercentage van 90% in schooljaar 2016/2017, naar 75% in schooljaar 2017/2018 en 60% in schooljaar 2018/2019. Afname van de percentages zorgt voor een vermindering van de korting op de rijkssubsidies.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 881.243)

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		€ 1.524.761	
Overdracht schooldeel LGF/Arrangementen	€ 471.271		
AB LGF trekkingsrecht	€ 313.984		
Afdrachten SO		169.928	
Afdrachten SBO		€ 30.240	
Schoolmaatschappelijk werk	€ 12.886		
Voorzieningen binnen het SWV		€ 80.505	
Afdrachten vanuit AWBZ middelen (arrangementen)		€ 2.125	
Impuls vermindering instroom	€ 126.988		
Grensverkeer /SWV Passenderwijs	€ 1.187		
	€ 926.316	€ 1.807.559	€ -881.243

De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2018 ten opzichte van het begrote resultaat 2018 zijn:

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€ 546.887
Meer overige baten, dan begroot	€ 2.125
Minder personele lasten, dan begroot	€ 66.624
Minder afschrijvingen, dan begroot	€ 238
Minder huisvestingslasten, dan begroot	€ 23
Minder overige lasten, dan begroot	€ 132.069
	€ 747.966
Minder financiële baten, dan begroot	€ 127
Meer doorbetalingen dan begroot	€ 471.116
	€ 471.243
	€ 276.723

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 546.887)

Zowel voor het schooljaar 2017/2018 (september) als voor het schooljaar 2018/2019 (oktober) hebben er behoorlijke prijsindexaties plaatsgevonden.

Minder personele lasten dan begroot (€ 66.624)

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

Minder overige lasten dan begroot (€ 132.069)

Binnen de overige lasten zijn met name de kosten voor innovatie en onvoorzien behoorlijk lager dan de begroot € 105.000 en blijven de kosten voor ICT ruim binnen de begroting € 22.000.

Meer doorbetalingen dan begroot (€ 471.116).

De hogere doorbetalingen worden met name verklaard door:

	Hoger	Lager	
Afdracht besturen scholen (speciaal) basisonderwijs	€ 200.000		
Afdrachten SO	€ 104.686		
Afdrachten SBO	€ 135.782		
Schoolmaatschappelijk werk		€ 11.419	
Voorzieningen binnen het SWV	€ 14.725		
Afdrachten vanuit AWBZ middelen (arrangementen)	€ 32.320		
Impuls vermindering instroom	€ 3.149		
Grensverkeer / SWV Passenderwijs		€ 8.127	
	€ 490.662	€ 19.546	€ 471.116

Conclusie resultaat realisatie ten opzichte van de begroting 2018:

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.

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-
		2018	2017	waarde
-	Solvabiliteit 1	91,91%	84,98%	45%
-	Liquiditeit (current ratio)	12,71	6,77	> 1,5
-	Rentabiliteit	3,75%	7,74%	0 - 5 %
-	Weerstandsvermogen	10,97%	7,73%	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.

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

Het weerstandsvermogen 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		
	2018	2019	2020	2021
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
- Overige medewerkers	1,1300	1,1300	1,1300	1,1300
Leerlingenaantallen basisonderwijs	15.682	15.405	15.097	14.795
Leerlingaantallen SBO	653	653	590	518
Leerlingaantallen SO	192	192	192	192
TOTAAL	16.527	16.250	15.879	15.505

Toelichting op de kengetallen

Personele bezetting:

Binnen het personeelsbestand is sprake van een directeur en een 2-tal medewerkers (ultimo 2018). In verband met vertrek van 1 van de medewerkers in september 2018 is er binnen de realisatie 2018 en de meerjarenbegroting rekening gehouden met aanvullende externe inhuur.

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		
	2018	2019	2020	2021
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
- Materiële vaste activa	14.047	14.047	14.047	14.047
Totale vaste activa	14.047	14.047	14.047	14.047
Vlottende activa	967.356	971.657	986.045	990.802
TOTALE ACTIVA	981.403	985.704	1.000.092	1.004.849

PASSIVA	Actueel	Verwachting		
	2018	2019	2020	2021
<u>Eigen vermogen</u>				
- Algemene reserve	902.022	906.323	920.711	925.468
Totale eigen vermogen	902.022	906.323	920.711	925.468
Voorzieningen	3.255	3.255	3.255	3.255
Kortlopende schulden	76.126	76.126	76.126	76.126
TOTALE PASSIVA	981.403	985.704	1.000.092	1.004.849

Weerstandsvermogen	Actueel	Verwachting		
	2018	2019	2020	2021
In percentage	10,97%	10,74%	10,49%	10,46%

Toelichting op de balans:

Algemeen:

Op het moment van samenstellen van de meerjarenbegroting werd nog uitgegaan van het begrote resultaat voor 2018. 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 2019.

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 nog beperkt 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 2018	Verwachting		
		2019	2020	2021
Baten				
- Rijksbijdragen				
Lichte ondersteuning	2.927.215	2.873.281	2.820.215	2.764.474
Zware Ondersteuning	5.296.248	5.565.356	5.956.605	6.086.695
Overige baten	2.125	-	-	-
Totale baten	8.225.588	8.438.637	8.776.820	8.851.169
Lasten				
Afdracht Besturen (S)BO	2.182.761	2.317.031	2.599.294	2.998.928
SBO, overdracht > 2% en groei	2.046.746	1.889.302	1.741.174	1.420.130
Afdracht SWV Passenderwijs	67.375	75.000	75.000	75.000
Uitgaand en inkomend grensverkeer	-56.609	-50.000	-50.000	-50.000
Schoolmaatschappelijk werk	16.073	33.160	33.160	33.160
Consultatie en advies	631.725	695.000	683.600	683.600
Afdrachten SO	2.534.138	2.589.063	2.604.950	2.569.226
Inzet arrangementen	72.320	100.000	100.000	100.000
Impuls vermindering instroom SBO	3.149	-	-	-
Beleid en dekkend voorzieningsaanbod	-	-	250.000	300.000
Overhead en organisatielasten	419.464	785.780	725.254	716.368
Totale lasten	7.917.142	8.434.336	8.762.432	8.846.412
Saldo baten en lasten	308.446	4.301	14.388	4.757
Financiële baten en lasten	-377	-	-	-
Resultaat	308.069	4.301	14.388	4.757

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 2019 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.

	2019	2020	2021
Normbekostiging personeel en materieel	€ 6.358.755	€ 6.232.902	€ 6.086.695
Verevening	€ -793.399	€ -276.297	€ -
	€ 5.565.356	€ 5.956.605	€ 6.086.695

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

In het bestuursverslag is reeds benoemd dat er gewerkt is aan de herijking van de financiën. In de jaren 2019 t/m 2021 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 2018. 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 arrangementen (voorheen deels 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. in 2017 voor het laatst

Overhead en organisatielasten:

In de realisatie van 2018 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 2018.

Staat van baten en lasten	Actueel	Verwachting		
	2018	2019	2020	2021
Baten	-	-	-	-
- Rijksbijdragen	8.223.463	8.438.637	8.776.820	8.851.169
- Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
- Overige baten	2.125	-	-	-
Totale baten	8.225.588	8.438.637	8.776.820	8.851.169
Lasten	-	-	-	-
- Personeelslasten	328.876	536.000	441.400	441.400
- Afschrijvingen	2.012	7.000	9.000	9.000
- Huisvestingslasten	20.177	20.200	46.200	36.200
- Overige lasten	68.399	222.580	228.652	229.768
- Doorbetalingen	7.497.678	7.648.556	8.037.180	8.130.044
Totale lasten	7.917.142	8.434.336	8.762.432	8.846.412
Saldo baten en lasten	308.446	4.301	14.388	4.757
Financiële baten en lasten	-377	-	-	-
Resultaat	308.069	4.301	14.388	4.757

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 € 538,-- 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 € 368. De afdracht voor een leerling boven de 2% bedraagt op dit moment € 4.674 (dan vindt alleen betaling plaats van de ondersteuningsbekostiging).

Bij bekostiging op basis van groei gaat het om een bedrag van € 8.593 (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 afname 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 € 23.700 (van categorie laag naar categorie hoog).

Inclusief de basisbekostiging komt dit neer op bedragen tussen de € 15.000 en € 29.100.

In de begroting 2019 en volgende jaren is rekening gehouden met een groei van 12 leerlingen. Dit is het gemiddelde van de afgelopen 2 jaar. Voor het schooljaar 2018/2019 is sprake van een groei van 8 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 ontwikkeld. 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 2018 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.

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	6,67% - 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 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>14.047</u>	14.047	<u>3.556</u>	3.556
Vlottende activa				
Vorderingen	36.615		44.356	
Liquide middelen	<u>930.741</u>		<u>651.027</u>	
		967.356		695.383
<u>Totaal activa</u>		<u>981.403</u>		<u>698.939</u>
 Passiva				
Eigen vermogen		902.022		593.953
Voorzieningen		3.255		2.282
Kortlopende schulden		76.126		102.704
<u>Totaal passiva</u>		<u>981.403</u>		<u>698.939</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW	8.223.463	7.676.576	7.680.742
Overige baten	2.125	-	2.964
Totaal baten	8.225.588	7.676.576	7.683.706
Lasten			
Personeelslasten	328.876	395.500	361.010
Afschrijvingen	2.012	2.250	2.117
Huisvestingslasten	20.177	20.200	19.758
Overige lasten	68.399	200.468	89.620
Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.497.678	7.026.562	6.616.435
Totaal lasten	7.917.142	7.644.980	7.088.940
Saldo baten en lasten *	308.446	31.596	594.766
Financiële baten en lasten	-377	-250	-333
Resultaat *	308.069	31.346	594.433

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		308.069		594.433
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.012		2.117	
- Mutaties voorzieningen	<u>973</u>		<u>-7.542</u>	
		2.985		-5.425
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	7.741		2.322	
- Kortlopende schulden	<u>-26.578</u>		<u>-68.539</u>	
		-18.837		-66.217
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-12.503		-2.369
Mutatie liquide middelen		<u><u>279.714</u></u>		<u><u>520.422</u></u>
Beginstand liquide middelen	651.027		130.605	
Mutatie liquide middelen	<u>279.714</u>		<u>520.422</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>930.741</u></u>		<u><u>651.027</u></u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017	Investe- ringen in 2018	Desinves- teringen in 2018	Afschrij- vingen in 2018	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2018	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boek- waarde per 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ICT	9.658	7.997	1.661	6.561	-	1.422	16.219	9.419	6.800
Meubilair	2.369	474	1.895	5.942	-	590	8.311	1.064	7.247
Materiële vaste activa	12.027	8.471	3.556	12.503	-	2.012	24.530	10.483	14.047

	<u>31-12-2018</u> EUR	<u>31-12-2017</u> EUR
Vorderingen		
Overige vorderingen	34.016	32.630
Overlopende activa	2.599	11.726
<u>Vorderingen</u>	<u>36.615</u>	<u>44.356</u>

Uitsplitsing:

Rente spaarrekening	-	13
Inkomend grensverkeer	34.016	32.158
Overige	-	459
<u>Overige vorderingen</u>	<u>34.016</u>	<u>32.630</u>
Uitgaand grensverkeer	-	5.406
Overige	2.599	6.320
<u>Overlopende activa</u>	<u>2.599</u>	<u>11.726</u>

	<u>31-12-2018</u> EUR	<u>31-12-2017</u> EUR
Liquide middelen		
Rabobank rek.courant NL21RABO0129502243	868.370	588.669
Rabobank bedr.sparen NL32RABO3463699923	62.371	62.358
<u>Liquide middelen</u>	<u>930.741</u>	<u>651.027</u>

Passiva

Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2017	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	593.953	308.069	-	902.022
<u>Eigen vermogen</u>	<u>593.953</u>	<u>308.069</u>	<u>-</u>	<u>902.022</u>

Voorzieningen

	Stand per 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Stand per 31-12-2018	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Duurzame inzetbaarheid	304	2.128	-	-	2.432	-	2.432
Jubilea	1.978	-	-	1.155	823	-	823
<u>Voorzieningen</u>	<u>2.282</u>	<u>2.128</u>	<u>-</u>	<u>1.155</u>	<u>3.255</u>	<u>-</u>	<u>3.255</u>

	<u>31-12-2018</u> EUR	<u>31-12-2017</u> EUR
Kortlopende schulden		
Crediteuren	44.373	34.021
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.657	4.325
Schulden terzake van pensioenen	1.617	1.009
Overige kortlopende schulden	12.652	51.655
Overlopende passiva	10.827	11.694
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>76.126</u>	<u>102.704</u>

Uitsplitsing:

Loonheffing	5.784	3.843
Nog te betalen premies en verzekeringen	873	482
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>6.657</u>	<u>4.325</u>
Trinamiek impuls instroom	-	19.556
Uitgaand grensverkeer aug/dec	4.165	5.145
BMC Advies	-	16.262
Overige	8.487	10.692
<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>12.652</u>	<u>51.655</u>
Accountantskosten	6.220	8.614
Vakantiegeld	4.607	3.080
<u>Overlopende passiva</u>	<u>10.827</u>	<u>11.694</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2018</u>
	EUR
Algemene reserve (publiek)	<u>308.069</u>
Totaal resultaat	<u><u>308.069</u></u>

Model G Verantwoording van subsidies - Model G

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule.

In 2018 zijn er geen subsidies met verrekeningsclausule ontvangen en ook uit voorgaande jaren zijn er geen subsidies met verrekeningsclausule meer te verantwoorden.

In 2018 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 Provincien 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 15.426 euro. De huurovereenkomst is per 1 januari 2020 door verhuurder opgezegd.

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 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen			
Lumpsum personeel, lichte ondersteuning	2.774.165	2.583.497	2.661.165
Lumpsum materieel, lichte ondersteuning	119.355	119.371	119.275
Schoolm. werk, lichte ondersteuning	33.695	27.492	30.237
Rijksbijdragen OCW - lichte ondersteuning	2.927.215	2.730.360	2.810.677
Lumpsum personeel, zware ondersteuning	5.952.947	5.539.765	5.698.836
Lumpsum materieel, zware ondersteuning	514.125	514.189	512.137
Overgang zware ondersteuning - verevening	-1.170.824	-1.107.738	-1.340.908
Rijksbijdragen OCW - zware ondersteuning	5.296.248	4.946.216	4.870.065
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	8.223.463	7.676.576	7.680.742
Overige baten			
Overige opbrengsten	2.125	-	2.964
Totaal overige baten	2.125	-	2.964
Totaal baten	8.225.588	7.676.576	7.683.706

Lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	103.773	243.000	171.342
Sociale lasten	24.366		31.951
Pensioenpremies	13.948		17.677
Totaal lonen en salarissen	142.087	243.000	220.970
Dotatie/ Vrijval voorziening jubilea	-1.155	-	1.382
Dotatie / Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	2.128	-	-2.835
Inhuur personeel	136.770	20.000	81.526
Representatie, reis- en verblijfkosten	3.086	5.000	907
Arbozorg	423	500	-
Scholing/training (o.a. inhuur externen)	4.372	40.000	25.863
Werving en selectie	21.490	15.000	
Geschillencommissie	-	25.000	-
OPR - ouders	336	2.000	1.013
OPR - school	2.353	15.000	6.352
Bestuursvergoeding	16.986	30.000	25.832
Overige personeelslasten	186.789	152.500	140.040
Totaal personele lasten	328.876	395.500	361.010

Gemiddeld aantal werknemers

In het jaar 2018 waren gemiddeld 1,9666 Wtf in dienst (2017 2,7967 Wtf)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Afschrijvingen			
ICT	1.422	1.250	1.643
Meubilair	590	1.000	474
Afschrijvingen	2.012	2.250	2.117

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Huisvestingslasten			
Huur kantoorruimte	13.760	16.500	17.179
Schoonmaakkosten	1.812	2.500	1.570
Heffingen	-	500	339
Overige huisvestingskosten	4.605	700	670
Huisvestingslasten	20.177	20.200	19.758

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Overige lasten			
Administratie en P & C kosten	17.110	20.000	17.212
Accountantskosten	5.616	8.650	8.182
Klein inventaris	1.775	1.000	42
Reproductiekosten/drukwerk	824	5.000	1.036
Abonnementen/vakliteratuur	456	500	-
Kantoorbenodigdheden	654	1.000	329
Portikosten	738	1.000	726
Telecommunicatie	3.266	1.000	2.119
ICT/website/ monitoring	18.335	40.000	27.138
Verzekeringen	3.676	500	3.648
Contributies	504	1.000	126
Vergaderkosten	-	2.500	108
Overige uitgaven	6.945	4.000	-1.167
Innovatie / onvoorziën	8.500	114.318	30.121
Overige lasten	68.399	200.468	89.620

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
SO, overdracht 1 okt t-1	2.364.330	2.237.157	2.149.882
<u>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</u>	<u>2.364.330</u>	<u>2.237.157</u>	<u>2.149.882</u>
SO, overdrachtpeildatum	169.808	192.295	214.328
SBO, overdracht >2% en groei	2.046.746	1.910.964	2.016.506
<u>Doorbetalingen op basis van 1 februari</u>	<u>2.216.554</u>	<u>2.103.259</u>	<u>2.230.834</u>
Afdracht besturen scholen (speciaal) basisonderwijs	2.182.761	1.982.761	658.000
Schoolmaatschappelijk werk	16.073	27.492	28.959
Voorzieningen binnen het SWV	631.725	617.000	551.220
Grensverkeer inkomend/uitgaand	-56.609	-50.000	-54.062
SWV Passenderwijs, Mozaiek	67.375	68.893	66.015
Overdracht schooldeel LGF/Arrangementen	-	-	471.271
Inzet middelen AWBZ	72.320	40.000	70.195
AB LGF trekkingsrecht	-	-	313.984
Impuls vermindering instroom SBO	3.149	-	130.137
<u>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>2.916.794</u>	<u>2.686.146</u>	<u>2.235.719</u>
<u>Doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>7.497.678</u>	<u>7.026.562</u>	<u>6.616.435</u>

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Controle van de jaarrekening	5.616	8.650	8.000
Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
Fiscale advisering	-	-	182
Andere niet-controlediensten	-	-	-
	<u>5.616</u>	<u>8.650</u>	<u>8.182</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>7.917.142</u>	<u>7.644.980</u>	<u>7.088.940</u>
Saldo baten en lasten *	<u>308.446</u>	<u>31.596</u>	<u>594.766</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	-	-	13
Rentelasten	-377	-250	-346
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-377</u>	<u>-250</u>	<u>-333</u>

Resultaat *	<u>308.069</u>	<u>31.346</u>	<u>594.433</u>
--------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2018 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 2018 voor SWV Profi Pendi is op basis van de klassenindeling € 189.000 (2017 € 181.000).

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	M. Minderhoud	M. Sluijters
Functie(s)	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/6 - 31/7	15/5 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0000	0,8000
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	31.500	94.500
Bezoldiging		
Beloning	16.783	35.860
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	0	5.760
Subtotaal	16.783	41.620
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	16.783	41.620
Motivering indien overschrijding:		
Gegevens 2017		
Duur dienstverband in 2017	-	-
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	-	-
Bezoldiging 2017		
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2017	-	-
Individueel WNT-maximum 2017	-	-

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

bedragen x € 1		M. Minderhoud	
Functiegegevens		Directeur	
Kalenderjaar		2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		01-01-2018 - 31-05-2018	01-06-2017 - 31-12-2017
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		7	7
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief		182	176
Maxima op basis van de normbedragen per maand		19.100	24.500 18.500
Aantal uren functievervulling		600	840
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		95.500	165.500
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief		ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode		41.957	67.200
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		109.157	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		0	
Totaal bezoldiging, exclusief BTW		109.157	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:		n.v.t.	

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

Naam Topfunctionaris	Functie
T. Klinkien	Lid bestuur
F. Meeuwes	Lid bestuur
J. Reitsma	Lid bestuur
A. Smits	Lid bestuur
J. Vermeulen	Lid bestuur

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: Mevr. MJAE Sluijters
Telefoon: 030-2751288
E-mailadres: msluijters@profipendi.nl
BRIN-nummer: PO2605

Ondertekening door het bestuur



Nieuwegein, .. juni 2019

Hierbij verklaart het bestuur van SWV Profi Pendi de jaarrekening 2018 te hebben vastgesteld.

Ondertekening namens het bestuur:

(Onafhankelijk) Voorzitter: J. van Elderen

Bestuurslid F. Meeuwes