



Jaarverslag 2017

Samenwerkingsverband VO Utrecht en Stichtse Vecht

februari 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Bericht van het bestuur	5
Samenvatting	6
1. Jeugd, zorg en passend onderwijs verbonden	7
1.1 Kern	7
1.2 Doelstelling en beoogde resultaten	7
1.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	7
2. Sterke basis	9
2.1 Kern	9
2.2 Doelstelling en beoogde resultaten	9
2.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	9
3. Steun waar nodig	11
3.1 Kern	11
3.2 Doelstelling en beoogde resultaten	11
3.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	11
4. OPDC Utrecht als tussenvoorziening	12
4.1 Kern	12
4.2 Doelstelling en beoogde resultaten	12
4.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	12
5. Speciaal als het moet	13
5.1 Kern	13
5.2 Doelstelling en beoogde resultaten	13
5.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	13
6. Doorgaande schoolloopbanen, arrangeren volgens één plan	14
6.1 Kern	14
6.2 Doelstelling en beoogde resultaten	14
6.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	14
7. Een sterke positie van ouders	17
7.1 Kern	17
7.2 Doelstelling en beoogde resultaten	17
7.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	17
8. Monitoring en evaluatie	18
8.1 Kern	18
8.2 Doelstelling en beoogde resultaten	18
8.3 Toelichting op de resultaten voor 2017	18
9. Inrichting, organisatie en communicatie	19
9.1 Staf en bedrijfsvoering	19
9.2 Medezeggenschap	19
9.3 Organisatie- en overlegstructuur	19
9.4 Klachten en bezwaren	19
9.5 Communicatie	19
10. Financieel jaarverslag	
10.1 Ontwikkelingen in 2017	20
10.2 Financiële positie van Sterk VO – Kengetallen	20
10.3 Balans van de stichting per 31 december 2017	20

10.4	Financiële gang van zaken in 2017	21
10.4.1	Financiële organisatie van het samenwerkingsverband	21
10.4.2	Exploitatie Samenwerkingsverband	22
10.4.3	Bedragen die rechtstreeks aan de VO scholen zijn uitgekeerd	24
10.5	Treasury beleid	24
10.6	Continuïteitsparagraaf	24
10.7	OPDC Utrecht	26
10.8	Schoolloopbanen	27
10.9	Passend Onderwijs	28
10.10	Bedrijfsvoering	29
10.11	Penvoerderschap Subsidie Plusvoorziening RMC region Utrecht	30
10.12	Risico's en risicobeheersing	30
10.13	Verantwoording Subsidie Gemeente Utrecht	30

11. Financien: Jaarrekening

11.1	Balans per 31 december 2017 (totaal)	31
11.2	Staat van baten en lasten 2017 (totaal)	32
11.2.1	Staat van baten en lasten 2017: OPDC Utrecht	33
11.2.2	Staat van baten en lasten 2017: Passend Onderwijs	34
11.2.3	Staat van baten en lasten 2017: Schoolloopbanen	35
11.2.4	Staat van baten en lasten 2017: Bedrijfsvoering	36
11.3	Kasstroomoverzicht 2017	37
11.4	Grondslagen	38
11.5	Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2017	42
11.5.1	Balans per 31 december 2017 na resultaat verwerking	42
11.5.2	Niet uit balans blijvende verplichtingen	43
11.6	Toelichting staat van baten en lasten 2017	44
11.6.1	Toelichting staat van baten en lasten 2017: OPDC Utrecht	48
11.6.2	Toelichting staat van baten en lasten 2017: Passend Onderwijs	50
11.6.3	Toelichting staat van baten en lasten 2017: Schoolloopbanen	53
11.6.4	Toelichting staat van baten en lasten 2017: Bedrijfsvoering	55
11.7	Ondertekening	58

12. Overige gegevens

12.1	Controle verklaring	59
12.2	Bestemming van het resultaat	59

Bijlage

1.	Controle verklaring
2.	WNT

Voorwoord

Met dit jaarverslag sluiten we de eerste planperiode van Sterk VO af. Een periode waarin we als een van de voorlopers in het land onze infrastructuur voor passend onderwijs en zorg voor jeugd met onze scholen, besturen, kernpartners en gemeenten hebben gebouwd. En waarin we in relatief korte tijd mooie resultaten hebben geboekt in de ondersteuning van jongeren bij hun schoolloopbaan. Die resultaten zijn de opbrengst van intensieve samenwerking voor onze leerlingen, op de scholen en binnen het samenwerkingsverband. Terugkijkend op de afgelopen vier jaar kunnen we terecht trots zijn op wat er gezamenlijk is bereikt.

Begin 2017 heeft het bestuur van Sterk VO vastgesteld dat verbeterpunten voor Sterk VO niet zozeer liggen in concrete en meetbare nieuwe acties, maar vooral in intensivering en verdieping van de kwaliteitsverbetering die we al hebben ingezet: de kwaliteit van het cyclisch werken op alle niveaus (samenwerkingsverband, school, leerling), eigenaarschap en rolneming en een verdere vereenvoudiging van afspraken en werkwijzen. En in ruimte voor de scholen om nieuwe activiteiten te ontplooiën die bijdragen aan het schoolsucces van leerlingen in ons samenwerkingsverband.

Wat hebben we in 2017 gerealiseerd om iedere leerling passend onderwijs en ondersteuning op maat te bieden? Dat staat in dit jaarverslag beschreven. Het verslag dient als kwalitatieve en kwantitatieve verantwoording voor de schoolleiders en de partners van Sterk VO over de inzet en resultaten in 2017. De bijdragen van alle scholen en besturen aan kwalitatief goed en passend onderwijs zijn beschreven in de jaarverslagen per bestuur. In 2017 is door het bestuur en de staf van Sterk VO ook in belangrijke mate geïnvesteerd in het begeleiden van de nieuwbouw en de voorbereiding van de verhuizing naar de Van Lieflandlaan. Hoewel dit niet direct gerelateerd is aan de doelen van het Ondersteuningsplan, heeft het wel veel tijd en energie van alle betrokkenen gevraagd. We kijken uit naar een prachtige nieuwe locatie in 2018.

Voor dit verslag was het [Ondersteuningsplan](#) dat Sterk VO voor 2014 -2018 heeft opgesteld, het uitgangspunt. In het Ondersteuningsplan staat op alle onderdelen van beleid beschreven wat de doelen en gewenste resultaten zijn, welke indicatoren we gebruiken om die resultaten zichtbaar te maken en welke instrumenten we inzetten om de benodigde gegevens op tafel te krijgen.

Mijn grote dank en waardering gaan uit naar onze scholen en besturen, de kernpartners, de gemeenten Utrecht en Stichtse Vecht, OCW en alle instellingen en organisaties die leerlingen en scholen ondersteunen bij het realiseren van passend onderwijs. Ook wil ik op deze plaats alle medewerkers bedanken voor hun inzet. Ik hoop dat we in de komende periode zonder onderbreking door kunnen gaan op de weg die we samen zijn ingeslagen.

Utrecht, februari 2018

Ank Jeurissen
Directeur Sterk VO

Bericht van het bestuur van Sterk VO

Algemeen

Het bestuur van Sterk VO vormt het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. Het bestuur bestaat uit 10 leden namens 11 aangesloten besturen en een onafhankelijk voorzitter. Tot het samenwerkingsverband behoren 24 scholen voor voortgezet onderwijs (inclusief OPDC en Ithaka Schakelklassen) en 4 scholen voor voortgezet speciaal onderwijs.

Bestuur en toezicht

Het bestuur van Sterk VO heeft gekozen voor een bestuur-/directiemodel. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de instandhouding van het samenwerkingsverband en heeft ook de rol van intern toezichthoudend orgaan. De meeste bestuursbevoegdheden worden gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur. Het bestuur keurt de begroting, het ondersteuningsplan, het jaarverslag en de jaarrekening goed en bewaakt de koers van Sterk VO. Het bestuur heeft samen met de directeur een inhoudelijk [toezichtkader](#) ontwikkeld, gebaseerd op de principes van good governance. Het bestuur volgt vervolgens als toezichthouder de resultaten. Er is een auditcommissie ingericht om het bestuur te adviseren over het financiële beleid. De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van bestuursbeleid en doet dit in overleg met de schoolleiders. De directeur heeft een ruim mandaat en een signalerings- en adviesfunctie naar de verantwoordelijke schoolbesturen. Het bestuur van Sterk VO heeft zijn toezichthoudende taak in 2017 naar behoren kunnen uitvoeren. Dit is in elke bestuursvergadering getoetst. Het bestuur heeft de accountant opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening 2017.

Samenstelling bestuur Sterk VO

Het bestuur van Sterk VO bestond in 2017 uit de volgende personen:

Leon de Wit	Onafhankelijk voorzitter
Peter van Dijk	NUOVO Scholengroep Utrecht
Marc Mittelmeijer (vanaf september 2017)	Willibrord Stichting Utrecht en Stichting PCOU
Rob van Oevelen	Stichting VO De Vechtstreek
Hans Jansen	Stichting Wellant
Gerard Toonen	Stichting Evangelisch Bijbelgetrouw VO
Jan Reitsma (secretaris)	Stichting De Kleine Prins
Thea Meijer	SPO Utrecht
Marnix Wiersma	Stichting Fritz Redlschool
Kees de Bruin	Stichting Speciaal Onderwijs MN/Beukenrode Onderwijs
Misha van Denderen (vanaf september 2017)	Stichting Scholen voor Persoonlijk Onderwijs
<i>Tinie van Aalsum (tot september 2017)</i>	<i>Toehoorder namens Kentalis/Auris</i>

Vergaderingen van het bestuur

Het bestuur heeft in 2017 vier keer vergaderd. De voorzitter van het bestuur heeft namens Sterk VO deelgenomen aan het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) van de gemeenten Utrecht en Stichtse Vecht en de directeur namens het bestuur aan het OOGO van de Regio Utrecht West. Het bestuur evalueert zijn toezichthoudende rol aan het einde van elke vergadering.

De belangrijkste besluiten van het bestuur in 2017 hebben betrekking op:

- voortgang passend onderwijs, waaronder ontwikkelingen VSO en Ithaka
- huisvesting OPDC Utrecht/Sterk VO

Het bestuur heeft onder meer toezicht gehouden door middel van het vaststellen van:

- het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting
- de jaarrekening en het jaarverslag 2016, mede door de inzet van de auditcommissie

Dialoog met belanghebbenden

Er is een Ondersteuningsplanraad (OPR) waarin elk bestuur twee zetels heeft. Het bestuur wordt geïnformeerd over de voortgang van de OPR, vergaderstukken komen beschikbaar op de website. Het bestuur is vertegenwoordigd bij de jaarlijkse werkconferenties en gezamenlijke schoolleidersoverleggen van Sterk VO.

Tot slot

Het bestuur van Sterk VO dankt de directeur en alle medewerkers, schoolleiders en partners voor de uitstekende samenwerking en hun inzet om iedere leerling een passende plek te bieden.

Namens het bestuur van Sterk VO,
Leon de Wit, voorzitter

SAMENVATTING *wat hebben we bereikt in 2017?*

Sterke basis, steun waar nodig, speciaal als het moet

- Het ondersteuningsaanbod voor scholen en leerlingen is verder versterkt. Het bovenschools aanbod aan testen en toetsen is gecontinueerd en verder op maat gemaakt, alle VO scholen hebben een basisplusprofiel, er zijn integratieklassen op het OPDC en de Fritz Redlschool, VO-scholen nemen deel aan het activeringstraject, met schoolleiders zijn wensen voor professionalisering besproken die worden uitgewerkt in een compact aanbod voor scholen.
- Aan de hand van casuïstiekbesprekingen is de kernpartneraanpak¹ verder verbeterd. In het kader van het thuiszitterspact is een interventieroute vastgesteld om bij vastlopende casuïstiek snel tot een passende onderwijsplek en/of passende zorg te komen. Lokalis heeft op verzoek van Sterk VO in beeld gebracht welke bijdrage zij leveren aan de kernpartneraanpak in het VSO. Alle kernpartners participeren in het dataproject jeugd van de gemeente Utrecht. Schoolprofielen zijn in ontwikkeling aan de hand waarvan ontwikkelingen in onderwijs en jeugdhulp worden geduïd.
- De samenwerking tussen het Loket Passend Onderwijs/POVO, het samenwerkingsverband Utrecht PO en de samenwerkingsverbanden VO in de regio is gecontinueerd. In 2017 is een regionaal schoolleidersoverleg VSO van start gegaan. Delen van ervaringen en leren van elkaar staan centraal.
- Alle arrangementen worden bij het Loket op eenzelfde manier aangevraagd en er wordt steeds meer vanuit trends en monitorrapportages gewerkt. Deze overzichten staan ten dienste van de scholen en worden ook gebruikt in schoolleidersoverleggen.
- Het aantal thuiszitters is door intensieve en effectieve samenwerking tussen de scholen, de kernpartners en Sterk VO stabiel laag (rond 25). Het Utrechts Thuiszitterspact Van thuiszitten naar schoolgaan wordt uitgevoerd. De G4 gemeenten en samenwerkingsverbanden werken ook nauw samen aan een G4 voorlopersaanpak op het terugdringen van thuiszitten. Marc Dullaert, de aanjager van het landelijk thuiszitterspact, ondersteunt de gemeenten en samenwerkingsverbanden. Utrecht participeert actief.

Doorgaande schoolloopbaan

- De coördinatie op overgangen in de schoolloopbaan (PO/SO-V(S)O-MBO) is gecontinueerd in projecten als De Overstap en Schoolwerkt, in afspraken over de overstap VO-VO en in de POVO procedure. De uitvoering van deze overstapmomenten wordt nauwkeurig gevolgd, ieder jaar worden afspraken en procedures geëvalueerd en waar nodig verbeterd. In 2017 is de nieuwe webstie naarhetvo.nl gelanceerd. Voor VO-MBO is een succesvolle bustour langs locaties van het MBO georganiseerd. 97% van de jongeren is voor 15 oktober gestart met een opleiding in het MBO (norm was 95%). Bijna 200 mentoren hebben een training gevolgd van de Loopbaangroep. De VO-MBO bustour was een groot success, ruim 80 mentoren van het VMBO hebben deelgenomen.
- In 2017 is de pilot tussen het Kromme Rijn College en het OPDC om leerlingen die de overgang van VSO naar OPDC maken beter te begeleiden bij hun examentraject, gecontinueerd. Ook is de inzet gecontinueerd van een OPDC expert voor de bovenbouw HAVO/VWO om scholen te ondersteunen in het onderwijs aan leerlingen met externaliserend gedrag. Verder is gestart met een nazorgexpert vanuit het OPDC voor leerlingen die teruggeschakeld worden naar het reguliere onderwijs.

Eenvoud en effectiviteit in werkwijzen

- Een werkgroep van schoolleiders en zorgcoördinatoren onderzoekt een nieuwe financieringssystematiek die positieve resultaten borgt en de ruimte voor maatwerk voor scholen verder vergroot.
- Met de gemeente Utrecht, het samenwerkingsverband Utrecht PO en de mytyl- en ZML-scholen in Utrecht is onderzocht of de onderwijszorgarrangementen op deze scholen op een efficiëntere manier georganiseerd kan worden. Hierop is actief lobby gevoerd. Het regeerakkoord geeft aanknopingspunten voor een verdere verbetering. Dit wordt ook in G4 verband opgepakt.
- De afspraken tussen de samenwerkingsverbanden VO in de regio Utrecht en de VSO-scholen over in-, door- en uitstroom van leerlingen zijn geactualiseerd en tijdens VSO conferenties verder aangescherpt.

Dialoog, communicatie en organisatie

- De Ondersteuningsplanraad van Sterk VO is 3 keer bijeen geweest.
- Sterk VO heeft opnieuw actief deelgenomen aan landelijke bijeenkomsten en verbanden, zoals de projectgroep LWOO van de VO-raad, de klankbordgroep passend onderwijs van de VO-raad, de landelijke werkagenda verbinding passend onderwijs en jeugdhulp, de G4 voorlopersaanpak thuiszitters, de evaluatie van de geschillencommissie en de overleggen over POVO in G4 verband en met het ministerie van OCW. Ook hebben andere samenwerkingsverbanden bezoeken aan Sterk VO gebracht.
- Er is dit jaar opnieuw actief gecommuniceerd over de werkwijze van Sterk VO via allerlei kanalen.
- Sterk VO heeft de stappen uitgevoerd om in 2018 te voldoen aan de algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

1. Jeugd, zorg en passend onderwijs verbonden

1.1 Kern

Passend onderwijs betekent dat iedere leerling goed onderwijs krijgt, zijn schoolloopbaan zonder onderbrekingen kan doorlopen en daarbij ondersteuning krijgt als dat nodig is. Sterk VO wil passend onderwijs realiseren voor elke jongere. Daaronder vallen twee hoofdopdrachten: het bevorderen van een sterke basis op school (onderwijs op maat) en het ondersteunen van de schoolloopbaan van leerlingen. Binnen Sterk VO werken scholen, kernpartners (leerplicht, buurtteam, jeugdgezondheidszorg, samenwerkingsverband) en de gemeenten Utrecht en Stichtse Vecht samen aan onderwijs en ondersteuning op maat. De visie op passend onderwijs en zorg voor de jeugd is samengevat: een sterke basis, steun waar nodig, speciaal als het moet. Ondersteuning wordt ingezet volgens het principe van één kind, één gezin, één plan en ouders worden altijd betrokken.

1.2 Doelstelling en beoogde resultaten

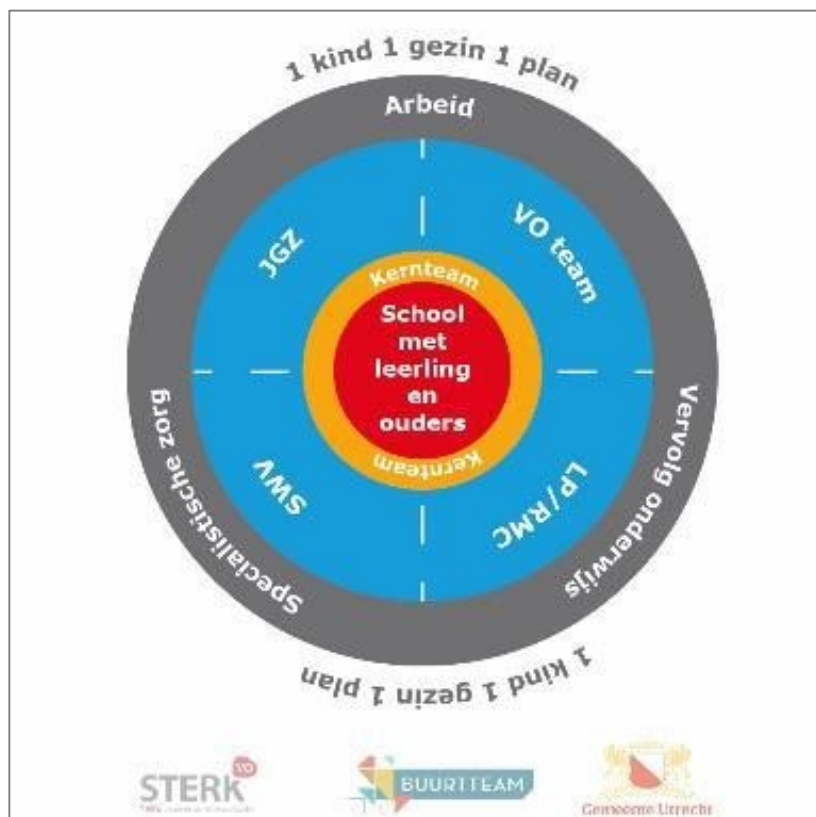
Jeugd, zorg en passend onderwijs verbonden	
Wat willen we bereiken?	Alle V(S)O- scholen hebben een goed werkend kernteam, de jeugd- en wijkteams in de gemeenten Utrecht en Stichtse Vecht zijn goed verbonden met de school en de toegang tot aanvullende zorg is helder georganiseerd.
Wat gaan we daarvoor doen?	a. In 2017 wordt deze aansluitingsopgave herbevestigd in het OOGO. b. Door te leren van casuïstiek wordt de samenwerking verder verbeterd.
Hoe meten we onze prestaties?	a. De kernpartneraanpak wordt tenminste jaarlijks geëvalueerd. b. Er ligt een gezamenlijke bestuurlijke opdracht. c. Samenwerkingsafspraken zijn vastgesteld en worden uitgevoerd.
Welke effecten zien we?	o Er is op alle niveaus een goed werkende ondersteuningsstructuur. o Scholen/gezinnen zijn toegerust om zelf met vragen aan de slag te gaan. o Jongeren en gezinnen worden eerder en passender ondersteund.

1.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

- Er is tweemaandelijks een kernpartneroverleg van Sterk VO en samenwerkingsverband Utrecht PO met alle kernpartners en de gemeente Utrecht en driemaandelijks een kernpartneroverleg met de gemeente Stichtse Vecht. In de werkgroep passend onderwijs – zorg voor jeugd van samenwerkingsverbanden, gemeente en buurtteam worden specifieke aansluitingsopgaven besproken. In 2017 lag het zwaartepunt bij de aansluiting tussen het (voortgezet) speciaal onderwijs en de (zwaardere) jeugdhulp. Sterk VO heeft actief bijgedragen aan de lobby om de zorg in onderwijstijd eenvoudiger georganiseerd te krijgen.
- In 2017 is veel tijd een aandacht besteed aan een analyse van de werking van de kernpartneraanpak, zowel met de scholen en de uitvoerende professionals als op teamleidersniveau. Over het algemeen is er tevredenheid over wat er tot nu toe is neergezet. De infrastructuur voor een goede aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp staat en we weten elkaar goed te vinden. Met het VO team is gewerkt aan een betere verbinding met het VSO, waardoor ook op scholen met een grotere zorgvraag eerder en effectiever kan worden gehandeld. Ook zijn afspraken gemaakt over termijnen en opschalingsmogelijkheden, deze zijn vastgelegd in een [interventieroute](#).
- Teamleiders van de kernpartners hebben gezamenlijk een aantal scholen bezocht om de aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp te bespreken. Er is een maandelijks casuïstiekoverleg ingericht om te leren van elkaar. Ook vinden met regelmaat gezamenlijke procesevaluaties plaats. In de jaarlijkse kernpartnermiddag met scholen en uitvoerende professionals staat casuïstiek – en de vraag hoe we lerend van casuïstiek verder kunnen verbeteren – centraal. Deze middag wordt zowel in Utrecht als in Stichtse Vecht georganiseerd.
- Ook op landelijk niveau hebben we als samenwerkingsverband veel geïnvesteerd in het versterken van de aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp, onder andere door deelname aan de landelijke werkagenda passend onderwijs – jeugdhulp, de klankbordgroep van de VO raad, kennisdeling in het kader van het thuiszitterspact, de organisatie van werkbezoek voor belangstellenden uit het hele land en bijdragen aan landelijk onderzoek.
- Sterk VO, de gemeente Utrecht en de MBO's werken in een van de actielijnen onder de Schoolwerktagenda aan verbinding tussen passend onderwijs op het MBO en de jeugdhulp. Een kernpartneraanpak is ook voor het MBO in ontwikkeling.
- Met het SWV Utrecht PO is er afstemmingsoverleg op voorzitters- en directieniveau en op uitvoeringsniveau over onder meer de aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp.
- In april 2017 heeft een OOGO passend onderwijs/zorg voor jeugd plaatsgevonden met de gemeenten Utrecht en Stichtse Vecht, het SWV Utrecht PO en Sterk VO. Hierin zijn de voortgang op passend onderwijs en de aansluiting met de jeugdhulp besproken en de proeftuin onderwijszorgarrangementen. Sterk VO draagt vanaf 2017 vanuit het ondersteuningsbudget bij aan de inzet van het stedelijk VO team/het sociale wijkteam op de

VO scholen in Utrecht en Stichtse Vecht . De aansluitingsopgaven zijn vast agendapunt van de werkgroep passend onderwijs – zorg voor jeugd.

- Naast de aansluiting tussen passend onderwijs en zorg voor jeugd, heeft ook de aansluiting tussen onderwijs, zorg en participatie blijvende aandacht. VO- en VSO-scholen, besturen en Sterk VO nemen deel aan de werkgroep en de stuurgroep Schoolwerkt. De toeleiding naar arbeid en dagactivering vanuit PrO en VSO is hierin een van de belangrijkste thema's.



2. Een sterke basis

2.1 Kern

Goed onderwijs en een goed functionerende ondersteuningsstructuur vormen de kern van passend onderwijs. Een sterke basis op school betekent onder meer een hoge kwaliteit van het onderwijs, professionele docenten, een veilig schoolklimaat, actieve signalering en ondersteuning, systematische dossieropbouw en planmatig werken. Bij een sterke basis hoort ook een aanbod aan onderwijs en ondersteuning dat voldoende dekkend, passend en toegankelijk is. Om hierin een gezamenlijk basis- en streefniveau af te spreken, heeft Sterk VO samen met de scholen en de besturen een 'standaard' voor de basisondersteuning ontwikkeld.

2.2 Doelstelling en beoogde resultaten

Een sterke basis	
Wat willen we bereiken?	Alle scholen voor VO en VSO voldoen aan de standaard voor de basisondersteuning. De basisplusprofielen zijn beschreven en uitgewerkt in het schoolondersteuningsprofiel van de reguliere VO-scholen.
Wat gaan we daarvoor doen?	a. ontwikkelpunten van de school zijn opgenomen in het schoolondersteuningsplan.
Hoe meten we onze prestaties?	a. Alle scholen in het SWV werken planmatig en cyclisch aan versterking van het onderwijs en de ondersteuning. b. Iedere school heeft een schoolondersteuningsplan en -profiel. c. Er zijn geen thuiszitters als gevolg van onvoldoende passend onderwijs
Welke effecten zien we?	Leerlingen met een ondersteuningsbehoefte worden passend ondersteund bij hun schoolloopbaan en het behalen van hun uitstroomperspectief.

2.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

- Alle scholen hebben hun ondersteuningsplan in juni 2017 geactualiseerd. Alle VO scholen hebben een basisplusprofiel. Kern van dit profiel is werken met persoonlijke coaches of mentoren, deskundigheidsbevordering en ondersteuning voor leerlingen en docenten op maat, een helder plan per leerling en aanvullend aanbod, zoals huiswerkplanning, pauzeactiviteiten en de inzet van jongerenwerk. Sterk VO bevordert versterking van dit profiel door extra uren inzet begeleider passend onderwijs, door faciliteren van training en scholing en door de bekendheid van deze profielen tussen de scholen onderling en naar buiten toe verder te vergroten. De begeleider ondersteunt de school waar nodig in het planmatig werken aan kwaliteitsverbetering met het ondersteuningsplan als uitgangspunt. Op een aantal scholen wordt gewerkt met uitgewerkte actieplannen die gevolgd en geëvalueerd worden.
- In 2017 is een start gemaakt met de ontwikkeling van een online tool voor het schoolondersteuningsplan dat zowel inhoudelijke als financiële informatie biedt. Een werkgroep met schoolleiders en zorgcoördinatoren heeft de opdracht te onderzoeken of een andere financieringssysteem gewenst is. Over het algemeen is er bij de scholen tevredenheid over de huidige systematiek van werken die op individuele arrangementsaanvragen is gebaseerd, maar de nadelen en risico's daarvan worden ook gezien. Een model met ruimte voor scholen, weinig bureaucratische lasten, een heldere verantwoordingscyclus en transparantie over de bedragen per school heeft de voorkeur. Scholen en Sterk VO hebben gezamenlijk waarborgen voor een nieuwe systematiek geformuleerd (zie kader). Streven is dat het bestuur in de eerste helft van 2018 een besluit neemt over een financieel en inhoudelijk andere manier van werken.
- Voor alle leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte en een Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) wordt het OPP tenminste jaarlijks geëvalueerd. In 2017 zijn bovenschoolse arrangementen zoals het activeringstraject en een aanbod op testen en toetsen gecontinueerd. Ook is het aanbod aan Psychosociale Pedagogische Interventies voor scholen verbreed. De scholen maken hun basisplusaanbod steeds meer op maat voor leerlingen met specifieke behoeften en bieden daarmee een hoog niveau van ondersteuning. Trends worden zichtbaar en helpen om de ondersteuning op school effectiever te organiseren. Scholen formuleren ook vaker een bovenschoolse vraag die in samenwerking met andere scholen en Sterk VO kan worden opgepakt. Een voorbeeld hiervan is de inzet van een OPDC expert voor ondersteuning in de bovenbouw HAVO/VWO. In november 2017 is dit project geëvalueerd en is besloten deze expertise via het Team passend onderwijs te blijven bieden. Zie hiervoor ook dit [bericht](#).
- Het aantal thuiszitters is door intensieve en effectieve samenwerking tussen de scholen, Leerplicht en Sterk VO stabiel laag (in januari 2018 zijn het er 22). Het landelijk thuiszitterspact is uitgewerkt in het [Utrechts thuiszitterspact Van thuiszitten naar schoolgaan](#) dat in 2017 verder is uitgevoerd. De G4 gemeenten en samenwerkingsverbanden werken ook nauw samen aan een G4 voorlopersaanpak op het terugdringen van thuiszitten. Marc Dullaert, de aanjager van het landelijk thuiszitterspact, ondersteunt de G4 gemeenten en samenwerkingsverbanden hierbij.

Waarborgen voor een nieuwe financieringsystematiek

Waarborgen op het niveau van de leerling

1. Iedere leerling wordt passend onderwijs geboden. Scholen werken hierin handelingsgericht, het OPP is een middel om handelingsgericht werken te stimuleren en draagt bij aan een integrale aanpak van school met kernpartners.
2. Het OPP is wettelijk verplicht voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.
3. In het schoolondersteuningsplan wordt opgenomen voor welke leerlingen de school een OPP¹ opstelt.

Waarborgen op het niveau van de school

1. Iedere school heeft een schoolondersteuningsplan. De school beschrijft in het ondersteuningsplan hoe zij iedere leerling op school passend onderwijs en ondersteuning op maat biedt. De school doet dit vanuit een integrale visie en op basis van een analyse van de ondersteuningsbehoeften in voorgaande jaren.
2. De school beschrijft in het schoolondersteuningsplan hoe de ondersteuningstructuur op school en in de klas is ingericht, hoe de ondersteuningsroute binnen de school loopt, wie hierin welke rol heeft, met welke (kern)partners wordt samengewerkt, hoe cyclisch wordt gewerkt en wat jaarlijks op grond van analyse aan verbeteracties wordt ingezet.
3. De school beschrijft hoe zij de kwaliteit van de geboden ondersteuning, de professionaliteit en deskundigheid van het team en de inzet van de kernpartners bewaakt.
4. De school voegt bij het schoolondersteuningsplan een inzichtelijke begroting die aansluit bij de uit de analyse voortgekomen prioriteiten en waaruit blijkt dat de middelen worden ingezet ten behoeve van passend onderwijs voor iedere leerling en een goed functionerende ondersteuningsstructuur. De verantwoording van de middelen gaat mee in de jaarrekening van het betreffende bestuur.
5. Het schoolondersteuningsplan wordt tenminste jaarlijks geëvalueerd met de kernpartners en tussentijds in het monitorgesprek met het samenwerkingsverband.

Waarborgen op het niveau van het samenwerkingsverband:

1. Het samenwerkingsverband beschrijft in het ondersteuningsplan hoe het de scholen faciliteert om passend onderwijs aan iedere leerling te bieden en zorgt voor een dekkend en passend aanbod van onderwijs en ondersteuning.
2. Het samenwerkingsverband faciliteert scholen in activiteiten en in middelen. Scholen zijn verantwoordelijk voor de inzet en verantwoording van deze middelen conform de begroting uit het schoolondersteuningsplan.
Voor specifieke trajecten blijft een aanvraag bij het Loket nodig, het Loket heeft een proces toetsende rol.
3. Jaarlijks vindt een monitorgesprek plaats met de school (schoolleider, teamleider, zorgcoördinator), begeleider passend onderwijs en MT SWV. Het Loket levert hiervoor input op cijfers.
Door het monitorgesprek, de jaarlijkse evaluatie van het schoolondersteuningsplan en de jaarlijkse financiële verantwoording houdt Sterk VO zicht op de financiën en zicht op trends in ondersteuning.
4. Er is een innovatiebudget beschikbaar op SWV-niveau voor (boven)schoolse initiatieven en onderzoeksvragen.
5. Het samenwerkingsverband maakt in de begroting en de jaarrekening inzichtelijk hoe de gelden voor passend onderwijs worden besteed.

3. Steun waar nodig

3.1 Kern

Kern van de ondersteuningsstructuur in het VO is de school ondersteunen in de basisvaardigheden van goed onderwijs en begeleiding op maat bij de schoolloopbaan van leerlingen. School en kernpartners vormen samen het kernteam van de school. Door de kernparteraanpak is per school ook een beter beeld van de risico's en van de sterke punten in de ondersteuning en kunnen de kernpartners de school ook gericht ondersteunen op het schoolsysteem. De begeleiders passend onderwijs van Sterk VO vormen samen het team passend onderwijs. Iedere school krijgt tenminste een dagdeel in de week begeleiding vanuit Sterk VO.

3.2 Doelstelling en beoogde resultaten

Steun waar nodig	
Wat willen we bereiken?	Het team passend onderwijs werkt planmatig en effectief volgens de kernparteraanpak en scholen worden door het team van kernpartners en door het buurt- of jeugdteam adequaat en effectief ondersteund.
Wat gaan we daarvoor doen?	a. Planmatig werken met scholen aan ondersteuning. b. Verdere professionalisering team passend onderwijs en kernteams. c. Monitoren van de kernparteraanpak.
Hoe meten we onze prestaties?	a. Er is een vaste structuur voor overleg intern en met kernpartners (jaarkalender). b. Op alle scholen is de plancyclus van ondersteuning volledig doorlopen. c. Alle begeleiders passend onderwijs hebben beschikbare expertise en specialismen in beeld en weten bij hiaten aanvullende kennis aan te boren. d. Alle kernteams maken een gezamenlijke evaluatie per school e. Scholen en ouders zijn tevreden over geboden ondersteuning (cijfer > 6.5)
Welke effecten zien we?	o Alle scholen kennen de ondersteuningsroute, het OPP, hun eigen rol en taken en die van andere partners en werken volgens één kind, één plan. o Het team passend onderwijs is goed geschoold en op elkaar ingespeeld, werkt planmatig en handelingsgericht en draagt vanuit de vraag van scholen bij aan passend onderwijs voor alle leerlingen in Sterk VO. o Scholen en hun kernpartners rapporteren periodiek over de effecten van de ondersteuning op leerling- en schoolniveau.

3.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

- Het Team Passend Onderwijs werkt systematisch aan versterking en verbetering van de hoofdopdracht: leerlingen ondersteunen bij hun schoolloopbaan en de school versterken in de basis. De begeleiders passend onderwijs blijven zich voortdurend ontwikkelen op rolneming en positie. Er zijn wekelijks korte overlegmomenten (scrum) en zes keer per jaar grote overleggen ter verdieping van werkwijzen en verbreding van kennis. Terugkerend punt van verbetering (voor zowel het team passend onderwijs als de kernpartners samen) is de actiegerichtheid, met name van het kernteam als geheel.
- Er zijn in 2017 geen zaken bij de bezwaarcommissie van Sterk VO ingediend. Wel zijn er twee geschillen door de geschillencommissie behandeld.
- Alle scholen en kernpartners proberen om volgens het principe van één kind, één gezin, één plan te werken. Op alle scholen is een vaste structuur voor overleg intern en met kernpartners (jaarkalender). Op alle scholen wordt tenminste jaarlijks een evaluatie met de kernpartners gehouden.
- De planmatigheid van werken wordt beter, mede doordat de [mijlpalen](#) voor alle hoofdthema's in beeld zijn en zowel scholen als kernpartners weten wat voor welk onderdeel het tijdpad is.
- De kernparteraanpak wordt gemonitord op schoolniveau en op kernpartnerniveau. In reguliere overleggen met schoolleiders en gemeente is de kernparteraanpak een vast onderwerp van gesprek.
- In 2017 is het Big data-project onder leiding van de gemeente Utrecht verder ontwikkeld. Alle kernpartners zijn bronhouder geworden en leveren onder stricte condities data voor dit project. Doel is om op het niveau van buurt, wijk, stad, school vraaggericht profielen te maken om de samenhang in inzet door de kernpartners zichtbaar te maken.

4. Het OPDC als tussenvoorziening

4.1 Kern

Als een leerling voor een korte of langere tijd niet terecht kan binnen het reguliere onderwijs en nog niet duidelijk is of het speciaal onderwijs de best passende plek is, kan hij of zij onderwijs volgen op [OPDC Utrecht](#) voor maximaal twee jaar. Binnen OPDC Utrecht werken verschillende onderwijs- en ondersteuningsinstellingen samen aan een kwalitatief hoogstaand aanbod voor leerlingen die de aansluiting met het reguliere onderwijs (tijdelijk) missen. Sinds 2016 is het OPDC als eerste VO school in Nederlands [swPBS gecertificeerd](#). Het OPDC Utrecht neemt een bijzondere positie in in het aanbod aan voorzieningen: regulier onderwijs met steun in de vorm van arrangementen op maat. Het OPDC is tevens de plusvoorziening voor RMC regio 19. Tussenvoorzieningen zoals OPDC Utrecht kunnen dankzij financiële middelen van rijk en gemeente Utrecht in stand worden gehouden.

4.2 Doelstelling en beoogde resultaten

De hoofddoelstelling van het OPDC is terugschakeling naar het regulier onderwijs. Het OPDC heeft in 2017 212 leerlingen bediend (189 in 2016). Daarvan hebben 97 (118 in 2016) leerlingen de voorziening verlaten; 53 examenleerlingen hebben hun diploma gehaald (39 in 2016), 5 leerlingen zijn gezakt. Uit de monitor die jaarlijks door het Kenniscentrum Beroepsonderwijs Arbeidsmarkt (KBA) wordt uitgevoerd, blijkt dat het OPDC de beoogde doelgroep van overbelaste leerlingen bereikt. We geven hierna een korte toelichting op de belangrijkste opbrengsten van het OPDC in 2017. Een uitgebreide verantwoording is te vinden in het jaarverslag van het OPDC.

4.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

	2015	2016	2017
Terugschakeling naar regulier VO (incl PrO)	44	36	19
Schakeling naar MBO	47	34	40
Geschakeld naar VSO of 3 milieuvoorziening	39	38	24 ¹
Uitgestroomd naar werk	13	4	4
Geplaatst onder regie van leerplicht	1	5	10
Vertrokken naar buitenland/overig	3	1	-

Het rendement over meerdere jaren (monitor KBA)

- KBA heeft de zevende meting in de monitoring van het OPDC Utrecht uitgevoerd. Deze meting heeft betrekking op leerlingen die in het schooljaar 2015 – 2016 zijn ingestroomd en/of uitgestroomd. De meting is gericht op de vraag in welke mate het OPDC een passende plek voor leerlingen is en in welke mate leerlingen van het OPDC een doorgaande schoolloopbaan hebben. In deze meting is ook aandacht besteed aan de kernpartneraanpak en aan de schoolloopbaan van uitstromers naar het VSO.
- In dit cohort was sprake van een daling in leerlingenaantallen ten opzichte van het vorige jaar, maar die daling is niet structureel. De complexiteit en zwaarte van de problematiek van instromende leerlingen lijkt toe te nemen. Een belangrijke reden hiervoor is volgens KBA dat de ondersteuning op de reguliere scholen steeds sterker wordt, waardoor leerlingen langer door de eigen VO-school kunnen worden ondersteund en pas relatief laat in hun schoolloopbaan naar het OPDC gaan (ongeveer 50% in leerjaar 3 of later). De zwaardere problematiek is ook terug te zien in een groeiende uitstroom naar het VSO. Een van de aanpassingen die het OPDC heeft ingezet is de inrichting van een instroomgroep om leerlingen beter te laten landen.
- De kernpartners van het OPDC zijn positief over de samenwerking in de kernpartneraanpak. Juist voor de zwaardere doelgroep kan de kernpartneraanpak van grote meerwaarde zijn. Uitdagingen zijn eerder inschakelen van de kernpartners, een betere verbinding tussen het OPDC en het VO-team en een beter gebruik van het OPP als instrument. Om sneller en effectiever te kunnen werken moet het OPP een richtinggevend en leidend document zijn. Voor leerlingen met een zware ondersteuningsvraag levert de kernpartneraanpak nog niet het beoogde resultaat op. De werking ervan moet voor deze groep verder verbeteren.
- Het aantal leerlingen dat uistroomt vanuit de onderbouw naar het VSO is toegenomen. Dit is onderwerp van verder onderzoek naar mogelijke verklaringen.

Herontwerp OPDC

De toenemende zorgvraag van leerlingen op het OPDC heeft geleid tot de start van een herontwerp van het OPDC onder regie van het samenwerkingsverband. Hierin staat de vraag centraal hoe het OPDC de onderwijsopdracht met een veranderende populatie en in een veranderend veld goed kan blijven uitvoeren. Doel is dat de inrichting van het OPDC voor wat betreft onderwijs, onderwijsondersteuning en zorg beter aansluit bij de behoeften van leerlingen en docenten. In 2018 komen de resultaten van dit traject beschikbaar.

¹ Bijna de helft van de leerlingen uit de onderbouw is naar het VSO gegaan. Uit de bovenbouw zijn ook 12 leerlingen naar het VSO geschakeld. Een nadere analyse is nodig op de uitstroom naar het VSO.

5. Speciaal als het moet

5.1 Kern

De meeste ondersteuningsvragen kunnen door de school en de kernpartners opgepakt worden. Maar voor een deel van de jeugdigen en gezinnen is specialistische ondersteuning het meest passend. Daarom blijven speciale lesplaatsen en gecombineerde arrangementen van onderwijs en zorg op maat altijd nodig.

Sterk VO heeft op basis van de kengetallen van 2017 een deelnamepercentage van 3.15% (583 leerlingen op een totaal van 18.510) aan het VSO binnen Sterk VO en daarbuiten. Vorig jaar lag dit op 3.45%. Landelijk is een stijging zichtbaar in het deelnamepercentage van 3.44% naar 3.48 %.

5.2 Doelstelling en beoogde resultaten

Speciaal als het moet	
Wat willen we bereiken?	Sterk VO heeft een dekkend aanbod van tussenvoorzieningen en speciale onderwijsvoorzieningen. In het kader van de verschillende transities is voldaan aan de voorwaarden voor een zorgvuldige uitstroom van onderwijs naar arbeid of dagbesteding.
Wat gaan we daarvoor doen?	Doorontwikkeling onderwijs- en ondersteuningsarrangementen in combinatie met afspraken over vervoer naar stage en dagbesteding.
Hoe meten we onze prestaties?	Er zijn geen thuiszitters als gevolg van onvoldoende passend onderwijs, onvoldoende hulptrajecten of knelpunten in het vervoer.
Welke effecten zien we?	Voor iedere jongere in Sterk VO met een speciale onderwijs- en ondersteuningsbehoefte is een passend combinatieaanbod van onderwijs- en ondersteuningsarrangementen.

5.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

- Met de gemeente Utrecht, het samenwerkingsverband Utrecht PO en de mytyl- en ZML-scholen in Utrecht is verder onderzocht of de onderwijszorgarrangementen op deze scholen op een efficiëntere manier georganiseerd kunnen worden. Doel is om de regeldruk voor scholen op dit gebied te verminderen en een werkwijze te ontwikkelen die ook voor andere VSO-scholen en voor de samenwerkingsverbanden en gemeenten in de regio efficiënt is. Hierop is actief lobby gevoerd. Het regeerakkoord geeft aanknopingspunten voor een verdere verbetering. Dit wordt ook in G4 verband opgepakt.
- De samenwerkingsverbanden VO en de VSO scholen in de regio hebben hun overeenkomst, bedoeld om leerlingstromen tussen de verschillende samenwerkingsverbanden en de toewijzing van extra of internsieve ondersteuning zo goed mogelijk te laten verlopen, geactualiseerd. Samenwerking en afstemming tussen de samenwerkingsverbanden en tussen de 'loketten' of toelatingscommissies heeft inmiddels vaste vorm gekregen. In mei is een werkconferentie georganiseerd. In oktober 2017 is een regionaal schoolleidersoverleg VSO gestart om tegemoet te komen aan de wens elkaar zoveel mogelijk in één verband te ontmoeten als het gaat om regionale samenwerking. In deze [factsheet](#) staat het regionale aanbod.
- Scholen, besturen en Sterk VO nemen actief deel aan de overleggen rond de entreeopleiding en participatie van jongeren in kwetsbare posities. In 2017 is verder geïnvesteerd in de verbinding van deze beleidsterreinen. Dat blijft overigens voortdurend om actie vragen gezien de complexiteit van de regelgeving rond deze thematiek, de veelheid aan spelers en de grootte van het werkgebied.
- In 2017 is onderzoek gecontinueerd naar de dekkendheid en passendheid van het regionale aanbod aan voorzieningen en leerlingstromen daartussen. Door vragen rondom het beheer van gegevens is de beoogde online tool nog niet operationeel. Het eindrapport is wel beschikbaar.
- Een belangrijke indicator voor de dekkend- en passendheid van het aanbod is het aantal thuiszitters als gevolg van onvoldoende passend onderwijs. In 2017 lag dat aantal gemiddeld op 30, waarvan het merendeel een grote ondersteuningsbehoefte heeft als gevolg van complexe problematiek (GGZ, langdurig ziek, psychosociaal/ gezinsproblematiek). Alle thuiszitters zijn bekend bij Leerplicht en bij het samenwerkingsverband. Tweewekelijks wordt de registratie geactualiseerd. In casuïstiekoverleg wordt de voortgang bewaakt en indien nodig wordt opgeschaald om snel tot een oplossing te komen.

6. Doorgaande schoolloopbanen, arrangeren volgens één plan

6.1 Kern

Passend onderwijs is in de visie van Sterk VO goed onderwijs en ondersteuning bij de schoolloopbaan als dat nodig is. Denken vanuit een doorgaande schoolloopbaan betekent onderbrekingen voorkomen en zorgen voor soepele overgangen van primair naar voortgezet (speciaal) onderwijs, binnen het regulier voortgezet onderwijs en van voortgezet onderwijs naar middelbaar beroepsonderwijs. Sterk VO heeft door de coördinerende rol op deze overgangen meerjarig overzicht over data en trends. Het Loket Passend Onderwijs heeft een sleutelrol in het ondersteunen van en arrangeren in de schoolloopbaan van leerlingen.

6.2 Doelstelling en beoogde resultaten

Doorgaande schoolloopbanen, arrangeren volgens één plan	
Wat willen we bereiken?	Iedere leerling in Sterk VO krijgt een plek en ondersteuning in VO/OPDC, VSO of MBO die past bij zijn onderwijsniveau en ontwikkelingsperspectief.
Wat gaan we daarvoor doen?	a. Uitvoering ondersteunen van de POVO- procedure, VO-VO-procedure, procedure VOMBO/De Overstap b. Verdere intensivering van de thuiszittersaanpak
Hoe meten we onze prestaties?	a. 100% van de leerlingen in Sterk VO is in mei voorafgaand aan de overgang passend geplaatst in het VO of VSO. b. 90% van de leerlingen in Sterk VO die naar het MBO willen gaan, heeft zich voor 1 april aangemeld op een MBO. b. 90% van deze leerlingen is voor 1 oktober definitief geplaatst op een MBO. c. 100% van de leerlingen in Sterk VO met een ondersteuningsbehoefte is warm overgedragen met een ontwikkelingsperspectiefplan. d. Alle aanvragen voor arrangementen worden geregistreerd, gevolgd op voortgang en geëvalueerd op het resultaat van de ondersteuning
Welke effecten zien we?	o Er zijn geen thuiszitters als gevolg van onvoldoende passend onderwijs. o Er wordt op basis van rapportages en trends systematisch gewerkt aan kwaliteitsverbetering van de overgangen in en de ondersteuning bij de schoolloopbaan.

6.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

- De POVO-procedure is in juni 2017 met scholen en besturen geëvalueerd. In september 2017 is de nieuwe [website](#) gelanceerd en de [procedure voor 2017 – 2018](#). De stedelijke werkgroep is uitgebreid met een aantal leerkrachten en VO-vertegenwoordigers. Net als voorgaande jaren is gewerkt met een perswoordvoerder. Alle leerlingen die de overstap hebben gemaakt van PO naar VO of VSO zijn conform de POVO-procedure tijdig en passend geplaatst. 94% van de overstappers is in de eerste ronde op de school van eerste keuze terecht gekomen. Zowel het aantal adviezen als het aantal plaatsingen praktijkonderwijs is gedaald. Een mogelijke verklaring hiervoor is dat op het VMBO veel aandacht en aanbod op maat is voor leerlingen met een praktijkonderwijs/VMBO-niveau. Een overzicht van de aantallen:

Overstappers PO - VO	2015	2016	2017
Aantal overstappers Utrecht	3317	3420	3582
Aantal overstappers Stichtse Vecht	546	700	589
Aantal adviezen praktijkonderwijs door Loket	113	118	87

- De werkwijze voor de [overstap VO-VO](#) is begin 2017 door schoolleiders en besturen aangescherpt en opnieuw bekrachtigd. Vrijwel alle leerlingen waren voor 1 juli geplaatst. In september/oktober is de uitvoering van deze afspraken geëvalueerd met schoolleiders en besturen en zijn afspraken gemaakt voor 2018. Voor leerlingen en ouders en de ontvangende scholen is tijdige en passende plaatsing van belang. Het aantal meldingen in Onderwijs Transparant is sterk toegenomen. Alle overstappers zijn voor 1 mei in het systeem gezet.

Overstappers VO – VO	2015	2016	2017
Aantal overstappers gemeld in de VO-VO module	352	369	497
Aantal leerlingen dat is afgestroomd	129	149	177
Aantal leerlingen dat is opgestroomd	58	76	71
Aantal leerlingen overgestapt op hetzelfde niveau	92	87	126

- De activiteiten voor de overstap VO-MBO vallen onder de regionale [Schoolwerkt](#)-agenda. Alle scholen hebben hun LOB-beleid geactualiseerd. Bijna 200 mentoren hebben een training gevolgd van de Loopbaangroep. Tijdens de LOB-netwerken presenteren de scholen hun aanpak aan elkaar. In 2017 heeft twee keer een bedrijvenbezoek plaatsgevonden.
- Het project De Overstap is gericht op een soepele overgang van voortgezet onderwijs naar middelbaar beroepsonderwijs. In 2017 is opnieuw een zeer goed resultaat behaald, 97% van de jongeren is voor 1 oktober geplaatst op een opleiding (zie onderstaand kader en het [jaarverslag](#)). De realisatie van de indicatoren op afgerond DDD en warme overdracht vragen nog veel aandacht, die blijven achter ten opzichte van de afgesproken norm. Op 9 november vond de jaarlijkse [startdag](#) plaats. Op 13 november maakten zo'n 80 mentoren van het VMBO een bustour door de stad om kennis te maken met locaties en aanbod van het MBO, bekijk dit [filmpje](#) voor een sfeerimpressie. Sterk VO neemt ook deel aan een adviescommissie voor de MBO Entreeopleiding.

Indicatoren De Overstap	2015	2016	2017
Op 1 april: hebben aangemelde VMBO/VO-leerlingen een afgerond DDD voor een MBO in de regio Utrecht	-	76%	78%
Op 1 oktober: naar het MBO overstappende leerlingen uit Pro/VSO en OPDC krijgen een warme overdracht (met OPP/handelingsplan)	-	39%	50%
Op 1 oktober: alle leerlingen die het VOMverlaten zijn geplaatst en starten met een opleiding	95%	98%	97%

- Het bovenschools aanbod testen en toetsen wordt steeds meer afgestemd op vragen van scholen. De gesprekken met scholen en ouders over de uitkomsten van onderzoek en de best passende ondersteuning hebben grote meerwaarde. Hieronder een overzicht van leerlingen die op aanvraag van de scholen hebben deelgenomen aan het bovenschools aanbod van testen en toetsen (intelligentieonderzoek, dyslexieonderzoek) en aan het activeringstraject onder leiding van de Studiekring. Het aantal scholen dat deelneemt aan het activeringstraject is toegenomen, mede omdat dit traject nu ook open staat voor leerlingen die VMBO-tl volgen. Voorheen was het traject alleen gericht op bovenbouw HAVO en VWO.

Deelname testen en toetsen	2015	2016	2017
Aantal deelnemers aan testen en toetsen	113	85	95
Aantal deelnemers aan dyslexie-onderzoek	52	29	27
Aantal deelnemers aan activeringstraject	-	13	55

- In onderstaand overzicht is het aantal arrangementen opgenomen dat op 1 oktober 2017 door het Loket was afgegeven. Ook is een overzicht van de toegekende arrangementen in de jaren daarvoor opgenomen.

Arrangementen	2015	2016	2017
Basisplusarrangementen (regulier VO)	328	337	385
Individuele arrangementen	77	89	16
Inzet OPDC expert in H/V	-	1	4
Arrangement Hoogstraat	-	4	5
Medium arrangementen (OPDC)	172	186	156
Intensieve arrangementen (TLV VSO)	294	397	268
Observatie Redlschool	-	-	6
Thuiszittersteam Redlschool	-	4	7

Toelichting op de cijfers

Het aantal individuele arrangementen is afgenomen als gevolg van het hanteren van andere criteria. Het gaat om arrangementen waar expertise van buiten ingezet wordt en/of bijzondere aanpassingen nodig zijn. Het aantal intensieve arrangementen is afgenomen omdat de omzetting van CVI indicaties naar TLV's is afgerond. Een mogelijke verklaring voor de daling in het aantal medium arrangementen is het hoge niveau van basisondersteuning dat de reguliere scholen bieden. Er is in absolute zin een kleine daling van leerlingen in het VSO en op het OPDC. Mede door de groei van de stad is het deelnamepercentage ook gedaald. Een mogelijke verklaring voor de daling in deelname is de toenemende kwaliteit van de ondersteuning in het regulier VO. Daarnaast worden er steeds meer leerlingen vanuit het VSO teruggeleid naar een examentraject in het VO (OPDC).

VSO %	vso laag	vso midden	vso hoog	vso totaal
1-10-2015	2,83%	0,14%	0,36%	3,33%
1-10-2016	2,87%	0,16%	0,40%	3,43%
1-10-2017	2,63 %	0,17%	0,35%	3,15%
Landelijk				
1-10-2015	3,04%	0,12%	0,32%	3,47%
1-10-2016	3,03%	0,14%	0,27%	3,44%
1-10-2017	3,05%	0,16%	0,27%	3,48%

7. Een sterke positie van ouders

7.1 Kern

Het is belangrijk dat school, ouders en kernpartners goed samenwerken. Vooral als een leerling of zijn gezin extra hulp of ondersteuning nodig heeft. Sterk VO stimuleert dat ouders vanaf het begin worden betrokken bij het onderwijs en de ondersteuning van de school. Dat wordt op verschillende manieren vormgegeven. Een van de belangrijke instrumenten die de wet passend onderwijs biedt om de zeggenschap van ouders te versterken, is het Ontwikkelingsperspectiefplan (zeggenschap over de ondersteuning van hun kind) en de Ondersteuningsplanraad (OPR, zeggenschap over de koers en inzet van het samenwerkingsverband).

7.2 Doelstelling en beoogde resultaten

Een sterke positie van ouders	
Wat willen we bereiken?	Ouders zijn goed op de hoogte van het (ondersteunings)aanbod van de scholen in Sterk VO en ondersteuning wordt altijd in overleg met ouders ingezet.
Wat gaan we daarvoor doen?	a. Schoolondersteuningsplannen zijn via de scholen beschikbaar. b. Voortzetten training in communicatie van scholen met ouders.
Hoe meten we onze prestaties?	a. Ouders zijn tevreden over de geboden ondersteuning. b. Alle vragen van ouders worden door de school, door Sterk VO of door de OPR adequaat beantwoord. c. Het aantal gegronde klachten en bezwaren per jaar is < 5.
Welke effecten zien we?	o Alle informatie over ondersteuning die de scholen binnen Sterk VO bieden is beschikbaar op hun website o Alle scholen en kernpartners communiceren tijdig en effectief met ouders. o Ouders worden adequaat geïnformeerd.

7.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

- Contacten met ouders lopen in eerste instantie via de scholen. Als een leerling ondersteuning nodig heeft, dan wordt er een Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) opgesteld samen met leerling en ouders. Het samen opstellen van dit OPP is een goed middel om met ouders door te praten over de mogelijkheden voor ondersteuning binnen de school en daarbuiten. De betrokkenheid van leerling en ouders bij het opstellen van een OPP is een gegeven geworden.
- Alle scholen hebben een Ondersteuningsplan. De online tool die wordt ontwikkeld voor een nieuwe inhoudelijke en financiële systematiek voor ondersteuning biedt ook ruime mogelijkheden om het ondersteuningsaanbod van scholen voor ouders en leerlingen beter zichtbaar te maken.
- In de piekperiode van POVO heeft het uitvoeringsorganisatie POVO direct contact met ouders. Naast veel vragen over de procedure hebben ouders ook veel vragen over de best passende school en/of ondersteuning voor hun kind. Alle vragen van ouders worden zoveel mogelijk direct beantwoord.
- Op de website staat veel [informatie voor ouders](#) over passend onderwijs, Sterk VO en POVO. Er is ook een ouderapp voor POVO.
- In 2017 heeft de bezwaarcommissie van Sterk VO geen bezwaarschriften ontvangen.
- De OPR is in 2017 drie keer bij elkaar geweest. De (oudergeleding in de) OPR levert een goede bijdrage aan de koers van Sterk VO. De OPR heeft op verzoek van een ouder een gesprek gevoerd over de koers en mogelijke verbeterpunten van Sterk VO.
- Er zijn twee geschillen geweest tussen school en ouders. Deze hebben geleid tot een aanpassing in de werkwijze bij de overstap VO-VO.

8. Monitoring en evaluatie

8.1 Kern

Monitoring is nodig om zicht te krijgen op het resultaat en de effecten op leerlingniveau van de inspanningen van scholen en van het samenwerkingsverband. De inspectie van het onderwijs heeft drie kwaliteitsaspecten geformuleerd voor passend onderwijs die Sterk VO ook als uitgangspunt gebruikt:

1. resultaten: een passende plek voor iedere leerling door een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen (analyse van het aantal voortijdig schoolverlaters en thuiszitters, zicht op leerlingen die tussen wal en schip vallen, doorstroomgegevens, resultaten samenwerking jeugdzorg).
2. management en organisatie: een duidelijke missie en doelstellingen van het samenwerkingsverband voor passend onderwijs, slagvaardige aansturing, communicatie en een doelmatige, inzichtelijke organisatie.
3. kwaliteitszorg: zorg voor kwaliteit door systematische zelfevaluatie vanuit het samenwerkingsverband, planmatige kwaliteitsverbetering, jaarlijkse verantwoording hierover en borging van verbeteringen.

8.2 Doelstelling en beoogde resultaten

Monitoring en evaluatie	
Wat willen we bereiken?	Er is een monitorsysteem waarmee Sterk VO zicht krijgt op de effecten van de aanpak van passend onderwijs op verschillende niveaus en op de effecten van de gezamenlijke aansluitingsopgaven in het kader van zorg voor jeugd.
Wat gaan we daarvoor doen?	Doorontwikkelen van een integraal en cyclisch monitor- en evaluatiesysteem.
Hoe meten we onze prestaties?	<ol style="list-style-type: none"> a. Alle doelstellingen en de daarbij behorende activiteiten van Sterk VO worden periodiek intern en extern geëvalueerd op voortgang en resultaat. b. De aansluitingsopgaven en de daarbij behorende activiteiten worden periodiek intern en extern geëvalueerd op voortgang en resultaat. c. Er wordt tweejaarlijks een audit georganiseerd om zicht te krijgen op het maatschappelijk effect van de inspanningen van Sterk VO voor passend onderwijs. d. Sterk VO verantwoordt zich door middel van jaarverslag en jaarstukken
Welke effecten zien we?	<ul style="list-style-type: none"> o Een goed werkend en gebruiksvriendelijk systeem voor het toekennen en evalueren van arrangementen. o Een thema-overstijgende evaluatiecyclus.

8.3 Toelichting op de resultaten voor 2017

- Sterk VO heeft in 2014 een [kwaliteitszorgcyclus](#) opgesteld om zicht te krijgen op activiteiten, effecten en bijsturingsmogelijkheden op leerlingniveau, schoolniveau en SWV-niveau. Die is nog steeds van kracht.
- Evaluatie van de uitvoering van de hoofdopdracht van Sterk VO vindt onder meer plaats via de auditcommissie en bestuursvergaderingen, de schoolleidersoverleggen, in de jaarlijkse schoolleidersgesprekken, in de OPR en in de evaluatie van het Utrechts Thuiszitterspact. Daarnaast wordt met regelmaat in overleggen en netwerken geëvalueerd hoe de implementatie van passend onderwijs loopt. Op leerlingniveau wordt het OPP periodiek geëvalueerd met leerling en ouders. Alle scholen evalueren jaarlijks in juni hun schoolondersteuningsplan als basis voor het komende schooljaar.
- Via het digitale systeem voor het toekennen van arrangementen (Onderwijs Transparant, OT) wordt op het niveau van het samenwerkingsverband de zorgtoewijzing gemonitord. De financiële monitor loopt via Afas.
- De gezamenlijke aansluitingsopgaven in het kader van de verbinding passend onderwijs en zorg voor jeugd worden gevolgd in de werkgroep van samenwerkingsverbanden, gemeente Utrecht en Lokalis en in het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO).
- In 2017 is een start gemaakt met een online tool om de inhoudelijke plancyclus en de financiële jaarcyclus zo in te richten dat op alle niveaus de relatie tussen activiteiten en middelen zichtbaar is, zowel in de begroting als in de verantwoording. Deze tool komt in 2018 beschikbaar.

9. Inrichting, organisatie en communicatie

9.1 Staf en bedrijfsvoering

Sterk VO heeft gekozen voor een bestuur/directiemodel. Het bestuur en de directie van Sterk VO worden ondersteund door een staf. De staf heeft beleidsmatige, beheersmatige en administratieve taken op het gebied van, financiën, personeel en organisatie, PR en communicatie en monitoring en verantwoording. De staf (inclusief bedrijfsvoering) bewaakt de samenhang in beleid en uitvoering op het gebied van doorlopende schoolloopbanen en ondersteuning waar dat nodig is. Dat is ook van belang vanwege de complexiteit en variëteit van verschillende subsidiestromen van rijk en gemeenten voor de uitvoering van deze taken. De staf coördineert de ondersteuning door systemen en bewaakt de uitvoering van het personeelsbeleid. In 2017 heeft het hoofd bedrijfsvoering een belangrijke coördinerende rol gespeeld in de begeleiding van de nieuwbouw en de voorbereidingen op de verhuizing.

9.2 Medezeggenschap

Sterk VO heeft een Ondersteuningsplanraad (OPR). De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing. De MR-en van de afzonderlijke scholen (voor het Wellant College de Ondernemingsraad) vaardigen leden af voor de OPR. De [OPR](#) van Sterk VO heeft in 2017 20 zetels, 2 zetels per deelnemend schoolbestuur. De OPR vergadert drie maal per jaar.

9.3 Organisatie- en overlegstructuur

De [organisatie](#) van Sterk VO is opgebouwd rond drie pijlers: doorgaande schoolloopbanen (van PO tot MBO), OPDC Utrecht en passend onderwijs (inclusief schakelen en arrangeren). Op bestuurlijk niveau en voor elk van deze pijlers zijn overlevormen georganiseerd. Het bestuur van Sterk VO neemt de besluiten over het beleid van Sterk VO. De besluitvorming over POVO ligt bij het [bestuurlijk overleg](#) van schoolbesturen PO en VO en over VOMBO bij de stuurgroep van de [Schoolwerktagenda](#). Sterk VO is uitvoeringsorganisatie voor POVO en VOMBO. Omdat de beleidsmatige en financiële betrokkenheid van met name de gemeente Utrecht bij de drie pijlers groot is, vindt er met regelmaat afstemmingsoverleg plaats om de integraliteit van beleid en een adequate uitvoering daarvan te borgen. Beleid wordt in de verschillende overleggen besproken en geëvalueerd, voorstellen voor aanpassing worden voor besluitvorming aan het bestuur voorgelegd. Er is jaarlijks een gezamenlijk schoolleidersoverleg van schoolleiders en besturen. Daarnaast zijn er afzonderlijke schoolleidersoverleggen voor TL/HAVO/VWO, VMBO/ISK en PrO/VSO. Implementatie en communicatie van het beleid gebeurt ook via de netwerken (POVO, LOB, zorgcoördinatoren en orthopedagogen), het overleg met de samenwerkingsverbanden in de regio, het overleg met de kernpartners en via de website, nieuwsbrieven en themabijeenkomsten.

9.4 Klachten en bezwaren

In deze [klachtenprocedure](#) is beschreven hoe Sterk VO met klachten omgaat. Een klacht kan worden ingediend door een [klachtenformulier](#) in te vullen en te sturen naar klachtencommissie@sterkvo.nl. Het Loket passend onderwijs van Sterk VO geeft besluiten af voor de toelating tot het voortgezet speciaal onderwijs. Dit besluit is een beschikking in de zin van de Algemene Wet Bestuursrecht. De mogelijkheid tot bezwaar en beroep tegen deze beschikking staat open. Een bezwaar tegen een besluit van Sterk VO over de toelaatbaarheid tot het VSO dient binnen zes weken na het besluit te worden ingediend bij de [bezwaarcommissie](#), bezwaarcommissie@sterkvo.nl. In het [reglement](#) van de bezwaarcommissie staat hoe Sterk VO met deze bezwaren omgaat. In 2017 heeft Sterk VO geen klachten of bezwaren ontvangen. Ook de klachtencommissie van het uitvoeringsorgaan POVO heeft geen klachten ontvangen die ontvankelijk waren.

9.5 Communicatie

Sterk VO investeert veel in het uitdragen van de visie op passend onderwijs en de vertaling daarvan naar de praktijk. In 2017 heeft Sterk VO een startconferentie georganiseerd, een werkmiddag voor kernpartners en een conferenties voor VO/VSO in de regio samen met andere samenwerkingsverbanden. Als uitvoeringsorganisatie heeft Sterk VO een startdag POVO en een startdag VOMBO georganiseerd, 9 POVO themabijeenkomsten en trainingen. Sterk VO heeft 5 interne en 6 externe nieuwsbrieven uitgebracht en meegewerkt aan onderzoek, waaronder onderzoek naar de overstap PO-VO en evaluatieonderzoek passend onderwijs. Er hebben in 2017 2 netwerken LOB, 2 bedrijvenbezoeken en 3 netwerken voor zorgcoördinatoren en orthopedagogen plaatsgevonden. Het aantal bezoekers van de website lag in 2017 op 56.831 bezoekers, dat zijn gemiddeld 4.736 bezoekers per maand op www.sterkvo.nl.

Hoofdstuk 10: Financieel jaarverslag

10.1. Ontwikkelingen in 2017

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen en een continuïteitsparagraaf.

Het kalenderjaar 2017 is het derde jaar waarin Passend Onderwijs financieel volledig is ingevoerd, en het tweede jaar dat ook LWOO/PRO onderdeel uit maakt van Passend Onderwijs. Sterk VO heeft gekozen voor opting out en hiermee de indicatiestelling voor LWOO losgelaten, voor praktijkonderwijs is deze onveranderd gebleven. Daarnaast zijn in 2017 ook de voorbereidingen getroffen voor een geplande verhuizing in april 2018. Hierin is in 2017 veel tijd gaan zitten en dit heeft in 2017 ook al kosten met zich mee gebracht.

Deze hele situatie rond de huisvesting, die in 2017 ook lange tijd onduidelijk geweest is, heeft als risico een belangrijke impact gehad in 2017. Gelukkig is er eind 2017 wel duidelijkheid en kan in 2018 de gewenste huisvesting betrokken worden.

Sterk VO hecht veel waarde aan een transparante verslaggeving, waarin een duidelijke relatie gelegd wordt tussen doelen in inzet van middelen. Om die reden is gekozen voor een programmabegroting, waarin de gemaakte beleidskeuzes leidend zijn. De jaarrekening, die moet voldoen aan de wettelijke voorschriften kent een andere indeling. In de financiële analyse wordt daarom zoveel mogelijk aan beide onderdelen aandacht besteed.

10.2. Financiële positie van het Samenwerkingsverband Sterk VO – Kengetallen

De financiële positie van Sterk VO is goed. De financiële kengetallen hebben zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld.

	2013	2014	2015	2016	2016 gecorrigeerd	2017
Solvabiliteit	0,26	0,38	0,60	0,76	0,76	0,83
Liquiditeit	1,33	1,57	2,50	3,98	3,98	4,79
Rentabiliteit				7,2%	2,0%	3,2%
Weerstandsvermogen				39,7%	11,4%	13,7%

Voor de kengetallen zijn de huidige definities van de inspectie gebruikt. Voor samenwerkingsverbanden zijn er nog geen signaleringswaarden.

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. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbepaling van het samenwerkingsverband verantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast dienen de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbanden aan scholen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en de lasten. De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Personele en Overige lasten onder de Lasten. Hierdoor heeft de wijziging aanzienlijke invloed op de rentabiliteit en het weerstandsvermogen. De waarde voor 2016 zijn naar de nieuwe indeling omgerekend (2016 gecorrigeerd). Aangezien het effect op de genoemde kengetallen aanzienlijk is, is besloten de waarde van deze kengetallen over 2013 t/m 2015 leeg te laten.

Uitgaande van deze getallen is de solvabiliteit en liquiditeit uitstekend en de rentabiliteit en het weerstandsvermogen meer dan voldoende. In 2016 is een risico analyse uitgevoerd, deze is in 2017 ge-update en met het bestuur besproken. Deze risicoanalyse geeft inzicht in het benodigde weerstandsvermogen. In de paragraaf over risicobeheersing wordt ingegaan op de wenselijke hoogte van het weerstandsvermogen.

10.3. Balans van de stichting per 31 december 2017

Uit de kengetallen blijkt al dat de financiële positie van het samenwerkingsverband goed is. Hieronder is de balans per 31 december 2017 weergegeven.

Activa x 1.000	31-12-2017	31-12-2016	Passiva x 1.000	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	695	90	Eigen vermogen	3.027	2.329
Vorderingen	323	886	Voorzieningen		
Liquide middelen	2.625	2.105	Kortlopende schulden	616	752
Totaal activa	3.643	3.081	Totaal passiva	3.643	3.081

Het totaal van de activa is sterk toegenomen door een toename van de materiële vaste activa en de liquide middelen, en een daling van de vorderingen. De toename van de materiële vaste activa heeft te maken met de investeringen die in 2017 zijn gedaan ten behoeve van de renovatie van de nieuwe locatie voor Sterk VO en het OPDC Utrecht.

Onder invloed van het positieve resultaat is het eigen vermogen verder toegenomen. Het resultaat is deels toegevoegd aan de algemene reserve en deels opgenomen als bestemmingsreserve; de bestemming van deze reserve wordt toegelicht bij de diverse onderdelen.

10.4. Financiële gang van zaken in 2017

10.4.1. Financiële organisatie van het samenwerkingsverband

De begroting van Sterk VO is opgebouwd als een programmabegroting, waarin een koppeling is gelegd tussen beleid en financiën. In de jaarrekening is aangesloten bij de situatie van Sterk VO, waarbij sprake is van drie kernactiviteiten: Passend Onderwijs, het OPDC Utrecht en Schoolloopbanen. Van deze drie onderwerpen, aangevuld met bedrijfsvoering wordt een apart exploitatieoverzicht opgenomen.

In de programmabegroting vindt een nadere uitsplitsing van de hoofdonderdelen plaats.

Ondersteuningsplan	Jaarrekening	Programmabegroting
Sterke basis	Passend Onderwijs	Pr. 4 – Passend Onderwijs Loket pr. 5 – Arrangementen Passend Onderwijs
Steun waar nodig	Passend Onderwijs	Pr. 4 – Passend Onderwijs Loket pr. 5 – Arrangementen Passend Onderwijs pr. 6 - Team Passend Onderwijs
Speciaal als het moet	Passend Onderwijs	Pr. 4 – Passend Onderwijs Loket pr. 5 – Arrangementen Passend Onderwijs
OPDC Utrecht	OPDC	pr. 1 - OPDC Utrecht
Schoolloopbanen PO-VO	Schoolloopbanen	pr.2 - Schoolloopbanen PO-VO
Schoolloopbanen VO-MBO	Schoolloopbanen	pr.3 - Schoolloopbanen VO-MBO
	Bedrijfsvoering	pr. 7 - Bedrijfsvoering

De opbouw van de jaarrekening maakt een vergelijking tussen jaarrekening en begroting gecompliceerd. Daarom wordt de analyse gemaakt met de programmabegroting. Deze programmabegroting wordt in de jaarrekening vertaald naar de eisen van RJ660.

De baten van Sterk VO in 2017 bestaan uit drie belangrijke geldstromen:

- Rijksmiddelen Passend Onderwijs
op deze middelen wordt de bekostiging van het VSO en LWOO/PRO in mindering gebracht
- Doelsubsidies Gemeente Utrecht en VSV middelen
- Bijdrage schoolbesturen OPDC.

Deze middelen worden integraal ingezet om de doelstellingen van Passend Onderwijs te realiseren, rekening houden met de bestaande subsidievoorwaarden voor verantwoording. Vanaf 2016 is LWOO/PRO onderdeel van Passend Onderwijs en wordt voor de bestaande LWOO/PRO indicaties bekostiging rechtstreeks door DUO overgedragen vanuit het budget voor Lichte Ondersteuning. De resterende beschikbare middelen worden in overleg met de VMBO scholen ingezet. Een gedeelte van de middelen voor zware ondersteuning wordt direct doorbetaald aan de VO scholen m.n. om de basispluondersteuning te realiseren. De wijze waarop deze middelen verdeeld worden is vastgelegd in het ondersteuningsplan. Sterk VO ontvangt ook een aanzienlijk bedrag aan gemeente subsidies en het OPDC wordt voor een groot deel bekostigd uit bijdragen van schoolbesturen.

10.4.2. Exploitatie Samenwerkingsverband

In 2017 is op stichtingsniveau een positief resultaat behaald van € 698.000; dit resultaat is € 780.000 hoger dan verwacht. Het resultaat wordt ten gunste van de algemene reserve en bestemmingsreserves gebracht. Het resultaat bestaat uit de volgende componenten

	Resultaat	Toevoegen aan reserve	Soort reserve
Totaal resultaat	698.628		
* Algemene reserve	604.731	604.731	Algemene reserve
* Bestemmingsreserve OPDC Utrecht	110.697	110.697	Bestemmingsreserve
* Bestemmingsreserve Schoolloopbanen	-16.799	-16.799	Bestemmingsreserve

Verschil begroting en realisatie programmabegroting

In de programmabegroting is de afdracht aan het VSO en de afdracht LWOO en PRO bekostiging aan de VO scholen apart opgenomen en zijn de middelen die doorgesluisd worden naar de scholen bij de lasten opgenomen als aparte programma's.

	Realisatie	Begroting	Verschil	2016
Baten				
OCW middelen				
Lichte ondersteuning	1.675.116	1.649.681	25.436	1.517.000
Vergoeding LWOO/PRO	7.417.640	7.121.115	296.525	6.997.000
Zware ondersteuning	9.578.201	9.146.950	431.250	8.764.000
subtotaal OCW baten	18.670.957	17.917.746	753.211	17.278.000
Geormerkte baten (gemeente, VSV, OCW)				
OPDC Utrechtse school	3.137.993	2.796.937	341.056	2.783.000
Schoolloopbanen PO-VO	210.375	209.500	875	205.000
Schoolloopbanen VO-MBO	320.548	322.505	1.957-	324.000
Passend Onderwijs	49.300	49.000	300	48.000
Bedrijfsvoering	61.195	46.800	14.395	33.000
subtotaal geormerkte baten	3.779.411	3.424.742	354.670	3.393.000
Totaal bruto baten	22.450.368	21.342.487	1.107.880	20.671.000
Afdrachten				
Afdrachten VSO tussentijdse groei	341.332	402.880	61.548-	419.000
Afdracht VSO Teldatum	6.995.276	6.782.260	213.016	6.445.000
Afdracht LWOO & Praktijkonderwijs	5.192.183	5.078.606	113.577	6.819.000
subtotaal afdrachten	12.528.790	12.263.746	265.044	13.683.000
Totaal netto baten	9.921.577	9.078.741	842.836	6.988.000
Lasten				
pr1 OPDC Utrechtse schol	3.027.296	2.798.798	228.499	2.836.000
pr2 PO-VO	225.919	226.906	987-	210.000
pr3 VO-MBO	321.803	319.923	1.880	324.000
p4 PAO Loket	236.600	231.550	5.050	270.000

pr5 PAO Arrangementen	4.162.719	4.122.569	40.150	1.857.000
pr6 Team PAO	806.773	884.774	78.001-	699.000
pr7 BV	441.839	576.308	134.469-	373.000

Totaal lasten ondersteuningsplan	9.222.949	9.160.828	62.121	6.569.000
---	------------------	------------------	---------------	------------------

Saldo baten en lasten	698.628	82.087-	780.715	419.000
------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Resultaat	698.628	82.087-	780.715	419.000
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Op basis van de programmabegroting wordt het volgende duidelijk:

Het hogere resultaat wordt met name veroorzaakt door het feit dat de toename van de baten groter is uitgevallen dan de toename van de lasten. Een van de belangrijkste oorzaken hiervoor is de extra toekenning van Rijksmiddelen in 2017. Eind 2017 is de rijksbijdrage verhoogd. Deze extra middelen konden toen niet meer in 2017 ingezet worden. Daarnaast zijn er kosten voor de verbouwing van het nieuwe pand voor het samenwerkingsverband en het OPDC Utrecht die in 2017 werden verwacht pas begin 2018 werkelijk geworden.

De baten voor OPDC Utrecht zijn aanzienlijk hoger dan begroot. Dit komt dat door korte periode van minder leerlingen op een lager aantal leerlingen was begroot. In 2017 is er echter een aanzienlijke toename van het aantal leerlingen geweest. Tegenover deze extra baten staan echter ook extra uitgave (onder andere € 195k meer personele kosten). De toename van de lasten is echter minder hoog dan de toename van de baten.

Door een lager tussentijdse groei dan verwacht, is de afdracht VSO tussentijdse groei lager dan begroot. Binnen programma 5 is in de eerste jaren sprake geweest van onderbesteding. Door extra inzet zijn deze uitgave nu echter toegenomen.

De lasten van project 6 Team PAO zijn door niet ingevulde formatieruimte lager uitgevallen dan begroot. Tot slot zijn de kosten van de bedrijfsvoering lager uitgevallen dan begroot. De kosten zijn toegenomen door de (advies) kosten in verband met de begeleiding rond de verhuizing. Deze toename wordt echter gecompenseerd door een onderbesteding in de personele lasten.

De belangrijkste afwijkingen van de begroting zijn de volgende

Oorzaak afwijking begroting - realisatie	Bedrag x1000
Totaal meer begrote en gerealiseerde baten	1.108
Bestaande uit:	
Meer baten zware ondersteuning	431
Meer baten lichte ondersteuning	25
Meer baten LWOO/PRO	297
Meer geormerkte baten	355
Totale afwijking meer afdrachten	-265
Totale afwijking netto baten	843
<hr/>	
Totaal meer begrote en gerealiseerde lasten	62
Bestaande uit:	
Meer lasten OPDC	228
Meer lasten arrangementen	40
Minder lasten team passend onderwijs	-78
Minderlasten overige programma's	-129

Conclusie is dat er op een aantal punten wel afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting, maar dat deze goed te verklaren zijn uit onder andere, hogere rijksbijdrage, welke ook nog zeer laat in het jaar toegekend werd, sterkere groei op het OPDC, minder groei (tussentijds) op het VSO en openstaande formatieruimte.

De programma's van Sterk VO worden gefinancierd uit verschillende geldstromen. Het OPDC en de activiteiten rond schoolloopbanen worden grotendeels gefinancierd uit middelen van de schoolbesturen en uit gemeentelijke subsidies, VSV gelden en plusmiddelen.

De overige programma's van Sterk VO worden gefinancierd uit de middelen voor lichte en zware ondersteuning. Een groot gedeelte van dit budget, gaat rechtstreeks naar de VO scholen voor verbetering van de basis- en extra ondersteuning op school.

10.4.3. Bedragen die rechtstreeks aan de VO scholen zijn uitgekeerd.

In het verslagjaar 2017 zijn de volgende bedragen rechtstreek aan de VO en VSO scholen uitgekeerd

Bedragen uitgekeerd aan scholen

Ingehouden door DUO	
Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO	6.995.276
Afdracht ondersteuningsbekostiging LWOO	3.417.528
Afdracht ondersteuningsbekostiging PRO	1.774.655
Doorbetaald aan scholen	
Tussentijdse groei VSO	341.332
Basisplus arrangementen	933.888

Deze bedragen zijn conform de nieuwe regelgeving opgenomen onder rubriek 4.5 in de lasten van Sterk VO.

10.5. Treasury beleid

Het bestuur van Sterk VO heeft een treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor Sterk VO. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

Het samenwerkingsverband houdt geen beleggingen aan. Derhalve hoeft in dit statuut niet verder te worden ingegaan op de toepassing van de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016 (OCW-regeling WJZ/800938-6670 d.d. 06-06-2016).

10.6. Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt de verwachte toekomstige financiële ontwikkeling van de organisatie weergegeven. De financiële ontwikkeling is gebaseerd op de huidige meerjarenbegroting van de stichting, aangevuld met de gegevens zoals deze in dit jaarverslag naar voren komen.

Een belangrijke ontwikkeling die de komende jaren mede bepalend zal zijn voor de financiële ontwikkeling is het feit dat het samenwerkingsverband en het OPDC in 2018 nieuwe huisvesting zal betrekken. Een deel van de kosten voor de verbouwing van het pand zal voor rekening van de organisatie komen.

Kengetallen	Actueel		Verwachting	
	2017	2018	2019	2020
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
Sterk VO heeft geen personeel in eigen dienst				
Leerlingenaantallen VO	18.547	17.409	17.815	17.983
Leerlingaantallen LWOO/PRO	891	670	440	450
Leerlingenaantallen VSO (teldatum T-1)	583	624	630	636

Ontwikkeling leerlingenaantal.

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een stijgend leerlingenaantal binnen het samenwerkingsverband volgens de prognose van het scenariomodel VO. De leerling prognoses laten de komende jaren een groei zien. Het aandeel VSO leerlingen is constant gehouden op 3,4%. Dit is onder het landelijk gemiddelde (3,5). Het aandeel geïndiceerde LWOO leerlingen neemt af, omdat het SWV voor opting out en populatiebekostiging heeft gekozen.

Al enige jaren zijn er huisvestingsplannen voor het OPDC en Sterk VO. In 2017 zijn daar aanzienlijk stappen voor gezet die ook hun financiële effect hebben gehad. Aan het begin van het 2^e kwartaal 2018 zal het nieuwe pand betrokken worden. Door de investeringen zal de waarde van de materiële vaste activa aanzienlijk toenemen, en zijn er in 2017 al kosten voor gemaakt.

Onderstaand is de meerjarenbegroting van Sterk VO opgenomen

Meerjarenbegroting	2017	2018	2019	2020
Rijksbaten				
<i>Rijksbaten</i>	19.055.957	18.219.250	18.513.375	18.849.497
Verplichte afdr en doorbetalingen				
<i>Verplichte afdrachten VSO</i>	6.995.276	7.051.564	7.051.564	7.051.564
<i>Verplichte afdracht LWOO</i>	3.417.528	2.338.043	1.027.711	0
<i>Verplichte afdracht PRO</i>	1.774.655	1.798.495	1.841.316	1.884.137
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	1.275.220	4.367.310	5.704.015	6.759.715
Rijksbaten minus afdrachten en doorbetalingen	5.593.278	2.663.838	2.888.768	3.154.081
Overige baten				
<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	1.332.621	1.269.625	1.194.625	1.194.625
<i>Overige baten</i>	1.729.553	2.138.317	2.213.317	2.213.317
Totaal netto baten	8.655.452	6.071.780	6.296.710	6.562.023
Lasten	2017	2018	2019	2020
<i>Personeelslasten</i>	4.180.939	4.122.639	4.122.639	4.122.639
<i>Afschrijvingen</i>	29.483	34.250	34.250	34.250
<i>Huisvestingslasten</i>	124.469	283.318	275.875	275.875
<i>Overige lasten</i>	3.622.380	1.757.330	1.832.330	1.832.330
Totaal lasten	7.957.271	6.197.537	6.265.094	6.265.094
Resultaat	698.181	-125.757	31.616	296.929

In bovenstaande cijfers zit de onderstaande directe en indirecte bijdrage aan de verschillende programma's

Benodigde bijdrage voor programma's	2018	2019	2020
<i>Pr. 1 OPDC</i>	2.889.745	2.889.745	2.889.745
<i>Pr. 2 Povo</i>	218.906	218.906	218.906
<i>Pr. 3 Vo-Mbo</i>	319.923	319.923	319.923
<i>Pr. 4 Pao Uitvoering, Incl. Loket</i>	251.550	251.550	251.550
<i>Pr. 5 Pao Arrangementen</i>	5.169.471	6.581.176	7.636.876
<i>Pr. 6 Team Passend Onderwijs</i>	884.774	884.774	884.774
<i>Pr. 7 Bedrijfsvoering</i>	470.079	462.636	462.636
<i>totaal programma's</i>	10.204.448	11.608.710	12.664.410

Door het samenwerkingsverband worden geen contractactiviteiten uitgevoerd. Wel zijn de inkomsten vanuit scholen voor het OPDC een belangrijke inkomstenbron (in het kader van geld volgt leerling). De verwachting is dat deze inkomsten de komende jaren stabiel zullen blijven.

Bovenstaande exploitatie zal leiden tot de volgende meerjaren balans.

Balans per 31-12-T	2017	2018	2019	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Activa				
Materiële vaste activa	695.295	805.577	768.827	732.007
Vorderingen	322.725	1.214.682	1.197.539	1.197.539
Liquide middelen	2.625.173	1.599.241	1.684.751	2.018.500
Totaal activa	3.643.193	3.619.500	3.651.117	3.948.046
PASSIVA				
. Algemene reserve	2.791.039	2.665.282	2.696.899	2.993.828
. Bestemmingsreserve	236.262	236.262	236.262	236.262
Eigen vermogen	3.027.301	2.901.544	2.933.161	3.230.090
Crediteuren	397.800	397.800	397.800	397.800
Overlopende passiva	218.093	320.156	320.156	320.156
Totaal passiva	3.643.195	3.619.500	3.651.117	3.948.046

De verwachte toename van de materiële vaste activa wordt veroorzaakt door het feit dat er in 2018 een nieuw pand wordt betrokken. Naast deze verhuizing staan er geen andere bouw of verbouw projecten of andere omvangrijke projecten in de planning. Er is momenteel ook geen sprake dat het samenwerkingsverband door verdere doordecentralisatie eigenaar gaat worden van gebouwen.

Onder invloed van het verwachte beperkte negatieve resultaat voor 2018 zal het eigen vermogen iets afnemen. Deze daling zal in de algemene reserve zichtbaar worden. De verwachte positieve resultaten in de jaren daarna zullen tevens aan de algemene reserve worden toegevoegd.

10.7. OPDC Utrecht

In het Utrechtse voorgezet onderwijs is het principe *geld volgt leerling* leidend bij plaatsing op het OPDC Utrecht. De scholen voor voortgezet onderwijs dragen de personele en materiele bekostiging over aan het OPDC Utrecht. Deze financiering (€ 1,3 miljoen) bedraagt 58% van de baten. Deze basisbekostiging is niet voldoende om het onderwijs te realiseren voor deze doelgroep. De aanvullende financiering komt uit doelsubsidies van OCW, van de gemeente Utrecht en uit overige baten.

Financiering OPDC Utrecht

Bron	Bedrag
Overdracht leerling bekostiging schoolbesturen	€ 1.652.272

In 2017 zijn naast de middelen van de schoolbesturen de volgende middelen ingezet:

OCW subsidie waaronder regionale plusvoorzieningen	€ 385.000
Gemeente subsidie, bijdrage Utrechtse onderwijsagenda	€ 755.000
Bijdrage Passend Onderwijs	€ 335.333

Exploitatie

Het resultaat van het programma OPDC Utrecht is € 111.000 positief. Dit resultaat wordt in toegevoegd aan de bestemmingsreserve het OPDC Utrecht. De reserve wordt ingezet bij de verhuizing naar een definitieve huisvesting in 2018.

Staat van baten en lasten OPDC Utrecht

x1.000	realisatie2017	Begroting 2017	Vershil	realisatie 2016
Baten				
Rijksbijdragen	385	393	8-	419
Overige overheidsbijdragen	755	755	-	777
Overige baten	1.998	1.649	349	1.588
Totaal baten	3.138	2.797	341	2.783
Lasten				
Personeelslasten	2.608	2.412	195-	2.502
Afschrijvingen	14	24	9	14
Huisvestingslasten	78	104	25	83
Overige lasten	327	259	68-	237
Totaal lasten	3.027	2.799	228-	2.836
Resultaat	111	2-	113	53-

Vershil begroting en realisatie:

Over verschil begroting en realisatie valt het volgende op te merken:

De exploitatie sluit met een positief resultaat door een toename van het aantal leerlingen. De inkomsten namen hierdoor aanzienlijk toe. De toename van de lasten, die veroorzaakt wordt door een hogere inzet van personeel viel minder hoog uit dan de toename van de baten. In 2018 zullen er veel uitgaven zijn rond de geplande verhuizing.

10.8. Schoolloopbanen

Schoolloopbanen is een apart project in het samenwerkingsverband waar alle programma's rond schoolloopbanen zijn ondergebracht. De financiering vindt plaats uit gemeentelijke subsidies en uit subsidies voortijdig schoolverlaten (VSV) vanuit de RMC regio Utrecht.

Financiering Schoolloopbanen

In 2017 zijn de volgende subsidies ingezet:	Bedrag
Programma PO- VO	
- Overstap PO-VO procedure	205.000
- Subsidie Stichtse Vecht	4.500
Programma VO – MBO	
- Overstap VO-MBO	150.000
- Voortijdig Schoolverlaten RMC regio	133.000

Exploitatie

Het programma PO-VO is vrijwel conform begroting verlopen en laat een klein negatief resultaat zien van € 17.000. Zowel de baten als de lasten zijn conform de begroting.

Staat van baten en lasten Schoolloopbanen

x1.000	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	realisatie 2016
Baten				
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Overige overheidsbijdragen	489	495	6-	492
Overige baten	42	37	5	36
Totaal baten	531	532	1-	529
Lasten				
Personeelslasten	244	261	17	352
Afschrijvingen	-	-	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-
Overige lasten	304	285	18-	181
Totaal lasten	548	547	1-	533
Financiële baten en lasten			-	
Resultaat	17-	15-	2-	5-

10.9. Passend Onderwijs

Het verslagjaar 2017 is het derde volledige verslagjaar voor Passend Onderwijs, en het tweede jaar dat er de afdracht LWOO/PRO heeft plaatsgevonden. Sterk VO heeft gekozen voor opting out. De middelen voor Passend Onderwijs worden zowel centraal als decentraal ingezet. De middelen worden besteed aan de ondersteuning toewijzing, het team passend onderwijs en diverse arrangementen voor de scholen.

In 2017 bestonden de OCW baten uit:

Omschrijving	Bedrag
Lichte ondersteuning	€ 1.675.116
LWW/PRO	€ 7.417.640
Zware ondersteuning	€ 9.578.201

In het verslagjaar 2017 zijn de volgende bedragen rechtstreek aan de VO en VSO scholen uitgekeerd

Bedragen uitgekeerd aan scholen	
Ingehouden door DUO	
Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO	6.995.276
Afdracht ondersteuningsbekostiging LWOO	3.417.528
Afdracht ondersteuningsbekostiging PRO	1.774.655
Doorbetaald aan scholen	
Tussentijdse groei VSO	341.332
Basisplus arrangementen	933.888

Deze bedragen zijn conform de nieuwe regelgeving opgenomen onder rubriek 4.5 in de lasten.

Exploitatie

Het resultaat van passend onderwijs is € 985.000 positief. Dit is € 521.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat, zoals eerder al is aangegeven, de Rijksbijdrage hoger is vastgesteld dan verwacht. Daarnaast was de afdracht voor groei op basis van de 1 februari telling lager dan begroot. Tevens zijn de personele lasten lager uitgevallen door het niet ingevuld krijgen van formatieruimte.

Staat van baten en lasten Passend Onderwijs

x1.000	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	realisatie 2016
Baten				
Rijksbijdragen	18.671	17.918	753	17.279
Overige overheidsbijdragen	49	49	-	48
Overige baten	0	-	0	-
Totaal baten	18.720	17.967	754	17.327
Lasten				
Personeelslasten	970	1.054	84	847
Afschrijvingen	-	-	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-
Overige lasten	3.302	3.230	72-	1.067
Afdrachten	13.463	13.219	244-	14.596
Totaal lasten	17.735	17.503	232-	16.509
Financiële baten en lasten			-	
Resultaat	985	464	521	818

10.10. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering werkt voor alle activiteiten van het samenwerkingsverband. Het OPDC, de programma's rond schoolloopbanen en andere gemeentelijke projecten leveren een bijdrage aan de kosten van de bedrijfsvoering. De kosten van de bedrijfsvoering komen na aftrek van de bijdrage van de programma's ten laste van het algemene Passend Onderwijsbudget.

Exploitatie

Na aftrek van de bijdragen van de projecten zijn de kosten van de bedrijfsvoering € 381.000.

Staat van baten en lasten Bedrijfsvoering

x1.000	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	realisatie 2016
Baten				
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Overige overheidsbijdragen	39	-	39	10
Overige baten	21	37	16-	197
Totaal baten	60	37	24	207
Lasten				
Personeelslasten	359	395	36	329
Afschrijvingen	15	11	5-	14
Huisvestingslasten	46	195	149	50
Overige lasten	21	25-	46-	158
Afdrachten	-	-	-	-
Totaal lasten	442	576	134	551
Financiële baten en lasten	0	9	-	3
Resultaat	381-	530-	111-	340-

Het resultaat binnen de bedrijfsvoering is minder negatief dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere gemeentelijke subsidie. Daarnaast zijn de personele lasten lager dan begroot. Dit heeft met name te maken met het niet benutten van formatieruimte. Daarnaast zijn een aantal kosten voor de nieuwe huisvesting die in 2017 verwacht werden pas in 2018 gefactureerd.

10.11 Penvoerderschap Subsidie Plusvoorzieningen RMC regio Utrecht

Sterk VO is met de Willibrordstichting overeengekomen dat zij als beheerder optreedt van deze subsidie, die voor vier schooljaren is toegekend (2017 -2020). Deze subsidie is niet in de exploitatie opgenomen, maar opgenomen op de balans onder kortlopende schulden.

10.12 Risico's en risicobeheersing

Sterk VO werkt aan interne risicobeheersing door:

- haar financiële functie kwalitatief goed in te richten
- een planning & controlcyclus op te stellen en te implementeren
- Een goed functionerende auditcommissie
- werkprocessen te beschrijven, m.n. rond afgeven van TLV's
- te werken met gedetailleerd onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen
- werken met financiële tussenrapportages die voorzien zijn van onderbouwde eindejaarsprognoses
- Jaarlijks de risico-analyse bij te werken

De rijksoverheid heeft het risico van de open eind regeling van de financiering van het VSO neergelegd bij de samenwerkingsverbanden. Dat is ook een van de belangrijkste risico's voor Sterk VO.

Sterk VO werkt aan beheersing van deze risico's door

- kwaliteitsbewaking van de programma's
- de ontwikkeling van de leerlingenaantallen VSO, LWOO en PRO nauwgezet te monitoren
- aandacht in de bedrijfsvoering voor beschikbaarheid, betrouwbaarheid en toegankelijkheid van leerling data en leerling stromen
- de mogelijkheid om tussentijds financieel bij te sturen
- financiële buffer te creëren voor het opvangen van deze risico's

De opgebouwde reserve is ruimschoots voldoende om de risico's op te vangen. In 2017 is de bestaande risicoanalyse bijgesteld, die een indicatie geeft voor de benodigde financiële bufferreserve. Een groot deel van het benodigd weerstandsvermogen bestaat uit reserveringen t.b.v. wisseling leerling aantallen in het VSO en opvang leerling dalingen bij het OPDC. Het benodigd weerstandsvermogen bedraagt € 850.000. Voor de besteding van het resterend eigen vermogen worden plannen ontwikkeld.

Ook in de komende jaren zal Sterk VO blijven werken aan het verder professionaliseren van de bedrijfsvoering en daarmee aan het inperken van de risico's. De administratieve processen zullen steeds meer vastgelegd gaan worden en de processen gestandaardiseerd worden.

10.13. Verantwoording Subsidie Gemeente Utrecht

De Gemeente Utrecht heeft aan het samenwerkingsverband voor het jaar 2017 een aantal subsidies toegekend voor diverse deelprojecten.

Voor het OPDC Utrecht betreft dit het bieden van een passende onderwijsplek voor leerlingen met een complexe gestapelde problematiek en voor het project Schoolloopbanen zowel de aansluiting tussen PO en VO als het verbeteren van de uitstroom naar het MBO en het voorkomen van voortijdig schoolverlaten.

Van de subsidies die over meerdere jaren zijn toegekend, is aangegeven welk gedeelte in 2016 en 2017 is besteed. De middelen die rechtstreeks doorgestort worden naar MBO instellingen en andere samenwerkingsverbanden zijn via de balans gelopen.

Verantwoording Gemeente Subsidies 2017								
Jaar	Dossiernr.	Deel project	Beschikking	Besteed tbv exploitatie 2015	Besteed tbv exploitatie 2016	Saldo 1-1-2017	Besteed tbv exploitatie 2017	Saldo 31-12-2017
2016	3105356	SLVOMBO	150.000		134.112	15.888	15.888	0
2015/2016	3497920	SLVOMBO	403.389	78.000	228.401	96.988	96.988	0
2016/2017	4006686	Bedrijfsvoering	28.800		9.600	19.200	19.200	0
2017/2018	4793657	UOA	33.367,00				12.133	21.234
2017	4092212	UOA	7.900,00				7.900	0
2017	3913768	SLVOMBO	150.000,00				150.000	0
2017	3913854	OPDC	755.000,00				755.000	0
2017	3913885	POVO	205.000,00				205.000	0
2017	3913935	VSV	220.000,00				200.000	20.000
2017	3913907	PaO	49.000,00				49.000	0

11. Financiën: Jaarrekening

11.1 Balans per 31 december 2017 (totaal) na resultaat verwerking

ACTIVA					
		2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
1.1	Materiële vaste activa	695.295		89.566	
Totaal vaste activa			695.295		89.566
Vlottende activa					
1.2	Vorderingen	322.725		886.431	
1.3	Liquide middelen	2.625.173		2.104.607	
			2.947.899		2.991.038
Totaal activa			3.643.193		3.080.604

PASSIVA					
		2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Algemene reserve	2.791.039		2.186.308	
	Bestemmingsreserve	236.262		142.364	
2.1	Eigen vermogen		3.027.301		2.328.673
	Crediteuren	397.800		215.603	
	Overlopende passiva	218.091		536.328	
2.2	Kortlopende schulden		615.892		751.930
Totaal passiva			3.643.193		3.080.604

11.2 Staat van baten en lasten 2017 (totaal)

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten						
Rijksbijdragen	19.055.957		18.310.746		17.697.797	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.332.621		1.299.125		1.326.615	
Overige baten	1.729.553		1.472.617		1.428.086	
		22.118.131		21.082.487		20.452.498
Totaal baten		22.118.131		21.082.487		20.452.498
Lasten						
Personeelslasten	4.180.939		4.122.639		4.030.760	
Afschrijvingen	29.483		34.250		27.851	
Huisvestingslasten	124.469		298.600		132.885	
Overige lasten	3.622.380		3.499.739		1.248.731	
Doorbetaald aan schoolbesturen	13.462.678		13.218.746		14.595.542	
		21.419.950		21.173.974		20.035.769
Totaal lasten		21.419.950		21.173.974		20.035.769
Saldo baten en lasten		698.181		91.487-		416.729
Financiële baten en lasten	447		9.400		3.416	
		447		9.400		3.416
Resultaat		698.628		82.087-		420.145

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. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbekostiging van het samenwerkingsverband verantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast dienen de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbanden aan scholen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en de lasten. De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Personele en Overige lasten onder de Lasten. De hoofdlijnen van de verschillen in de vergelijkende cijfers zijn in de toelichting van de exploitatierekening Passend Onderwijs nader toegelicht.

11.2.1 Staat van baten en lasten 2017 OPDC Utrecht

		2017		Begroting 2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	385.000		393.000		418.546	
3.2	Overige overheidsbijdragen en	755.000		755.000		777.002	
3.3	Overige baten	1.997.993		1.648.937		1.587.612	
			3.137.993		2.796.937		2.783.160
Totaal baten		3.137.993		2.796.937		2.783.160	
Lasten							
4.1	Personeelslasten	2.607.644		2.412.264		2.502.095	
4.2	Afschrijvingen	14.351		23.733		14.003	
4.3	Huisvestingslasten	78.462		103.950		83.119	
4.4	Overige lasten	326.840		258.850		236.792	
			3.027.296		2.798.798		2.836.010
Totaal lasten		3.027.296		2.798.798		2.836.010	
Saldo baten en lasten		110.697		1.861-		52.849-	
Resultaat		110.697		1.861-		52.849-	

11.2.2 Staat van baten en lasten 2017 Passend Onderwijs

		2017		Begroting 2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	18.670.957		17.917.746		17.279.251	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	49.000		49.000		48.000	
3.3	Overige baten	300		-		-	
			18.720.257		17.966.746		17.327.251
Totaal baten			18.720.257		17.966.746		17.327.251
Lasten							
4.1	Personeelslasten	970.083		1.053.724		847.008	
4.2	Afschrijvingen	-		-		-	
4.3	Huisvestingslasten	-		-		-	
4.4	Overige lasten	3.302.121		3.230.169		1.066.888	
4.5	Doorbetaling aan schoolbestu	13.462.678		13.218.746		14.595.542	
			17.734.882		17.502.639		16.509.438
Totaal lasten			17.734.882		17.502.639		16.509.438
Saldo baten en lasten			985.374		464.106		817.813
5	Financiële baten en lasten		-		-		
Resultaat			985.374		464.106		817.813

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. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbesteding van het samenwerkingsverband verantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast dienen de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbanden aan scholen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en de lasten. De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Personele en Overige lasten onder de Lasten. De hoofdlijnen van de verschillen in de vergelijkende cijfers zijn in de toelichting van de exploitatierekening Passend Onderwijs nader toegelicht.

11.2.3 Staat van baten en lasten 2017 Schoolloopbanen

		2017		Begroting 2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	-		-		-	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	489.388		495.125		492.413	
3.3	Overige baten	41.535		36.880		36.162	
			530.923		532.005		528.575
Totaal baten			530.923		532.005		528.575
Lasten							
4.1	Personeelslasten	244.056		261.459		352.278	
4.2	Afschrijvingen	-		-		-	
4.3	Huisvestingslasten	-		-		-	
4.4	Overige lasten	303.666		285.370		181.064	
			547.722		546.829		533.342
Totaal lasten			547.722		546.829		533.342
Saldo baten en lasten			16.799-		14.824-		4.767-
Resultaat			16.799-		14.824-		4.767-

11.2.4 Staat van baten en lasten 2017 Bedrijfsvoering

		2017		Begroting 2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten							
3.1	Rijksbijdragen	-		-		-	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	39.233		-		9.600	
3.3	Overige baten	21.225		36.800		197.495	
			60.458		36.800		207.095
Totaal baten			60.458		36.800		207.095
Lasten							
4.1	Personeelslasten	359.157		395.192		329.379	
4.2	Afschrijvingen	15.131		10.517		13.848	
4.3	Huisvestingslasten	46.008		194.650		49.765	
4.4	Overige lasten	21.253		24.650-		157.569	
			441.549		575.708		550.562
Totaal lasten			441.549		575.708		550.562
Saldo baten en lasten			381.091-		538.908-		343.467-
5	Financiële baten en lasten		447		9.400		3.417
Resultaat			380.644-		529.508-		340.050-

11.3 Kasstroomoverzicht 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	698.181	416.729
Afschrijvingen	29.483	27.851
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	563.706	-150.876
- Kortlopende schulden	<u>-136.039</u>	<u>-501.417</u>
	427.667	-652.293
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		
- Ontvangen interest	737	3.644
- Betaalde interest	<u>290</u>	<u>227</u>
	447	3.417
	<u>1.155.778</u>	<u>-204.296</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa	-635.211	-41.075
	<u>520.566</u>	<u>-245.371</u>
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	2.104.607	2.349.977
Mutatie liquide middelen	<u>520.566</u>	<u>-245.371</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>2.625.173</u>	<u>2.104.606</u>

11.4 Grondslagen

Algemene toelichting

Activiteiten

Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO is het bevoegd gezag van swv passend onderwijs VO, de activiteiten bestaan uit het verzorgen van ondersteuningsvraag in de regio Utrecht en Stichtse Vecht.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO bedraagt per 31 december 2017 € 3.027.301 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO is op 31 december 2017 feitelijk gevestigd op de Wittevrouwenkade 4 te Utrecht.

Stelselwijzigingen

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Algemene grondslagen

Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. Ultimo 2017 waren er geen financiële vaste activa aanwezig binnen de stichting.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum 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 kasstroombegenerende 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-waardeverminderversverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Overige bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht:

Bestemming 1 - OPDC Utrecht

Bestemming 2 - Schoolloopbanen

Reserves die aantoonbaar zijn opgebouwd uit private middelen worden als private bestemmingsreserve dan wel bestemmingsfonds gerubriceerd.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in de periode waarop de toekenning betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico

Rente- en kasstroomrisico

Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Met betrekking tot bepaalde vastrentende schulden (achtergestelde leningen) heeft Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO renteswaps gecontracteerd, zodat zij variabele rente ontvangt en vaste rente betaalt.

Liquiditeitsrisico

Stichting SWV Utrecht/ Stichtse Vecht VO maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

11.5 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2017

11.5.1 Balans per 31 december 2017 na resultaat verwerking

	Aanschaf prijs 1 januari 2017	Cumulatieve afschrijving en en waardever- minderingen t/m 1 januari 2017	Boek waarde 1 januari 2017	Inves- teringen 2017	Des- inves- teringen 2017	Af schrijving en 2017	Aanschaf prijs 31 december 2017	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen t/m 31 december 2017	Boek waarde 31 december 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Materiële vaste activa									
Computers	300.061	240.865	59.196	7.092	-	16.973	307.153	257.838	49.315
Meubilair	30.249	16.620	13.629	-	-	3.529	30.249	20.149	10.100
Vooruitbetaald op MVA				624.932			624.932		624.932
Overige inventaris	58.539	41.798	16.741	3.187	-	8.980	61.726	50.778	10.948
	<u>388.849</u>	<u>299.283</u>	<u>89.566</u>	<u>635.211</u>	<u>-</u>	<u>29.483</u>	<u>1.024.060</u>	<u>328.766</u>	<u>695.295</u>

Voor de te onderscheiden immateriële en materiële vaste activa worden vanaf 1 januari 2011 de onderstaande afschrijvingspercentages gehanteerd:

Software en computers	33,33%
Meubilair	10,00%
Overige inventaris	20,00%

	2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2 Vorderingen				
Debiteuren besturen VO		185.192		438.909
Debiteuren overige		<u>4.943</u>		<u>15.011</u>
Debiteuren totaal		190.135		453.920
DMO Gemeente Utrecht		-		214.411
Vooruitbetaalde kosten		122.155		141.552
Nog te facturreren		10.435		-
Overige nog te ontvangen bedragen		<u>-</u>		<u>76.548</u>
		132.590		432.511
		<u>322.725</u>		<u>886.431</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan 1 jaar en worden inbaar geacht, er is derhalve geen sprake van een voorziening voor oninbare vorderingen.

	2017	2016
	EUR	EUR
1.3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	169	391
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.625.004	2.104.216
	<u>2.625.173</u>	<u>2.104.607</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

	Stand per 1 januari 2017 EUR	Resultaat 2017 EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31 december 2017 EUR
2.1 Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.186.308	604.731		2.791.039
Bestemmingsreserve OPDC Utrecht	63.393	110.697		174.090
Bestemmingsreserve Schoolloopbanen	78.971	16.799-		62.172
	-			-
Totaal vermogen	<u>2.328.673</u>	<u>698.628</u>		<u>3.027.301</u>

Op bovenstaande bestemmingsreserves berust geen verplichting.

De bestemmingsreserve OPDC/Utrecht is bestemd tbv de voorgenomen verhuizing

De bestemmingsreserve Schoolloopbanen bestaat uit algemene reserve tbv het programma schoolloopbanen.

	31 december 2017 EUR		31 december 2016 EUR	
2.2 Kortlopende schulden				
Crediteuren		397.800		215.603
Nog te besteden subsidies	16.877		35.088	
Nog te besteden Plusmiddelen	-		60.500	
Vooruitontvangen bedragen	24.873		-	
Transitorische posten	-			
Overige nog te betalen bedragen	<u>176.342</u>		<u>440.740</u>	
Overlopende passiva		<u>218.091</u>		<u>536.328</u>
		<u>615.892</u>		<u>751.930</u>

Nog te besteden subsidies bestaat uit de subsidie Ambtelijk secretariaat Utrechtse Onderwijs Agenda en nog te besteden middelen VO-MBO

De Plusmiddelen zijn in 2017 besteed

In de overige nog te betalen bedragen is onder andere het niet bestede deel van de VSV subsidie opgenomen

Voorgesteld wordt het positieve resultaat als volgt te bestemmen

Totaal resultaat	698.628
* Algemene reserve	604.731
* Bestemmingsreserve OPDC Utrecht	110.697
* Bestemmingsreserve Schoolloopbanen	-16.799

11.5.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contract	Bedrag op jaarbasis	Einde looptijd
Huur kantoorruimte	23.522	Wordt per april 2018 ivm verhuizing beëindigd
Huur printers	23.631	Op jaarbasis met stilzwijgende verlenging
Verplichting ivm verbouwing	110.282	Wordt in 2018 betaald

11.6 Toelichting staat van baten en lasten 2017

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen						
Budget lichte ondersteuning	1.675.116		1.649.681		1.517.395	
Budget LWOO/PRO	7.417.640		7.121.115		6.997.455	
Budget zware ondersteuning	9.578.201		9.146.950		8.764.401	
3.1.1 Rijksbijdrage OCW		18.670.957		17.917.746		17.279.251
Geoomerkte subsidies	385.000		393.000		418.546	
Niet geoomerkte subsidies					-	
3.1.2 Overige subsidies OCW		385.000		393.000		418.546
3.1.3 Af: Doorbetaling Rijksbijdrage SWV				-		-
Totaal rijksbijdragen		<u>19.055.957</u>		<u>18.310.746</u>		<u>17.697.797</u>

Geoomerkte subsidies betreft de subsidie plusvoorziening en de subsidie aantrekkelijke scholen. Middelen m.b.t. de plusvoorziening worden ontvangen door de Willibrord Stichting, welke de subsidie verantwoordt middels model G.

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		1.332.621		1.299.125		1.326.615
3.2.2 Overige overheidsbijdragen				-		-
Totaal overige overheidsbijdrage		<u>1.332.621</u>		<u>1.299.125</u>		<u>1.326.615</u>
3.3 Overige baten						
3.3.1 Ouderbijdragen		10.388		8.000		6.448
Overige baten		66.893		75.180		41.682
3.3.2 Leerlingbijdrage OPDC		<u>1.652.272</u>		<u>1.389.437</u>		<u>1.379.957</u>
Totaal overige baten		<u>1.729.553</u>		<u>1.472.617</u>		<u>1.428.087</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen		-		-		-
Personeel niet in loondienst	4.075.222		4.009.726		3.948.051	
(na-) Scholing personeel	54.370		84.713		66.339	
Overig	51.347		28.200		16.370	
4.1.2 Overige personele lasten		<u>4.180.939</u>		<u>4.122.639</u>		<u>4.030.760</u>
Totaal personeelslasten		<u>4.180.939</u>		<u>4.122.639</u>		<u>4.030.760</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa						
4.2.1 Immateriële vaste activa						-
Computers	16.973		17.500		12.828	
Meubilair	3.529		-		3.499	
Overige inventaris	8.980		16.750		11.524	
4.2.2 Materiële vaste activa		<u>29.483</u>		<u>34.250</u>		<u>27.851</u>
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		<u>29.483</u>		<u>34.250</u>		<u>27.851</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur		20.913		24.000		20.754
4.3.3 Onderhoud		1.622		12.000		7.610
4.3.4 Energie en water		43.286		56.000		46.077
4.3.5 Schoonmaakkosten		48.562		55.000		46.988
Heffingen		4.395		4.600		11.456
Overige kosten		5.691		147.000		-
4.3.6 Overige (doorbelasting huisvesting)		-		-		0
Totaal huisvestingslasten		<u>124.469</u>		<u>298.600</u>		<u>132.885</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten						
Accountantskosten	14.919		12.000		16.166	
Externe adviseurs	173.490		81.500		137.192	
Telefoon- en portokosten	37.691		31.000		27.932	
Kantoorkosten	37.182		36.445		30.924	
Communicatie	7.053		3.500		3.720	
Bijdrage exploitatie	-		-			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		270.334		164.445		215.934
Accountantshonoraria						
Honorarium controle werkzaamheden	14.919				16.166	
Onderzoek van de jaarrekening			12.052			11.102
Verantwoordig subsidie plusvoorziening			2.420			4.840
Overige kosten			448			224
Leermiddelen	92.845		70.000		61.163	
ICT-lasten	149.388		119.000		142.022	
Reproductiekosten	13.830		16.000		15.364	
Overige materiaalkosten					-	
4.4.2 Leermiddelen en materialen		256.062		205.000		218.550
Arrangementen	2.899.981		2.933.569		564.762	
Bijdrage scholen LWOo/PRO					89.910	
Projecten schoolloopbanen					43.267	
Bijdragen scholen	138.950		145.625		83.522	
Testen en toetsen	7.863		24.500		13.327	
Leerlingactiviteiten	7.505		16.000		11.769	
Overige	41.685		10.600		7.691	
4.4.3 Overige onderwijslasten		3.095.984		3.130.294		814.248
Totaal overige lasten		<u>3.622.380</u>		<u>3.499.739</u>		<u>1.248.732</u>
4.5 Doorbetalingen aan schoolbestuur						
Verplichte afdracht door OCW						
4.5.1.1 (V)SO	6.995.276		6.782.260		6.445.440	
4.5.1.2 LWOO	3.417.528		5.078.606		6.819.126	
4.5.1.3 PRO	1.774.655					
4.5.1 Verplichte afdracht door OCW		12.187.459		11.860.866		13.264.566
Doorbetaling obv 1 februari						
4.5.2.1 (V)SO	341.332		402.880		418.976	
4.5.2.2 SBO	-					
4.5.2 Doorbetaling obv 1 februari		341.332		402.880		418.976
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen		933.888		955.000		912.000
4.5 Totaal doorbetaald aan schoolbesturen		13.462.678		13.218.746		14.595.542

		2017	Begroting 2017	2016
		EUR	EUR	EUR
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten banken/spaarrekeningen	737	10.000	3.644
	Totaal financiële baten	737	10.000	3.644
5.3	Bankkosten	290	600	227
	Totaal financiële lasten	290	600	227
	Resultaat financiële baten en lasten	447	9.400	3.417

11.6.1 Toelichting staat van baten en lasten 2017 OPDC Utrecht

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.2 Geormerkte subsidies OCW (plusvoorziening)		385.000		393.000		418.546
3.1.4 Overdracht leerlingbijdrage personeel		-				
Totaal rijksbijdragen		<u>385.000</u>		<u>393.000</u>		<u>418.546</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	755.000		755.000			777.002
3.2.2 Overige overheidsbijdragen				-		-
Totaal overige overheidsbijdrage		<u>755.000</u>		<u>755.000</u>		<u>777.002</u>

3.3 Overige baten						
3.3.1 Ouderbijdragen		10.388		8.000		6.448
3.3.2 Overdracht leerlingbijdrage OPDC	1.652.272		1.389.437			1.365.257
Overige personele vergoedingen	335.333		251.500			
3.3.2 Arrangementen						<u>215.908</u>
Totaal overige baten		<u>1.997.993</u>		<u>1.648.937</u>		<u>1.587.612</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen						
Personeel niet in loondienst	2.527.655		2.358.964		2.452.510	
(na-) Scholing personeel	38.814		33.100		39.715	
Overig	<u>41.176</u>		20.200		<u>9.870</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		2.607.644		2.412.264		2.502.095
Totaal personeelslasten		<u>2.607.644</u>		<u>2.412.264</u>		<u>2.502.095</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa						
4.2.1 Immateriële vaste activa						-
Computers	7.378		9.500		5.793	
Meubilair	2.445		-		2.015	
Overige inventaris	4.528		14.233		<u>6.195</u>	
4.2.2 Materiële vaste activa		<u>14.351</u>		<u>23.733</u>		<u>14.003</u>
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		<u>14.351</u>		<u>23.733</u>		<u>14.003</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur		4.143		4.000		3.984
4.3.3 Onderhoud		1.622		12.000		7.610
4.3.4 Energie en water		43.286		56.000		46.077
4.3.5 Schoonmaakkosten		48.562		55.000		46.988
4.3.6 Heffingen		4.395		4.600		11.456
Overige huisvestingslasten		5.618		7.000		
4.3.8 Doorbelasting huisvestingskosten		<u>29.165-</u>		<u>34.650-</u>		<u>32.995-</u>
Totaal huisvestingslasten		<u>78.462</u>		<u>103.950</u>		<u>83.119</u>

	2016		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten						
Accountantskosten						
Externe adviseurs	35.444		-		2.420	
Telefoon- en portokosten	13.021		17.000		13.757	
Kantoorkosten	6.575		12.500		5.568	
Communicatie	136		1.000		2.710	
Bijdrage exploitatie	113.250		113.250		116.550	
Overige administratie en beheer						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		<u>168.425</u>		<u>143.750</u>		<u>141.006</u>
Leermiddelen	92.845		70.000		60.783	
ICT-lasten	8.879		14.000		8.897	
Reproductiekosten	9.213		13.000		12.231	
Overige materiaalkosten						
4.4.2 Leermiddelen en materialen		<u>110.936</u>		<u>97.000</u>		<u>81.912</u>
Leerlingactiviteiten	7.505		16.000		11.796	
Testen en toetsen	4.797		1.500		1.931	
Overige	<u>35.177</u>		<u>600</u>		<u>148</u>	
4.4.4 Overige onderwijslasten		<u>47.478</u>		<u>18.100</u>		<u>13.875</u>
Totaal overige lasten		<u>326.840</u>		<u>258.850</u>		<u>236.792</u>

11.6.2. Toelichting op staat van baten en lasten 2017 Passend Onderwijs

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen						
Budget lichte ondersteuning	1.675.116		1.649.681		1.517.395	
Budget LWOO/PRO	7.417.640		7.121.115		6.997.455	
Budget zware ondersteuning	9.578.201		9.146.950		8.764.401	
3.1.1 Rijksbijdrage OCW		18.670.957		17.917.746		17.279.251
3.1.3 Overige subsidies OCW						
3.1.3.2 Doorbetaling Rijksbijdrage SWV		-		-		
Totaal rijksbijdragen		<u>18.670.957</u>		<u>17.917.746</u>		<u>17.279.251</u>

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. Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbekostiging van het samenwerkingsverband verantwoord moet worden in de jaarrekening. Daarnaast dienen de (indirecte) uitbetalingen van samenwerkingsverbanden aan scholen te worden geboekt als lasten. Een en ander heeft geen effect op het vermogen en resultaat van het samenwerkingsverband. Het betreft een andere wijze van het rangschikken van posten onder de baten en de lasten. De stelselwijziging heeft effect op het totaal van de Rijksbijdragen onder de Baten en op de Personele en Overige lasten onder de Lasten. Op hoofdlijnen leidt dit tot de volgende verschillen in de vergelijkende cijfers:

Omrekening 2016	Jaarrekening 2016		Opgebouwd uit	
			Bekostiging	Afdrachten
			in 2017 onder baten	In 2017 onder 4.5
Budget lichte ondersteuning	1.517.395		1.517.395	
Budget zware ondersteuning	2.318.961		8.764.401	6.445.440
Budget LWOO	178.329		5.387.379	6.819.126
Budget PRO			1.610.076	
Totaal	4.014.685		17.279.251	13.264.566
Andere doorbetaling				
Afdracht VSO	-418.976		Naar 4,5,2	
Bijdrage scholen basis plus arragemer	-912.000		Naar 4,5,3	
	-1.330.976			

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		49.000		49.000		48.000
3.2.2 Overige overheidsbijdragen				-		
Totaal overige overheidsbijdrage		<u>49.000</u>		<u>49.000</u>		<u>48.000</u>
3.3 Overige baten						
3.3.2 Overige baten		300		-		
Totaal overige baten		<u>300</u>		<u>-</u>		<u>-</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen		-		-		-
Personeel niet in loondienst	965.662		1.022.080		840.805	
(na-) Scholing personeel	3.982		31.645		6.203	
Overig	438					
4.1.2 Overige personele lasten		<u>970.083</u>		<u>1.053.724</u>		<u>847.008</u>
Totaal personeelslasten		<u>970.083</u>		<u>1.053.724</u>		<u>847.008</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten						
Accountantskosten						
Externe adviseurs	31.594		22.500		84.621	
Telefoon- en portokosten	4.085		6.500		5.617	
Kantoorkosten	10.356		3.600		990	
Communicatie	1.878		-		-	
Bijdrage exploitatie	<u>7.350</u>				<u>7.200</u>	
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		55.262		32.600		98.428
Leermiddelen						
ICT-lasten	15.378		11.000		11.071	
Reproductiekosten						
Overige materiaalkosten						
4.4.2 Leermiddelen en materialen		<u>15.378</u>		<u>11.000</u>		<u>11.071</u>
Bijdrage scholen arrangementen	3.231.481		3.183.569		954.102	
Bijdrage scholen zorgstructuur/implementatie	-		-		-	
Bijdrage scholen projecten (povo)						
Testen en toetsen	<u>-</u>		<u>3.000</u>		<u>3.287</u>	
4.4.3 Overige onderwijslasten		3.231.481		3.186.569		957.389
Totaal overige lasten		<u>3.302.121</u>		<u>3.230.169</u>		<u>1.066.888</u>

Uitsplitsing arrangementen:

Bijdrage scholen Zorgcoördinatie	52.000
Bijdrage scholen testen en onderzoek	26.244
Bijdrage scholen Individuele arrangementen	165.298
Bijdrage school arrangementen regulier	725.514
Bijdrage school arrangementen medium	212.500
Bijdrage scholen LWOO/Pro	2.039.926
Bijdrage scholen PCL POVO	10.000
TOTAAL	3.231.481

		2017		Begroting 2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen						
	(V)SO	6.995.276		6.782.260		6.445.440	
	LWOO	3.417.528		5.078.606		6.819.126	
	PRO	1.774.655					
4.5.1	Verplichte afdracht door OCW		12.187.459		11.860.866		13.264.566
	(V)SO	341.332		402.880		418.976	
	SBO						
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari		341.332		402.880		418.976
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen		933.888		955.000		912.000
	Totaal doorbetalingen		<u>13.462.678</u>		<u>13.218.746</u>		<u>14.595.542</u>

11.6.3 Toelichting staat van baten en lasten 2017 Schoolloopbaan

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen						
Rijksbijdragen sector VO personeel	-				-	
Rijksbijdrage sector VO materieel	-				-	
Rijksbijdrage sector BVE	-				-	
3.1.1 Rijksbijdrage OCW		-				-
3.1.2 Overige subsidies OCW						
Totaal rijksbijdragen		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		489.388		495.125		492.413
Totaal overige overheidsbijdrage		<u>489.388</u>		<u>495.125</u>		<u>492.413</u>

3.3 Overige baten						
3.3.2 Overige baten		<u>41.535</u>		<u>36.880</u>		<u>36.162</u>
Totaal overige baten		<u>41.535</u>		<u>36.880</u>		<u>36.162</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen		-		-		-
Personeel niet in loondienst	239.503		252.937		350.217	
(na-) Scholing personeel	4.394		8.522		2.061	
Overig	<u>159</u>				<u>-</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		244.056		261.459		352.278
Totaal personeelslasten		<u>244.056</u>		<u>261.459</u>		<u>352.278</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten						
Externe adviseurs	45.620		19.000		24.323	
Kantoorkosten	11.747		8.245		14.119	
Communicatie	4.101		-		-	
Bijdrage exploitatie	63.075		52.500		53.925	
Overige administratie en beheer						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		124.543		79.745		92.367
Leermiddelen				-		
ICT-lasten	30.599		30.000		29.817	
Reproductiekosten						
Overige materiaalkosten	<u>-</u>				<u>-</u>	
4.4.2 Leermiddelen en materialen		30.599		30.000		29.817
Testen en toetsen	3.066		20.000		8.109	
Bijdrage scholen werkgroepen VSV LOB	138.950		145.625		43.267	
Overige	<u>6.508</u>		<u>10.000</u>		<u>7.504</u>	
4.4.3 Overige onderwijslasten		148.524		175.625		58.880
Totaal overige lasten		<u>303.666</u>		<u>285.370</u>		<u>181.064</u>

11.6.4 Toelichting staat van baten en lasten 2017 bedrijfsvoering

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW		-		-		-
3.1.3 Overige subsidies OCW						-
Totaal rijksbijdragen		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies						
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		39.233		-		9.600
3.2.2 Overige overheidsbijdragen		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdrage		<u>39.233</u>		<u>-</u>		<u>9.600</u>

3.3 Overige baten						
3.3.2 Overige baten, doorbelasting bedrijfsvoering		20.600		36.800		177.675
overige personele vergoedingen		625				19.820
Totaal overige baten		<u>21.225</u>		<u>36.800</u>		<u>197.495</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
4.1.1 Lonen en salarissen						
Personeel niet in loondienst		342.402		375.745		304.519
(na-) Scholing personeel		7.180		11.446		18.360
Overig		9.575		8.000		6.500
4.1.2 Overige personele lasten		<u>359.157</u>		<u>395.192</u>		<u>329.379</u>
Totaal personeelslasten		<u>359.157</u>		<u>395.192</u>		<u>329.379</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa						
Computers	9.595		8.000		7.035	
Meubilair	1.084		-		1.484	
Overige inventaris	4.453		2.517		5.329	
4.2.2 Materiële vaste activa		<u>15.131</u>		<u>10.517</u>		<u>13.848</u>
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		<u>15.131</u>		<u>10.517</u>		<u>13.848</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur		16.770		20.000		16.770
4.3.6 Overige (bijdrage huisvestingskosten)		29.165		34.650		32.995
Overige huisvestingslasten		73		140.000		
Totaal huisvestingslasten		<u>46.008</u>		<u>194.650</u>		<u>49.765</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten						
Accountantskosten	14.919		12.000		16.166	
Externe adviseurs	60.833		40.000		25.828	
Telefoon- en portokosten	20.585		7.500		8.558	
Kantoorkosten	8.504		12.100		10.257	
Communicatie	938		2.500		1.010	
Bijdrage Exploitatie	183.675-		165.750-			
Overige administratie en beheerkantoor						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		<u>77.896-</u>		<u>91.650-</u>		<u>61.819</u>
Leermiddelen	-		-		380	
ICT-lasten	94.531		64.000		92.237	
Reproductiekosten	4.617		3.000		3.133	
Overige materiaalkosten						
4.4.2 Leermiddelen en materialen		<u>99.149</u>		<u>67.000</u>		<u>95.750</u>
Totaal overige lasten		<u>21.253</u>		<u>24.650-</u>		<u>157.569</u>

	2017		Begroting 2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rentebaten banken/spaarrekeningen		737		10.000		3.644
		<hr/>		<hr/>		
Totaal financiële baten		737		10.000		3.644
5.2 Rentelasten				-		
5.3 Bankkosten		290		600		227
5.4 Overige financiële lasten		<hr/>		<hr/>		<hr/>
Totaal financiële lasten		290		600		227
Resultaat financiële baten en lasten		<u>447</u>		<u>9.400</u>		<u>3.417</u>

11.7 Datum en ondertekening

Utrecht2018

Voorzitter bestuur Sterk VO
L.W. de Wit

Stichting Professor Fritz Redlschool
A.M. Wiersma

Stichting Beukenrode-onderwijs
C.J.C. de Bruin

Stichting Evangelisch Bijbelgetrouw Voortgezet Onderwijs
G.J.A. Toonen

Willibrord Stichting / Stichting PCOU
M.A. Mittelmeijer

Stichting de Kleine Prins
J. Reitsma

Stichting Primair Onderwijs Utrecht
T. Meijer

Stichting Voortgezet Onderwijs De Vechtstreek
R. van Oevelen

Stichting Welland
H.W.M. Jansen

NUOVO Scholengroep
W.P. van Dijk

Stichting voor Persoonlijk Onderwijs
M. van Denderen

12 Overige gegevens

12.1 Controle verklaring

Zie volgende pagina's

12.2 bestemming van het resultaat

	Resultaat	Toevoegen aan reserve	Soort reserve
Totaal resultaat	698.628	698.628	
* Algemene reserve	604.731	604.731	Algemene reserve
* Bestemmingsreserve OPDC Utrecht	110.697	110.697	Bestemmingsreserve
* Bestemmingsreserve Schoolloopbanen	-16.799	-16.799	Bestemmingsreserve



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichhoudend orgaan van
Stichting Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO
Wittevrouwenkade 4
3512 CR UTRECHT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO te UTRECHT gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2017;
- (2) de staat van baten en lasten over 2017; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Utrecht/Stichtse Vecht VO, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsse

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarssen

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 16 mei 2018

Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsse

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsse

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Bijlage: WNT 2017

bedragen x € 1		A. Jeurissen
Functiegegevens		Directeur
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2017		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte) ⁶		1,0
Gewezen topfunctionaris? ⁷		Nee
(Fictieve) dienstbetrekking? ⁸		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen ⁹		€132.072
Beloningen betaalbaar op termijn ⁹		€ 0
<i>Subtotaal</i>		€132.072
Individueel toepaselijk bezoldigingsmaximum¹⁰		€181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag ¹¹		N.v.t.
Totale bezoldiging		€132.072
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Gegevens 2016¹²		
Aanvang en einde functievervulling in 2016		01/01 - 31/1
Omvang dienstverband 2016 (in fte)		1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€131.649
Beloningen betaalbaar op termijn		€0
Totale bezoldiging 2016		€131.649

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.W. Wiersma	Lid
CJC de Bruin	Lid
GJA Toonen	Lid
JH Bootsma	Lid
T Meijer	Lid
J. Reitsma	Lid
LW de Wit	Voorzitter
HWM Jansen	Lid
WP van Dijk	Lid
R van Oevelen	Lid
MM Mittelmeijer	Lid
M van Denderen	Lid