

Jaarverslag 2016

Samenwerkingsverband Primair
Passend Onderwijs
Oosterschelderegio,
te Goes

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	8
Financieel beleid	13
Continuïteitsparagraaf	16
Verslag Raad van toezicht	18

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	20
Balans per 31 december 2016	23
Staat van baten en lasten 2016	24
Kasstroomoverzicht 2016	25
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	26
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	28
Verbonden partijen	31
Verantwoording subsidies	32
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	33
Gebeurtenissen na balansdatum	38
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	39
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	40

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	42
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
Gegevens over de rechtspersoon	47

Bijlagen:

Staat van baten en lasten 2016 per kostenplaats	49
---	----

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio in het jaar 2016.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2016 van Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Astrium accountants.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio, met bevoegd gezag nummer 21694, vallen de basisscholen en scholen voor speciaal (basis)onderwijs binnen voedingsgebied maken verplicht deel uit van het samenwerkingsverband. Uitgezonderd de scholen die aangesloten zijn bij het landelijk reformatorisch SWV PO0001. De deelnemende scholen en hun besturen staan vermeld in ondersteuningsplan en op de website van Passend Onderwijs.

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Als samenwerkingsverband zorgen we gezamenlijk voor een passend onderwijsaanbod voor elke leerling, afgestemd op de onderwijsbehoeften van de leerling en zo thuisnabij mogelijk.

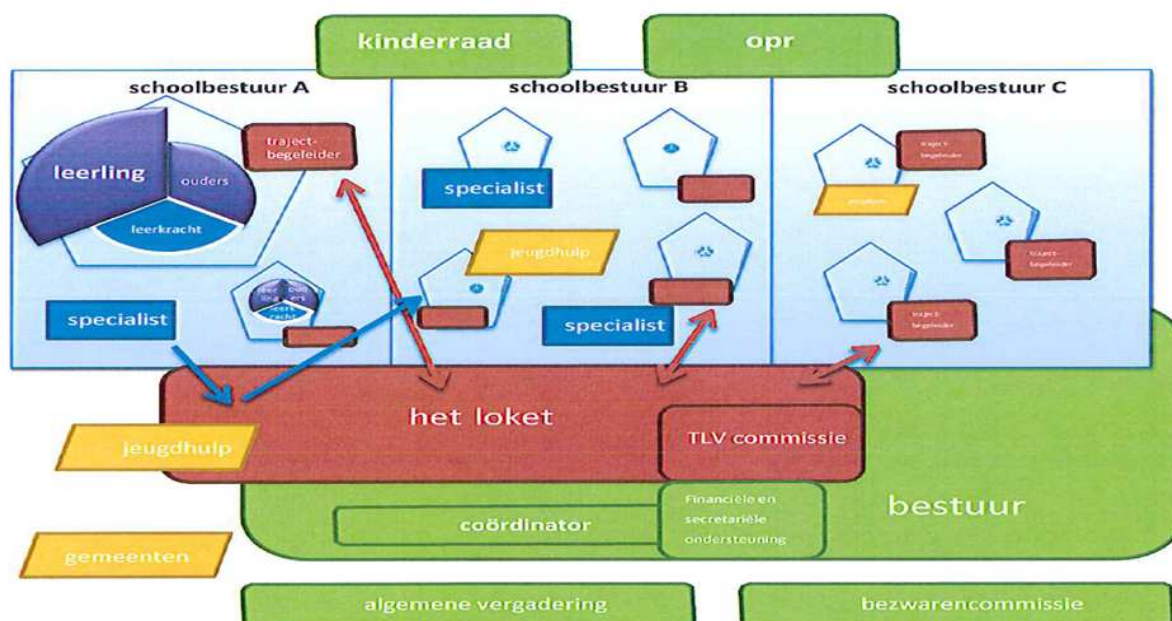
Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio is op 31 oktober 2013 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zuidwest-Nederland onder dossiernummer 59149698.

Organisatiestructuur en personele bezetting

Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst. De schoolbesturen leveren menskracht voor het samenwerkingsverband en daarnaast wordt een coördinator ingehuurd bij een onderwijsadviesdienst (RPCZ). De coördinator ondersteunt het bestuur bij haar taken. De medewerkers worden ingezet in het loket (om de ondersteuning toe te wijzen en te besluiten wanneer speciaal (basis)onderwijs aan de orde is, als trajectbegeleider (intakemedewerker) of als ambulante begeleider om ondersteuning te bieden aan de basisscholen. Daarnaast zijn er een controller actief en enkele secretarische medewerkers.



Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2016 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: Vis, Ad
Secretaris	: Hofstede, Peter
Penningmeester	: de Keijzer, Ewald
Overige bestuursleden	: Flipse, Niek Voet, Rinus Brand, Elly Soffers, Leo Cépèro, Stephane Berends, Jan Sneujink, Laurens Reijerse, Frans van Damme, Cees Jong, José de Jong, Agnes de Hut, Theo Kooij, Maarten van der Tromp, Reinder Huijbrechts, Jos

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging voor een samenwerkingsverband. Er is geen groeitelling voor SWV-en. Wel is er een verplichting om groei van SO- en SBO-leerlingen op de peildatum van 1 februari door te betalen.

Groeitelling is voor bekostiging van samenwerkingsverbanden niet van toepassing

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2016 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2015, 2014 en 2013.

	1-10-2016	groeitelling	1-10-2015	1-10-2014	1-10-2013
Lichte ondersteuning (SBO-IIIn)	298	11	295	324	321
Zware ondersteuning (SO-IIIn)	200	14	208	191	189
SWV PPO Oosterschelderegio (Bao-IIIn)	9.943		10.222	10.399	10.726
21694 SWV PPO O3	10.441		10.725	10.914	11.236

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

De scholen van het samenwerkingsverband kunnen bij het samenwerkingsverband (via het Loket) ondersteuning aanvragen (zowel lichte als zware, dat onderscheid wordt niet gemaakt) voor leerlingen die onderwijsbehoeften hebben die de basisondersteuning overstijgen. Het loket geeft arrangementen af om de scholen te ondersteunen bij het begeleiden van deze leerlingen. Daarnaast regelt het samenwerkingsverband de toegang tot het speciaal (basis)onderwijs. In 2016 wordt helder dat de optelsom van deze arrangementen de begroting overstijgt. Scholen voelen zich gesteund en zijn over het algemeen tevreden. Omdat het samenwerkingsverband een financiële buffer heeft (dankzij de vereveningsregeling) is de overschrijding geen probleem. De balans tussen de inzet van het basisbedrag dat elke school krijgt voor basisondersteuning en de middelen voor de extra ondersteuning moet wel beter in beeld komen en ook moet helder worden of de arrangementen rendement opleveren (wordt het basisbedrag goed ingezet en hoe ontwikkelen de scholen zich, is er groei zichtbaar en kunnen we een afname van de aantallen of grootte van arrangementen verwachten?). Verder wil het samenwerkingsverband de openstaande middelen inzetten ter versterking van de basisondersteuning.

Belangrijke stellige bestuurlijke voornemens en inmiddels in het nieuwe jaar genomen besluiten, alsmede de financiële vertaling daarvan.

Het samenwerkingsverband heeft in 2016 een plan opgesteld voor een beleidsrijker inzetten van de middelen. Er bleek na het eerste jaarverslag financieel ruimte voor een rijker inhoudelijk beleid naast de arrangementen. Het gaat om een opvang voor 2 nieuwe doelgroepen: hoogbegaafde leerlingen met complexe onderwijsbehoeften en een meer thuisnabije opvang voor kinderen met gedragsproblematiek die anders aangewezen zijn op Middelburg. Verder komt er een scholingsaanbod gericht op leraren. Voor dit beleid is ruim 500.000 euro begroot.

Een ander bestuurlijk voornemen is het omzetten van de vereniging in een stichting met een ander bestuursmodel waarbij naast het bestuur een Raad van Toezicht komt bestaande uit externen. Dit wil het bestuur per 1 januari 2018 realiseren. Hiermee is intern toezicht beter geborgd. Voornemens is men dit traject samen met samenwerkingsverband passend Primair Onderwijs Walcheren in te gaan. Ook zij willen dezelfde omslag maken. Tevens zien beide samenwerkingsverbanden veel voordelen in samen 1 stichting vormen. De samenwerkingsverbanden lijken enorm op elkaar qua organisatie. Ze delen "gedetacheerd personeel" en 5 schoolbesturen zitten al in beide samenwerkingsverbanden. Door samen te gaan in één nieuwe stichting kan men in één moeite de slag naar een nieuw bestuursmodel, het aangaan van werkgeverschap (met kleinere risico's vanwege de grootte) en het organiseren van de inhoudelijke voordelen zetten. De OPR steunt het bestuur in dit voornemen.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In 2016 waren er geen zaken met een behoorlijke personele betekenis. In 2017 wordt wel toegewerkt naar werkgeverschap en wordt in de aanloop met name geïnvesteerd in het extra inhuren van de controller die naast zijn financiële taken ook personeelsbeleid en kwaliteitsbeleid mee gaat aansturen

Onderwijsprestaties en onderwijsontwikkelingen

In 2016 zijn veel doelen van het samenwerkingsverband gehaald. De doelen uit het ondersteuningsplan worden hier langsgelopen.

Er zijn meer arrangementen opgestart, waarbij kinderen dus op de school in de wijk/ in het dorp onderwijs kunnen blijven volgen. Ook is er een nieuwe voorziening gestart in Zierikzee voor jonge kinderen die aan het onderwijs beginnen, maar waarvan nog niet helder is welke school voor hen past (observatiegroep, een dergelijke voorziening) was er al in Goes en Tholen.

De ontwikkelingsperspectieven (als wettelijk verplicht document voor het vastleggen van extra ondersteuning) worden inhoudelijk sterker.

Ook de aanvragen voor extra ondersteuning groeien in handelingsgerichtheid en de betrokkenheid van ouders en kinderen zelf krijgt in bijna alle gevallen goed vorm.

Het aantal dossiers waarbij conflicten zijn tussen school en ouders neemt af, maar het vraagt nog steeds wel beleid. Vanaf komend schooljaar wordt tijd van medewerkers anders verdeeld en is er ruimte voor gespreksbegeleiding.

Met de 7 gemeenten wordt in het loket samengewerkt waardoor we voor leerlingen bij wie dat nodig is een combinatiearrangement kunnen bieden. In de praktijk wordt ondersteuning daardoor soms samen betaald, maar soms zijn het nog verschillende personen en in dat 2e geval is echte samenwerking thuis en op school niet gegerandeerd. We kennen nog geen gezamenlijke plannen. De betrokkenheid van jeugdhulp in de basisondersteuning is erg verschillend. Elke gemeente zoekt naar een goede vorm voor het samenwerken met en in de scholen. We kennen ZAT's, schooladviesteams, ondersteuningsteams, allemaal wat verschillend van opzet, organisatie en succes als we de scholen mogen geloven.

Via met name de IB bijeenkomsten krijgen we informatie over de tevredenheid. Die lijkt meest goed. Ook ouders die we spreken zijn vaak tevreden. We willen dit nog gerichter gaan inventariseren. In 2016 kreeg het samenwerkingsverband een positief inspectierapport.

We hebben nog te weinig zicht op de schoolplannen en ontwikkelingen in de scholen zelf omdat we daar geen verantwoording op vragen. Dat is een ontwikkelpunt voor het kwaliteitsbeleid. Wel worden er in het voorjaar van 2017 nieuwe schoolondersteuningsprofielen opgesteld waardoor het samenwerkingsverband weer meer zicht krijgt op het dekkend netwerk.

Tenslotte hebben we nog weinig zicht op de doorgaande lijn PO-VO voor de leerlingen met extra ondersteuning. Omdat het VO samenwerkingsverband zo anders werkt is het moeilijk vergelijken.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg staat nog in de kinderschoenen. We weten veel, maar weinig systematisch. Dit komt omdat het samenwerkingsverband nog jong is én omdat we relatief weinig menskracht in de bureautaken hebben en er dus te weinig tijd gestopt wordt in verzamelen en analyseren van gegevens. Het feit dat de coordinator ook in het loket participeert en de IB bijeenkomsten leidt maakt dat we wel veel informatie hebben. In 2017 gaan we hier meer menskracht voor vrijmaken. De inspectie is tevreden over het samenwerkingsverband.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen (waaronder samenwerkingsverbanden)

Er zijn 2 schoolbesturen gefuseerd waardoor het samenwerkingsverband nu uit 18 schoolbesturen bestaat. De fusie tussen de 2 besturen voor speciaal onderwijs is niet doorgegaan. De relatie tussen de schoolbesturen en het samenwerkingsverband is functioneel via de scholen die met het loket samenwerken en via het bestuur daar de bestuurders van de schoolbesturen het bestuur van het samenwerkingsverband vormen. Er zijn geen ingrijpende ontwikkelingen geweest. Wel merken we steeds dat beleid van het samenwerkingsverband en beleid van met name de schoolbesturen voor speciaal onderwijs invloed hebben op elkaar. We komen dan wel eens te spreken over 'wie waarvan is'. Thema's die we op de agenda hadden in 2016 waren het ontstaan van wachtlijsten in het speciaal onderwijs en het doorontwikkelen van de diensten ambulante begeleiding die nu onder deze schoolbesturen vallen.

Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Het bestuur bestuurt. Op de agenda van het bestuur staan veel inhoudelijke zaken, het ondersteuningsplan voorstellen en vaststellen, overleg met gemeenten en VO, de begroting, beleid in de breedste zin van het woord. Het bestuur kent een agendacommissie die de agenda voor het bestuur voorbereid, bestaande uit de voorzitter, secretaris en penningmeester van het bestuur en de coordinator. De samenstelling staat eerder vernoemd.

Het intern toezicht is belegd bij de algemene vergadering. Het is een functionele scheiding want de samenstelling is dezelfde als die van het bestuur. Een ALV is echter de vorm die hoort bij een vereniging en andere personen de leden laten afvaardigen kan tot gespannen verhoudingen leiden. Op de agenda van de algemene vergadering staat het functioneren van het samenwerkingsverband, haar maatschappelijk taak en de samenwerking centraal.

Het beleid van de instelling aangaande de bezoldiging van haar bestuurders en toezichthouders en de wijze waarop dit beleid in het verslagjaar in de praktijk is gebracht

Enkel de besturen van de agendacommissieleden ontvangen een vacatievergoeding vanwege de extra werkzaamheden die haar leden doen voor het samenwerkingsverband.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De mytylschool in Goes heeft financiële problemen. De school wordt bezocht door leerlingen met meervoudige problematiek die afhankelijk zijn van speciaal onderwijs én jeugdwet en/of wet langdurige zorg en/of zorgverzekering. De school heeft dus met veel partijen te maken waar ze financieel afhankelijk van zijn. Het samenwerkingsverband is er één van. Zowel politiek (regionaal én landelijk) als maatschappelijk krijgen deze problemen veel aandacht. Het samenwerkingsverband spant zich in om samen met andere partners tot een Zeeuwse oplossing te komen. We trachten daarnaast op casusniveau ons te verdiepen in de leerlingen en de school om de juiste toelaatbaarheidsverklaringen af te geven.

Vermelding van de geldende (branche) code voor goed bestuur en vermelding van het al dan niet afwijken van die code en motiveren waarom is afgeweken hiervan

Juridisch past de scheiding bestuur en toezicht die nu gehanteerd wordt (vereniging met ALV en bestuur). De inspectie wil echter een striktere toepassing van de code goed bestuur zodat niet dezelfde personen beide taken hebben. Daarbij ervaren de bestuurders dit zelf ook. Vandaar de keuze voor een ander bestuursmodel (stichting met algemeen bestuur en Raad van Toezicht).

Beschrijving van de inrichting van de dialoog met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

Contact met de basisscholen verloopt m.n. via de IB bijeenkomsten 3 keer per jaar. Daarnaast per school op casusniveau indien nodig. Contact met de schoolbesturen is er in de bestuursvergaderingen. Ouders horen wij indirect: de scholen spreken met hen en hun visie wordt verwoordt in de aanvraag, dat geldt ook voor kinderen. Op casusniveau spreekt het loket regelmatig ouders. De OPR is een belangrijke gesprekspartner waar we ouders en personeelsleden spreken en ons beleid kunnen toetsen. Zeker viermaal per jaar is de coordinator bij de OPR vergadering uitgenodigd. Twee keer per jaar sluiten bestuursleden aan. Tenslotte kennen we de kinderraad die 2 x per jaar bijeenkomt en inhoudelijk met ons meedenkt. Op Zeeuws niveau is er een coordinatorenoverleg met alle Zeeuwse samenwerkingsverbanden PO en VO. Daarnaast is er het Overlegplatform Passend onderwijs waarbij coordinatoren en voorzitters van de 8 Zeeuwse samenwerkingsverbanden overleggen. Tenslotte kennen we de REA waar contact is met gemeenten en VO en waar het overleg over het ondersteuningsplan plaatsvindt (en het jeugdbeleid).

Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

n.v.t.

Afhandeling van klachten

Er zijn geen formele klachten ingediend in 2016. Het loket heeft 2 brieven ontvangen en de coordinator heeft deze beantwoord waarna er blijkbaar tevredenheid was over de beantwoording/toelichting

Relevante interne en externe ontwikkelingen

Het samenwerkingsverband huurt 2 ruimtes in het schoolgebouw van SBO De Tweern; een kantoor/overlegruimte en een kantooruimte. Verder n.v.t.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

n.v.t.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

Het samenwerkingsverband heeft zich samen met een school uit België en een school uit Finland ingeschreven voor een onderzoeksproject rond inclusiever onderwijs (Erasmusproject) waarvan in mei 2017 bekend wordt of dit wordt toegekend.

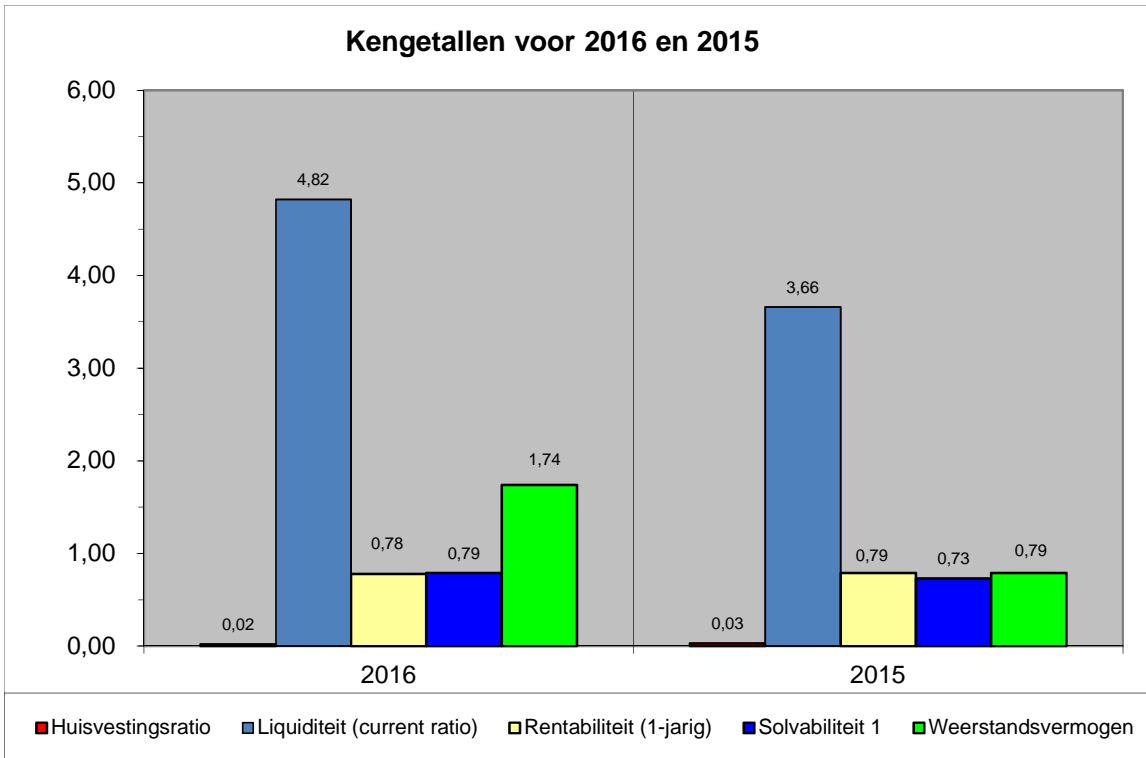
Beschrijving van de bestedingen van de middelen uit de prestatieboxregeling

n.v.t.

KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaande kengetallen:

Kengetal	2016	2015	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,02	0,03	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,82	3,66	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,78	0,79	kleiner dan -0,10
Solvabiliteit (definitie 2)	0,79	0,73	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	1,74	0,79	kleiner dan 0,05



Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	4.639		6.787	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		4.639		6.787
- Totale lasten	230.382		265.972	
- Financiële lasten	260		387	
Som totale lasten en financiële lasten		230.642		266.359
Kengetal:	0,02		0,03	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2016 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2015 is de huisvestingsratio gedaald.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	2.252.653		1.344.154	
- Vorderingen	3.476		15.420	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa	<u>2.256.129</u>		<u>1.359.574</u>	
Kortlopende schulden	<u>468.100</u>		<u>371.080</u>	
Kengetal:	4,82		3,66	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,82 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De Vereniging heeft op 31 december 2016 de beschikking over € 2.252.653 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 3.476 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 468.100.

De liquiditeitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Resultaat	<u>798.068</u>		<u>991.199</u>	
- Totaal baten	1.028.710		1.257.558	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten	<u>1.028.710</u>		<u>1.257.558</u>	
Kengetal 1-jarig:	0,78		0,79	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan -0,10.

De rentabiliteit geeft de verhouding aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 1.028.710, een resultaat behaald van € 798.068. Dit houdt in dat 0,78 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,78 behouden en wordt € 0,22 besteed.

De rentabiliteitspositie is voor 2016 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2015 is de rentabiliteitspositie gedaald.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.789.267		991.199	
- Voorzieningen	-		-	
Som eigen vermogen en voorzieningen	1.789.267		991.199	
Totaal vermogen	2.257.367		1.362.279	
Kengetal:	0,79		0,73	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 79% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 21% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de solvabiliteitspositie gestegen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	1.789.267		991.199	
Totaal vermogen	2.257.367		1.362.279	
Kengetal:	0,79		0,73	

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	1.789.267		991.199	
- Totaal baten	1.028.710		1.257.558	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten	1.028.710		1.257.558	
Kengetal:	1,74		0,79	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is het weerstandsvermogen gestegen.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2016 in vergelijking met 31 december 2015. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2016	31-12-2015	Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Materiële vaste activa	1.238	2.705	Eigen vermogen	1.789.267	991.199
Vorderingen	3.476	15.420	Kortlopende schulden	468.100	371.080
Liquide middelen	2.252.653	1.344.154			
Totaal activa	2.257.367	1.362.279	Totaal passiva	2.257.367	1.362.279

Toelichting op de activa zijde van de balans:

Vorderingen

Door verrekening van een uit te keren arrangementsvergoeding april-juli is de post vorderingen gedaald.

Liquide middelen

Liquide middelen betreft het saldo van de Rabobankrekening per 31-12-2016. Op het kasstroomoverzicht treft u een specificatie van de mutaties in de liquide middelen aan.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen door toevoeging van het positieve resultaat 2016.

Kortlopende schulden

De post kortlopende schulden bestaat hoofdzakelijk uit het saldo crediteuren. Er zijn meer facturen, met name doorbetalingen aan de participanten, eind 2016 verwerkt die in 2017 betaald zijn dan per ultimo 2015.

Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een positief resultaat zien van € 902.210. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2016 van € 798.068: een verschil van € 104.142 met de begroting. Het positief resultaat over de periode 1-8-2014 t/m 31-12-2015 bedroeg € 991.199. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2016 versus realisatie 2015 en realisatie 2016 versus begroting 2016

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2016 en gerealiseerde baten en lasten over de periode 1-8-2014 t/m 31-12-2015.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	Realisatie 1- 8-2014 t/m 31-12-2015	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.028.710	1.126.922	-98.212	1.257.518	-228.808
Overige baten	-	-	-	40	-40
Totaal baten	1.028.710	1.126.922	-98.212	1.257.558	-228.848
Lasten					
Personele lasten	185.622	167.667	17.955	204.079	-18.457
Afschrijvingen	1.467	1.045	422	1.695	-228
Huisvestingslasten	4.639	-	4.639	6.787	-2.148
Overige instellingslasten	38.654	56.000	-17.346	53.411	-14.757
Totaal lasten	230.382	224.712	5.670	265.972	-35.590
Saldo baten en lasten	798.328	902.210	-103.882	991.586	-193.258
Financiële baten en lasten					
Financiële lasten	260	-	260	387	-127
Totaal financiële baten en lasten	-260	-	-260	-387	127
Nettoresultaat	798.068	902.210	-104.142	991.199	-193.131

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2015 gedaald met € 193.131. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

Rijksbijdragen OCenW

Verschil over periode 2014 is € 345.800 doorbetaling aan besturen lager dan ontvangen Rijksbijdragen. Het verschil met 2015 is € 116.992. Dit verschil bestaat uit hogere tarieven DUO € 739.000 en meer doorbetaling aan de participanten € -613.000.

Personele lasten

Lasten 2014 zijn € 29.000. Er is in 2016 minder aan scholingsactiviteiten deelgenomen waardoor hieraan € 8.700 minder is besteed. Iets meer (€ 4.700) derden ingehuurd met name voor begeleiding van arrangementsleerlingen. In 2015/2016 is er sprake geweest van grensverkeer en is er eind 2016 € 14.637 aan middelen overgedragen aan SWV Hoeksche Waard.

Overige instellingslasten

Lasten 2014 zijn € 7.400. Verschil met 2015 is € 7357. Er is minder vergaderd (€ -3.400) en minder inzet OPR (€ - 10.700). Hier tegenover staat dat er dit jaar een abonnement op de PO-raad is genomen € 1.500 en overige kosten waren iets hoger € 1.500.

Nettoresultaat

Het gerealiseerde resultaat 2016 wijkt af van het begrote resultaat over 2016. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

Vershil in de Rijksbijdragen wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het verhogen van de tarieven door DUO. Er is minder (na)scholing nodig geweest € -7.600, meer ambulante begeleiding ingezet € 10.900. In de begroting is geen rekening gehouden met het grensverkeer € 14.600. De overige kosten zijn € 4.400 binnen de begroting gebleven en de inzet van de OPR is € 13.700 minder geweest dan was voorzien,

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan.

Treasuryverslag

De vereniging hanteert het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De vereniging heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen en Belenen 2010. Er is gebruik gemaakt van een rekening-courant rekening. Het tegoed op deze rekening is direct opeisbaar. De rekening-courant rekening is ondergebracht bij de Rabobank.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Aantal leerlingen per 1 oktober	10.703	10.446	10.302	10.199	10.040
Personele inzet in fte per 31 december					
Bestuur / Management	0,29	0,29	0,29	0,87	0,87
Personeel uitvoerende taken	9,64	9,18	8,74	8,74	8,74
Ondersteunend personeel	0,69	0,66	0,66	0,96	0,96
Totale personele bezetting	10,62	10,13	9,69	10,57	10,57

Toelichting op de kengetallen

De personele inzet wordt weergegeven in fte's, waarbij het aantal ingezette uren wordt gedeeld door jaartaak van 1659 uu. Het personeel is niet in dienst bij het SWV, maar wordt ingezet vanuit de deelnemende besturen op basis van een vergoedingsoverdracht van de werkgeverslasten met een opslag van 5% overheadkosten of middels inhuur van externe organisaties. Door met name de afname van trajectbegeleidingsuren neemt aantal uren van personeel af. Er is wel een beleid ingezet in 2017 om uren voor management en coördinatie wat te verhogen i.v.m. noodzakelijke professionalisering en afstemming samenwerking/samengaan met SWV Kind op1

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Materiële vaste activa	2.705	1.238	1.000	1.500	1.500
Totaal vaste activa	2.705	1.238	1.000	1.500	1.500
Vorderingen	15.420	3.476	3.500	3.500	3.500
Liquide middelen	1.344.154	2.252.653	2.369.692	2.381.297	2.284.368
Totaal vlottende activa	1.359.574	2.256.129	2.373.192	2.384.797	2.287.868
Totaal activa	1.362.279	2.257.367	2.374.192	2.386.297	2.289.368
Passiva	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Algemene reserve	991.199	1.789.267	1.974.192	1.986.297	1.889.368
Eigen vermogen	991.199	1.789.267	1.974.192	1.986.297	1.889.368
Kortlopende schulden	371.080	468.100	400.000	400.000	400.000
Totaal passiva	1.362.279	2.257.367	2.374.192	2.386.297	2.289.368

Toelichting op de balans

Door investering in ICT zal de materiële vaste activa stijgen. De vorderingen en kortlopende schulden zullen naar verwachting de komende 3 jaar gelijk blijven. De algemene reserve zal jaarlijks toenemen met het positieve resultaat.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Baten					
Aantal leerlingen	10.703	10.446	10.302	10.199	10.040
Rijksbijdragen OCenW	1.257.518	1.028.710	932.198	627.340	418.277
Overige baten	40	-	-	-	-
Totaal baten	1.257.558	1.028.710	932.198	627.340	418.277
Lasten					
Personeelslasten	204.079	185.622	716.687	566.799	466.840
Afschrijvingen	1.695	1.467	786	636	566
Huisvestingslasten	6.787	4.639	5.000	5.000	5.000
Overige lasten	53.411	38.654	24.500	42.500	42.500
Totaal lasten	265.972	230.382	746.973	614.935	514.906
Saldo baten en lasten	991.586	798.328	185.225	12.405	-96.629
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	387	260	300	300	300
Totaal financiële baten en lasten	-387	-260	-300	-300	-300
Nettoresultaat	991.199	798.068	184.925	12.105	-96.929

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen, die hier zijn weergegeven zijn de baten zonder de rechtstreekse afdracht aan het SO-onderwijs en de doorbetalingen aan de diverse schoolbesturen. Verder zijn de prognoses gebaseerd op de huidige vorm van het SWV, zonder rekening te houden met de voorgenomen verandering per 1-1-2018 van samenwerking/samengaan met SWV Kind op 1. De personeelslasten nemen toe in 2017 t.o.v. 2016 en 2015 doordat er een post is opgenomen voor nieuwe beleidsontwikkelingen om de ontwikkeling van passend onderwijs te verstevigen binnen de scholen van de deelnemende besturen. Deze activiteiten zijn geen structurele activiteiten i.v.m. de teruglopende vereveningsbijdragen. Op termijn is er gezien de positieve resultaten van voor 2017 ruimschoots voldoende voor een positief vermogen met een meer dan voldoende weerstandsvermogen.

Huisvesting wordt geregeld via huur van ruimtes.

Overige rapportages**Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Zie stuk "Financiële uitgangspunten interne beheersing"

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie stuk "Risico-analyse april 2017". Hierin aanzet om te komen tot passende financiële kengetallen voor SWV O3

Verslag toezichthoudend orgaan

De algemene vergadering heeft als toezichthoudend orgaan 2 x vergaderd in 2016. De voornaamste taak is nagaan of het samenwerkingsverband aan de maatschappelijke opdracht voldoet. Documenten als het ondersteuningsplan, de begroting en de jaarrekening moeten door ons worden goedgekeurd, dat is in 2016 gebeurd. Verder is de intentie voor de samenvoeging van de 2 samenwerkingsverbanden besproken. De algemene vergadering constateert dat O3 aan zijn maatschappelijke verplichting voldoet en de middelen rechtmatig inzet. Er mag beleidsrijker gewerkt gaan worden. De algemene vergadering steunt het voorstel met een ander bestuursmodel te gaan werken.

Juni 2017

Voorzitter
A. Vis

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
ICT	36	33,33	500

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen 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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoed met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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 Staat van Baten en lasten

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

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

Overheidssubsidies

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

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

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen, met name liquide middelen. Met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

En vergelijkende cijfers 2015. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		1.238		2.705
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>1.238</u>		<u>2.705</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		3.476		15.420
1.2.4	Liquide middelen		2.252.653		1.344.154
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>2.256.129</u>		<u>1.359.574</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.257.367</u>		<u>1.362.279</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.789.267		991.199
2.4	Kortlopende schulden		468.100		371.080
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.257.367</u>		<u>1.362.279</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016
En vergelijkende cijfers 1-8-2014 t/m 31-12-2015

	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.028.710		1.126.922		1.257.518	
3.5 Overige baten	-		-		40	
Totaal baten		1.028.710		1.126.922		1.257.558
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	185.622		167.667		204.079	
4.2 Afschrijvingen	1.467		1.045		1.695	
4.3 Huisvestingslasten	4.639		-		6.787	
4.4 Overige lasten	38.654		56.000		53.411	
Totaal lasten		230.382		224.712		265.972
Saldo baten en lasten		798.328		902.210		991.586
6.2 Financiële lasten	260		-		387	
Saldo financiële baten en lasten *		-260		-		-387
Nettoresultaat		798.068		902.210		991.199

KASSTROOMOVERZICHT 2016
En vergelijkende cijfers 1-8-2014 t/m 31-12-2015

Ref.	2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten		798.328		991.586	
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen	4.2	1.467	1.695		
Veranderingen in vlottende middelen:					
- Vorderingen	1.2.2	11.944	-15.420		
- Kortlopende schulden	2.4	97.020	371.080		
			<u>110.431</u>	<u>357.355</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
Betaalde interest	6.2.1	260	387		
			<u>-260</u>	<u>-387</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>908.499</u>		<u>1.348.554</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-	-4.400		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-</u>	<u>-4.400</u>	
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>908.499</u>	<u>1.344.154</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2016		2015	
	€	€	€	€	
Stand liquide middelen per 1-1		1.344.154		-	
Mutatie boekjaar liquide middelen		908.499		1.344.154	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>2.252.653</u>		<u>1.344.154</u>	

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-	Investe-	Boekwaarde	Afschrij-	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-
		prijs	vingen	waarde	ringen	desinves-	vingen	prijs	vingen	waarde
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	4.400	1.695	2.705	-	-	1.467	4.400	3.162	1.238
	Totaal Materiele vaste activa	4.400	1.695	2.705	-	-	1.467	4.400	3.162	1.238

Inventaris en apparatuur

Dit betreft ICT apparatuur.

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.2.15	Overige overlopende activa		3.476		15.420
	<i>Overlopende activa</i>		<u>3.476</u>		<u>15.420</u>
	Totaal Vorderingen		<u>3.476</u>		<u>15.420</u>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

Overige overlopende activa

In 2016 is de aan SOM uit te keren arrangementsvergoeding april-juli verrekend met de vordering per ultimo 2015 op SOM. Het restant per ultimo 2016 heeft SOM in 2017 overgemaakt.

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen		2.252.653		1.344.154
	Totaal liquide middelen		<u>2.252.653</u>		<u>1.344.154</u>

Tegoeden op bankrekeningen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het SWV.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
2.1.1.1 Algemene reserve	991.199	798.068	-	1.789.267
Totaal Eigen vermogen	991.199	798.068	-	1.789.267

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	447.994		278.489	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		447.994		278.489
2.4.19 Overige overlopende passiva	20.106		92.591	
<i>Overlopende passiva</i>		20.106		92.591
Totaal Kortlopende schulden		468.100		371.080

Crediteuren

Er zijn ten opzichte van 2015 per eind 2016 meer facturen, met name doorbetalingen aan participanten, verwerkt. Deze zijn begin 2017 betaald.

Overige overlopende passiva

Alle doorbetalingen 2016 zijn zoveel mogelijk in boekjaar 2016 verwerkt. Vorig jaar gold dit voor een aantal doorbetalingen niet. Deze zijn toen als overlopende passiva opgenomen op de balans.

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen*	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	6.327.514		6.091.909		5.488.085	
Totaal Rijksbijdrage OCW		6.327.514		6.091.909		5.488.085
3.1.3.2 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV (-/-)	5.298.804		4.964.987		4.230.567	
AF: Totaal Inkomensoverdrachten (-/-)		5.298.804		4.964.987		4.230.567
Totaal Rijksbijdragen		1.028.710		1.126.922		1.257.518

* Specificatie Rijksbijdrage OCW	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
Normatieve Rijksbijdrage	6.298.900		6.064.265		5.448.728	
Bijz. bekostiging SMW risicoleerlingen	28.614		27.644		39.357	
		6.327.514		6.091.909		5.488.085
Doorstorting middelen OCW	3.106.593		3.011.456		3.252.923	
Duo vermindering SO	2.192.211		1.953.531		977.644	
Af: Totaal Inkomensoverdrachten		5.298.804		4.964.987		4.230.567
Totaal Rijksbijdragen		1.028.710		1.126.922		1.257.518

3.5 Overige baten	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
3.5.6.2 Overige	-		-		40	
Totaal overige baten		-		-		40

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
4.1.2.3 Overig		185.622		167.667		204.079
Totaal personele lasten		185.622		167.667		204.079

De personele lasten bestaan hoofdzakelijk uit kosten uitbestedingen derden in 2016 (€ 170.289) en in de periode 1-8-2014 t/m 31-12-2015 (€ 194.916).

Gemiddeld aantal werknemers

Er zijn geen medewerkers in dienst.

4.2 Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		1.467		1.045		1.695
Totaal afschrijvingen		1.467		1.045		1.695

4.3 Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur		4.639		-		6.787
Totaal huisvestingslasten		4.639		-		6.787

4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	13.692		25.000		20.585	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	8.847		7.000		8.729	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	2.577		-		1.398	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	202		-		-	
	Totaal administratie- en beheerslasten		25.318		32.000		30.712
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.207		2.000		2.476	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		2.207		2.000		2.476
4.4.4.2	Representatiekosten	15		-		59	
4.4.4.7	Contributies	100		2.000		350	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	6.288		20.000		17.545	
4.4.4.10	Verzekeringen	1.851		-		1.036	
4.4.4.11	Overige	2.875		-		630	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	-		-		603	
	Totaal overige		11.129		22.000		20.223
	Totaal overige lasten		38.654		56.000		53.411

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2016		Begroot 2016		1-8-2014 t/m 31-12-2015	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	5.031		-		3.500
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			5.031		-	3.500

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door Astrium accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	260		-		387
	Totaal financiële lasten		260		-	387

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code acti- teiten	Deelname percentage
Lowys Porquinstichting	Stichting	Bergen op Zoom	4	6%
Stg Samen Onderwijs Maken	Stichting	Bergen op Zoom	4	6%
Stg Omnissscholen	Stichting	Heinkenszand	4	6%
Alpha Scholengroep	Vereniging	Goes	4	6%
Stg Katholiek en interconfessioneel Primair Onderwijs Nood- en Midden-Zeeland	Stichting	Goes	4	6%
Stg Facetscholen voor openbaar primair onderwijs	Stichting	Kapelle	4	6%
Stichting OBASE (Openbaar Primair Onderwijs Schouwen-Duiveland	Stichting	Schouwen-Duiveland	4	6%
RADAR Vereniging voor Protestant Christelijk Onderwijs Schouwen	Vereniging	Brouwershaven	4	6%
Vereniging voor Protestant Christelijk Onderwijs te Tholen en omstreken	Vereniging	Tholen	4	6%
OCTHO, Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen	Stichting	Tholen	4	6%
Stichting Respont	Stichting	Middelburg	4	6%
Stichting "De Korre"	Stichting	Goes	4	6%
Stg Katholiek Onderwijs Borsele	Stichting	Borsele	4	6%
Stg Openbaar Primair Onderwijs Nobego	Stichting	Goes	4	6%
Vereniging tot Bevordering van Christelijk Onderwijs te Bruinisse	Vereniging	Bruinisse	4	6%
Montessori-vereniging Tholen	Vereniging	Tholen	4	6%
Primas-Scholengroep	Vereniging	Veere	4	6%
Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland	Vereniging	Alphen a/d Rijn	4	6%

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 179.000.

Toelichting op WNT

N.v.t.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievulling en gewezen topfunctionaris

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievulling en gewezen topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder op

Dienstbetrekking in 2016	
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Weij
Functie(s)	Alg. coördinator
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12
Taakomvang (fte)	0,22
Gewezen topfunctionaris	Nee

Bezoldiging 2016	
Beloning	19.893
Belastbare onkostenvergoeding	-
Beloning betaalbaar op termijn	-
Subtotaal bezoldiging	19.893
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	19.893
Afwijkend WNT-maximum	179.000
Individueel WNT-maximum	39.380
Motivering overschrijding bezoldigings-norm	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm	

Gegevens 2015	
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)	0,20
Beloning in voorgaand verslagjaar	44.475
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	-
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	-
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	44.475

Ontslaguitkering 2016	
Uitkering wegens beëindiging dienstverband	
Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar	
Individueel WNT-maximum ontsluitkering	
(Voorgaande) functies	
Jaar einde dienstverband	
Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm	
Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm	

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WET: WET NORMERING BEZOLDING TOFFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Taakbeoordeling toffunctionarissen

De volgende taakbeoordeling toffunctionarissen zijn in de tabel te vinden opgenomen.

2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023		2024	
Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet	Jaar	De Niet
2014																					
2015																					
2016																					
2017																					
2018																					
2019																					
2020																					
2021																					
2022																					
2023																					
2024																					

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Een bestuurlijk voornemen is het omzetten van de vereniging in een stichting met een ander bestuursmodel waarbij naast het bestuur een Raad van Toezicht komt bestaande uit externen. Dit wil het bestuur per 1 januari 2018 realiseren. Hiermee is intern toezicht beter geborgd. Voornemens is men dit traject samen met samenwerkingsverband passend Primair Onderwijs Walcheren in te gaan. Ook zij willen dezelfde omslag maken. Tevens zien beide samenwerkingsverbanden veel voordelen in samen 1 stichting vormen. De samenwerkingsverbanden lijken enorm op elkaar qua organisatie. Ze delen "gedetacheerd personeel" en 5 schoolbesturen zitten al in beide samenwerkingsverbanden. Door samen te gaan in één nieuwe stichting kan men in één moeite de slag naar een nieuw bestuursmodel, het aangaan van werkgeverschap (met kleinere risico's vanwege de grootte) en het organiseren van de inhoudelijke voordelen zetten. De OPR steunt het bestuur in dit voornemen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten en verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Goes, juni 2017

Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio

Bestuurders en toezichthouders

Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio
Statutaire adres Evertsenstraat 100
Statutaire vestigingsplaats 4461 XS Goes

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

Bestemming van het resultaat

		<u>Resultaat 2016</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			798.068
	Totaal resultaat			<u><u>798.068</u></u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Oosterschelderegio
Adres: Evertsenstraat 100, 4461 XS Goes
Telefoon: 0118-480834
E-mailadres: coordinator@samewerkingsverbando3.nl
Internetsite: www.samewerkingsverbando3.nl
Bestuursnummer: 21694
Contactpersoon: A van Trigt
Telefoon: 06-30036494
E-mailadres: coordinatorfz@samewerkingsverbando3.nl

BIJLAGEN

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Lichte ondersteuning

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		<u>598.656</u>		<u>670.215</u>
Totaal baten		598.656		670.215
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		89.619		121.157
4.4 Overige lasten		<u>3.809</u>		<u>12.000</u>
Totaal lasten		93.428		133.157
Saldo baten en lasten		<u>505.228</u>		<u>537.058</u>
Nettoresultaat		<u><u>505.228</u></u>		<u><u>537.058</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Zware ondersteuning

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	990.481		982.570	
Totaal baten		990.481		982.570
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	56.646		73.859	
4.4 Overige lasten	<u>1.660</u>		<u>2.382</u>	
Totaal lasten		58.306		76.241
Saldo baten en lasten		<u>932.175</u>		<u>906.329</u>
Nettoresultaat		<u><u>932.175</u></u>		<u><u>906.329</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS

Kpl /SWV PPO Oosterschelderegio

	2016		2015	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	-560.428		-395.267	
3.5 Overige baten	-		40	
	<u>-</u>		<u>40</u>	
Totaal baten		-560.428		-395.227
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	39.357		9.062	
4.2 Afschrijvingen	1.467		1.695	
4.3 Huisvestingslasten	4.639		6.787	
4.4 Overige lasten	33.186		39.030	
	<u>33.186</u>		<u>39.030</u>	
Totaal lasten		78.649		56.574
Saldo baten en lasten *		<u>-639.077</u>		<u>-451.801</u>
6.2 Financiële lasten	<u>260</u>		<u>387</u>	
Saldo financiële baten en lasten *		-260		-387
Nettoresultaat *		<u><u>-639.337</u></u>		<u><u>-452.188</u></u>

*(-/- is negatief)