

Vereniging SWV Regio Zutphen

Jaarverslag 2018



INHOUD

A Bestuursverslag

A1	Bestuursverslag	3
A2	Financiën	9
A3	Continuïteitsparagraaf	16
A4	Verslag toezichhoudend orgaan	41
A5	Organisatie	42
A6	Kengetallen en grafieken	43
A7	Instellingsgegevens	45

B Jaarrekening 2018

B1	Grondslagen	47
B2	Balans per 31 december 2018	50
B3	Exploitatieoverzicht 2018	51
B4	Kasstroomoverzicht over 2018	52
B5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	53
B6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	55
B7	Toelichting op de exploitatierekening over 2018	56
B8	(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	58
B9	Gebeurtenissen na balansdatum	59
B10	Overzicht verbonden partijen	59
B11	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	60

C Overige gegevens

C1	Controleverklaring	61
----	--------------------	----

A1 Bestuursverslag

Algemene informatie

Vanaf 1 augustus 2014 bestaan de huidige samenwerkingsverbanden. Er zijn 74 samenwerkingsverbanden passend onderwijs voor het voortgezet onderwijs (VO). Het samenwerkingsverband heeft binnen de wet Passend Onderwijs veel taken.

Om ervoor te zorgen dat alle kinderen een passende plek krijgen, hebben scholen regionale samenwerkingsverbanden gevormd. In deze samenwerkingsverbanden werken het regulier en speciaal onderwijs (cluster 3 en 4) samen. De scholen in het samenwerkingsverband maken afspraken over onder andere de begeleiding en ondersteuning die alle scholen in de regio kunnen bieden en over welke leerlingen een plek kunnen krijgen in het speciaal onderwijs. Ook maakt het samenwerkingsverband afspraken met de gemeenten in de regio over de inzet en afstemming met (jeugd)zorg.

De samenwerkingsverbanden ontvangen geld voor extra ondersteuning. Dit wordt gedeeltelijk verdeeld op basis van de afspraken die in het samenwerkingsverband zijn gemaakt over de scholen. Zo is meer maatwerk mogelijk en kan het geld zo veel mogelijk worden gebruikt voor ondersteuning op de reguliere school en in de klas. Uit de middelen betaalt het samenwerkingsverband ook het voortgezet speciaal onderwijs ((v)so), LWOO en PrO voor het aantal leerlingen dat vanuit samenwerkingsverband daar is ingeschreven.

SWV Regio Zutphen

SWV Regio Zutphen is een samenwerkingsverband Passend Onderwijs voor scholen voor Voortgezet (Speciaal) Onderwijs. Binnen dit samenwerkingsverband werken 9 scholen voor voortgezet onderwijs en 5 organisaties voor voortgezet speciaal onderwijs samen om voor elke jongere een passende onderwijsplek te bieden en waar noodzakelijk passende ondersteuning aan de leerlingen en leerkrachten.

SWV Regio Zutphen strekt zich uit over 5 gemeenten: Bronckhorst, Brummen, Rheden, Rozendaal en Zutphen. Daarnaast is er een intensieve samenwerking en zijn er samenwerkingsafspraken met de gemeenten Lochem en Doesburg.

SWV Regio Zutphen is samen met de VO scholen verantwoordelijk voor het bieden van goed onderwijs aan alle jongeren en ondersteuning op maat voor jongeren die dat nodig hebben.

De visie van het SWV Regio Zutphen op passend onderwijs is samengevat: een sterke basis, steun waar nodig en speciaal als het moet. Hierbij wordt uitgegaan van sterke scholen die jongeren ondersteunen in hun schoolloopbaan, extra steun dichtbij school als dat nodig is en intensievere of speciale ondersteuning die kan worden ingezet als dat moet.

Organisatiestructuur

De organisatievorm van het Samenwerkingsverband is een vereniging. Uit de algemene vergadering is een bestuur gekozen. Het bestuur is verantwoordelijk voor de voorbereiding en uitvoering van het beleid van de algemene ledenvergadering. De algemene ledenvergadering neemt de benodigde besluiten zoals vastgelegd in de statuten.

De toewijzingscommissie is het uitvoeringsorgaan van het Samenwerkingsverband, de werk- en projectgroepen fungeren als ontwikkelgroepen. De activiteiten van het Samenwerkingsverband worden gecoördineerd door een coördinator.

Ondersteuningsplanraad

Eén van de belangrijke instrumenten die de wet Passend Onderwijs biedt om de zeggenschap van ouders te versterken, is het inrichten van een Ondersteuningsplanraad (OPR). Op grond van de wet is het aantal vertegenwoordigers namens ouders en jongeren in deze raad gelijk aan het aantal vertegenwoordigers namens het personeel.

Kerntaken en organisatie

De activiteiten van het SWV Regio Zutphen zijn gericht op het tot stand brengen van een samenhangend geheel aan voorzieningen, waarbij jongeren in het onderwijs die ondersteuning krijgen die nodig is om een diploma te halen of een passende arbeidsplaats/dagbesteding in de regio te vinden. Het is de ambitie van de scholen om de ondersteuning van jongeren zoveel mogelijk in de klas te laten plaatsvinden, naast de ondersteuning die nodig is in de directe omgeving van de jongere zoals het gezin of de buurt. Elke school gaat daarbij uit van de talenten en mogelijkheden van haar jongeren en zoekt actief naar een passend aanbod. Samen hebben de scholen een antwoord op de onderwijs- en ondersteuningsvragen van jongeren en brengen deze middels handelingsgericht werken (HGW) in kaart.

Vanaf 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor alle opgroei- en opvoedondersteuning aan jongeren en hun ouders. Tegelijkertijd zijn schoolbesturen in het kader van Passend Onderwijs verantwoordelijk om alle kinderen een passende onderwijsplek te bieden. Samenwerking tussen onderwijs, gemeenten en jeugdhulp is van groot belang om ervoor te zorgen dat jongeren en ouders met extra ondersteuningsbehoeften zo snel mogelijk passende, effectieve en samenhangende ondersteuning krijgen in de directe opgroeiomgeving. De samenwerking dient één centrale missie, namelijk ervoor zorgen dat jongeren gezond en veilig opgroeien en succesvol naar school gaan. Scholen werken daarbij intensief samen met partners in en om de school. Ondersteuning wordt ingezet volgens het principe één kind, één gezin, één plan en in samenspraak met de ouders en de jongere vormgegeven. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de regionale en lokale structuren in het onderwijs en de wijk, waaronder de zorgteams in het basisonderwijs, de sociale teams in de wijk en de ondersteuningsstructuur in het voortgezet onderwijs.

Het SWV Regio Zutphen heeft zorgsteunpunten op de scholen, een bovenschoolse voorziening (onderwijszorg centrum) en korte lijnen naar de betrokken ketenpartners.

Eén kind, één gezin, één plan

SWV Regio Zutphen streeft naar een gezamenlijke werkwijze waarbij hulp zowel op school als in het gezin kan worden ingezet middels de aanpak van één kind, één gezin, één plan. Door gezamenlijk een plan te maken en relevante informatie te delen, kan ondersteuning vroegtijdig en gelijktijdig worden ingezet en kan het aantal (verschillende) hulpverleners zoveel mogelijk worden beperkt. We trekken daarom samen op met de gemeenten Brummen, Bronckhorst, Rheden, Rozendaal en Zutphen in het bieden van passend onderwijs en zorg voor de jeugd. De gemeenten Lochem en Doesburg hebben zich bij deze samenwerking aangesloten.

De structuur waarbij in het onderwijszorgsteunpunt (OZS) van elke VO-school een gezinsgeneralist aanwezig is (via het OZC), die korte en directe ondersteuning op en via school kan bieden, wordt door de gemeenten breed gedragen. Met de deelnemende gemeenten is overeenstemming bereikt dat zij een financiële bijdrage leveren aan de inzet van deze gezinsgeneralisten. Is er meer nodig, dan neemt – na overleg met het gezin – de gezinsgeneralist contact op met een contactpersoon in de betreffende gemeente (CJG of Wijkteam) om te overleggen over een vervolgtraject. Deze afspraak is gemaakt en wordt jaarlijks in het OOGO geëvalueerd. De keuze voor het traject is altijd afhankelijk van het gezin. Een mogelijkheid is dat het traject van de gezinsgeneralist wordt verlengd op basis van een verleningsbeschikking.

Niveaus

Het SWV Regio Zutphen werkt op alle niveaus aan passend onderwijs:

- Visie:

Vanuit een gezamenlijke visie is er een standaard voor de basisondersteuning in het Voortgezet Onderwijs (VO) vastgesteld met als uitgangspunt een sterke basis op de school. De ondersteuningsprofielen per school zijn vastgesteld, waarbij elke school een jaarlijkse ontwikkelagenda heeft opgesteld om de afgesproken kwaliteit van de basisondersteuning te realiseren;

- Inhoudelijk:

Er is een nieuwe vorm van onderwijsondersteuning ontwikkeld, waarbij de expertise vanuit het VSO is gebundeld in steunpunten op de scholen en een toewijzingsroute is vastgesteld;

- Bestuurlijk:

Op 23 mei 2013 zijn de statuten van het SWV Regio Zutphen vastgesteld. Er is gekozen voor een verenigingsstructuur zodat alle leden van het SWV Regio Zutphen betrokken zijn en gelijkwaardig kunnen participeren;

- Financieel:

Er is een systeem ontwikkeld waarbij SWV Regio Zutphen de intentie heeft de verevening zo door te voeren dat de kwaliteit van de ondersteuning met minder middelen zoveel mogelijk overeind blijft;

- Organisatorisch:

VO en VSO werken al vanaf begin 2013 samen in alle bestuurlijke en uitvoerende overleggen van het SWV regio Zutphen. Het SWV Regio Zutphen werkt intensief samen met het SWV Regio Zutphen Primair Onderwijs (PO) IJssel-Berkel, met verschillende ketenpartners en met de vijf gemeenten van SWV Regio Zutphen en twee aangrenzende gemeenten.

Doelstellingen

1. De vereniging heeft ten doel:
 - a. het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 van de Wet op het voortgezet onderwijs en artikel 28a van de Wet op de expertisecentra;
 - b. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
 - c. het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
 - d. een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te krijgen voor in voormelde regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.
2. De vereniging bereikt het doel door:
 - a. gezamenlijke besluitvorming over de wijze van verdelen en toewijzen van de ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
 - b. het vaststellen van een ondersteuningsplan en (financieel) jaarverslag;
 - c. het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven; het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
 - d. het bevorderen van de samenwerking tussen leden van de vereniging en het functioneren als een overlegplatform;
 - e. het zorgdragen voor en faciliteren van een toereikende organisatie en deskundige ondersteuning van het onderwijs voor leerlingen uit de regio, alsmede voor overdracht van de deskundigheid op dit gebied tussen de leden van de vereniging;
 - f. het bevorderen van de deskundigheidsuitwisseling binnen het Samenwerkingsverband en het adviseren van de leden inzake de deskundigheidsbevordering van onderwijspersoneel in relatie tot het doel van de vereniging;
 - g. het bevorderen van de samenwerking tussen bevoegde gezagen in en buiten de regio, alsmede de samenwerking met andere organisaties die werkzaam zijn ten behoeve van onderwijs in de meest brede zin van het woord;
 - h. andere middelen die aan het doel van de vereniging dienstbaar kunnen zijn.

Uitvoering

Schoolbesturen krijgen in het kader van Passend Onderwijs de verantwoordelijkheid om alle jongeren een passende onderwijsplek aan te bieden. Het SWV-VO Regio Zutphen werkt al meerdere jaren met een ondersteuningsstructuur, welke bestaat uit OZS-en op de scholen, een centraal onderwijszorgcentrum (OZC) en korte lijnen in de samenwerking naar de betrokken ketenpartners.

Het SWV is verantwoordelijk voor de afgifte van toelaatbaarheidsverklaringen. Dit wordt uitgevoerd door de Toewijzingscommissie (TWC) van het SWV. Voor complexe problematiek worden er middelen toegekend voor extra ondersteuning aan de reguliere scholen. Het biedt de scholen de mogelijkheid om leerlingen die meer

ondersteuning nodig hebben dan vanuit de basisondersteuning kan worden geboden toch voldoende ondersteuning te kunnen bieden om de schoolloopbaan te kunnen vervolgen. Daarnaast is het SWV verantwoordelijk voor het geven van toelaatbaarheidsverklaringen praktijkonderwijs (TLV pro) aan die leerlingen die daar op basis van leerachterstanden en cognitief niveau voor in aanmerking komen. In 2017 heeft het Samenwerkingsverband besloten tot opting out waardoor geen nieuwe aanwijzingen lwoo meer worden afgegeven per 31 december 2017.

Op 1 oktober 2018 telde het SWV 8.093¹ leerlingen waarvan er 36 als nieuwkomers² worden betiteld. Van het totaal aantal leerlingen hadden er 463 een aanwijzing LWOO en 414 leerlingen hadden een TLV voor praktijkonderwijs. 336 leerlingen hadden een plek in het VSO. Voor 42 leerlingen is er in 2018 (komende vanuit het VO) een TLV voor het VSO afgegeven. Voor 87 leerlingen is er een TLV voor het Praktijkonderwijs afgegeven.

Onderwijszorgsteunpunt

In elke reguliere VO school van SWV Regio Zutphen is een Onderwijszorgsteunpunt (OZS), op een van de scholen ILO genoemd ('intern leerling overleg' in een iets andere samenstelling, maar met dezelfde doelstelling). Medewerkers van het OZS zijn de zorgcoördinator, de onderwijsgeneralist (voorheen ambulant begeleider cluster 3 of 4), de gezinsgeneralist (voorheen ambulant hulpverlener OZC) en afdelingsleider. Op afroep kunnen specialisten van buiten het onderwijs deelnemen aan het overleg. In de steunpunten worden jongeren besproken waarvoor de basisondersteuning niet afdoende lijkt te zijn. De leden van de steunpunten verzorgen onderwijsondersteuning in de school en wanneer nodig wordt hulpverlening buiten de school geboden. Ouders worden hier altijd direct bij betrokken. Het OZS heeft deskundigheid op het gebied van leerontwikkeling, didactiek, gedrag en sociaalemotionele ontwikkeling. Het kan signaleren, helpen bij het verhelderen van de vraag, adviseren, ondersteunen en begeleiden. De concrete acties en ondersteuning worden na overleg met de jongere en ouders direct afgesproken, vastgelegd (volgens de principes één kind, één gezin, één plan) en ingezet. Voor extra ondersteuning is een budget beschikbaar. Dit gebeurt vanuit de volgende 5 velden:

1. Handen in de klas;
2. Inzet expertise;
3. Aanpassing programmering/materiaal;
4. Aanpassing ruimtelijke omgeving;
5. Inzet van de ketenpartners in en om de school.

Ook kunnen de steunpunten gebruik maken van de expertise van het OZC.

De middelen die rechtstreeks vanuit het SWV worden overgemaakt naar de scholen worden ingezet om te kunnen voldoen aan het afgesproken niveau van basisondersteuning, waarbij voor elke leerling ruimte is voor een uur extra ondersteuning in de week mocht dit nodig zijn. Dit geschiedt De middelen die vanuit het Samenwerkingsverband naar de scholen gaan worden ingezet voor de invulling van de onderwijszorgsteunpunten (OZS). Binnen het OZS in de school bieden in- en externe partijen hulp en ondersteuning aan leerlingen met ingewikkelde onderwijsvragen.

Dit wordt op elke school anders ingevuld en getoetst middels de kwaliteitscyclus. Om kwaliteitszorg goed vorm te geven is inzicht nodig in de gegevens die hier wat over zeggen. Het gaat onder andere om gegevens over de ondersteuningsmogelijkheden op de scholen, hoe de middelen van het Samenwerkingsverband worden ingezet voor leerlingen en wat dit oplevert (o.a. ten aanzien van ondersteuning op de school, deelname in het speciaal onderwijs, thuiszitters, etc.). Een integraal beeld hiervan geeft het Samenwerkingsverband en haar scholen de mogelijkheid om actief op de kwaliteit te sturen. Daarnaast wil het Samenwerkingsverband haar kwaliteitszorg

¹ Doordat VAVO-leerlingen maar voor 50% bekostigd worden wordt voor de bekostiging het aantal leerlingen verminderd met 50% van de VAVO-leerlingen. Daarom wordt daar het aantal 8.068 gehanteerd.

² Een leerling die vreemdeling is als bedoeld in artikel 1 van de Vreemdelingenwet 2000, geen internationaal georiënteerd voortgezet onderwijs of Europees secundair onderwijs volgt, als werkelijk schoolgaand staat ingeschreven bij een school, en op één van de betreffende peildata korter dan twee jaar in Nederland verblijft.

verder aanscherpen. Daarom is in het najaar van 2018 middels een traject met Perspectief op School (POS) gestart.

In 2017 zijn er 42 arrangementen toegekend op de verschillende VO-scholen. In 2018 waren dat er 14 én inclusief de doorlopende arrangementen, afgegeven in 2017, waren dat er 22. In de vergelijking met 2017 zijn dit er een stuk minder. Dit komt omdat er vanaf het schooljaar 2018-2019 niet meer met arrangementen, maar met een vast budget voor extra ondersteuning op basis van leerlingaantallen wordt gewerkt.

Het Onderwijs Zorg Centrum (OZC)

Het Onderwijs Zorg Centrum (OZC) is in gestart 2006 als een bovenschoolse voorziening ten behoeve van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs (SWV VO) Zutphen. Het OZC Zutphen is bedoeld voor ondersteuning en begeleiding van leerlingen die meer ondersteuning nodig hebben dan de scholen kunnen bieden. Het OZC biedt tijdelijke opvang en begeleiding van leerlingen die op de eigen school ernstige problemen ondervinden en voor wie de ondersteuning die de school kan bieden ontoereikend is. In 2017 zijn er 57 jongeren opgevangen in een schakelklas van het OZC met een gemiddelde verblijfsduur van 161 dagen. In 2018 zijn dat er 53 met een gemiddelde verblijfsduur van 158 dagen. Ook heeft het SWV crisisplekken gereserveerd bij de Achterhoekse Schakelklas (SOTOG) om leerlingen zonder TLV tijdelijk op te kunnen vangen. Daar hebben in 2018 5 leerlingen gebruik van gemaakt. In 2017 waren dat er 3.

Binnen het OZC werken Pactum, Lindenhout, Stichting Speciaal Onderwijs Twente en Oost Gelderland (SOTOG), specialisten vanuit gezondheidszorg (GGD), CJG, LVB, jeugd-GGZ, verslavingszorg en speciaal onderwijs samen. Zij bieden ondersteuning wanneer dat nodig is. De inzet is flexibel en op maat. Het OZC biedt mogelijkheden voor naschoolse dagbehandeling, schakelklassen en vervult de functie van expertisecentrum.

Sinds 2009 heeft het OZC op verzoek van en in samenwerking met de scholen de ondersteuning en de zorg in de scholen georganiseerd door middel van Onderwijs Zorg Steunpunten (OZS-en). De scholen van het SWV VO Zutphen beschikken over 9 steunpunten in de scholen die aan docenten en leerlingen op de school ondersteuning bieden, zowel onderwijskundig als wat betreft de hulpverlening. De OZS-en worden begeleid vanuit het OZC en zij kunnen gebruik maken van alle expertise in het OZC. Het OZC beschikt over niet-geïndiceerde (vrij toegankelijke) en geïndiceerde zorg en biedt hulp: in de school, in plaats van de school en na schooltijd.

Kwaliteit interne ondersteuningsstructuur

Elke school van SWV Regio Zutphen heeft een eigen schoolondersteuningsprofiel en een ontwikkelagenda opgesteld om te komen tot het gewenste niveau van basisondersteuning. SWV Regio Zutphen faciliteert de scholen om dit te realiseren. Dit wordt gedaan door onder andere deskundigen van het OZS in te zetten op de scholen, die samen met de school de preventieve en licht curatieve interventies uitvoeren. Daarnaast faciliteert SWV Regio Zutphen onder andere deskundigheidsbevordering ten behoeve van dyslexie, dyscalculie, taalbeleid en beeldcoaching.

SWV Regio Zutphen organiseert conform een afgesproken driejaarlijkse kwaliteitscyclus de toetsing van het niveau van de basis- en aanvullende ondersteuning op de scholen. Daartoe wordt op elke school in een cyclus van drie jaar een audit, een jaar om te werken aan de ontwikkelagenda en afstemming middels een schoolbezoek uitgevoerd.

Klachten / geschillen

Als ouders het niet eens zijn met het besluit over toelating of de ondersteuning van hun kind, dan is het eerste aanspreekpunt altijd de school van aanmelding. Als ouders en school er niet uitkomen, dan zijn er verschillende mogelijkheden voor onafhankelijke bemiddeling, bezwaar en verdere stappen. De mogelijkheden zijn o.a. andere: (kosteloos) gebruik maken van een onafhankelijke onderwijsconsulent, het indienen van een bezwaarprocedure of wettelijke stappen bijvoorbeeld bij de landelijke Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO).

Op de site van het SWV Regio Zutphen is deze informatie voor ouders beschikbaar.

Er zijn in 2018 geen verzoeken ingediend door een ouder bij de landelijke geschillencommissie.

Wet ‘goed onderwijs, goed bestuur’.

Het bestuur van het Samenwerkingsverband heeft kennis genomen van de Code “Goed bestuur in het Voortgezet Onderwijs”. Het bestuur is overtuigd van de goede achtergrond van de code en heeft aandacht besteed aan de invoering ervan. Gedurende het kalenderjaar 2018 heeft de coördinator de dagelijkse leiding gehad binnen de door het bestuur vastgestelde kaders.

Het Samenwerkingsverband heeft in 2017 het dagelijks bestuur zodanig ingericht dat men zich volledig conformeert aan de Code “Goed bestuur”.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)

Het SWV streeft naar het zo doelmatig mogelijk inzetten van de middelen. Leerlingen en docenten dienen zo maximaal als mogelijk profijt te hebben van de middelen die het SWV tot haar beschikking heeft. Verder stimuleert het een cultuur waar fietsen, gebruik van openbaar vervoer, zuinig omgaan met materialen en thuiswerken wanneer dat kan deel van uitmaken.

A2 FINANCIËN

Inleiding

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. In de jaarrekening worden de afzonderlijke posten en de financiële kengetallen weergegeven.

Financiële analyse

Over 2018 is een positief resultaat behaald van **€ 207.000**. Op een geheel van programma's was een resultaat van € 15.000 begroot. Aan baten is € 456.000 meer ontvangen dan begroot terwijl er ook meer lasten waren dan begroot (€ 264.000).

Om nader in te kunnen gaan op de verschillen tussen de begroting en de realisatie over 2018 is het overzicht hieronder aangemaakt op programmaniveau.

	2018				2017 Realisatie
	Begroting	Realisatie	Realisatie -/ begroting	% afwijking t.o.v. begroting	
Totaal baten	€ 11.237.000	€ 11.693.000	€ 456.000	4,1%	€ 11.455.000
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 770.000	€ 797.000	€ 27.000	3,5%	€ 793.000
LWOO	€ 3.239.000	€ 3.348.000	€ 109.000	3,4%	€ 3.334.000
PRO	€ 1.523.000	€ 1.574.000	€ 51.000	3,4%	€ 1.568.000
Bekostiging zware ondersteuning SWV	€ 4.757.000	€ 5.117.000	€ 360.000	7,6%	€ 4.864.000
Verevening zware ondersteuning	€ 567.000	€ 612.000	€ 45.000	7,9%	€ 712.000
Overige baten/subsidies	€ 382.000	€ 246.000	€ -135.000	-35,5%	€ 184.000
Totaal lasten	€ 11.223.000	€ 11.486.000	€ 264.000	2,4%	€ 11.403.000
afdracht LWOO (via DUO)	€ 3.062.000	€ 2.911.000	€ -151.000	-4,9%	€ 3.125.000
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.955.000	€ 1.946.000	€ -8.000	-0,4%	€ 1.994.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 3.856.000	€ 4.134.000	€ 278.000	7,2%	€ 3.849.000
<i>baten beschikbaar voor beleidsdoelstellingen</i>	<i>€ 2.365.000</i>	<i>€ 2.703.000</i>	<i>€ 338.000</i>	<i>14,3%</i>	<i>€ 2.487.000</i>
programma's					
Blok 1 : Een sterke basis					
994 OnderwijsZorgSteunpunt (OZS)	€ 501.000	€ 502.000	€ 2.000	0,0%	€ 549.000
995 Gezinsgeneralisten	€ 368.000	€ 368.000	€ -	0,0%	€ 368.000
361 Basisondersteuning	€ 10.000	€ 9.000	€ -2.000	-17,4%	€ 8.000
896 Scholing	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
997 Kwaliteitscyclus	€ 5.000	€ -	€ -5.000	-100,0%	€ 14.000
365 Overgang PO-VO	€ 16.000	€ 38.000	€ 22.000	139,6%	€ 21.000
996 NT2	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
Blok 2: Steun waar nodig					
363 Arrangementen	€ 40.000	€ 121.000	€ 81.000	203,7%	€ 98.000
362 Steunpunt scholen	€ 627.000	€ 684.000	€ 58.000	9,2%	€ 648.000
364 OnderwijsZorgCentrum (OZC)	€ 307.000	€ 328.000	€ 21.000	6,7%	€ 310.000
998 Verplichte besteding AB (pers) bij VSO	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
Blok 3: Speciaal als het moet					
366 Toewijzingscommissie	€ 56.000	€ 55.000	€ -1.000	-1,7%	€ 43.000
Blok 4: De organisatie om dit te verwezenlijken					
367 Bestuur, organisatie en adm	€ 204.000	€ 186.000	€ -18.000	0,0%	€ 185.000
368 Reserve oud SWV	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
886 groeibekostiging	€ 220.000	€ 205.000	€ -15.000	-6,6%	€ 189.000
871 Risicodekking, opbouwen weerstandsvermogen, onvoorziene uitgaven	€ 15.000	€ -	€ -15.000	-100,0%	€ -
991 LWOO opting-out	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
864 overbrugging steunpunten	€ -18.000	€ -	€ 18.000	-100,0%	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ 1.000	€ -	€ -	-70,8%	€ 1.000
Saldo baten en lasten	€ 15.000	€ 207.000	€ 192.000	1281%	€ 53.000

Het positieve resultaat zal voorlopig worden toegevoegd aan de Algemene Reserve. Hiermee stijgt de Algemene Reserve naar € 1.241.000. Hiermee komt het saldo hoger uit dan het in de risicoanalyse opgenomen bedrag van € 650.000 als minimaal benodigde reserve. Deze keuze is gemaakt om de volgende redenen:

- In de vastgestelde taakstelling (Koers) is overeengekomen dat negatieve resultaten ten laste van de aangesloten schoolbesturen zullen worden gebracht. Door dit positieve saldo toe te voegen aan de Reserve is voor de komende twee kalenderjaren besloten dat negatieve resultaten ten laste komen van de reserve.
- In 2019 zal de risicoanalyse geüpdatet worden. Gedurende 2018 kwamen er geluiden over een nieuwe bekostigingssystematiek LWOO/PrO waarvan de gevolgen door het annuleren van informatiebijeenkomsten nu onzeker zijn. Met de extra marge kan dit risico worden opgevangen.
- Het Samenwerkingsverband kent een negatieve verevening en zal dus na de zomer van 2020 geen aanvullende bekostiging zware ondersteuning meer ontvangen.
- In 2017 is de Koers vastgesteld waarmee het SWV ook na de vereveningsperiode een gezonde financiële bedrijfsvoering kon organiseren. Gebleken is dat door afwijkingen ten opzichte van de Koers het saldo nog niet structureel positief is. Daarom zal in 2019 de Koers weer tegen het licht worden gehouden. Een extra buffer verschaft dan enige tijd en daarmee denkruimte.

De gerealiseerde baten en lasten wijken af van hetgeen begroot is. Deze verschillen zullen hieronder verklaard worden.

Verklaring verschillen baten

Aan baten is € 456.000 meer ontvangen dan begroot.

Dit had hoger kunnen zijn indien alle verwachte baten met betrekking tot de uitvoering van de preventieve zorgtaken ook door de gemeenten waren vergoed. Hierover was ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2018-2022 nog geen overeenstemming. Gedurende 2018 zijn er wel aanvullende afspraken gemaakt die echter pas in 2019 tot uitkering zullen komen. Hierdoor is er € 140.000 aan begrote baten niet ontvangen. Daarnaast zijn de kosten die zouden worden verrekend met de schoolbesturen licht hoger uitgevallen en hebben we een bijdrage ontvangen in verband met de bekostiging van een VSO-leerling.

De begroting over 2018 is opgesteld voordat we alle leerlingaantallen hadden ontvangen van DUO via de zogenaamde kijkglazen. Daarom zijn er enkele verschillen met het aantal leerlingen zoals dat uiteindelijk is gehanteerd door DUO. Gedurende het kalenderjaar kan het voorkomen dat DUO tarieven wijzigt. Door de ophoging van de cao po in 2018 zijn de tarieven sterk gestegen. De invloed van de cao po kan worden verklaard doordat het VSO deze cao hanteert. Daarom zijn de tarieven voor de zware ondersteuning hierdoor sterk opwaarts bijgesteld ten opzichte van de begroting.

Een samenwerkingsverband VO ontvangt drie beschikkingen van DUO:

- a. Lichte ondersteuning
- b. Zware ondersteuning personeel
- c. Zware ondersteuning materieel

Ad a. Lichte ondersteuning

In de beschikking lichte ondersteuning, op kalenderjaar, wordt een normatief bedrag per leerling (het totaal aantal leerlingen) in het SWV bekostigd. Vervolgens worden, aan de hand van het deelnamepercentage LWOO en PrO op 1 oktober 2012, afgezet tegen het totaal aantal leerlingen, de bruto baten LWOO en PrO berekend. Op basis van de daadwerkelijke leerlingen op het LWOO en PrO worden vervolgens bedragen in mindering gebracht op de bruto baten.

Voor de bruto baten zijn het totaal aantal leerlingen alsmede het aandeel LWOO- en PrO-leerlingen op 1 oktober 2012 relevant.

Met de volgende leerlingaantallen (totaal) is gerekend ten tijde van het opstellen van de begroting en de volgende aantallen zijn uiteindelijk gehanteerd voor de beschikkingen:

Aantal leerlingen SWV	Begroting		Beschikkingen/ meest recent (22-jan-19)		Verschillen	
Teldatum	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017
Totaal	8.519,0	8.283,5	8.527,5	8.347,5	8,5	64,0
Deelnemende VO	8.551	8.315	8.559	8.369	8	54
VAVO	64	63	63	43	-1	-20

Voor de lichte ondersteuning (1 beschikking op kalenderjaar) zijn de volgende tarieven (per leerling) gehanteerd:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Normatief	€ 93,00	€ 95,50	€ 2,50	2,69%

Door het hogere aantal leerlingen (waarvan 58 nieuwkomers die door DUO alleen op de beschikking worden weergegeven maar niet in de kijkglazen) en de verhoging van het tarief is aan normatieve bekostiging voor 2018 € 27.000 meer ontvangen dan begroot.

Hiervan kan € 21.000 (78%) aan het prijsverschil en € 6.000 (22%) aan het hoeveelheidsverschil worden toegeschreven.

Daarnaast ontvangen we dus baten lichte ondersteuning op basis van een berekend aantal LWOO en Pro-leerlingen. Dit aantal wordt berekend door het totaal aantal leerlingen (hoger dan begroot) te vermenigvuldigen met het deelnamepercentage LWOO/Pro op 1 oktober 2012. Voor dit min of meer fictieve aantal leerlingen wordt dan ook per leerling het tarief bekostigd.

Doordat er 64 leerlingen meer waren dan begroot en het deelnamepercentage LWOO/Pro 13,09% is zijn er 8,4 leerlingen extra bekostigd. Daarnaast is ook het tarief aangepast per leerling.

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
LWOO / Pro	€ 4.392,71	€ 4.505,54	€ 112,83	2,57%

Hierdoor hebben we voor LWOO een verschil van € 109.000 ten opzichte van de begroting. Dit verschil kan worden verklaard door de splitsing van € 84.000 door mutatie van de tarieven en € 25.000 door het aangepaste aantal leerlingen.

Daarnaast hebben we het praktijkonderwijs € 51.000 meer ontvangen dan begroot. De tarieven zijn gelijk aan die van de LWOO. Het verschil wordt veroorzaakt door een prijsverschil van € 39.000 (77%) en een hoeveelheidsverschil van € 12.000 (23%).

Ad b en c. Zware ondersteuning personeel en materieel

De zware ondersteuning ontvangen we dus op kalenderjaar (materieel) en schooljaar (personeel). Over het kalenderjaar 2018 ontvangen we dus twee delen van de schooljaarbekostiging. De zware ondersteuning is daarnaast als volgt bepaald:

1. Een normatief bedrag per leerling (het totaal aantal leerlingen in het SWV).
2. Daarnaast ontvangt het Samenwerkingsverband, op basis van het verschil tussen het landelijk deelnamepercentage VSO en het eigen deelnamepercentage VSO op 1 oktober 2011, een vereveningsbijdrage. Dit Samenwerkingsverband kent een negatieve verevening. Dit betekent dat de bijdrage afneemt tot € 0 vanaf schooljaar 2020-2021.
3. Op basis van de daadwerkelijke leerlingen op het VSO (aan de hand van de categorie-indeling licht, midden en hoog) wordt de ondersteuningsbekostiging rechtstreeks door DUO aan de VSO-scholen overgemaakt.

Ad 1. De normatieve bedragen zijn als volgt begroot en uiteindelijk gerealiseerd:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Personeel 17/18	€ 536,67	€ 559,76	€ 23,09	4,30%
Personeel 18/19	€ 537,23	€ 577,11	€ 39,88	7,42%
Materieel 2018	€ 28,42	€ 29,13	€ 0,71	2,50%

Door deze hogere tarieven en het hoger aantal leerlingen ontvangen we € 360.000 meer aan normatieve bekostiging. Ook ontvangen we meer omdat de eindafrekening van de beschikking over schooljaar 17/18 volledig in 2018 is opgenomen aangezien dit verschil niet meer over 2017 in de jaarrekening kan worden verwerkt.

Ad 2. Verevening

In bijgaand schema staan de vereveningspercentages (op school- en kalenderjaar):

Personeel schooljaar	Negatieve verevening	Materieel kalenderjaar
2015-2016	100%	2015
2016-2017	95%	2016
2017-2018	80%	2017
2018-2019	60%	2018
2019-2020	30%	2019
2020-2021	0%	2020
2021-2022	0%	2021
2022-2023	0%	2022

Door de gestegen tarieven hebben we uiteindelijk € 45.000 meer ontvangen dan begroot (7,9%).

Zie voor punt 3, de rechtstreekse bekostiging van het VSO, het onderdeel verklaring lasten (punt 3).

Verklaring lasten

Onder de lasten staan ook LWOO en PrO-leerlingen. De middelen die we onder de baten hebben ontvangen hebben als doel “het passend onderwijs in de regio Zutphen”. Die middelen worden vervolgens in vier categorieën besteed voor passend onderwijs in de regio:

1. Rechtstreeks door DUO aan LWOO
2. Rechtstreeks door DUO aan PrO
3. Rechtstreeks door DUO aan VSO
4. Ter verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen van het SWV

De vier punten zijn zichtbaar in het resultaat 2018. Punt 1 en 2 worden berekend aan de hand van het feitelijk aantal leerlingen aan het LWOO en PrO in de regio Zutphen. Punt 3 wordt berekend aan de hand van het aantal leerlingen in het VSO met een toelaatbaarheidsverklaring van het SWV of residentieel geplaatst met als woonplaats het werkgebied van het SWV.

Ad 1. en 2. Rechtstreeks door DUO aan LWOO en PrO.

Hieronder staan de LWOO- en PrO-leerlingen waarmee gerekend is:

Aantal leerlingen LWOO/PRO, bekostigd

bij de scholen

Begroting 2018

Beschikkingen /

meest recent (20-nov-18)

Verschillen

Teldatum	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017
LWOO	711	697		646		-51
PRO	454	445		432		-13
Teldatum	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017
Deelnamepercentage LWOO	8,35%	8,41%		7,74%		-0,68%
Deelnamepercentage PrO	5,33%	5,37%		5,18%		-0,20%
Deelnamepercentage LWOO & PrO	13,68%	13,79%		12,91%		-0,87%

Door het lagere aantal LWOO-leerlingen dan opgenomen in de begroting hebben we lagere lasten à € 151.000 ondanks dat het tarief gestegen is. De stijging van het tarief had een opwaarts effect van € 73.000 terwijl het hoeveelheidseffect € 224.000 bedraagt.

Bij het PrO was het aantal leerlingen ook lager dan begroot. Ook hier is het prijseffect lager (€ 49.000) dan het hoeveelheidseffect (€ 57.000). Dit leidt tot lagere lasten dan begroot (€ 8.000).

Ad 3. Rechtstreeks door DUO aan VSO.

Het aantal VSO-leerlingen per 1 oktober 2017 is uiteindelijk vijf (categorie 1/laag) hoger gebleken dan begroot.

Aantal VSO leerlingen SWV	Begroting 2018	Begroting 2018	Beschikkingen /	Beschikkingen /	Verschillen	Verschillen
Teldatum	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2017
cat. laag	298	301	298	306	0	5
cat. middel	9	12	9	12	0	0
cat. hoog	30	31	30	31	0	0
Totaal	337	344	337	349	0	5
	3,96%	4,15%	3,95%	4,18%	0,00%	0,03%

Doordat de stijging van de 5 leerlingen hoger is dan de relatieve stijging van het totaal aantal leerlingen (64) is het deelnamepercentage VSO hoger dan begroot.

Daarnaast zijn ook de tarieven significant gestegen:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Personeel 17/18				
Cat laag	€ 9.431,63	€ 9.847,22	€ 415,59	4,41%
Cat middel	€ 16.721,35	€ 17.352,82	€ 631,47	3,78%
Cat hoog	€ 20.790,72	€ 21.529,33	€ 738,61	3,55%
Personeel 18/19				
Cat laag	€ 9.431,63	€ 10.109,54	€ 677,91	7,19%
Cat middel	€ 16.721,35	€ 17.753,16	€ 1.031,81	6,17%
Cat hoog	€ 20.790,72	€ 21.998,49	€ 1.207,77	5,81%
Materieel 2018				
Cat laag	€ 611,69	€ 627,91	€ 16,22	2,65%
Cat middel	€ 952,92	€ 976,68	€ 23,76	2,49%
Cat hoog	€ 1.105,30	€ 1.132,43	€ 27,13	2,45%

Door deze hogere tarieven en het hoger aantal leerlingen gaat er van de middelen passend onderwijs € 278.000 rechtstreeks naar het VSO. Hierin is ook het volledige verschil tussen de eindafrekening van de beschikking over schooljaar 17/18 en de beschikking zoals die was ten tijde van de jaarrekening over 2017 volledig in 2018 opgenomen.

Ad 4. Ter verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen van het SWV/programma's.

Naast de rechtstreekse overdrachten naar LWOO, PrO en VSO heeft het SWV ook middelen die het naar eigen inzicht in kan zetten ter verwezenlijking van de eigen specifieke beleidsdoelstellingen. Hiertoe zijn aan diverse programma's (ingedeeld in blokken) budgetten toegekend. Voor deze programma's was uiteindelijk in het totaal een budget van € 2,7 miljoen beschikbaar waar een budget van € 2,4 miljoen was begroot.

De grootste overschrijdingen hebben plaatsgevonden in de volgende programma's:

1. Arrangementen € 81.000
2. Steunpunt scholen € 58.000

Ad 1. Arrangementen

Voor dit programma waren kosten begroot voor op-de-rails (€ 30.000) en voor enkele basisarrangementen (€ 10.000).

Met betrekking tot het onderdeel op-de-rails is de bijdrage gelijk aan hetgeen was begroot.

In het verleden werden er vanuit SWV Zutphen voor specifieke situaties middelen toegekend vanuit het budget 'arrangementen'. Hiervoor dienden alle scholen separate aanvragen in te dienen die vervolgens bij het SWV werden beoordeeld. Dit ging dan om aanvragen met een geldelijke waarde tussen de € 400 en € 1.500. In de 'Koers 2020' is vastgelegd dat deze bedragen niet meer worden bekostigd vanuit het Samenwerkingsverband. Geconstateerd is dat deze beëindiging kan leiden tot vervelende situaties. Hierom is in de zomer van 2018 al bijgestuurd en besloten een overschrijding van het budget alhier toe te staan mede doordat we zagen dat er hogere baten waren en bijvoorbeeld het programma 'groiebekostiging' binnen het beschikbare budget zou blijven. Doel was, om op basis van de ervaringen van de afgelopen schooljaren, alle scholen extra middelen te verstrekken zodat zij zelf deze arrangementen kunnen bekostigen zonder dat hiervoor een hele aparte administratiestroom wordt gevoerd. Voor deze extra ondersteuning heeft het SWV € 45.000 benut. Met deze maatregel liepen de individuele aanvragen duidelijk terug; zo werd in de eerste zeven maanden nog voor € 39.000 bekostigd en na de zomer (op basis van al gemaakte afspraken) nog slechts € 2.200.

Ad 2. Steunpunt scholen

Dit programma kende een overschrijding van € 58.000. Hierin zijn de werkgeverslasten voor de inzet van de onderwijsgeneralisten opgenomen. Deze worden door het SWV aan de uitlenende schoolbesturen vergoed. Door de ophoging van de cao po zijn hiervoor de werkgeverslasten ook gestegen (€ 32.000; 5,1% van de begrote werkgeverslasten). Daarnaast was de inzet 0,2 fte hoger (€ 8.000). Derde overschrijding betreft een afrekening over de materiële instandhouding in 2015 (€ 15.000). Tot slot zijn hier ook overige lasten opgenomen, namelijk € 2.800 voor reiskosten en overige declaraties van deze medewerkers.

De grootste besparingen hebben plaatsgevonden in de volgende programma's:

1. Groiebekostiging € 15.000
2. Bestuur, organisatie en administratie € 18.000

Opvallend aspect in deze is dat deze twee programma's in het bestuursverslag over 2017 waren opgenomen aangezien deze programma's tot de grootste overschrijders behoorden met een overschrijding van € 129.000 en € 40.000. Door de aanpassing van de begroting zijn de kosten hier beter gebudgetteerd.

Ad 1. Groiebekostiging

Het Samenwerkingsverband is wettelijk verplicht de groiebekostiging voor het VSO over te maken. Het gaat hierbij om de groei in het vorige schooljaar tussen 1 oktober en 1 februari. Hierbij gaat het om het verschil tussen groei en uitschrijvingen per brin. De personele bekostiging dient vervolgens in het volgende schooljaar bekostigd te worden en de materiële groiebekostiging nog in hetzelfde kalenderjaar.

Rond mei wordt de groei en de te bekostigen bedragen, door middel van publicatie van de "kijkdoos", bekend gemaakt.

De afgelopen jaren zag we een grillig verloop van de te bekostigen groiebekostiging. Daardoor is er voorzichtigheidshalve significant hoger begroot dan afgelopen jaren. Zichtbaar is dat dat heeft geleid tot een betere aansluiting tussen budget en realisatie.

Ad 2. Bestuur, organisatie en administratie

In de begroting 2018 is besloten het programma Bestuur, organisatie en administratie samen te voegen met het programma 'oude reserve SWV'. Hierdoor is het budget toegenomen voor dit programma zonder dat dit tot extra kosten leidde. Ook is duidelijk dat het programma ten opzichte van 2017 maar € 1.000 meer kosten in zich droeg.

A3 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een wettelijk verplicht onderdeel van het jaarverslag en geeft inzicht in de meerjarenbegroting en de risicobeheersing. Met de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de (financiële) consequenties van het voorgenomen beleid en is afgeleide van de exploitatieresultaten.

In het jaarverslag dient gerapporteerd te worden over het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de drie verslagjaren volgend op verslagjaar. Bij majeure investeringen na het derde jaar dienen ook jaren 4 en 5 meegenomen te worden. Samenwerkingsverband 2501 VO gaat niet uit van de investeringen in die periode.

Onderdeel van de continuïteitsparagraaf betreffen:

- Meerjarenprognose van de baten en lasten;
- Balansramingen;
- Kengetallen (personeel per categorie en leerlingaantallen);
- Toelichtingen op deze onderdelen.

Daarnaast dient er gerapporteerd te worden over de aanwezigheid en de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en de belangrijkste risico's en onzekerheden. In het eerste kwartaal van 2019 zal hiervoor een risicoanalyse van het Samenwerkingsverband opgesteld worden. Ook dient het toezichthoudend orgaan verslag te doen over de wijze waarop zij het bestuur ondersteunt en/of adviseert over beleidsvraagstukken en de financiële problematiek.

RAMING VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De meerjarenbegroting is goedgekeurd door de ALV en vastgesteld door het bestuur in december 2018. Het ondersteuningsplan is leidend in de meerjarenbegroting. In 2018 is hard gewerkt aan een nieuw ondersteuningsplan. De structuur van de meerjarenbegroting is gekoppeld aan het ondersteuningsplan en de programma's zijn inhoudelijk onderverdeeld in de uitgangspunten vanuit de visie zoals in A1 genoemd.

De op termijn dalende inkomsten, als gevolg van krimp en negatieve verevening, zijn met name verwerkt in het nieuwe programma steunpunt scholen (een lager bedrag voor de scholen voor zorgcoördinatie). Daarnaast is dus een taakstelling opgenomen vanaf 2021. Door het positieve resultaat over 2018 toe te voegen aan de reserve was deze afwijking ten opzichte van de Koers beschikbaar.

BESLUITVORMING VOORAFGAAND AAN BEGROTING

Deze meerjarenbegroting (2019-2023) borduurt voort op de volgende documenten:

1. Meerjarenbegroting 2018-2022
2. Koers 2021
3. Nieuwe ondersteuningsplan
4. Uitvoeringsplan met zeven lokale gemeentelijke toegangen

Ad 1 Meerjarenbegroting 2018-2022.

De belangrijkste punten uit dit document zijn met name de prognoses van het aantal leerlingen. Indien de daadwerkelijke aantallen (financieel) ongunstiger uitpakken heeft dat invloed op de destijds verwachte baten en lasten:

Het saldo baten en lasten is te herleiden uit de post 'overbrugging steunpunten'. Afgesproken in Koers 2021 is dat eventuele tekorten voor rekening van schoolbesturen komen. Wel zullen we in dit document ook kijken naar de hoogte van de reserve afgezet tegen het huidige weerstandsvermogen en de mogelijkheden de reserve verantwoord af te bouwen naar dit niveau.

Wijzigingen hebben het afgelopen jaar plaatsgevonden in de bekostiging (verhoogd) en de gestegen salarislasten (i.v.m. stijging cao po –vso- en vo). Deze zijn ook verwerkt in de begroting 2019 en verder.

Bij het resultaat uit de vorige meerjarenbegroting is uiteraard van belang dat de geprognostiseerde leerlingaantallen ook daadwerkelijk behaald worden.

Aantal leerlingen SWV

Teldatum	1-10-2018
Deelnemende VO	8.149
VAVO	62
Totaal	8.118

Aantal VSO leerlingen SWV

Teldatum	1-10-2018	
Boven bouw	cat. 1	291
	cat. 2	12
	cat. 3	30
Totaal	333	4,10%

Aantal leerlingen LWOO/PRO, bekostigd bij de scholen

Teldatum	1-10-2018	1-10-2018
LWOO	540	6,65%
PRO	436	5,37%
Totaal	976	12,02%

Bron: begroting 2018-2022 prognose stand leerlingen per 1 oktober 2018.

Indien hiervan wordt afgeweken kan dit effecten hebben op de baten en rechtstreeks te verdelen middelen in deze begroting.

Ad 2. Koers 2021

Ook in het document Koers 2021 is gekeken naar mogelijkheden waarmee de financiële baten en lasten ook na afloop van de vereveningsperiode in evenwicht kunnen worden gebracht. De belangrijkste maatregelen betreffen diverse verrekeningen voor de schoolbesturen indien gebruik is gemaakt van faciliteiten (geld volgt leerling in verband met de groeibekostiging of de schakelklas, kosten voor dyslexie-onderzoeken etc.) alsmede de keuze voor opting-out. De effecten zullen in de leerlingtelling van 1 oktober 2018 voor het eerst naar voren dienen te komen.

Ad 3 Nieuw ondersteuningsplan

In 2018 is er hard gewerkt aan een vernieuwd Ondersteuningsplan. Belangrijk uit dit plan zijn uiteraard de missie en visie van het Samenwerkingsverband. Voor de korte termijn zijn ook de doelen voor 2018/2019 opgenomen. Aanvullend is aangegeven welk effect zij hebben op deze meerjarenbegroting Bijlage 3; uitvoering 18/19 (in het vet onder het kopje 'verantwoordelijk').

DOEL	TOELICHTING	REALISATIE	VERANTWOORDELIJK
Heldere afspraken over ondersteuningsstructuur onderwijs en jeugdzorg met sterke verbinding ketenpartners (één kind, één gezin, één plan). Gemeenten en ketenpartners en het SWV Regio Zutphen hebben werkafspraken uitgewerkt op regionaal en lokaal niveau over het vormgeven van ondersteuningsarrangement. De rol van de gezinsgeneralist wordt nader uitgewerkt in relatie tot de verantwoordelijkheid van gemeenten voor de inzet van zorgarrangementen.	Afstemming met gemeenten over inzet en bekostiging gezinsgeneralisten. Afvaardiging SWV en stuurgroep jeugd komen drie keer per jaar bij elkaar.	Nieuwe afspraken vaststellen in oktober 2018 (voor vaststellen begroting 2019). Daarna jaarlijks monitoren. Evaluatie inhoudelijk in OOGO (op overeenstemming gericht overleg).	Coördinator SWV Voor de financiële effecten zie ad 4. M.b.t. het uitvoeringsplan.

DOEL	TOELICHTING	REALISATIE	VERANTWOORDELIJK
Organiseren scholing docenten om passend onderwijs in de klas (beter) mogelijk te maken. Hierbij maken we vooral gebruik van expertise die al binnen SWV aanwezig is (o.a. op VSO-scholen). Scholing is vraag gestuurd.	N.a.v. inspectiebezoek en interne audits blijkt behoefte te zijn aan scholing passend onderwijs. Activiteiten: * op website tips en tops voor docenten (augustus 2018) * inventariseren scholingsbehoefte docenten (najaar 2018) en uitzetten passend scholingsprogramma (2019).	Website aangepast augustus 2018. Inventarisatie scholingsbehoefte najaar 2018. Passend scholingsprogramma voor 2019 eind 2018 klaar.	Onderwijszorg-coördinatoren voor inventarisatie scholingsbehoefte. Scholen maken scholingsplan voor de school. SWV faciliteert. Er is budget vrijgemaakt voor scholing.
Alle scholen voor VO en VSO voldoen aan standaard basisondersteuning.	Vaststellen programma basisondersteuning en check bij alle scholen of ze voldoen aan de standaard.	Vaststellen programma najaar 2018 en check bij scholen uiterlijk december 2018.	Vaststellen programma door coördinator SWV. Check bij scholen door onderwijszorg-coördinator.
Alle scholen werken volgens systematiek handelingsgericht werken.		Vanaf augustus 2018.	Check meenemen in systematiek kwaliteitsbeleid.
In kaart brengen totale aanbod passend onderwijs voor alle leerlingen. Indien hiaten zorgen voor aanpassing onderwijsprogramma.	In kaart brengen (aantallen, jongerenstromen) van specifieke groepen jongeren die dreigen uit te vallen of thuiszitten vanwege gedrag of psychiatrische problematiek.	Najaar 2018. Eventueel programma meenemen in begroting 2018.	Coördinator SWV. Meenemen in POS.
Keuze aanbod dyslexieprogramma	Keuze maken voor een aangepast dyslexiebeleid SWV	Voorstel op ledenvergadering najaar 2018.	Coördinator SWV in samenwerking met coördinator dyslexie.
Terugdringen aantal thuiszitters (kwantitatieve doelstelling later te vullen).	Beleid ontwikkelen samen met jeugdzorg om problematiek thuiszitters terug te dringen.	Opbrengsten juni 2019 vergelijken met jaren daarvoor.	OZS-en in samenwerking met coördinator SWV en jeugdzorg + leerplicht.

DOEL	TOELICHTING	REALISATIE	VERANTWOORDELIJK
Opvangen leerlingen praktijkonderwijs op OZC als deze op praktijkschool uitvallen.	Vanwege praktijkcomponent is OZC momenteel niet echt geschikt voor leerlingen praktijkonderwijs en vmbo basis en kader.	SWV schrijft plan waaruit blijkt dat deze leerlingen wel geplaatst kunnen worden. Instemming ledenraad najaar 2018.	Coördinator SWV in overleg met directeuren praktijkonderwijs en vmbo.
Verwijzing naar voortgezet speciaal onderwijs vanuit VO onder landelijk gemiddelde. Tussentijdse uitstroom naar het VSO wordt op casusniveau ontleed om te kijken of er op eerdere momenten ingegrepen had kunnen worden.	In ons SWV worden in vergelijking tot andere SWV-en no teveel leerlingen verwezen naar speciaal onderwijs. De financiering hiervan gaat ten koste van lichte ondersteuning.	Analyseren leerlingstromen afgelopen jaren (sep-okt 2018). Op basis van analyse plan van aanpak presenteren aan ledenraad november 2018.	Bestuur / coördinator SWV.
Betere doorstroom. Er is een procedure voor de verschillende overgangen, waaronder de jaarlijkse warme overdracht PO-VO en een ondersteuningsroute PO-VO voor die leerlingen uit groep 7 met extra onderwijswijsbehoefte. Jongeren in het SWV Regio Zutphen met een ondersteuningsbehoefte zijn warm overgedragen met een groeidocument en ontwikkelingsperspectief.	Er is extra aandacht voor de route naar het MBO. Hierbij wordt aangevuld bij en aangevuld op de overdracht die al gebeurt tussen VO en MBO. Data worden systematisch geanalyseerd en vertaald in aanpassing van beleid. Alle jongeren starten met handelingsgericht dossier aan een nieuwe opleiding.	Jongeren in het SWV Regio Zutphen zijn in mei voorafgaand aan de overgang passend geplaatst in het Voortgezet Onderwijs of Voortgezet Speciaal Onderwijs. Jongeren in het SWV Regio Zutphen die naar het MBO willen gaan, hebben zich voor 1 april aangemeld op een MBO en zijn voor 1 oktober definitief geplaatst op een MBO.	Coördinator SWV.
Goede communicatie met alle stakeholders. Alle informatie over ondersteuning die de scholen binnen het SWV Regio Zutphen bieden is beschikbaar op de website. Ouders worden adequaat geïnformeerd.	Er komt een infographic om de zorgroute binnen de scholen voor ouders en docenten beter in kaart te brengen. Alle vragen van ouders worden door de school, door het SWV Regio Zutphen of door de OPR adequaat beantwoord. Elk ondersteuning wordt afgerond met een korte tevredenheidsvra(a)g(enlijst). Er is een minimaal aantal gegronde klachten per jaar.	Doorlopend.	Coördinator SWV.
Versterken overlegstructuur en de communicatie met scholen en partners.	De basisdocumenten zijn gedigitaliseerd en staan op de website. De overlegstructuur en jaarplanning zijn gedigitaliseerd.	Doorlopend. Scholen en ouders zijn tevreden over de geboden informatie. en de basisdocumenten voor ondersteuning.	Coördinator SWV + administratie.

DOEL	TOELICHTING	REALISATIE	VERANTWOORDELIJK
Evalueren inzet en functioneren van OZC en inzet gezinsgeneralisten en onderwijsgeneralisten.	Zie afspraken over inzet onderwijsgeneralisten.		Bestuur SWV.
Wet AvG (privacy) verder uitwerken en implementeren.		In schooljaar 2018 – 2019 uitwerken en implementeren.	Coördinator SWV.
Toepassen verevening (bezuinigingen) op zodanige wijze dat de kwaliteit van de zorg voor onze leerlingen minimaal gelijk blijft.		Keuzes maken in begroting en meerjarenbegroting. Zoeken naar extra inkomsten.	Coördinator en bestuur SWV.

Ad 4 Uitvoeringsplan

In 2018 zijn er afspraken gemaakt tussen zeven gemeentelijke toegangen, het SWV Zutphen VO en het OZC over de samenwerking en de financiering daarvan. Dit zijn zeven gemeentelijke toegangen van de gemeenten Zutphen, Brummen, Bronckhorst, Rheden, Lochem, Rheden, Rozendaal en Doesburg (G7). Deze afspraken zijn vastgelegd in het uitvoeringsplan.

Zoals ook besproken in het OOGO zal de totale inzet van 4,6 fte worden gecontinueerd. Dit blijft en voelt als een gezamenlijke verantwoording. Deze gezamenlijke verantwoording blijft bestaan op de volgende manier:

Ten laste van SWV: Alle ambulante trajecten m.b.t. schakelklasplaatsingen 1 fte á ca € 82.000³.

Ten laste 'externe' Gemeenten die gebruik maken van de OZC trajecten: Op basis van cijfers laatste jaar ca. € 60.000 (extra baten voor SWV). Deze zullen worden geïnd via facturatie naar desbetreffende gemeenten (of nog beter structurele afspraak voor langere periode).

Ten laste van de G7, resterende kosten preventieve inzet GG á € 226.000. Dit is een verhoging van de huidige bijdrage van € 184.000. Echter is in de meerjarenbegroting 2018-2022 uitgegaan van een bijdrage ter grootte van € 368.000. Deze zal dus niet worden geëffectueerd.

Verdeling van dit bedrag zal gaan conform verdeel sleutel % (aantal schoolgaande leerlingen in het SWV Zutphen VO) uit de deelnemende gemeenten.

Gemeente	Leerlingen	Aandeel	Bedrag
Bronckhorst	860	13%	€ 29.380
Brummen	849	12%	€ 27.120
Rheden	834	12%	€ 27.120
Rozendaal	37	1%	€ 2.260
Zutphen	3.109	46%	€ 103.960
Lochem	840	12%	€ 27.120
Doesburg	296	4%	€ 9.000
Totaal	6.825	100%	€226.000

Alternatief voorstel

Aanvullend ten opzichte van de uitwerking van bovenstaande documenten is een afwijkend voorstel gedaan waarin de eerste twee jaar van deze begroting de negatieve resultaten ten laste gaan van de reserve en niet worden bekostigd door de aangesloten schoolbesturen. Analoog hieraan zullen ook in 2019 nadere afspraken gemaakt dienen te worden om in de toekomst wel een sluitende meerjarenbegroting te kunnen presenteren. Uiteindelijk is in het ALV van december 2018 akkoord gegaan met het alternatieve voorstel ten opzichte van de regulier voorgestelde begroting.

³ Dit bedrag komt uit het uitvoeringsplan. In de begroting gaan we, mede ten gevolg van de stijging van de salarissen in de meest recente cao po uit van € 90.000 per fte.

De volgende meerjarenbegroting is aldus vastgesteld:

Samenwerkingsverband VO2501								
Overzicht baten en lasten (Alternatief voorstel)								
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Kalenderjaar	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	€ 11.266.000	€ 11.693.000	€ 11.237.000	€ 11.209.000	€ 10.793.000	€ 10.445.000	€ 10.244.000	€ 10.047.000
Bekostiging <u>lichte</u> ondersteuning SWV	€ 790.000	€ 797.000	€ 770.000	€ 767.000	€ 752.000	€ 737.000	€ 722.000	€ 707.000
LWOO	€ 3.289.000	€ 3.348.000	€ 3.239.000	€ 3.221.000	€ 3.157.000	€ 3.094.000	€ 3.032.000	€ 2.971.000
PRO	€ 1.546.000	€ 1.574.000	€ 1.523.000	€ 1.514.000	€ 1.484.000	€ 1.454.000	€ 1.425.000	€ 1.397.000
Bekostiging <u>zware</u> ondersteuning SWV	€ 4.697.000	€ 5.117.000	€ 4.757.000	€ 4.979.000	€ 4.830.000	€ 4.733.000	€ 4.638.000	€ 4.545.000
Verevening zware ondersteuning	€ 760.000	€ 612.000	€ 567.000	€ 402.000	€ 144.000	€ -	€ -	€ -
Overige baten/subsidies	€ 184.000	€ 246.000	€ 382.000	€ 325.000	€ 427.000	€ 427.000	€ 427.000	€ 427.000
Totaal lasten	€ 11.190.000	€ 11.486.000	€ 11.223.000	€ 11.295.000	€ 10.961.000	€ 10.445.000	€ 10.245.000	€ 10.048.000
afdracht LWOO (via DUO)	€ 3.078.000	€ 2.911.000	€ 3.062.000	€ 2.086.000	€ 1.667.000	€ 897.000	€ 126.000	€ -
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.994.000	€ 1.946.000	€ 1.955.000	€ 1.865.000	€ 1.829.000	€ 1.793.000	€ 1.757.000	€ 1.721.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 3.751.000	€ 4.134.000	€ 3.856.000	€ 4.131.000	€ 3.959.000	€ 3.852.000	€ 3.744.000	€ 3.642.000
programma's								
Blok 1 : Een sterke basis								
994 OnderwijsZorgSteunpunt (OZS)	€ -	€ 502.000	€ 501.000	€ 450.000	€ 399.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 375.000
995 Gezinsgeneralisten	€ -	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000
361 Basisondersteuning	€ 14.000	€ 9.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
896 Scholing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
997 Kwaliteitscyclus	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
365 Overgang PO-VO	€ 24.000	€ 38.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
996 NT2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Blok 2: Steun waar nodig								
363 Arrangementen	€ 77.000	€ 121.000	€ 40.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
362 Steunpunt scholen	€ 1.627.000	€ 684.000	€ 627.000	€ 679.000	€ 663.000	€ 663.000	€ 663.000	€ 663.000
364 OnderwijsZorgCentrum (OZC)	€ 307.000	€ 328.000	€ 307.000	€ 341.000	€ 341.000	€ 341.000	€ 341.000	€ 341.000
998 Verplichte besteding AB (pers) bij VSO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Blok 3: Speciaal als het moet								
366 Toewijzingscommissie	€ 34.000	€ 55.000	€ 56.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
Blok 4: De organisatie om dit te verwezenlijken								
367 Bestuur, organisatie en adm	€ 177.000	€ 186.000	€ 204.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000
368 Reserve oud SWV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
868 groei bekostiging	€ 107.000	€ 205.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000
871 Risicodekking, opbouwen weerstandsvermogen, onvoorziene uitgaven	€ -	€ -	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
991 LWOO opting-out	€ -	€ -	€ -	€ 784.000	€ 1.145.000	€ 1.858.000	€ 2.574.000	€ 2.647.000
864 overbrugging steunpunten	€ -	€ -	€ -18.000	€ -	€ -	€ -291.000	€ -293.000	€ -298.000
Saldo financiële baten en lasten	€ 4.000	€ -	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Saldo baten en lasten	€ 80.000	€ 207.000	€ 15.000	€ -86.000	€ -168.000	€ -	€ -	€ -

Totaal:	Kalenderjaren
	€ -254.000

Hieronder worden de bedragen verder toegelicht te beginnen met de baten:

Baten leerlingaantallen

Voor de baten zijn diverse leerlingaantallen van belang, zoals:

- Het totaal aantal leerlingen;
- Voortgezet Avond Volwassenen Onderwijs (VAVO) deze gedeeld door twee verminderd op totaal;
- Voortgezet speciaal onderwijs (VSO);
- VMBO- leerwegondersteuning (LWOO);
- Praktijkonderwijs (PRO).

Hier worden de gerealiseerde en geprognostiseerde leerlingaantallen behandeld.

Het totaal aantal leerlingen wordt bij de bekostiging verminderd met 50% van het aantal VAVO leerlingen. Hierdoor kan het totaal aantal leerlingen licht afwijken. In 2019 worden er daarom 25 leerlingen (50 VAVO x ½ op 1 oktober 2018) minder gefinancierd.

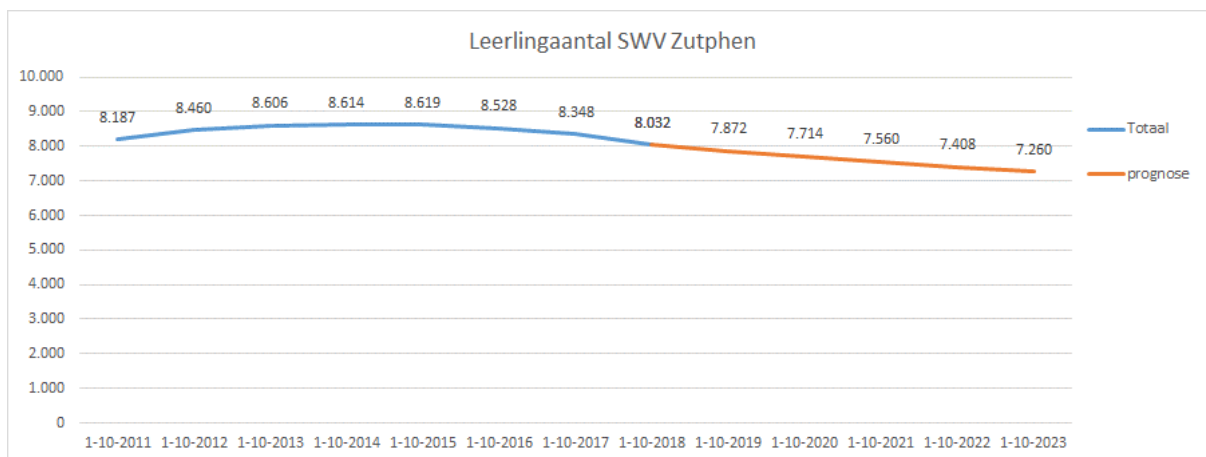
Voor de prognoses is gebruik gemaakt van de prognose (op totaalniveau) waarbij wordt uitgegaan van een jaarlijkse daling van 2% ten opzichte van het jaar ervoor. Dit is een aanname omdat we in een krimpregio verblijven. Ten opzichte van 2017 is het aantal leerlingen per 1 oktober 2018 met 86 afgenomen (-/- 3,78%).

Aantal leerlingen SWV

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Deelnemende VO	8.187	8.460	8.606	8.644	8.650	8.559	8.369	8.057	7.896	7.738	7.583	7.431	7.282
VAVO	0	0	0	60	62	63	43	50	49	48	47	46	45
Totaal	8.187	8.460	8.606	8.614	8.619	8.528	8.348	8.032	7.872	7.714	7.560	7.408	7.260

legenda

	gevuld obv DUO (meest recente gegevens)
	gevuld o.b.v. Kijkglas-1 DUO (publicatiedatum 21 november 2018)
	Prognose: 2% daling per jaar



Zichtbaar is dat het geprognostiseerde totaal aantal hoger was dan het daadwerkelijk aantal leerlingen op 1 oktober 2018. Hierdoor zijn de baten lager dan in de vorige meerjarenbegroting.

	B2018	B2019	verschil	
Teldatum	1-10-2018	1-10-2018	1-10-2018	
Deelnemende VO	8.149	8.057	-92	-1,1%
VAVO	62	50	-12	-19,4%
Totaal	8.118	8.032	-86	-1,1%

Zware ondersteuning

De bekostiging voor de zware ondersteuning kent de volgende componenten:

	VO (2019)
Normatieve bekostiging € 606 per leerling totaal	Personeel: SJ 18/19: € 4.800.000 SJ 19/20: € 4.600.000 Materieel: KJ 2019: € 238.000
Vereveningsbedrag (op basis van deelname percentage VSO 1-10-2011).	Personeel: SJ 18/19: € 493.000 SJ 19/20: € 246.000 Materieel: KJ 2019: € 12.000
Aftrek voor leerlingen in VSO, categorie 1 tot en met 3 Cat 1: € 10.700 per leerling Cat 2: € 18.700 Cat 3: € 23.100	Personeel: SJ 18/19: € 4.000.000 SJ 19/20: € 3.800.000 Materieel: KJ 2019: € 231.000

De verevening, waarmee de komende jaren het verschil op 1 oktober 2011 tussen het landelijke deelnamepercentage en het percentage binnen SWV Regio Zutphen wordt gecompenseerd, kent de volgende afbouw in percentages:

Personeel schooljaar	Negatieve verevening	Materieel kalenderjaar
2015-2016	100%	2015
2016-2017	95%	2016
2017-2018	80%	2017
2018-2019	60%	2018
2019-2020	30%	2019
2020-2021	0%	2020
2021-2022	0%	2021

Het aantal leerlingen in het VSO voortkomend uit het SWV is dus leidend voor de bekostiging vanuit de middelen van het Samenwerkingsverband. Leerlingen worden toegewezen aan het Samenwerkingsverband op basis van de afgegeven TLV door ons Samenwerkingsverband. Bij Residentiële Plaatsingen wordt dit gedaan o.b.v. de woonplaats van de leerling (meestal de ouders).

Door demografische ontwikkelingen wordt verwacht dat er een daling op gaat treden. Voor het aantal leerlingen in het VSO wordt ook rekening gehouden met een krimp van 2% waarbij voor categorie 1 wordt geanticipeerd op een extra daling van in totaal 20 leerlingen in de periode 2019-2023, dus 4 per leerjaar. Zichtbaar is dat op basis van de eerste cijfers de daling van het aantal leerlingen aan het VSO voor de lage en middelste bekostigingscategorie niet is gehaald. Alleen het aantal leerlingen aan het VSO uit de hoogste bekostigingscategorie is significant afgenomen (-/- 10 leerlingen, 32%).

Op basis van de huidige zichtbare informatie is aannemelijk dat de nieuwkomers wederom niet zijn meegeteld⁴. Op 1 oktober 2017 waren dat er 58 voor Zutphen.

Met de volgende aantallen leerlingen is rekening gehouden:

Aantal VSO leerlingen SWV

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Bovenbouw cat. 1	271	282	285	279	277	298	306	305	295	285	275	266	257
cat. 2	3	4	6	10	6	9	12	13	13	13	13	13	13
cat. 3	35	44	50	41	42	30	31	21	21	21	21	21	21
Totaal	309	330	341	330	325	337	349	339	329	319	309	300	291
	3,77%	3,90%	3,96%	3,83%	3,77%	3,95%	4,18%	4,22%	4,18%	4,14%	4,09%	4,05%	4,01%

legenda



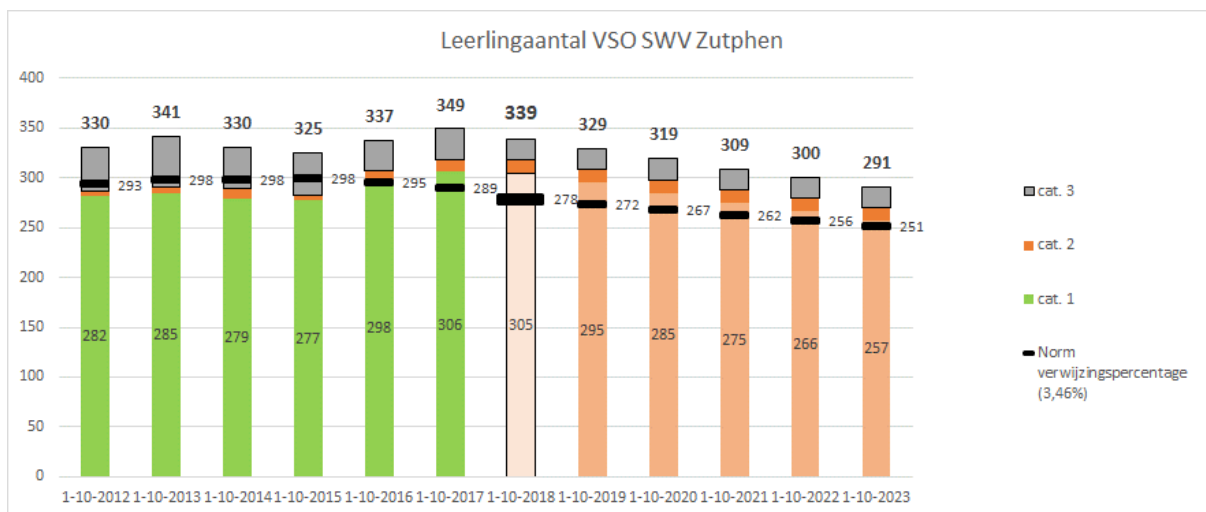
gevuld obv DUO (meest recente gegevens)

gevuld o.b.v. Kijkglas-1 DUO (publicatiedatum 21 november 2018)

Prognose: 2% daling per jaar

VSO: 2% daling per jaar en 4 leerlingen categorie 1 per jaar

⁴ Deze verwachting ten tijde van het opstellen van de begroting was correct. Inmiddels is bekend dat er 36 nieuwkomers op 1 oktober 2018 zijn geteld.



De 'norm verwijzingspercentage' betreft het landelijke aandeel VSO per 1 oktober 2011 (3,46%) welke diende om de vereveningsbijdragen te bepalen. Dit is ook het streven van het Samenwerkingsverband. Met de norm kan worden gezien op welk aantal VSO-leerlingen SWV Zutphen dient te geraken om financieel gezien de verevening te compenseren en haar doelstelling te bereiken.

Het totaal aantal leerlingen (-/- 3,78%) is harder gedaald dan het aantal VSO-leerlingen (- 10 leerlingen, -/- 2,9%). Hierdoor is het VSO-aandeel, in tegenstelling tot de prognose en doelstelling van het Samenwerkingsverband, minimaal afgenomen. Op basis van deze ontwikkeling zal in 2019 goed geanalyseerd dienen te worden hoe het aantal leerlingen in het VSO geprognostiseerd kan worden (op basis van de best passende onderwijsplek).

Aantal VSO leerlingen SWV

		B2018	B2019		
Teldatum		1-10-2018	1-10-2018	1-10-2018	
Bovenbouw	cat. 1	291	305	14	4,8%
	cat. 2	12	13	1	8,3%
	cat. 3	30	21	-9	-30,0%
Totaal		333	339	6	1,8%
		4,10%	4,22%	0,12%	

Zichtbaar is dat het aantal leerlingen aan het VSO absoluut en relatief hoger is dan zoals verwacht een jaar geleden. Aangezien onze prognoses voor de komende jaren zijn afgeleid van de laatst bekende stand zijn deze dus afwijkend ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting. Ten opzichte van die begroting gaan er meer middelen rechtstreeks naar de VSO-scholen en er zijn dus voor het SWV minder middelen beschikbaar ter verwezenlijking van de beleidsdoelstellingen.

Dit leidt tot de volgende baten voor de zware ondersteuning op kalenderjaarniveau:

Samenwerkingsverband VO2501						
Beschikking zware ondersteuning						
Bekostiging: Zware ondersteuning samenwerkingsverbanden Kalenderjaar	2018 realisatie	2019	2020	2021	2022	2023
Personeel						
Berekening:						
<u>Normatieve zware ondersteuning personeel SWV</u>	€ 4.873.837	€ 4.741.560	€ 4.596.753	€ 4.504.849	€ 4.414.675	€ 4.326.233
<u>Verevening personeel SWV</u>	€ 588.549	€ 389.969	€ 143.673	€ 0	€ 0	€ 0
<u>Vermindering zware ondersteuning personeel</u>	-€ 3.895.034	-€ 3.900.035	-€ 3.734.046	-€ 3.632.951	-€ 3.531.855	-€ 3.434.972
Bekostiging zware ondersteuning personeel SWV	€ 1.567.352	€ 1.231.494	€ 1.006.380	€ 871.898	€ 882.820	€ 891.261
Materieel						
Berekening:						
<u>Normatieve zware ondersteuning materieel SWV</u>	€ 243.163	€ 237.506	€ 232.760	€ 228.103	€ 223.534	€ 219.055
<u>Verevening materieel SWV</u>	€ 23.451	€ 11.901	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<u>Vermindering zware ondersteuning materieel</u>	-€ 238.966	-€ 231.411	-€ 225.037	-€ 218.664	-€ 212.291	-€ 206.555
Bekostiging zware ondersteuning materieel SWV	€ 27.648	€ 17.997	€ 7.723	€ 9.439	€ 11.244	€ 12.500

Lichte ondersteuning

De lichte ondersteuning bestaat naast een normatief deel (vast tarief per leerling) uit een verrekening voor het aantal deelnemers aan het LWOO en ProO. Enerzijds wordt een vast tarief per leerling bekostigd. Hierbij wordt voor het aantal leerlingen het totaal aantal leerlingen in het SWV (verminderd met 50% van de VAVO-leerlingen) vermenigvuldigd met het deelnamepercentage LWOO en ProO op 1 oktober 2012. Op deze som worden vervolgens de daadwerkelijk rechtstreeks bij de VO-scholen gefinancierde LWOO- en ProO-leerlingen tegen hetzelfde tarief in mindering gebracht.

Bekostiging lichte ondersteuning	VO
Normatieve bekostiging	€ 81 + € 14,50
Bekostiging LWOO/ProO (alleen VO) op basis van deelname percentage 1-10-2012.	€ 4.505
Aftrek voor leerlingen in LWOO/Pro per 1 oktober t-1	€ 4.505

In het voorjaar van 2017 is besloten om te kiezen voor opting-out, variant populatiebekostiging, waarbij er geen nieuwe LWOO-leerlingen meer worden geïndiceerd. Dat betekent dat de huidige populatie elk jaar met 1 leerjaar afneemt. In verband met eventuele doublure is 24% aangehouden als procentuele daling per jaar. Jaarlijks zijn deze overweging aan de hand van de realisatie geanalyseerd en heroverwogen worden. Ten opzichte van 2017 is het aantal leerlingen LWOO per 1 oktober 2018 met 183 afgenomen (-/- 28,3%).

Het aantal leerlingen dat Praktijkonderwijs volgt is ook afgenomen met 18 leerlingen. Daarmee is de daling ook groter dan de daling van het totaal aantal leerlingen (-/- 4,2%) en neemt dus ook daar het deelnamepercentage af.

Voor de komende jaren wordt ook rekening gehouden met een demografische krimp van 2%. Dit ondanks de groei van het praktijkonderwijs in de afgelopen jaren, met name veroorzaakt door de kwaliteit en regionale functie van het praktijkonderwijs.

Dit leidt tot de volgende leerlingaantallen:

Aantal leerlingen LWOO/PRO, bekostigd bij de scholen

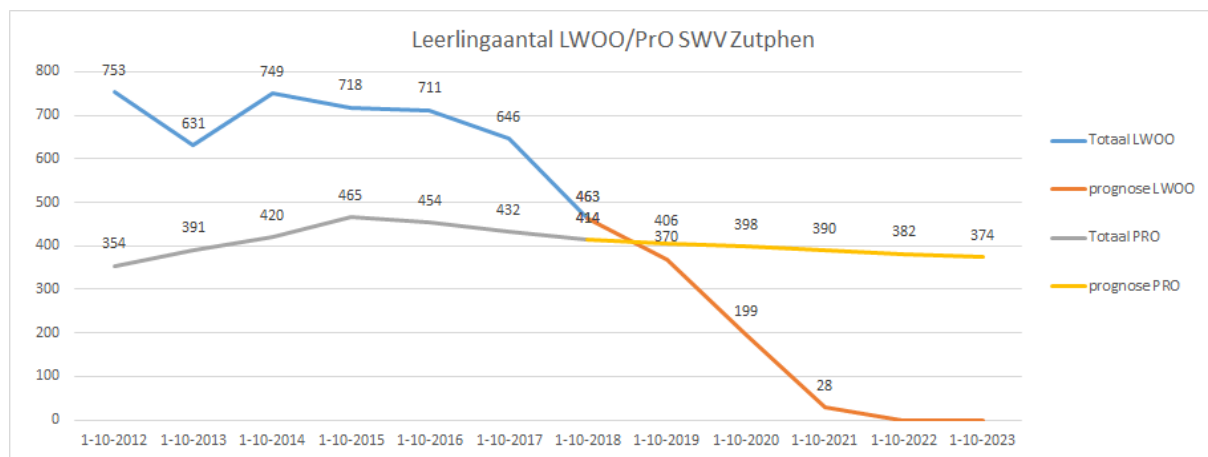
Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
LWOO	744	753	631	749	718	711	646	463	370	199	28	0	0
PRO	314	354	391	420	465	454	432	414	406	398	390	382	374
Totaal	1.058	1.107	1.022	1.169	1.183	1.165	1.078	877	776	597	418	382	374

legenda

gevuld obv DUO (meest recente gegevens)

gevuld o.b.v. Kijkglas-1 DUO (publicatiedatum 21 november 2018)

Prognose: LWOO: opting-out, daling met 24% per jaar, Pro: daling van 2% per jaar.



Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Deelname LWOO	9,09%	8,90%	7,33%	8,70%	8,33%	8,34%	7,74%	5,76%	4,70%	2,58%	0,37%	0,00%	0,00%
Deelname PRO	3,84%	4,18%	4,54%	4,88%	5,40%	5,32%	5,18%	5,15%	5,16%	5,16%	5,16%	5,16%	5,15%
Totaal deelname	12,92%	13,09%	11,87%	13,57%	13,73%	13,66%	12,91%	10,92%	9,86%	7,74%	5,53%	5,16%	5,15%

Vorige meerjarenbegroting

Aantal leerlingen LWOO/PRO, bekostigd bij de scholen

Teldatum	1-10-2018	1-10-2018	1-10-2018	1-10-2018
LWOO	540	463	-77	-14,3%
PRO	436	414	-22	-5,0%
Totaal	976	877	-99	-10,1%

Teldatum	1-10-2018	1-10-2018	1-10-2018	1-10-2018
Deelname LWOO	6,65%	5,76%	-0,89%	
Deelname PRO	5,37%	5,15%	-0,22%	
Totaal deelname	12,02%	10,92%	-1,10%	

Zichtbaar is dat de leerlingaantallen financieel gunstiger zijn dan zoals verwacht tijdens de vorige meerjarenbegroting. Aangezien is overeengekomen deze middelen ter beschikking te stellen aan de scholen met LWOO-leerlingen die ten gevolge van opting-out minder rechtstreeks bekostigd te compenseren zal het SWV hiervan geen financieel voordeel ondervinden.

Bovenstaande leidt tot de volgende verwachte baten voor de lichte ondersteuning voor de komende jaren:

Samenwerkingsverband VO2501						
Beschikking lichte ondersteuning						
Bekostiging: Lichte ondersteuning samenwerkingsverbanden <i>Kalenderjaar</i>	2018 realisatie	2019	2020	2021	2022	2023
Berekening: <u>Lichte ondersteuning</u>	€ 797.186	€ 767.056	€ 751.728	€ 736.687	€ 721.932	€ 707.464
<u>LWOO en PRO</u>	€ 64.627	€ 784.225	€ 1.144.655	€ 1.858.286	€ 2.573.686	€ 2.646.563
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 861.813	€ 1.551.281	€ 1.896.383	€ 2.594.973	€ 3.295.619	€ 3.354.027

De “baten” LWOO en Pro lopen dus op doordat er minder leerlingen met een LWOO-aanwijzing onderwijs volgen in verband met de keuze voor opting-out (variant populatiebekostiging). Deze middelen worden beschikbaar gesteld ter compensatie van de gederfde inkomsten bij de betrokken scholen.

Overige baten

Het SWV Regio Zutphen ontvangt sinds 2016 een bijdrage van zeven gemeenten in verband met de uitvoering van zorgtaken à € 184.000. Het betreft de gemeenten Bronckhorst, Rozendaal, Rheden, Brummen, Lochem, Doesburg en Zutphen.

De gemeenten spraken hun voorkeur uit voor een bijdrage wat betreft de preventieve taken van de gezinsgeneralisten. Hulpverlening vanuit de OZS-en op school wordt ten behoeve van de leerlingen en hun ouders ingezet, tenzij opschaling noodzakelijk blijkt. Gezien de integrale aanpak zorg en onderwijs kan het wenselijk zijn om de door deze gezinsgeneralist geboden hulp te laten doorlopen.

De trajecten die op deze wijze worden afgesproken en geformaliseerd met een verleningsbeschikking kunnen dan op declaratiebasis via de gemeenten worden bekostigd. Er wordt gewerkt vanuit het uitgangspunt: één regievoering, één gezin en één plan.

Gemiddeld zijn er per jaar driehonderdvijftig tot vierhonderd leerlingen die van dergelijke hulp gebruik maken. Op jaarbasis worden hiervoor 4,6 fte gezinsgeneralisten ingezet. Gerekend wordt met een salarislust van zo'n € 80.000 per fte. In totaal levert dit een kostenpost op van €368.000.

De gemeenten droegen hieraan 50% bij, te weten € 184.000, te verdelen over de 7 deelnemende gemeenten.

Het afgelopen jaar is overleg gepleegd met de betrokken gemeenten met betrekking tot de zorgtaken. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de toegezegde middelen (vanaf 2020) van de volgende posten:

Nr	omschrijving	€
1	Ten laste van 'externe' gemeenten die gebruik maken van de OZC-trajecten	€ 60.000
2	Ten laste van de G7; resterende kosten preventieve inzet van gezinsgeneralisten	€ 226.000

In de koers 2021 zijn nog meer afspraken gemaakt die leiden tot additionele baten. Echter wordt in deze begroting er vanuit gegaan dat alle kosten die door de scholen dienen te worden gedragen pas per het nieuwe schooljaar leiden tot lagere beschikkingen in het kader van de steunpunten, m.a.w. worden deze kosten verrekend op de beschikkingen. Hiermee is de doelstelling, om de administratieve lasten zo minimaal mogelijk te houden, bereikt.

Het betreft:

Koers 2021 (uitsnede m.b.t. lagere beschikkingen aan schoolbesturen i.v.m. basisondersteuning)								
programma	Doelstelling (korte algemene formulering)	Concretisering Wat willen we concreet bereiken en hoe gaan we dat voor elkaar krijgen?	Evaluatie en bijstelling Wanneer en hoe gaan we dit evalueren en bijstellen?	2018	2019	2020	2021	Totaal 2018 - 2021
programma 3 geld volgt leerling: schakelklas	Een school die een leerling verwijst naar de schakelklas van het OZC betaalt een vast bedrag van 100 euro per week aan het SWV.	uitgaande van 40 lesweken en 16 leerlingen in de schakelklassen levert dit per jaar € 64.000 op en cumulatief in 2021 € 256.000.	Jaarlijks evalueren en bijstellen in bestuurlijk overleg OZC en bestuur SWV september	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 256.000
programma 3 geld volgt leerling: groei-bekostiging	Een school die een leerling verwijst naar het VSO tussen 1-10 en 1-02 via een afgifte TLV-VSO betaalt een vast bedrag van € 125 per week aan het SWV. Dit bedrag is gebaseerd op € 6.500/52 weken. Administratief gezien zullen de verwijzingskosten in mindering worden gebracht op de beschikkingen.	Uitgaande van 10 TLV-VSO's tussen 1-10 en 01-02 (gemiddeld aantal in 2015-2016)	Jaarlijks evalueren en bijstellen in bestuurlijk overleg OZC en bestuur SWV september	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 120.000
Programma 1 basisondersteuning	Scholen dragen bij aan de tot nu toe kostenloze dienstverlening vanuit het SWV. In het verleden is afgesproken dat er voor een dyslexieonderzoek en verklaring € 100 in rekening wordt gebracht bij de scholen. Deze kosten zijn tot op heden niet gefactureerd bij de scholen door het SWV. Tevens geldt dit voor psychologisch onderzoek in bredere zin.	Per jaar een besparing van € 9.300 euro. In 2021 is dit een totaal van € 37.200	Voorstel door beleidsoverleg OZCSWV bespreken bestuur nov 17 besluitvorming ALV nov 17. Jaarlijks evalueren en bijstellen in beleidsoverleg OZCSWV en bestuur SWV september	€ 9.300	€ 9.300	€ 9.300	€ 9.300	€ 37.200
Programma 2 afdracht scholen tbv OZS	Voorstel vanuit de ALV is om verdere daling afdracht scholen te hanteren als sluitpost eventueel in combinatie met krimpen programma arrangementen. Dit los van de daling mbt de verevening zoals afgesproken in de MJB 2017-2021	alleen als bovengenoemde maatregelen onvoldoende soelaas bieden zal de afdracht aan de schoolbesturen worden verminderd	besluitvorming aanpassen afdracht scholen in bespreking begroting SWV nov 18. jaarlijks evalueren en bijstellen in bestuur SWV september	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal				€ 103.300	€ 103.300	€ 103.300	€ 103.300	€ 413.200

De verrekeringen vinden plaats vanaf schooljaar 2018/2019. Voor kalenderjaar 2019 en verder zullen dus de verwachte bedragen worden gerealiseerd. In kalenderjaar 2018 betrof dit immers maar 5/12e deel (aug-dec).

Verdere additionele baten worden niet verwacht.

Totale baten

In bijgaand overzicht zijn de totale baten en de rechtstreekse bekostiging door DUO van het VSO, LWOO en PrO inzichtelijk gemaakt:

Samenwerkingsverband VO2501								
Overzicht baten								
Kalenderjaar	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	€ 11.266.000	€ 11.693.000	€ 11.237.000	€ 11.209.000	€ 10.793.000	€ 10.445.000	€ 10.244.000	€ 10.047.000
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 790.000	€ 797.000	€ 770.000	€ 767.000	€ 752.000	€ 737.000	€ 722.000	€ 707.000
LWOO	€ 3.289.000	€ 3.348.000	€ 3.239.000	€ 3.221.000	€ 3.157.000	€ 3.094.000	€ 3.032.000	€ 2.971.000
PRO	€ 1.546.000	€ 1.574.000	€ 1.523.000	€ 1.514.000	€ 1.484.000	€ 1.454.000	€ 1.425.000	€ 1.397.000
Bekostiging zware ondersteuning SWV	€ 4.697.000	€ 5.117.000	€ 4.757.000	€ 4.979.000	€ 4.830.000	€ 4.733.000	€ 4.638.000	€ 4.545.000
Verevening zware ondersteuning	€ 760.000	€ 612.000	€ 567.000	€ 402.000	€ 144.000	-	-	-
Overige baten/subsidies	€ 184.000	€ 246.000	€ 382.000	€ 325.000	€ 427.000	€ 427.000	€ 427.000	€ 427.000
Totaal bekostiging VSO, LWOO en PrO rechtstreeks via DUO	€ 8.823.000	€ 8.991.000	€ 8.873.000	€ 8.082.000	€ 7.455.000	€ 6.542.000	€ 5.627.000	€ 5.363.000
afdracht LWOO (via DUO)	€ 3.078.000	€ 2.911.000	€ 3.062.000	€ 2.086.000	€ 1.667.000	€ 897.000	€ 126.000	-
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.994.000	€ 1.946.000	€ 1.955.000	€ 1.865.000	€ 1.829.000	€ 1.793.000	€ 1.757.000	€ 1.721.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 3.751.000	€ 4.134.000	€ 3.856.000	€ 4.131.000	€ 3.959.000	€ 3.852.000	€ 3.744.000	€ 3.642.000
Totaal baten voor beleidsruimte	€ 2.443.000	€ 2.702.000	€ 2.364.000	€ 3.127.000	€ 3.338.000	€ 3.903.000	€ 4.617.000	€ 4.684.000

De daling van het totaal aantal leerlingen alsmede de daling van de vereveningsbijdrage leidt tot minder baten. Door de keuze voor opting-out dalen de rechtstreekse afdrachten door DUO aan het LWOO-onderwijs waardoor er minder middelen worden onttrokken aan de gelden die het SWV ontvangt. Uit deze middelen worden de scholen gecompenseerd via het programma LWOO opting-out.

Bij de bepaling van de overige lasten dient hier dus rekening mee gehouden te worden.

Lasten

Naast de baten worden ook de verwachte lasten voor de komende jaren besproken. Een deel van deze lasten is bestemd voor het passend onderwijs in de regio (de rechtstreekse betalingen aan VSO, LWOO en PrO). Voor de overig beschikbare middelen kan het SWV eigen beleid toepassen. Deze wordt hieronder toegelicht.

Visie

SWV Regio Zutphen is samen met de VO scholen verantwoordelijk voor het bieden van goed onderwijs aan alle jongeren en ondersteuning op maat voor jongeren die dat nodig hebben. De visie van het SWV Regio Zutphen op passend onderwijs is samengevat:

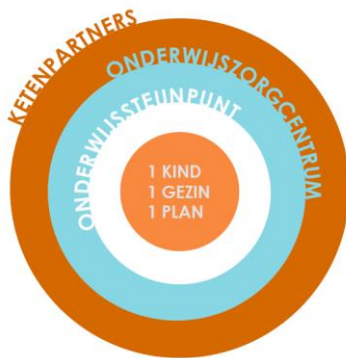
1. Een sterke basis (goed onderwijs, adequaat opvoeden);
2. Steun waar nodig (onderwijs, opvoeden en opgroeien);
3. Speciaal als het moet (Inzet van specialistische ondersteuning en voorzieningen).

Hierbij wordt uitgegaan van sterke scholen die jongeren ondersteunen in hun schoolloopbaan, extra steun dichtbij school als dat nodig is en intensievere of speciale ondersteuning die kan worden ingezet als dat moet.

De ondersteuning wordt ingezet volgens het principe een kind, een gezin, een plan. Doel van passend onderwijs is immers dat een jongere zich zo goed mogelijk kan ontwikkelen in zijn schoolloopbaan.



De scholen van SWV Regio Zutphen hebben afgelopen jaren een ondersteuningsstructuur uitgewerkt die recht doet aan deze uitgangspunten. De ondersteuningsstructuur bestaat uit Onderwijs Zorg Steunpunten (OZS-en) in de school waarin in- en externe partijen hulp en ondersteuning bieden aan jongeren met ingewikkelde onderwijs en/of opvoedingsvragen. Het OZS staat in verbinding met een bovenschoolse voorziening: het Onderwijs Zorg Centrum (OZC). Hieruit wordt hulp op maat geboden op school- en bovenschools niveau.



Een sterke basis

Een voorwaarde voor passend onderwijs is kwalitatief goed onderwijs in samenhang met een goed werkende ondersteuningsstructuur in en om de school. De start voor een sterke basis op school wordt gevormd door samenwerking tussen de mentor, het team, de zorgcoördinator en de schoolleiders. De basisondersteuning van elke school is beschreven in een ondersteuningsprofiel waarvan de kwaliteit gemonitord wordt door SWV Regio Zutphen.

Steun waar nodig

Wanneer de onderwijsbehoeften van een jongere de basisondersteuning overstijgen wordt dit besproken in het OZS. De deskundigen van het OZS zijn gelijk ook de verbinding met het SWV Regio Zutphen en het OZC. Iedere partner werkt handelingsgericht, volgens het principe een kind, een gezin, een plan en voert de afspraken uit die in dat kader worden gemaakt. Een van de deskundigen van het OZS zorgt dat dit plan tot stand komt en dat duidelijk is wie de eindverantwoordelijkheid heeft. Natuurlijk heeft iedere partner ook haar eigen wettelijke verantwoordelijkheden.

Speciaal als het moet

Wanneer inzet van het OZS niet toereikend blijkt is inzet van andersoortige of specifieke expertise nodig. De OZS-medewerker zorgt ervoor dat kennis door samenwerkingspartners uit het 'achterveld' snel kan worden ingezet als dat nodig is. (bron: ondersteuningsplan 2014-2018).

Indeling in programma's

Naast de rechtstreekse opdrachten (aftrek lichte en zware ondersteuning) kent het Samenwerkingsverband programma's. Hierin zijn activiteiten benoemd om de taken die behoren bij het Samenwerkingsverband op een gestructureerde wijze uit te kunnen voeren. Hiertoe is per programma benoemd welke kosten hiermee gemoeid zijn. Conform EFJ (elektronisch financiële jaarrekening) dienen ook grootboekrekeningen ingevuld te zijn. Daartoe zijn deze toegevoegd in het begrotingsmodel.

Een grootboekrekening is een verzameling van gelijke uitgaven- of inkomstenposten zoals bijvoorbeeld salarislasten, huur-, representatie- en afschrijvingskosten.

Naast het grootboekniveau worden de kosten van het Samenwerkingsverband ingedeeld in programma's. Hierin worden de kosten geclusterd vanuit een wettelijke taak, doel en/of functie van het SWV.

Bij de indeling in de programma's is rekening gehouden met de indeling zoals hierboven aangeduid:

1. een sterke basis,
2. steun waar nodig en
3. speciaal als het moet.
4. De organisatie om dit te verwezenlijken

Hiervoor zijn vier blokken aangemaakt waar de programma's onder gehangen zijn om zichtbaar te maken op welke wijze de begroting de uitgangspunten uit het ondersteuningsplan volgt.

Blok 1: Een sterke basis

Programma 994 OnderwijsZorgSteunpunt (OZS)
Op alle VO-scholen is een Steunpunt passend onderwijs (OZS) of ILO (Intern Leerlingen Overleg) aanwezig. Het Samenwerkingsverband wil passend onderwijs met name via preventieve maatregelen vormgeven. De steunpunten spelen hierbij een grote rol. In dit programma wordt de bekostiging van de zorgcoördinatie in de scholen verzorgd. De bijdrage van het SWV hieraan is € 474.000 in 2018-2019, dalend tot ongeveer € 375.000 in 2022-2023. Hierbij worden aan de scholen een vaste voet (van € 23.000 in 2018/2019 afnemend naar € 18.000 vanaf schooljaar 2022/2023) en een bedrag per leerling (afnemend van € 32 in 2018/2019 naar € 27 vanaf schooljaar 2020/2021) bekostigd. Na beëindiging van de verevening blijven de bedragen gelijk.
Totaal 2019: € 450.000

Programma 995 Gezinsgeneralisten
Medewerkers van het OZS/ILO zijn onder andere de zorgcoördinator, de onderwijsgeneralist (voorheen ambulant begeleider cluster 3 of 4), de gezinsgeneralist (voorheen ambulant hulpverlener OZC). Op afroep kunnen specialisten van buiten deelnemen aan het overleg. Het gaat in dit programma om 4,6 fte gezinsgeneralisten à € 368.000. De baten die we ontvangen van de gemeenten (G7), in verband met de overname van jeugdzorgtaken, zijn opgenomen onder de overige baten. Er ligt al een afspraak tot 2020 m.b.t. bekostiging van € 184.000 per jaar. In deze meerjarenbegroting gaan we uit van ongewijzigde verlenging van deze regeling.
Totaal 2019: € 368.000

Programma 361 Basisondersteuning
Het Samenwerkingsverband heeft een stappenplan voor de screening van dyslexie bij leerlingen van de VO-scholen binnen het Samenwerkingsverband. Bijkomend doel is docenten te helpen bij de ondersteuning van leerlingen met dyslexie. Toegewerkt wordt naar een situatie waarbij ook dyscalculie gescreend wordt en dat docenten ondersteund worden in de begeleiding van leerlingen met dyscalculie. Vanuit dit programma worden salarislasten, materialen en kosten voor scholing vergoed.
Totaal 2019: € 10.000

Programma 997 Kwaliteitscyclus

Op elke VO-school wordt een audit en schoolbezoek uitgevoerd naar de kwaliteit van de onderdelen van de interne ondersteuningsstructuur. Het ondersteuningsprofiel en de beschreven ontwikkelpunten van de school vanuit een eerdere audit dienen hiervoor als uitgangspunt. De kosten voor dit onderzoek worden gedragen vanuit dit programma.

Elke 2 jaar zal een vergelijkbaar onderzoek (vb. visitatie) worden uitgevoerd waaronder dus weer in 2019. In de tussenliggende jaren zal met name worden gewerkt aan de coherentie tussen het OZC en het SWV.

Totaal 2019: € 5.000

Programma 365 Overgang PO > VO

Dit programma behelst een soepele overgang van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs. Vanuit dit programma worden testen en toetsen bekostigd die zijn gericht op een mogelijke toelating tot het LWOO en PRO (€ 2.500). Daarnaast worden er kosten voor de overige activiteiten verwacht à € 1.000. Ook de persoon die dit coördineert wordt uit dit programma vergoed (€ 12.000).

Totaal 2019: € 16.000

Blok 2: Steun waar nodig

Programma 363 Extra ondersteuning – Arrangementen

De Stichting Speciaal Onderwijs Twente en Oost Gelderland (SOTOG) verzorgt in Zutphen door middel van het 'op de rails'-programma hulp voor leerlingen die dreigen te ontsporen. In dit programma zijn de lasten opgenomen van ca. € 30.000.

In het kader van 'geld-volgt-leerling' zullen de verwijzende scholen hiervoor de middelen op de beschikking voor het volgende schooljaar in mindering worden gebracht. Hiervoor is het tarief € 125 per leerling per week.

In het verleden werd dit programma gebruikt om specifieke arrangementen te kunnen bekostigen zodat leerlingen op de huidige plek onderwijs kunnen blijven volgen. In het kader van Koers 2021 is deze mogelijkheid via dit programma beëindigd. Het is mogelijk dat de kosten verschuiven naar het programma met betrekking tot de onderwijszorgsteunpunt. Hierbij zal worden ingestoken op één basisarrangement indien het VO een leerling uit het VSO opneemt à € 1.500 per leerling.

De bekostiging is gekoppeld aan de baten welke voor het hierboven gemelde 'geld-volgt-leerling' in mindering worden gebracht bij de VO-scholen.

Totaal 2019: € 70.000

Programma 362 Extra ondersteuning – Onderwijsgeneralisten

Op alle VO scholen is een Steunpunt passend onderwijs (OZS) aanwezig. Het Samenwerkingsverband wil passend onderwijs met name via preventieve maatregelen vormgeven. De steunpunten spelen hierbij een grote rol. De steunpunten binnen de scholen krijgen o.m. vorm door middel van onderwijsgeneralisten (voorheen AB). Hiervoor zijn heden 7,55 fte begroot (2018 7,72 fte). De kosten bedragen € 679.000 per jaar (ca. € 90.000 per fte).

Op basis van een raamovereenkomst met De Onderwijsspecialisten en SOTOG lopen deze verplichtingen door tot en met 31 juli 2020. In de Koers 2021 is overeengekomen dat in april 2018 een evaluatie zal plaatsvinden die kan leiden tot een bijstelling van de voorwaarden. In de huidige meerjarenbegroting is uitgegaan van een jaarlijks gelijke bijdrage voor dit punt, ook na 2020.

Totaal 2019: € 679.000

Programma 364 OZC

Het OZC heeft twee functies: Schakelklassen (4A) en Expertisecentrum (4B)

A Schakelklassen.

Kosten worden onder meer gemaakt voor de personele bezetting, zoals

- de locatiedirecteur (€ 6.500),
- gezinsgeneralisten schakelklas (€ 79.000),
- leerkrachten (€ 110.000),
- extra ondersteuning in de klassen (€ 34.000) en
- administratieve ondersteuning (€ 15.500).

	Andere kosten betreffen het gebruik van het gebouw (€ 17.000) en de overige exploitatiekosten (€ 10.000). Voor deze kosten zijn 16 leerlingplaatsen op jaarbasis (kosten dan € 16.000 per plaats) beschikbaar. In de baten voor het SWV zijn middelen opgenomen die door de verwijzende school dienen te worden voldaan (€ 100 per leerling per week). Hiertoe zal de bekostiging in mindering worden gebracht op de beschikking voor de onderwijszorgsteunpunten. Subtotaal € 272.000
B	Expertisecentrum: Kosten worden onder meer gemaakt voor de personele bezetting, zoals ▪ de locatiedirecteur (€ 6.500), ▪ een gedragsdeskundige (€ 20.000; deze deskundige wordt tevens ingezet om onderzoeken dyslexie, dyscalculie te ondertekenen) en ▪ administratieve ondersteuning (€ 15.500). Andere kosten betreffen het gebruik van het gebouw (€ 17.000) en overige exploitatiekosten (€ 10.000). Subtotaal € 69.000
Totaal 2019: € 341.000	

Blok 3: Speciaal als het moet

Programma 366 Toewijzingscommissie
In dit programma worden de kosten van de 2 toewijzingscommissies voor VSO (brede commissie) en LWOO en PrO (smalle commissie) opgenomen. Hierin zijn de kosten van 2 medewerkers van het SWV opgenomen die betrokken zijn bij de uitvoering van de commissies (coördinator en beleidsmedewerker) voor in totaal 0,61 fte.
Totaal 2019: € 54.000

Blok 4: De organisatie om dit te verwezenlijken

Programma 367 Bestuur, management, beleidsmedewerkers, administratie, communicatie
In dit programma zijn diverse organisatiekosten opgenomen zoals de personeelskosten (inclusief scholing) voor de coördinator en overige beleidsmatige en administratieve ondersteuning van het Samenwerkingsverband, verzekeringen, kosten van het administratiekantoor, kantoorbenodigdheden en ict-kosten.
Totaal 2019: € 215.000

Programma 868: Groeibekostiging (VSO)
Op basis van de kijkdoos wordt jaarlijks de groei op het VSO tussen 1 oktober en 1 februari door afgifte van TLV's door het SWV bekostigd. Het SWV Regio Zutphen vergoed de personele en materiële bekostiging. Wel vraagt het SWV hiervoor een bevestiging van de gegevens zoals door DUO gepresenteerd aangezien deze aantallen niet altijd betrouwbaar zijn gebleken. De afgelopen 3 jaren ging het daarbij om bedragen ter hoogte van € 57.000 (15/16), € 167.000 (16/17), € 227.000 (17/18) en € 181.000 (18/19). Het verschil tussen deze bedragen laat zien dat deze regeling een grillig karakter kan hebben. Zo kan een aanmelding van drie leerlingen voor of vlak na 1 oktober zo meerdere duizenden euro's verschil uitmaken. In Koers 2021 is opgenomen dat verwijzende scholen voor leerlingen die vallen onder de groeibekostiging de basisbekostiging per leerling aan het SWV vergoeden. Ook dit zal geschieden via de beschikkingen van de onderwijszorgsteunpunten. Hiervoor wordt vanaf 2019 een bedrag van € 30.000 aan baten opgenomen.
Totaal 2019: € 220.000

Programma 871 Risicodekking, opbouwen weerstandsvermogen, onvoorziene uitgaven	
Extra budget voor met name nog niet voorziene/ niet-opgenomen uitgaven in vorige programma's € 15.000. In het volgende hoofdstuk is aandacht gegeven aan de risicoanalyse afgezet tegen het minimaal benodigde weerstandsvermogen. Het eigen vermogen is van voldoende omvang om dit weerstandsvermogen in kas te hebben. In dit programma was dus nog een minimale hoeveelheid middelen opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Aangezien deze post al enkele jaren niet meer is aangesproken zal deze post, mede door het weerstandsvermogen dat van voldoende omvang is, niet worden opgenomen in deze meerjarenbegroting.	
Totaal 2019:	€ 0

Programma 991 LWOO opting-out	
Ten gevolge van de keuze voor opting-out zullen er minder leerlingen over een LWOO-aanwijzing beschikken. Dat betekent echter niet dat er geen leerlingen zullen zijn met die ondersteuningsbehoefte die past bij een LWOO-leerling. De scholen dienen hiervoor wel middelen te ontvangen. Afgesproken is dat het overschot LWOO/PrO naar de scholen met een LWOO-indicatie zullen worden overgemaakt. Deze middelen worden hierbij verdeeld over de populatie leerlingen uit het vmbo-bb en vmbo-kb/reggestroom verdeeld met een verhouding 3:1. Analoog aan de bekostiging lichte ondersteuning van het SWV en de bekostiging van de VO-scholen zullen deze middelen op schooljaarniveau worden overgedragen.	
Totaal 2019:	€ 784.000;
2020:	€ 1.144.000;
2021:	€ 1.858.000;
2022:	€ 2.573.000;
2023:	€ 2.646.000.

Programma 864 Overbrugging steunpunten	
Tijdens de ledenvergadering van september 2017 is ook overeengekomen dat het overgebleven saldo uit de realisatie 2018 zal worden verdeeld aan de schoolbesturen. Dit kan worden bekostigd aangezien het eigen vermogen hoger is dan het minimaal benodigde weerstandsvermogen conform de uitgevoerde risicoanalyse. In de jaren 2021, 2022 en 2023 zal naar verwachting een negatief saldo ontstaan. Dit wordt verrekend met de bijdrage voor de onderwijszorgsteunpunten. Door het Dagelijks Bestuur is besloten om, met goedkeuring van de ALV de positieve resultaten uit enig jaar toe te voegen aan de afdrachten richting de scholen. Hierbij is ook voorlopig besloten om het surplus van het eigen vermogen ten opzichte van het minimaal benodigde weerstandsvermogen aan te houden. De aanneme is dat de risicoanalyse niet wijzigt. Wel zal de risicoanalyse jaarlijks worden geëvalueerd en geüpdatet. Eventuele wijzigingen zullen in de komende meerjarenbegrotingen worden meegenomen. Er is sprake van een alternatief voorstel dat uiteindelijk is vastgesteld als de begroting. In dit voorstel zal dus het surplus van 2018 niet worden toegevoegd aan de scholen. De verwachte negatieve saldi van 2019 en 2020 zullen diensengevolge niet ten laste van de schoolbesturen worden gebracht zoals was opgenomen in de Koers.	
Totaal 2018 (realisatie):	€ 207.000;
2019:	€ 0;
2020:	€ 0;
2021:	-/- € 291.000;
2022:	-/- € 293.000;
2023:	-/- € 298.000.

Uitkomsten

In de variant van de meerjarenbegroting waarin de Koers strikt wordt gevolgd is door middel van programma 864, de overbrugging steunpunten, een communicerend vat opgenomen. Hierdoor wordt jaarlijks een positief saldo van € 15.000 bereikt. De saldi van programma 864 zouden in alle jaren negatief zijn waardoor de scholen de tekorten van het SWV zouden moeten aanzuiveren. Dit zou leiden tot de volgende standen van het eigen vermogen indien het positieve resultaat over 2018 aan de scholen uitbetaald zou worden (resultaat dus € 0):

	Realisatie	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo baten en lasten	€ 80.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ -	€ 0	€ 0	€ 0
Prognose eigen vermogen	€ 1.034.078	€ 1.034.078	€ 1.049.078	€ 1.034.078	€ 1.034.078	€ 1.034.078	€ 1.034.078	€ 1.034.079

Met deze saldi is blijft het eigen vermogen tot boven € 1.000.000 eind 2023. Hiermee is het saldo van voldoende omvang in relatie tot het minimaal gewenste weerstandsvermogen (€ 650.000).

Alternatief voorstel

Zichtbaar is dat het minimaal benodigd weerstandsvermogen duidelijk lager is dan de beschikbare reserve. Op basis van de huidige verwachtingen blijft dit zo gedurende de jaren 2019 en 2020.

	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo baten en lasten	€ 80.000	€ 207.000	€ 15.000	-€ 86.000	-€ 168.000	€ 0	€ 0	€ 0
Prognose eigen vermogen	€ 1.034.000	€ 1.241.000	€ 1.049.000	€ 1.155.000	€ 987.000	€ 987.000	€ 987.000	€ 987.000
Minimaal weerstandsvermogen	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
Verschil	€ 384.000	€ 591.000	€ 399.000	€ 505.000	€ 337.000	€ 337.000	€ 337.000	€ 337.000

Voorgesteld wordt bij deze resultaten van de komende twee jaren (wel jaarlijks te evalueren) de negatieve saldi niet in rekening te brengen bij de schoolbesturen. Deze jaren kunnen dan worden benut om verder te inventariseren hoe structureel de baten en lasten in evenwicht gebracht kunnen worden. Dit kan mede geschieden in verband met de evaluatie van een aantal programma's zoals gememoreerd in het voorwoord. Kanttekening is dat dan wel de geprognoseerde leerlingaantallen gerealiseerd dienen te worden. Anders wijzigt ook de te behalen taakstelling. Daarom zal ook, ongeacht de drie jaren waarin de reserve volgens deze begroting toereikend is, worden voorgesteld om in 2019 nieuwe beleidsafspraken te maken. Hiermee kunnen we vanaf 2020 een sluitende meerjarenbegroting presenteren.

Bijgaand is dus de begroting opgenomen zoals deze is vastgesteld:

Samenwerkingsverband VO2501								
Overzicht baten en lasten (Alternatief voorstel)								
Kalenderjaar	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	€ 11.266.000	€ 11.693.000	€ 11.237.000	€ 11.209.000	€ 10.793.000	€ 10.445.000	€ 10.244.000	€ 10.047.000
Bekostiging <u>lichte</u> ondersteuning SWV	€ 790.000	€ 797.000	€ 770.000	€ 767.000	€ 752.000	€ 737.000	€ 722.000	€ 707.000
LWOO	€ 3.289.000	€ 3.348.000	€ 3.239.000	€ 3.221.000	€ 3.157.000	€ 3.094.000	€ 3.032.000	€ 2.971.000
PRO	€ 1.546.000	€ 1.574.000	€ 1.523.000	€ 1.514.000	€ 1.484.000	€ 1.454.000	€ 1.425.000	€ 1.397.000
Bekostiging <u>zware</u> ondersteuning SWV	€ 4.697.000	€ 5.117.000	€ 4.757.000	€ 4.979.000	€ 4.830.000	€ 4.733.000	€ 4.638.000	€ 4.545.000
Verevening zware ondersteuning	€ 760.000	€ 612.000	€ 567.000	€ 402.000	€ 144.000	€ -	€ -	€ -
Overige baten/subsidies	€ 184.000	€ 246.000	€ 382.000	€ 325.000	€ 427.000	€ 427.000	€ 427.000	€ 427.000
Totaal lasten	€ 11.190.000	€ 11.486.000	€ 11.223.000	€ 11.295.000	€ 10.961.000	€ 10.445.000	€ 10.245.000	€ 10.048.000
afdracht LWOO (via DUO)	€ 3.078.000	€ 2.911.000	€ 3.062.000	€ 2.086.000	€ 1.667.000	€ 897.000	€ 126.000	€ -
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.994.000	€ 1.946.000	€ 1.955.000	€ 1.865.000	€ 1.829.000	€ 1.793.000	€ 1.757.000	€ 1.721.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 3.751.000	€ 4.134.000	€ 3.856.000	€ 4.131.000	€ 3.959.000	€ 3.852.000	€ 3.744.000	€ 3.642.000
programma's								
Blok 1 : Een sterke basis								
994 OnderwijsZorgSteunpunt (OZS)	€ -	€ 502.000	€ 501.000	€ 450.000	€ 399.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 375.000
995 Gezinsgeneralisten	€ -	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000
361 Basisondersteuning	€ 14.000	€ 9.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
896 Scholing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
997 Kwaliteitscyclus	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
365 Overgang PO-VO	€ 24.000	€ 38.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
996 NT2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Blok 2: Steun waar nodig								
363 Arrangementen	€ 77.000	€ 121.000	€ 40.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
362 Steunpunt scholen	€ 1.627.000	€ 684.000	€ 627.000	€ 679.000	€ 663.000	€ 663.000	€ 663.000	€ 663.000
364 OnderwijsZorgCentrum (OZC)	€ 307.000	€ 328.000	€ 307.000	€ 341.000	€ 341.000	€ 341.000	€ 341.000	€ 341.000
998 Verplichte besteding AB (pers) bij VSO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Blok 3: Speciaal als het moet								
366 Toewijzingscommissie	€ 34.000	€ 55.000	€ 56.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
Blok 4: De organisatie om dit te verwezenlijken								
367 Bestuur, organisatie en adm	€ 177.000	€ 186.000	€ 204.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000
368 Reserve oud SWV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
868 groei bekostiging	€ 107.000	€ 205.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000
871 Risicodekking, opbouwen weerstandsvermogen, onvoorziene uitgaven	€ -	€ -	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
991 LWOO opting-out	€ -	€ -	€ -	€ 784.000	€ 1.145.000	€ 1.858.000	€ 2.574.000	€ 2.647.000
864 overbrugging steunpunten	€ -	€ -	€ -18.000	€ -	€ -	€ -291.000	€ -293.000	€ -298.000
Saldo financiële baten en lasten	€ 4.000	€ -	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Saldo baten en lasten	€ 80.000	€ 207.000	€ 15.000	€ -86.000	€ -168.000	€ -	€ -	€ -

Totaal:	Kalenderjaren
	€ -254.000

BALANSRAMING

In deze continuïteitsparagraaf is uitgegaan van de hierboven begrote exploitatieresultaten.

Balans

Activa	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Vaste activa</i>					
1.1 Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
1.2 Materiële vaste activa	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
1.3 Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<i>Vlottende activa</i>					
1.4 Voorraden	0	0	0	0	0
1.5 Vorderingen	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
1.6 Effecten (< 1jaar)	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	1.312.000	1.226.000	1.058.000	1.058.000	1.058.000
Totaal vlottende activa	1.345.000	1.260.000	1.092.000	1.092.000	1.092.000
Totaal activa	1.351.000	1.265.000	1.097.000	1.097.000	1.097.000

De wijzigingen treden met name op in de liquide middelen ten gevolge van de verwachte negatieve saldi in de komende twee jaren.

Er worden de komende jaren alleen vervangingsinvesteringen verwacht waardoor de balanswaarde van de materiële vaste activa ten gevolge van de afschrijvingen licht zal dalen en aansluitend gelijk zal blijven.

Gezien de ongewisheid van de hoogte van de vorderingen is deze post afgerond.

Passiva	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Eigen vermogen</i>					
Algemene reserve	1.241.000	1.155.000	987.000	987.000	987.000
Totaal Eigen vermogen	1.241.000	1.155.000	987.000	987.000	987.000
<i>Voorzieningen</i>					
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0
<i>Langlopende schulden</i>					
Totaal langlopende schulden	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>					
Crediteuren	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Overige kortlopende schulden	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overlopende passiva	101.000	101.000	101.000	101.000	101.000
Totaal kortlopende schulden	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Totaal passiva	1.351.000	1.265.000	1.097.000	1.097.000	1.097.000

De posten 'crediteuren' en 'overlopende passiva' betreffen afgeronde bedragen op basis van de uitkomsten van eerdere jaren.

Aangezien het Samenwerkingsverband geen personeel in eigen dienst heeft zijn er geen vorderingen vanuit het Ministerie, belastingen en pensioenen te verwachten.

KENGETALLEN

De kengetallen betreffen in dit geval alleen de leerlingaantallen aangezien het SWV geen eigen personeelsleden in dienst heeft.

KENGETAL (stand 31/12)	2018	2019*	2020*	2021*	2022*
<i>Personele bezetting in FTE</i>					
- Management / Directie					
- Onderwijzend personeel					
- Overige medewerkers					
Leerlingaantallen	8.068	7.872	7.714	7.560	7.408

RISICOANALYSE

In onderstaand overzicht zijn de risico's in kaart gebracht en van een financieel vertaling voorzien. Deze analyse is in de eerste helft van 2017 vastgesteld. Begin 2018 is deze geëvalueerd.

Er is een globaal bedrag aangehouden (afgerond op € 50.000) aangezien we het sturen op de risico's relevanter vinden dan de nauwkeurige financiële vertaling. We zien ook in dat deze in de regel leidt tot een schijnnaauwkeurig aangezien de werkelijkheid weerbarstiger is dan hetgeen vooraf geanalyseerd.

We gaan er bij deze vertaling vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd in hun volle omvang met bijbehorende impact zullen voordoen.

Jaarlijks zal de risicoanalyse worden geëvalueerd en eventueel herzien.

	Risico-omschrijving	Omvang (impact)	Kans	Kans x omvang	opmerking
Risico's met betrekking tot baten					
A	Verevening Er is sprake van een verevening van € 750.000. Deze verevening zal in stappen van 2015 tot 2021 worden gerealiseerd.	€ 0	100	€ 0	Deze daling is opgenomen in meerjarenbegroting en taakstelling.
Risico's met betrekking tot verplichte afdrachten					
A	Een daling van het aantal leerlingen aan het VSO kan leiden tot een stijging van het aantal leerlingen aan het LWOO/PrO. Dit leidt tot een verhoging van de verplichte afdrachten en dus een daling van de netto baten. Ook zonder deze koppeling bestaat dit risico.	€ 100.000	0	€ 0	Door de keuze voor opting-out (LWOO) is dit financiële risico zeer beperkt.
Risico's m.b.t. programma's					
A	In de hiervoor beschreven risico's per programma's is het risico, op één programma na (groeibekostiging), op zijn hoogst middel (€ 50 k - € 100k)	€ 100.000	50	€ 50.000	We gaan er vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voor zullen doen.
B	Programma 'Groeibekostiging'	€ 150.000	100	€ 150.000	Groeibekostiging 2017-2018 hoger dan begroting. Wettelijk verplichte taak van het SWV
Overige risico's					
A	Personeel. Geen eigen personeel in dienst	€ 0		€ 0	
B	Minimaal benodigde beschikbare liquide middelen. In verband met correcties of te late vergoeding van Duo zijn er tijdelijk te weinig liquide middelen aanwezig.	€ 200.000	100	€ 200.000	Afdekken minimale liquiditeitsbehoefte
C	De taakstelling voor de komende vijf jaar wordt niet gehaald.	1.000.000	25	250.000	
D	Huisvesting	€ 0	0	€ 0	Geen wensen bekend.
E	Ouders hebben het recht om naar de geschillencommissie te stappen als zij het niet eens zijn met de geboden	€ 50.000	25	€ 0	Landelijk neemt het aantal geschillen fors

	extra ondersteuning of bij het afwijzen van een toelaatbaarheidsverklaring. Op dit moment is het nog niet mogelijk in te schatten of de kosten van procedures binnen redelijke proporties zullen blijven. (schatting 5 bezwaren à € 10.000)				toe, 5 gevallen per 10.000 leerlingen. Tot heden zijn er voor zover bekend geen bezwaar-procedures aangespannen.
	Totaal			€ 650.000	

De algemene reserve bedraagt ca € 1.200.000 en is daarmee toereikend om de risico's af te dekken. Gezien de begrote negatieve jaren zal het eigen vermogen ook weer richting het saldo eind 2017 toegroeien.

In de eerste helft van 2019 zal de risicoanalyse volledig worden gereviseerd nadat er meer bekend is over de wijziging van de bekostiging LWOO/PrO.

Op dit moment wordt gewerkt aan een wetswijziging voor de verdere integratie van LWOO en PrO in het systeem van passend onderwijs. Naast het loslaten van de landelijke criteria, procedure en licenties voor LWOO, bevat dit wetsvoorstel een nieuw model voor de verdeling van de LWOO- en PrO-middelen over de samenwerkingsverbanden passend onderwijs vo.

Na onderzoek en gesprekken met scholen en samenwerkingsverbanden is in samenspraak met de VO-raad een voorstel gedaan voor een nieuw verdeelmodel, waarbij het aantal leerlingen in de bovenbouw van het vmbo is gebruikt als parameter. Dit model leverde echter dusdanige herverdeeleffecten op, dat de minister het Centraal Planbureau (CPB) heeft gevraagd een second opinion uit te voeren op dit model. Het CPB heeft hierbij aangegeven dat vooralsnog niet vastgesteld kan worden hoe goed de voorgestelde parameter aansluit bij de regionale behoefte aan LWOO en PrO en of er betere alternatieve indicatoren zijn. Het bureau adviseert om verschillende varianten van verdeelmodellen nader uit te werken en langs een duidelijke meetlat te leggen, om zo een goede afweging te kunnen maken van het beste model. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gaat hier nu onderzoek naar doen. De komende weken wordt de onderzoeksopzet nader uitgewerkt. De VO-raad zal - evenals de Sectorraad samenwerkingsverbanden vo, Sectorraad Praktijkonderwijs, AOC Raad en SPV - gevraagd worden voor de begeleidingscommissie bij dit onderzoek.

Naar verwachting zijn de uitkomsten van het onderzoek en de consequenties voor het wetstraject rond de zomer van 2019 bekend. Dit betekent dat de internetconsultatie pas na die tijd zal plaatsvinden, en de nieuwe wet niet voor januari 2022 wordt ingevoerd.

De VO-raad heeft begrip voor het nadere onderzoek vanuit de zorg om te komen tot een evenwichtige verdeling van de middelen voor LWOO en PrO, maar betreurt het uitstel van het wetgevingstraject. Dit betekent dat regio's nog langer moeten wachten op een adequatere verdeling van de middelen.

TREASURY

Tijdens de verslagperiode heeft het Samenwerkingsverband bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen gehandeld binnen de kaders van de Regeling van het Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 25 juli 2001, nr. FVE 2001/57965N, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010). In 2017 is het meest recente treasurystatuut vastgesteld op basis van de Regeling belenen en beleggen 2016.

De Stichting beschikt over een bankrekening en een spaarrekening. Deze zijn ondergebracht bij de Rabobank te Almelo.

De ALV heeft besloten, mede gezien de onzekere financiële markten, geen actief beleggingsbeleid te voeren. Het Samenwerkingsverband is niet in het bezit van derivaten of andere vormen van financiële beleggingsproducten. Voor de korte termijn liquiditeitsbehoefte (korter dan 1 jaar) wordt altijd ruim voldoende saldo op de rekening couranten aangehouden.

De overige liquiditeit is in spaartegoeden aangehouden.

Tot slot is van belang op te merken dat een samenwerkingsverband indien deze niet meer kan voldoen aan haar financiële verplichtingen failliet kan worden verklaard maar dat conform de geldende wet- en regelgeving de betrokken schoolbesturen een nieuw Samenwerkingsverband dienen op te richten. Met andere woorden loopt het huidige Samenwerkingsverband een beperkt financieel risico maar lopen de betrokken schoolbesturen het grootste financiële risico. Omdat de doelstelling van het Samenwerkingsverband ook een gezonde financiële bedrijfsvoering is, is de bovenstaande risicoanalyse geschreven vanuit de doelstelling sowieso financieel gezond te zijn.

A4 Verslag toezichhoudend orgaan

Het SWV als vereniging kent als organen de algemene ledenvergadering (ALV) en het bestuur. Het bestuur functioneert als verenigingsbestuur en de ALV als intern toezichhoudend orgaan. De ALV is eindverantwoordelijk voor de instandhouding van het SWV Regio Zutphen en heeft ook de rol van intern toezichhoudend orgaan. De ALV keurt de begroting, het ondersteuningsplan en het jaarverslag goed en bewaakt de koers van het SWV Regio Zutphen. Zij is in 2018 twee keer bij elkaar geweest voor een ledenvergadering en twee keer voor een werkbijeenkomst. De vergaderingen en werkbijeenkomsten worden voorbereid door het bestuur van het Samenwerkingsverband.

Tijdens de ledenvergadering heeft zij besluiten genomen over onder meer de volgende onderwerpen:

- Goedkeuren van de werkagenda;
- Goedkeuren van de meerjarenbegroting;
- Goedkeuren van het inkoopbeleidsplan;
- Goedkeuren van de Ondersteuningsplan
- Goedkeuring bestuursbesluit opting out per 1 januari 2018.

Belangrijk was het vaststellen van het nieuwe ondersteuningsplan 2018-2022. Hierin staan de ambities beschreven voor de komende jaren. Hierbij is aandacht voor het toepassen van de negatieve verevening op zodanige wijze dat de kwaliteit van de zorg en ondersteuning voor onze leerlingen minimaal gelijk blijft. Gekozen is er voor een sterke basisondersteuning op de scholen op basis van gemaakte afspraken en toetsing hiervan door middel van de vastgestelde kwaliteitscyclus. De extra ondersteuning vanuit het SWV die soms nodig is gebeurt door middel van de onderwijs-zorgsteunpunten op de scholen en de expertise die beschikbaar is op het Onderwijs Zorgcentrum (OZC).

De huidige afspraken over de aansluiting onderwijs en jeugdhulp tussen het SWV en de zeven betrokken gemeenten lopen tot en met 2020. Een nieuw voorstel is door de ALV vastgesteld en wordt in 2019 voorgelegd aan de gemeenten.

Het bestuur van het SWV Regio Zutphen neemt de besluiten over het beleid van het SWV. In werkgroepen en kwaliteitskringen wordt het beleid voorbereid of uitgewerkt. Er is tweemaal per jaar een gezamenlijke werkbijeenkomst met schoolleiders van het VO en bestuurders van het VSO. De overlegstructuur van het SWV Regio Zutphen met scholen en partners is jaarlijks vastgelegd. De agenda en actielijsten worden zo snel mogelijk na elk overleg uitgewerkt en verspreid.

Bovenstaande gremia van het Samenwerkingsverband hebben kennis genomen van de Code “Goed bestuur in het Voortgezet Onderwijs”. Zij is overtuigd van de goede achtergrond van de code en heeft aandacht besteed aan de invoering ervan.

Ons Samenwerkingsverband is op dit moment bezig met het maken van analyses met betrekking tot de financiële taakstelling, alsmede een risicoanalyse en inspanningen om het aantal thuiszitters te verminderen en de samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg verder te versterken. Met de juiste keuzes verwachten we een toekomstbestendig Samenwerkingsverband neergezet te hebben waarmee onze doelstellingen verwezenlijkt kunnen worden.

Namens de Algemene Ledenvergadering,
Zutphen, 1 februari 2019
Erwin Lutteke
Onafhankelijk voorzitter

A5 Organisatie

Inschrijving Kamer van Koophandel

De Vereniging SWV Regio Zutphen is op 17 november 2005 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Oost Nederland onder nummer 08140748.

Bestuur

Het bestuur van de Vereniging SWV Regio Zutphen bestaat per 31 december 2018 uit:

Dhr. E. Lutteke

Dhr. H. Loeffen

Dhr. A. van Gessel

Dhr. F. de Vries

Dhr. M.J. van Minderhout

Voorzitter

Penningmeester

Lid

Lid

Lid

A6 Kengetallen en grafieken

Kengetallen	Signalerings-grens VO	2014	2015	2016	2017	2018
Financiële kengetallen						
Liquideiteit (current ratio)	< 0,75	11,63	3,44	9,23	11,41	12,26
Solvabiliteit 1	< 30%	91%	71%	89%	91%	92%
Solvabiliteit 2	< 30%	91%	71%	89%	91%	92%
Rentabiliteit	3 jaar negatief	3%	6%	1%	0%	2%
Weerstandsvermogen	< 5%	83%	77%	9%	9%	11%

Toelichting

Liquideiteit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden

Geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Solvabiliteit 1: eigen vermogen / totaal passiva

Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.

Solvabiliteit 2: (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva

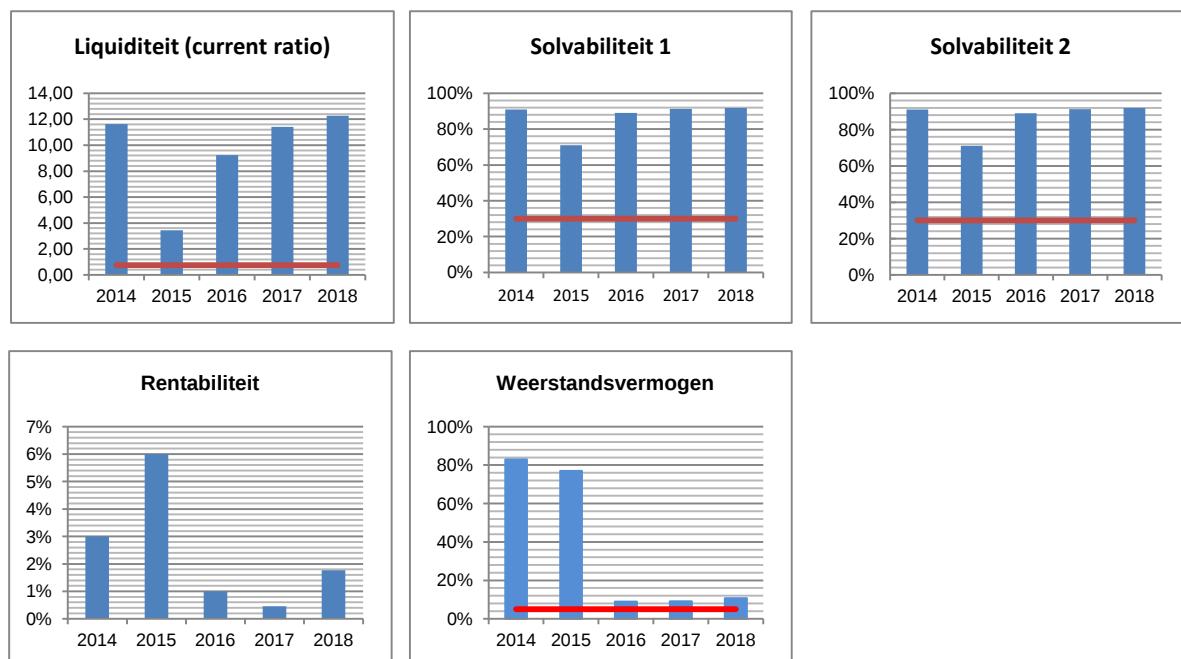
Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.

Rentabiliteit: resultaat / totale baten

Geeft aan welk deel van de totale baten over blijft na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen: (eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / Rijksbijdragen OCW

Is de verhouding tussen het eigen vermogen minus de materiële vaste activa en de omvang van de Rijksbijdragen.



Kengetallen en grafieken vervolg

Kengetallen	Signalerings-grens VO	2014	2015	2016	2017	2018
Ratio's						
Personele lasten / Rijksbijdrage	>= 95%	72%	52%	14%	14%	14%
Personele lasten / Totale baten	>= 90%	51%	51%	13%	14%	14%
Eigen vermogen / Totale baten	-	83%	77%	9%	9%	11%
Personele lasten / Totale lasten	-	52%	55%	14%	14%	14%

* In de boekjaren 2014 en 2015 is gerekend met de volgende baten: de netto-rijksbijdragen OCW verminderd met afdrachten aan de schoolbesturen;

Vanaf boekjaar 2016 wordt gerekend met de volgende baten: bruto-rijksbijdragen OCW. Alle afdrachten aan schoolbesturen zijn opgenomen onder de lasten. Hierdoor worden de baten en de lasten vanaf 2016 verhoogd.

Toelichting

Personele lasten / Rijksbijdrage

Geeft aan in hoeverre een instelling de gelden van het Rijk aanwendt voor personele lasten.

Personele lasten / Totale baten

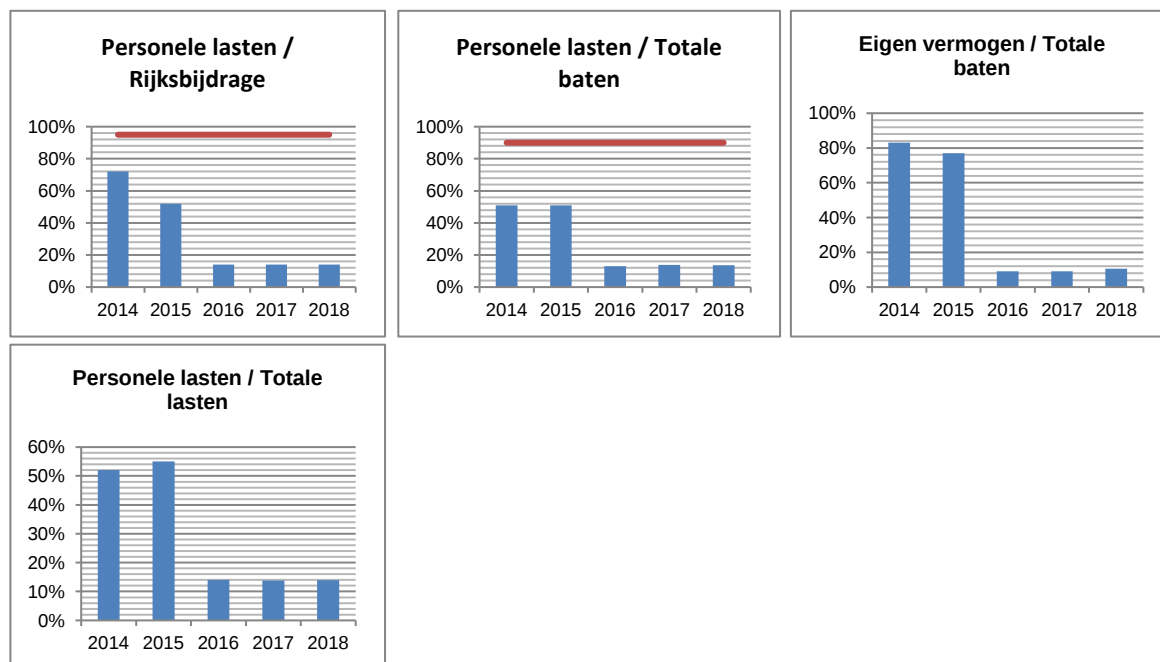
Geeft aan in hoeverre een instelling de totale inkomsten aanwendt voor personele lasten.

Eigen vermogen / Totale baten

Deze ratio geeft een indicatie van het risicomanagement bij de instelling.

Personele lasten / Totale lasten

Geeft aan hoeveel de instelling uitgeeft aan personele lasten. Dit is met name trendmatig een belangrijk signaal.



A7 Instellingsgegevens

Algemene gegevens

Bestuursnummer : 21453
Naam instelling : Vereniging SWV Regio Zutphen

Adres : Brandts Buijsstraat 6
Postadres : 7203 AC Zutphen
Postcode : 7203 AC
Plaats : Zutphen
Telefoon : 0575-515220
E-mailadres : j.vanriet@swvregiozutphen.nl
Website : www.swvregiozutphen.nl

Contactpersoon : de heer J. van Riet
Telefoon : 0575-515220
E-mailadres : j.vanriet@swvregiozutphen.nl

Vereniging SWV Regio Zutphen

Jaarrekening 2018

B Jaarrekening 2018

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

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

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

Continuïteit

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

Activiteiten

De activiteit van de Vereniging SWV regio Zutphen is, het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 van de Wet op het voortgezet onderwijs en artikel 28a van de Wet op de expertisecentra

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. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Vereniging SWV regio Zutphen en en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2017 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2018 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. De gehanteerde activeringsgrens bedraagt € 500.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie:	Termijn:
ICT	5 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar

Investeringsubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

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

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. 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.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

B2 Balans per 31 december 2018

(na bestemming van het resultaat over 2018)

1	Activa	31-12-2018	31-12-2017
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	5.540	1.310
1.2	Materiële vaste activa	5.540	1.310
	Totaal vaste activa	5.540	1.310
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	3.580	-
1.5.7	Overige vorderingen	25.770	150
1.5.8	Overlopende activa	4.330	4.960
1.5	Vorderingen	33.680	5.110
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	1.311.730	1.126.910
1.7	Liquide middelen	1.311.730	1.126.910
	Totaal vlottende activa	1.345.410	1.132.020
	Totaal activa	1.350.950	1.133.330
2	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	1.241.240	1.034.080
2.1	Eigen vermogen	1.241.240	1.034.080
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	3.830	19.420
2.4.9	Overige kortlopende schulden	4.720	2.300
2.4.10	Overlopende passiva	101.160	77.530
2.4	Kortlopende schulden	109.710	99.250
	Totaal passiva	1.350.950	1.133.330

B3 Exploitatieoverzicht 2018

3	Baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1	Rijksbijdragen OCW	11.447.380	10.855.640	11.270.650
3.5	Overige baten	246.100	381.550	184.000
	Totaal baten	11.693.480	11.237.190	11.454.650
4	Lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1	Personeelslasten	1.602.600	1.228.230	1.576.820
4.2	Afschrijvingen	1.430	750	730
4.3	Huisvestingslasten	10.010	10.000	10.000
4.4	Overige lasten	95.480	115.850	71.960
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.776.950	9.867.860	9.743.310
	Totaal lasten	11.486.470	11.222.690	11.402.820
	Saldo baten en lasten	207.010	14.500	51.830
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	310	500	1.210
5.5	Financiële lasten	160	-	100
	Saldo financiële baten en lasten	150	500	1.110
	Totaal resultaat	207.160	15.000	52.940

B4 Kasstroomoverzicht over 2018

Kasstroomoverzicht over 2018	Ref.	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		207.010	51.830
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	1.430	730
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	28.570-	119.500
- Kortlopende schulden	2.4	10.460	19.680-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		190.330	152.380
- Ontvangen interest	5.1	310	1.210
- Betaalde interest (-/-)	5.5	160	100
		150	1.110
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		190.480	153.490
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investerings materiële vaste activa (-/-)	1.2	5.660-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		5.660-	-
Mutatie liquide middelen		184.820	153.490
Beginstand liquide middelen	1.7	1.126.910	973.420
Mutatie liquide middelen	1.7	184.820	153.490
Eindstand liquide middelen		1.311.730	1.126.910

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

1.2 Activa	1.2.2	1.2.2.3	1.2.2.4	Totaal
1.2 Materiële vaste activa	Inventaris en apparatuur	Inventaris en apparatuur	ICT	
Aanschafprijs	7.150	7.150	-	7.150
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	5.840	5.840	-	5.840
Stand 1 januari 2018	1.310	1.310	-	1.310
Mutaties 2018				
Investerings	5.660	-	5.660	5.660
Afschrijvingen	1.430	730	700	1.430
Saldo	4.230	730-	4.960	4.230
Aanschafprijs	12.810	7.150	5.660	12.810
Investeringsubsidies	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	7.270	6.570	700	7.270
Stand 31 december 2018	5.540	580	4.960	5.540

1.5	Vlottende activa	31-12-2018	31-12-2017
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	3.580	-
	Overige vorderingen	25.770	150
1.5.7	Overige vorderingen	25.770	150
	Overlopende activa	4.330	4.960
1.5.8	Overlopende activa	4.330	4.960
	Totaal vorderingen	33.680	5.110

Geen van de vorderingen per einde 2018 en 2017 heeft of had een looptijd langer dan een jaar.

1.7	Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Banken	1.311.730	1.126.910
	Totaal liquide middelen	1.311.730	1.126.910

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het samenwerkingsverband.

2.1	Passiva	Mutaties 2018			
		Saldo 1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene Reserve	1.034.080	207.160	-	1.241.240
	Totaal eigen vermogen	1.034.080	207.160	-	1.241.240

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
2.4.3	Crediteuren	3.830	19.420
	Overige kortlopende schulden	4.720	2.300
2.4.9	Overige kortlopende schulden	4.720	2.300
	Overlopende passiva	4.570	8.870
	De Onderwijsspecialisten	6.210	-
	Achterhoek VO	53.910	30.680
	Stichting SOTOG	35.640	16.790
	Baudartius College Zutphen	-	10.870
	Het Stedelijk Zutphen	-	5.850
	St. Speciaal Onderwijs de	-	770
	St. Isendoorn	830	3.700
2.4.10	Overlopende passiva	101.160	77.530
	Totaal kortlopende schulden	109.710	99.250

De kortlopende schulden hebben per einde 2018 en 2017 een looptijd korter dan een jaar.

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijken rechten (actief)

Verplichtingen (langer dan vijf jaar)

Vanaf 1 januari 2013 is het Samenwerkingsverband Regio Zutphen samen met het OZC aan de Brandts Buijsstraat 6 te Zutphen gehuisvest. De jaarlijkse bijdrage in de huisvestingslasten is € 10.000,-.

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2018

3	Baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	11.447.380	10.855.640	11.270.650
	Totaal rijksbijdragen OCW	11.447.380	10.855.640	11.270.650
	<i>Specificatie</i>			
<u>3.1.1</u>	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
	Lichte Ondersteuning VO	5.718.790	5.531.930	5.694.880
	Zware Ondersteuning MI	266.610	258.360	272.940
	Zware Ondersteuning SWV VO	5.461.980	5.065.350	5.302.830
	Totaal	11.447.380	10.855.640	11.270.650
3.5	Overige baten			
3.5.6	Overige	246.100	381.550	184.000
	Totaal overige baten	246.100	381.550	184.000
4	Lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1	Personeelslasten			
4.1.2	Overige personele lasten	1.602.600	1.228.230	1.576.820
	Totaal personeelslasten	1.602.600	1.228.230	1.576.820
	<i>Uitsplitsing</i>			
<u>4.1.2</u>	<u>Overige personele lasten</u>			
	Personeel niet in loondienst	1.598.120	1.201.030	1.569.890
	Scholing	4.480	27.200	6.930
	Totaal	1.602.600	1.228.230	1.576.820
4.2	Afschrijvingen			
4.2.3	Inventaris en apparatuur	1.430	750	730
	Totaal afschrijvingen	1.430	750	730
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	10.010	10.000	10.000
	Totaal huisvestingslasten	10.010	10.000	10.000
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	85.350	111.350	65.180
4.4.2	Inventaris en apparatuur	6.030	3.500	3.250
4.4.4	Overige	4.100	1.000	3.530
	Totaal overige lasten	95.480	115.850	71.960

4	Lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.4.1	<u>Administratie en beheerslasten</u>			
	Administratie- en advieskosten	8.470	7.000	2.100
	Accountantskosten *	4.720	2.000	2.300
	Kantoorbenodigdheden	-	1.500	400
	Reis- en verblijfkosten	1.710	25.250	530
	Telefoonkosten	100	-	280
	Overige beheerslasten	70.350	75.600	59.570
	Totaal	85.350	111.350	65.180
	* <i>Specificatie honorarium accountant onderzoek jaarrekening</i>			
4.4.2	<u>Inventaris en apparatuur</u>			
	ICT-verbruikskosten	6.030	3.500	3.250
	Totaal	6.030	3.500	3.250
4.4.4	<u>Overige</u>			
	Representatiekosten	2.820	1.000	3.020
	Abonnementen	1.280	-	510
	Totaal	4.100	1.000	3.530
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1	Verplichte afdracht uit te voeren OCW	8.990.910	8.872.490	8.968.240
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari	205.460	220.000	189.240
4.5.3	Overige doorbetalingen schoolbesturen	580.580	775.370	585.830
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	9.776.950	9.867.860	9.743.310
5.1	Financiële baten			
	Rentebaten	310	500	1.210
	Totaal financiële baten	310	500	1.210
	De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.			
5.5	Financiële lasten			
	Rente- en bankkosten	160	-	100
	Totaal financiële lasten	160	-	100
	De rente- en bankkosten bestaan hoofdzakelijk uit de kosten van het aanhouden van een spaarrekening en rekening-courant.			

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt € 207.160 positief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en toe te voegen aan de volgende reserve:

	Stand 1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene Reserve	1.034.080	207.160	-	1.241.240
	1.034.080	207.160	-	1.241.240

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

B10 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stichting de Vrije School Noord en Oost Nederland	Stichting	Zutphen
Stichting De Onderwijsspecialisten	Stichting	Arnhem
Stichting Isendoorn	Stichting	Warnsveld
Stichting 'Het Rhedens'	Stichting	Rozendaal
Stichting Achterhoek VO	Stichting	Doetinchem
Stichting Vrijescholen Athena	Stichting	Deventer
Vereniging Christ. Voortgezet Onderwijs te Zutphen	Vereniging	Zutphen
Stichting Speciaal Onderwijs de Bolster	Stichting	Voorst
Stichting Speciaal Onderwijs Twente en Oost-Gelderland	Stichting	Borculo
Stichting Zozijn D. de Brouwerschool	Stichting	Wilp

B11 wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2018 Vereniging SWV Regio Zutphen.

De WNT is van toepassing op Vereniging SWV Regio Zutphen. Het voor Vereniging SWV Regio Zutphen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (bezoldigingsmaximum voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	J. van Riet
Functiegegevens	Coördinator
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8000
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.723,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Subtotaal	€ 82.723,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 151.200,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Totale bezoldiging	€ 82.723,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2017	
Functiegegevens	Coördinator
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8000
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.625,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
subtotaal	€ 82.625,00
individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 144.800,00
Totale bezoldiging	€ 82.625,00

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
E. Lutteke	Voorzitter DB
I. Stans (tot 1-8-2018)	Bestuurder DB
H. Loeffen	Bestuurder DB
F. de Vries	Bestuurder DB
M.J. van Minderhout	Bestuurder DB
A. van Gessel (vanaf 1-8-2018)	Bestuurder DB
M. Bunt	Lid ALV
B. Geleijnse	Lid ALV
A. van Gessel (tot 1-8-2018)	Lid ALV
A. Haffmans	Lid ALV
T. van Helden	Lid ALV
A.M. Molleman	Lid ALV
A. Mulder (vervanger N. Kuipers)	Lid ALV
P. Timmermans	Lid ALV
C. Vlaanderen	Lid ALV
R. Willemsen (vanaf 1-8-2018)	Lid ALV

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring