

SWV VO Zutphen

Jaarverslag 2019



INHOUD

A Bestuursverslag

A1	Bestuursverslag	2
A2	Financiën	6
A3	Continuïteitsparagraaf	12
A4	Verslag toezichthoudend orgaan	21
A5	Organisatie	22
A6	Kengetallen en grafieken	23
A7	Instellingsgegevens	25

B Jaarrekening 2019

B1	Grondslagen	27
B2	Balans per 31 december 2019	30
B3	Exploitatieoverzicht 2019	31
B4	Kasstroomoverzicht over 2019	32
B5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	33
B6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	35
B7	Toelichting op de exploitatierekening over 2019	36
B8	(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	38
B9	Gebeurtenissen na balansdatum	39
B10	Overzicht verbonden partijen	39
B11	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	40

C Overige gegevens

C1	Controleverklaring	43
----	--------------------	----

A1 Bestuursverslag

Algemene informatie

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 samen. De scholen in het Samenwerkingsverband (SWV) 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 SWV afspraken met de gemeenten in de regio over de inzet en afstemming met (jeugd)zorg.

SWV Regio Zutphen

Het SWV regio Zutphen werkt samen met haar partners waaronder 7 gemeenten om elke jongere een passende onderwijsplek te bieden en waar noodzakelijk te zorgen voor passende ondersteuning aan de leerlingen en leerkrachten. Het SWV ontvangt hiervoor geld voor extra ondersteuning. Dit wordt gedeeltelijk verdeeld over de scholen op basis van de afspraken die binnen het samenwerkingsverband zijn gemaakt. 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 (VSO), LWOO en PrO voor het aantal leerlingen dat vanuit het Samenwerkingsverband daar is ingeschreven.

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 gemeenten zijn verantwoordelijk voor alle opgroei- en opvoedondersteuning aan jongeren en hun ouders. Tegelijkertijd zijn schoolbesturen 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. 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 in het bieden van passend onderwijs en zorg voor de jeugd.

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 het toegangsteam in de betreffende gemeente om te overleggen over een vervolgtraject. Deze afspraak is gemaakt en wordt jaarlijks in het OOGO geëvalueerd.

Uitvoering

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.

Op 1 oktober 2018 telde het SWV 8368 leerlingen. 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.

In verhouding worden er meer dan het landelijk gemiddelde leerlingen opgevangen in het Pro (5,15% t.o.v. 3,02%) en het VSO (4,18% t.o.v. 3,55%). Dit is in de loop van vijf jaar niet veranderd. Hierdoor is sprake van een negatieve verevening. Het SWV gelooft in de kracht en het belang van het VSO voor deze leerlingen en beseft tegelijkertijd dat onze leerlingpopulatie er voor zorgt dat, ook vanwege de krimp in de regio, de scholen van het SWV in een lastig parket komen als het gaat om het zorgen voor voldoende basisondersteuning op de scholen.

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, de gezinsgeneralist 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 onderwijssteuning in de school en wanneer nodig wordt hulpverlening buiten de school geboden. Ouders worden hier altijd 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 leerlingen die dit nodig hebben ruimte is voor extra ondersteuning. De middelen die vanuit het Samenwerkingsverband naar de scholen gaan worden ingezet voor de invulling van de onderwijs zorgsteunpunten (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. Daarom is in het najaar van 2018 middels een traject met Perspectief op School (POS) gestart en is de ontwikkeling hiervan in 2019 doorgezet. In 2019 is gestart met onderlinge visitaties op de scholen. Hiervoor zijn vanuit de scholen verschillende mensen opgeleid die de visitaties gaan uitvoeren.

De doelen van de visitaties zijn:

- zicht krijgen op de kwaliteit van de ondersteuning die de leerlingen krijgen,
- kennisdelen hoe de afzonderlijke scholen de ondersteuning vormgeven en
- zicht krijgen hoe de kwaliteit op het niveau van de scholen en het Samenwerkingsverband geoptimaliseerd kan worden.

Het Onderwijs Zorg Centrum (OZC)

Het Onderwijs Zorg Centrum (OZC) is de bovenschoolse voorziening van het Samenwerkingsverband. 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 het schooljaar 2018/2019 zijn er 36 jongeren opgevangen in een schakelklas van het OZC. In het schooljaar 2017/2018 waren dat er 40. Ook heeft het SWV crisisplekken gereserveerd bij de Achterhoekse Schakelklas (SOTOG) om leerlingen zonder TLV tijdelijk op te kunnen vangen. Daar hebben in 2018/2019 5 leerlingen gebruik van gemaakt.

Binnen het OZC werken Pactum, Entrea Lindenhout, Stichting Speciaal Onderwijs Twente en Oost Gelderland (SOTOG), specialisten vanuit gezondheidszorg (GGD), de lokale gemeentelijke toegangen, 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.

De steunpunten binnen de scholen 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.

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.: (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 2019 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 2019 heeft de coördinator de dagelijkse leiding gehad binnen de door het bestuur vastgestelde kaders.

Het Samenwerkingsverband heeft 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 2019 is met € 97.000 ingeteerd op het eigen vermogen. Op een geheel van programma's was een negatief financieel resultaat van € 86.000 begroot. Aan baten is € 331.000 meer ontvangen dan begroot terwijl er ook meer lasten waren dan begroot (€ 341.000). Van deze lasten wordt € 205.000 verklaard door de rechtstreekse afdrachten voor de ondersteuningsbekostiging van leerlingen. Dit is nog exclusief de verhoging van de bijdrage voor opting-out (€ 45.000).

Om nader in te kunnen gaan op de verschillen tussen de begroting en de realisatie over 2019 is het overzicht hieronder aangemaakt op programmaniveau.

	2019				2018 Realisatie
	Begroting	Realisatie	Realisatie -/ begroting	% afwijking t.o.v. begroting	
Totaal baten	€ 11.209.000	€ 11.540.000	€ 331.000	3,0%	€ 11.694.000
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 767.000	€ 789.000	€ 22.000	2,9%	€ 797.000
LWOO	€ 3.221.000	€ 3.328.000	€ 107.000	3,3%	€ 3.348.000
PRO	€ 1.514.000	€ 1.565.000	€ 50.000	3,3%	€ 1.574.000
Bekostiging zware ondersteuning SWV	€ 4.979.000	€ 5.114.000	€ 135.000	2,7%	€ 5.117.000
Verevening zware ondersteuning	€ 402.000	€ 413.000	€ 11.000	2,7%	€ 612.000
Overige baten/subsidies	€ 325.000	€ 331.000	€ 6.000	1,8%	€ 246.000
Totaal lasten	€ 11.295.000	€ 11.636.000	€ 341.000	3,0%	€ 11.487.000
afdracht LWOO (via DUO)	€ 2.086.000	€ 2.146.000	€ 60.000	2,9%	€ 2.911.000
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.865.000	€ 1.917.000	€ 51.000	2,8%	€ 1.946.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 4.131.000	€ 4.226.000	€ 94.000	2,3%	€ 4.134.000
<i>baten beschikbaar voor beleidsdoelstellingen</i>	€ 3.126.000	€ 3.251.000	€ 125.000	4,0%	€ 2.703.000
programma's					
<u>Blok 1 : Een sterke basis</u>					
994 OnderwijsZorgSteunpunt (OZS)	€ 450.000	€ 450.000	€ -	0,0%	€ 502.000
995 Gezinsgeneralisten	€ 368.000	€ 368.000	€ -	0,0%	€ 368.000
361 Basisondersteuning	€ 10.000	€ 6.000	€ -4.000	-37,1%	€ 9.000
896 Scholing	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
997 Kwaliteitscyclus	€ 5.000	€ 16.000	€ 11.000	220,7%	€ -
365 Overgang PO-VO	€ 16.000	€ 26.000	€ 10.000	64,2%	€ 38.000
996 NT2	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
<u>Blok 2: Steun waar nodig</u>					
363 Arrangementen	€ 70.000	€ 87.000	€ 17.000	24,0%	€ 121.000
362 Steunpunt scholen	€ 679.000	€ 727.000	€ 48.000	7,1%	€ 684.000
364 OnderwijsZorgCentrum (OZC)	€ 341.000	€ 343.000	€ 2.000	0,5%	€ 328.000
998 Verplichte besteding AB (pers) bij VSO	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
<u>Blok 3: Speciaal als het moet</u>					
366 Toewijzingscommissie	€ 54.000	€ 44.000	€ -9.000	-17,2%	€ 55.000
<u>Blok 4: De organisatie om dit te verwezenlijken</u>					
367 Bestuur, organisatie en adm	€ 215.000	€ 259.000	€ 44.000	0,0%	€ 186.000
368 Reserve oud SWV	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
886 groeibekostiging	€ 220.000	€ 187.000	€ -33.000	-14,9%	€ 205.000
871 Risicocodekking, opbouwen weerstandsvermogen, o	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
991 LWOO opting-out	€ 784.000	€ 829.000	€ 45.000	5,8%	€ -
864 overbrugging steunpunten	€ -	€ -	€ -	-100,0%	€ -
1015 hoogbegaafdheid	€ -	€ 4.000			
Saldo financiële baten en lasten	€ 1.000	€ -	€ -1.000	-102,3%	€ -
Saldo baten en lasten	€ -86.000	€ -97.000	€ -11.000	12,3%	€ 207.000

Het negatieve resultaat zal worden onttrokken aan de Algemene Reserve. Hiermee daalt de Algemene Reserve naar € 1.145.000. 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 het positieve saldo over 2018 toe te voegen aan de Reserve is voor de jaren 2019 en 2020 besloten dat negatieve resultaten ten laste te laten komen van de reserve en dus niet door de schoolbesturen dienen te worden gedragen.
- 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 2020 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 € 331.000 meer ontvangen dan begroot.

De begroting over 2019 is opgesteld zonder kennis m.b.t. de nieuwkomers. Deze waren niet opgenomen in het zogenaamde kijkglas. Mede 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.

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 2019 (19 december 2018)		Beschikkingen/ meest recent (20 nov 2019)		Verschillen	
	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2018
Totaal	8.347,5	8.032,0	8.347,5	8.056,0	0,0	24,0
Deelnemende VO	8.369	8.057	8.369	8.081	0	24
VAVO	43	50	43	50	0	0

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

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Normatief	€ 95,50	€ 98,00	€ 2,50	2,62%

Door het hogere aantal leerlingen (waarvan 50 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 2019 € 22.000 meer ontvangen dan begroot.

Hiervan kan € 20.000 (91%) aan het prijsverschil en € 2.000 (9%) 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 24 leerlingen meer waren dan begroot en het deelnamepercentage LWOO/Pro 13,09% is zijn er 3,1 leerlingen extra bekostigd. Daarnaast is ook het tarief aangepast per leerling.

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
LWOO / Pro	€ 4.505,54	€ 4.640,88	€ 135,34	3,00%

Hierdoor hebben we voor LWOO een verschil van € 107.000 ten opzichte van de begroting. Dit verschil kan worden verklaard door de splitsing van € 97.000 door mutatie van de tarieven en € 10.000 door het aangepaste aantal leerlingen.

Daarnaast hebben we het praktijkonderwijs € 50.000 meer ontvangen dan begroot. De tarieven zijn gelijk aan die van de LWOO. Het verschil wordt veroorzaakt door een prijsverschil van € 45.000 (91%) en een hoeveelheidsverschil van € 5.000 (9%).

Ad b en c. Zware ondersteuning personeel en materieel

De zware ondersteuning ontvangen we dus op kalenderjaar (materieel) en schooljaar (personeel). Over het kalenderjaar 2019 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 18/19	€ 577,11	€ 586,49	€ 9,38	1,63%
Personeel 19/20	€ 592,13	€ 577,11	€ 15,02	2,60%
Materieel 2019	€ 29,57	€ 29,57	€ 0	0%

Door deze hogere tarieven en het hoger aantal leerlingen ontvangen we € 135.000 meer aan normatieve bekostiging (2,7%). Ook ontvangen we meer omdat de eindafrekening van de beschikking over schooljaar 18/19 volledig in 2019 is opgenomen, aangezien dit verschil niet meer over 2018 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 € 11.000 meer ontvangen dan begroot (2,7%).

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

OVERIGE BATEN

Het Samenwerkingsverband heeft de volgende overige baten begroot en gerealiseerd:

Bate	begroot	gerealiseerd
Bijdrage gemeenten (G7)	€ 184.000	€ 184.000
<i>Bijdrage scholen voor verbruik:</i>		
Schakelklas OZC	€ 64.000	€ 63.000
Basisbekostiging	€ 30.000	€ 39.000
Dyslexie-onderzoeken	€ 7.040	€ 7.000
Op-de-rails	€ 40.000	€ 10.000
Hoogbegaafdheid		€ 2.000
Extra ondersteuning VSO		€ 7.000
LEF		€ 19.000
Totaal	€ 325.000	€ 331.000

In 2019 heeft het Samenwerkingsverband succesvol een aanvraag gedaan voor een tegemoetkoming in de kosten voor hoogbegaafdheid. Deze is aan het einde van 2019 toegekend. Hierdoor zijn er 2019 nog weinig kosten gemaakt. Aangezien 50% van de kosten maximaal als bate mag worden opgenomen zijn niet de volledig ontvangen middelen opgenomen maar een beperkt deel hiervan. De kosten kunnen door het Samenwerkingsverband maar ook door de deelnemende schoolbesturen gemaakt worden. Het Samenwerkingsverband treedt op als aanspreekpunt in deze subsidie en legt jaarlijks verantwoording af over de ingezette middelen.

LEF is een pilot die door de samenwerkende organisaties binnen het Onderwijs Zorg Centrum te Zutphen wordt uitgevoerd. Met de pilot LEF is de doelstelling de problematiek met betrekking tot thuiszitters te tackelen door deze leerlingen onderwijs te laten volgen (in combinatie met zorg) op het Onderwijs Zorg Centrum te Zutphen (OZC). Dit project is in 2019 gestart.

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 2019. 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 2019 (19 december 2018)		Beschikkingen/ meest recent (20 nov 2019)		Verschillen	
	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2018
LWOO	646	463	646	462,5		-0,5
PRO	432	414	432	413		-1

Ten opzichte van de begroting is er één VAVO-leerling met een LWOO-aanwijzing. Deze wordt dus voor 50% meegenomen (vandaar de halve leerling). Ondanks deze daling hebben we hogere lasten door de gestegen tarieven. De totale stijging was € 60.000. De stijging van het tarief had een opwaarts effect van € 62.000 terwijl het hoeveelheidseffect -/- € 2.000 bedraagt.

Bij het PrO was het aantal leerlingen 1 lager dan begroot. Ook hier is het prijseffect hoger (€ 56.000) dan het hoeveelheidseffect (-/- € 5.000). Dit leidt tot hogere lasten dan begroot (€ 51.000).

Ad 3. Rechtstreeks door DUO aan VSO.

Het aantal VSO-leerlingen per 1 oktober 2017 is niet meer gewijzigd. Per 1 oktober 2018 was het aantal VSO-leerlingen 3 lager dan begroot. Hiervan waren er 4 minder in de laagste bekostigingscategorie maar wel 1 leerling meer in de middelste bekostigingscategorie.

Aantal VSO leerlingen SWV	Begroting 2019 (19 december 2018)		Beschikkingen/ meest recent (20 nov 2019)		Verschillen	
	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2018
cat. 1	306	305	306	301	0	-4
cat. 2	12	13	12	14	0	1
cat. 3	31	21	31	21	0	0
Totaal	349	339	349	336	0	-3
	4,18%	4,22%	4,18%	4,17%	0,00%	-0,05%

Daarnaast zijn ook de tarieven significant gestegen:

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil	
Personeel 18/19				
Cat 1/laag	€ 10.109,54	€ 10.273,66	€ 164,12	1,62%
Cat 2/midden	€ 17.753,16	€ 18.040,75	€ 287,59	1,62%
Cat 3/hoog	€ 21.998,49	€ 22.354,59	€ 356,10	1,62%
Personeel 19/20				
Cat 1/laag	€ 10.109,54	€ 10.371,38	€ 261,84	2,59%
Cat 2/midden	€ 17.753,16	€ 18.210,16	€ 457,00	2,57%
Cat 3/hoog	€ 21.998,49	€ 22.563,53	€ 565,04	2,57%

Materieel				
Cat 1/laag	€ 637,33	€ 637,33	€ 0	0,00%
Cat 2/midden	€ 991,33	€ 991,33	€ 0	0,00%
Cat 3/hoog	€ 1.149,42	€ 1.149,42	€ 0	0,00%

Door deze hogere tarieven en het hoger aantal leerlingen gaat er van de middelen passend onderwijs € 94.000 rechtstreeks naar het VSO. Hierin is ook het volledige verschil tussen de eindafrekening van de beschikking over schooljaar 18/19 en de beschikking zoals die was ten tijde van de jaarrekening over 2018 volledig in 2019 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 € 3,3 miljoen gerealiseerd waar een budget van € 3,2 miljoen was begroot.

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

1. Steunpunt scholen € 48.000
2. LWOO opting-out € 45.000

Ad 1. Steunpunt scholen

Dit programma kende een overschrijding van € 48.000. Hierin zijn de werkgeverslasten voor de inzet van de onderwijsgeneralisten opgenomen. Deze worden door het SWV aan de uitlenende schoolbesturen vergoed. De ophoging wordt veroorzaakt door nabetalingen van gestegen salarislasten (€ 31.000), meer inzet dan begroot (€ 11.000), vervanging (€ 1.600) en overige kosten (€ 4.000; niet begroot).

Ad 2. LWOO opting-out

Dit programma kende een overschrijding van € 45.000. Afsproken is om het positieve saldo LWOO/PrO te verdelen over de scholen die door de keuze voor opting-out minder inkomsten rechtstreeks van DUO ontvangen. Door de tariefstijgingen en in mindere mate de gewijzigde leerlingaantallen heeft het SWV € 45.000 meer ontvangen voor LWOO/PrO. Deze zijn conform de afspraak ter beschikking gesteld aan de betrokken schoolbesturen conform het vastgestelde aandeel.

De grootste besparing heeft plaatsgevonden bij de groeibekostiging (VSO).

Het Samenwerkingsverband is wettelijk verplicht de groeibekostiging 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 groeibekostiging nog in hetzelfde kalenderjaar.

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

De afgelopen jaren zagen we een grillig verloop van de te bekostigen groeibekostiging. Daardoor is er voorzichtigheidshalve significant hoger begroot dan afgelopen jaren.

A3 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een wettelijk verplicht onderdeel van het jaarverslag en geeft inzicht in de meerjarenbegroting en de risicobeheersing. Tevens is het verslag van de toezichthouder, de Algemene Ledenvergadering (ALV), opgenomen.

Met de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de (financiële) consequenties van het voorgenomen beleid en als afgeleide de exploitatieresultaten.

In het jaarverslag dient gerapporteerd te worden over het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de drie verslagjaren volgend op het verslagjaar. Bij majeure investeringen na het derde jaar dienen ook jaren 4 en 5 meegenomen te worden. SWV regio Zutphen gaat niet uit van investeringen in die periode. Ondanks dat we voor drie jaar mogen begroten kiezen we er bewust voor over 5 jaar een meerjarenbegroting op te stellen om alle stakeholders de gelegenheid te geven mee te gaan in het meerjarenbeleid.

Onderdelen betreffen:

- a. Ramingen van staat van baten en lasten;
- b. Balansramingen;
- c. Kengetallen (personeel per categorie en leerlingenaantallen);
- 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 2017 heeft het Samenwerkingsverband hiervoor een risicoanalyse opgesteld.

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.

Ad a. Ramingen van staat van baten en lasten (meerjarenbegroting)

De meerjarenbegroting 2020-2024 is begin 2020 vastgesteld waarbij voor de jaren 2021 tot en met 2024 een taakstelling is opgenomen die gedurende 2020 verder zal worden ingevuld. Tijdens de voorbereiding is ervoor gekozen om het ondersteuningsplan leidend te laten zijn in de meerjarenbegroting. De structuur van de meerjarenbegroting is aangepast aan het ondersteuningsplan en de programma's zijn inhoudelijk onderverdeeld.

Het Samenwerkingsverband verwacht over kalenderjaar 2020 een, na genomen maatregelen, negatief exploitatieresultaat te gaan behalen. Toch zien we structureel te grote tekorten de komende jaren. Vandaar dat in de eerste helft van 2020 nader zal worden geanalyseerd hoe die tekorten teruggedrongen kunnen worden en tegelijkertijd toch de doelstellingen van het Samenwerkingsverband behaald kunnen blijven worden.

Leerlingaantallen

Voor de baten zijn diverse leerlingaantallen van belang, zoals:

- het totaal aantal leerlingen,
- VAVO (gedeeld door twee verminderd op het totaal),
- VSO,
- LWOO en
- PrO.

Totaal aantal leerlingen en VAVO.

De komende jaren verwachten we een daling van 2% per jaar van het aantal leerlingen. Door een aantal verschuivingen in het Zutphense scholenlandschap is door DUO niet het correcte aantal leerlingen opgenomen in de Kijkglazen. Door DUO is aangegeven dat dit gecorrigeerd zal worden. Daarom zijn de leerlingen wel opgenomen.

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	1-10-2024
Deelnemende VO	8.187	8.460	8.606	8.644	8.650	8.559	8.369	8.081	7.929	7.770	7.615	7.463	7.314	7.168
VAVO	0	0	0	60	62	63	43	50	40	39	38	37	36	35
Totaal	8.187	8.460	8.606	8.614	8.619	8.528	8.348	8.056	7.909	7.751	7.596	7.445	7.296	7.151

legenda



gevuld obv DUO (meest recente gegevens)
gevuld obv DUO (meest recente gegevens) (inclusief 900 leerlingen Baudartius)
Prognose uit meerjarenbegroting 2019-2023 (2% daling per jaar).

VSO

Door demografische ontwikkelingen wordt verwacht dat er een daling op gaat treden in het aantal leerlingen. 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 2020-2024, dus 4 per leerjaar. Zichtbaar is dat op basis van de eerste cijfers alle drie de categorieën zijn gestegen ten opzichte van 1 oktober 2018. Voor de prognose is ondanks deze stijging wel weer rekening gehouden met een krimp. Het aantal ten opzichte waarvan de krimp wordt berekend is echter gestegen waardoor ten opzichte van de meerjarenbegroting 2019-2023 het aantal VSO-leerlingen hoger is dan destijds opgenomen en er daarmee ook minder middelen beschikbaar zijn voor het reguliere VO. Ten opzichte van die begroting zijn er jaarlijks ca. 30 leerlingen meer aan het VSO opgenomen waardoor de rechtstreekse afdrachten richting het VSO jaarlijks met ca € 500.000 toenemen.

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	1-10-2024
Bovenbouw														
cat. 1	271	282	285	279	277	298	306	301	317	307	297	287	277	267
cat. 2	3	4	6	10	6	9	12	14	20	20	20	20	20	20
cat. 3	35	44	50	41	42	30	31	21	23	23	23	23	23	23
Totaal	309	330	341	330	325	337	349	336	360	350	340	330	320	310
	3,77%	3,90%	3,96%	3,83%	3,77%	3,95%	4,18%	4,17%	4,55%	4,52%	4,48%	4,43%	4,39%	4,34%

legenda



gevuld obv DUO (meest recente gegevens)
gevuld obv DUO (meest recente gegevens)
VSO: 2% daling per jaar en 4 leerlingen categorie 1 per jaar

LWOO en PrO

Ten gevolge van de keuze voor opting-out (variant populatiebekostiging) is het aantal LWOO-aanwijzingen sterk afgenomen en zal naar verwachting op 1 oktober 2022 0 bedragen. Vanaf dat moment zullen de scholen dus geen rechtstreekse bekostiging voor LWOO ontvangen. De betrokken scholen worden vanuit het Samenwerkingsverband, uit het positieve budget LWOO/PrO, gecompenseerd.

Na jaren van groei van het Praktijkonderwijs zien we nu weer een krimp. De groei werd voornamelijk veroorzaakt door leerlingen die woonachtig zijn buiten het Samenwerkingsverband.

De komende jaren verwachten we een daling gelijk aan het totaal aantal leerlingen.

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	1-10-2024
LWOO	744	753	631	749	718	711	646	462,5	287	107	28	0	0	0
PRO	314	354	391	420	465	454	432	413	387	379	371	364	357	350
Totaal	1.058	1.107	1.022	1.169	1.183	1.165	1.078	876	674	486	399	364	357	350

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	1-10-2024
Deelname LWOO	9,09%	8,90%	7,33%	8,70%	8,33%	8,34%	7,74%	5,74%	3,63%	1,38%	0,37%	0,00%	0,00%	0,00%
Deelname PRO	3,84%	4,18%	4,54%	4,88%	5,40%	5,32%	5,18%	5,13%	4,89%	4,89%	4,88%	4,89%	4,89%	4,89%
Totaal deelname	12,92%	13,09%	11,87%	13,57%	13,73%	13,66%	12,91%	10,87%	8,52%	6,27%	5,25%	4,89%	4,89%	4,89%

Van belang voor de uitkomsten zijn de volgende toevoegingen/wijzigingen ten opzichte van eerdere jaren:

1. Vermindering bekostiging (personeel en materieel) bij uitputting zware ondersteuning SWV.

Vanaf schooljaar 2020/2021 is dus de extra vereveningsbijdrage verleden tijd.

Indien de ondersteuningsbekostiging VSO de normatieve bekostiging overstijgt (per beschikking van DUO) ontvangt het SWV geen (zware) ondersteuningsmiddelen van die beschikking. Het meerdere aan bekostiging wordt als 'Vermindering bekostiging (personeel en materieel) bij uitputting zware ondersteuning SWV' in mindering gebracht bij alle (VO en VSO)-scholen in het Samenwerkingsverband.

Helaas zien we dat dit vanaf januari 2020 voor de beschikking zware ondersteuning materieel voor kalenderjaar 2020 zal gaan geschieden. Voor de zware ondersteuning personeel zal dit naar verwachting voor schooljaar 2020/2021 niet gaan gelden. Dit wordt veroorzaakt door een andere verhouding tussen de beschikkingen voor wat betreft de normatieve bekostiging in relatie tot de ondersteuningsbekostiging. De verminderde bekostiging wordt via een verdeelsleutel van het aantal leerlingen in mindering gebracht. Hierbij tellen VSO en VO gelijk mee. Op basis van deze spelregel zal een bedrag van ca.

€ 1,75 per leerling door DUO in rekening worden gebracht. Gezien de huidige reservepositie van het samenwerkingsverband zal, voor het eerste jaar, de verminderde bekostiging aan de scholen (DUO verreken rechtstreeks bij de scholen) betaalbaar worden gesteld. Hiervoor is het programma "Vermindering bekostiging (personeel en materieel) bij uitputting zware ondersteuning swv" opgesteld.

2. Hoogbegaafdheid

Het Samenwerkingsverband heeft in 2019 een aanvraag ingediend voor de Regeling subsidie begaafde leerlingen. Deze heeft ze ook toegekend gekregen om een onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor hoogbegaafde leerlingen (verder) te ontwikkelen.

Ca. 50% van de kosten dienen binnen het samenwerkingsverband zelf te worden bekostigd, de andere helft is als een subsidiebedrag toegekend (zie ook de overige baten). Een deel van die kosten zal door de scholen worden gedragen, een ander deel door het Samenwerkingsverband. De te ontvangen subsidie bedraagt € 48.000 per jaar voor vier jaar.

Samenwerkingsverband VO2501

Overzicht baten en lasten - bij staand beleid (2020) en nieuwe taakstelling (2021-2024)

Kalenderjaar	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal baten	€ 11.694.000	€ 11.540.000	€ 11.208.615	€ 11.148.090	€ 10.677.244	€ 10.470.769	€ 10.268.621	€ 10.022.513
Bekostiging <u>lichte</u> ondersteuning SWV	€ 797.000	€ 789.000	€ 767.056	€ 775.082	€ 759.549	€ 744.408	€ 729.561	€ 715.008
LWOO	€ 3.348.000	€ 3.328.000	€ 3.221.223	€ 3.267.173	€ 3.201.698	€ 3.137.875	€ 3.075.291	€ 3.013.946
PRO	€ 1.574.000	€ 1.565.000	€ 1.514.360	€ 1.535.962	€ 1.505.181	€ 1.475.176	€ 1.445.754	€ 1.416.915
Bekostiging <u>zware</u> ondersteuning SWV	€ 5.117.000	€ 5.114.000	€ 4.979.066	€ 4.971.518	€ 4.876.876	€ 4.779.369	€ 4.684.074	€ 4.590.646
Verevening zware ondersteuning	€ 612.000	€ 413.000	€ 401.871	€ 147.414	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten/subsidies	€ 246.000	€ 331.000	€ 325.039	€ 450.941	€ 333.941	€ 333.941	€ 333.941	€ 285.999
Totaal lasten	€ 11.487.000	€ 11.636.000	€ 11.295.093	€ 11.406.667	€ 10.677.744	€ 10.471.269	€ 10.269.121	€ 10.023.013
afdracht LWOO (via DUO)	€ 2.911.000	€ 2.146.000	€ 2.086.065	€ 1.331.933	€ 496.574	€ 129.945	€ -	€ -
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.946.000	€ 1.917.000	€ 1.865.294	€ 1.796.021	€ 1.758.894	€ 1.721.766	€ 1.689.280	€ 1.656.794
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 4.134.000	€ 4.226.000	€ 4.131.446	€ 4.221.619	€ 4.360.503	€ 4.252.148	€ 4.143.883	€ 4.035.708
afdracht vso, teldatum (via scholen) programma's	€ -	€ -	€ -	€ 14.684	€ 12.970	€ 11.136	€ 9.212	€ 7.197
Blok 1 : Een sterke basis								
994 OnderwijsZorgSteunpunt (OZS)	€ 502.000	€ 450.000	€ 450.287	€ 399.429	€ 374.907	€ 374.907	€ 374.907	€ 374.907
995 Gezinsgeneralisten	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000
361 Basisondersteuning	€ 9.000	€ 6.000	€ 10.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300
896 Scholing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
997 Kwaliteitscyclus	€ -	€ 16.000	€ 5.000	€ 11.000	€ 2.000	€ 5.000	€ 2.000	€ 11.000
365 Overgang PO-VO	€ 38.000	€ 26.000	€ 15.727	€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500
996 NT2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Blok 2: Steun waar nodig								
363 Arrangementen	€ 121.000	€ 87.000	€ 70.000	€ 50.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
362 Steunpunt scholen	€ 684.000	€ 727.000	€ 679.050	€ 663.300	€ 663.300	€ 663.300	€ 663.300	€ 663.300
364 OnderwijsZorgCentrum (OZC)	€ 328.000	€ 343.000	€ 341.000	€ 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	€ 55.000	€ 44.000	€ 53.600	€ 53.600	€ 53.600	€ 53.600	€ 53.600	€ 53.600
Blok 4: De organisatie om dit te verwezenlijken								
367 Bestuur, organisatie en adm	€ 186.000	€ 259.000	€ 215.100	€ 210.100	€ 210.100	€ 210.100	€ 210.100	€ 210.100
368 Reserve oud SWV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
868 groei-bekostiging	€ 205.000	€ 187.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000
871 Risicodekking, opbouwen weerstandsvermogen, onvoorziene uitgaven	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1015 Hoogbegaafdheid	€ -	€ 4.000	€ -	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
3000 Vermindering bekostiging (personeel en materieel) bij uitputting zware ondersteuning swv	€ -	€ -	€ -	€ 14.684	€ -	€ -	€ -	€ -
991 LWOO opt-out	€ -	€ 829.000	€ 784.225	€ 1.675.182	€ 2.451.411	€ 2.761.340	€ 2.831.764	€ 2.774.066
864 TAAKSTELLING /overbrugging steunpunten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -703.344	€ -710.637	€ -709.514	€ -766.262
Saldo financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Saldo baten en lasten	€ 207.000	€ -97.000	€ -85.978	€ -258.077	€ -	€ -	€ -	€ -

Totaal: Kalenderjaren
€ -258.077

Zoals al vermeld zal er in de eerste helft van 2020 verder worden nagedacht over de wijze van invulling van de taakstelling.

Ad b. Balansramingen

De eerder gemelde exploitatieresultaten, alsmede overige mutaties op de balanswaarden, leiden tot de volgende activa- en passivazijde van de meerjarenbalans:

Activa	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Vaste activa</i>						
1.1 Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1.2 Materiële vaste activa	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
1.3 Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<i>Viottende activa</i>						
1.4 Voorraden	0	0	0	0	0	0
1.5 Vorderingen	205.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
1.6 Effecten (< 1 jaar)	0	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	1.118.000	992.000	992.000	992.000	992.000	992.000
Totaal viottende activa	1.323.000	1.017.000	1.017.000	1.017.000	1.017.000	1.017.000
Totaal activa	1.327.000	1.021.000	1.021.000	1.021.000	1.021.000	1.021.000

De hoogte van de vorderingen eind 2019 wordt veroorzaakt doordat het Ministerie van OC&W in november en december de bekostiging zware ondersteuning niet heeft overgemaakt en dit in januari 2020 heeft hersteld.

Passiva	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Eigen vermogen</i>						
Algemene reserve	1.145.000	886.000	886.000	886.000	886.000	886.000
Totaal Eigen vermogen	1.145.000	886.000	886.000	886.000	886.000	886.000
<i>Voorzieningen</i>						
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0	0
<i>Langlopende schulden</i>						
Totaal langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>						
Crediteuren	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
Overige kortlopende schulden	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Overlopende passiva	98.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal kortlopende schulden	183.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
Totaal passiva	1.327.000	1.021.000	1.021.000	1.021.000	1.021.000	1.021.000

Het eigen vermogen is significant hoger dan minimaal benodigd volgend uit de risicoanalyse.

Er is van uitgegaan dat het begrote negatieve exploitatieresultaat in 2020 zal worden onttrokken aan de Algemene Reserve en de liquide middelen. De overlopende passiva (2019) betreffen een groot deel van de ontvangen gelden in het kader van de subsidieregeling hoogbegaafdheid. Dit aangezien in 2019 nog niet het volledige deel is ingezet.

Naast de afname van het eigen vermogen en liquiditeitspositie worden er geen grote wijzigingen verwacht. De bedragen zijn afgerond op duizendtallen.

Kengetallen

Onderstaand worden de kengetallen gepresenteerd zoals die zouden volgen uit de hierboven opgenomen meerjarenbegroting en meerjarenbalans zoals die volgt uit de realisatie 2019 en meerjarenbegroting 2020-2024.

Belangrijkste conclusie is dat de kengetallen, voortkomend uit het Rapport van de commissie-Don, ook de komende jaren boven de signaleringsgrenzen blijven uitkomen. Alleen het weerstandsvermogen zal onder de 5% dalen. Hierbij is het relevant te weten dat door de keuze de resterende middelen aan de schoolbesturen te verstrekken we minder weerstandsvermogen nodig hebben dan schoolbesturen zelf (waarvoor destijds deze normen zijn opgesteld).

De Inspectie doet op dit moment onderzoek naar een passende signaleringswaarde van reserves bij samenwerkingsverbanden. Naar verwachting zal zij in het voorjaar van 2020 met een advies komen.

De volgende kengetallen worden getoond:

Liquiditeit (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

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

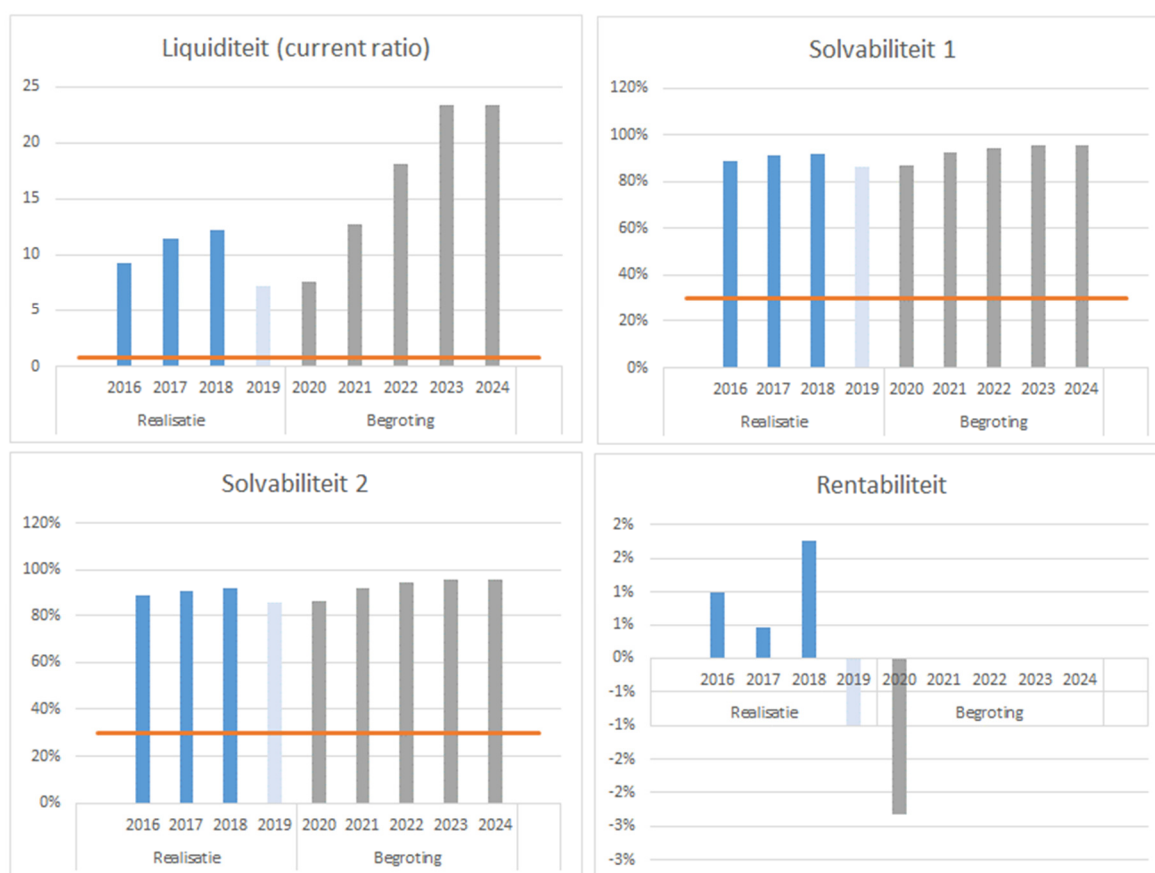
Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.

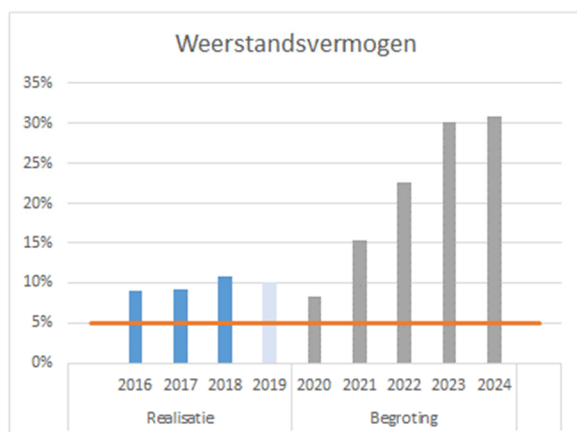
Rentabiliteit: resultaat / totale baten

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.





Door de daling van de Rijksbijdragen bij een gelijkblijvend eigen vermogen zal het weerstandsvermogen stijgen.

Risicoparagraaf

Voor de continuïteit is het van belang dat gestuurd kan worden op de risico's. Ook door de Minister is aangegeven dat de reserves van de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs gebaseerd dienen te zijn op het risicoprofiel welke uit een te houden risicoanalyse zouden moeten volgen.

In onderstaand overzicht zijn de risico's in kaart gebracht en van een financiële vertaling voorzien. Hierbij houden we een globaal bedrag aan (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 schijnnaauwkeurigheid aangezien de werkelijkheid weerbarstiger is dan hetgeen vooraf is 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	€ 100.000	50	€ 50.000	We gaan er vanuit dat niet alle risico's zich

	één programma na (groeibekostiging), op zijn hoogst middel (€ 50 k - € 100k)				tegelijkertijd en in hun volle omvang voor zullen doen.
B	Programma 'Groeibekostiging'. Groeibekostiging is een wettelijk verplichte taak van het SWV wordt in mei bekendgemaakt. Dan is de begroting al afgerond. Zichtbaar is dat de te bekostigen bedragen jaarlijks fluctueren.	€ 150.000	100	€ 150.000	
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 extra ondersteuning of bij het afwijzen van een toelaatbaarheids-verklaring. 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)	€ 50.000	25	€ 0	Landelijk neemt het aantal geschillen fors toe, 5 gevallen per 10.000 leerlingen. Tot heden zijn er voor zover bekend geen bezwaarprocedures aangespannen.
Totaal				€ 650.000	

De algemene reserve bedraagt ruim € 1,1 miljoen en is daarmee toereikend om de risico's af te dekken. Gezien de huidige begroting zal het eigen vermogen in 2020 verder afnemen.

Nadat er meer bekend is over de wijziging van de bekostiging lichte ondersteuning (incl LWOO/Pro) zal de risicoanalyse volledig worden gereviseerd

Zoals uit bovenstaande risicoanalyse is af te leiden kent het Samenwerkingsverband binnen de planperiode de nodige risico's. Het SWV is verantwoordelijk voor een dekkend aanbod aan zorg voor iedere leerling. Als de middelen teruglopen is op het moment niet in te schatten wat het effect is op de kwaliteit van de zorg. Daarnaast blijft er een aantal risico's bestaan, waarvoor het SWV de financiële consequenties draagt. In totaal bedragen deze volgens bovenstaande inschatting € 650.000. Deze risico's ontstaan gedurende het jaar en kunnen niet zonder bijsturen in de begroting opgevangen worden. Het is goed om voor dit soort risico's een buffer aan te leggen.

Treasury

Tijdens de verslagperiode heeft het Samenwerkingsverband bij het aantrekken, respectievelijk uitzetten, van alle benodigde respectievelijk overtoollige middelen gehandeld binnen de kaders van de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016.

De Stichting beschikt over een bankrekening en een spaarrekening. Deze zijn ondergebracht bij de Rabobank. De beschikbare middelen worden risicomijdend ingezet zodat we kunnen voldoen aan onze doelstellingen en financiële verplichtingen. In 2019 hebben we nog € 260 aan rente mogen ontvangen.

Kengetallen m.b.t. personeel en leerlingen

KENGETAL (stand 31/12)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Personele bezetting in FTE</i>	-	-	-	-	-	-
Leerlingenaantallen	7.872	7.714	7.560	7.408	7.260	7.151

Het Samenwerkingsverband heeft geen medewerkers in dienst maar zij zijn ingehuurd via de aangesloten schoolbesturen.

De leerlingenaantallen betreffen de aantallen per 1 oktober inclusief het aantal leerlingen VAVO. Deze laatste categorie wordt voor de bekostiging in mindering gebracht (50%) op het totaal aantal leerlingen.

A4 Woord toezichhoudend orgaan

De vereniging kent als organen de algemene vergadering en het bestuur. Het bestuur functioneert als verenigingsbestuur en de algemene vergadering als intern toezichhoudend orgaan. Het bestuur komt vijf keer per jaar bijeen en is samengesteld uit drie leden vanuit het Voortgezet Onderwijs en twee leden vanuit het Voortgezet Speciaal Onderwijs.

De algemene ledenvergadering is eindverantwoordelijk voor de instandhouding van het Samenwerkingsverband en heeft ook de rol van intern toezichhoudend orgaan. De algemene vergadering keurt de begroting, het ondersteuningsplan en het jaarverslag goed en bewaakt de koers van het Samenwerkingsverband en komt tenminste twee keer per jaar bijeen.

De Algemene Ledenvergadering van het Samenwerkingsverband is in 2019 twee keer bij elkaar geweest. Er is intensief gesproken over de koers van het SWV, met als directe aanleiding het aflopen van de raamovereenkomst van de onderwijsgeneralisten en de grote tekorten op de meerjarenbegroting van het SWV. De doelstelling om het aantal VSO-leerlingen terug te brengen naar het landelijk gemiddelde is niet gehaald. Er moeten derhalve stevige keuzes gemaakt worden. Een daarvoor ingerichte werkgroep krijgt de opdracht een nieuwe financiële koers voor te leggen aan het bestuur.

Dhr. E. Lutteke
Voorzitter Algemene Ledenvergadering

A5 Organisatie

Inschrijving Kamer van Koophandel

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

Bestuur

Het bestuur van de SWV VO Zutphen bestaat per 31 december 2019 uit:

Dhr. E. Lutteke

Mevr. A.A. Berendsen

Dhr. F. de Vries

Dhr. A. van Gessel

Mevr. C.J.M. Vermeire-Oomens

Voorzitter

Penningmeester

Lid

Lid

Lid

A6 Kengetallen en grafieken

Kengetallen	Signalerings- grens PO	2015	2016	2017	2018	2019
Financiële kengetallen						
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,44	9,23	11,41	12,26	7,24
Solvabiliteit 1	< 30%	71%	89%	91%	92%	86%
Solvabiliteit 2	< 30%	71%	89%	91%	92%	86%
Rentabiliteit	3 jaar negatief	6%	1%	0%	2%	-1%
Weerstandsvermogen	< 5%	77%	9%	9%	11%	10%

Toelichting

Liquiditeit (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

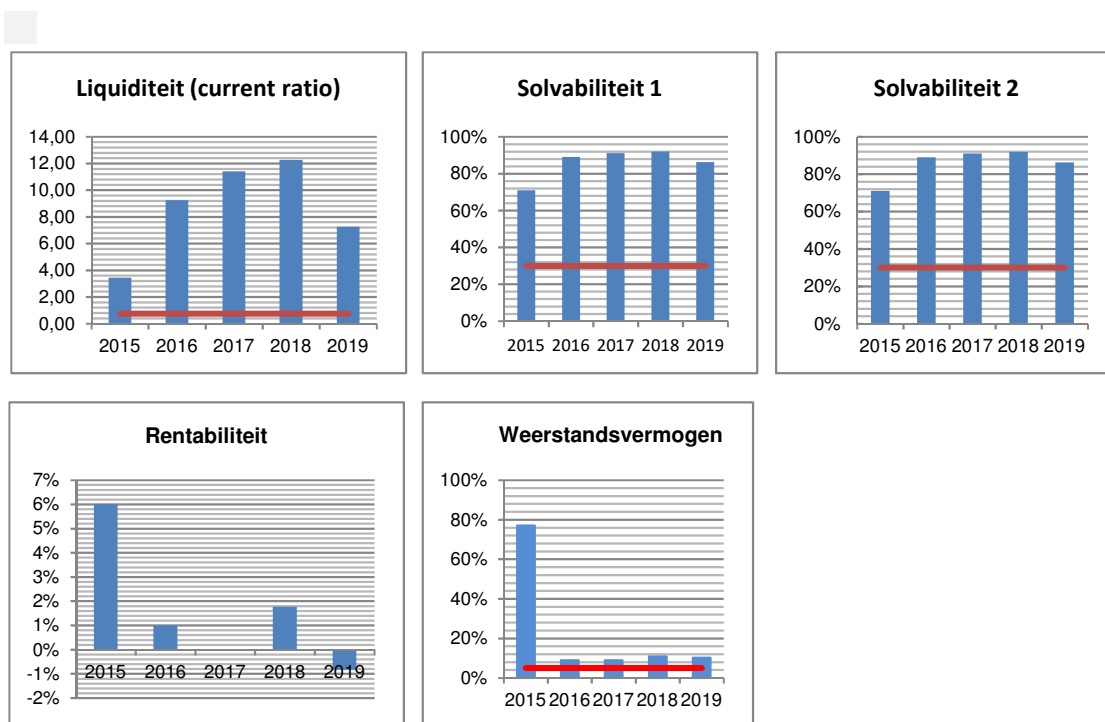
Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.

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	Signaleringsgrens PO	2015	2016	2017	2018	2019
Ratio's						
Personele lasten / Rijksbijdrage	>= 95%	52%	14%	14%	14%	15%
Personele lasten / Totale baten	>= 90%	51%	13%	14%	14%	15%
Eigen vermogen / Totale baten	-	77%	9%	9%	11%	10%
Personele lasten / Totale lasten	-	55%	14%	14%	14%	15%

Toelichting

Personele lasten / Rijksbijdrage

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

Personele lasten / Totale baten

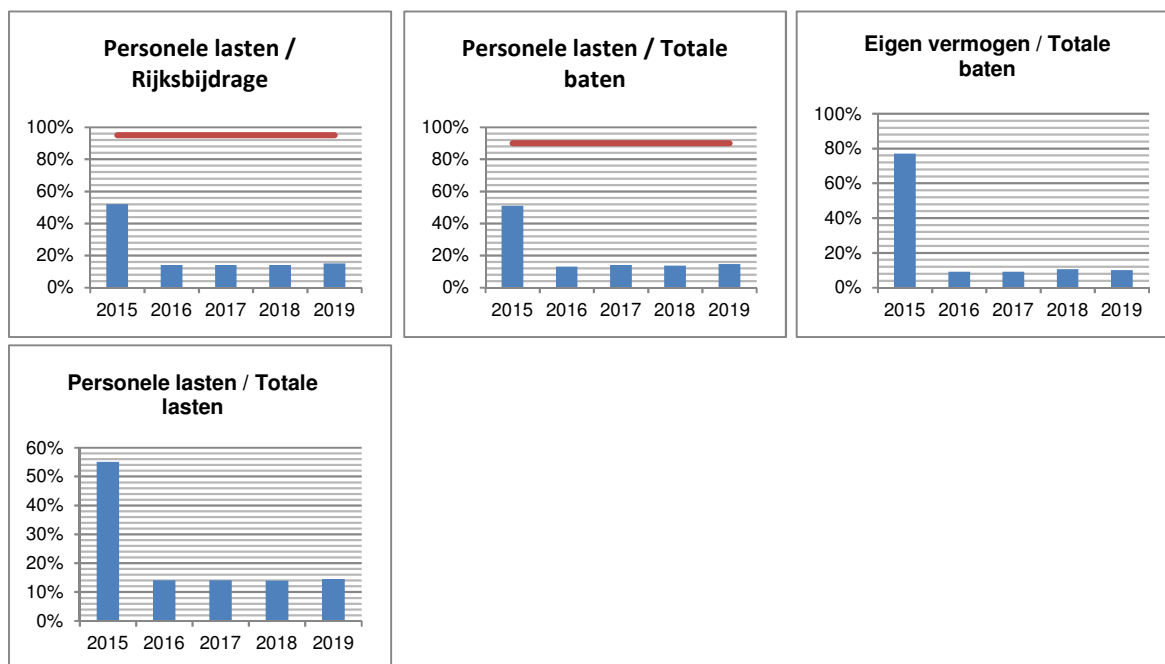
Geeft aan in hoeverre een instelling de totale inkomsten aanwendt voor personele lasten.

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 : SWV VO 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

SWV VO Zutphen

Jaarrekening 2019

B2 Balans per 31 december 2019

(na bestemming van het resultaat over 2019)

1	Activa	31-12-2019	31-12-2018
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	4.140	5.540
1.2	Materiële vaste activa	4.140	5.540
	Totaal vaste activa	4.140	5.540
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	-	3.580
1.5.2	Ministerie OCW	200.980	-
1.5.7	Overige vorderingen	-	25.770
1.5.8	Overlopende activa	4.320	4.330
1.5	Vorderingen	205.300	33.680
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	1.117.800	1.311.730
1.7	Liquide middelen	1.117.800	1.311.730
	Totaal vlottende activa	1.323.100	1.345.410
	Totaal activa	1.327.240	1.350.950
2	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	1.144.550	1.241.240
2.1	Eigen vermogen	1.144.550	1.241.240
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	56.580	64.780
2.4.9	Overige kortlopende schulden	28.040	4.720
2.4.10	Overlopende passiva	98.070	40.210
2.4	Kortlopende schulden	182.690	109.710
	Totaal passiva	1.327.240	1.350.950

B3 Exploitatieoverzicht 2019

3	Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1	Rijksbijdragen OCW	11.210.710	10.883.580	11.447.380
3.5	Overige baten	328.800	325.040	246.100
	Totaal baten	11.539.510	11.208.620	11.693.480
4	Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1	Personeelslasten	1.689.140	1.591.480	1.602.600
4.2	Afschrijvingen	1.400	750	1.430
4.3	Huisvestingslasten	10.010	10.000	10.010
4.4	Overige lasten	103.290	105.550	95.480
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.832.350	9.587.320	9.776.950
	Totaal lasten	11.636.190	11.295.100	11.486.470
	Saldo baten en lasten	96.680-	86.480-	207.010
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	260	500	310
5.5	Financiële lasten	270	-	160
	Saldo financiële baten en lasten	10-	500	150
	Totaal resultaat	96.690-	85.980-	207.160

B4 Kasstroomoverzicht over 2019

Kasstroomoverzicht over 2019	Referentie	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		96.680-	207.010
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	1.400	1.430
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	171.620-	28.570-
- Kortlopende schulden	2.4	72.980	10.460
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		193.920-	190.330
- Ontvangen interest	5.1	260	310
- Betaalde interest (-/-)	5.5	270	160
		10-	150
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		193.930-	190.480
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investerings materiële vaste activa (-/-)	1.2	-	5.660-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-	5.660-
Mutatie liquide middelen		193.930-	184.820
Beginstand liquide middelen	1.7	1.311.730	1.126.910
Mutatie liquide middelen	1.7	193.930-	184.820
Eindstand liquide middelen		1.117.800	1.311.730

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

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	12.810	7.150	5.660	12.810
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	7.270	6.570	700	7.270
Stand per 1 januari 2019	5.540	580	4.960	5.540
Mutaties 2019				
Afschrijvingen	1.400	270	1.130	1.400
Saldo	1.400-	270-	1.130-	1.400-
Aanschafprijs	12.810	7.150	5.660	12.810
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	8.670	6.840	1.830	8.670
Stand per 31 december 2019	4.140	310	3.830	4.140

1.5	Flottende activa	31-12-2019	31-12-2018
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	-	3.580
	Te vorderen personele bekostiging	200.980	-
1.5.2	Ministerie van OCW	200.980	-
	Overige vorderingen	-	25.770
1.5.7	Overige vorderingen	-	25.770
	Overlopende activa	150	4.330
	Vooruitbetaalde kosten	4.170	-
1.5.8	Overlopende activa	4.320	4.330
	Totaal vorderingen	205.300	33.680

De vorderingen hebben per einde 2019 en 2018 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Banken	1.117.800	1.311.730
	Totaal liquide middelen	1.117.800	1.311.730

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2.1	Passiva	Mutaties 2019		
		Saldo 1-1-2019	Bestemming resultaat	Overige mutaties
2.1	Eigen vermogen			Stand per 31-12-2019
2.1.1	Algemene Reserve	1.241.240	96.690-	-
	Totaal eigen vermogen	1.241.240	96.690-	1.144.550

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
2.4.3	Crediteuren	56.580	64.780
	Overige kortlopende schulden	28.040	4.720
2.4.9	Overige kortlopende schulden	28.040	4.720
	Overlopende passiva	52.120	40.210
	Overige subsidies OCW/niet geoormerkt	45.950	-
2.4.10	Overlopende passiva	98.070	40.210
	Totaal kortlopende schulden	182.690	109.710

De kortlopende schulden hebben per einde 2019 en 2018 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 2019

3	Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	11.208.710	10.883.580	11.447.380
3.1.2	Overige subsidies OCW	2.000	-	-
	Totaal	11.210.710	10.883.580	11.447.380
	<i>Specificatie</i>			
<u>3.1.1</u>	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
	Rijksbijdragen personeel OCW	10.958.590	10.634.170	11.180.770
	Rijksbijdragen materieel OCW	250.120	249.410	266.610
	Totaal	11.208.710	10.883.580	11.447.380
<u>3.1.2</u>	<u>Overige subsidies OCW</u>			
	Geormerkte subsidies	2.000	-	-
	Totaal	2.000	-	-
3.5	Overige baten			
3.5.6	Overige	328.800	325.040	246.100
	Totaal	328.800	325.040	246.100
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten			
4.1.2	Overige personele lasten	1.689.140	1.591.480	1.602.600
	Totaal	1.689.140	1.591.480	1.602.600
<u>4.1.2</u>	<u>Overige personele lasten</u>			
	Personeel niet in loondienst	1.684.060	1.564.280	1.598.120
	Scholing	5.080	27.200	4.480
	Totaal	1.689.140	1.591.480	1.602.600
4.2	Afschrijvingen			
4.2.3	Inventaris en apparatuur	1.400	750	1.430
	Totaal	1.400	750	1.430
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	10.010	10.000	10.010
	Totaal	10.010	10.000	10.010
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	81.260	101.050	85.350
4.4.2	Inventaris en apparatuur	18.230	3.500	6.030
4.4.4	Overige	3.800	1.000	4.100
	Totaal	103.290	105.550	95.480

Uitsplitsing

4.4.1 Administratie en beheerslasten

Administratie- en advieskosten	8.670	8.700	8.470
Accountantskosten *	5.990	5.000	4.720
Kantoorbenodigdheden	10	1.500	-
Reis- en verblijfkosten	1.160	25.250	1.710
Telefoonkosten	80	-	100
Overige beheerslasten	65.350	60.600	70.350
Totaal	81.260	101.050	85.350

* Specificatie honorarium accountant
onderzoek jaarrekening

4.4.2 Inventaris en apparatuur

Inventaris en apparatuur	50	-	-
ICT-verbruikskosten	6.130	3.500	6.030
ICT-licenties	12.050	-	-
Totaal	18.230	3.500	6.030

4.4.4 Overige

Representatiekosten	2.550	1.000	2.820
Abonnementen	1.250	-	1.280
Totaal	3.800	1.000	4.100

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

4.5.1 Verplichte afdracht uit te voeren OCW	8.288.690	8.082.810	8.990.910
4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari	187.210	220.000	205.460
4.5.3 Overige doorbetalingen schoolbesturen	1.356.450	1.284.510	580.580
Totaal	9.832.350	9.587.320	9.776.950

5.1 Financiële baten

Rentebaten	260	500	310
Totaal	260	500	310

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

5.5 Financiële lasten

Rente- en bankkosten	270	-	160
Totaal	270	-	160

De rente- en bankkosten bestaan hoofdzakelijk uit de de kosten van het aanhouden van een spaarrekening en rekening-courant.

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt € 96.690 negatief.

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

	Stand 1-1-2019	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2019
Algemene Reserve	1.241.240	96.690-	-	1.144.550
	1.241.240	96.690-	-	1.144.550

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 2019 Vereniging SWV Regio Zutphen.

De WNT is van toepassing op Vereniging SWV Regio Zutphen. Het voor Vereniging SWV Regio Zutphen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (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 2019	
bedragen x € 1	J. van Riet
Functiegegevens	Coördinator
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8000
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.398,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Subtotaal	€ 86.398,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 155.200,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Totale bezoldiging	€ 86.398,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2018	
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 toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 151.200,00
Totale bezoldiging	€ 82.723,00

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
E. Lutteke	Voorzitter DB
A.A. Berendsen	Bestuurder DB
F. de Vries	Bestuurder DB
A. van Gessel	Bestuurder DB
C.J.M. Vermeire-Oomens	Bestuurder DB
M. Bunt	Lid ALV
B. Geleijnse	Lid ALV
A. Haffmans	Lid ALV
T. van Helden	Lid ALV
A.M. Molleman	Lid ALV
N. Kuipers	Lid ALV
P. Timmermans	Lid ALV
C. Vlaanderen	Lid ALV
R. Willemsen	Lid ALV

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring