



Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs 23.05
IJssel-Vecht
Ossenkamp 8
8024 AE Zwolle
www.swvoijsselvecht.nl

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord.....	3
Hoofdstuk 1 - Ontwikkelingen	4
1.1 Schets van het SWV	4
1.2 Structuur	5
1.3 Verslag van de toezichthouder	7
1.4 Ontwikkelingen in het SWV	8
1.5 Monitor	10
1.6 Kengetallen	14
1.7 Wetgeving datalekken	17
Hoofdstuk 2 Financiën.....	18
2.1 Financiële cijfers 2018.....	18
2.2 Continuïteitsparagraaf	22
2.3 Treasury.....	24
2.4 Risicoanalyse	25
2.5 Inkoopbeleid.....	26

Voorwoord

Hierbij treft de lezer ons vierde bestuursverslag aan. Het heeft betrekking op het verslagjaar 2018.

In dit bestuursverslag laten we zien welke ontwikkelingen hebben plaatsgevonden en worden de formele onderdelen van een bestuursverslag behandeld.

In dit jaar is er opnieuw nagedacht over onze doelstellingen en onze visie en missie. Dit heeft o.a. geresulteerd in een aanzet tot nieuw beleid om de negatieve verevening inhoudelijk aan te pakken zodat middelen beschikbaar blijven voor het primaire proces.

Binnen de verschillende geledingen van de regio 23-05 wordt op veel onderdelen samen gewerkt. Dat is zichtbaar in de vergaderingen van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, het Expertise Netwerk en de ondersteuningsplanraad.

De coördinator van 23-05, dhr. Henk Keesenberg en de bestuurssecretaris, Claudia vd Vegt zijn de verbindende schakels tussen deze geledingen.

Ook de Commissie Toewijzing heeft op adequate wijze gewerkt.

Een open houding en grote inzet van alle betrokkenen heeft er toe geleid dat we als schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband borgen en door ontwikkelen.

Leren en ontwikkelen zijn twee belangrijke principes.

Ik dank alle medewerkers in onze scholen voor hun inzet om voor veel leerlingen het onderwijs nog passender te maken.

Ik kijk met vertrouwen vooruit naar 2019.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,

Martin Jan de Jong,
voorzitter

Voor meer informatie over het SWV verwijzen we naar onze website:
www.swvvoijsselvecht.nl

Hoofdstuk 1 - Ontwikkelingen

In dit hoofdstuk 1 beschrijven we de naam, een duiding van het SWV - de beleidsuitgangspunten, monitoring, het verslag van de toezichthouder en de verdere ontwikkelingen in het SWV.

1.1 Schets van het SWV

Bij ons SWV zijn 13 schoolbesturen aangesloten

Naam	Correspondentie adres	Postcode correspondentie	Plaats correspondentie
Regionaal Openbaar Voortgezet Onderwijs Kampen-Dronten	Postbus 1	8260AA	Kampen
Stichting Carmelcollege	Postbus 864	7550AW	Hengelo Ov
Stichting AOC de Groene Welle	Postbus 552	8000AN	Zwolle
Stichting Landstede	Postbus 1	8000AA	Zwolle
mijnplein, stg. voor bijz. po in Salland	Postbus 143	8100AC	Raalte
Stichting voor Christ. Voortgez. Onderw.	Postbus 178	8180AD	Heerde
Stichting Ichthus College	Postbus 1	8000AA	Zwolle
Stichting Agnieten College/De Boog	Postbus 1	8000AA	Zwolle
Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio	Postbus 55	8000AB	Zwolle
Stg. Ger. Voortgez. Onderwijs Oost-Nederland	Postbus 393	8000AJ	Zwolle
Stichting voor PCSO en VSO voor Kampen en omstreken	Marinus Postlaan 1-A	8264PB	Kampen
Stg. Orthopedagogisch Centrum De Ambelt	Herfsterlaan 39	8026RC	Zwolle
VSO ZMOK de Sprengen Scholing & Training	Postbus 6	8190AA	Wapenveld

In het verslagjaar is de Groene Welle overgedragen en heet sinds 1 augustus 2018 Zone.college.

Het SWV is gesitueerd binnen de grenzen van 11 gemeenten¹ (tabel 1)

Nummer SWV	VO2305
Naam SWV	Stichting VO2305
Bron	DUO
Peildatum	1 oktober 2016
	Percentages deelname VSO (= aantal VSO leerlingen gedeeld door VO (incl. LWOO en PrO) woonachtig) – percentage SWV 2305 = 4,48% (landelijk = 3,44%).

Gemeentenaam	Schoolgaand			Woonachtig							
	overig vo	lwo	pro	overig vo	lwo	pro	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3	cluster 1	cluster 2
Dalfsen 2,66%	201	21	0	1.692	150	35	41	3	6	0	4
Dronten 7,34%	2.054	255	86	2.363	279	81	189	5	6	0	4
Hatterm 3,23%	0	0	0	763	54	19	24	1	2	0	2
Heerde 4,34%	859	5	0	929	113	18	43	2	1	4	2
Kampen 3,92%	2.283	288	99	2.546	318	98	110	4	2	1	5
Oldebroek 3,83%	266	39	0	1.140	144	23	45	3	2	0	2
Olst-Wijhe 3,78%	404	33	0	1.057	98	37	40	2	3	0	2
Raalte 3,27%	2.633	151	130	2.148	113	60	71	4	2	0	1
Staphorst 3,21%	0	0	0	641	59	16	22	0	1	0	2
Zwartewaterland 2,66%	557	135	0	1.029	140	33	27	3	2	0	3
Zwolle 4,85%	11.509	975	283	6.501	588	172	313	19	20	2	6
Totaal	20.765	1.902	598	20.806	2.056	592	925	46	47	7	33

¹ In deze tabel (kengetallen uit 2016) staan de kengetallen naar gemeente geordend (LWOO betreft de leerlingen in het VMBO die leerweg ondersteunend onderwijs genieten, PrO zijn leerlingen in het praktijkonderwijs. Bij het VSO zijn 3 categorieën genoemd, dit zijn 3 bekostigingscategorieën. Cluster 1 en 2 gaat over resp. leerlingen met visuele en leerlingen met auditief communicatieve problematiek).

In totaal gaat het om 44 vestigingen voor voortgezet onderwijs, waarvan 7 locaties voor VSO. Deze laatste zijn scholen voor leerlingen met ernstige gedragsproblemen, zeer moeilijk lerende kinderen en/of leerlingen met een lichamelijke en/of verstandelijke beperking.

Het SWV kende een forse deelname aan het VSO van 5,3 % waardoor er sprake is van een zgn. negatieve verevening. Voor ons SWV betekent deze verevening dat we per 1 augustus 2020 met ca. 5,3 miljoen euro minder (een bedrag van ca. " 230,- per leerling), dezelfde onderwijskwaliteit moeten bieden zowel aan leerlingen met extra ondersteuning in het regulier als in het speciaal onderwijs. Zie verder hoofdstuk 1.6 (kengetallen).

1.2 Structuur

Het SWV kent de stichtingsvorm met een Dagelijks Bestuur als beleidsbepalend, ondersteund door een coördinator en een bestuurssecretaris, die verantwoordelijk zijn voor de beleidsvoorbereiding en uitvoering.

Voor de toewijzing toelaatbaarheid tot het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) of het praktijkonderwijs (de zgn toelaatbaarheidsverklaringen . TLV) en de aanwijzingen voor het leerwegondersteunend onderwijs(in 2018 is besloten tot een generieke *opting out* voor het LWOO), is er de Commissie Toewijzing (CT).

Het SWV heeft een Algemeen Bestuur met de rol als toezichthouder.

De wetgever heeft een vorm van medezeggenschap voorgeschreven, dit is de ondersteuningsplanraad (OPR) met instemmingsrecht op het ondersteuningsplan.

Een ander orgaan van het SWV betreft het Expertise Netwerk. In dit netwerk wordt casuïstiek besproken en is het . naast een adviserende functie . vooral ingericht om van elkaar te leren.

Voor de verdere verantwoordelijkheden en rollen . zie de statuten van de stichting en het statuut en reglement en jaarverslag van de OPR.

<http://www.swvvoijsselvecht.nl/pages/documenten.php>

De schoolbesturen die aangesloten zijn bij het SWV beseffen dat de verantwoordelijkheid voor goed onderwijs aan alle ris en in het bijzonder leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, op de schouders rust van deze schoolbesturen. Leerlingen zitten immers op de scholen van de aangesloten bevoegde gezagen en niet op het SWV.

Tevens heeft de wetgever de schoolbesturen verantwoordelijk gemaakt voor de zorgplicht om leerlingen met extra ondersteuning altijd een passende onderwijsplek te bezorgen. Hetzij in de eigen school, hetzij in een andere school voor regulier of voor voortgezet speciaal onderwijs.

Dit heeft geresulteerd in het primaire beleidsuitgangspunt dat er sprake is van een sterk decentrale aanpak, waarin de verantwoordelijkheid voor dat goede onderwijs en de verantwoordelijkheid voor passende plekken voor alle leerlingen zo laag mogelijk is georganiseerd.

Drie belangrijke elementen (verantwoordelijkheid, bevoegdheid en aansprakelijkheid) zijn daardoor in één hand: het schoolbestuur.

De hoofdtaak van het SWV is het bieden van een dekkend net aan voorzieningen, zodat er geen . door het onderwijs veroorzaakte . thuiszitters zijn.²

Verdere taken zijn:

- a. het opstellen van het ondersteuningsplan (OP) en
- b. de afstemming van dat document met het primair onderwijs, de clusters 1 en 2 en via het OOGO³ met de gemeenten. Dit laatste vindt lokaal plaats in het lokale educatieve overleg. Met de beleidsambtenaren van de 11 gemeenten, heeft het SWV . indien gewenst - een ambtelijk overleg over het OP.

Er is daarnaast nog een aantal centrale taken:

- c. De communicatie . het gaat hierbij om de instandhouding van de website en de communicatie vanuit het coördinaat/secretariaat naar schoolbesturen en ouders toe.
- d. De monitoring heeft betrekking op de leerlingstromen, de kwalitatieve en kwantitatieve ontwikkelingen en de financiën (planning en control cyclus en de verantwoording van de inzet van middelen en de meerjarenbegroting.
- e. Een toewijzende functie: de Commissie Toewijzing.

Iedere school heeft een contactpersoon waar de informatie vanuit het SWV op is gericht. Verder hebben de scholen uiteraard een eigen website met informatie over de ondersteuningsstructuur en hun schoolondersteuningsprofiel. (Het schoolondersteuningsprofiel is een document waarin iedere school de basisondersteuning en de extra ondersteuning beschrijft.)

Tot slot heeft het SWV als wettelijke taak de basisondersteuning vast te stellen.

De basisondersteuning is opgenomen in het ondersteuningsplan en in 2016 heeft een herhaalmeting bij alle scholen plaatsgevonden. De resultaten zijn gepresenteerd in 2017 . zie de website voor de resultaten. <http://www.swvvoijsselvecht.nl/pages/documenten.php>
In 2018 heeft geen meting plaatsgevonden maar vindt de toetsing van de basisondersteuning plaats in individuele gesprekken met de schoolbesturen.

Eén van de belangrijkste beslissingen van een SWV betreft de toedeling van de middelen. Het SWV ontvangt twee soorten middelen: de lichte en de zware ondersteuningsmiddelen. Het SWV verdeelt deze middelen (behoudens de directe afdracht door DUO voor het LWOO, PrO en VSO en de centrale taken) over de aangesloten schoolbesturen. De bekostiging die hoort bij de leerlingen die door het VO verwezen worden naar het VSO, worden gedragen door de schoolbesturen die deze leerlingen hebben verwezen (het principe van de verwijzer betaalt).

Voor het verdere beleid en de belangrijkste stukken wordt verwezen naar het ondersteuningsplan en de website. <http://www.swvvoijsselvecht.nl/pages/documenten.php>

² Iedere 3 maanden inventariseert het SWV het aantal thuiszitters en rapporteert hierover aan de inspectie van het Onderwijs. Daarnaast vindt overleg plaats met de leerplichtambtenaren van onze 11 gemeenten in de zgn. thuiszittafel.

³ Op overeenstemming gericht overleg

Organogram SWV IJssel Vecht



1.3 Verslag van de toezichthouder

Het algemeen bestuur functioneert in het SWV als toezichhoudend orgaan. Het AB is vijf maal bijeengekomen.

Op 29 mei heeft het AB een studieochtend georganiseerd waarbij de visie en de doelstellingen van het SWV zijn aangescherpt.

Daarnaast is besloten de verevening met een inhoudelijke plan van aanpak in 4 subregio's op te starten.

In de verslagperiode heeft het algemeen bestuur zich gebogen over een aantal inhoudelijke onderwerpen zoals het verzuimbeleid, de totstandkoming van 2 arrangementen in de VAVO (de zgn. TRAVO), de regeling PrO (inclusief afwijzing PrO leerlingen in het Greijdanus), de herverdeeleffecten van de financiering van het PrO en het LWOO (inclusief glijpad), de maraps, het besluit de basisondersteuning via gesprekken te toetsen, de AWBZ middelen naar het VSO, de Governance structuur.

Daarnaast heeft het AB het ondersteuningsplan en de bijstellingen op het ondersteuningsplan (met name vanwege de integrale opting out LWOO en de aangescherpte doelstellingen) goedgekeurd.

Ook is het jaar/bestursverslag 2017 en de jaarrekening en de (meer jaren) begroting goedgekeurd.

Het AB heeft opnieuw accountantsbureau Flynth als accountant aangewezen.

De leden van het AB zijn niet bezoldigd (evenals de leden van het DB).

Leden Algemeen Bestuur:

dhr. T. Bekker (Agnieten/de Boog . voorzitter), dhr. A. de Wit (namens het VSO de Ambelt en later opgevolgd door dhr. K. Elsinga), mw. G. Kamphorst (Ichthus), dhr. E. Klein (VSO Sprengen) mw. G. Pastink (Landstede), dhr. J. Mulder rector a.i. opgevolgd door de heer H. Nijboer (Carmel Salland), dhr. M. de Vries (Noordgouw), dhr. H. van der Wal (VSO-Kampen), dhr. R. van Kuilenburg (AOC Groene Welle . omgezet in Zone.College en opgevolgd door dhr. W. Huiskamp), dhr. M. Bauer (VSO Hofplein), dhr. M.J. de Jong (Greijdanus), dhr. D. Speelman (Almere College later opgevolgd door dhr. P. Post bestuurder a.i.); Mw. A. van der Werf (OOZ) .

Het AB heeft de volgende bestuursleden gekozen om zitting te nemen in het DB:

Voorzitter: dhr. M.J. de Jong (Greijdanus),

Penningmeester en secretaris: dhr. D. Speelman (Almere College), per oktober 2018 opgevolgd door dhr. K. Elsinga, (namens het VSO).

In het AB heeft besloten één zetel vacant te houden tot een nieuwe bestuurder bij het Almere College is benoemd.

Ondersteuning: dhr. H. Keesenberg en mw. C. van der Vegt.

1.4 Ontwikkelingen in het SWV

Het dagelijks bestuur van het SWV heeft zes keer vergaderd.

Daarbij zijn de volgende thema's aan de orde geweest: maraps en jaarrekening 2017 (het positieve resultaat is uitgekeerd aan de schoolbesturen), bespreking van de Governance structuur,

Verdere onderwerpen, wijzigingen personele inzet CT⁴, VSO aanpak in Dronten, regeling praktijkleerlingen op het Greijdanus, vorming van een knelpuntenbudget, jaarplanning, ontwikkelingen in het VSO, bestuursverslag, monitorverslag, regeling AVG en benoeming van een FGØr.

Ook zijn het rapport van de heer Wissink (n.a.v. het verzuimbeleid) en de ontwikkelingen bij het Sprengen College besproken.

De samenstelling van het DB is gewijzigd: als vertegenwoordiger van het VSO is de heer De Wit en later de heer K. Elsinga als penningmeester en secretaris benoemd.

Ondersteuning van het DB vindt plaats door dhr. H. Keesenberg en mw. C. van der Vegt.

De ondersteuningsplanraad (OPR) . De OPR is het medezeggenschapsorgaan van het SWV en bestaat uit 7 ouderleden en 7 personeelsleden.

De OPR heeft drie inhoudelijke presentaties georganiseerd: de Twijn, de Ambelt (LINK) en Ichthus (VIA) hebben hun ondersteuningsstructuur gepresenteerd. De onafhankelijke voorzitter van de CT heeft over de werkwijze van de CT de OPR geïnformeerd.

De OPR heeft ingestemd met de regeling PrO (geld volgt leerling), de integrale opting out van het LWOO en met de aangescherpte doelstellingen.

⁴ Commissie Toewijzing

De OPR heeft drie keer vergaderd.

De Commissie Toewijzing (CT) bestond in het verslagjaar uit een onafhankelijk voorzitter en drie deskundigen, waarvan één deskundige per augustus afscheid heeft genomen. De CT wordt ondersteund door mw. J. Kragt.

Het Expertise Netwerk. Dit orgaan is ingesteld teneinde van elkaar te leren en is een adviesorgaan voor het DB. Het EN is drie keer bijeen geweest. Onderwerpen waren: afstemming met de gemeenten en de jeugdzorg, casuïstiek thuiszitters, vereveningsaanpak, beleid inzake hoogbegaafdheid, de regeling TRAVO, informatie over AVG en zorgplicht en bespreking van de inventarisatie thuiszitters. Ook is gesproken over drie instroommomenten in het VSO en de toekomst van het EN (werken met een kernteam). Verder zijn er inhoudelijke presentaties geweest van de 10-14 route van OOOZ, het PO-VO beleid van het Greijdanus en van het praktijkonderwijs Talentstad.

Samen met het SWV PO (2305PO) kent ons SWV een **werkgroep PO-VO**. Deze werkgroep heeft zich beziggehouden met het overgangsdossier, het formulier aanmelding, de jaarkalender, de onderwijsroute 10-14 en de checklist overgang PO-VO. De werkgroep is twee keer bijeen geweest.

De samenwerking en afstemming met gemeenten is in ons SWV aanvankelijk vanuit een centrale aanpak getracht vorm te geven. Dit is in 2015 gewijzigd in een lokale aanpak, zodat het overleg dichterbij de verantwoordelijke gemeenten en schoolbesturen is georganiseerd. Schoolbesturen zijn gemandateerd met de gemeente(n) waar hun vestigingen staan het OOGO in het kader van het ondersteuningsplan en het jeugdbeleid te voeren. Zij koppelen de resultaten terug naar het SWV.

In het verslagjaar kan geconstateerd worden dat er meer afstemming tussen onderwijs en jeugd(gezondheids)zorg ontstaat en de contouren van jeugdbeleid en passend onderwijs steeds duidelijker worden. Goede voorbeelden zijn Dronten en de totstandkoming van de ondersteuningsteams in Zwolle.

Het OP⁵ wordt . indien gewenst - besproken met een groep beleidsambtenaren van de 11 gemeenten.

Samen met het SWV PO kent ons SWV **een thuiszitterstafel** met alle leerplichtambtenaren van onze 11 gemeenten. In dit overleg wordt over casuïstiek, beleid inzake vrijstelling leerplicht, de kwartaalinventarisaties naar de thuiszitters en een nauwere betrokkenheid van leerplicht bij de scholen gesproken.

In dit verslagjaar is het protocol thuiszitten en verzuim geactualiseerd.

Politieke of maatschappelijke impact. In de media blijft passend onderwijs een negatieve connotatie houden. Passend onderwijs wordt telkenmale gelinkt aan werkdruk en aan thuiszitters. In de Tweede kamer is de 12e voortgangsrapportage besproken. De minister koerst aan op de eindevaluatie in 2020 en heeft geen beslissingen genomen die impact hebben op ons SWV.

⁵ ondersteuningsplan

1.5 Monitor

De monitor over het schooljaar 2017/2018 geeft een beeld van inhoudelijk zeer betrokken schoolbesturen die volop actief zijn de scholen verder aan te zetten tot en te faciliteren voor schoolontwikkeling. Er is een veelheid aan activiteiten, zowel nieuw opgestarte als doorontwikkeling en borging.

Passend onderwijs heeft, ondanks de taakstelling in financiële zin, niet geleid tot veel negatieve klanken. Er wordt op de scholen hard gewerkt en dat levert ook resultaten op: het aantal VSO leerlingen is vanaf 1-10-2011 met 291 leerlingen gedaald!

Als we kijken naar de 3 kernvragen kunnen deze vragen positief worden beantwoord:

1. Zit de leerling op de juiste plek?
2. Komt de euro op de juiste plek?
3. Is de routing op orde?

Dat de leerling op de juiste plek zit mag blijken uit het ontbreken van geschillenprocedures of klachten over de TLV aanvragen. Ook geven de vragen over de OPPen geen verrassend beeld. Eveneens zijn er . relatief - weinig thuiszitters.

Verder worden ouders bevroegd over de extra ondersteuning. Op deze vraag kwam de volgende reactie:

3. Bent u tevreden over de extra ondersteuning die uw zoon/dochter heeft gekregen? *

Aantal deelnemers: 49

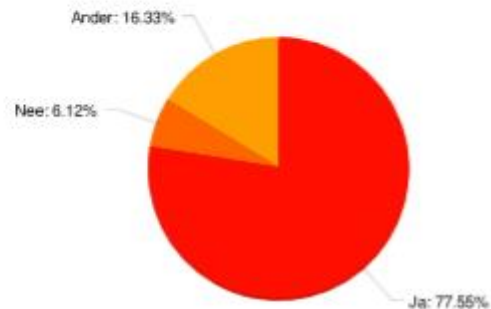
38 (77.6%): Ja

3 (6.1%): Nee

8 (16.3%): Ander

Antwoord(en) van het extra veld:

- Nvt
- School kon de zorg niet aan
- Geen extra ondersteuning gehad
- mijn kind krijgt geen extra ondersteuning
- ze hebben geprobeerd goede voorzieningen aantederen maar geen informatie gehad over leerplichtambtenaar onderwijsconsulent e.d
- Heeft nog geen ondersteuning
- vanuit school is er nu geen extra ondersteuning
- geen extra ondersteuning gehad



Ook zijn er geen klachten bekend van de inspectie en zijn er eveneens geen signalen van de stichting Gedragswerk.

Grafiek Æ overzicht

Met hoeveel klachten en geschillen kreeg mijn swv in schooljaar 2017-2018 te maken?



Over ca. 25 leerlingen zijn gesprekken geweest via de onderwijsconsulenten of direct contact van ouders met het SWV.

Als het om de 2^e vraag gaat kan geconstateerd worden dat de middelen volop ten goede van leerlingen en het verlenen van passende trajecten wordt ingezet.

De routing (de 3^e kernvraag) is . gezien de opmerkingen over de TLV procedure en de CT - op orde.

Bij iedere TLV die wordt verstrekt krijgen ouders een enquête met vragen over het proces van aanvraag tot verstrekking van de TLV en met de slotvraag of er behoefte is aan contact met het SWV. Slechts 5% heeft hierop gereageerd waardoor we kunnen aannemen dat er tevredenheid is.

Kindkans blijft een sterke verbetering van de administratieve processen en is volledig AVG proof.

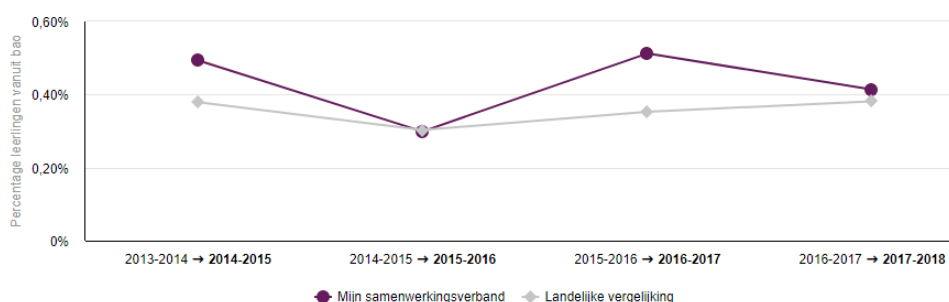
In het monitorverslag worden de volgende aanbevelingen gedaan:

1^e aanbeveling:

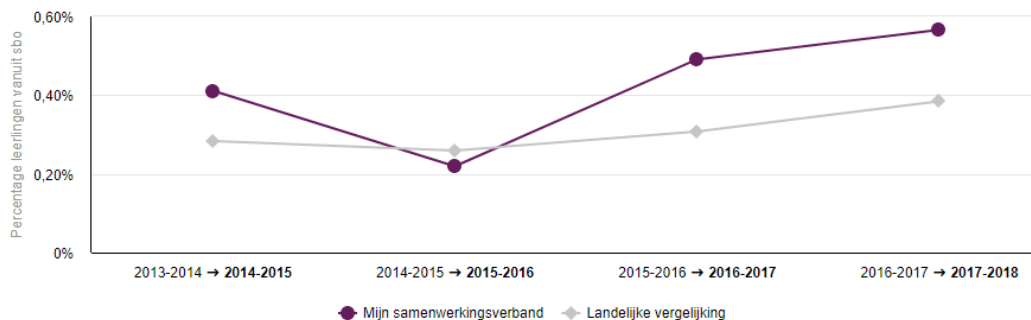
de inzet van de schoolbesturen zou meer gericht moet zijn op de kinderen in het primair onderwijs die een advies richting VSO krijgen.

Hierbij een drietal grafieken met de instroom vanuit respectievelijk het BAO, het SBO en het SO in het VSO . de zgn. onderinstroom:

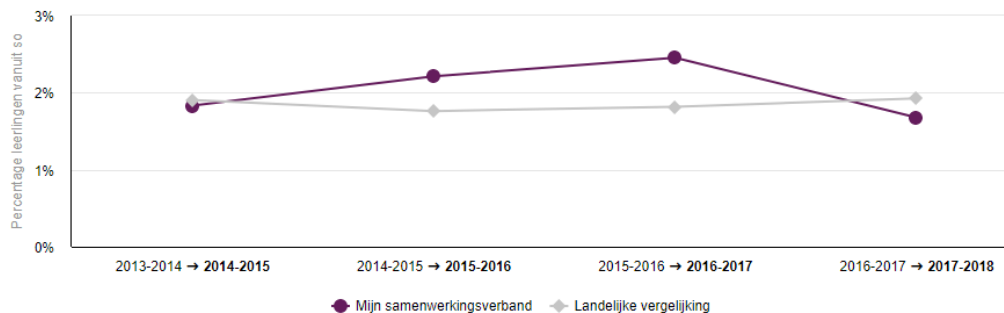
Grafiek Æ VSO instroom vanuit het Bao



Grafiek 5 VSO instroom vanuit het SBO



Grafiek 6 VSO instroom vanuit het SO



De scherpe daling is het resultaat van actief beleid vanuit de Ambelt.

Hier is bij de start van passend onderwijs ook reeds op gewezen en is de notitie 10-14 (zowel in het SWV PO als VO) vastgesteld.

Ook is door een werkgroep *Wat werkt+* binnen ons SWV een checklist t.b.v. de overgang PO-VO opgesteld (zie onze website:

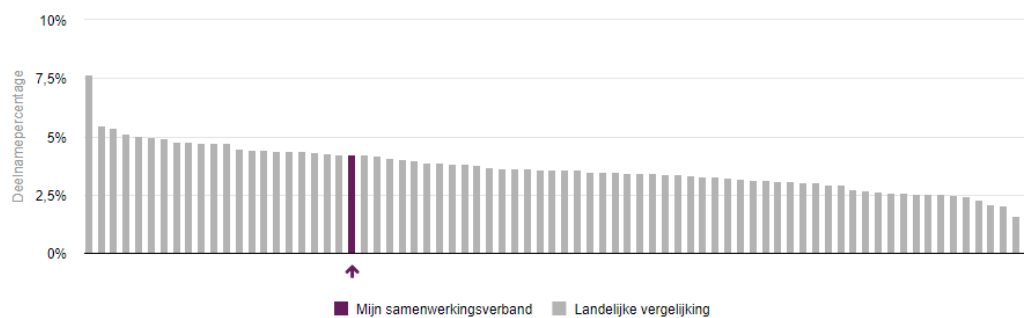
http://www.swvvoijsselvecht.nl/media/Aanmelding_VO/checklist_instroom_VO_update_jan_2018.docx).

Hierbij moet worden aangetekend dat we na ca. 4 jaar passend onderwijs wel een verdichting van de problematiek in het VSO aantreffen. Leerlingen worden langer vastgehouden in het reguliere onderwijs (zowel PO als VO) en dat betekent dat de lichtere- en VSO leerlingen al in de reguliere setting verblijven.

2^e aanbeveling:

Het blijft zaak te werken aan de vereveningsdoelstellingen. We zijn wel gedaald met 291 leerlingen, maar hebben nog zeker geen gemiddelde positie in het land:

Grafiek - vergelijking deelnamepercentage met andere SWV (1-10-18)



Begin 2019 is een plan van aanpak verevening opgesteld en zal de verevening vooral subregionaal worden opgepakt.

Verder zijn de aanbevelingen die vorig jaar zijn gedaan nog steeds van belang:

3e aanbeveling:

Van belang is de afstemming met leerplicht, jeugdzorg en jeugdgezondheidszorg en dan met name in preventieve zin (voorkomen is beter dan verwijzen).

Het werken met één plan-één gezin/kind (dus jeugdzorg en onderwijs hanteren één plan) en dan dus vooral in de preventieve zin, kan sterk bevorderend werken.

Vooraf in Zwolle is het zaak de werking van de OT's goed te volgen.

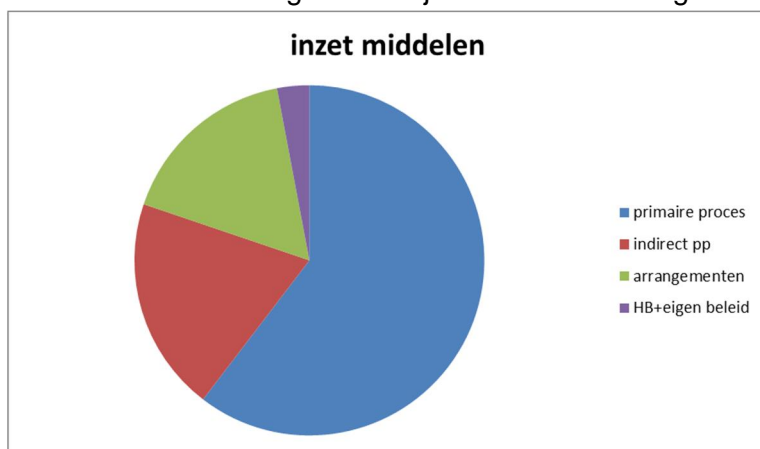
Aanbeveling 4:

Dit betreft flexibilisering van oplossingen. In de huidige situatie kennen we eigenlijk maar 2 stromen: of regulier of speciaal.

Als we denken aan deels VO, deels VSO of regulier en zorgtraject (zorgboerderij) zijn er meer mogelijkheden dan we vandaag de dag gebruiken.⁶

Inzicht in de besteding van de middelen (de 2^e monitorvraag)

Uit de inventarisatie is gebleken hoe de middelen lichte en zware ondersteuning zijn ingezet door de schoolbesturen. In totaal ontvingen de schoolbesturen voor lichte en zware ondersteuning ca. " 8,6M. Daarvan besteden zij ca. " 1,1M aan verwijzingskosten naar het VSO. Er resteert dan een bedrag van " 7,5M. Dat is gemiddeld ca. " 320,= per leerling. In onderstaand cirkeldiagram vind je de onderverdeling van de besteding van middelen:



⁶ Zie ook de handreiking van OCW alle leerlingen een plek: mogelijkheden voor maatwerk+ (september-2016) en de beleidsregel van de inspectie afwijken verplichte onderwijstijd

De routing (de 3^e kernvraag) is . gezien de opmerkingen over de TLV procedure en de CT - op orde.

Kindkans is opnieuw een sterke verbetering van de administratieve processen gebleken.

1.6 Kengetallen

Hierbij zicht op onze kengetallen:

Tabel - Overzicht leerlingaantallen

	lwoo	pro	overig vo	nieuwkomers	totaal vo
1-10-2014	2.002	612	20.054		22.668
1-10-2015	2.025	626	20.748		23.399
1-10-2016	1.953	592	20.661	221	23.427
1-10-2017	1.791	584	20.611	168	23.153
1-10-2018	55	562	22.207		22.824

	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3	vso totaal
1-10-2014	1.137	33	88	1.258
1-10-2015	1.031	39	83	1.153
1-10-2016	944	46	42	1.032
1-10-2017	898	46	47	991
1-10-2018	875	47	45	967

Wel zien we regionale verschillen, met name Dronten valt op⁷:

Tabel Ë gemeenten en deelnamepercentage VSO

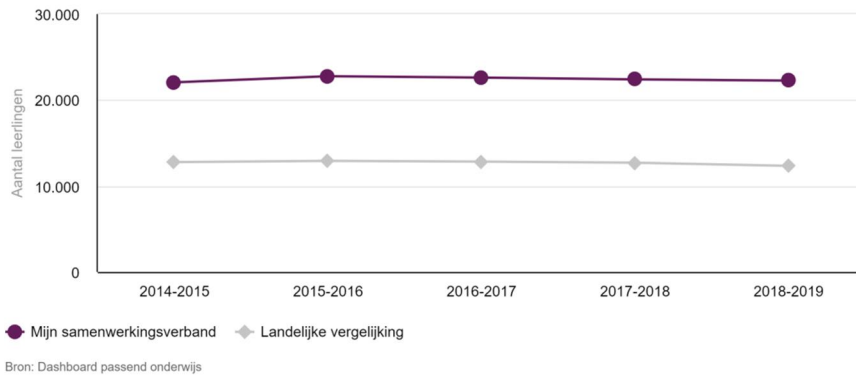
Nummer SWV VO2305
 Naam SWV Stichting VO2305
 Bron DUO
 Peildatum 1 oktober 2016
 Percentages deelname VSO (= aantal VSO leerlingen gedeeld door VO (incl. LWOO en PrO) woonachtig) – percentage SWV 2305 = 4,48% (landelijk = 3,44%).

Gemeentenaam	Schoolgaand			Woonachtig							
	overig vo	lwoo	pro	overig vo	lwoo	pro	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3	cluster 1	cluster 2
Dalfsen 2,66%	201	21	0	1.692	150	35	41	3	6	0	4
Dronten 7,34%	2.054	255	86	2.363	279	81	189	5	6	0	4
Hattem 3,23%	0	0	0	763	54	19	24	1	2	0	2
Heerde 4,34%	859	5	0	929	113	18	43	2	1	4	2
Kampen 3,92%	2.283	288	99	2.546	318	98	110	4	2	1	5
Oldebroek 3,83%	266	39	0	1.140	144	23	45	3	2	0	2
Olst-Wijhe 3,78%	404	33	0	1.057	98	37	40	2	3	0	2
Raalte 3,27%	2.633	151	130	2.148	113	60	71	4	2	0	1
Staphorst 3,21%	0	0	0	641	59	16	22	0	1	0	2
Zwartewaterland 2,66%	557	135	0	1.029	140	33	27	3	2	0	3
Zwolle 4,85%	11.509	975	283	6.501	588	172	313	19	20	2	6
Totaal	20.765	1.902	598	20.806	2.056	592	925	46	47	7	33

⁷ NB het betreft helaas oude cijfers . er is nog geen update beschikbaar. De beide scholen in Dronten zijn in 2018 gestart met een zgn. tussenvoorziening, teneinde minder leerlingen te laten instromen in het VSO.

Grafieken 1, 2 en 3 met historische overzichten van VO (inclusief LWOO), praktijkonderwijs en VSO leerlingen en landelijke vergelijking

Grafiek - VO leerlingen

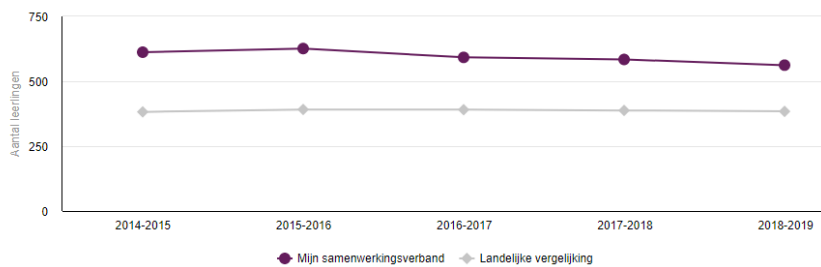


Grafiek - Pro

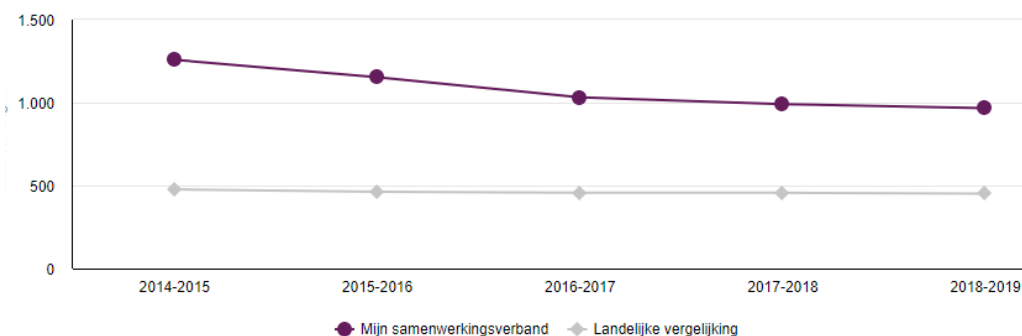
Historie - Praktijkonderwijs (pro)

Down

Wat was de afgelopen jaren het aantal leerlingen op het pro?



Grafiek 3 E het VSO

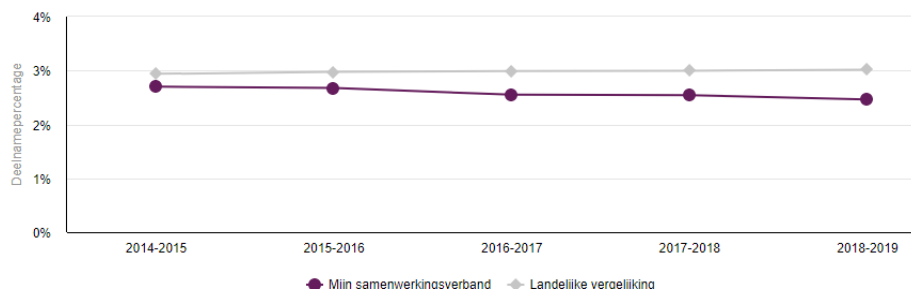


We zien een stabiel aantal leerlingen in het VO. Gezien demografische ontwikkelingen verwachten we een lichte daling op de lange termijn. Verder blijft het Pro licht dalen en het aantal VSO leerlingen is stevig afgenomen. Zie ook de volgende twee grafieken.

In deze twee grafieken de deelnamepercentages van PrO en van het VSO in historisch perspectief en vergeleken met de landelijke cijfers. Aangezien we werken met *opting out* voor LWOO zijn die cijfers niet meer relevant.

Grafiek 4 Ë het PrO

Wat was de afgelopen jaren het deelnamepercentage voor pro leerlingen?



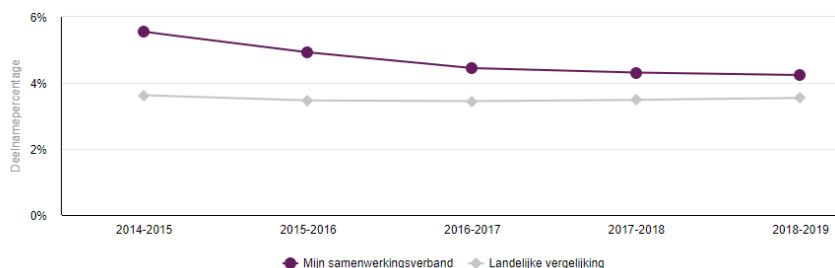
Grafiek 5 Ë het VSO

Wat was de afgelopen jaren het deelnamepercentage voor vso leerlingen?

Verberg filters

Zorgcategorie

- Laag
- Midden
- Hoog



NB

Het SWV heeft een zgn. spoorboekje samengesteld met alle kengetallen op een rij. Zie <http://www.swvvoijsselvecht.nl/pages/documenten.php>

1.6 Afgifte TLV

In de afgelopen schooljaren zijn de volgende aantallen TLV\$ afgegeven (tabel):

TLV-overzicht per schoolbestuur van 1 augustus 2014 t/m 31 juli 2018 (4 jaar passend onderwijs)														
CvdV update: 18okt2018														
Let op: dit overzicht betreft verwezen leerlingen naar het VSO; dit is géén afrekening verwijzingskosten!*														
update: 11april2018	Verwezen leerlingen				Eerste TLV's	Waarvan SO/VSO overgangsr eg	Waarvan solidariteit	Waarvan verbijz. onderinstrom	Verlenging op eerste TLV's	Gemiddelden!				
	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018						TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
BESTUUR	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL	AANTAL	AANTAL	%	AANTAL	%
Almere	9	7	16	9	41	0	5	0	2	2.224	10,3	0,46	10,67	0,48
Carmel	13	2	4	4	23	0	2	0	3	2.775	5,8	0,21	6,33	0,23
Greijdanus	8	4	7	4	23	0	5	0	2	2.259	5,8	0,25	6,33	0,28
Groene Welle	2	7	4	6	19	0	0	0	0	530	4,8	0,90	4,33	0,82
Noordgouw	1	1	0	1	3	0	0	0	0	1.005	0,8	0,07	0,67	0,07
Landstede	3	10	13	14	40	0	4	2	1	1.869	10,0	0,54	8,67	0,46
Ichthus	5	17	11	14	47	0	3	6	2	2.685	11,8	0,44	11,00	0,41
Agnieten	14	19	19	34	86	2	3	7	3	4.744	21,5	0,45	17,33	0,37
OOZ-VO	16	14	30	30	90	2	10	9	10	5.076	22,5	0,44	20,00	0,39
TOTALEN	71	81	104	116	372	4	32	24	23	23.167	93,0	0,40	85,33	0,37

1.7 Wetgeving datalekken

Om aan de wettelijke taken inzake afgifte TLV VSO of ProO en aanwijzing LWOO te voldoen verwerkt het samenwerkingsverband persoonsgegevens. Het samenwerkingsverband heeft een privacyreglement vastgesteld. Medewerkers van het samenwerkingsverband hebben een professionele geheimhoudingsplicht. Er wordt - middels Kindkans - gebruik gemaakt van digitale instrumenten voor de verwerking en of overdracht van persoonsgegevens. Er is uitsluitend gekozen voor aanbieders die zich conformeren aan strenge richtlijnen met betrekking tot het waarborgen van de veiligheid van gegevens (vastgelegd in een SLA). Dit geldt voor de volgende instrumenten:

- Aanvragen van TLV of aanwijzing/arrangement: via Kindkans.
- overstapsysteem van PO naar VO: middels OSO
- financiële administratie: middels Tobias en ProActive (onderwijsbureau Meppel)

Meldplicht datalekken

Vanwege haar overkoepelende rol heeft het samenwerkingsverband de nieuwe wetgeving besproken met alle aangeslotenen.

Het samenwerkingsverband verwerkt persoonsgegevens van leerlingen en informatie over scholen. Bijvoorbeeld wanneer een Toelaatbaarheidsverklaring wordt aangevraagd. Alle informatie die met het samenwerkingsverband wordt gedeeld, of het nu om een advies, consult, of om een aanvraag voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen gaat, deze worden allemaal verwerkt in een digitale omgeving die voldoet aan hoge veiligheidsnormen . zie ook www.kindkans.nl

Tevens worden datalekken gemeld bij onze FGøpr.

Hoofdstuk 2 Financiën

In dit hoofdstuk worden de hoofdlijnen van de financiën van het samenwerkingsverband VO 2305 IJssel Vecht toegelicht, zowel voor het afgelopen boekjaar 2018 als een vooruitblik op basis van de opgestelde meerjarenbegroting.

De inkomsten van het samenwerkingsverband betreffen rijksbijdragen zoals ontvangen van het Ministerie van OCW voor lichte en zware ondersteuning en gelden LWOO/PRO.

Na aftrek van eigen kosten van het samenwerkingsverband, met name personeelslasten en overhead, vindt verdeling van de gelden plaats naar de schoolbesturen op basis van beleidsuitgangspunten van het samenwerkingsverband.

2.1 Financiële cijfers 2018

Vermogenspositie

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van het samenwerkingsverband zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen.

Kengetal	2017	2018	Norm
Liquiditeit (current ratio)	1,8	1,4	> 1,5
Solvabiliteit	44,4%	26,2%	>25%
Weerstandsvermogen	0,8%	0,8%	5-20%

Liquiditeit

Dit kengetal, ook wel de current ratio genoemd, geeft de verhouding aan tussen de kortlopende vorderingen en de kortlopende schulden. Het geeft dus aan in welke mate onze stichting in staat is om op de korte termijn haar kortlopende schulden te betalen. De stichting is liquide bij een ratio van 1,5 of meer. In 2018 is de ratio net onder de norm als gevolg van de nog uit te keren afrekening boekjaar 2018 richting de schoolbesturen ad " 613.600.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. De stichting is solvabel wanneer het percentage hoger dan of gelijk is aan 25%. Met een solvabiliteitsratio van 26,2 % is het eigen vermogen ultimo 2018 voldoende om de organisatie in geval van opheffing in staat te stellen aan haar verplichtingen te voldoen.

Weerstandsvermogen

Inmiddels wordt het weerstandsvermogen een steeds belangrijker kengetal. Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen. Dit wordt berekend door het eigen vermogen minus de vaste activa te delen door de totale baten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer. Het samenwerkingsverband heeft een andere structuur en bekostiging dan het voortgezet onderwijs (geen eigen gebouwen, geen eigen personeel), waardoor het de vraag is in hoeverre de door de commissie Don opgestelde normen kunnen worden neergelegd voor een samenwerkingsverband.

Exploitatieresultaat

Het samenwerkingsverband heeft een resultaat van " 0.

In jaarrekening 2018 is een nog te betalen schuld aan de schoolbesturen opgenomen ad " 613.600 in verband met de resultaatverdeling 2018, waardoor het resultaat in de jaarrekening op " 0 uitkomt. Deze betaling aan de schoolbesturen zal in 2019 plaatsvinden. Dit resultaat ontstaat vooral doordat de rijksbijdragen hoger zijn dan begroot.

Exploitatie	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil met begroting
3. BATEN				
3.1 Rijksbijdrage OCW	32.791.378	33.078.038	31.400.569	1.677.469
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies				-
3.5 Overige Baten				-
Totaal Baten	32.791.378	33.078.038	31.400.569	1.677.469
LASTEN				
4.1 Personele Lasten	220.961	219.875	228.333	-8.458
4.2 Afschrijvingslasten	689	732	-	732
4.3 Huisvestingslasten	5.155	5.247	5.200	47
4.4 Overige Lasten	2.425.714	2.308.162	2.367.195	-59.033
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	30.138.859	30.544.022	28.799.841	1.744.181
Totale lasten	32.791.378	33.078.038	31.400.569	1.677.469
RESULTAAT	-	-	-	-
5. Financiële baten/lasten	-	-	-	-
NETTO RESULTAAT	-	-	-	-

De hogere bate worden met name veroorzaakt door normaanpassingen van het Ministerie van OCW.

In de jaarrekening is een afrekening boekjaar 2018 opgenomen richting de schoolbesturen ad " 613.600. Dit bedrag zal na goedkeuring van de jaarrekening worden uitbetaald. Dit bedrag is het resultaat over 2018 dat overblijft na bepaling van de benodigde reserves (algemene reserve) voor het samenwerkingsverband ad " 250.000.

Baten

Uit de onderstaande grafiek blijkt dat de stichting volledig afhankelijk is van de overheid.



De rijksbijdragen OC en W hebben betrekking op de rijksvergoeding voor de lichte ondersteuning, de zware ondersteuning en gelden LWOO/PRO. De rijksbijdrage OCW zoals

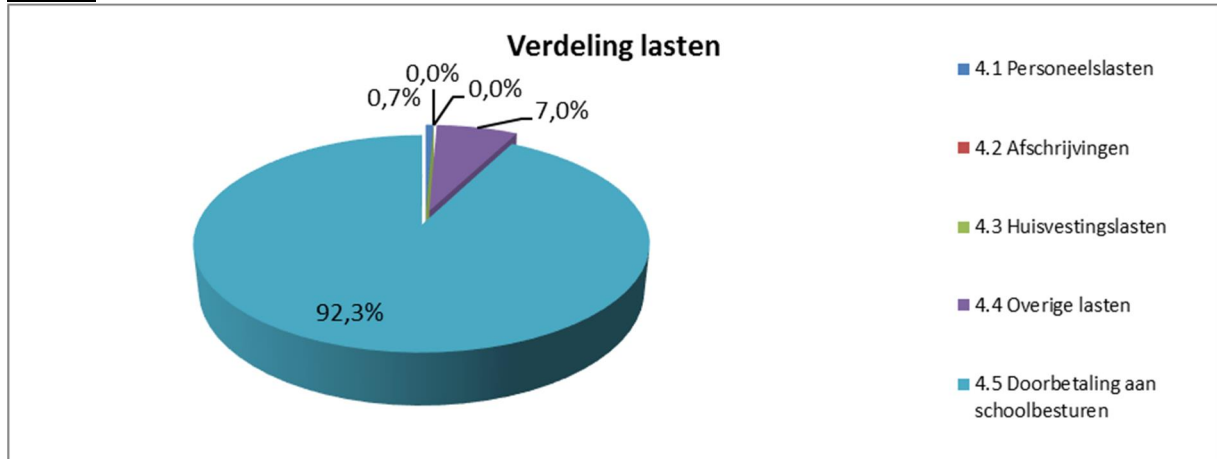
verantwoord in de jaarrekening is het saldo van de baten zoals deze worden ontvangen door het rijk en de inkomensoverdrachten door het samenwerkingsverband.

De rijksbijdrage lichte ondersteuning is hoger dan begroot in verband met hogere bate LWOO/PRO en normaanpassingen personele beschikkingen 17/18 en 18/19: " 471.000.

De rijksbijdrage zware ondersteuning is ook hoger dan begroot in verband met hogere leerlingenaantallen en hogere normbedragen dan begroot: " 549.000. De rechtstreekse afdracht door OCW aan het VSO is " 530.000 hoger dan begroot door normaanpassingen. Tegenover deze baten staan voor hetzelfde saldo ook lasten, zie doorbetaling aan schoolbesturen.

Ten opzichte van 2017 zijn de rijksbijdragen " 1.550.000 hoger door normaanpassingen.

Lasten



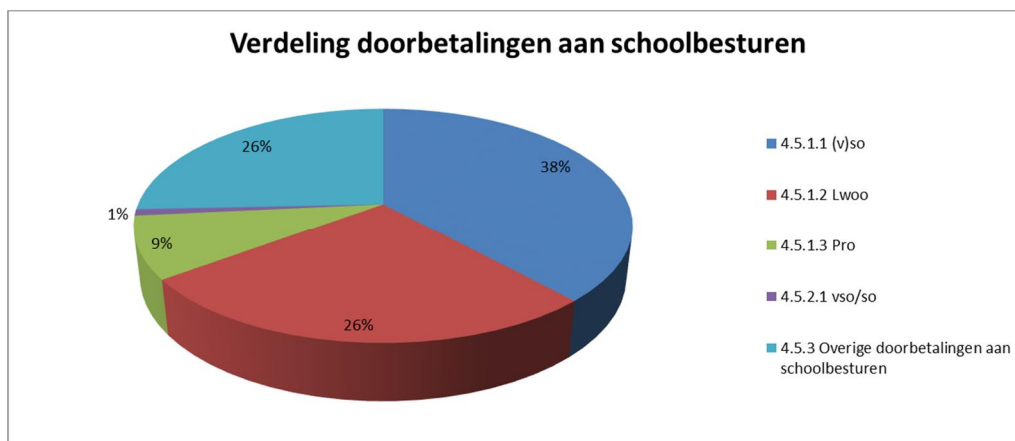
Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de lasten voornamelijk bestaan uit doorbetalingen aan schoolbesturen (92,3%), overige lasten (7,0%) en voor 0,7% uit personele lasten.

De personele lasten betreft met name kosten van inhuur derden en detacheringen van schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband. Het gaat hierbij om de kosten van de coördinator en de bestuurssecretaris. Verder zijn hier de kosten van de commissie van toewijzing opgenomen. Per saldo zijn de personeelskosten 3,7% lager dan begroot. De totale personele kosten 2018 zijn in lijn met 2017.

De afschrijvingslasten zijn iets hoger dan begroot door een niet begrote investering in een laptop.

De overige lasten betreft met name de kosten inzake AB bij opting out ad " 2.144.600. Het personeel van de Ambulante Diensten van de VSO-scholen is overgenomen door de VO-scholen van het samenwerkingsverband. De deelnemende VO-scholen krijgen daarvoor een vergoeding, waardoor deze kosten zijn gedekt. De intentie is om deze kosten vanaf 1 augustus 2014 in 5 jaar terug te brengen tot het landelijk niveau.

Onder de overige lasten zijn de administratie- en beheerslasten geboekt voor " 35.100. Dit betreft met name ICT licenties, kosten administratie onderwijsbureau en bestuurskosten. Verder zijn onder de overige lasten de kosten opgenomen van " 38.250 inzake LINK-classes/thuiszitters en " 42.550 ten behoeve van AWBZ en knelpunten. In totaal zijn de overige lasten in 2018 2,5 % hoger dan begroot. In vergelijking met 2018 zijn de overige lasten 4,8% lager. Dit betreft met name lager kosten inzake AB opting out.



De doorbetaling aan schoolbesturen zijn 6,1% hoger dan begroot. In verband met de hogere baten LWOO/PRO is een extra uitbetaling aan de betreffende schoolbesturen gedaan (" 413.100). Daarnaast is " 64.150 aan niet begrote nieuwkomers uitbetaald en is " 613.600 extra resultaatverdeling 2018 aan schoolbesturen opgenomen. De inkomensoverdracht groei VSO is " 54.000 hoger dan begroot. De rechtstreekse afdracht door OCW aan het VSO is " 530.000 hoger dan begroot.

Ten opzichte van 2017 zijn de lasten van doorbetaling aan schoolbesturen 1,3 % hoger.

2.2 Continuïteitsparagraaf

Meerjarenbegroting

Samenwerkingsverband IJssel Vecht stelt de meerjarenbegroting op schooljaarniveau op.

Kengetallen

Kengetallen	2018	2019	2020	2021
Personele bezetting in FTE:	-	-	-	-
- Bestuur/management	-	-	-	-
- Personeel primair proces	-	-	-	-
- Ondersteunend personeel	-	-	-	-
Leerlingaantallen per 1/10	22.824	22.537	22.307	22.077

Besturen geven jaarlijks een prognose af over de verwachte leerlingaantallen. Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt is de verwachting dat het totaal aantal leerlingen iets afneemt de komende jaren.

Het SWV heeft geen personeel in dienst en verwacht ook niet om personeel in dienst te nemen.

Meerjarenbalans

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.299	1.299	1.299	1.299
Financiële vaste activa				
<i>Totale vaste activa</i>	<i>1.299</i>	<i>1.299</i>	<i>1.299</i>	<i>1.299</i>
Vorderingen	187.821	142.818	131.275	125.865
Liquide middelen	766.262	679.356	644.550	628.235
<i>Totale vlottende activa</i>	<i>954.083</i>	<i>822.174</i>	<i>775.825</i>	<i>754.100</i>
TOTALE ACTIVA	955.382	823.473	777.124	755.399
Algemene reserve	250.000	250.000	250.000	250.000
Bestemmingsreserve publiek				
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>250.000</i>	<i>250.000</i>	<i>250.000</i>	<i>250.000</i>
Vorzieningen	-	-	-	-
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	705.382	573.473	527.124	505.399
TOTAAL PASSIVA	955.382	823.473	777.124	755.399

Het samenwerkingsverband heeft materiele vaste activa in eigendom (laptops). De reserves blijven de komende jaren constant. Het bestuur heeft besloten een eigen vermogen van ongeveer " 250.000 aan te houden voor mogelijke financiële tegenvallers. Voorzieningen zijn niet van toepassing. Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst en heeft geen eigen huisvesting. In de kortlopende schulden van 2018 is " 613.600 opgenomen in verband met de resultaatverdeling 2018. Deze zal in 2019 uitgekeerd worden, waardoor de verwachting is dat in 2019 de kortlopende schulden en liquide middelen afnemen.

Er worden geen grote veranderingen verwacht in de financieringsstructuur. De financiële middelen bestaan uit publieke middelen en dit zal in de toekomst ook zo blijven.

Meerjarenexploitatie

Exploitaatresultaat	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
3. BATEN				
3.1 Rijksbijdrage OCW	33.078.038	38.027.995	35.949.016	34.954.478
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-	-
3.5 Overige Baten	-	-	-	-
Totaal Baten	33.078.038	38.027.995	35.949.016	34.954.478
4. LASTEN				
4.1 Personele Lasten	219.875	233.000	233.000	233.000
4.2 Afschrijvingslasten	732	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	5.247	5.200	5.200	5.200
4.4 Overige Lasten	2.308.162	1.526.313	342.904	342.904
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	30.544.022	36.263.483	35.367.912	34.373.374
Totale lasten	33.078.038	38.027.996	35.949.016	34.954.478
RESULTAAT	-	-	-	-
5. Financiële baten/lasten	-	-	-	-
NETTO RESULTAAT	-	-	-	-

Toekomstige ontwikkelingen

In de meerjarenbegroting is de prognose van de leerlingenaantallen constant gehouden. Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst. Personeel wordt gedetacheerd aan het samenwerkingsverband vanuit de schoolbesturen of ingehuurd. Om deze reden wordt er geen beleid gevoerd inzake uitkering na ontslag. Het samenwerkingsverband heeft geen huisvestingbeleid, er wordt kantoorruimte gehuurd.

2.3 Treasury

Het SWV heeft een treasury statuut vastgesteld.

Op basis van het voor het samenwerkingsverband geldende risicoprofiel ligt het voor de hand dat reserves worden opgebouwd. Omdat het bestuur veelal de beschikbare reserves uit overheidsmiddelen heeft verkregen en/of verkrijgt, past het in de verantwoordelijkheid van het bestuur om de beschikbare middelen risicomijdend te beleggen. Het financieren en beleggen is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van het samenwerkingsverband, te weten het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen.

Het treasurybeleid is conform het voorschrift beleggen en belenen van het ministerie. De treasuryfunctie is ondergebracht bij het bestuur. De uitvoering is gemandateerd aan de coördinator. De gelden staan op een rekening-courant bij de Rabobank en zijn vrij opneembaar. De rente vergoeding over deze bankrekening is minimaal.

2.4 Risicoanalyse

De risicoanalyse is bedoeld voor het waarborgen van de continuïteit door het vormen van adequate reserves voor het realiseren van een duurzame sluitende exploitatie.

Voor de bepaling van de hoogte van het bedrag, benodigd om de risico's van het SWV af te dekken (in relatie met de hoogte van reserves), is een gedegen risicoanalyse opgesteld. Er is sprake van een kleine en flexibele organisatie met weinig vaste kosten en geen eigen personeel in dienst. Hierdoor is er sprake van een laag risicoprofiel op de bedrijfsvoeringskant.

De risico's die jaarlijks op korte termijn kunnen ontstaan zijn:

- " 150.000: Groeiregeling VSO: Indien op de groeidatum VSO (1 feb.) het aantal VSO-leerlingen hoger is dan begroot; bij 10 leerlingen is dit al 100.000 euro hoger.
- " 70.000: Vervanging in geval van ziekte/arbeidsongeschiktheid van de twee vaste gedetacheerde medewerkers naar het SWV: bestuurssecretaris en secretaresse Commissie Toewijzing. De uitlenende instantie legt de financiële verantwoordelijkheid bij het samenwerkingsverband neer.
- " 30.000: Meerwerk voor bijzondere opdrachten, evt. voortvloeiend uit veranderde wetgeving zoals privacywet AVG, wet passend onderwijs. Dit kan zowel administratief als onderwijsinhoudelijk zijn.
- Expertise inhuren indien er bezwaren tegen beslissingen en/of toelaatbaarheidsverklaringen ingediend worden, te denken valt aan juridische expertise maar ook onderwijsinhoudelijke expertise.

Met deze risico-inventarisatie is vervolgens beargumenteerd dit bedrag vastgesteld.

Op grond van de risicoanalyse is er geen noodzaak een hoge reserve te hanteren. Het eigen vermogen wordt vooralsnog vastgesteld op " 250.000,- Als we kijken naar de toekomstige ontwikkelingen dan is met name de taakstelling van ca. 200 leerlingen een pittige opgave.

Mei 2018 heeft het SWV een studiebijeenkomst belegd ten einde de ambities van concrete stappen te voorzien. Dit heeft geresulteerd in een aanscherping van de doelstellingen en een plan van aanpak voor de verevening.

Interne beheersing

Het procuratieschema is dusdanig ingericht dat geen enkele persoon of bestuur zijn betalingen kan accorderen zonder dat een andere persoon het betalingsverzoek onder ogen heeft gehad. Het procuratieschema in PrOActive in het kort:

- " bestuurssecretaris, Claudia van der Vegt, is de eerst genoemde in het procuratieschema; zij beoordeelt alle betalingsverzoeken inhoudelijk, zij tekent formeel echter tot " 0,=. Vervolgens wordt haar goedkeuring voorgelegd aan:
- " coördinator, Henk Keesenberg. De coördinator mag tekenen tot " 1.000,=. Boven dit bedrag wordt het betalingsverzoek tevens voorgelegd aan:
- " penningmeester, Kees Elsinga. De penningmeester tekent mee vanaf " 1.000,=. Indien het bedrag boven " 25.000,= uitstijgt tekent de voorzitter tevens mee. Het betalingsverzoek wordt dan voorgelegd aan:
- " voorzitter dagelijks bestuur, Martin Jan de Jong. De voorzitter tekent mee bij betalingsverzoeken vanaf " 25.000,=.

Dit betekent dat:

- " de bestuurssecretaris niet eigenhandig haar eigen declaraties kan uitbetalen.
- " de coördinator niet eigenhandig zijn eigen declaraties kan uitbetalen.
- " de penningmeester (of voorzitter) niet eigenhandig (extra) termijnbetalingen aan zijn eigen bestuur kan verhogen/uitbetalen.

Verbijzondering:

Indien het voorkomt dat er een bijzondere betaling plaatsvindt, zoals het verzoek om subsidie aan het Almere College voor de tussenvoorziening VO-VSO en dit bedrag lager ligt dan " 25.000,= dan tekent de voorzitter handmatig mee in het betalingsverzoek. (NB. De penningmeester was tot de zomervakantie 2018 tevens bestuurder van het Almere College). Alle bijzondere uitbetalingen worden behandeld in het dagelijks bestuur en/of het algemeen bestuur.

De bestuurssecretaris houdt wekelijks coördinator en penningmeester op de hoogte van de financiële stand van zaken. De bestuurssecretaris ontvangt wekelijks een betaalstaat van Onderwijsbureau Meppel. De penningmeester ontvangt maandelijks een bankafschrift van de rekening courant.

2.5 Inkoopbeleid

De stichting SWV VO 2305 heeft geen inkoopbeleid.

Stichting VO2305

Financieel jaarverslag 2018

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	29
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	30
Staat van baten en lasten over 2018	32
Kasstroomoverzicht	33
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	34
Grondslagen	34
Toelichting op de balans per 31 december 2018	36
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	38
Gebeurtenissen na balansdatum	38
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	39
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	40
Overzicht verbonden partijen	42
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	43
Bestemming van het resultaat	44
Gegevens over de rechtspersoon	45
Overige gegevens	
Controleverklaring	46

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	0%	0%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	1,35	1,80
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	26,2%	44,4%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	26,2%	44,4%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	0,8%	0,8%

A.1.1 Balans per 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2018	31 december 2017
1.2	Materiële vaste activa	1.299	612
	Totaal vaste activa	<u>1.299</u>	<u>612</u>
1.5	Vorderingen	187.821	49.876
1.7	Liquide middelen	766.262	512.247
	Totaal vlottende activa	<u>954.083</u>	<u>562.123</u>
	Totaal activa	<u><u>955.382</u></u>	<u><u>562.736</u></u>

2.	Passiva	31 december 2018	31 december 2017
2.1	Eigen vermogen	250.000	250.000
2.4	Kortlopende schulden	705.382	312.736
	Totaal passiva	<u>955.382</u>	<u>562.736</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	<u>33.078.038</u>	<u>31.400.569</u>	<u>32.791.378</u>
Totaal baten	<u>33.078.038</u>	<u>31.400.569</u>	<u>32.791.378</u>
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	219.875	228.333	220.961
4.2 Afschrijvingen	732	-	689
4.3 Huisvestingslasten	5.247	5.200	5.155
4.4 Overige lasten	2.308.162	2.367.195	2.425.714
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>30.544.022</u>	<u>28.799.841</u>	<u>30.138.859</u>
Totaal lasten	<u>33.078.038</u>	<u>31.400.569</u>	<u>32.791.378</u>
Saldo baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Netto resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	0	1
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	732	689
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	137.945-	44.814-
- Kortlopende schulden	392.646	113.822-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	255.432	157.947-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	255.432	157.947-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	1.418-	-
	1.418-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.418-	-
Mutatie liquide middelen	254.014	157.947-
Beginstand liquide middelen	512.247	670.195
Mutatie liquide middelen	254.014	157.947-
Eindstand liquide middelen	766.262	512.248

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting VO2305 richten zich op het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen zowel binnen als tussen de scholen en in samenwerking met de scholen voor speciaal onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte 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.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-ICT 25% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

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

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2017	Afschrijvingen tot en met 31 december 2017	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018				Aanschaf- waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018
				Investeringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.756	2.144-	612	1.418	0-	732-	0	4.174	2.875-	1.299
Materiële vaste activa	2.756	2.144-	612	1.418	0-	732-	0	4.174	2.875-	1.299

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

1.5 Vorderingen

	31 december 2018	31 december 2017
<i>Overige overlopende activa</i>	187.821	49.876
<i>Kruisposten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
1.5.8 Overlopende activa	187.821	49.876
Totaal Vorderingen	<u>187.821</u>	<u>49.876</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2018	31 december 2017
1.7.1 Kasmiddelen	-	-
1.7.2 Banken	<u>766.262</u>	<u>512.247</u>
	<u>766.262</u>	<u>512.247</u>

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018		Boekwaarde per 31 december 2018
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	250.000	-	-	250.000
	<u>250.000</u>	-	-	<u>250.000</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
2.4.3 Crediteuren	36.397	17.350
2.4.9 Overige kortlopende schulden	616.653	251.336
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva algemeen</i>	52.332	44.050
2.4.10 Totaal overlopende passiva	<u>52.332</u>	<u>44.050</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>705.382</u>	<u>312.736</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Met WK Onderwijsadvies is een contract afgesloten m.b.t. de inhuur van de SWV coördinator voor de periode van 1 augustus 2016 t/m 31 juli 2020. Jaarlijks wordt een voortgangsgesprek gehouden over de continuering. De kosten van dit contract bedragen in 2018 € 68.607.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2018	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
N.v.t.			-	-		
			-	-		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Te verrekenen 31-12-18
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Stand ultimo 2018
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	33.078.038	31.400.569	32.791.378
Totaal rijksbijdragen via OCW	33.078.038	31.400.569	32.791.378
Totaal rijksbijdragen	33.078.038	31.400.569	32.791.378

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	120.198	109.583	121.064
4.1.2.3 <i>Overig</i>	99.677	118.750	99.783
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	-	-	115
4.1.2 Overige personele lasten	219.875	228.333	220.961
	219.875	228.333	220.961

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	732	-	689
	732	-	689

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.3.1 Huur	5.247	5.200	5.155
	5.247	5.200	5.155

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	35.143	20.833	34.719
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	199	-	82
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	-	18.469	-
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	199	18.469	82
4.4.4	Overig	2.272.820	2.327.892	2.390.914
		<u>2.308.162</u>	<u>2.367.195</u>	<u>2.425.714</u>
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	3.908		3.758
	Accountantslasten	3.908		3.758

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.5.1.1	<i>(v)so</i>	11.631.379	11.101.513	12.136.783
4.5.1.2	<i>Lwoo</i>	8.067.180	8.067.180	8.578.963
4.5.1.3	<i>PrO</i>	2.631.239	2.631.239	2.600.484
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	22.329.798	21.799.932	23.316.230
4.5.2.1	<i>(v)so</i>	274.782	213.010	220.583
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	274.782	213.010	220.583
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	7.939.442	6.786.899	6.602.045
		<u>30.544.022</u>	<u>28.799.841</u>	<u>30.138.859</u>

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Per 31 december is er geen sprake van verbonden partijen.

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting VO2305 van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling G van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2018 een bezoldigingsmaximum van € 189.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Naam	Functie
M.J. de Jong	Voorzitter DB
J.D. Speelman	Penningmeester DB (tot 1 oktober 2018)
K. Elsinga	Secretaris DB (vanaf 12 juni 2018 tot 1 oktober 2018); Penningmeester DB (vanaf 1 oktober 2018)
A. de Wit	Lid AB (tot 24 januari 2018); Secretaris DB (vanaf 24 januari 2018 tot 12 juni 2018)
T. Bekker	Voorzitter AB
M.G. Bauer	Lid AB
M. de Vries	Lid AB
E. Klein	Lid AB
H. van der Wal	Lid AB
G. Kamphorst-Arendshorst	Lid AB
G. Pastink	Lid AB
A. van der Werf	Lid AB
J. Supèr	Lid AB (tot 24 januari 2018)
R. van Kuilenberg	Lid AB (tot 16 oktober 2018)
H. Mulder	Lid AB (vanaf 17 januari tot 1 mei 2018)
H. Nijboer	Lid AB (vanaf 1 mei 2018)
W. Huiskamp	Lid AB (vanaf 16 oktober 2018)
P. Post	Lid AB (vanaf 6 december 2018)

2. UITKERINGEN WEGENS BEËINDIGING DIENSTVERBAND AAN TOPFUNCTIONARISSEN MET OF ZONDER DIENSTBETREKKING (bedragen in €)

In 2018 was deze categorie niet van toepassing voor Stichting VO 23-05.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

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

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Het samenwerkingsverband heeft een positief resultaat behaald over 2018 van € 613.604.

Aangezien de algemene reserve al voldoende op niveau is (€ 250.000), is besloten dit resultaat uit te betalen aan de schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband. Dit besluit is verwerkt in de jaarrekening. Hierdoor is het resultaat van jaarrekening 2018 € 0.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Dagelijks bestuur:

- M.J. de Jong

- K. Elsinga

Toezichhouder:

- T. Bekker

- A. van der Werf

- M.G. Bauer

- H. Nijboer

- W. Huiskamp

- M. de Vries

- E. Klein

- H. van der Wal

- G. Kamphorst-Arendshorst

- G. Pastink

- P. Post

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21639
Naam instelling	Stichting VO2305
KvK-nummer	59114843
Statutaire zetel	Zwolle
Adres	Ossenkamp 8
Postadres	
Postcode	8024 AE
Plaats	Zwolle
Telefoon	088-850 7637
E-mailadres	secretariaat@swvvoijsselvecht.nl
Website	www.swvvoijsselvecht.nl
Contactpersoon	Henk Keesenberg
Telefoon	088-8507637
E-mailadres	secretariaat@swvvoijsselvecht.nl

Overige gegevens

Controleverklaring

