



**SAMENWERKINGSVERBAND
PASSEND ONDERWIJS VO 22.03**

H O O G E V E E N M E P P E L S T E E N W I J K

Jaarverslag 2019

**Samenwerkingsverband Passend
Onderwijs VO 22.03**

Industrieweg 1b-2
7944 HT MEPPEL
Tel. 0522-208001
info@vo2203.nl
www.vo2203.nl

Bezoekadres

Industrieweg 1b-2
7944 HT MEPPEL

IBAN NL58 RABO 0140 2302 62

KvK 59158581

Bestuursnummer 21661

INHOUD

A Bestuursverslag

A1	Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm	3
A2	Samenstelling bestuur	3
A3	Doelstellingen van de organisatie	5
A4	Beleid, kernactiviteiten en belangrijke diensten	5
A5	Verantwoording inzet van de financiële middelen V(S)O	6
A6	Geografisch gebied en gemeenten	7
A7	Juridische structuur, organisatie structuur en personeel	7
A8	Activiteiten in de verslagperiode 2019 / Bestuur	9
A9	Verslag RvT	12
A10	Financiën	13
A11	Continuïteitsparagraaf	16
A12	Risicoparagraaf	23

B Jaarrekening 2019

B1	Grondslagen	29
B2	Balans per 31 december 2019	32
B3	Exploitatieoverzicht 2019	33
B4	Kasstroomoverzicht over 2019	34
B5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	35
B6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	39
B7	Toelichting op de exploitatierekening over 2019	40
B8	(Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	42
B9	Gebeurtenissen na balansdatum	43
B10	Overzicht verbonden partijen	43
B11	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	44

C Overige gegevens

C1	Controleverklaring	47
----	--------------------	----

D Bijlagen

D1	Financiële verantwoording jaarplan 2019
D2	Jaarverslag OPR kalenderjaar 2019

A Bestuursverslag

1 Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Statutaire naam	Stichting SWV-VO 22.03
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Gemeente Meppel
RSIN	853344309
KvK-nummer	59158581
Bezoekadres	Industrieweg 1b-2, 7944 HT Meppel
Postadres	Industrieweg 1b-2, 7944 HT Meppel
Telefoonnummer	0522-208001
Internetadres	www.vo2203.nl
Emailadres algemeen	info@vo2203.nl
Emailadres bestuur	bestuur@vo2203.nl
Datum akte van oprichting	31-10-2013
Eerste inschrijving handelsregister	06-11-2013

De notariële akte is gepasseerd op 31 oktober 2013 bij mr. Ulbe Hofstee, notaris met vestigingsplaats Hogeveen. De statutenwijziging is op 18 januari 2016 gepasseerd bij dezelfde notaris.

2 Samenstelling bestuur

2.1 Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur (DB) bestaat uit 4 personen. Van de besturen in de afdeling Meppel, Hogeveen en Steenwijk was één bestuurder vertegenwoordigd in het DB. Sinds 1 augustus 2018 is dit principe losgelaten.

Het Voortgezet Speciaal Onderwijs is tevens door één bestuurder vertegenwoordigd.

Tijdens het kalenderjaar 2019 is de samenstelling van het DB als volgt:

De heer P.A. (Peter) de Visser voorzitter t/m 31-7-2019
41636 Stichting Onderwijsgroep Zuidwest Drenthe te Meppel (RSG Stad & Esch)
(vanaf 1-8-17 ook VSO Meppel)

De heer T. (Ton) Sebens lid DB t/m 31-7-2019 en vanaf 1-8-2019 voorzitter
43837 Stichting gereformeerd Voortgezet Onderwijs Oost Nederland (Grijdanus college Meppel)

De heer dr. ir. A. (Albert) Weishaupt penningmeester t/m 31-7-2019
41271 Stichting Roelof van Echten College te Hogeveen

De heer Y. (Yzaäk) Jacobi Penningmeester vanaf 1-8-2019
50182 Vereniging PC Voortgezet Onderwijs Meppel (CSG Dingstede)

De heer W. (Wim) van Selling lid DB
41629 Stichting Promes (VSO)

De heer B.G.J. (Ben) Lubberdink lid DB vanaf 1-8-2019
41295 Stichting SVO Wolvega/Steenwijk te Steenwijk (RSG Tromp Meesters)
(vanaf 1-8-17 ook VSO Steenwijk)

2.2 Algemeen bestuur

De aangesloten besturen die niet vertegenwoordigd zijn in het DB maken als aangeslotene deel uit van het Algemeen bestuur (AB).

De heer F. (Fokke) Rosier t/m 31-7-2019 voorzitter AB
41295 Stichting SVO Wolvega/Steenwijk te Steenwijk (RSG Tromp Meesters)
(vanaf 1-8-17 ook VSO Steenwijk)

De heer dr. ir. A. (Albert) Weishaupt vanaf 1-8-2019 voorzitter AB
41271 Stichting Roelof van Echten College te Hoogeveen

De heer T. (Taco) van Leeuwen
31108 Stichting Terra (Terra Meppel)

De heer drs. L. (Leendert) de Boom t/m 31-7-2019
De heer J. (Jeep) Jonker vanaf 1-8-2019
41414 Stichting RENN4 te Groningen (De Atlas / de Windroos)

Mevrouw I. (Ilse) Top
13737 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Hoogeveen (RSG Wolfsbos & De Meander)

De heer Y. (Yzaäk) Jacobi t/m 31-7-2019 (vanaf 1-8-2019 penningmeester DB)
50182 Vereniging PC Voortgezet Onderwijs Meppel (CSG Dingstede)

P.A. (Peter) de Visser vanaf 1-8-2019
41636 Stichting Onderwijsgroep Zuidwest Drenthe te Meppel (RSG Stad & Esch)
(vanaf 1-8-17 ook VSO Meppel)

Besturen die als deelnemer participeren in het AB:

De heer J. (Joan) Bosma
42623 Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle (de Twijn)

De heer J. (Jeep) Jonker (door het Poortje gemachtigd)
95863 Stichting Het Poortje Jeugdinrichtungen te Groningen (het Poortje)

De heer A. (Aart) Reussing
84202 St. Chr. SO en VSO voor de NOP e.o. (Zonnebloemschool)

De aangesloten besturen die niet vertegenwoordigd zijn in het DB maken als aangeslotene deel uit van het Algemeen bestuur (AB).

3 Doelstelling van de organisatie

De doelstelling van de stichting is in de statuten als volgt vastgelegd:

- a. Het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 van de Wet op het voortgezet onderwijs en artikel 28a van de Wet op de expertisecentra;
- b. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
- c. het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- d. een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te krijgen voor in voormelde regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

4 Beleid, kernactiviteiten en belangrijke diensten

De stichting poogt het doel te bereiken door:

- a. Gezamenlijke besluitvorming over de wijze van verdelen en toewijzen van de ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen, conform de in de bestuursagenda neergelegde principes;
- d. het vaststellen van een ondersteuningsplan en het (financieel) jaarverslag;
- e. het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- f. het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- g. het in stand houden van één of meer permanente commissies leerlingenzorg;
- h. andere middelen die aan het doel van de stichting dienstbaar kunnen zijn.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

- a. Het SWV onderschrijft de algemene doelstellingen zoals omschreven in het referentiekader Passend Onderwijs en hanteert deze als overkoepelende richtinggevende uitspraken.
- b. Onderwijsondersteuning vindt in principe plaats in een reguliere setting. Waar het moet in het belang van de ontwikkeling van leerlingen in een speciale setting.
- c. Onderwijs en ondersteuning vindt waar mogelijk thuis nabij plaats. Dit gebeurt primair in de lokale setting van schoolbesturen in de afdelingen van het SWV: Hoogeveen, Meppel en Steenwijk. In dit afdelingsverband vindt afstemming plaats.
- d. De onderwijsleersituatie (leerling, docent, groep en leerstof) staat centraal.
- e. Het continuüm van onderwijsondersteuning wordt gekenmerkt door flexibiliteit, tijdelijkheid, nabijheid en is leidend tot een diploma of een plek op de (beschermde) arbeidsmarkt.
- f. De maatschappelijke opdracht voor het onderwijs en de begeleiding is primair een schoolbestuurlijke verantwoordelijkheid.
- g. De relatie met gemeenten heeft een belangrijke meerwaarde en is gericht op de aansluiting van jeugdzorg en onderwijs. Schoolbesturen dienen daarin meer sturende en coördinerende bevoegdheden te krijgen voor een snelle en adequate uitvoering van aanvullende ondersteuning, met de bijbehorende middelen. De scholen sluiten aan bij de doelstellingen zoals onder andere genoemd in 'Positief Opgroeien' en zetten deze om in de hierbij horende attitude op school.
- h. Het SWV voert de wettelijke taken uit en is licht georganiseerd met zo min mogelijk overhead.
- i. Leerlingen in onderwijsarrangementen blijven in principe op de eigen school ingeschreven of een VSO school, maar kunnen gedurende een bepaalde periode gebruik maken van een voorziening op een andere school. Het geld volgt daarbij de leerling met inachtneming van de wettelijke voorschriften.
- j. Het SWV streeft ernaar de leerling zo vroeg mogelijk op de juiste plek te krijgen. Daarvoor zijn goede afspraken nodig met instroom-partijen.
- k. Ouders zijn partner in de ontwikkeling van hun kind(eren).

5 Verantwoording inzet van de financiële middelen V(S)O

Sinds de invoering van Passend Onderwijs (augustus 2014) ontvangt het samenwerkingsverband rechtstreeks van het ministerie de zware en lichte ondersteuningsgelden. In het SWV worden de gelden zoveel mogelijk doorgesluisd naar de aangesloten scholen. Daarmee zijn de scholen in staat werkelijk invulling te geven aan Passend Onderwijs.

Het SWV moet zich jaarlijks verantwoorden naar het ministerie betreffende de doelmatigheid van de besteding van de verkregen subsidie. Het gaat daarbij om een verbinding tussen de verkregen financiën en dat wat de scholen er daadwerkelijk (inhoudelijk) mee georganiseerd hebben.

Op 16 april 2017 is het format "Verantwoording inzet middelen Passend Onderwijs " goedgekeurd door het bestuur. Daarmee wil het bestuur van het SWV informatie verzamelen bij de aangesloten scholen om een kwalitatief goede verantwoording naar het ministerie te kunnen realiseren.

Het model heeft zowel ten doel, dat scholen inzichtelijk krijgen welke ondersteuningsmiddelen ter beschikking zijn gesteld, als dat aan het SWV verantwoording wordt gedaan van de besteding van de door de stichting verstrekte gelden. Om aansluiting te behouden met de wettelijke verplichte verantwoording op basis van een kalenderjaar heeft dit model betrekking op de periode 2019.

De scholen hebben gedurende 2019 de bedragen ontvangen die verwerkt zijn in onderstaande tabel. Deze bedragen zijn opgesplitst in lichte en zware ondersteuning. Aan de hand van het hierboven genoemde format verantwoorden de scholen de inzet van deze middelen aan elkaar. De bedragen voor de VSO leerlingen RSG Stad en Esch en RSG Tromp Meesters zijn vrijgemaakt voor de ondersteuning van de leerlingen die op de beide VSO locaties (overgenomen nevenvestigingen van de Ambelt) worden onderwezen.

	Lichte	Zware	VSO
	Ondersteuning		Leerlingen
Terra	147.370,00	214.190,00	
CSG Dingstede	29.380,00	179.770,00	
Greijdanus college	34.000,00	140.190,00	
RSG Stad en Esch	212.230,00	446.730,00	630.170,00
RSG Tromp Meesters	135.710,00	361.970,00	497.700,00
CSG Eekeringe	69.260,00	157.130,00	
Roelof van Echten college	263.900,00	362.620,00	
Stg. Openb. VO Hoogeveen	57.440,00	375.690,00	
Mackayschool (Promes)	4.710,00	-	
De Ambelt	-	-	
De Atlas (RENN4)	4.020,00	-	
Van der Ploegschool (RENN4)	6.600,00	-	
	964.620,00	2.238.290,00	1.127.870,00

De bundeling van deze verantwoordingsdocumenten door de scholen aangeleverd is terug te vinden in de bijlage achterin dit document. . Daarin is een specificatie gemaakt op twee hoofdonderdelen; 1. De personele inzet gekoppeld aan deze middelen 2. De ontwikkelde arrangementen en gerealiseerde doelen

6 Geografisch gebied en gemeenten

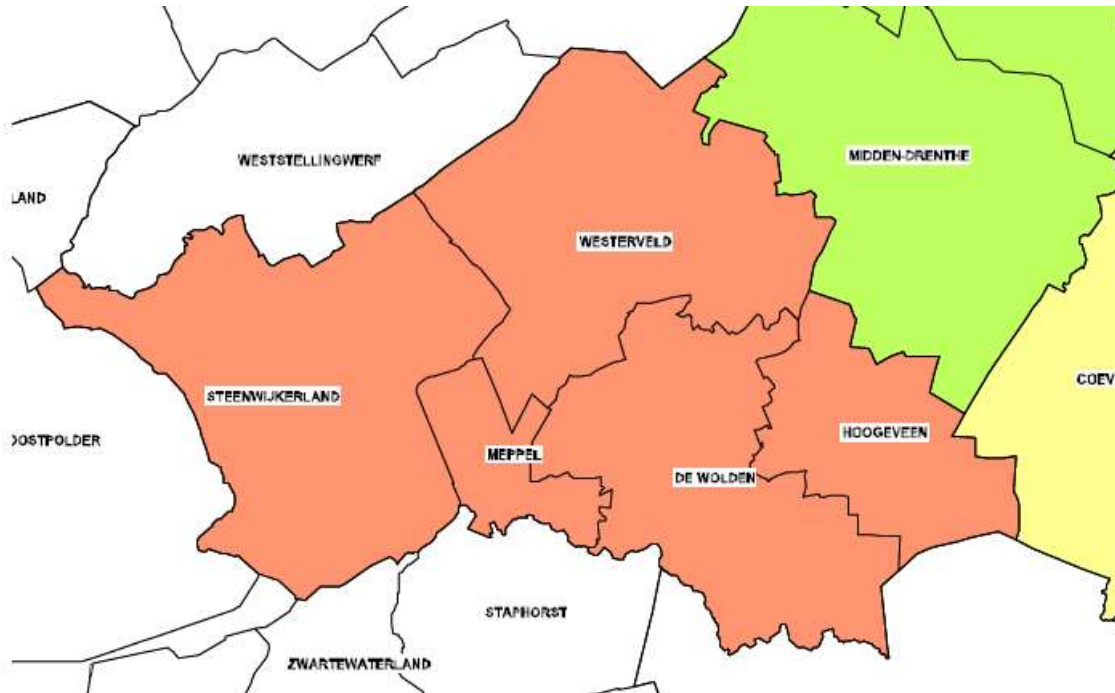
De regio van Samenwerkingsverband VO 22.03 kenmerkt zich door drie grotere gemeenten en een uitgestrekt plattelandsgebied.

De onderwijsvoorzieningen concentreren zich in Steenwijkerland, Meppel en Hoogeveen.

De Wolden en Westerveld behoren eveneens tot het SWV.

In Diever (gemeente Westerveld) is een onderwijslocatie van Stad & Esch gevestigd.

Voor het overige zijn in deze twee gemeenten geen VO- of VSO-scholen aanwezig.



7 Juridische structuur, organisatie structuur en personeel

7.1 Juridische structuur

Op 31 oktober 2013 zijn de statuten van de Stichting bij de notaris gepasseerd. Voorafgaand daaraan hebben de aangesloten schoolbesturen in een sideletter de afspraak gemaakt om de statuten van genoemde stichting binnen twee jaren na het passeren van de oprichtingsakte te evalueren op aspecten van governance, zoals de scheiding van bestuur en intern toezicht met het doel om als Stichting SWV-VO 22.03 zowel te voldoen aan de dan vigerende interpretatie van de wettelijke regels ten aanzien van governance binnen samenwerkingsverbanden als aan de eisen van praktische werkbaarheid.

Op 9 december 2015 heeft het dagelijks bestuur, na schriftelijke goedkeuring door alle leden van het algemeen bestuur, besloten tot een statutenwijziging, waarbij een ontvlechting is gerealiseerd tussen het DB en AB in personele zin om hiermee te voldoen aan de eisen van de onderwijsinspectie met betrekking tot de governance binnen het SWV.

De leden van het DB kunnen niet tegelijkertijd leden van het AB zijn. Het DB en het AB hebben elk een eigen voorzitter.

De leden van het DB vergaderen samen met de leden van het AB, dus zijn in de brede bestuursvergadering aanwezig om de DB-voorstellen toe te lichten en om zich als DB aan het AB te verantwoorden, maar stemmen niet mee als het AB (goedkeurings-)besluiten neemt.

Het DB vormt samen met het AB het bestuur van de stichting, waarbij het DB alle besturende taken uitvoert en het AB alle toezichthoudende taken. Hiermee is een functionele scheiding van bestuur en toezicht binnen één bestuur gerealiseerd. De notariële akte met betrekking tot deze statutenwijziging is gepasseerd op 18 januari 2016.

Het bestuur is in 2017 het gesprek inzake governance nadrukkelijk aangegaan mede op basis van de teksten in het regeerakkoord en de landelijke ontwikkelingen. Onder begeleiding van een externe deskundige (BMC) is in het najaar 2017 hiervoor een voorstel uitgewerkt met aanbevelingen voor het daarbij horende gewenste bestuursmodel.

Gelet op de praktijk in het samenwerkingsverband is het reëel om te kiezen uit één van onderstaande opties en te trachten daarvoor de steun van alle schoolbesturen te verkrijgen:

- a) binnen de huidige stichting gaan werken met een one-tier-model, bestaande uit een uitvoerend bestuurder en 14 toezichthoudende bestuursleden (functionele scheiding van bestuur en intern toezicht).
- b) Omzetting van de stichting naar een vereniging met een directeur-bestuurder en een algemene vergadering waarin de schoolbesturen als eigenaren tegelijkertijd het intern toezicht uitoefenen (organieke scheiding van bestuur en intern toezicht).

Hierover heeft het DB op 29-01-2018 volgend besluit genomen inzake dit traject welke aan het AB ter goedkeuring is voorgelegd:

1. Op dit ogenblik heeft het geen meerwaarde de samenstelling van het DB af te slanken.
2. Het DB besluit, alvorens tot een wijziging van de statuten over te gaan, eerst de uitwerking van de nieuwe wetgeving en de gevolgen daarvan af te wachten.
3. Het DB stelt voor, op basis van het schema van aantreden en aftreden, per 1 augustus 2018 een nieuwe bestuurssamenstelling te bepalen.

Het algemeen bestuur heeft vastgesteld dat door de aanpassing van de statuten op 18 januari 2016 er in de werkwijze een juiste stap is gezet voor nu. Beide gremia, DB en AB, conformeren zich aan de code goed bestuur. De landelijke ontwikkelingen en de uitwerking van het regeerakkoord worden hierbij zorgvuldig gevolgd.

Op basis van het in 2018 vastgestelde schema van aantreden en aftreden, zijn op 1 augustus 2018 en op 1 augustus 2019 twee leden van het DB vervangen.

Op 31 juli 2019 is de voorzitter van het AB teruggetreden en op 25 november 2019 vervangen door een nieuwe voorzitter.

7.2 Organisatiestructuur

Vanwege de omvang van het samenwerkingsverband en de samenwerking en afstemming met andere vormen van onderwijs, de gemeenten en andere (keten)partners, wordt in praktische zin samengewerkt in de afdelingen Hoogeveen, Meppel en Steenwijk. Deze afdelingen zijn niet in de statuten vastgelegd.

Het samenwerkingsverband heeft een Commissie Toewijzing (CT) en drie Commissies Arrangeren (CA's, 1 per afdeling), die belast zijn met de besluitvorming met betrekking tot het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO.

De CT bestaat uit de volgende functionarissen:

- A. Directeur van het SWV (voorzitter)
- B. GZ-psychologe (wettelijk verplichte deskundige van de CT)
- C. Pedagoog (2^e wettelijk verplichte deskundige van de CT)
- D. Secretaresse.

Elke VO-school en VSO-school heeft een Contactpersoon Passend Onderwijs benoemd.

De vergaderfrequentie van deze werkgroep bestaat uit 5 bijeenkomsten op schooljaarbasis.

Het samenwerkingsverband heeft naast de contactpersonen de volgende werkgroepen:

1. De Werkgroep Financiën
2. De Werkgroep Kwaliteitsbeleid
3. De werkgroep Onderwijs en Zorg (slapend sinds medio 2018)
4. Het Platform Schoolleiders (opgericht in najaar 2017 ter ondersteuning van het traject nieuw ondersteuningsplan).

Het samenwerkingsverband kent een Ondersteuningsplanraad met een ouder- en personeelsgeleding.

7.3 Sociaal jaarverslag

Personeel

Met ingang van 1 augustus 2016 is het samenwerkingsverband werkgever geworden. De medewerkers zijn per de genoemde datum in dienst getreden van het samenwerkingsverband. De directeur is per 1 november 2016 in dienst getreden. De personeelsleden vallen onder de cao voortgezet onderwijs (cao VO).

De formatie van het samenwerkingsverband is:

Directie	1 personeelslid omvang: 1,000 fte
Pedagoog	1 personeelslid omvang: 0,125 fte
GZ-psycholoog	1 personeelslid omvang: 0,125 fte

De secretaresse is aan het samenwerkingsverband verbonden middels een detacheringscontract (0,4 FTE) waarbij Stad & Esch de werkgeversfunctie vervult.

Het ziekteverzuim is nihil over 2019.

Werkgelegenheid

Voor het werkgelegenheidsbeleid volgt het samenwerkingsverband de cao VO.

Beleid inzake beheersing van de uitkering na ontslag

Het Samenwerkingsverband houdt zich aan de wettelijke regelingen bij ontslag. Mocht ontslag onvermijdelijk zijn, dan is het doel om dit met de inzet van zo weinig mogelijk middelen vorm te geven.

7.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

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.

8 Activiteiten in de verslagperiode 2019 / Bestuur

8.1 Kwaliteitsbeleid, vragenlijsten, verbeterplan en herstelopdrachten

Naar aanleiding van het inspectiebezoek in maart 2017 en opvolgend in november 2018 heeft het SWV de opdracht gekregen een verbeterplan kwaliteitssystematiek en de dialoog daarover middels de kwaliteitscultuur te realiseren. Het uitzetten van de vragenlijsten opgesteld door de werkgroep kwaliteit is begin 2019 verder uitgewerkt. Hierbij is ook Kennisnet ingeschakeld. Dit alles om te komen tot een gewenste nulmeting. De opgehaalde informatie heeft niet geleid tot het gewenste resultaat/nulmeting om van daaruit het leren van elkaar op gang te brengen.

In september is een verslag gemaakt over het schooljaar 2018-19 inzake de leerlingenstromen, het dekkend netwerk en andere onderwerpen. Aspecten die nog onvoldoende zijn belicht waren de normering en evaluatie en bijstelling van de doelen.

Bij het bezoek van de inspectie in het laatste kwartaal van 2019 is dit wederom aan de orde gekomen en heeft de inspectie het bestuur een laatste kans gegeven een verbeterplan te realiseren. Het bestuur heeft besloten hierbij externe ondersteuning in te schakelen. In samenwerking met B&T is het kwaliteitsbeleid van het SWV beschreven en een plan van aanpak voor de herstelopdrachten opgesteld. Het opgestelde kwaliteitsbeleid en aansluitend plan van aanpak is goed onthaald door de inspectie. Het bestuur heeft in maart 2020 besloten de samenwerking met B&T verder te zetten en daar ook Perspectief op school bij aan te haken voor de monitoring van de ondersteuning en de kwaliteitssystematiek. Voor de zomer van 2020 worden de programma's die gerelateerd zijn aan het samenwerkingsverband uitgeschreven in samenwerking met de scholen. Na de zomer van 2020 wordt dit gebundeld in een nieuw ondersteuningsplan.

8.2 Governance

Een onderdeel van de verbeterpunten uit het inspectierapport is dat het bestuur het onafhankelijk functioneren van het intern toezicht regelt conform de code goed bestuur en wet- en regelgeving. Er wordt hiervoor in 2020 een voorstel uitgewerkt waarbij wordt toegewerkt naar de aanstelling van een onafhankelijk voorzitter of lid binnen het AB.

8.3 Voorstel vereenvoudiging bekostigingssystematiek

Het bestuur is in 2019 verder gegaan met het uitwerken van een voorstel tot vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek, de zogenaamde populatiebekostiging. Conform de landelijke bepalingen heeft dit voorstel het akkoord van alle scholen (met een VMBO afdeling/licentie). Het voorstel is in het najaar 2019 door het DB geagendeerd in het AB. Tijdens die vergadering is echter nog geen besluit genomen.

8.4 Onderzoek nieuwkomers te Hoogeveen

Het aantal nieuwkomers te Hoogeveen steeg de afgelopen jaren. Er zijn vragen gesteld over de ondersteuning van deze leerlingen die invloed hebben op het LWOO budget. Om meer duidelijkheid te verstrekken over de aantallen en het verwijsgedrag van de scholen in relatie tot deze groep leerlingen is in juni een onafhankelijk onderzoek uitgevoerd.

8.5 Aanvraag en goedkeuring project Hoogbegaafdheid

Er is in 2019 een subsidie beschikbaar gesteld voor een projectaanvraag Hoogbegaafdheid. Deze aanvraag is in november 2019 door het Ministerie goedgekeurd. Het is een project voor 4 jaar waarbij er per jaar €60.000,- beschikbaar wordt gesteld door het Ministerie van OC&W. Hierbij staan de voorloper- en deelnemende scholen middels taakuren van hun medewerkers garant staan voor eenzelfde bedrag aan tegendecking.

8.6 AVG

Sinds 25 mei 2018 is de Algemene verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Voor het SWV betekent dit in de praktijk dat de organisatie meer verantwoordelijkheden heeft gekregen. Voor betrokkenen, zoals leerlingen en ouders, zorgt dit voor versterking en uitbreiding van privacy rechten.

Waar in 2018 vooral aandacht is besteed aan, enerzijds, het treffen van technische maatregelen zodanig dat de commissieleden voldoende toegerust zijn om hun werk veilig te kunnen doen. Anderzijds zijn de commissieleden in voorlichtingsbijeenkomsten geïnformeerd over de gevolgen die voortvloeien uit de AVG.

In 2019 is verder gewerkt aan de implementatie van de AVG. Er is een Privacyreglement vastgesteld waarin als bijlage zijn opgenomen:

1. Zorgvuldigheidsverklaring persoonsgegevens.
2. Autorisatiematrix
3. Selectielijst t.b.v. archivering
4. Protocol datalekken
5. Protocol gebruik bedrijfsmiddelen
6. Verwerkingsregister

Op 8 april 2019 heeft het Algemeen Bestuur dit reglement goedgekeurd.

Op 6 juni 2019 is nogmaals voorlichting gegeven aan de commissieleden, waarin, onder meer, aandacht is besteed aan veilig werken, een veilige werkplek en datalekken. Daarnaast was er voldoende ruimte ingepland om vragen vanuit het werkveld te behandelen, daar de verwachting was dat één jaar na het invoeren van de AVG er vragen zouden zijn.

Ook hebben alle commissieleden een zorgvuldigheidsverklaring ondertekend, zoals deze is opgenomen in het privacyreglement. Door het ondertekenen van deze verklaring geven ze aan zich te conformeren aan de privacyregels die het Samenwerkingsverband heeft opgesteld.

In 2019 is het Samenwerkingsverband verhuisd van een kantoor in het gebouw van Stad & Esch naar een kantoor in een bedrijven verzamel pand aan de Industrieweg in Meppel. Qua technische infrastructuur is hier uitstekend beantwoord aan de eisen die de AVG stelt, namelijk een volledig eigen netwerk door een eigen aansluiting. Daarnaast wordt er geprint op een eigen printer die op het kantoor staat en worden de kasten bij afwezigheid afgesloten. Ook de computer wordt afgemeld als we de kamer eventjes verlaten voor koffie of toilet. E.e.a. resulteert in een optimale onafhankelijkheid en veiligheidswaarborgen.

In 2019 zijn 2 datalekken gemeld, beide van dezelfde aard, namelijk het versturen van een mail met daarin persoonsgegevens naar een verkeerd persoon. Beide datalekken zijn opgenomen in het incidentenregister, maar hoefden vanwege de ernst en de omvang niet gemeld te worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

8.7 Beheersbaarheid

Ter voorkoming van onverwachte en ongewenste financiële nood, heeft het bestuur besloten een weerstandsvermogen in te richten van circa € 150.000.

Jaarlijks wordt een risico-analyse gemaakt die wordt toegevoegd aan de begroting.

De afgelopen jaren zijn, door de krimp van het aantal leerlingen, de afloop van de vereveningsbijdrage en de stijging van het aantal verwijzingen (inclusief oud-Ambeltleerlingen), de beschikbare middelen voor de zware ondersteuning teruggedrukt. Het gevaar bestaat dat hierdoor middelen die zijn bestemd voor de lichte ondersteuning per school benut worden ter dekking van een overschrijding van het budget zware ondersteuning. In dat geval zijn alle betrokken schoolbesturen aansprakelijk om eventuele tekorten aan te vullen uit hun eigen budget. Dit wordt al door DUO uitgevoerd zonder tussenkomst van het Samenwerkingsverband

De (meerjaren)begroting is beleidsrijk opgesteld, waarbij de volgende elementen zijn opgenomen:

- Er wordt rekening gehouden met de demografische leerlingenkrimp, die voor het SWV is onderzocht door onderzoeksbureau CMO Stamm in Assen.
- Er wordt rekening gehouden met de verevening.
- De groei van het VSO in de aanloop naar Passend Onderwijs wordt in 2 jaar teruggebracht naar het leerlingenaantal van het jaar daarvoor (peildatum 1-10-2013).
- Daarna een jaarlijkse reductie van het verwijzingspercentage naar het VSO met 2%, waardoor de VO-scholen meer middelen beschikbaar krijgen om leerlingen op te vangen in een reguliere onderwijssetting en daarmee de doelstelling van Passend Onderwijs (leerlingen zoveel mogelijk regulier waar dat mogelijk is) te realiseren.

Na een daling van de verwijzingen naar het VSO gedurende de afgelopen 3 jaren is er op de teldatum van 1 oktober 2018 een forse stijging vastgesteld. Deze trend heeft zich in 2019 doorgezet. De analyse waarin de oorzaken zijn opgenomen en de daaraan gekoppelde acties worden met de schoolbesturen doorgenomen.

8.8 Klachtenregeling

Het samenwerkingsverband is van rechtswege aangesloten bij de Landelijke Commissie voor Geschillen WMS, die is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen.

Voor deze aansluiting worden geen kosten in rekening gebracht, omdat deze commissie bekostigd wordt door het ministerie van OCW.

8.9 Beleggen en belenen

De Stichting beschikt over een rekening-courant. Deze is ondergebracht bij de Rabobank. Tijdens de verslagperiode heeft het Samenwerkingsverband bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen gehandeld binnen de kaders van de Regeling van het Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 25 juli 2001, nr. FVE 2001/57965N, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016).

Op 11 juni 2018 is door het bestuur een herziene versie van het Treasury statuut vastgesteld op basis van de Regeling belenen en beleggen 2016.

Hierin is de handelwijze omtrent beleggen en belenen vastgesteld.

8.10 Aanbestedingsprocedure

De aanbestedingsprocedure voor SWV VO 22.03 is op 16 november 2015 vastgesteld.

Hierin zijn de procedures met betrekking tot de nationale en Europese aanbesteding vastgelegd.

8.11 Horizontale verantwoording

Het jaarverslag wordt jaarlijks op de website geplaatst en is inzichtelijk voor internen en externen. Op 24 juni 2019 is een bijeenkomst met de gezamenlijke raden van toezicht georganiseerd waarbij het jaarverslag is toegelicht.

9 Verslag Toezichthoudend orgaan

9.1 Kwaliteitsbeleid

Het AB heeft op 4 december 2019 kennis genomen van de voorgestelde vragenlijst inzake het kwaliteitsbeleid en gaat akkoord met de uitrol daarvan in de scholen. De inschakeling van Kennisnet om deze informatie gebundeld aan te leveren heeft de goedkeuring van het AB. Op 30 september 2019 heeft het AB het schooljaarverslag 2018-19 geaccordeerd. Belangrijk onderdeel hierin was kwaliteit voorzien van aanbevelingen (en te ondernemen acties). Het is een startdocument wat verdere uitdieping vereist en feedback vanuit de scholen.

9.2 Nieuwkomers

Het AB is op 8 april 2019 akkoord gegaan met het voorstel om onderzoek te doen naar onderwijs(ondersteuning) van ISK- leerlingen en heeft besloten het onderzoek uit te breiden naar alle nieuwkomers/statushouders binnen onze regio.

9.3 Financiën

Bij de bespreking van de 2^e kwartaalrapportage op 8 april 2019 is het AB akkoord gegaan met de voorstellen in de gepresenteerde 2^{de} management rapportage over schooljaar 2018-19. Deze voorstellen behelsden eerst een nadere analyse te maken van de niet-vaststaande kosten. Aansluitend zou dan kunnen worden overgegaan tot uitkering van het overgebleven verwacht resultaat na vaststelling. Dit is in 2019 nog uitgevoerd (ter waarde van € 228.000) na het besluit tijdens de vergadering van 25 november 2019. Dit besluit was voor de zomer on hold gezet in afwachting van de ontwikkeling van kosten en de bijstellingen van de beschikkingen.

De meerjarenbegroting 2019-23 is vastgesteld tijdens diezelfde vergadering op 8 april 2019. Tijdens deze vergadering is ook de subsidieaanvraag hoogbegaafdheid met bijhorende conceptbegroting goedgekeurd.

Op 17 juni 2019 is in het bijzijn van de accountant de accountantsrapportage over het jaarverslag van 2018 doorgesproken. Aansluitend is het jaarverslag goedgekeurd.

Het voorstel met betrekking tot de vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek is tijdens meerdere vergaderingen (17 juni, 30 september en 25 november 2019) geagendeerd en besproken binnen het AB. Hierbij is het AB nog niet tot unanieme besluitvorming gekomen.

9.4 Samenstelling bestuur

Op 17 juni en 30 september is de nieuwe samenstelling van het DB besproken in het AB en zijn de wijzigingsvoorstellen op basis van het schema aan- en aftreden goedgekeurd.

Op 25 november is een nieuwe voorzitter van het AB en een vertegenwoordiger in de Stuurgroep VSV Zuidwest Drenthe gekozen.

9.5 AVG

Op 8 april 2019 zijn het aangepaste privacyreglement en de datamatrix besproken en goedgekeurd.

9.6 Gezamenlijke RvT

Op 24 juni 2019 is naar jaarlijkse gewoonte een presentatie gehouden van de behaalde resultaten, trends en aandachtspunten binnen dit SWV voor de leden van de gezamenlijke raden van toezicht van de vertegenwoordigende scholen.

9.7 Wet 'goed onderwijs, goed bestuur'.

Het Algemeen 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 directeur de dagelijkse leiding gehad binnen de door het bestuur vastgestelde kaders.

10 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

Het financiële resultaat over 2019 is € 193.000 positief. Het aantal verwijzingen naar het Voortgezet Speciaal Onderwijs is gestegen waardoor er in 2019 minder middelen beschikbaar zijn voor het regulier voortgezet onderwijs. Door de demografische krimp, negatieve verevening en het hogere aantal verwijzingen komen de financiën voor Passend Onderwijs in het gedrang. Aan ons de taak dit positief te gaan vertalen.

Aangezien we gedurende de tweede helft van schooljaar 19/20 nog een beperkt verlies verwachten en we gebruikmaken van schooljaarbegrotingen dienen we deze middelen toe te voegen aan de reserve. Wel zullen wij van dit resultaat € 100.000 in een bestemmingsreserve plaatsen zodat deze, nadat hierover besluitvorming heeft plaatsgevonden, aan de schoolbesturen kunnen worden bekostigd.

Op het geheel van programma's was een begroting vastgesteld waarbij de lasten gelijk waren aan de baten. Hierbij hanteren we het principe dat er zo veel als mogelijk financiële middelen naar het onderwijs dienen te gaan. Om nader in te kunnen gaan op de verschillen tussen de begroting en de realisatie over 2019 is het overzicht op de volgende pagina aangemaakt op programmaniveau.

	2019				2018 Realisatie
	Begroting	Realisatie	Realisatie -/- begroting	% afwijking t.o.v. begroting	
Baten					
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 968.000	€ 998.000	€ 30.000	3,1%	€ 1.014.000
LWOO	€ 4.719.000	€ 4.882.000	€ 163.000	3,4%	€ 4.938.000
PRO	€ 1.694.000	€ 1.753.000	€ 58.000	3,4%	€ 1.773.000
Bekostiging zware ondersteuning SWV	€ 6.077.000	€ 6.487.000	€ 410.000	6,8%	€ 6.502.000
Verevening zware ondersteuning	€ 364.000	€ 393.000	€ 29.000	8,0%	€ 582.000
Overige baten/subsidies	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
Totaal baten	€ 13.822.000	€ 14.513.000	€ 691.000	5,0%	€ 14.809.000
Lasten					
afdracht LWOO (via DUO)	€ 4.366.000	€ 4.353.000	€ -13.000	-0,3%	€ 4.357.000
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.610.000	€ 1.657.000	€ 47.000	2,9%	€ 1.685.000
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 3.046.000	€ 3.229.000	€ 183.000	6,0%	€ 3.732.000
<i>netto baten</i>	<i>€ 4.800.000</i>	<i>€ 5.274.000</i>	<i>€ 474.000</i>	<i>9,9%</i>	<i>€ 5.035.000</i>
programma's					
Centrale organisatie, beheer en activiteiten	€ 309.000	€ 287.000	€ -21.000	-6,8%	€ 334.000
Commissie toewijzing	€ 35.000	€ 21.000	€ -14.000	-41,0%	€ 27.000
Verrekening saldo lichte ondersteuning	€ 624.000	€ 624.000	€ -	0,0%	€ 616.000
Verrekening lwoo/pro	€ 438.000	€ 397.000	€ -41.000	-9,3%	€ 503.000
Kosten en opbrengsten verwijzingen	€ -183.000	€ -183.000	€ -	0,0%	€ 1.331.000
Personele lasten voormalig AB-ers VSO	€ 1.052.000	€ 1.036.000	€ -16.000	-1,5%	€ 1.036.000
Arrangement (voorm. Schoold. LGF) en saldo zware zorg	€ 1.092.000	€ 1.092.000	€ -	0,0%	€ 120.000
Verdeling scholen zware ondersteuning	€ 293.000	€ 293.000	€ -	0,0%	€ -
Groeiregeling VSO	€ 65.000	€ 158.000	€ 94.000	145,0%	€ 112.000
Correctie VSO	€ 1.076.000	€ 1.128.000	€ 52.000	4,8%	€ 447.000
Verdeling resultaat	€ -	€ 228.000	€ 228.000	0,0%	€ 1.011.000
Totaal lasten	€ 13.822.000	€ 14.320.000	€ 498.000	3,6%	€ 15.312.000
Saldo financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -
Saldo baten en lasten	€ -	€ 193.000	€ 193.000	0,0%	€ -504.000

Aan baten is € 691.000 meer ontvangen dan begroot. De begroting over kalenderjaar 2019 is een samengestelde begroting van de schooljaren 2018/2019 en 2019/2020.

De begrotingen zijn opgesteld aan de hand van het kijkglas. Daarnaast is ook gebruik gemaakt van de eerste beschikkingen. Hierdoor konden ook de nieuwkomers worden meegenomen. Doordat sprake is van twee begrotingen zijn er (met name op het tweede telmoment) wel enkele verschillen met betrekking tot het aantal leerlingen geconstateerd. Daarnaast zijn de tarieven (per leerling) gedurende de periode gewijzigd.

Een samenwerkingsverband VO ontvangt drie beschikkingen van DUO:

1. Lichte ondersteuning (op kalenderjaar)
2. Zware ondersteuning personeel (op schooljaar)
3. Zware ondersteuning materieel (op kalenderjaar)

In al deze beschikkingen zijn baten (normatieve bedragen per leerling, de vereveningsbijdrage voor de zware ondersteuning en een bijdrage voor LWOO/PrO in de lichte ondersteuning) opgenomen. Daarnaast worden uit deze budgetten door het Ministerie al rechtstreeks middelen overgemaakt naar de VSO-scholen of VO (deze laatste in verband met leerlingen met een LWOO-aanwijzing of toelaatbaarheidsverklaring voor het Praktijkonderwijs).

Ad 1. Lichte ondersteuning

In de beschikking lichte ondersteuning, op kalenderjaar, wordt een normatief bedrag per leerling (het totaal aantal VO-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 brutobaten. Deze middelen worden rechtstreeks door DUO overgemaakt aan de betrokken scholen. De gelden blijven dus wel binnen het werkgebied van het Samenwerkingsverband.

Voor de bruto baten zijn het totaal aantal leerlingen alsmede het aandeel LWOO- en PrO-leerlingen op 1 oktober 2012 relevant. Aangezien de tarieven per leerling zijn gestegen hebben we een hogere bijdrage ontvangen dan begroot.

Bij de lasten van het Samenwerkingsverband is dan de rechtstreekse bijdrage van het Ministerie richting de scholen opgenomen. Zij ontvangen voor alle leerlingen met een LWOO-aanwijzing of Toelaatbaarheidsverklaring Praktijkonderwijs het hierboven gememoreerde bedrag per leerling. Deze middelen zijn dus wel bestemd voor passend onderwijs in de regio maar worden niet (netto) ter beschikking gesteld van het Samenwerkingsverband. Door de gestegen tarieven ontvangen de scholen zelf meer middelen. Doordat we echter in de begroting geen rekening hadden gehouden met de scherpe daling van het aantal leerlingen met een LWOO-aanwijzing is de begrote bijdrage alsnog hoger geweest dan uiteindelijk aan de scholen beschikbaar is gesteld.

Ad 2 en 3. Zware ondersteuning

In de beschikkingen zware ondersteuning wordt ook een normatief bedrag per leerling (het totaal aantal leerlingen) in het SWV bekostigd. 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.

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

Op basis van de daadwerkelijke leerlingen op het VSO (aan de hand van de categorie-indeling licht, midden en hoog) worden vervolgens bedragen in mindering gebracht op de bruto baten. Deze middelen worden door DUO rechtstreeks bekostigd aan de betrokken VSO-scholen.

Door de gestegen tarieven zijn de baten en de rechtstreekse afdrachten toegenomen.

Lasten conform inzet beleid Samenwerkingsverband:

Naast de rechtstreekse afdrachten heeft het Samenwerkingsverband voor de netto-baten aanvullende bestedingsdoelen geformuleerd. Deze zijn benoemd in de programma's.

Ten opzichte van de begroting hebben de grootste overschrijdingen plaatsgevonden in de volgende programma's:

- | | |
|------------------------|-----------|
| 1. Verdeling resultaat | € 228.000 |
| 2. Groeiregeling VSO | € 94.000 |

Ad 1. Verdeling resultaat.

Om de hoogte van het Eigen Vermogen aan te sluiten bij het risicoprofiel van dit Samenwerkingsverband hebben we in 2019 al een extra bijdrage gedaan richting de scholen. Deze bijdragen waren niet begroot. Gezien de extra middelen (hoger dan begroot) die we van het Ministerie hebben ontvangen zijn deze aanvullende bijdragen gerealiseerd. Daarnaast zijn financiële uitgangspunten aangepast in die zin dat we eventuele hogere middelen zo snel als mogelijk ter beschikking stellen aan de scholen. De gelden zijn richting de scholen verspreid ter (mede-)verwezenlijking van passend onderwijs in de regio.

Ad 2. Groeiregeling 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, na vaststelling van de begroting, worden de groei en de te bekostigen bedragen, door middel van publicatie van de "kijkdoos", bekend gemaakt.

Voor de groeiregeling werd altijd een percentage van de zware ondersteuning gehanteerd voor de bepaling van het budget voor deze regeling. Helaas is die te laag gebleken vandaar dat we in komende begrotingen uitgaan van een (hoger) vast bedrag in plaats van dat percentage.

De grootste besparingen hebben plaatsgevonden in de programma's:

- | | |
|-------------------------|----------|
| 1. Verrekening LWOO/PrO | € 41.000 |
| 2. Centrale organisatie | € 21.000 |

De besparingen zijn in omvang duidelijk lager dan de overschrijdingen.

Ad 1. Verrekening LWOO/PrO

Conform de afspraken worden de middelen LWOO/PrO verdeeld conform de bestaande afspraken. Deze afspraken behelzen ook dat er een bedrag van € 97.000 wordt gereserveerd voor groei van

het Praktijkonderwijs in Meppel. Zij dienen hiervoor een aanvraag in te dienen. Over 2019 is er een bedrag van € 56.000 aangevraagd en bekostigd wat het verschil voor deze post verklaart.

Ad 2. Centrale organisatie

Dit programma kende een besparing van € 21.000. Dit wordt voornamelijk bereikt doordat het budget voor de kwaliteitsimpuls nog niet is benut (€ 20.000). Uit de pot frictie zijn wel de kosten van enkele leerlingen betaald die VSO-onderwijs genieten aan één van onze VO-scholen. Hierdoor wordt op het grootboek 'overige beheerslasten' een overschrijding veroorzaakt. Ook de kosten voor de adviseur (administratie en beheerskosten) waren hoger doordat er meer advies nodig was met betrekking tot de verdelingssystematiek van de middelen.

In het budget waren kosten opgenomen voor 0,25 fte orthopedagoog, reiskosten en overige kosten. Gebleken is dat deze kostenposten alle binnen het begrote bedrag zijn gebleven.

11 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, het Algemeen Bestuur, 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 de jaren 4 en 5 meegenomen te worden. Het samenwerkingsverband gaat niet uit van investeringen in die periode.

Onderdelen betreffen:

- a. Ramingen van staat van baten en lasten
- b. Balansramingen
- c. Kengetallen (personeel per categorie en leerlingenaantallen)
- Toelichtingen op deze onderdelen

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

Het meerjarenperspectief is gebaseerd op de (goedgekeurde) meerjarenbegroting (vanaf schooljaar 2020/2021). Hierin zullen de lasten worden bepaald aan de hand van de beschikbare baten. In 2019 is getracht om een nieuwe verdeling van de middelen te bepalen die toekomstbestendiger is dan de huidige methode die in 2014 is vastgesteld. Hiervoor is echter nog onvoldoende draagvlak gevonden. Vandaar dat de huidige wijze van verdeling van de middelen is aangehouden in de meerjarenbegroting.

Aangezien er, in eerste instantie, geen of heel beperkte wijzigingen worden verwacht van het risicoprofiel zullen de beschikbare middelen ter beschikking aan het onderwijs worden gesteld. Begin april 2020 is de meerjarenbegroting voor de schooljaar 2020/2021 en volgende schooljaren goedgekeurd.

Samenwerkingsverband VO2203

Overzicht baten en lasten

Schooljaar	Realisatie	Vastgestelde begroting				
	2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Bekostiging <u>Lichte</u> ondersteuning SWV	€ 998.000	€ 965.437	€ 955.643	€ 943.544	€ 924.940	€ 912.274
LWOO	€ 4.882.000	€ 4.703.577	€ 4.673.375	€ 4.614.208	€ 4.523.230	€ 4.461.287
PRO	€ 1.753.000	€ 1.688.796	€ 1.677.952	€ 1.656.708	€ 1.624.043	€ 1.601.803
Bekostiging <u>zware</u> ondersteuning SWV	€ 6.487.000	€ 6.189.494	€ 6.033.042	€ 6.087.658	€ 5.914.975	€ 5.837.668
Verevening zware ondersteuning	€ 393.000	€ 239.317	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten/subsidies	€ -	€ 14.583	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Totaal baten	€ 14.513.000	€ 13.801.204	€ 13.400.012	€ 13.362.118	€ 13.047.189	€ 12.873.032
afdracht LWOO (via DUO)	€ 4.353.000	€ 4.357.608	€ 4.334.775	€ 4.370.162	€ 4.283.532	€ 4.222.427
afdracht PRO (via DUO)	€ 1.657.000	€ 1.595.712	€ 1.601.104	€ 1.535.745	€ 1.508.673	€ 1.488.176
afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 3.229.000	€ 3.297.579	€ 3.529.309	€ 3.474.214	€ 3.419.119	€ 3.364.025
1001 Centrale organisatie, beheer en activiteiten	€ 287.000	€ 310.900	€ 330.400	€ 330.400	€ 330.400	€ 330.400
1002 Commissie toewijzing	€ 21.000	€ 26.628	€ 26.628	€ 26.628	€ 26.628	€ 26.628
1003 Lichte ondersteuning	€ 624.000	€ 627.908	€ 598.614	€ 586.515	€ 567.912	€ 555.245
1004 Verrekening lwoo-pro	€ 397.000	€ 439.054	€ 415.448	€ 365.009	€ 355.069	€ 352.488
1005 Zware ondersteuning / rugzak arrangementen	€ 1.092.000	€ 830.891	€ 830.891	€ 830.891	€ 830.891	€ 830.891
1006 Zware ondersteuning / ambulante begeleiding	€ 1.036.000	€ 1.052.013	€ 1.052.013	€ 1.052.013	€ 1.052.013	€ 1.052.013
1007 Zware ondersteuning / kosten en verwijzingen vso	€ -183.000	€ -749.130	€ -760.547	€ -	€ -	€ -
1008 Tussentijdse groei VSO	€ 158.000	€ 91.597	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
1009 Correctie VSO	€ 1.128.000	€ 1.202.906	€ 1.575.704	€ 1.575.704	€ 1.575.704	€ 1.575.704
1010 Verdeling scholen	€ 293.000	€ 702.954	€ -394.328	€ -1.045.165	€ -1.162.754	€ -1.184.966
1015 Project begaafdheid	€ -	€ -	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
verdeling resultaat	€ 228.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 14.320.000	€ 13.801.204	€ 13.400.012	€ 13.362.118	€ 13.047.189	€ 12.873.032
Saldo financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten en lasten	€ 193.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Deze begroting is gebaseerd op de volgende leerlingaantallen:

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	10.329	10.546	10.759	11.272	11.251	10.840	10.635	10.223	9.723	9.820	9.538	9.414	9.281	9.148
Waarvan VSO-SWV VO22.03							-101	-112	-143	-143	-143	-143	-143	-143
Waarvan VSO-ander SWV							-47	-47	-53	-53	-53	-53	-53	-53
VAVO	0	1	0	0	0	44	44	73	56	55	55	55	55	55
Totaal	10.329	10.546	10.759	11.272	11.251	10.818	10.465	10.028	9.498	9.597	9.315	9.191	9.058	8.925

Ten gevolge van de Ambelt Kiest Koers-situatie zijn leerlingen overgegaan van het VSO naar een reguliere VO-school. In deze versie zijn de leerlingen van VSO Meppel en VSO Steenwijk geregistreerd als reguliere leerlingen VO (VMBO met arrangement) onder de respectievelijke subbrinnummers met aanvullende bekostiging vanuit het Samenwerkingsverband (en omliggende samenwerkingsverbanden). Het Samenwerkingsverband kan deze middelen verstrekken doordat de rechtstreekse bekostiging van de zware ondersteuning lager wordt.

Van de leerlingen met een Toelaatbaarheidsverklaring VSO bij de scholen in Meppel en Steenwijk zijn ook leerlingen met deze verklaring van andere samenwerkingsverbanden. Aangezien de ondersteuningsbekostiging VSO dan niet vanuit de middelen van het Samenwerkingsverband komen zijn deze aantallen ("Waarvan VSO-ander SWV") separaat opgenomen.

Daarnaast zijn ook de (verwachte) leerlingaantallen aan het VSO relevant. De leerlingen die staan vermeld in de rij "SWV VO22.03" ontvangen dus niet rechtstreeks van de DUO de ondersteuningsbekostiging VSO. Deze middelen worden door het Samenwerkingsverband aan de betrokken scholen overgemaakt.

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
Boven bouw	cat. 1	319	324	347	380	368	319	216	227	230	225	220	215	205
	SWV VO22.03							101	112	143	143	143	143	143
	cat. 2	7	11	10	13	12	17	18	21	21	21	21	21	21
	cat. 3	43	39	33	32	30	25	19	23	25	25	25	25	25
Totaal		369	374	390	434	410	361	350	380	419	414	409	404	394
excl. SWV VO22.03		3,57%	3,55%	3,62%	3,85%	3,64%	3,34%	2,35%	2,63%	2,85%	2,77%	2,80%	2,78%	2,77%
incl. SWV VO22.03		3,57%	3,55%	3,62%	3,85%	3,64%	3,34%	3,34%	3,79%	4,41%	4,31%	4,39%	4,40%	4,41%

Zoals al aangegeven zijn ook de (verwachte) leerlingaantallen met betrekking tot LWOO en Pro van belang. Deze worden ook meegewogen in de beschikking lichte ondersteuning.

Aantal leerlingen LWOO/Pro, bekostigd bij de scholen														
Telidatum	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	1.047	1.089	1.108	1.088	1.085	1.033	962	938	900,5	958	930	918	904	891
25CL04									-4	-4	-4	-4	-4	-4
Pro	408	391	400	419	417	391	374	360	350	335	328	323	319	314
Totaal	1.455	1.480	1.508	1.507	1.502	1.414	1.336	1.298	1.250	1.293	1.258	1.241	1.223	1.205

Deelnamepercentage LWOO/Pro														
Telidatum	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	10,14%	10,33%	10,30%	9,65%	9,64%	9,55%	9,19%	9,35%	9,48%	9,98%	9,98%	9,99%	9,98%	9,98%
Deelname Pro	3,95%	3,71%	3,72%	3,72%	3,71%	3,52%	3,57%	3,59%	3,78%	3,49%	3,52%	3,51%	3,52%	3,52%
Totaal LWOO/Pro	14,09%	14,03%	14,02%	13,37%	13,35%	13,07%	12,77%	12,94%	13,26%	13,47%	13,51%	13,50%	13,50%	13,50%

Doelstelling van het SWV is een sluitende begroting. Hiertoe worden de beschikbare middelen, na aftrek van enkele organisatorische - en verplichte kosten, verdeeld over de aangesloten schoolbesturen. De kosten voor de organisatie en de TLV-commissie worden in mindering gebracht op de beschikbare baten van de lichte ondersteuning. De groeibekostiging (VSO) wordt in mindering gebracht op de beschikbare middelen van de zware ondersteuning. De verdeling van de middelen over de scholen geschiedt via vooraf bepaalde criteria waarbij de leerlingentelling op 1 oktober 2019 leidend is, maar ook het aantal verwijzingen naar het VSO. Hierbij gaat het om verwijzingen in de periode 1 februari 2019 en 1 februari 2020.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is van de volgende zaken uitgegaan:

1. De toebedeling van middelen voor zware ondersteuning aan elk schoolbestuur VO blijft aanvankelijk zo dicht mogelijk bij de bestaande wijze van toekenning van middelen zoals deze plaats vond in de vorm van LGF. Daarmee wordt recht gedaan aan de verplichtingen naar leerlingen en ouders en de personele verplichtingen die elk schoolbestuur heeft aangegaan.
2. In de meerjarenbegroting wordt voor het (voormalige) deel LGF van de zware ondersteuning de overstap gefaseerd gemaakt van LGF-bekostiging in 2014-2015 naar een bekostiging naar rato van het aantal leerlingen per schoolbestuur in 2020-2021, gelijk vallend met het einde van de verevening. Hierbij geldt aanvankelijk 100% LGF en 0% naar rato van het aantal leerlingen. De daarop volgende fases zijn 70/30, 50/50, 30/70, 10/90 en 0/100. Alle leerlingen in het voortgezet onderwijs tellen 1x, met uitzondering van de leerlingen in het Praktijkonderwijs en het VMBO. De leerlingen in het PRO en VMBO tellen 2x.
3. Voor de lichte ondersteuning vindt de toebedeling naar de schoolbesturen plaats op basis van de leerlingenaantallen. Alle leerlingen in het VMBO 3 en 4 worden geteld. De leerlingen in het PRO en in het VSO tellen voor 50%. De facto worden alle leerlingen in het VMBO, PRO en VSO dus gelijkwaardig geteld voor de bekostiging van de lichte ondersteuning.
4. Daar waar de vermelding van gelden per afdeling wordt vermeld is dit alleen van belang voor het inzicht of voor de berekening van voorzieningen die in bepaalde afdelingen gezamenlijk in stand worden gehouden. De afdeling heeft geen formele status.
5. De kosten voor de aansturing, secretariaat, bedrijfsvoering en Commissie Toewijzing worden afgeroomd van de lumpsum bekostiging van het samenwerkingsverband.
6. DUO maakt voor de VSO bekostiging de bedragen conform de wettelijke regelingen rechtstreeks over naar het VSO, waarbij de leerlingen telling van 1 oktober bepalend is.
7. Leerlingen die in de periode van 1 oktober tot 1 februari geplaatst worden in het VSO vallen onder de door het bestuur vastgestelde 'groeiregeling VSO', waarbij zowel de personele- als de materiele bekostiging voor het gehele jaar wordt overgedragen alsook de basisbekostiging. Voor teruggeplaatste leerlingen van het VSO naar het VO geldt, met uitzondering voor residentiele leerlingen, dezelfde regeling waarbij het VO gecompenseerd wordt op gelijke wijze volgens het principe 'het geld volgt de leerling'.
8. Kosten voor verwijzingen naar het VSO vanuit de eigen VO-school worden toegerekend aan het verwijzende schoolbestuur. De onder- en zij instroom wordt afgerekend op het niveau van het samenwerkingsverband. De onder-instroom bestaat uit de leerlingen die afkomstig zijn van het basisonderwijs (BAO), het speciaal basisonderwijs (SBO) en het speciaal onderwijs (SO). De zijinstroom wordt gevormd door leerlingen die het VSO instromen, bijvoorbeeld vanuit een andere VSO, een residentiele of justitiële instelling of uit het buitenland afkomstig zijn. Voor leerlingen uit de onder- en zijinstroom die een kans krijgen in het regulier voortgezet onderwijs kan via de Commissie Arrangeren een provisoire TLV worden aangevraagd. Deze kan worden verzilverd als na enige tijd blijkt dat de plaatsing in het regulier onderwijs toch niet mogelijk is en alsnog een TLV moet worden aangevraagd, die dan ten koste komt van de desbetreffende VO-school.
9. Elk schoolbestuur Voortgezet Onderwijs van het samenwerkingsverband krijgt een deel van de budgetten toebedeeld en is verantwoordelijk voor het opstellen van een begroting, het bijhouden van de uitgaven en het afleggen van de jaarlijkse verantwoording aan het samenwerkingsverband.

Een eventuele overschrijding van de begroting wordt niet ten laste gebracht van het samenwerkingsverband.

10. Er vindt door het samenwerkingsverband monitoring plaats met betrekking tot de besteding van de financiën en de verwijzing van het aantal leerlingen van het VO naar het VSO. De verslaggeving hiervan wordt elke vier maanden besproken tijdens een vergadering van het Algemeen Bestuur.

11. De besturen van de VO scholen hebben afspraken gemaakt met de VSO scholen en de vakbonden over de opvang van de personele gevolgen van de overgang van de middelen voor ambulante begeleiding. De desbetreffende personeelsleden verrichten vanaf 1-8-2015 hun werkzaamheden voor de besturen van de VO-scholen. De financiële middelen gaan vanaf 1-8-2015 naar de VO-scholen en worden op de begroting opgevoerd als langdurige personele verplichting.

12. Vanaf 1 augustus 2016 valt de bekostiging van LWOO en PRO onder Passend Onderwijs. De uitgangspunten en de financiële consequenties zijn beschreven in een aanvullend hoofdstuk van het Ondersteuningsplan. Bij deze invoering is budgetfinanciering ingevoerd. Elke VO school met LWOO en PRO krijgt de middelen rechtstreeks bekostigd vanuit DUO. Op grond van historische cijfers is een verdeelsleutel gemaakt waardoor deze scholen de middelen krijgen die ze in het verleden ook kregen. Jaarlijks wordt deze verdeelsleutel aangepast op basis van de leerlingenaantallen van die VO-scholen. Scholen die meer LWOO en PRO aanvragen dan de bekostiging toestaat, worden hiervoor gekort.

Als het totaal aantal aanvragen LWOO en PRO in het SWV lager is dan het door DUO vastgestelde budget ontstaat een batig saldo dat naar rato wordt verdeeld over de scholen die LWOO en PRO verzorgen. Deze regeling is vooralsnog vastgesteld voor het eerste jaar (1-1-2016 t/m 31-12-2016) en wordt daarna geëvalueerd. Vanuit de werkgroep financiën wordt de suggestie gedaan om volgend jaar rekening te houden met de groei of krimp van een school. Bij een toegenomen totaal aantal leerlingen zou het budgetaandeel dan omhoog kunnen gaan en kunnen worden verminderd als het aantal leerlingen is afgenomen. In deze begroting is dat niet verwerkt, omdat je gedurende het spel de spelregels niet kunt veranderen.

13. Jaarlijks dient het Dagelijks Bestuur een begrotingsvoorstel in op basis van de door het ministerie van OCW aangeleverde bekostigingsinformatie van het samenwerkingsverband, waarop de goedkeuring van het Algemeen Bestuur wordt gevraagd.

14. De begroting wordt voorgelegd aan de Ondersteuningsplanraad (instemmingsrecht).

15. Indien het bovenstaande tot onbillijkheden leidt wordt dit besproken in het Algemeen Bestuur en kan het beleid indien nodig worden aangepast.

16. Op 26 november 2018 is het algemeen bestuur akkoord gegaan met de voorgestelde betalingssystematiek waarbij een vlottere verdeling van de middelen aan de scholen wordt gerealiseerd door deze te koppelen aan de beschikkingen, waarbij de middelen daar terecht komen waar ze horen en we af zijn van onbedoelde reserves aan het einde van het kalenderjaar. Concreet betekent dit dat bij een aanpassing van de beschikkingen vanuit het Ministerie in verband met tariefs- en/of leerlingwijzigingen deze wijziging(en) direct worden doorvertaald in de beschikkingen richting de onderwijsinstellingen op basis van de gehanteerde criteria.

Aangezien we het beleid afstemmen op schooljaar is die begroting dan ook op schooljaar geformuleerd. Bijgaand nemen we ook de meerjarenbegroting op kalenderjaar op. Onderstaande meerjarenbegroting is gebaseerd op de standaardindeling van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Staat / Raming van baten en Lasten

Baten	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdragen OCW	14.809.000	14.513.000	13.631.000	13.456.000	13.201.000	12.976.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten	14.809.000	14.513.000	13.631.000	13.456.000	13.201.000	12.976.000
Lasten						
Personeelslasten	173.000	183.000	217.000	264.000	264.000	264.000
Afschrijvingen	1.000	2.000	0	0	0	0
Huisvestingslasten	2.000	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige lasten	70.000	120.000	104.000	98.000	98.000	98.000
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	15.067.000	14.011.000	13.295.000	13.094.000	12.844.000	12.609.000
Totaal lasten	15.312.000	14.320.000	13.621.000	13.461.000	13.211.000	12.976.000
Saldo Baten en Lasten	-504.000	193.000	10.000	-5.000	-10.000	1.000
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	-504.000	193.000	10.000	-5.000	-10.000	1.000

De kalenderjaarbegroting wijkt licht af van de schooljaarbegroting doordat we van DUO beschikkingen op schooljaar en kalenderjaar hebben die, op basis van de wijzigende leerlingaantallen, ook tussen de jaren, licht afwijken. De kosten voor de programma's zijn aangepast aan de gemiddelde baten gedurende het schooljaar. Hierdoor kan er in de periode augustus-december en januari-juli resultaten worden begroot die niet exact € 0 zijn.

Ad b. Balansramingen (meerjarenbalans)

Naast een overzicht van de baten en lasten is een ander onderdeel van de continuïteitsparagraaf de balansraming voor de komende jaren.

Activa	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Vaste activa</i>							
1.2 Materiële vaste activa	6.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Totaal vaste activa	6.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
<i>Vlottende activa</i>							
1.5 Vorderingen	502.000	547.000	547.000	547.000	547.000	547.000	547.000
1.7 Liquide middelen	910.000	487.000	437.000	432.000	422.000	423.000	423.000
Totaal vlottende activa	1.412.000	1.034.000	984.000	979.000	969.000	970.000	970.000
Totaal activa	1.418.000	1.045.000	995.000	990.000	980.000	981.000	981.000

Afgerond op duizendtallen.

De algemene reserve neemt toe door het positieve resultaat. De liquide middelen nemen af doordat er begin 2019 nog enkele bijdragen niet bekostigd waren die wel betrekking hadden op 2019. De kortlopende schulden nemen dientengevolge ook af.

Passiva	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Eigen vermogen</i>							
Algemene reserve	170.000	263.000	273.000	268.000	258.000	259.000	259.000
Bestemmingsreserve Publiek	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal Eigen vermogen	170.000	363.000	373.000	368.000	358.000	359.000	359.000
<i>Voorzieningen</i>							
Voorziening Jubilea	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal voorzieningen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Langlopende schulden</i>							
Totaal langlopende schulden	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>							
Crediteuren	27.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Belastingen en premies sociale verz.	7.000	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Schulden terzake pensioenen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Overige kortlopende schulden	1.206.000	593.000	532.000	532.000	532.000	532.000	532.000
Overlopende passiva	4.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
Totaal kortlopende schulden	1.247.000	682.000	622.000	622.000	622.000	622.000	622.000
Totaal passiva	1.418.000	1.045.000	995.000	990.000	980.000	981.000	981.000

De balans laat voor de komende jaren een relatief rustig beeld zien. Door het resultaat over 2019 en aanvullende bekostiging in verband met de groeipotentie PrO zijn de kortlopende schulden licht hoger. Gezien de ervaringen uit het verleden hebben we deze post wel hoger gehouden aangezien we vaker zullen zien dat het resultaat en andere zaken later werden uitgekeerd.

Gezien de (schooljaar-)begroting die jaarlijks op € 0 uitkomt zullen er amper wijzigingen plaatsvinden bij de Algemene reserve. De wijzigingen die voorkomen ontstaan doordat gedurende het schooljaar er een positief of negatief saldo kan ontstaan doordat de beschikkingen wijzigen en we het gemiddelde van twee beschikkingen hebben genomen voor de afdrachten aan de schoolbesturen.

In de huidige meerjarenbalans is een bestemmingsreserve opgenomen. De verwachting is dat deze middelen gedurende 2020 zullen worden uitgekeerd aan de schoolbesturen en we een negatief resultaat gaan realiseren over 2020 (bij ongewijzigde omstandigheden). Aangezien deze extra

afdracht niet is opgenomen in de meerjarenbegroting hebben we de bestemmingsreserve wel door laten lopen in de meerjarenbalans.

Zo is er ook geen rekening gehouden met een wijzigend risicoprofiel of nieuw kengetal van het Ministerie die vereist dat er een andere reserve dient te worden aangehouden dan heden het geval is.

Ad c. Kengetallen m.b.t. financiën, personeel en leerlingen

Onderstaande tabel toont de gerealiseerde en verwachte leerlingaantallen en aantal medewerkers (omgerekend naar fulltime-equivalent).

KENGETAL (stand 31/12)	2018	2019	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*
<i>Personele bezetting in FTE</i>							
- Management / Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
- Onderwijzend personeel		-	-	-	-	-	-
- Overige medewerkers	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Leerlingaantallen	10.818	9.498	9.597	9.315	9.191	9.058	8.925

* prognose

Vooralsnog worden er geen wijzigingen verwacht in de personeelssterkte van het Samenwerkingsverband. Naast de directeur zijn er twee mensen met een beperkte omvang in dienst die deel uitmaken van de Commissie Toewijzing.

Onderstaand worden de kengetallen gepresenteerd zoals die zouden volgen uit de hierboven opgenomen meerjarenbegroting en meerjarenbalans. Voor de getallen uit de periode 2016-2019 is gekeken naar eerdere jaarrekeningen.

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% blijven. Hierbij relevant is het 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:

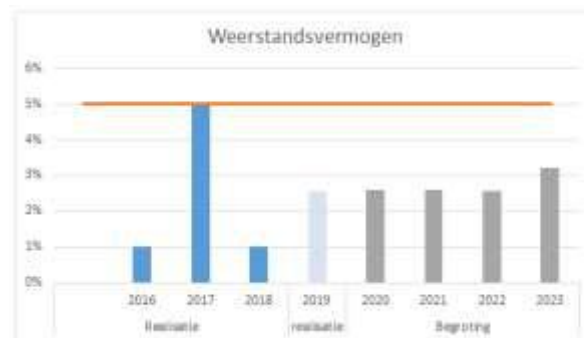
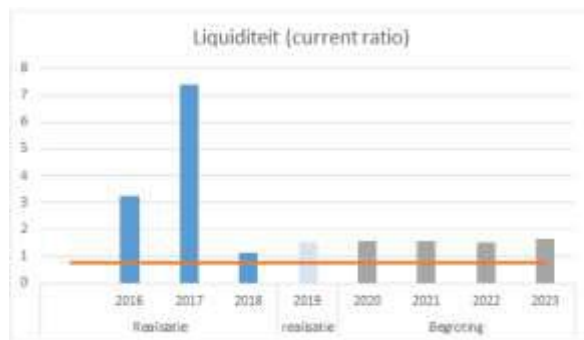
resultaat / totale baten

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.



Gebeurtenis(en) na balansdatum

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting.

Daarnaast verwachten wij geen significante bijstelling van de toekomstige exploitaties.

De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen, het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs.

Deze risico's zijn voornamelijk echter niet te kwantificeren in financiële zin.

12 Risicoparagraaf

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 € 25.000) 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 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.

	Risico-omschrijving	Omvang (impact)	Kans	Kans * omvang ¹	opmerking
Risico's met betrekking tot baten					
I	DUO wijzigt leerlingaantallen achteraf waardoor de bekostiging achteraf wordt bijgesteld. Er zijn voorbeelden bekend van negatieve correcties van ruim € 400.000 tot positieve correcties van € 350.000.	P.M. ²	n.b. ³	P.M.	
Risico's met betrekking tot verplichte afdrachten					
II	Verevening Er is sprake van een verevening van € 750.000. Deze verevening zal in stappen van 2015 tot medio 2020 worden gerealiseerd. Mede hierdoor kunnen negatieve saldi in de begroting ontstaan.	€ 0	100	€ 0	Via lagere afdrachten aan schoolbesturen kan dit risico worden afgedekt.
III	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.	€ 0	0	€ 0	Via lagere afdrachten aan schoolbesturen kan dit risico worden afgedekt.
IV	Andere bekostigingssystematiek LWOO/PrO. Eind 2018 is een eerste aanzet hiertoe afgeblazen. Hierin was o.m. bekostiging grensverkeer PrO opgenomen. In 2020 wordt hieromtrent meer duidelijkheid verwacht. Vervolgens zal het naar alle verwachting nog enkele jaren duren voordat e.e.a. zal worden geëffectueerd (al dan niet na een vereveningsperiode).	P.M.	n.b.	P.M.	Verwachting is dat voordat een wijziging ingaat dit ruim vooraf zal worden gecommuniceerd en vervolgens risico's kunnen worden gekwantificeerd.
Risico's m.b.t. activiteiten					
V	In de beschreven risico's per programma's is het risico op zijn hoogst middel (€ 50 k - € 100k).	€ 150.000	50	€ 75.000	We gaan ervan uit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd

¹ Afgerond op bedragen van € 25.000

² Pro Memorie. Kosten (nog) onbekend.

³ Niet bekend

	Bij 2 activiteiten is dit op een andere wijze beheerst. Enerzijds met een verzekering en anderzijds doordat de gevolgen nog onvoldoende bekend zijn (datalekken)				en in hun volle omvang voor zullen doen.
	Groeibekostiging. De bekostiging van de groei wordt ten tijde van het opstellen van de begroting gepubliceerd. Gedurende het schooljaar worden de tarieven nog wel regelmatig gewijzigd.	€ 0		€ 0	We gaan er vanuit dat de tariefswijziging via tariefswijzigingen in de reguliere beschikking afgedekt kan worden.
Overige risico's					
A	Het is op dit moment onduidelijk welke gevolgen de ontwikkelingen binnen passend onderwijs een effect hebben op het zittende personeelsbestand. Het risico bestaat dat er consequenties optreden voor het zittend personeel en overhead. Wellicht dat er vertrek bevorderende maatregelen getroffen moeten gaan worden. Daarnaast is er in de begroting geen voorziening/budget aangelegd voor Duurzame inzetbaarheid dan wel ambtsjubilea. Als aanname zijn de huidige jaarlijkse personeelslasten als risico meegenomen.	€ 145.000	25	€ 50.000	
C	Huisvesting	€ 0	0	€ 0	Op dit moment onduidelijk.
D	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 toelaatbaarheidsverklaring. Op dit moment is het nog niet mogelijk in te schatten of de kosten van procedures binnen redelijke proporties zullen blijven. (schatting 5 bezwaren à € 10.000)	€ 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 landelijke bezwaarprocedures aangespannen.
E	Wbp/AVG	P.M.	n.b.	€ 0	- Monitoren hoe AP omgaat met specifieke situaties. ⁴ - Cyber security verzekering is afgesloten.
F1	Ambelt Kiest Koers. Sinds schooljaar 17/18 zijn er leerlingen geplaatst op het	€ 50.000	25	€ 0	Effecten zijn er met name op het administratieve

⁴ De mogelijke boete betreft maximaal 4% van de omzet (ca € 550.000)

	reguliere VO met aanvullende bekostiging van het SWV. Dit geldt ook voor leerlingen met een TLV van omringende SWV. Voor het SWV is met name de administratieve lastendruk verhoogd (facturatie en administratie).				gebied en voor de kengetallen / benchmark.
F2	Ambelt Kiest Koers. Dit betreft ook leerlingen met een TLV van een ander Samenwerkingsverband. Dat Samenwerkingsverband is gehouden aan de bekostiging maar je loopt het risico dat zij, conform de T -1 systematiek de afgegeven TLV's niet begroten en daardoor niet betalen. De betreffende VO school kan hierdoor een claim leggen bij het Samenwerkingsverband VO22.03.	€ 500.000	5	€ 25.000	
	Totaal			€ 150.000	

Zoals uit bovenstaande risicoanalyse is af te leiden, komt er de komende jaren een beperkte hoeveelheid risico's op het SWV af. 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 ondersteuning.

Daarnaast blijft er een aantal risico's bestaan, waarvoor het SWV de financiële consequenties draagt. In totaal bedragen deze volgens bovenstaande inschatting **€ 150.000**. 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.

Ten opzichte van de vorige versie van de risicoanalyse zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

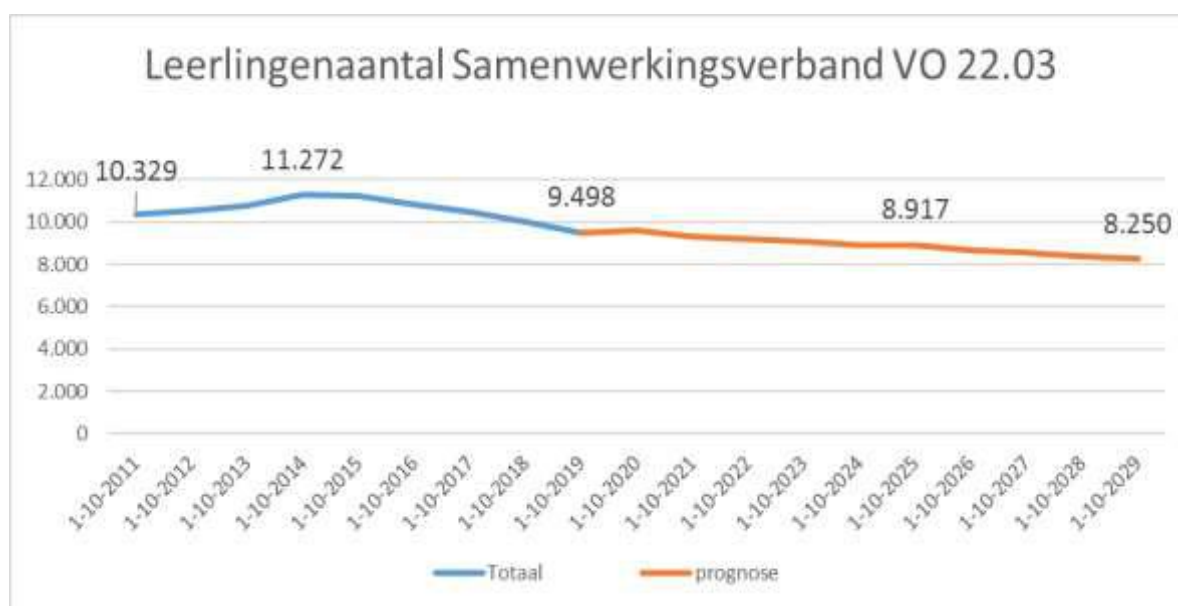
<i>Onderstaand de oude risicoanalyse met in het geel de wijziging en de reden</i>					
	<i>Risico-omschrijving</i>	<i>Omvang (impact)</i>	<i>Kans</i>	<i>Kans * omvang</i>	<i>opmerking</i>
Risico's met betrekking tot baten					
II I	Een daling van het aantal leerlingen aan het VSO kan leiden tot een stijging van het aantal leerlingen aan het LWOO/PrO.			Van € 50.000 naar € 0	Via lagere afdrachten aan schoolbesturen kan dit risico worden afgedekt.
Risico's m.b.t. activiteiten					
V	In de hiervoor beschreven risico's per programma's is het risico op zijn hoogst middel (€ 50 k - € 100k).	€ 100.000	50	Van € 50.000 naar € 75.000	Kleine ophoging i.v.m. extra programma's (kwaliteit / hoogbegaafdheid)
Overige risico's					
A	Het is op dit moment onduidelijk welke gevolgen de ontwikkelingen binnen passend onderwijs effect hebben op het zittende personeelsbestand.	€ 130.000	10	Van € 25.000 naar € 50.000	Risico iets verhoogd gezien stijging salaris en aanpassing wetgeving
B	In het treasury statuut (in concept) is opgenomen dat er een minimaal benodigde hoeveelheid liquide middelen	€ 20.000	100	Van € 25.000 naar € 0	Geen financieel risico na overleg met accountant

	voor 2 maanden beschikbaar dient te zijn.				
B	Wijzigend betaalritme	€ 25.000	100	Van € 25.000 naar € 0	Geen financieel risico na overleg met accountant

Demografische krimp

Op de demografische krimp kan niet gestuurd worden. Dat kan wel op de financiële effecten van de krimp. De grootste krimp wordt verwacht in de landelijke gebieden. Vooral de gemeenten De Wolden, Steenwijkerland en Westerveld zullen hiervan de gevolgen ondervinden. In de meer verstedelijkte gebieden zoals Meppel, Hoogeveen en Steenwijk wordt minder krimp verwacht. Onverwachte effecten zijn ook mogelijk, zoals bijvoorbeeld ten gevolge van het inrichten van voorzieningen voor asielzoekers. Uit de onderzoeksgegevens van Stamm blijkt een verwachting van de krimp in 7 jaar tijd van 13,08%. In de meerjarenbegroting is deze prognose meegenomen.

In onderstaande grafiek zijn de gerealiseerde leerlingaantallen opgenomen en is een prognose toegevoegd op basis van de krimpprocentages die volgen uit het onderzoek van CMO STAMM.



Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft weer wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele calamiteiten (of financiële consequenties hiervan). Het gaat er dus om dat situaties opgevangen kunnen worden als er noodzakelijke incidentele uitgaven plaats moeten vinden⁵. Financiële experts adviseren een weerstandsvermogen van 5% van de bruto baten (5% van € 13.300.000 = € 665.000) bij een normaal risicoprofiel wanneer geen eigen personeel in dienst is genomen, tot 10 à 15% (€ 1.330.000 tot € 2.000.000) wanneer er sprake is van werkgeverschap.

In eerste instantie zou voor het samenwerkingsverband een norm dienen te worden gehanteerd van maximaal 15% van de bruto baten. De uitkomst hiervan is ruim hoger dan het huidige voorgestelde weerstandsvermogen (1300% hoger).

Deze norm is echter minder vast dan in de praktijk wordt gedacht. Het weerstandsvermogen is namelijk afhankelijk van meerdere factoren.

In de eerste plaats is er naast de percentuele norm ook een nominale norm van rond de € 100.000. Deze norm is met name bedoeld voor kleinere besturen en is ingesteld omdat met calamiteiten vaak grote bedragen gepaard gaan. Deze is dus per bestuur verschillend.

De tweede reden dat een harde norm lastig te bepalen is blijkt uit de voor elk samenwerkingsverband verschillende specifieke risico's. De norm van het weerstandsvermogen moet namelijk afgestemd worden op de risico's waar een school mee moet handelen. Een

⁵ Bé Keizer, Rick de Wit (februari 2017). Herziene notitie risicomanagement en weerstandsvermogen.

risicoanalyse is dus niet alleen belangrijk voor beleidsontwikkelingen maar ook voor het bepalen van de hoogte van het weerstandsvermogen. Blijkt uit een risicoanalyse dat er risico's naar voren komen die de exploitatie zouden kunnen beïnvloeden, dan zal de norm aangepast moeten worden. Onderwerpen die naar voren kunnen komen zijn leerlingenaantallen, werkgeverslasten, flexibiliteit personeelsbestand en de kwaliteit van monitoring. Als laatstgenoemde goed op orde is zullen financiële risico's eerder gesignaleerd worden en kan hier vroegtijdig op worden geanticipeerd. Een financiële terugkoppeling dient dan ook regelmatig plaats te vinden. Hoewel de ondergrens van het weerstandsvermogen zeer belangrijk is, zal een te hoog weerstandsvermogen ten koste gaan van de ondersteuningsstructuur.

Conclusie

Volgens deze risico-inschatting bedraagt het afdekken van de huidige financiële risico's €150.000. De huidige algemene reserve ultimo 2019 is licht hoger. De huidige algemene reserve ultimo 2019 bedraagt namelijk ca. € 363.000. Dit bedrag dient gereserveerd te worden voor een verwacht negatief exploitatiesaldo in de eerste zeven maanden van 2020.

Voorlopig wordt begroot naar een resultaat van € 0. Nadat er meer bekend is over de toekomstige landelijke bekostigingswijze voor de lichte ondersteuning (incl. LWOO/PrO) zal worden bekeken of er een mogelijke wijziging plaats kan vinden in de afdrachten (conform de huidige kaders).

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 22.03

Jaarrekening 2019

B Jaarrekening 2019

B1 Grondslagen

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

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

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting SWV-VO 22.03 zijn, het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 van de Wet op het voortgezet onderwijs en artikel 28a van de Wet op de expertisecentra.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting SWV-VO 22.03 en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder

normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2018 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2019 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwdelen/verbouwingen	30 jaar
Kantoormeubilair	30 jaar
Schoolmeubilair	20 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
ICT	5 jaar
Vervoersmiddelen	5 jaar
Leer- en hulpmiddelen	8 jaar

Investeringsubsidies

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Algemene Reserve

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

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

Bestemmingsreserve

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

De reserve is opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. Deze reserve is vrij besteedbaar maar wordt geacht te gaan worden gebruikt om de scholen extra middelen te verschaffen om Passend Onderwijs verder te ontwikkelen.

Het bestuur van de instelling heeft deze beperking aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en gemiddelde salarisstijging. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij het contant maken is een rente van 1% als disconteringsvoet gehanteerd.

Schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht

Baten

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

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

Personele lasten

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

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder

en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2019 en 2018 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2018 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 103,8%. De beleidsdekkingsgraad eind 2019 is 95,8%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichhouder.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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

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	11.120	5.800
1.2	Materiële vaste activa	11.120	5.800
	Totaal vaste activa	11.120	5.800
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	534.260	487.570
1.5.8	Overlopende activa	12.610	14.690
1.5	Vorderingen	546.870	502.260
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	487.360	909.530
1.7	Liquide middelen	487.360	909.530
	Totaal vlottende activa	1.034.230	1.411.790
	Totaal activa	1.045.350	1.417.590

2	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	262.990	170.200
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	100.000	-
2.1	Eigen vermogen	362.990	170.200
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	510	470
2.2	Voorzieningen	510	470
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	15.420	27.490
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	7.050	6.900
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	2.110	1.900
2.4.9	Overige kortlopende schulden	592.840	1.206.320
2.4.10	Overlopende passiva	64.430	4.310
2.4	Kortlopende schulden	681.850	1.246.920
	Totaal passiva	1.045.350	1.417.590

B3 Exploitatieoverzicht 2019

3	Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1	Rijksbijdragen OCW	14.512.570	13.821.610	14.808.630
	Totaal baten	14.512.570	13.821.610	14.808.630
4	Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1	Personeelslasten	182.820	195.800	172.880
4.2	Afschrijvingen	1.930	-	920
4.3	Huisvestingslasten	3.110	5.000	2.120
4.4	Overige lasten	120.390	92.980	69.690
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.011.370	13.527.830	15.066.530
	Totaal lasten	14.319.620	13.821.610	15.312.140
	Saldo baten en lasten	192.950	-	503.510-
5	Financiële baten en lasten			
5.5	Financiële lasten	160	-	60
	Saldo financiële baten en lasten	160-	-	60-
	Totaal resultaat	192.790	-	503.570-

B4 Kasstroomoverzicht over 2019

Kasstroomoverzicht over 2019		Referentie	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten			192.950	503.510-
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	4.2		1.930	920
- Mutaties voorzieningen	2.2		40	470
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen (-/-)	1.5		44.610-	370.760-
- Kortlopende schulden	2.4		565.070-	1.141.360
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			414.760-	268.480
- Betaalde interest (-/-)	5.5		160	60
			160-	60-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			414.920-	268.420
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investerings materiële vaste activa (-/-)	1.2		7.250-	6.720-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			7.250-	6.720-
Mutatie liquide middelen			422.170-	261.700
Beginstand liquide middelen	1.7		909.530	647.830
Mutatie liquide middelen	1.7		422.170-	261.700
Eindstand liquide middelen			487.360	909.530

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

1.2 Activa	1.2.2	1.2.2.1	1.2.2.4	Totaal
1.2 Materiële vaste activa	Inventaris en apparatuur	Kantoormeubilaire	ICT	
Aanschafprijs	6.720	-	6.720	6.720
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	920	-	920	920
Stand per 1 januari 2019	5.800	-	5.800	5.800
Mutaties 2019				
Investerings	7.250	1.210	6.040	7.250
Afschrijvingen	1.930	10	1.920	1.930
Saldo	5.320	1.200	4.120	5.320
Aanschafprijs	13.970	1.210	12.760	13.970
Investeringsubsidies	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.850	10	2.840	2.850
Stand per 31 december 2019	11.120	1.200	9.920	11.120

1.5	Vlottende activa	31-12-2019	31-12-2018
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	534.260	487.570
	Vooruitbetaalde kosten	12.610	14.690
1.5.8	Overlopende activa	12.610	14.690
	Totaal vorderingen	546.870	502.260

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	487.360	909.530
	Totaal liquide middelen	487.360	909.530

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			
2.1.1	Algemene Reserve	170.200	92.790	-
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	-	100.000	-
	Totaal eigen vermogen	170.200	192.790	-
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek) Nog uit te keren aan schoolbesturen	-	100.000	-
	Totaal bestemmingsreserves	-	100.000	-

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2019	Mutaties 2019			Stand per 31-12-2019
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Voorziening jubilea	470	40	-	-	510
	Totaal voorzieningen	470	40	-	-	510

2.2.1	Personeelsvoorzieningen	Onderverdeling saldo per 31-12-2019		Stand per 31-12-2019
		< 1 jaar	> 1 jaar	
	Voorziening jubilea	-	510	510
	Totaal	-	510	510

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
2.4.3	Crediteuren	15.420	27.490
	Afdr. / inh. loonheffing	7.050	6.900
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.050	6.900
	Afdr. / inh. ABP	2.110	1.900
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	2.110	1.900
	Overige kortlopende schulden	592.190	1.206.320
	Netto salarissen	650	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	592.840	1.206.320
	Te betalen vakantie-uitkering	4.430	4.310
	Overige subsidies OCW/geoormerkt**	60.000	-
2.4.10	Overlopende passiva	64.430	4.310
	Totaal kortlopende schulden	681.850	1.246.920

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

Model G

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving toewijzing	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2019	De prestatie ultimo 2019 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			Geheel afgerond	Niet geheel afgerond
Begaafde leerlingen po en vo	VO/1387562	30-10-2019	€	€	☐	☒
			240.000	60.000		
			240.000	60.000		

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

Verplichtingen korter dan één jaar

Huurverplichtingen

Er is sprake van een huurovereenkomst met Tamek Accountants en Belastingadviseurs B.V. inzake de huur van kantoorruimte met een looptijd van 1 juni 2019 tot en met 31 juli 2020. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt circa € 2.200,- (inclusief btw).

Verplichtingen één tot vijf jaar

Huurverplichtingen

Geen

Verplichtingen langer dan vijf jaar

Geen

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO VO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over de duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 7) en is de BAPO-regeling vervallen. De CAO-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 50 klokuur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Uit inventarisatie blijkt dat er geen medewerkers gebruik gaan maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2019

3	Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	14.512.570	13.821.610	14.808.630
	Totaal	14.512.570	13.821.610	14.808.630

Specificatie

3.1.1	<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
	Rijksbijdragen personeel OCW	14.200.540	13.509.180	14.478.160
	Rijksbijdragen materieel OCW	312.030	312.430	330.470
	Totaal	14.512.570	13.821.610	14.808.630

4	Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	136.110	145.200	132.510
4.1.2	Overige personele lasten	46.710	50.600	40.370
	Totaal	182.820	195.800	172.880

Uitsplitsing

4.1.1	<u>Lonen en salarissen</u>			
	Brutolonen en salarissen	106.460	113.870	104.980
	Sociale lasten	11.110	13.530	10.790
	Pensioenpremies	18.540	17.800	16.740
	Totaal	136.110	145.200	132.510

4.1.2	<u>Overige personele lasten</u>			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	1.330	1.380	1.360
	Dienstreizen	2.430	1.380	1.350
	Personeel niet in loondienst	42.910	22.000	36.970
	Dotatie personele voorzieningen	40	-	470
	Scholing	-	-	80
	Professionalisering	-	25.840	-
	Overige	-	-	140
	Totaal	46.710	50.600	40.370

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's	2019	2018
- Directie	1,00	1,00
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	0,25	0,25
	1,25	1,25

4.2	Afschrijvingen			
4.2.3	Inventaris en apparatuur	1.930	-	920
	Totaal	1.930	-	920

4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	3.110	5.000	2.120
	Totaal	3.110	5.000	2.120
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	82.010	54.040	34.100
4.4.2	Inventaris en apparatuur	30.680	33.000	23.920
4.4.4	Overige	7.700	5.940	11.670
	Totaal	120.390	92.980	69.690
	<i>Uitsplitsing</i>			
<u>4.4.1</u>	<u>Administratie en beheerslasten</u>			
	Administratie- en advieskosten	12.410	15.500	9.280
	Accountantskosten	7.650	5.830	5.350
	Kantoorbenodigdheden	410	-	20
	Reis- en verblijfkosten	60	-	-
	Telefoonkosten	380	-	350
	Overige beheerslasten	61.100	32.710	19.100
	Totaal	82.010	54.040	34.100
<u>4.4.2</u>	<u>Inventaris en apparatuur</u>			
	ICT-verbruikskosten	19.160	23.000	13.040
	ICT-licenties	11.520	10.000	10.880
	Totaal	30.680	33.000	23.920
<u>4.4.4</u>	<u>Overige</u>			
	Representatiekosten	510	-	480
	Verzekeringen	5.060	5.940	3.270
	Abonnementen	1.330	-	7.320
	Medezeggenschapsraad	800	-	600
	Totaal	7.700	5.940	11.670
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1	Verplichte afdracht uit te voeren OCW	9.238.960	9.022.030	9.773.880
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari	158.220	64.570	112.190
4.5.3	Overige doorbetalingen schoolbesturen	4.614.190	4.441.230	5.180.460
	Totaal	14.011.370	13.527.830	15.066.530
5.5	Financiële lasten			
	Rente- en bankkosten	160	-	60
	Totaal	160	-	60

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt € 192.790 positief.

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	170.200	92.790	-	262.990
Bestemmingsreserve (publiek)	-	100.000	-	100.000
	170.200	192.790	-	362.990

	Stand 1-1-2019	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2019
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Nog uit te keren aan schoolbesturen	-	100.000	-	100.000
Totaal bestemmingsreserves	-	100.000	-	100.000

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting. Op korte termijn verwachten wij geen directe impact op de continuïteit van onze organisatie. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs. Deze risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin.

B10 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Hoogeveen	Stichting	Hoogeveen
Stichting Terra	Stichting	Groningen
Stichting Roelof van Echten College	Stichting	Hoogeveen
Stichting Voortgezet Onderwijs Steenwijkerland Weststellingwerf	Stichting	Steenwijk
Stichting RENN4	Stichting	Groningen
Stichting Promes	Stichting	Meppel
Stichting Onderwijsgroep Zuidwest Drenthe	Stichting	Meppel
Stichting Gereformeerd Voortgezet Onderwijs Oost Nederland	Stichting	Zwolle
Vereniging PC Voortgezet Onderwijs Meppel	Stichting	Meppel

WNT-verantwoording 2019 Stichting SWV-VO 22.03.

De WNT is van toepassing op Stichting SWV-VO 22.03. Het voor de Stichting SWV-VO 22.03 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		E.R.S. van de Waeter
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	90.765,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.999,00
<i>Subtotaal</i>	€	106.764,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	194.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	106.764,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2018		
bedragen x € 1		E.R.S. van de Waeter
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	88.603,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.204,00
Subtotaal	€	98.807,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	189.000,00
Totale bezoldiging	€	98.807,00

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
<u>Dagelijks bestuur:</u>	
Dhr. T. Sebens (vanaf 01-08-2019)	Voorzitter
Dhr. P.A. de Visser (tot 31-07-2019)	Voorzitter
Dhr. B.G.J Lubberdink	Secretaris
Dhr. Y. Jacobi (vanaf 01-08-2019)	Penningmeester
Dhr. Dr. Ir. A. Weishaupt (tot 31-07-2019)	Penningmeester
Dhr. W. van Selling	Lid
<u>Algemeen bestuur:</u>	
Dhr. Dr. Ir. A. Weishaupt (vanaf 01-08-2019)	Voorzitter
Dhr. F. Rosier (tot 31-07-2019)	Voorzitter
Dhr. P.A. de Visser (vanaf 01-08-2019)	Lid
Dhr. J. Jonker (vanaf 01-08-2019)	Lid
Mw. I. Top	Lid
Mw. A.A. Berendsen	Lid
Dhr. J. Bosma	Lid
Dhr. A. Reussing	Lid
Dhr. Y. Jacobi (tot 31-07-2019)	Lid
Dhr. W. van Selling (tot 31-07-2019)	Lid
Dhr. Drs. L. de Boom (tot 31-07-2019)	Lid

3. 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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van Stichting SWV-VO 22.03

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting SWV-VO 22.03 te Meppel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SWV-VO 22.03 op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. het exploitatieoverzicht over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting SWV-VO 22.03, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

GEEN CONTROLEWERKZAAMHEDEN VERRICHT TEN AANZIEN VAN DE ANTICUMULATIEBEPALING VAN ARTIKEL 1.6A WNT EN ARTIKEL 5 LID 1(J) UITVOERINGSREGELING WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN HET INTERN TOEZICHTHOUDEND ORGAAN VOOR DE JAARREKENING

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

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

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

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan/de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 28 mei 2020

MAZARS N.V.

WAS GETEKEND

G.J.H. Oude Voshaar RA

Bestuursbesluit

Vergadering dagelijks bestuur d.d. 11 mei 2020

Geacht bestuur,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2019 vast te stellen met een positief saldo van € 192.790 en akkoord te gaan met de verwerking van voornoemd saldo in de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Meppel, 11 mei 2020

Voorzitter dagelijks bestuur
Dhr. T. Sebens

Penningmeester dagelijks bestuur
Dhr. Y. Jacobi

Besluit Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur stelt de jaarrekening 2019 vast met een positief saldo van € 192.790 en gaat akkoord met de verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Meppel, 8 juni 2020

Voorzitter algemeen bestuur
Dhr. Dr. Ir. A. Weishaupt



**SAMENWERKINGSVERBAND
PASSEND ONDERWIJS VO 22.03**

H O O G E V E E N M E P P E L S T E E N W I J K

Financiële verantwoording Jaarplan 2019

Inhoud

Terra.....	3
Dingstede	6
Stad & Esch	8
Greijdanus	12
Tromp Meesters.....	16
Eekeringe	20
Roelof van Echten	24
Wolfsbos.....	27
Windroos	30
Renn4	32
Mackayschool	34

Financiële verantwoording 2019 Terra vo Meppel

Inkomsten

A Verdeling afdracht VSO over besturen	€
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€ 214.185,00
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€ 67.729,59
Totaal	€ 281.914,59

Uitgaven

Orthopedagoog voor 0.8 fte	€ 65.000
Zorgcoördinator voor 0.8 fte	€ 65.000
Twee onderwijsassistenten voor 1.2 fte	€ 74.000
Leerkrachten voor het begeleiden van arrangement leerlingen voor 0.30 fte	€ 24.000
Begeleider dyslexie/dyscalculie voor 0.16 fte	€ 13.000
Coördinatoren sociaal veilige school + vertrouwenspersonen voor 0.19 fte	€ 15.000
Inzet mentoren in begeleiding van LWOO en arrangement leerlingen voor 0.35 fte	€ 26.000
Administratieve kosten voor bureau ondersteunende diensten in Groningen.	€ 19.029
Kosten vestiging voor administratie en directietaken.	€ 15.000
Aanschaf materiaal	€ 25.000*
Totaal:	€ 341.029

* Materiele inzet: € 25.000

- Scholing
- Voorlichtingen voor leerlingen
- Klein materiaal
- Testmateriaal

Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€ 0
Totale kosten in schooljaar	€ 341.029
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€ 0

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1.		
	2.		
	3.		
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1. LWOO begeleiding	De leerlingen krijgen zoveel mogelijk hulp binnen de les en door de mentoren in het team waar de leerling zit. Sommige mentoren zijn zoekende hoe de begeleiding optimaal ingezet kan worden.	
	2. Arrangementsbegel.	Als school hebben we collega's die deze leerlingen begeleiden i.s.m. mentoren. Ontwikkelpunt voor volgend jaar is hoe je op een goede manier een arrangement afsluit.	
	3. RT buiten de les	Een collega RT-er geeft RT aan leerlingen die dat nodig hebben.	
Ontwikkelen zware school arrangementen	1.Arrangementsbegel.	In ontwikkeling blijft hoe de grenzen bewaakt worden in hoeverre een leerling door onze school begeleid kan worden. Door de combinatie van onze Time-out kunnen we ook 'zware' arrangementleerlingen begeleiding geven.	
	2.		
	3.		
Overige:	1.'Parkeerplaats' (Time-out plek) binnen de school	Een goede plek om arrangementleerlingen te begeleiden en binnen de school te houden.	
	2. SoVa training, faalangstreductietraining, examenvreestraining.	Voorziet in een behoefte	
	3. Afname SVL	Dit jaar is de SAQI afgenomen, dit wordt nog geëvalueerd.	
	4. Afname LWOO toetsen 5. Boeken digitaal aanschaffen via Dedicon voor leerlingen met dyslexie.		

Aantallen leerlingen cursusjaar 2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	Ongeveer 696 leerlingen	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	Ongeveer 116 leerlingen met dyslexie Ongeveer 150 LWOO leerlingen	
Leerlingen met OPP	Ongeveer 60 leerlingen met OPP	Sociaal-emotioneel
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 5 leerlingen	
	Categorie 2:	
	Categorie 3:	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	2 leerlingen die ingeschreven staan bij het VSO en bij Terra Meppel vo de praktijklessen volgen	Sociaal-emotioneel
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl		Sociaal-emotioneel
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school		
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	1	Sociaal-emotioneel
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)		
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	3	Depressie/sociaal-emotioneel
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	1	Sociaal-emotioneel

Dingstede

Financiële verantwoording	
Inkomsten	
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€
Totaal	€
Uitgaven	
Totaal	€
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€ 209.147,33
Totale kosten in schooljaar	€ 209.147,33
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€ 0

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1. faalangsttraining	Betere prestaties in toetsweken. Leerlingen die rustiger zijn en minder paniekeren.	Dit bouwen wij volgend schooljaar verder uit, blijft een actief doel voor schooljaar 20-21
	2. Sovatraining	Minder pestincidenten dan vorig schooljaar.	Dit bouwen wij volgend schooljaar verder uit, blijft een actief doel voor schooljaar 20-21
	3.		
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1. Leerlingbegeleiding	Meer leerlingen krijgen kortdurende ondersteuning. Opgestart vanuit een hulpvraag daaraan een doel gekoppeld en een termijn van ondersteuning.	Werken vanuit OPP is momenteel speerpunt, wordt actief aan gewerkt en punt wordt meegenomen in de doelen van schooljaar 20-21.
	2.HB problematiek	Maatwerktrajecten waardoor minder uitval en leerlingen die een individueel schooltraject volgen.	
	3.Inzet dug out ruimte	Meer leerlingen krijgen passende ondersteuning met maatwerktrajecten.	Ook hier OPP wordt actief aan gewerkt om de doelen en voortgang in vast te leggen en bij te houden. Ook meegenomen in doelen voor schooljaar 20-21.
	4. Ondersteuningsmiddag	Docenten zijn beter geïnformeerd en op de hoogte van leerlingen	

	5. Training oplossingsgericht werken/gespreksvoering	Ondersteuning op maat, gesprekken hebben een doel	
	6. Dyslexie ondersteuning		
Ontwikkelen zware school arrangementen	1. Re-integratie trajecten		
	2. Inzet dug out ruimte		
	3.		
Overige:	1.Studiebegeleiding/leren leren	Minder doorverwijzingen naar externe huiswerkbegeleiding	
	2.huiswerkklas	Minder doorverwijzingen naar externe huiswerkbegeleiding	

Voorbeelden voor het invullen van de schema's

- Inzet interne begeleiding
- Interne voorziening: plusklas/zorglokaal
- Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (door interne en externen)
- Inzet t.b.v. (voorkomen van) thuiszittersproblematiek

Aantallen leerlingen cursusjaar 2018/2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	1153 excl. vavo	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	89 dyslecten	
Leerlingen met OPP	5	
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 2	
	Categorie 2:	
	Categorie 3:	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	n.v.t.	
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	n.v.t.	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	n.v.t.	
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	n.v.t.	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	n.v.t.	
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	2	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)		

Financiële verantwoording		
Inkomsten 2019		
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€	630.170
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€	89.791
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€	446.731
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€	<u>122.440</u>
Totaal	€	1.289.132
Uitgaven 2019		
Personele en materiële lasten VSO Meppel	€	630.170
Orthopedagoog/psycholoog (1,5642 fte)	€	123.190
Dyslexiebegeleider (0,8602 fte)	€	54.052
Intern begeleiders (2,7429 fte)	€	187.003
Onderwijsondersteuner Rebound (0,85 fte)	€	48.449
Rekenondersteuning (0,4417 fte)	€	36.521
Schoolmaatschappelijk werk	€	75.755
Docenten (LC 0,8 fte - LB 0,8 fte)	€	112.500
Materiële kosten		
- toelatingstesten/toetsen	€	5.760
- Rebound	€	19.778
- Kurzweil	€	7.320
- Pesttoneel	€	6.213
- Scholing	€	<u>5.753</u>
	€	<u>44.824</u>
Totaal	€	1.312.464
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€	1.289.132
Totale kosten in schooljaar	€	1.312.464
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€	0

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1.Participeren in overleg contactpersonen swv	Afstemming tussen de scholen van het swv: Arrangementen en expertise delen.	
	2.Participeren in de werkgroepen van het swv: onderwijs, financiën en kwaliteit	Afstemming tussen de scholen van het swv: delen van expertise, gemeenschappelijk beleid, kwaliteitssysteem in wording	
	3.Participeren in het LEA overleg met de gemeente	Afstemming tussen onderwijs Meppel	
	4. Vierwekelijks Inloopspreekuur op locatie: politie en jongerenwerk	Laagdrempelige voorziening met preventieve werking.	
	5. Commissie Arrangeren Meppel	Participeren in commissie arrangeren Meppel met als doel passend onderwijs voor alle leerlingen in Meppel. En TLV adviezen voor de	

		Commissie Toewijzing van het swv opstellen.	
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1. remedial teaching	Individuele begeleiding leerlingen remedial teacher	
	2.dyslexie begeleiding	Screening risico leerlingen. Individuele begeleiding leerlingen door remedial teacher. Kurzweil en bijhorende methodes voor leerlingen. Beleid rond gebruik toetsen.	
	3.faalangsttraining en examenvrees training	Training voor leerlingen op basis van behoefte.	
	4. hoogbegaafdheid begeleiding	Binnen vwo+ zijn diverse docenten opgeleid op dit thema.	
	5. schoolmaatschappelijk werk	Binnen alle locaties is smw aanwezig.	
Ontwikkelen zware school arrangementen	1.Opstellen en begeleiden OPP's IB-ers en vakdocenten	Individuele begeleiding door IB-ers en vakdocenten.	Jaarlijkse kwaliteitstoetsing is in ontwikkeling is uitgevoerd.
	2.Rebound/interne Rebound	Opvangvoorziening voor leerlingen die tijdelijk niet in de les kunnen. Insteek op preventie.	
	3.Trajectklas	1 De gedragswetenschapper gaat in samenwerking met het Cievb werken aan de vertaalslag van de Trajectklas naar het reguliere VO en de reguliere klassen binnen het VSO. 2 De gedragswetenschapper gaat in samenwerking met het Cievb verder werken aan het optimaliseren van de samenwerking met externe partners. 3 De gedragswetenschapper gaat zich bezighouden met het door ontwikkelen van de methodiek aan de hand van werkbezoeken, observaties in de klas, literatuurstudie enz.	Continuering per 20-21 is gewenst
	4.stapelproblematiek	Een interprofessioneel team bestaande uit Jeugdzorg, gemeente, Stad & Esch met als doel leerlingen met een stapelproblematiek in het regulier onderwijs	

		optimaal te kunnen begeleiden.	
Overige:	1.lwoo screening	Jaarlijks worden potentiële lwoo leerlingen getest samen met Terra.	
	2.pro testing	Alle potentiële pro-leerlingen worden getest.	
	3.ondersteuningsadviesteam (OAT)	Het OAT komt regelmatig bijeen om leerlingen te bespreken. Het OOAT functioneert als linking pin tussen basisondersteuning en extra ondersteuning	
	4.verzuimspreekuur	Gericht op preventieve aanpak mbt spijbelen en thuiszitters.	
	5.ondersteuningsstructuur S&E	De structuur is in kaart gebracht	

Voorbeelden voor het invullen van de schema's

- Inzet interne begeleiding
- Interne voorziening: plusklas/zorglokaal
- Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (door interne en externen)
- Inzet t.b.v. (voorkomen van) thuiszittersproblematiek

Aantallen leerlingen cursusjaar 2018-2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	2259 (LY: 1358 - BC: 512 - DI: 218 PRO: 96- VSO: 75)	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	Dyslexie: 249 (LY: 110 - BC: 98 - DI: 25 PRO: 11 - VSO: 5) Dyscalculie: 5 (LY: 1 - BC: 3 - DI: 0 PRO: 0 - VSO: 1)	
Leerlingen met OPP	373	
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 5	
	Categorie 2: 0	
	Categorie 3: 0	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	0	

Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	11 (LY: 3 – BC: 7: DI: 1 – PRO: 0 VSO: 0)	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	2 (LY: 1 – BC: 1 – DI:0 – PRO: 0)	
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	0	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	0	
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	0	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	19 VO-OB: 2 – HV-BB: 10 – VMBO-BB: 7)	

Financiële verantwoording	
Inkomsten	
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€ 12.825,-
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€ 70.807,-
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€ 56.531,-
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€ 33.997,-
Totaal	€ 174.190,-
Uitgaven	
Totaal	€
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€ 174.190,-
Totale kosten in schooljaar	€
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1.verzuimspreekuur, gericht op preventieve aanpak m.b.t. spijbelen en thuiszitters.	Er zijn geen thuiszitters binnen onze school.	
	2.ontwikkelen van een steunpunt.	We hebben een fysiek steunpunt gecreëerd. Een aantal leerlingen maken gebruik van het steunpunt. Het gebruik van het steunpunt en het beleid rondom het steunpunt is in ontwikkeling.	
Ontwikkelen lichte school arrangementen:	1. RT rekenen	In de afgelopen jaren hebben we het beleid rondom dyscalculie en LWOO ontwikkeld. Het resultaat hiervan is dat we een heldere aanpak hebben voor leerlingen met dyscalculie en ernstige rekenproblemen. Daarnaast krijgen leerlingen met LWOO RT voor rekenen.	We hebben een gecertificeerde collega die dyscalculiespecialist is.
	2. RT MVT	Begeleiding leerlingen met dyslexie en/of LWOO	
	3. RT Taal	Begeleiding LWOO leerlingen en NT2 leerlingen. In het afgelopen jaar zijn we	We hebben twee gecertificeerde

		meer in aanraking gekomen met leerlingen met NT2 problematiek. We hebben hiervoor beleid opgesteld en uitgevoerd.	collega's die dyslexiespecialist zijn.
	4. Delta programma	Leerlingen met (vermoeden) van hoogbegaafdheid in 1 ^e en 2 ^e leerjaar krijgen verdiepende lessen op het gebied van psychologie en Beta. Daarnaast hebben we het excellent programma.	We hebben twee gecertificeerde collega's op het gebied van HB. Een andere collega gaat de opleiding tot HBspecialist volgen.
	5. SVT en FRT	Beide trainingen worden jaarlijks gegeven aan leerlingen uit leerjaar 1 en 2.	Professionalisering van trainer, d.m.v. verdiepende opleiding faalangst training.
	6. examentraining (FRT)	Training wordt jaarlijks gegeven aan examenleerlingen.	
	7. pluspunt: Dit is een kleinschalige huiswerkbegeleiding op school, speciaal voor leerlingen met arrangement (LWOO/OPP)	15 leerlingen krijgen 2/3x in de week huiswerkbegeleiding. De begeleiding is gericht op het maken van huiswerk en op het plannen van huiswerk. De kleinschaligheid zorgt voor veel individuele begeleiding en controle, dit zorgt voor een hoge opbrengst; huiswerk is af, cijfers van leerlingen stijgen en leerlingen leren plannen.	De onderwijsassistenten die deze begeleiding geven hebben een cursus gevolgd: "effectiever leren met leerstrategieën" van Pieterneel Dijkstra.
Ontwikkelen zware school arrangementen:	1. begeleiding OPP leerlingen van intern ambulante begeleider.	We hebben minder intensief gesprekken over de leerling, maar we steken deze tijd meer in: -Concrete hulp voor leerlingen. -docenten ondersteunen bij hun handelingsbekwaamheid voor deze leerlingen. -coachen van mentoren.	We hebben onze mentoraatslijn door ontwikkeld. We steken in op veel contacttijd met leerlingen; 5x in de week mentorcontact met een groep van max. 15 lln.
	2. rebound voorziening	1 leerling heeft gebruikt gemaakt van de faciliteiten van de rebound voorziening. Deze leerling is dit jaar teruggeplaatst naar het regulier onderwijs, middels een LWT traject. Deze leerling	

		heeft intensieve begeleiding gehad. Het resultaat is dat deze leerling regulier onderwijs volgt en niet is verwezen naar het VSO.	
Overige:	1.inzet van de ondersteuningscoördinator	- ZAT overleg met externe partners. -Contacten met SMV dmv werkgroep contactpersonen. - zitting in CA Meppel	
	2.inzet van leerlingbegeleiders	Begeleiding van leerlingen. De leerlingbegeleiders zorgen voor een preventieve werking, ter voorkoming van escalatie van het probleem. De leerlingbegeleiders hebben een coachende rol ter ondersteuning van de mentoren. De mentoren worden steeds meer handelingsbekwaam in het omgaan met leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften.	

Aantallen leerlingen cursusjaar 2018/2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	516	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	Dyslexie: 34 Dyscalculie: 3	
Leerlingen met OPP	27	ASS: 15 AD(H)D: 5 Hechtingsproblematiek: 3 Lichamelijke problematiek: 3 Ernstige dyslexie: 1
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 1	Leerling met hechtingsproblematiek. Hieruit voortvloeiend moeilijk verstaanbaar gedrag.
	Categorie 2:	
	Categorie 3:	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	geen	

Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	1	Leerling met ADHD en problematiek rondom omgaan met autoriteit.
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	Geen	
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	Geen	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	Geen	
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	Geen	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	Geen	

Tromp Meesters

Financiële verantwoording	
Inkomsten	
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€ 497.702,-
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€ 361.968,-
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€ 135.841,-
Totaal	€ 995.511,-
Uitgaven	
Totaal	€
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€
Totale kosten in schooljaar	€
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van een dekkend netwerk	1. Participatie contactpersoon SWV passend onderwijs.	Stappen tot realisatie dekkend netwerk, afstemmen arrangementen, expertise delen.	
	2. Afdeling Steenwijk.	Stappen tot realisatie dekkend netwerk, afstemmen en evalueren arrangementen, expertise delen.	
	3. Participeren in werkgroepen onderwijs, gemeente, GGD en hulpverleners.	Afstemmen jeugdhulp en onderwijs. Drugsbeleid gemeente breed aanpakken.	
	4. Commissie Arrangeren.	Participeren in commissie arrangeren Steenwijk met als doel passend onderwijs voor alle leerlingen. En TLV adviezen voor de Commissie Toewijzing van het Samenwerkingsverband opstellen.	Samenwerking met CSG Eekeringe.
	Trajectklas	Voorziening voor (bijna) thuiszitters	Samenwerking met VSO en CSG Eekeringe.
	Platform Collectieve Preventie	Het organiseren van activiteiten op het gebied van preventie. Gemeente breed, voor ouders, gemeente, hulpverlening,	In het platform hebben de volgende partijen zitting: Gemeente, sociaal werk de Kop, PO, VO,

		kinderdagverblijf en onderwijs	Jeugdconsulent, kinderopvang, GGD
Samen voor Ryan	Werkgroepen zoals, de 1 ^e 2000 dagen, levensvaardigheden, anders talen, petje af e.d.	Gezamenlijke aanpak gemeente, onderwijs, GGD, kinderopvang, externe hulpverlening	Opzetten van gezamenlijk werken aan ontwikkeling
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1. Leerlingen met PRO/LWOO, testen en onderzoek.	Passend onderwijs kunnen bieden.	Onze interne orthopedagoge-generalist en toegepast psychologe.
	2. Zorgarrangementen (gebruikmaken Onderwijs Ateliers en +Atelier).	Leerlingen ontvangen de mogelijkheid om gebruik te kunnen maken van ons zorglokaal, zodat het voor een grotere groep leerlingen haalbaar is om in het regulier onderwijs te kunnen blijven.	Minder thuiszitters of afstromers. Leerlingen voelen zich veiliger in deze levensfase en op school
Ontwikkelen zware school arrangementen	1. OPP en zorgarrangement.	Leerlingen ontvangen intensieve leerlingbegeleiding en maken gebruik van ons zorglokaal. Opstellen OPP's.	Intensief contact met docenten, ouders en externe hulpverlening en leerplicht
	2. Rebound.	Na interventies en observaties binnen Rebound kunnen leerlingen weer functioneren op RSG Tromp Meesters of wordt er een passende plek gezocht binnen bijvoorbeeld VSO. Opstellen OPP Rebound.	Samenwerking met CSG Eekeringe en Lindecollege Wolvega.
Overige:	1. Steunlessen voor diverse vakken en vaardigheden.	Vakgerichte extra lessen voor kleinere groepen leerlingen om cognitief te groeien en vaardigheden aan te leren.	
	2. Onderzoek en ondersteuning dyslexie en dyscalculie.	Screening leerlingen leerjaar 1 op dyslexie en nader onderzoek door orthopedagoog-generalist en toegepast psycholoog. Ondersteunende lessen m.b.t. begeleiding leerlingen met dyslexie en dyscalculie door specialisten.	
	4. BOF-training	Training op individueel niveau of groepsniveau m.b.t. omgaan met faalangst.	Twee docenten hebben zich hierin gespecialiseerd en geven deze training.
	5. SOVA-training	Begeleiding op individueel niveau m.b.t. sociale vaardigheden.	

	6. Samen delen	Begeleiding individueel of in kleine groep m.b.t. rouwverwerking en echtscheiding.	
	7. Onderzoeken orthopedagoog-generalist en toegepast psycholoog	Onderzoeken gericht op SE of IQ, met als doel het bieden van passend onderwijs.	
	8. Zorgadviesteam	Casusbespreking zorgadviesteam (schoolmaatschappelijk werk, leerplichtambtenaar, orthopedagoog-generalist, GGD-arts, afdelingsleiders en zorgcoördinator) met als doel passende ondersteuning bieden.	
	9. Schoolmaatschappelijk werk	Kortdurende ondersteuning voor leerlingen.	Via Sociaal Werk de Kop. Deze persoon is ook buurtwerker in Steenwijkerland
	10. MDO's.	Overleg met externe collega's (hulpverlening, gemeente) gericht op individuele leerlingen en gezin om passend onderwijs te kunnen bieden na afstemming met overige ondersteuning.	Mede om schoolverzuim en thuiszitters te voorkomen.
	Structureel overleg LPA, Tactus, Politie	Korte lijntjes. Drugsgebruik en verzuim aanpakken.	Preventief voor verzuim en drugsgebruik
	Forza	Deze begeleidingsvorm is voor jongeren tussen de 12 en 18 jaar die minimaal 16 uur per maand verzuimen en bij wie het aanspreken daarop bij de jongere en zijn ouders onvoldoende effect heeft gehad.	Ter voorkoming van thuiszitters.

Voorbeelden voor het invullen van de schema's

- Inzet interne begeleiding
- Interne voorziening: plusklas/zorglokaal
- Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (door interne en externen)
- Inzet t.b.v. (voorkomen van) thuiszittersproblematiek

Aantallen leerlingen cursusjaar 2018/2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	1226	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	180	Divers; dyslexie, SE, cognitief, lichamelijk, dyscalculie, psychiatrisch, verzuim
Leerlingen met OPP	18	Sociaal emotioneel, verzuim, psychische klachten
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 3	SE waardoor de ontwikkeling op cognitief en SE stagneerde
	Categorie 2: 0	
	Categorie 3: 0	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	1	LI vanuit speciaal onderwijs Meppel
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	8	Vaak een combinatie van grensoverschrijdend gedrag en dalende cijfers
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	7	Genoeg ontwikkeling om terug te gaan naar het reguliere VO. Wel allemaal met de nodige ondersteuning vanuit het OA en het +Atelier.
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	0	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	0	
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	1	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	1	Na een intensieve ondersteuning vanuit school, Auti-start en LP is de leerling op de dag dat hij 18 jaar werd van school gegaan.

Eekeringe

Financiële verantwoording		
Inkomsten		
A Verdeling afdracht VSO over besturen		€
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen		€
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen		€ 157.126,-
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen		€ 69.257,-
Totaal		€ 226.383,-
Uitgaven		
Uitgaven voor Passend Onderwijs waar de LWOO-gelden ook doorheen verweven zitten		
docent 1.08	0,8 fte	64.000
onderwijsassistent 1.08	0,4 fte	26.000
overhead directie	0,1 fte	10.000
overhead OOP	0,1 fte	6.000
extra mentorles onderbouw	0,5 fte	40.000
kanslessen extra ondersteuning	1,5 fte	120.000
verkleining basis en kaderklassen	6,0 fte	480.000
schoolmaatschappelijk werk		15.000
sova training		1.500
Totaal		762.500
Beschikbare middelen beginstand schooljaar		€
Totale kosten in schooljaar		€
Beschikbare middelen eindstand schooljaar		€

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van een dekkend netwerk			
	Contactpersoon SWV passend onderwijs	Stappen tot realisatie dekkend netwerk, afstemmen arrangementen, expertise delen.	
	Afdeling Steenwijk	Stappen tot realisatie dekkend netwerk, afstemmen en evalueren, arrangementen, expertise delen.	
	Participeren in werkgroepen onderwijs,	Afstemmen jeugdhulp en onderwijs. Drugsbeleid	

	gemeente, GGD en hulpverleners.	gemeente breed aanpakken.	
	Commissie Arrangeren	Participeren in commissie arrangeren Steenwijk met als doel passend onderwijs voor alle leerlingen. En TLV adviezen voor de Commissie Toewijzing van het Samenwerkingsverband opstellen.	Samenwerking met RSG.
	Trajectklas	Voorziening voor (bijna) thuiszitters	Samenwerking met VSO, RSG en gemeente.
	Platform Collectieve Preventie	Het organiseren van activiteiten op het gebied van preventie. Gemeente breed, voor ouders, gemeente, hulpverlening, kinderdagverblijf en onderwijs.	In het platform hebben de volgende partijen zitting: Gemeente, sociaal werk de Kop, PO, VO, Jeugdconsulent, kinderopvang, GGD
Samen voor Ryan	Werkgroepen zoals, de 1 ^e 2000 dagen, levensvaardigheden, anderstaligen, petje af e.d.	Gezamenlijke aanpak gemeente, onderwijs, GGD, kinderopvang, externe hulpverlening.	
Ontwikkelen lichte school arrangementen			
	Leerlingen met PRO/LWOO, testen en onderzoek.	Passend onderwijs kunnen bieden.	Intern orthopedagoge-generalist, toegepast psychologe, zorgcoördinatoren.
	Zorgarrangementen (gebruikmaken ondersteuningslokaal 1.08)	Leerlingen ontvangen de mogelijkheid om gebruik te kunnen maken van ons ondersteuningslokaal, zodat het voor een grotere groep leerlingen haalbaar is om in het regulier onderwijs te kunnen blijven.	Het bieden van passend onderwijs binnen het regulier VO.
Ontwikkelen zware school arrangementen			
	OPP en Zorgarrangement.	Leerlingen ontvangen intensieve leerlingbegeleiding en maken gebruik van ons ondersteuningslokaal 1.08. Opstellen OPP's en zorgarrangement.	Intensief contact met docenten, ouders en externe hulpverlening en leerplicht.
	Rebound/Instroomklas VSO Observatieperiode of geplaatst met TLV (ter voorkoming van wachtlijst VSO).	Na interventies en observaties binnen Rebound kunnen leerlingen weer functioneren binnen het regulier VO (dit is het streven) of wordt er een passende plek gezocht binnen bijvoorbeeld VSO. Opstellen OPP Rebound.	Samenwerking met CSG Eekeringe en Lindecollege Wolvega.

Overige			
	Kanslessen voor diverse vakken en vaardigheden en maatwerklessen.	Vakgerichte/vraaggestuurde extra lessen voor kleinere groepen leerlingen.	
	Onderzoek en ondersteuning dyslexie en dyscalculie.	Screening leerlingen leerjaar 1 op dyslexie en nader onderzoek door orthopedagoog-generalist en toegepast psycholoog. Ondersteunende lessen m.b.t. begeleiding leerlingen met dyslexie en dyscalculie door specialisten.	Dyslexiecoördinator en dyscalculiecoördinator.
	Faalangsttraining	Training op individueel niveau of groepsniveau m.b.t. omgaan met faalangst.	Docent heeft zich hierin gespecialiseerd en geven deze training.
	SOVA-training	Begeleiding in kleine groep m.b.t. sociale vaardigheden.	Sociaal Werk de Kop wordt hiervoor ingehuurd. SMW-er zorgt voor de brug tussen geleerde vaardigheden tijdens de training en de praktijk (in andere situaties), door na de training gesprekken te hebben met deze leerlingen.
	Onderzoeken orthopedagoog-generalist en toegepast psycholoog	Onderzoeken gericht op SE of IQ, met als doel het bieden van passend onderwijs.	Op alle locaties in Steenwijk dezelfde orthopedagoog/toegepast psycholoog.
	Zorgadviesteam	Casusbespreking zorgadviesteam (schoolmaatschappelijk werk, leerplichtambtenaar, orthopedagoog-generalist, GGD-arts, leerjaarcoördinator en zorgcoördinator) met als doel passende ondersteuning bieden.	Ouders moeten hiervoor schriftelijk toestemming geven.
	Schoolmaatschappelijk werk	Kortdurende ondersteuning voor leerlingen.	Via Sociaal Werk de Kop. Deze persoon is ook buurtwerker in Steenwijkerland Ouders moeten hiervoor schriftelijk toestemming geven.
	MDO's.	Overleg met externe collega's (hulpverlening, gemeente) gericht op individuele leerlingen en gezin om passend onderwijs	Mede om schoolverzuim en thuiszitters te voorkomen.

		te kunnen bieden na afstemming met overige ondersteuning.	
	Forza	Deze begeleidingsvorm is voor jongeren tussen de 12 en 18 jaar die minimaal 16 uur per maand verzuimen en bij wie het aanspreken daarop bij de jongere en zijn ouders onvoldoende effect heeft gehad.	Ter voorkoming van thuiszitters.
	Structureel overleg LPA, Tactus, Politie	Korte lijntjes.	

Aantallen leerlingen cursusjaar 2018/2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	515 (oktober 2018)	
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	18 Dyslexie: 7 Dyscalculie: 0 NT2: 6 Totaal: 31	Divers; dyslexie, SE, cognitief, lichamelijk, dyscalculie, psychiatrisch, verzuim
Leerlingen met OPP	13	Sociaal emotioneel, verzuim, psychische klachten
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 4	SE waardoor de ontwikkeling op cognitief en SE stagneerde
	Categorie 2: 0	
	Categorie 3: 0	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	0	
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	2	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	1	
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	2	Dit waren leerlingen uit een ander SWV. Zij zaten buiten ons SWV op een voorziening waar zijn dagbesteding en deels onderwijs kregen aangeboden.
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	1	Thuiszitter. Op detachering naar IBBO gegaan.
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	2	Kortdurende thuiszitters: gaan inmiddels allebei weer naar school. Hulpverlening is betrokken.
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	0	

Roelof van Echten

Financiële verantwoording		
Inkomsten		
A Verdeling afdracht VSO over besturen		€ - 5.163,-
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen		€ 160.247,-
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen		€ 207.539,-
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen		€ 263.905,-
Totaal		€ 626.528,-
Uitgaven		
Formatie expertisecentrum 2018-2019 Roelof van Echten College in fte		
Hoofd expertisecentrum	1,0000	
Orthopedagoog / psycholoog / trainer SOVA en faalangstreductie	1,0000 0,8421 0,7000	
Psychologisch assistent / trainer SOVA en faalangstreductie	0,6316	
Remedial teacher	0,6282 0,3718	
Preventiemedewerkers	0,5000 0,6000	
Onderwijskundig begeleider / trajectbegeleider	0,8421 0,6000	
Administratief medewerker	0,4000	
Onderwijsondersteuner	0,7000	
Verzuimcoördinator	8,000 0,7368 0,4000 0,2000	
Studie- en huiswerkbegeleider	0,1842 0,3000 0,2500	
Totaal		€
Beschikbare middelen beginstand schooljaar		€
Totale kosten in schooljaar		€
Beschikbare middelen eindstand schooljaar		€

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1. CvB Eduwiek opgericht (samenwerking gezocht bij toelating met cl4 en cl3)	CvB bespreekt casuïstiek, dit is geëvalueerd en wordt volgend schooljaar gecontinueerd.	Bao's weten ook de weg te vinden naar CvB.
	2. Plan maken om te kijken of een afd. h/vwo voor leerlingen met een intensieve ondersteuningsvraag (cl4 of lwoo2II) opgezet kan worden.	Structuurklas start schooljaar 19-20 op loc. BP.	
	3. Leerlingen van de Atlas kunnen een Entree opl. Volgen	5 leerlingen volgen momenteel Entree, voor 1 leerling is verlenging aangevraagd, naar verwachting zijn de andere 4 II geslaagd.	
Overige:	1. Scholingsdag Bijeen binnen Eduwiek	Leerkrachten groep 8 zijn bekend met ondersteuningsmogelijkheden van het ECE.	
	2. Eduwiek Conferentie georganiseerd	Docenten motiveren voor scholing en inzicht geven in mogelijkheden voor scholing vanuit ECE.	Conferentie was groot succes. Volgend schooljaar soortgelijke conferentie loc. BP.
	3. Tops! trainingen gegeven door medewerkers ECE.		

Aantallen leerlingen cursusjaar 2018/2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	Voltastraat: 908 Bentinckspark: 1161	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	Voltastraat: 129 Bentinckspark: 50	Dyslexie, dyscalculie, Planning etc.
Leerlingen met OPP	PrO: 90 Vmbo: 114 m/h/v: 34	
Verwezen leerlingen naar vso 02.02.18-01.02.19	Categorie 1: 15	
	Categorie 2:	
	Categorie 3:	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	n.v.t.	
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl(= maatwerktraject)	3	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	n.v.t.	
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	1 leerling	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	n.v.t.	
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	6	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	6	

Financiële verantwoording	
Inkomsten	
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€ 3.318,34 -/-
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€ 149.067,00 +
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€ 229.944,09 +
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€ 57.435,67 +
Totaal	€ 433.128,56 +
Uitgaven	
Totaal	€ 433.128,56
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€ 0
Totale kosten in schooljaar	€ 433.128,56
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€ 0

Aanvulling voor RSG Wolfsbos

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1. overleg SMW/GGD/ LPA	Zorgteams, MDO, RTO	Overleg met betrokken disciplines in het belang van de leerling
	2.a. Commissie arrangeren WB	Inzet AB/ Rots en water individueel/ Rebound	Inzet ZC + orthopedagogen en TL
	2.b. Commissie arrangeren Hoogeveen	Aanvraag TLV/ casuïstiek	Inzet orthopedagoog en ZC en soms TL
	3. overleg tussen gemeente en contact persoon WB, thuiszitters en VSV-ers	loopbaanklas	Ook inzet middelen VSV
	4. contact persoon Passend onderwijs	Informatie delen en afstemmen	
	5. contact met en voorlichting op Primair onderwijs	Werken aan netwerk	
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1. kleine klassen	Voorkomen van inzet zware ondersteuning of verwijzing naar VSO	
	2.a. interne trainingen	Rots en water, SOVA	
	2.b. RT	Inlopen van achterstanden en pre teachen	
	3.a. ondersteuning orthopedagoog en GS 3.b. ondersteuning door onderwijs assistent	Door kortdurende interventie leerling weer op de rit krijgen Leren gebruiken van hulpmiddelen bij dyslectici	

Ontwikkelen zware school arrangementen	1.inzet AB/ rebound traject	Voorkomen VSV en verwijzing VSO	
	2. training TOP's	Voorkomen VSV en verwijzen naar VSO	
	3.observatie in de klas (orthopedagoog/ GS)	Specifiek HP of OPP	
Overige:	1.kosten trainingen en materialen		
	2.onderwijs aan thuiszitters	Bijv. Timpaan, voorkomen van didactische leerachterstanden bij bijv. thuiszitters	

Voorbeelden voor het invullen van de schema's

- Inzet interne begeleiding
- Interne voorziening: plusklas/zorglokaal
- Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (door interne en externen)
- Inzet t.b.v. (voorkomen van) thuiszittersproblematiek

Aantallen leerlingen cursusjaar 2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school Peildatum 1-10-2018 Bekostigingsjaar 2019	DB: 145 ME: 89 HS: 400 GD: 957 ISK: 92 Totaal: 1683	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	Totaal: 145	
Leerlingen met OPP	DB: 12 ME: 89 HS: - GD: 7 Loopbaanklas: 13	
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 3	L.D. geen TLV wel geplaatst
	Categorie 2: 0	
	Categorie 3: 0	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	0	
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	1	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	1	

Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	0	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	0	
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	4	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	0	

Financiële verantwoording	
Inkomsten	
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€ 6.600,05
Totaal	€ 6.600,05
Uitgaven	
Totaal	€ 6.600,05
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€ 3.682,58
Totale kosten in schooljaar	€ 2.917,92
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€ 6.600,05

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van een dekkend netwerk	1. De stagecoördinatoren hebben intern steeds meer overleg met de andere stage-coördinatoren binnen Hoogeveen.	Er is een arbeidsmarkt geweest die gemeenschappelijk is uitgevoerd. (Atlas, PRO en de Windroos) Ouders en leerlingen maken kennis met bedrijven waar ze op termijn naar toe zouden kunnen uitstromen.	
	2. de methode Zedemo krijgt structureel een plek binnen ons onderwijs. Zedemo is de voorloper van het arbeidstrainingscentrum (ATC)	Leerlingen leren om een tijd aan een opdracht te werken zonder praten en/of andere dingen tussendoor te doen. Deze tijd wordt voor leerlingen steeds langer. (werknemersvaardigheden) Motorische vaardigheden worden geoefend.	
	3. De werkgroepen van de verschillende sectoren gaan steeds meer samenwerken met het Praktijkonderwijs en de Atlas.	Materialen worden uitgewisseld. Activiteiten worden gezamenlijk vormgegeven, denk aan de kerst en voorjaarsmarkt. Leerlingen doen mee met certificaten behalen.	
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1.		
	2.		
Ontwikkelen zware school arrangementen	1.		
	2.		

Overige:	1.Er is een nieuw leerlingvolgsysteem binnen de Windroos gekomen, waarin de CED VSO ZML leerlijnen zijn opgenomen.	Wij kijken weer naar ons aanbod voor de leerlingen en hoe we opbrengstgericht kunnen werken.	
	2.Aanschaf van materialen voor de sectoren.	Leerlingen kunnen werken met uitdagende materialen die passen bij hun ontwikkeling.	
	3.scholing van een collega voor de heftruck	Wij kunnen nu zelf leerlingen opleiden naar een heftruckcertificaat.	

Voorbeelden voor het invullen van de schema's

- Inzet interne begeleiding
- Interne voorziening: plusklas/zorglokaal
- Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (door interne en externen)
- Inzet t.b.v. (voorkomen van) thuiszittersproblematiek

Aantallen leerlingen cursusjaar 2018/2019

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	86	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	n.v.t.	
Leerlingen met OPP	86	
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 68 SWV2203 (14 ander samenwerkingsverband)	
	Categorie 2: 1 (ander samenwerkingsverband)	
	Categorie 3: 3 SWV2203	Lichamelijke – en verstandelijke beperking
Residentiële leerlingen	2 (ander samenwerkingsverband)	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	n.v.t.	
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	n.v.t.	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	n.v.t.	
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	n.v.t.	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)		
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	n.v.t.	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	n.v.t.	

Financiële verantwoording	
Inkomsten	
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€ 4.017,00
Totaal	€ 4.017,00
Uitgaven	
Totaal	€ 4.017,00
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€
Totale kosten in schooljaar	€
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1. Door ontwikkelen van interne stages, zoals zorg & welzijn, metaal, techniek en groen.	Leerlingen in Uitstroomprofiel Arbeid worden getraind in arbeidscompetenties, om ze een goede voorbereiding te geven op arbeid.	
	2. Door ontwikkelen van ons stagebureau. Dit wordt zowel op interne als externe stages inhoudelijk beter vormgegeven.	Leerlingen leren vanuit een doorgaande leerlijn stage te lopen en aan arbeidscompetenties te werken.	
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1.		
	2.		
Ontwikkelen zware school arrangementen	1.		
	2.		
Overige:	1. Materialen en leermiddelen voor de ondersteuning van het opzetten van de interne stages. * Aanschaf portfolio's voor leerlingen, zodat zij door een mooie verzameling van hun werken hierin kunnen laten zien welke vaardigheden zij hebben geleerd.	Goed onderbouwde en uitgevoerde leerlijnen m.b.t. de stages.	

Voorbeelden voor het invullen van de schema's

- Inzet interne begeleiding
- Interne voorziening: plusklas/zorglokaal
- Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (door interne en externen)
- Inzet t.b.v. (voorkomen van) thuiszittersproblematiek

Aantallen leerlingen cursusjaar 2017/2018

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	120 – 23 uit SWV 22.03	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	nvt	nvt
Leerlingen met OPP	120	
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1: 119 – 22 uit SWV 22.03	
	Categorie 2: 1 – 1 uit SWV 22.03	
	Categorie 3:	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	nvt	nvt
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	nvt	nvt
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	nvt	nvt
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	nvt	nvt
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	nvt	nvt
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	0 van 23 II uit SWV 22.03	
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	0 van 23 II uit SWV 22.03	

Financiële verantwoording	
Inkomsten	
A Verdeling afdracht VSO over besturen	€
B Verdeling AB gelden (arrangementen) over besturen	€
Verdeling rugzakken/arrangementen over de besturen	€
C Verrekening voor lichte ondersteuning naar besturen	€ 4.700,00
Totaal	€ 4.700,00
Vergroten en versterken van onderwijsaanbod en samenhang/beleid arbeidstoeleiding	
Uitgaven	
Totaal	€ 4.700,00
Beschikbare middelen beginstand schooljaar	€
Totale kosten in schooljaar	€
Beschikbare middelen eindstand schooljaar	€

Aanvulling voor scholen

Doelstelling:	Activiteiten	Resultaten	Opmerkingen
Ontwikkelingen in het verder realiseren van de dekkend netwerk	1. . Inhuren van B. Lelieveld als gastdocent voor teamontwikkeling. Onderwerp: Fasen van emotionele ontwikkeling (theorie Prof. dr. A. Došen)	Professionalisering team	
	2. Scholing op Maat voor team VSO: 6 bijeenkomsten door Noordelijk Onderwijs Gilde. onderwerp: Arbeidstoeleiding.	Vergroten en versterken van onderwijsaanbod en samenhang/beleid arbeidstoeleiding	
Ontwikkelen lichte school arrangementen	1.		
	2.		
Ontwikkelen zware school arrangementen	1.		
	2.		
Overige:	1.		
	2.		

Voorbeelden voor het invullen van de schema's

- Inzet interne begeleiding
- Interne voorziening: plusklas/zorglokaal
- Inzet ten behoeve van hoogbegaafdheid
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen (door interne en externen)
- Inzet t.b.v. (voorkomen van) thuiszittersproblematiek

Aantallen leerlingen cursusjaar 2017/2018

Doelgroep	Aantallen	Problematiek
Totaal aantal leerlingen school	58 (VSO)	n.v.t.
Leerlingen met licht arrangement (bv. dyslexie-, rugzakbegeleiding)	n.v.t	
Leerlingen met OPP	58 (VSO)	
Verwezen leerlingen naar vso	Categorie 1:	n.v.t
	Categorie 2:	n.v.t
	Categorie 3:	n.v.t
Teruggeplaatste leerlingen vanuit VSO	n.v.t	
Verwezen leerlingen naar arrangement rebound/OPDC nieuwe stijl	n.v.t	
Teruggeplaatste leerlingen vanuit het OPDC nieuwe stijl naar de VO school	n.v.t	
Leerlingen verwezen naar een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	n.v.t	
Leerlingen teruggeplaatst vanuit een ander extern arrangement (bijvoorbeeld zorgboerderij)	n.v.t	
Leerlingen meer dan 4 weken aaneengesloten thuis	2	1: hulpverleningstraject is voorliggend. Kans op terugkeer in onderwijs zeer klein. 2: Psychiatrische problematiek, inzet hulpverlening momenteel voorliggend. Plan voor terugkeer school ligt klaar
Voortijdige Schoolverlaters (VSV'ers)	n.v.t	



SAMENWERKINGSVERBAND
PASSEND ONDERWIJS VO 22.03

HOOGVEEN MEPPEL STEENWIJK

Jaarverslag OPR kalenderjaar

2019

Inhoud

Inleiding	2
Samenstelling Ondersteuningsplanraad SWV-VO 22.03	2
Rooster aftreden	3
Vergaderdata	4

OPR samenwerkingsverband-VO 22.03
vastgesteld op 30-03-2019



SAMENWERKINGSVERBAND PASSEND ONDERWIJS VO 22.03

HOOGVEEEN MEPPEL STEENWIJK

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de Ondersteuningsplanraad-VO 22.03.

De primaire taak van de OPR is medezeggenschap vorm geven met betrekking tot het vaststellen van het Ondersteuningsplan.

Samenstelling Ondersteuningsplanraad SWV-VO 22.03

Vanuit de drie afdelingen van het samenwerkingsverband passend onderwijs VO 22.03 (Hoogeveen, Meppel en Steenwijk) worden elk één ouder en één personeelslid afgevaardigd.

Vanuit het speciaal onderwijs met scholen/locaties in het samenwerkingsverband worden voor cluster 3 en voor cluster 4 personeelsleden of ouders afgevaardigd.

De OPR bestaat daarmee uit 9 leden.

Voorzitter: Stefano Caria, afdelingsleider Eekeringe Steenwijk.

Secretaris: Martin Tempelman, afdelingsdirecteur Terra vo Meppel.

De taak van ambtelijk secretaris wordt vervuld door het secretariaat van het SWV.

STEENWIJK

Personeel: Stefano Caria, afdelingsleider Eekeringe Steenwijk.

Ouder: José Gaastra
Ouder leerling Tromp Meesters

HOOGVEEEN

Personeel: Kees de Vries
Docent praktijkonderwijs

Ouder: Trijnie van Leeuwen
Ouder van Wolfsbos

MEPPEL

Personeel: Martin Tempelman
Afdelingsdirecteur Terra vo Meppel

Ouder: Doesjka Lammers
ouder van Dingstede.

VSO

Personeel: Myra Boer
Teamleider op de Atlas Hoogeveen

Personeel: Irene Hartgers
Docent Mackyschool Meppel



Rooster aftreden

Zittingsduur en deelnemers OPR voor de komende 2 jaar.

5 personeelsleden en 3 ouders. Ouders en leerlingen uit elke stad één. Zie onderstaand schema voor de komende twee schooljaren.

2019-2020

Naam school	Personeel	Ouders
Scholen Hoogeveen RVEC Wolfsbos	Kees de Vries (2020)	Trijnie van Leeuwen (2021)
Scholen Steenwijk RSG Tromp Meester Eekeringe	Stefano Caria (2023)	José Gaastra (2021)
Scholen Meppel Stad & Esch Dingstede Greijdanus Terra	Martin Tempelman (2020)	Doesjka Lammers (2022)
VSO scholen Mackayschool De Atlas De Windroos	Irene Hartgers (2023) Myra Boer (2021)	

2020-2021

Naam school	Personeel	Ouders
Scholen Hoogeveen RVEC Wolfsbos	Nieuwe collega (2023)	Trijnie van Leeuwen (2021)
Scholen Steenwijk RSG Tromp Meester Eekeringe	Stefano Caria (2023)	José Gaastra (2021)
Scholen Meppel Stad & Esch Dingstede Greijdanus Terra	Nieuwe collega (2023)	Doesjka Lammers (2022)
VSO scholen Mackayschool De Atlas De Windroos	Irene Hartgers (2023) Myra Boer (2021)	



SAMENWERKINGSVERBAND
PASSEND ONDERWIJS VO 22.03

HOOGVEEN MEPPEL STEENWIJK

Vergaderdata

In het kalenderjaar 2019 waren er 5 OPR vergaderingen op:

- 25-02-2019** Besproken activiteitenplan en bepalen waar we het komende jaar over willen hebben. Twee onderwerpen besproken: thuiszitters en de wisselwerking dagbesteding en VSO.
- 15-04-2019** Vervolg gesprek over wisselwerking dagbesteding en VSO. Het HR en statuut van de OPR zijn ook door het bestuur geaccordeerd.
- 01-07-2019** Besproken privacyreglement en activiteitenplan. Afscheid genomen van de voorzitter Ben Timmerman.
- 28-10-2019** Besproken gedrag en leerstof die met elkaar botsen, wat is de pedagogische ruimte binnen het PTA. Jaarverslag, doelen en resultaten 2018-2019. Nieuwe voorzitter Stefano Caria benoemd.
- 11-12-2019** Afvaardiging van de OPR een gesprek met inspectie i.v.m. onderzoek. Er is in 2020 een vergadering gepland om dit te bespreken.