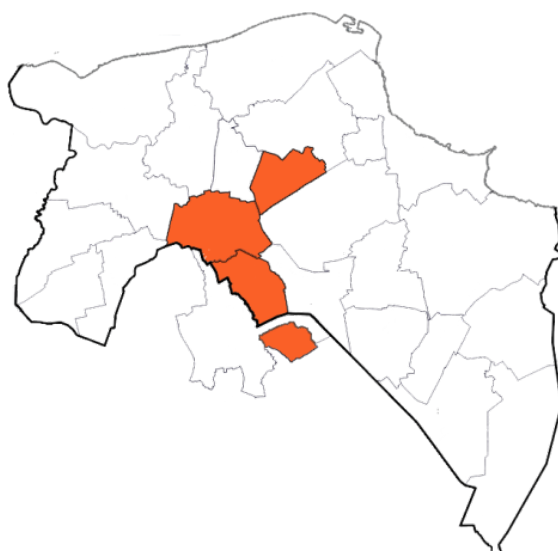




Samenwerkingsverband
Passend Onderwijs VO 20.01

Jaarverslag 2016



*Samenwerkingsverband VO 20.01 Stad Groningen
8 mei 2017*

Inhoudsopgave bestuursverslag 2016

1. Inleiding	3
2. Samenvatting	7
3. Visie en beleid	11
4. Leerlingenaantallen	13
5. Uitvoering Ondersteuningsplan 2015-2019	14
6. Human Resources	17
7. Huisvesting en facilitair	17
8. Financiën	18
9. Continuïteitsparagraaf	19
10. Staat van baten en lasten	22
11. Balans	23
12. Ontwikkeling Eigen vermogen	24
13. Investerings	24
14. Financiële kengetallen	24
15. Risicoparagraaf	25
16. Liquiditeitsbegroting	27
15. Treasuryplan	30
bijlage 1 Cyclus verantwoording	32
Bijlage 2 Organogram	33
Bijlage 3 Aangesloten besturen	34
Bijlage 4 Overzicht begroting & exploitatie naar programmapunten	35
17. Jaarrekening	36

1. Inleiding

De Stichting SwV VO 20.01 Groningen Stad is formeel als stichting opgericht in oktober 2013. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK 59095962) en aangemeld bij DUO/OCW voor de bekostiging (bestuursnummer 21669).

In dit document zijn de volgende twee zaken opgenomen:

1. Het bestuursverslag over het verslagjaar 2016
2. De jaarrekening over het verslagjaar 2016

Eén en ander is de wettelijke verplichting voor SwV's. Het SwV VO 20.01 heeft een planning gemaakt voor de cyclus van verslaglegging en verantwoording (zie hiervoor bijlage 1).

Het SwV VO 20.01 Groningen stad heeft één wettelijke taak en twee bestuurlijke opdrachten:

1. De wettelijke taak om passend onderwijs te realiseren;
2. De bestuurlijke opdracht om beleid en uitvoering van de overstap po-vo voor de schoolbesturen binnen het SwV te coördineren;
3. De bestuurlijke opdracht om beleid en uitvoering van de overstap vo-mbo voor de schoolbesturen binnen het SwV te coördineren. Hier is de bestuurlijke overeenkomst VSV bij inbegrepen.

Deze taak en twee opdrachten brengen met zich mee dat het SwV veelvuldig in contact is met diverse lagen die werkzaam zijn binnen een schoolbestuur en met partners daarbuiten.

T.a.v. de wettelijke taak heeft het samenwerkingsverband (SwV) afspraken gemaakt over de wijze waarop voor alle leerlingen een passende plek in het onderwijs kan worden gerealiseerd. De afspraken zijn vastgelegd in het ondersteuningsplan. Het ondersteuningsplan is het formele document van het SwV en heeft wettelijk gezien een looptijd van vier jaar (2015-2019). Het ondersteuningsplan is in december 2015 aangevuld met de afspraken rond lwoo en pro en in juli 2016 geactualiseerd. Het is te vinden op de website van het SwV:

<http://www.passendonderwijsgroningen.nl/SWV-VO20-01/index.php/professionals-scholen/ondersteuningsplan/>

Het Algemeen Bestuur als toezichthouder en de OPR als medezeggenschapsorgaan hebben ingestemd met het plan. De Onderwijs Inspectie vindt dat we met het plan en de uitvoering daarvan op een goede wijze voldoen aan de eisen die aan SwV's worden gesteld. De bevindingen van het onderzoek van de Inspectie zijn terug te vinden op de site van de Inspectie.

1.1 Algemeen - Passend Onderwijs en SwV's

De basis van passend onderwijs ligt in de zorgplicht die scholen en schoolbesturen hebben per 1 augustus 2014. Elke leerling heeft recht op onderwijs en een passende plek. Een kind wordt door de ouders aangemeld op de school van hun keuze. De school bekijkt of deze aan het kind, gezien zijn of haar mogelijkheden en eventuele beperkingen, goed onderwijs kan geven. Als de school dat niet zelf kan, zorgt de school of voor extra ondersteuning in de school of zorgt ervoor dat het kind op een andere school passend onderwijs kan krijgen.

In een regio vormen de scholen voor primair onderwijs (regulier en speciaal) én de scholen voor voortgezet onderwijs (regulier en speciaal) elk een samenwerkingsverband passend onderwijs. Samen staan ze voor het onderwijs aan elke leerling in de regio.

Passend onderwijs is de wijze waarop onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben wordt georganiseerd. Het gaat om zowel lichte als zware ondersteuning. Bijvoorbeeld extra begeleiding op school, aangepast lesmateriaal, hulpmiddelen of onderwijs op een speciale school. Scholen werken met elkaar samen in samenwerkingsverbanden. De scholen in het SwV maken onderling afspraken over hoe ze ervoor zorgen dat alle leerlingen onderwijs krijgen dat bij hen past.

Bij passend onderwijs in het voortgezet onderwijs gaat het om extra ondersteuning aan leerlingen die nu onderwijs krijgen op reguliere scholen voor voortgezet onderwijs (pro, vmbo, havo, vwo) of op speciale scholen voor cluster 3 (zeer moeilijk lerende kinderen, langdurig zieke of lichamelijk gehandicapte of meervoudig gehandicapte kinderen) of cluster 4 (onderwijs aan kinderen met een gedragsmatige of psychiatrische problematiek).

De scholen voor leerlingen met een visuele (cluster 1) of een auditieve beperking en/of spraak-taal problemen (cluster 2) hebben een eigen landelijke structuur. Wel kunnen (reguliere) scholen aan deze kinderen extra ondersteuning bieden (bijvoorbeeld via speciale arrangementen en/of ambulante begeleiding).

Er wordt onderscheid gemaakt tussen basisondersteuning die elke school aanbiedt en extra ondersteuning die per school verschilt. De scholen binnen één SwV bieden met elkaar een breed aanbod van ondersteuning voor alle leerlingen. Afspraken daarover en de uitwerking daarvan staan in het ondersteuningsplan van het SwV.

Het ondersteuningsplan kent een nauwe samenhang met de afzonderlijke ondersteuningsprofielen van de verschillende scholen en locaties. In deze profielen hebben de locaties helder gemaakt welke (gezamenlijke) basisondersteuning zij bieden. Daarnaast hebben ze in de extra ondersteuning aangegeven wat ze extra kunnen bieden aan leerlingen met een ondersteuningsbehoefte die boven de basisondersteuning ligt.

1.2 Organisatie SwV VO 20.01 Groningen Stad

Het SwV VO 20.01 is een stichting met een bestuur-directiemodel. Het SwV is werkgever voor personeelsleden in dienst van het SwV. De stichting is conform de per 1 juni 2016 vastgelegde statuten, bestuurlijk ingericht middels Algemeen Bestuur – Dagelijks Bestuur – dagelijkse leiding. Binnen het bestuursmodel van het SwV is een onderscheid aangebracht tussen het algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Binnen het bestuur vervult het AB de functie van intern toezichthouder en vervult het DB de besturende functie. Dit is een functionele scheiding van bestuur en toezicht binnen hetzelfde orgaan, te weten het bestuur (het 'one tier'-model). Het bestuur van SwV VO 20.01 bestaat uit acht AB leden en drie DB leden. Zij vertegenwoordigen elf schoolbesturen. Twee van de elf schoolbesturen laten zich tijdens de vergaderingen van het AB vertegenwoordigen door twee andere bestuursleden. De drie DB leden zitten niet in het AB. De schoolbesturen met een vertegenwoordiger in het DB laten zich in het AB vertegenwoordigen door een andere medewerker. De dagelijkse leiding wordt gevormd door twee directieleden. De rollen en taken van AB, DB en directie van het SwV zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut.

In het SwV zijn daarnaast nog acht personeelsleden benoemd die zijn belast met uitvoerende taken voor het Expertise- & Consultatieteam (ECT), de Commissie van Advies (CvA), het Centraal Informatiepunt (CI) (tot 1-8-16) en een Expert op een school, zie ook hoofdstuk 6.

Het Algemeen Bestuur van het SwV bestaat uit de volgende leden

Naam	Bestuur	Functie schoolbestuur	Functie AB
Peter Holsappel	St. Geref. Scholengroep – Gomarusschool & namens VGSO – De Steiger	Directeur	voorzitter
Agnes Schaafsma	St. vrije School N-O Nederland	Interim Rector	lid / nog niet aangemeld bij de KvK
Jeep Jonker	RENN4	Lid CvB	lid
Wybe Cnossen	Het Poortje Jeugdinrichtingen / Portalis – De Wilster	Bestuurder	lid
Everdine van der Velden	VCVOG - Willem Lodewijk Gymnasium	Rector-bestuurder	lid
Thomas Zipper	Carmel - Maartenscollege	Rector	lid

Annalie Osinga	SCSOG – De Bolster, De Wingerd	Bestuurder	lid
Hiltje Rookmaker	Openbaar Onderwijs Groningen	Rector	lid
Arnout van Essen	SCOG – Christelijke Scholengemeenschap Groningen	Directeur	lid
Marja Noorman	VGSO – De Steiger	Directeur	<i>Bestuurlijk vertegenwoordigd door St. GSG.</i>
Jon Dogger	Stichting VSO ZMOK de Sprengen Scholing & Training	Directeur	<i>Bestuurlijk vertegenwoordigd door RENN4.</i>

Het Dagelijks Bestuur van het SwV bestaat uit

Theo Douma – vz College van Bestuur Openbaar onderwijs Groningen – voorzitter DB
Leendert de Boom – vz College van Bestuur RENN4 – penningmeester DB
Nol Benders – directeur-bestuurder CSG – lid

De directie van het SwV bestaat uit

Jan Houwing – directeur
Erik de Graaf – adjunct-directeur

1.3 Verslag Algemeen Bestuur

Het kalenderjaar 2016 is conform de gemaakte afspraken in het ondersteuningsplan 2015-2019 (versie december 2015) en het Jaarplan verlopen.

Het in november 2016 vastgestelde schooljaarverslag van 2015-2016 geeft een goed beeld van de activiteiten binnen het SwV. De periode augustus 2016 tot en met december 2016 was een stabiele voortzetting van de planmatige activiteiten binnen het SwV.

Het Algemeen Bestuur heeft, conform planning, in het jaar 2016 drie keer vergaderd. De vergaderingen hebben zich gekenmerkt door een grote eensgezindheid in het toezicht op het besturen van het SwV. Het Algemeen Bestuur heeft m.b.t. haar instemmingsrechten en plichten kunnen aansluiten bij de bestuursvoorstellen van het Dagelijks Bestuur.

Wel zijn er diverse bestuurswisselingen geweest i.v.m. personele wijzigingen bij de aangesloten besturen. Daardoor is het voorzitterschap per december 2016 in handen gekomen van ondergetekende.

Eind 2016 hebben we met een belangrijk bestuursvoorstel ingestemd aangaande de verdeling van de middelen die vanuit de landelijke verevening vrijkomen voor het SwV. De middelen worden voor de scholen beschikbaar gesteld als 'variabele vergoeding'. De middelen kunnen door het schoolbestuur/de scholen worden verzilverd als er een plan voor de inzet tegenover staat. De hoogte van de variabele vergoeding wordt bepaald door het overschot op de exploitatie uit het voorgaande schooljaar en de beschikbare middelen in de begroting van het volgende schooljaar.

In een eerder stadium is door de besturen en OPR erkend dat de scheiding bestuur en toezicht van het SwV nog niet optimaal is geregeld. Conform bestuurlijke afspraak met AB en de afspraak met de OPR is in het Jaarplan opgenomen dat we in het kalenderjaar 2017 de discussie rondom Governance gaan voeren.

Naast het besluit van het (opnieuw) direct toekennen van een categorie 3 bekostiging voor leerlingen die aan de EMB-criteria voldoen, hebben we ingestemd met het bestuursvoorstel dit ook voor de categorie MG te doen. Dit zorgt voor minder bureaucratie bij het SwV en de scholen.

Het gehele kalenderjaar beschouwend kunnen we als toezichthoudend bestuur concluderen dat het SwV op de goede weg is om Passend Onderwijs met de scholen vorm te geven. We zien het komende jaar / de komende jaren, met vertrouwen tegemoet.

Namens het Algemeen Bestuur,

Dhr. Peter Holsappel
Voorzitter Algemeen Bestuur SwV Passend Onderwijs VO 20.01

2. Samenvatting

In deze paragraaf het jaarverslag van het SwV VO 20.01 Groningen stad over het kalenderjaar 2016. Voor het verslag over het kalenderjaar maken we gebruik van de publieksversie van het jaarverslag over het schooljaar dat in november 2016 is vastgesteld.

Binnen het SwV hebben veel activiteiten plaatsgevonden die zijn uitgevoerd door bestuurders, directie/managementleden, OPR-leden en met name door direct betrokkenen bij de leerlingen (ouders, begeleiders, docenten). Hieronder een korte uiteenzetting met een toelichting op de activiteiten in het kalenderjaar 2016.

Wat zijn opvallende kengetallen?

Waar in de totale leerlingenaantallen van 2011 tot en met 2013 een lichte groei was waar te nemen, is er in 2014 en 2015 i.t.t. de verwachting bij de start van Passend Onderwijs, een beperkte daling te zien die, conform de algehele verhouding, evenwichtig in percentages is verdeeld over de leerlingen woonachtig in en buiten de regio.

De voorlopige telling op 1 oktober 2016 laat zien dat

- de aanmelding van het aantal leerlingen met leerachterstanden in het vmbo iets stijgt;
- het aantal leerlingen praktijkonderwijs iets daalt;
- het aantal aanvragen voor leerlingen met extra ondersteuning (OPP overig) iets is gestegen;
- de (beperkte) groei van leerlingen in het speciaal onderwijs van de laatste jaren, na enkele jaren van lichte stijging nu weer iets gedaald naar 1,71%. Dit percentage is overigens ruim beneden het landelijke gemiddelde van 3.47%.

Trendmatig willen we aan bovenstaande nog geen conclusies verbinden. Als SwV VO stad Groningen blijven we investeren in de reguliere VO scholen en de tussenvoorzieningen (maatwerktrajecten) om de leerlingen daar op te vangen. Indien het in het belang is van de leerling wordt de leerling binnen het speciaal onderwijs opgevangen.

Hoe zit het met de thuiszitters in het SwV?

M.b.t. het beleid en de acties rond thuiszitters in 2015 en 2016 is er ingezet op:

- Samen met de scholen en het Verzuimloket Rebound is gewerkt aan een stappenplan oplopend verzuim. Dit stappenplan is gerealiseerd en gedeeld met de scholen;
- Er is een werkwijze ontwikkeld om samen met leerplicht elke twee maanden de cijfers van absoluut en relatief verzuim van alle scholen aan de onderwijsinspectie door te geven. De tweemaandelijks op te leveren monitor levert gegevens rond absoluut en relatief verzuim.
- We hebben een werkgroep verdiepend verzuim ingericht bestaande uit Leerplicht, Verzuimloket Rebound en SwV/ECT. Het SwV beoogt met de monitor en werkgroep meer systematisch, structureel en cyclisch deze leerlingen te volgen en interventies te plegen. De basale, geanonimiseerde cijfers delen we ook met de Inspectie van het Onderwijs.

Van de Inspectie Onderwijs hebben we voor de uitvoering van de monitor een compliment gehad. De resultaten m.b.t. het aantal leerlingen dat na bemiddeling vanuit verzuim terugkeert naar het onderwijs zijn ook bemoedigend. We hebben m.b.t. verzuim geen benchmark met andere SwV's. De Inspectie heeft die cijfers (nog?) niet bekend gemaakt. Of de kengetallen goed of verontrustend zijn is dan ook niet te concluderen. De verzuimcijfers verhouden zich met de steekproef die we als SwV zelf op zeer summiere wijze enkele jaren in juni onder de scholen uitvoerden. Het aantal van rond de 50 relatief verzuimers (ingeschreven leerlingen) was en is ook nu het gemiddelde. Dit betekent op 17.000 leerlingen 0.3%. Opvallend in de verzuimmonitor is het groot aantal schoolweigeraars onder de verzuimers. Met de werkgroep verdiepend verzuim gaan we in 2017 een nadere analyse maken op de achtergronden van het verzuim en thuiszitten.

Hoe worden scholen en ouders ondersteund bij Passend Onderwijs?

In het SwV functioneert per 1 januari 2015 een Expertise- & Consultatie Team (ECT). Bovenschools bestaat het ECT uit vier deskundigen (ca. 2 fte) die samen met deskundigen in de scholen het SwV, de scholen en de ouders ondersteunen met als doel passend onderwijs voor leerlingen en scholen te realiseren. Met het ECT wordt veel operationeel werk op leerlingniveau verricht, in totaal ca. 400 casussen in 2015-2016. De meeste verzoeken voor ondersteuning komen vanuit de school. Een beperkt aantal verzoeken komt van ouders en externen. Het ECT heeft zich ontwikkeld tot een

orgaan in het SwV waarin met veel deskundigheid complexe problematiek samen met de school wordt opgepakt. De scholen en ook externen hebben in gesprekken aangegeven over het algemeen tevreden te zijn met de ondersteuning van het ECT. In 2016 is een verbeterpunt voor het ECT doorgevoerd: voor ouders is er nu een onafhankelijke ouderondersteuner beschikbaar, die geen relatie met de school heeft.

Hoe ontvangen scholen middelen voor ondersteuning?

Scholen vragen, via een beschrijving van hun ondersteuningsaanbod in arrangementen, de bekostiging voor de ondersteuning vanuit het SwV aan middels een bijhorende begroting. Elke school heeft nu wel een beschreven aanpak van de ondersteuning die ze leveren. Speciaal gericht op ouders heeft elke school een ondersteuningsprofiel vastgelegd. Deze ondersteuningsprofielen zijn op de websites van de scholen en van het SwV geplaatst.

Eind 2015 hebben we beleid en uitvoering m.b.t de omvorming van leerwegondersteuning (lwoo) en praktijkonderwijs (pro) gerealiseerd. Vanaf 1 januari 2016 is de bekostiging m.b.t. deze doelgroepen gewijzigd voor de scholen en krijgen we daarnaast meer zicht op het aanbod voor die beide doelgroepen. De toeleiding naar het PrO (TLV PrO) en de indicatie voor een OPP leerrendementen (de vervanger van lwoo) verloopt inmiddels via het SwV met een belangrijke rol voor de school zelf.

Op welke manier werken we samen met gemeenten?

Ondersteuning aan leerlingen in het onderwijs gaat vaak samen met begeleiding van leerlingen op andere terreinen. Voor die begeleiding zijn de gemeenten verantwoordelijk. We werken op gemeentelijk, regionaal en provinciaal niveau nauw samen. We hechten daarbij waarde aan het overkoepelende afstemming overleg gemeenten en onderwijs in de provincie Groningen en specifiek in de subregio stad Groningen, Haren, Ten Boer en Tynaarlo.

Het daadwerkelijk vormgeven van onderwijs-zorgarrangementen kost tijd en blijkt een lastig proces voor beide partijen. We pakken dit op casusniveau op, maar proberen tegelijkertijd in gezamenlijkheid een fundament te maken waarmee we deze arrangementen sneller en beter kunnen vormgeven. Een goed voorbeeld van de pogingen tot die samenwerking is de in 2016 gestarte pilot met RENN4, gemeenten en het SwV Ommelanden betreffende maatwerkoplossingen voor leerlingen in het vso.

In 2016 hebben we met de gemeente Groningen een goede stap gemaakt door aan elke reguliere VO vestiging in de stad Groningen een bovenschools WIJ team (sociaal team) medewerker te koppelen. Daarmee beogen we samen met de gemeente sneller en met meer samenwerking in te kunnen zetten op 'één kind, één plan'. In het najaar van 2016 is dit uitgebreid naar de vso en pro vestigingen.

Wat als een leerling tijdelijk extra ondersteuning nodig heeft?

In eerste instantie zal altijd de school zelf binnen bestaande arrangementen de extra ondersteuning verzorgen. Het is mogelijk om bij het SwV tussentijdse arrangementen aan te vragen voor niet voorziene ondersteuning. Over geheel 2016 is slechts zeer beperkt gebruik gemaakt van tussentijdse arrangementen.

In het SwV zijn twee Rebounds ingericht die leerlingen met complexe problematiek een specialistische, tijdelijke en kortdurende lesplaats bieden om vervolgens door te geleiden naar een passende plek in regulier of speciaal onderwijs binnen het VO. Rebound (OPDC) Gomar College is specifiek op denominatie ingericht ten behoeve van ondersteuning aan leerlingen van het Gomar College. Rebound Stad is ingericht voor de ondersteuning aan leerlingen op de overige scholen binnen het SwV. Het leerlingenaantal in Rebound stad is in schooljaar 2015/2016 voor het eerst sinds 2013 gedaald. Scholen zijn waarschijnlijk steeds beter in staat om leerlingen met gedragsproblemen beter te begeleiden. Daarnaast bieden ook de tussenvoorzieningen 'maatwerktrajecten RENN4' en de 'thuiszittertraject TTVO' opvangmogelijkheden en zijn er voor specifieke doelgroepen opvangmogelijkheden ontwikkeld door hulpverleningsorganisaties.

In schooljaar 2015-2016 is de gemiddelde verblijfsduur in Rebound stad afgenomen. Dit komt doordat een drietal zaken zijn verbeterd: de doorstroming naar RENN4 gaat sneller, de afspraken tussen Rebound, ouders en leerlingen en de scholen over de verblijfsduur zijn verhelderd en de interne controle op de trajectduur is verbeterd.

Bij Rebound (OPDC) Gomar College hebben in het schooljaar 2015-2016 meer leerlingen gebruik gemaakt van de begeleiding vanuit het OPDC. De stijging werd veroorzaakt door meer begeleiding

op de locatie. Het aantal schakelingen naar de lesplaats Rebound liep juist terug, vnl. veroorzaakt door een meer locatiespecifieke aanpak (OPDC spreekuur op de locatie en 8→1 maatregel).

Voor het regulier onderwijs loopt binnen het SwV de pilot TTVO (thuiszitters traject voortgezet onderwijs) waar leerlingen tijdelijk worden opgevangen als de reguliere school of doorgeleiding naar het vso geen optie is en de leerling beperkt belastbaar is. Bij een dergelijk maatwerktraject is altijd een jeugdhulpverlener, leerplicht en het sociaal team van de betrokken gemeente betrokken. In het speciaal onderwijs loopt de eerder genoemde pilot bij RENN4 waarbinnen de uitval in het vso via maatwerktrajecten, o.a. in samenwerking met Portalis, wordt opgepakt. In 2016-2017 is het de bedoeling dat ook dergelijke maatwerktrajecten als pilot worden opgestart in het PrO en Cluster 3 onderwijs.

Hoe is de verwijzing naar het speciaal onderwijs geregeld?

Samen met de twee andere SwV's in de provincie Groningen hebben we één Commissie van Advies (CvA) ingericht. Deze commissie is verantwoordelijk voor de beoordeling van de toelaatbaarheid tot het speciaal onderwijs.

Het aantal eerste meldingen voor een TLV VSO is afgenomen: van 107 in 2014-2015 tot 74 in 2015-2016. Alle aanvragen zijn toegekend, dat betekent dat de scholen goed kunnen inschatten voor welke doelgroep het vso de meest passende plek is. We willen de procedure tot toelating tot het vso derhalve verder vereenvoudigen om onnodige bureaucratie terug te dringen, zonder daarbij in te leveren op de kwaliteit van de verwijzing naar het vso. In schooljaar 2015-2016 is daarvoor bestuurlijk afgesproken dat we – conform eerdere plannen bij de start van Passend Onderwijs – de Commissie van Advies gaan ombouwen. We willen een pilot uitvoeren waarbij de CvA aan de achterkant minder invloed uitoefent en aan de voorkant een bijdrage levert aan de kwaliteit van de aanvragen op de scholen. Deze uitvoering zal in schooljaar 2016-2017 plaatsvinden.

Op welke terreinen is het SwV betrokken?

Het SwV is nauw betrokken bij- of in diverse thematische werkgroepen die ook in 2016 met een zekere regelmaat bijeen zijn gekomen. We noemen, zonder uitputtend te zijn, de volgende overlegvormen:

- SO-VSO-VO aansluiting
- PO-VO aansluiting
- VO-MBO aansluiting
- Afstemming Onderwijs en Gemeenten (AGO/OOGO) provinciaal en regionaal
- Thuiszitters (met gemeenten, PO en VO in de provincie)
- Voortijdig School Verlaters (VSV) met gemeenten en MBO in de regio en provinciaal
- Ondersteuningscoördinatoren van de scholen
- Expertisenetwerk met Experts in scholen en Onderwijsassistenten
- Financiën met een afvaardiging van controllers van de schoolbesturen
- Verbinding SwV's Groningen en Noord- en Midden-Drenthe (PO en VO)

Op welke wijze krijgen kwaliteitszorg en verantwoording vorm?

Scholen leggen verantwoording af in de vorm van Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). Bij de KPI's van het kalenderjaar 2016 trekken we de volgende (voorzichtige) conclusies:

Algemeen:

1. Er zijn door de scholen vorderingen gemaakt bij de aanlevering van de KPI's maar m.b.t. het resultaat zal er nog een stap moeten worden bijgezet. De verwachting is dat dit gaat lukken. We hebben voor nu begrip vanwege het proces waar we als SwV met de scholen in zitten.

Specifiek:

2. Het totaal aantal leerlingen met een vorm van ondersteuning binnen de reguliere scholen is trendmatig ca. 12%. Tel daarbij op het percentage vso leerlingen dan is het aantal leerlingen met een indicatie ca. 14%.
3. Het percentage leerlingen waarover contact is met sociale teams van gemeenten en Jeugdhulpverleners lijkt toe te gaan naar ca. 6%. We hebben de definitie op verzoek van de scholen verhelderd in 2016.

Hoe zit het met de financiële positie van het SwV?

De financiële positie van het SwV is goed. Het SwV kent een bekostigingssystematiek waarbij de middelen volgens het t-0 systeem worden verdeeld. Dit houdt in dat de middelen die bij het SwV binnenkomen in het zelfde jaar aan de scholen worden uitbetaald om te kunnen besteden aan de zittende doelgroepen leerlingen. Per 1 januari 2016 is de bekostiging van het SwV verder uitgebreid met de geldstromen voor lwoo en pro. In het kalenderjaar 2016 zijn we met de realisatie binnen de afspraken van het ondersteuningsplan 2015-2019 gebleven en was een exploitatieoverschot.

Waar kan men terecht met vragen over Passend Onderwijs?

In beginsel is de school het eerst aan te spreken op Passend Onderwijs. We hadden bij aanvang van Passend Onderwijs in 2014 een Centraal informatiepunt (CI) met de drie SwV's in de provincie Groningen ingericht. Het onder de aandacht brengen van het CI in nieuwsbrieven, sociale media en op de website, leidde niet tot een grote vraag van scholen, ouders en externe partners. Ook ons eigen tevredenheidsonderzoek onder de scholen liet zien dat er weinig tot geen gebruik werd gemaakt van het CI. Met het aangekondigde vertrek van de medewerker van het CI hebben we dan ook eind juli 2016 besloten om het CI niet voort te zetten. Uiteraard blijven we onze wettelijke informatietaak uitvoeren, maar nu via verschillende kanalen (directie SwV, ECT en CvA).

3. Visie en beleid

Dit hoofdstuk geeft de bestuurlijke besluiten met betrekking tot uitgangspunten en visie in het samenwerkingsverband (SwV) weer, zoals deze bij de oprichting van het SwV zijn vastgesteld.

3.1 Kernuitspraken bij de uitgangspunten en algemene visie

Beleid

Uitgangspunten

- 1 Leerlingen in ons SwV krijgen onderwijs dat bij hen past.
- 2 Het SwV draagt zorg voor:
 - een dekkend ondersteuningsaanbod, getoetst aan de ondersteuningsprofielen van de scholen;
 - aansluiting in de keten po/so-v(s)o-mbo;
 - aansluiting en samenhang in de regio met omliggende SwV's;
 - samenwerking en samenhang met het gemeentelijke en provinciale ondersteuningsaanbod;
 - basisondersteuning in de scholen die voldoet aan de uitgangspunten in het referentiekader;
 - uitvoering van de taken voor het SwV zoals die binnen de inspectie-eisen voor SwV's Passend Onderwijs zijn geformuleerd.

Visie

- 3 De beschikbare middelen voor het SwV komen zoveel mogelijk (behoudens de vereiste overhead) ten goede aan de ondersteuning van de leerlingen.
- 4 Toeleiden naar ondersteuning regelen we op het niveau van het SwV, uitvoering van ondersteuning is een zaak van de afzonderlijke scholen. Het SwV krijgt geen bevoegdheden in de scholen.
- 5 Regulier waar het kan, speciaal waar het nodig is.
- 6 De ontwikkeling van het SwV wordt gezien als proces en start bij het borgen van de huidige ondersteuningsarrangementen die goed werken.
- 7 Het ondersteuningsprofiel en de ondersteuningsstructuur van iedere school is onderdeel van het geheel van het SwV.
- 8 Het SwV stimuleert de mogelijkheden tot ontwikkeling van de basisondersteuning in het regulier onderwijs.
- 9 Het SwV onderzoekt, ontwikkelt en evalueert waar nodig nieuwe vormen van passende ondersteuningsarrangementen.
- 10 Het SwV wordt inhoudelijk vormgegeven in samenspraak met ouders/leerlingen en personeel.

3.2 Toelichting bij de uitgangspunten en algemene visie

Ad 1 - We realiseren een onderwijsstructuur die het, in samenwerking met externe partners, mogelijk maakt dat elke leerling het onderwijs krijgt dat hij/zij nodig heeft om een ononderbroken ontwikkelingsproces te kunnen doorlopen. Er kan een spanningsveld ontstaan tussen dat wat ouders passend vinden en dat wat de school en/of het SwV passend vindt. Dit spanningsveld zal in het proces van ontwikkeling de nodige aandacht vergen.

Ad 2 - Deze taken zijn een verplichting en geen keuze voor het SwV. De hoeveelheid van taken en de tijdsruimte waarbinnen deze gerealiseerd moeten worden, zorgt er wel voor dat we prioriteiten stellen bij de uitwerking de komende jaren.

Ad 3 - We zijn een SwV waarin de bureaucratie en de kosten voor overhead zo beperkt mogelijk zijn waardoor de middelen zoveel mogelijk aan de ondersteuning van leerlingen ten goede komen.

Ad 4 - Het SwV krijgt wel verantwoordelijkheden als het gaat om de uitwerking van de inspectie-eisen maar geen bevoegdheden binnen de schoolbesturen. Dit creëert een spanningsveld dat in het proces van ontwikkeling van het SwV de nodige aandacht zal krijgen.

Ad 5 - Het SwV verstrekt via arrangementen middelen aan de scholen waarmee de scholen een aanbod aan de leerlingen met een ondersteuningsvraag kunnen verzorgen. De arrangementen willen we dicht bij de leerling laten plaatsvinden, zo mogelijk in een reguliere setting.

Ad 6 - We gaan uit van dat wat we nu goed hebben geregeld en willen dat borgen. De voorbereiding/start van het SwV is gebaseerd op de feiten die er nu liggen. In het proces kunnen nieuwe inzichten tot veranderend beleid op de korte en lange termijn leiden.

Ad 7 - De wijze waarop iedere school inhoud geeft aan het aanbod van ondersteuning en de vormgeving ervan is binnen Passend Onderwijs van belang voor het SwV. Als er op schoolniveau veranderingen worden aangebracht aan het aanbod, dan kan dat van invloed zijn op het totale aanbod in het SwV. De ondersteuningsprofielen en de ondersteuningsstructuur kunnen in het SwV niet eenzijdig worden veranderd als het wijzigen van deze profielen of de structuur zou leiden tot een beperking van het aanbod in het SwV. In het proces van ontwikkeling in het nieuwe SwV zal dit de nodige afstemming vergen.

Ad 8 - Passend Onderwijs heeft onder andere als doel dat er meer leerlingen met beperkingen in het regulier onderwijs worden opgevangen. Dat kan alleen maar worden gerealiseerd als het regulier onderwijs daar ook voor is toegerust. Het SwV koerst op samenwerking bij de professionalisering van het personeel in het kader van handelingsbekwaamheid bij de begeleiding van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. De grenzen van de reguliere scholen worden hierbij in acht genomen.

Ad 9 - Innovatieve arrangementen kunnen in de vorm van pilots worden ontwikkeld. Het SwV zal ontwikkeling in de vorm van pilots die tot doel hebben dat leerlingen een betere passende onderwijssetting aangeboden krijgen en/of leiden tot een beter dekkend aanbod in het SwV, met extra financiële inzet ondersteunen. Pilots die door schoolbesturen op eigen initiatief georganiseerd en gefinancierd worden, kunnen ook tot een aanvullend aanbod van ondersteuning in het SwV leiden. De pilots vergen vooraf afstemming in het SwV. Het SwV onderzoekt de mogelijkheden van samenwerking tussen lesplaatsen en expertise in het speciaal voortgezet onderwijs (cluster 3, 4) en het regulier onderwijs.

Ad 10 - Het SwV heeft een wettelijk verplichte Ondersteuningsplanraad en Medezeggenschapraad. De samenwerking met ouders en personeel over de inhoudelijke vormgeving van het SwV en de uitwerking van Passend Onderwijs in de scholen, wordt van groot belang geacht.

4. Leerlingenaantallen

Het SwV laat over meerdere jaren een vrij constante leerlingenstroom zien. Zie hieronder de overzichten. Er zijn geringe fluctuaties in de leerlingenstromen.

De voorlopige telling op 1 oktober 2016 laat zien dat

- de aanmelding van het aantal leerlingen met leerachterstanden in het vmbo iets stijgt;
- het aantal leerlingen praktijkonderwijs iets daalt;
- het aantal aanvragen voor leerlingen met extra ondersteuning (OPP overig) iets is gestegen;
- de (beperkte) groei van leerlingen in het speciaal onderwijs van de laatste jaren, na enkele jaren van lichte stijging nu weer iets gedaald naar 1,71%. Dit percentage is overigens ruim beneden het landelijke gemiddelde van 3.47%.

Trendmatig willen we aan bovenstaande nog geen conclusies verbinden.

Samen met de vmbo en pro scholen monitoren we de leerlingstromen lwoo/opp leerrendementen en pro. Er is een dalende trend bij beide waar te nemen. De daling van lwoo/opp leerrendementen was al ingezet. Nu is de daling van het pro opvallend. Concrete oorzaken kunnen we in dit stadium nog niet noemen.

Als SwV VO stad Groningen blijven we investeren in de reguliere VO scholen en de tussenvoorzieningen (maatwerktrajecten) om de leerlingen daar op te vangen. Indien het in het belang is van de leerling wordt de leerling binnen het speciaal onderwijs opgevangen.

(bron: Dashbord Passend Onderwijs – voorlopige kengetallen SwV oktober 2016)

	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016 info DUO
cat 1 - 10.000	205	213	243	253	262	254
cat 2 - 16.000	12	8	9	14	14	18
cat 3 - 20.000	13	6	21	24	23	14
	230	227	273	291	299	286

	lwoo	pro
1-10-2014	938	517
1-10-2015	840	515
1-10-2016	582	477

5. Uitvoering Ondersteuningsplan 2015-2019

Zie hiervoor het schooljaarverslag 2015-2016.

- 5.1 Jaarverslag activiteiten SwV 2015-2016 – separate bijlage / opvraagbaar bij de directie van het SwV voor de geïnteresseerde lezer
- 5.2 Kritische Prestatie Indicatoren 2015-2016 - separate bijlage / opvraagbaar bij de directie van het SwV voor de geïnteresseerde lezer
- 5.3 Ondersteuningsplanraad 2015-2016 – separate bijlage / opvraagbaar bij de directie van het SwV voor de geïnteresseerde lezer
- 5.4 Expertise- & Consultatie Team 2015-2016 – separate bijlage / opvraagbaar bij de directie van het SwV voor de geïnteresseerde lezer
- 5.5 Commissie van Advies en Centraal Informatiepunt 2015-2016 – separate bijlage / opvraagbaar bij de directie van het SwV voor de geïnteresseerde lezer
- 5.6 Jaarverslagen Rebound Stad en Rebound Gomarus 2015-2016 – separate bijlage / opvraagbaar bij de directie van het SwV voor de geïnteresseerde lezer

5.7 De overstap PO-VO

De gezamenlijke schoolbesturen in de regio hebben het SwV mandaat verleend om de afspraken over het transitiebeleid voor te bereiden, uit te voeren en te evalueren. Daar hebben we als SwV ook dit verslagjaar aan voldaan. Elk schoolbestuur stemt afzonderlijk in op het gezamenlijke m.b.t. de overstap PO-VO.

In het schooljaar 2015-2016 hebben we, net als eerdere jaren:

1. het toelatingsbeleid geëvalueerd. Dit is geschied in een viertal evaluaties voor verschillende doelgroepen: een digitale enquête met 69 respondenten (PO-VO) over het toelatingsbeleid, het gebruik van de Plaatsingswijzer, inzet van de consulenten PO-VO, Intergrid PO-VO en de Overstap Service Onderwijs (OSO).
We hebben een centrale evaluatiebijeenkomst georganiseerd voor PO en VO, waar op basis van de resultaten van de enquête input gegeven kon worden. Hier waren ca. 60 mensen aanwezig.
2. met betrokken VO scholen het beleid rond loten geëvalueerd en bijgesteld. Dit beleid maakt integraal onderdeel uit van het toelatingsbeleid.

Algemeen kan gesteld worden dat er een hoge tevredenheid bestaat bij het onderwijsveld over het toelatingsbeleid, Intergrid PO-VO en de Plaatsingswijzer.

Op basis van de evaluaties met gebruikers hebben we verschillende verbeteringen doorgevoerd binnen Intergrid PO-VO. Ook hebben we inzet gepleegd om PO en VO in de provincie Groningen te interesseren voor deelname aan Intergrid. Enkele deelregio's in de provincie zijn inmiddels aangesloten, komend schooljaar ligt er opnieuw een besluit voor binnen de beide SwV's PO en VO in de provincie Groningen om alsnog integraal deel te nemen aan Intergrid PO-VO.

De evaluatie van OSO liet een gemengd beeld zien, maar ook hier waren de aanwezigen van mening dat hier voor het komende schooljaar vol op ingezet diende te worden.

De aandachtspunten voor de consulenten PO-VO, die we vanuit het SwV inzetten om de overstap van leerlingen met een complex dossier te vergemakkelijken, zijn in een aparte bijeenkomst met betrokkenen doorgenomen en hebben tot verbeteringen in het beleid geleid.

Namens de drie samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen hebben we zitting in de Regiegroep Plaatsingswijzer. Afgelopen jaar is in deze groep veel werk verzet om de Plaatsingswijzer in een aparte rechtspersoon onder te brengen. Besluitvorming over deelname aan deze rechtspersoon volgt komend schooljaar.

Daarnaast zijn we als SwV voorzitter van de werkgroep PO-VO in de provincie Groningen. In deze werkgroep zitten vertegenwoordigers van PO en VO vanuit de verschillende subregio's. In de werkgroep trachten we het beleid PO-VO zoveel mogelijk af te stemmen, zodat we het voor ouders en leerlingen makkelijker maken in de overstap. Vanuit deze werkgroep zoeken we, gezien de leerlingstromen, ook de afstemming met PO en VO van Noord- en Midden Drenthe.

Namens de drie samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen hebben we afgelopen schooljaar een informatiepagina laten opnemen in de VO gids over Passend Onderwijs in de provincie Groningen. Op deze manier willen we ouders informeren over wat Passend Onderwijs inhoudt en wat zorgplicht betekent en hoe een ouder zicht kan krijgen op de verschillende vormen van ondersteuning op de scholen.

5.8 De overstap VO-MBO

Het VSV convenant 2012-2016 is geëxpireerd per 1-8-16. In bijlage 5 in het schooljaarverslag staan de resultaten zoals ze in februari 2015 zijn gepubliceerd. In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat we nog steeds in onze regio vooruitgang boeken met het terugdringen van het aantal VSV-ers. Dit is te danken aan gezamenlijke inzet van het onderwijs en de gemeenten.

De verantwoordelijkheid voor het VSV beleid op schoolniveau ligt bij het schoolbestuur. Er is bovenschools beleid afgesproken i.s.m. met de gemeente.

In schooljaar 2015-2016 is gerealiseerd dat de samenwerking m.b.t. de VSV aanpak wordt voortgezet in een nieuwe bestuurlijke overeenkomst. Het tot stand laten komen van een dergelijke overeenkomst is een wettelijke taak. De bestuurlijke overeenkomst is per RMC regio afgesloten voor de periode 2016-2020. In de provincie Groningen zijn er 3 RMC regio's, onze regio is RMC 3.

Wij hebben in ons SwV besloten dat VSV beleid, binnen de bestuurlijke overeenkomst, via het SwV verloopt. Beleidsvoorbereiding en uitvoering vindt plaats onder verantwoordelijkheid van de directie en de bestuurlijke afspraken verlopen via het bestuur (AB). De bestuurlijke overeenkomst is namens de afzonderlijke schoolbesturen in onze regio getekend door een DB bestuurder van het SwV.

M.b.t. de samenwerking met de gemeenten en het onderwijs is er een werkgroep gevormd op provinciaal niveau (ter afstemming tussen de regio's) en op het niveau van de RMC regio zelf. In beide overleggen is de directie van het SwV vertegenwoordigd.

Op www.vsvverkenner.nl kan specifiek worden ingezoomd op de regio of op een school.

5.9 Geschillen- en klachtenregeling

Om geschillen te voorkomen vinden we het belangrijk dat school en ouder er zorg voor dragen om het uiterste uit hun gesprekken te halen om tot een oplossing te komen bij de ondersteuning van de leerling. Leiden de gesprekken en het overleg uiteindelijk niet tot een gedeelde oplossing dan kan voor een onafhankelijk advies het Expertise- en Consultatie Team (ECT) van het SwV worden ingeschakeld. De ouder krijgt van daaruit een onafhankelijke 'ouderondersteuner' toegewezen die geen banden heeft met de school waarmee het verschil van inzichten is ontstaan. Bezwaren over een arrangement en of plaatsing in het vo verlopen via de bezwaar/klachten procedures van de betreffende school.

Indien de mogelijkheden hierboven niet tot een oplossing hebben geleid dan heeft de ouder (en school) de mogelijkheid om een onderwijsconsulent in te schakelen. Uiteindelijk kan de ouder bezwaar indienen bij de geschillencommissie Passend Onderwijs als het gaat over het bezwaar rondom de toelating tot het speciaal onderwijs of een geschil over het ontwikkelingsperspectief.

In ons SwV zijn in het jaar 2016 twee geschillen aanhangig gemaakt bij de Geschillencommissie Passend Onderwijs.

Bij één geschil is tijdens de zitting bemiddeld om te zorgen voor een adequate oplossing en bij het andere geschil is de school in het gelijk gesteld.

De OPR wordt, conform afspraak, altijd geïnformeerd over de geschillen en de uitkomst. Ook worden de geschillen besproken binnen het bestuur, zodat we met elkaar leren van de ervaringen.

Als SwV worden we bij de zittingen uitgenodigd, echter niet als partij. Na de zitting brengt de commissie een advies uit. Het advies bevat een oordeel of het verzoek gegrond is. Het bevoegd gezag maakt de ouders en de Commissie bekend welk besluit het na ontvangst van het advies heeft genomen.

In het Ondersteuningsplan is onder paragraaf 2.6.3 Geschillenregelingen het volledige beleid geformuleerd.

6. Human Resources

Het SwV heeft drie personeelsleden in dienst voor de Commissie van Advies en het Centraal Informatiepunt, voor een totaal van 1,8 fte. De werkzaamheden in de CvA en het CI komen voor 70% op conto van het SwV PO. Voor deze personeelsleden zijn de drie SwV's in de provincie Groningen gezamenlijk verantwoordelijk. Eén en ander is in een convenant vastgelegd. Verlof i.v.m. zwangerschap en ziekte hebben er voor gezorgd dat er ook sprake was van vervangings-aanstellingen. Het SwV is hier, net als de VO besturen, niet voor verzekerd en dat zorgt voor meerkosten.

In 2016 waren er vier ECT personeelsleden en één Expert, voor totaal 2,3 fte in dienst bij het SwV. Er heeft 1 ECT-er ontslag genomen in verband met een andere betrekking en daarvoor in de plaats is een nieuwe medewerker benoemd.

In 2016 waren er twee directieleden (1,8 fte waarvan 0,2 fte BAPO) in dienst bij het SwV.

Daarmee komt het totaal per 1-8-16 op tien personen en is er geen intentie om dat verder uit te breiden. Meerdere personen zijn werkzaam voor het SwV en doen dat vanuit een dienstverband bij een bestuur dat is aangesloten bij het SwV. De werkzaamheden betreffen administratieve-, financiële- en ICT-dienstverlening. Besturen ontvangen jaarlijks middelen vanuit het SwV voor de inzet van de werknemers voor het SwV conform de (jaarlijkse) begrotingsafspraken.

De functies in het SwV zijn:

- 1 directie (directeur en adjunct-directeur);
- 2 medewerker in het Expertise- en Consultatie Team;
- 3 expert in de school;
- 4 secretaris in de Commissie van Advies;
- 5 secretarieel medewerker Commissie van Advies;
- 6 maatschappelijk deskundige Commissie van Advies.

7. Huisvesting en facilitair

Het SwV huurt kantoorruimte bij twee schoolbesturen voor de personeelsleden in dienst van het SwV. Het SwV is niet in het bezit van eigen huisvesting.

8. Financiën

De financiën vormen een belangrijk onderdeel van het Samenwerkingsverband. Per augustus 2014 is de wet Passend Onderwijs in werking getreden en zijn verschillende geldstromen binnen het onderwijs verlegd naar het Samenwerkingsverband. Per 1 januari 2016 wordt dit verder uitgebreid met de geldstromen voor LWOO en PrO.

Binnen het Samenwerkingsverband is een organisatiestructuur voor financiën ingericht die gericht is op drie pijlers:

1. Uitvoer van de financiële administratie
2. Uitvoer van de Planning- en Controlcyclus
3. Uitvoer van de controle op financiën (AO/IB)

ad 1. Uitvoer van de financiële administratie

De uitvoer van de administratie is belegd bij O2G2. In de achterliggende periode heeft de inrichting van de administratie plaatsgevonden en is er veelvuldig overleg geweest om deze optimaal te laten aansluiten met de inrichting van de organisatie van het Samenwerkingsverband. Voor 2016 en verder is de inrichting op orde en zullen nieuwe geldstromen worden toegevoegd aan de inrichting. De controle op de administratie vindt plaats door de controllers van het Gomarus College en RENN4.

ad 2. Uitvoer van de Planning- en Controlcyclus

De Planning- en Controlcyclus is ingericht op schooljaar om de meest optimale aansluiting te hebben met de VO-scholen. Vanuit de richtlijnen voor de jaarverslaggeving vindt een vertaling plaats naar kalenderjaar. De documenten voor de verantwoording in de P&C zijn in 2016 verder ontwikkeld. Bij de interimcontrole 2016 is op de interne beheersing door de accountant gecontroleerd met als oordeel dat de maatregelen van voldoende niveau zijn.

ad 3. Uitvoer van de controle op financiën (AO/IB)

Het Samenwerkingsverband heeft beleid geformuleerd voor de verdeling van de middelen die, met de wet op Passend Onderwijs, via het samenwerkingsverband lopen. Dit beleid wordt afgestemd met de werkgroep financiën, bestaande uit de directie van het Samenwerkingsverband en drie controllers van VO-besturen. De werkgroep financiën toetst het beleid aan het doel van de besteding van de middelen te weten de optimale inzet van de middelen voor de ondersteuning aan kinderen op die plek die het beste bij het kind past en geeft vanuit haar vakgebied hierover advies. In 2017 en verder zal op basis van ervaringscijfers geëvalueerd worden of het beleid aansluit bij de doelen. Voorbeeld is de toewijzing van de middelen voor arrangementen op de VO-scholen en de besteding van de LWOO middelen vanaf 2016. Daarnaast heeft de werkgroep een taak in de AO/IB. Voorbeelden hiervan zijn de cijferbeoordeling van de financiële voortgangsrapportages en de beoordeling van de functiescheiding in de administratieve processen. Voor 2017 zal deze werkwijze worden voortgezet.

Rapportage van het toezichthoudende orgaan

De documenten uit de Planning- en Controlcyclus (meerjarenbegroting, begroting, jaarrekening etc.) worden in de AB vergaderingen behandeld en goedgekeurd door het AB. Het DB legt in de vergaderingen verantwoording af aan het AB. Hiermee is het AB betrokken bij het beleid en kan zij het DB adviseren. Voor het volledig verslag van het AB wordt verwezen naar bladzijde 6.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Voor een verslag over de Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt verwezen naar hoofdstuk 8.

Balansontwikkeling 2016 t/m 2019

Uit de realisatie 2016 en meerjarenbegroting(en) 2017 t/m 2020 zijn onderstaande de ontwikkeling in de balansposten opgenomen.

1 Activa		31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste Activa					
1.2	Materiële vaste activa	-	-	-	-
1.3	Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal vaste activa		-	-	-	-
Viottende activa					
1.5	Vorderingen	104.756	74.756	74.756	74.756
1.7	Liquide middelen	968.688	1.000.538	1.365.738	2.255.238
Totaal viottende activa		<u>1.073.444</u>	<u>1.075.294</u>	<u>1.440.494</u>	<u>2.329.994</u>
Totaal activa		<u>1.073.444</u>	<u>1.075.294</u>	<u>1.440.494</u>	<u>2.329.994</u>
2 Passiva					
		31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	Eigen Vermogen	767.662	799.512	1.164.712	2.054.212
2.2	Voorzieningen	3.547	3.547	3.547	3.547
2.4	Kortlopende schulden	302.235	272.235	272.235	272.235
Totaal passiva		<u>1.073.444</u>	<u>1.075.294</u>	<u>1.440.494</u>	<u>2.329.994</u>

Personele bezetting 2016 t/m 2019

Personele bezetting		2016	2017	2018	2019
Directie	fte	1,80	1,80	1,80	1,80
	aantal	2	2	2	2
Commissie van Advies en Centraal Informatiepunt	fte	2,25	1,80	1,80	1,80
	aantal	4	3	3	3
Expertise- en Consultatie Team	fte	2,30	2,30	2,30	2,30
	aantal	5	5	5	5
Totaal	fte	6,35	5,90	5,90	5,90
	aantal	11	10	10	10

De huidige personele bezetting is afgestemd op de huidige taken welke het SWV vervult. In 2016 was er sprake van een tijdelijke uitbreiding voortvloeiende uit zwangerschapsverlof. Vanuit de huidige meerjarenbegroting 2017 en volgend is hierin geen wijziging te verwachten.

Prognose aantal leerlingen 2016 t/m 2019 (teldatum t-1)

	LWOO	PRO	overig VO	totaal VO*)	VO woonachtig
1-10-2015	840	516	15.197	16.553	10.359
1-10-2016	810	477	15.352	16.639	10.359
1-10-2017	810	450	15.236	16.496	10.359
1-10-2018	810	450	15.082	16.342	10.359
1-10-2019	810	450	14.871	16.131	10.359
	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3	vso totaal	
1-10-2015	262	14	23	299	
1-10-2016	254	18	14	286	
1-10-2017	245	18	14	277	
1-10-2018	235	18	14	267	
1-10-2019	225	18	14	257	

Uit de leerlingentellingen van de scholen over 2015 en 2016, welke als grondslag hebben gediend voor de meerjarenbegroting 2016 – 2019, is een inschatting gemaakt van de toekomstige aantallen leerlingen. In de prognose is rekening gehouden met de doorstroming van leerlingen uit het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs en de regionale demografische dynamiek.

10. Staat van baten en lasten

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2016	2016	aug 2014 t/m dec 2015
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	5.302.946	5.267.400	5.329.927
3.5	Overige baten	192.511	147.000	998.697
	Totaal baten	5.495.457	5.414.400	6.328.624
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	714.892	651.365	836.368
4.3	Huisvestingslasten	45.449	46.235	68.450
4.4	Overige lasten	4.625.795	4.628.200	5.338.134
	Totaal lasten	5.386.136	5.325.800	6.242.952
	Saldo baten en lasten	109.321	88.600	85.672
5	Financiële baten en lasten	1.125	0	3.214
	<u>Netto resultaat</u>	<u>110.446</u>	<u>88.600</u>	<u>88.886</u>
	Totaal resultaat	110.446	88.600	88.886

Toelichting verschil tussen realisatie en begroting verslagjaar

Baten

Uit de in het najaar 2016 herziende beschikkingen voor zware ondersteuning is er een lichte stijging in de verkregen opbrengsten van Rijksbesteding zichtbaar. Dit komt voort uit een stijging van de leerlingenaantallen en her-indexering van normbedragen OCW.

In de realisatie zijn de overige baten gestegen door de afrekening voor de inzet van de CVA/CI van het SwV PO en SwV Ommelanden over de periode 2015/2016. In de realisatie zien we daarom een hogere opbrengst als begroot.

Lasten

De werkelijke kosten zijn hoger dan begroot, dit voortvloeiende uit indexeringen. Wel zijn er door de scholen minder experimenten aangevraagd dan begroot. Dit verklaard ook een groot deel van het voordelige resultaat. Daarnaast hebben de lagere kosten voor tripartiete overeenkomsten door een herberekening tussen SwV's onderling een voordelig effect op de exploitatie.

Alle vergoeding aan scholen voor personele inzet en de eigen personele inzet van het SwV zijn geïndexeerd naar de nieuwe CAO VO normen. Dit verklaard dan ook de afwijking met de begroting voor de gestegen personele lasten.

11. Balans

In onderstaand overzicht is de balans per 31 december 2016 weergegeven.

De omvang van de liquide middelen en het eigen vermogen op balansdatum sluiten aan bij de verwachting gesteld in de meerjarenbegroting 2016 – 2019.

Vorderingen en schulden kennen een regulier verloop en zijn grotendeels in het nieuwe verslagjaar afgewikkeld.

1.	Activa	31 december 2016		31 december 2015	
	Vaste Activa				
1.2	Materiële vaste activa	-		-	
	<u>Totaal vaste activa</u>		-		-
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	104.756		107.993	
1.7	Liquide middelen	968.688		797.755	
	<u>Totaal vlottende activa</u>		1.073.444		905.748
	<u>Totaal activa</u>		1.073.444		905.748

2.	Passiva	31 december 2016		31 december 2015	
2.1	Eigen vermogen		767.662		657.216
2.2	Voorzieningen		3.547		3.366
2.4	Kortlopende schulden		302.235		245.166
	<u>Totaal passiva</u>		1.073.444		905.748

In de jaarrekening (punt 15) is een nadere toelichting gegeven op de specifieke posten waaronder het eigen vermogen. En een toelichting op de afloop van vorderingen en schulden.

12. Ontwikkeling Eigen vermogen

Het optimale weerstandsvermogen is vastgesteld op € 450.000, aangezien dit bedrag al op 1-8-2014 is gerealiseerd en we geen grote verliezen verwachten blijft het vermogen de komende jaren gelijk. In onderstaande tabel uit de meerjarenbegroting 2016 – 2020 is weergegeven hoe het Eigen vermogen is opgebouwd en wat we in de komende schooljaren extra kunnen inzetten.

	2016	2017	2018	2019	2020
Optimaal vermogen	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000
Beschikbaar voor extra inzet in begrotingsjaar	€ 317.662	€ 349.512	€ 714.712	€ 1.604.212	€ 3.240.012

13. Investerings

In de begroting van het Samenwerkingsverband zijn geen investeringen opgenomen. Het Samenwerkingsverband heeft geen voornemen om de komende jaren te investeren.

14. Financiële kengetallen

In onderstaande overzicht staan gegevens over het vermogens- en budgetbeheer en zijn de belangrijkste financiële kengetallen weergegeven. Alle kengetallen voldoen aan de minimumnorm /signaleringsgrens, die daaraan door OCW zijn gesteld.

Scores per 31-12-2016	jaar 2016	voorgaand jaar	Signaalwaarde
Vermogensbeheer			
1 Kapitalisatiefactor	20%	14%	35% < KF < 60%
2 Weerstandsvermogen	14%	10%	10% < WV < 40%
3 Solvabiliteit	72%	73%	30%
Budgetbeheer			
1 Rentabiliteit	2,00%	1,40%	0% < R < 5%
2 Liquiditeit (current ratio)	3,55	3,69	0,5 < Liq < 1,5

Voor een nadere toelichting van de financiële kengetallen is in de financiële jaarrekening een pagina opgenomen. (laatste blad)

15. Risicoparagraaf

Op basis van de meerjarenbegroting en de ontwikkeling van het eigen vermogen verwachten we in de komende schooljaren financieel gezien, mede onder invloed van de door het SwV zelf gekozen maatregelen, geen risico's. De leerlingenstromen laten een constant beeld zien waaruit niet valt te verwachten dat er risico's zijn die leiden tot onverwachte uitgaven. Exploitatieoverschotten worden vanaf 1-8-17 toegevoegd aan de variabele vergoeding voor scholen. Daarnaast is er een ophoging van de variabele vergoeding door de inzet van de middelen die vrijkomen door de landelijke verevening. Deze verhoging van de middelen middels de variabele vergoeding leidt tot een hogere inzet van de ondersteuning op de scholen en komt dus ten goede aan de leerling en het personeel.

Er zijn wel zaken in de uitvoering en ontwikkeling waar we als SwV en dus de schoolbesturen risico's in kunnen lopen. We noemen hier de volgende punten:

1. Per 1-1-16 worden nieuwe beschikkingen voor OPP leerrendementen en TLV PRO door de scholen zelf verzorgd en zijn ze de maat voor de bekostiging voor de ondersteuning. M.b.t. de kwaliteit wordt dit gevolgd door onderlinge audits en visitaties af te nemen.

We houden middels de trendgetallen scherp in de gaten hoe de aantallen verlopen. Van belang is dan dat scholen dit ook zelf goed bijhouden en administreren in BRON én bij het SwV. Voor de tweede keer zijn daarvoor de KPI's bij de scholen opgevraagd. Nu voor het schooljaar 2015-2016. Geconstateerd kan worden dat er t.a.v. de eerste keer een verbetering heeft plaatsgevonden maar dat we er nog niet zijn. Scherpe trendmatige analyse is daardoor nog niet mogelijk.

We komen hier telkens het dilemma tegen van kwaliteitszorg vs bureaucratie. Scholen ervaren nieuwe maatregelen en verantwoording middels aanleveren van kengetallen als last (bureaucratie) terwijl ze voor het SwV en naar onze mening ook voor de scholen/schoolbesturen, noodzakelijk zijn om de wettelijke taak en bestuurlijke opdrachten goed te kunnen vervullen.

Een tweede voorbeeld daarvan is de opvraag van de leerling telling vanuit BRON voor 1-10-16. Ook hier zijn de scholen nog niet scherp genoeg geweest m.b.t. het invullen van met name de OPP's. Dit is een bekostigingskengetal voor het SwV en nauwkeurige samenwerking tussen de ondersteuningscoördinator, de orthopedagoog en de administratie is dan van belang.

We zijn optimistisch over het proces rondom het opvragen van KPI's en leerling tellingen maar nog niet tevreden over het resultaat en de tijdige aanlevering. De directie van het SwV zal dit bij de jaargesprekken met de directies van de scholen opnieuw aan de orde stellen.

Het DB wijst de AB leden o.a. in de jaarlijkse overleggen op de bestuurlijke verantwoordelijkheid hier in.

2. Een toename in het regulier en speciaal onderwijs van 'nieuwkomers' die met hun problematiek een beroep doen op de ondersteuning van de school, zal leiden tot een verdunning van de inzet voor ondersteuning. Tot op heden wordt dit slechts zeer beperkt waargenomen (slecht door een Pro scholen). De opvang van vluchtelingen in de eerste twee jaar m.b.t. het voortgezet onderwijs in de stad Groningen is belegd bij de ISK afdeling van Openbaar Onderwijs Groningen en het COA. Binnen de huidige besluiten van het SwV is dit een zaak van schoolbesturen en (nog?) niet van het SwV.

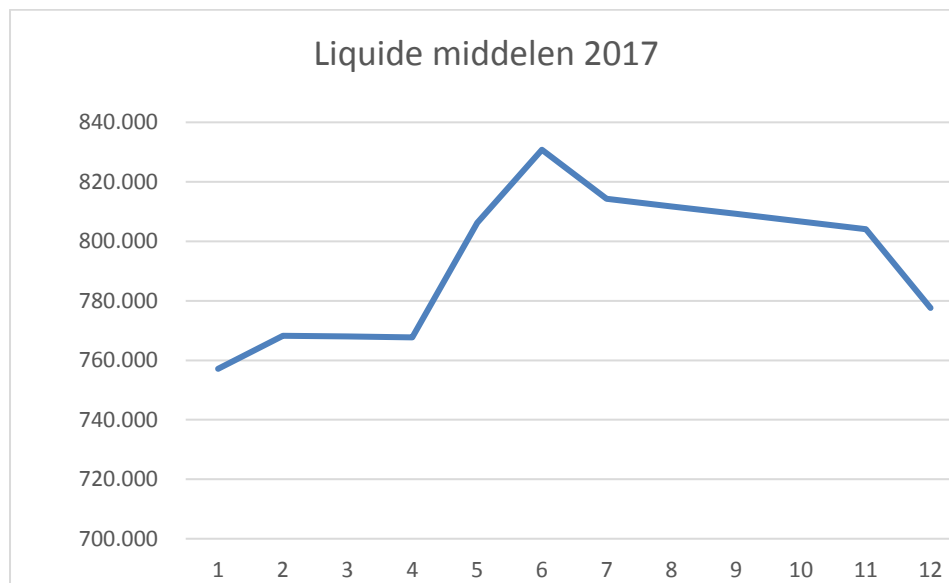
3. Een stijging van het percentage leerlingen naar het speciaal onderwijs leidt tot minder beschikbare middelen voor het ondersteuning in het regulier onderwijs. Budgetteringsmaatregelen in het SwV zorgen er voor de begroting van het SwV niet onder druk komt te staan. Verdunning van de middelen voor de inzet ondersteuning binnen het reguliere onderwijs i.v.m. een stijging van het aantal leerlingen vso kan daar wel leiden tot een hogere uitval en een verhoogde verwijzing naar het speciaal onderwijs. Dat zou een negatieve spiraal kunnen worden. M.b.v. o.a. de maatwerktrajecten willen we deze negatieve spiraal voorkomen.

4. De daling van het aantal leerlingen met een TLV Pro zou het gevolg kunnen zijn van een verkeerde voorspelling van het basisonderwijs, immers het advies van het basisonderwijs is bepalend voor het plaatsen van de leerling. We houden dit scherp in de gaten door de uitval in het vmbo te monitoren en zijn daarover in gesprek met de pro en vmbo scholen.

5. Door de jaren heen is de regio stad Groningen (de oude SwV's van voor Passend Onderwijs) gekenmerkt door lage percentages vso en hoge percentages leerlingen met ondersteuning in het regulier voortgezet onderwijs, waarbij er sprake was van krachtige tussenvoorzieningen. Schoolbestuurlijke keuzes zorgden voor een verschuiving in het aanbod van de ondersteuning. Het huidige SwV heeft voor maatwerk in het regulier en speciaal onderwijs pilots lopen. De pilots zorgen voor opvang van dreigende thuiszitters. Het gevaar is dat dit aanbod leidt tot toenemend beroep van de reguliere scholen op deze (nieuwe tussen)voorzieningen. Het neemt mogelijk ook de prikkel weg om zelf meer inzet te plegen door het eigen aanbod te verruimen. Het adagium zou moeten zijn: maak sterke tussenvoorzieningen maar zorg dat ze leeg zijn.

16. Liquiditeitsbegroting

Onderstaande een grafische weergave van het verloop van de liquide middelen over de komende 12 maanden van het kalenderjaar 2017. Op de volgende pagina is de cijfermatige liquiditeitsbegroting 2017 weergegeven.



Inkomsten - 2017	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	totaal
Rijksvergoeding lichte ondersteuning	143.273	135.090	123.749	123.749	186.341	156.480	107.526	91.878	91.878	91.878	91.878	91.878	1.435.600
Rijksvergoeding zware ondersteuning personeel	279.146	279.146	279.146	279.146	279.146	279.146	279.146	308.696	308.696	308.696	308.696	308.696	3.497.500
Rijksvergoeding zware ondersteuning materieel	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	11.117	133.400
LWOO/PrO middelen	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	124.308	1.491.700
Overige baten	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	150.000
													-
totaal ontvangsten	570.344	562.161	550.820	550.820	613.412	583.551	534.597	548.499	548.499	548.499	548.499	548.499	6.708.200
Uitgaven - 2017	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	totaal
Netto lonen	25.049	19.482	19.482	19.482	36.182	25.049	19.482	19.482	19.482	19.482	19.482	36.182	278.320
Belastingdienst	5.368	4.175	4.175	4.175	7.753	5.368	4.175	4.175	4.175	4.175	4.175	7.753	59.640
Pensioenpremies	5.368	4.175	4.175	4.175	7.753	5.368	4.175	4.175	4.175	4.175	4.175	7.753	59.640
Crediteuren	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	330.000
Groeibekostiging 2014-2015	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	250.000
Versterking ondersteuningsstructuur scholen/vestigingen	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	200.000
Arrangementen/expertisebekostiging	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	199.800	2.397.600
Rebound	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	56.975	683.700
Tripartiete uitgaven	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	116.667	1.400.000
LWOO/PrO middelen	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	84.788	1.017.450
Investerings en onttrekkingen voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totaal uitgaven	559.013	551.061	551.061	551.061	574.917	559.013	551.061	551.061	551.061	551.061	551.061	574.917	6.676.350
Saldo ontvangsten en uitgaven	11.331	11.100	-242	-242	38.495	24.538	-16.464	-2.562	-2.562	-2.562	-2.562	-26.418	31.850
Banksaldo ultimo	757.131	768.230	767.989	767.747	806.241	830.780	814.316	811.754	809.192	806.630	804.068	777.650	-

Toelichting op de geldstromen

Inkomsten

Rijksbekostiging

- Rijksvergoeding zware en lichte ondersteuningsbekostiging: maandelijks ontvangen we dit van het ministerie.
- LWOO en PrO: ingaande 1-1-2017 ontvangen we dit maandelijks van het ministerie voor de door te betalen OPP-leerrendementen aan de scholen. Het LWOO en PrO deel van de scholen wordt rechtstreeks aan de scholen beschikbaar gesteld.

Overige baten

Dit betreft de ontvangsten van SWV PO en SwV Ommelanden voor de gezamenlijke kosten die wij eerst betalen en vervolgens verrekenen.

Uitgaven

- De nettolonen van medewerkers in het SwV betreft de salarissen voor de 2 directieleden, 3 medewerkers CvA, 4 medewerkers ECT en 1 Expert op een school.
- De groeibekostiging betreft de correctie n.a.v. 2^e teldatum voor VSO leerlingen.
- Er zijn 11 scholen die maandelijks een bedrag van ons ontvangen voor versterking ondersteuningsstructuur.
- Maandelijks maken we een bedrag naar O2G2 en Gomarus over voor de bekostiging van Rebounds.
- Voor de OPP-leerrendementen maken we de LWOO/PrO middelen voor de desbetreffende leerjaren over aan de scholen.

15. Treasuryplan

Het treasuryplan maakt onderdeel uit van de begroting. Jaarlijks stelt het bestuur in de begroting het treasuryplan vast. Uit het treasuryplan volgt een voorstel met geplande acties. Per treasurytaak wordt vooraf aangegeven welke acties ondernomen zullen worden en bij welke renteniveaus de geanalyseerde risico's ingedekt worden en van welke instrumenten gebruik gemaakt mag worden. Financiële instrumenten waarvoor geen expliciete toestemming is verkregen via het treasuryplan of een uitzonderingsrapportage zijn uitgesloten. Voor het Samenwerkingsverband is hieronder weergegeven op welke wijze het Samenwerkingsverband omgaat met haar liquiditeiten.

1 Liquiditeitenplanning (korte en middellange termijn)

De liquiditeitenplanning voor de eerstvolgende 12 maanden is grotendeels gebaseerd op historische patronen, aangevuld met exacte gegevens voor zover voorhanden. De planning op middellange termijn (2 jaar) is tevens een weergave van de verwachtingen ten aanzien van investeringen. Vooralsnog worden geen investeringen verwacht

2 Rentervisie banken

Het Samenwerkingsgebruik heeft een lopende rekening en een spaarrekening bij de ABN AMRO. Tijdelijke overschotten kunnen in deposito worden geplaatst. Vooralsnog is geen beleid geformuleerd ten aanzien van de rentevisie en rentescenario's. Lange termijn overschotten en forse overschotten worden niet verwacht, waardoor de noodzaak tot de oriëntatie op de rentevisie en rentescenario beperkt is.

3 Renterisico (indien en voor zover van toepassing)

De leenmomenten, de renteaanpassingen en de samenstelling van de huidige leningenportefeuille worden weergegeven, doorgerekend met enkele rentescenario's. Voor het Samenwerkingsverband is het renterisico niet van toepassing. Het Samenwerkingsverband heeft geen kredietfaciliteit. Verwachte tekorten op rekening worden opgevangen door uitgestelde betalingen.

4 Beschikbaarheid (korte en langere termijn)

Op basis van de korte termijnplanning kan worden aangegeven hoeveel kasgeld minimaal en maximaal noodzakelijk is. Tevens wordt aangegeven bij welke bank(en) kasgeldfaciliteiten beschikbaar zijn of wat de kasgeldfaciliteit is voor de stichting. Het Samenwerkingsverband heeft geen rekeningcourant faciliteit. Tijdelijke overschotten worden op een spaarrekening gestort.

5 Geld- en kapitaalmarktpartijen

Hier wordt aangegeven (inclusief hoofdsommen en looptijden) hoe en waar de stichting haar overtollige middelen gaat beleggen. Het Samenwerkingsverband heeft een lopende rekening en een spaarrekening bij de ABN AMRO, zonder rekening courantfaciliteiten.

Indien het bestuur een bepaald rente-instrument verwacht in te zetten zal het hiervan in het treasuryplan melding maken. Het zal hierbij vermelden onder welke omstandigheden het instrument ingezet zal worden. Voor het Samenwerkingsverband is dit voor 2017 niet van toepassing.

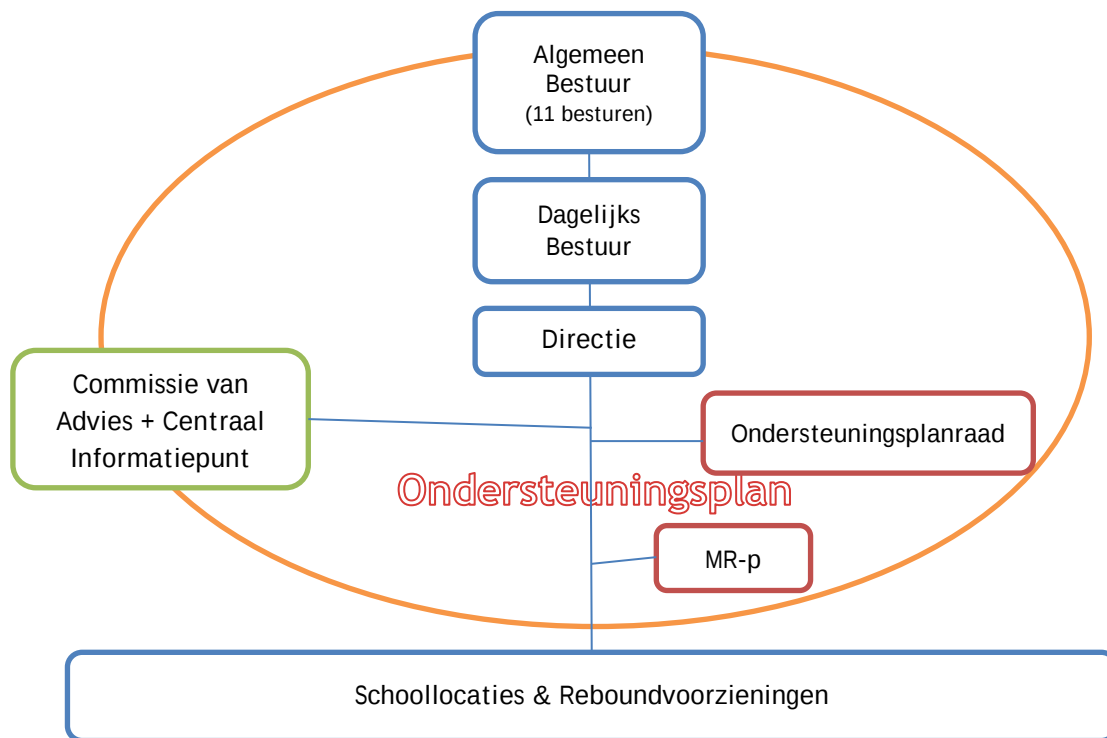
De geldmiddelen van de stichting zijn weggezet op een direct opvraagbare spaarrekening met een omvang eind 2016 van € 714.000,- (2015 : € 713.000). Dit past binnen het Treasurystatuut. Het beleid van de stichting ten aanzien van beleggingen, lenen en derivaten is behoudend en strak geregeld in het Treasurystatuut. Het Treasurystuut is opgesteld onder toepassing van de criteria zoals opgenomen in de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016.

Door de nog steeds afnemende tarieven op de rentemarkt zijn de opbrengsten vanuit de spaartegoeden inmiddels gedaald tot een zeer laag niveau. Het gemiddeld rendement in 2016 bedroeg nog slechts 0,1% maar gezien het huidige rentepercentage (0,05%) zal dit nog verder gaan dalen. Alternatieven binnen de criteria die de regeling beleggen en belenen aangeeft zijn er simpelweg niet.

bijlage 1 Cyclus verantwoording

Planning verslaglegging/verantwoording SwV VO VO 20.01 - schooljaar 2016-2017									
uiterlijke datum	actie	t.b.v. schooljaar/kalenderjaar		te maken door			instemmen/advies/ter kennisname		
		schooljaar	kalenderjaar	scholen	directie	fin. admin. SwV	instemmen	advies bij going concern	tkn bij going concern
1 oktober	aanleveren KPI's door scholen t.b.v. jaarverslag schooljaar			x					
15 oktober	jaarverslag schooljaar	x			x	x			AB - OPR nov
1 november	begroting kalenderjaar (afgeleid van begroting schooljaar)		x			x	AB		OPR
15 januari	trimester rapportage september t/m december				x	x			DB-OPR januari
1 feb-4 jaarlijks	Meerjarenbegroting eens per 4 jaar in ondersteuningsplan						AB-OPR		
1 april	accountantscontrole*								
1 april	bestuursverslag (jaarverslag en jaarrekening voorgaand kalenderjaar)*		x		x	x	AB - mei	OPR - mei	
1 mei	aanvraag bekostiging scholen voor arrangementen, expertisebekostiging, basisbekostiging	x		x					
15 mei	trimesterrapportage januari t/m april					x			DB-OPR mei
15 juni	vaststellen bekostiging scholen voor arrangementen, expertisebekostiging, basisbekostiging	x			x		DB - juni		
15 juni	begroting t.b.v. schooljaar en kalenderjaar	x	x		x	x	AB - juni		OPR -juni
	*De inspectie ontvangt jaarlijks het bestuursverslag								

Bijlage 2 Organogram



Bijlage 3 Aangesloten besturen

Verplicht aangesloten vanuit besluit OCW:

Bevoegd Gezag	Scholen
Vereniging voor Gereformeerd Speciaal Onderwijs (VGSO)	De Steiger - (v)so cluster 3
Stichting voor Christelijk Speciaal Onderwijs Groningen (SCSOG)	De Wingerd - (v)so cluster 3 De Bolster - praktijkonderwijs (pro)
Stichting Regionaal Expertisecentrum Noord Nederland voor leerlingen met ernstige gedrags- en/of psychiatrische stoornissen, cluster 4 (RENN4)	Diamantcollege - vso cluster 4 Erasmusschool - vso cluster 4
Openbaar Onderwijs Groep Groningen	Zernike College - vmbo/havo/atheneum Reitdiep College - vmbo/havo/atheneum Werkman College - vmbo/havo/atheneum Heyerdahl College - praktijkonderwijs (pro) Praedinius gymnasium Mytyschool 'Prins Johan Friso' - (v)so cluster 3 W.A. van Lieflandschool - (v)so cluster 3
Stichting Vrije School Noord en Oost Nederland	Parcival College - vmbo/havo/atheneum
Stichting Gereformeerde Scholen Groep (GSG)	Gomaruscollege - pro/vmbo/havo/atheneum
Stichting Carmel College	Maartenscollege- mavo/havo/atheneum
Vereniging Willem Lodewijk Gymnasium	Willem Lodewijk Gymnasium
Stichting Christelijk Onderwijs Groningen (SCOG)	CSG scholen stad Groningen: CSG Augustinus - vmbo/havo/atheneum CSG Wessel Gansfort - vmbo/havo/atheneum CSG Diamantlaan - vmbo CSG Kluiverboom - vmbo
Stichting Het Poortje	Portalis locatie Groningen

Vrijwillig aangesloten:

Stichting VSO ZMOK de Sprengen Scholing & Training	Sprengen College
--	------------------

Administratienummers bevoegde gezagen:

1. 31240 Ver. Willem Lodewijk Gymnasium
2. 40570 St. Christelijk Onderwijs Groningen
3. 40851 St. SCSOG
4. 41789 St. Gereformeerde Scholengroep
5. 42510 St. O2G2
6. 35647 St. Carmelcollege
7. 28212 St. Vrije School Noord- en Oost Nederland
8. 30130 Ver. voor Gereformeerd Speciaal Onderwijs
9. 41414 St. RENN4
10. 95863 St. Het Poortje
11. 98229 St. VSO ZMOK de Sprengen Scholen & Training

Bijlage 4

Overzicht begroting & exploitatie naar programmapunten

Onderstaande het overzicht van de realisatie en begroting 2016 naar programmapunten. Door verrekeringen van baten en lasten bij de diversen programma onderdelen zijn de inkomsten en uitgaven niet recht evenredig met de exploitatierekening in de financiële jaarrekening 2016 te vergelijken. Het resultaat is wel aansluitend. De verschillen tussen begroting en realisatie zijn toegelicht.

SWW 20.01	2016	2016	2016	Afwijking	Toelichting
Inkomsten	Begroting	Jaarcijfers			
	INKOMSTEN	INKOMSTEN			
801 Rijksbekostiging norm lichte ondersteuning	1.456.700	1.756.821		300.121	bijstellingen OCW (leerlingstelling incl. LWOO/ hier nu meegenomen ipv hieronder)
810 Rijksbekostiging zware ondersteuning personeel	3.398.100	3.427.083		28.983	bijstellingen OCW (leerlingstelling)
811 Rijksbekostiging zware ondersteuning materieel	117.600	119.042		1.442	bijstellingen OCW (leerlingstelling)
820 Overige ontvangsten	147.000	169.669		22.669	betreft gezamenlijke inzet CVA/ Cien PO-VO transitiekosten met VO
830 LWOO/Pro Middelen	295.000	-		-295.000	Ommelanden en PO. Verwachting is incl. afrek 2015/2016 € 102.612,- ipv hier nu bij lichte ondersteuning hierboven meegenomen
totaal	5.414.400	5.472.615		58.215	
Uitgaven	UITGAVEN	UITGAVEN		Afwijking	Toelichting
401 Basisbekostiging VO-scholen	488.400	493.807	9,0%	-5.407	indexeringen toegepast
402 Kosten arrangementen naar VO scholen	1.830.200	1.853.831	33,9%	-23.631	indexeringen en bijstellingen toegepast
403 Correctie 2e teldatum VSO leerlingen	232.100	232.423	4,3%	-323	tussentijdse groei VSO 2015-2016 t.l.v periode 2016-2017
404 Rebound nieuwe stijl (Gomarus en Rebound stad)	635.500	637.119	11,7%	-1.619	
405 PO-VO en VO-MBO transities	29.400	75.311	0,5%	-45.911	tekorten worden verrekend bij overige inkomsten / gezamenlijke kosten
406 Experimenten	125.000	61.339	2,3%	63.661	transities met andere SwV's
407 Professionalisering	16.900	20.336	0,3%	-3.436	niet volledig benut
408 Tripartiete	1.465.800	1.512.775	27,1%	-46.975	tussentijdse geaccordeerde bijstelling i.v.m. werkbezoeken buitenland
409 Kosten CVA en OPR	200.500	208.969	3,7%	-8.469	indexeringen en bijstellingen toegepast
410 Risicodekking onvoorzien	41.700	-	0,8%	41.700	geen beroep opgedaan
411 Administratie en Beheer	72.000	68.237	1,3%	3.763	
412 Management en bestuur	188.300	198.022	3,5%	-9.722	hogere uitgaven o.a. indentele kosten i.v.m. advies derden
413 LWOO/Pro middelen	-	-	0,0%	-	tot 1-1-17 via DUO en hier niet opgenomen
totaal	5.325.800	5.362.169	98,4%	36.369	
Saldo exploitatie	€ 88.600	€ 110.446		€ 21.846	
		2016			
Beschikbaar voor extra inzet in begrotingsjaar		€ 317.662			beschikbaar voor inzet variabele vergoeding scholen per 1-8-17. Plan daarvoor is goedgekeurd door OPR en AB. Bedrag bestaat uit resultaat 2016 en resultaten uit 2014 en 2015

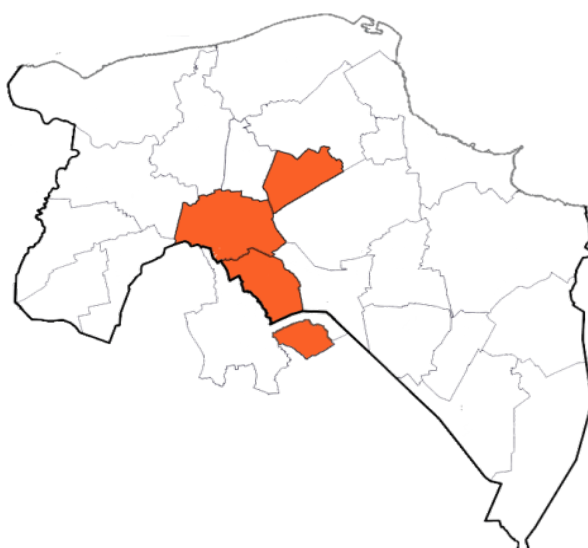


Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.01

21669

Jaarrekening 2016

versie 8 mei 2017



Samenwerkingsverband VO 20.01 Stad Groningen

Jaarrekening 2016

GRONDSLAGEN

B.1.1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting SWV Passend Onderwijs VO 20.01 stad Groningen (SwV PaOn VO20.01). verantwoordt. De verslagperiode conform wettelijke vereisten in deze jaarrekening is over januari 2016 t/m december 2016. De vergelijkende cijfers uit de vorige verslagperiode betreft het verlengde boekjaar 2015 van augustus 2014 t/m december 2015. De jaarrekening over 2016 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, zoals vorderingen en schulden. De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruikt wordt gemaakt en van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten het getrouwe beeld van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving OCW, RJ-richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt.

B.1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vlottende activa

De vorderingen en overlopende activa 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.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de St. SwV PaOn VO20.01.

Voorzieningen

De voorziening jubilea is gevormd voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. Jaarlijks wordt gedoteerd aan de voorziening uitgaande van een saldo per ultimo 2015 van € 550 per fte.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Dit betreft kortlopende schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden 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 van de schuld.

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegekend en nog te betalen bedragen voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

B.1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten- en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarvan de opbrengsten zijn gedeerd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

Toelichting pensioenen

Pensioenen voor het personeel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Per eind 2016 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 96,6%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Model A Balans per 31 december 2016 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2016	31 december 2015
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	-	-
	<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	104.756	107.993
1.7	Liquide middelen	968.688	797.755
	<u>Totaal vlottende activa</u>	1.073.444	905.748
	<u>Totaal activa</u>	<u>1.073.444</u>	<u>905.748</u>

2.	Passiva	31 december 2016	31 december 2015
2.1	Eigen vermogen	767.662	657.216
2.2	Voorzieningen	3.547	3.366
2.4	Kortlopende schulden	302.235	245.166
	<u>Totaal passiva</u>	<u>1.073.444</u>	<u>905.748</u>

Model B Staat van baten en lasten over 2016

		Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie aug 2014 t/m dec 2015
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	5.302.946	5.267.400	5.329.927
3.5	Overige baten	192.511	147.000	998.697
	Totaal baten	5.495.457	5.414.400	6.328.624
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	714.892	651.365	836.368
4.3	Huisvestingslasten	45.449	46.235	68.450
4.4	Overige lasten	4.625.795	4.628.200	5.338.134
	Totaal lasten	5.386.136	5.325.800	6.242.952
	Saldo baten en lasten	109.321	88.600	85.672
5	Financiële baten en lasten	1.125	0	3.214
	<u>Netto resultaat</u>	110.446	88.600	88.886
	Totaal resultaat	110.446	88.600	88.886

Model C Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

	2016	aug 2014 t/m dec 2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	109.321	85.672
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Mutaties voorzieningen	181	3.366
- Overige mutaties EV	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	3.327	461.045
- Kortlopende schulden	57.069	245.166
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	169.898	795.249
Kasstroom uit interest		
- Ontvangen interest	1.035	2.506
Subtotaal	1.035	2.506
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	170.933	797.755
Mutatie liquide middelen	170.933	797.755
Beginstand liquide middelen	797.755	-
Mutatie liquide middelen	170.933	797.755
Eindstand liquide middelen	968.688	797.755

1.5 Vorderingen

	31 december 2016	31 december 2015
1.5.1		
<i>Debiteuren</i>		
<i>Verrekening SWV PO en Ommelanden</i>	<u>87.827</u>	<u>53.860</u>
Totaal debiteuren	87.827	53.860
1.5.7		
<i>Overige vorderingen</i>		
Rente	90	708
Vooruitbetaalde kosten	7.949	-
Rebound	<u>8.890</u>	<u>53.425</u>
Totaal overige vorderingen	16.929	54.133
Totaal Vorderingen	<u>104.756</u>	<u>107.993</u>

- 1.5.1 De post debiteuren heeft betrekking op de openstaande vorderingen inzake de vergoedingen voor de gezamenlijke kosten van de SWV 20.01, SWV Ommelanden en SWV PO voor het lopende cursusjaar. Uit een calculatie is het aandeel 2016 vastgesteld. De afwikkeling van de post zal in 2017 zijn.

- 1.5.7 De afwikkeling van het overschot exploitatie uit 2015 en 2016 van de Rebound Stad aan het SWV zal in het nieuwe verslagjaar worden afgehandeld. De rente op de spaarrekening is begin 2017 ontvangen. De vooruitbetaalde kosten in 2016 hebben een afloop in het nieuwe verslagjaar 2017.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2016	31 december 2015
1.7.1	Kasmiddelen	-	-
1.7.2	Banken	254.355	85.166
1.7.3	Spaarrekening en deposito	<u>714.333</u>	<u>712.589</u>
	Totaal liquide middelen	<u>968.688</u>	<u>797.755</u>

- 1.7.3 De geldmiddelen zijn uitgezet op normaal rentende direct opvraagbare rekeningen. De gemiddelde renteopbrengst over 2016 bedroeg 0,1%. Het SWV 20.01 heeft geen kredietfaciliteit bij haar huisbankier de ABN-AMRO bank. Bij de ABN-AMRO bank is een zakelijke spaarrekening welke dagelijks opvraagbaar is met een variabel rendement van 0,05% (per ultimo 2017).

Toelichting op het eigen vermogen

		Stand per 31 december 2015	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2016
	Algemene reserve				
2.1.1	Algemene reserve	657.216	110.446	-	767.662
		657.216			767.662
	Resultaat 2016		110.446	-	
	Totaal Eigen Vermogen	657.216			767.662

- 2.1.1 De algemen reserve aan het begin van het verslagjaar is gevormd door de inbreng uit de scholen van het SWV 20.01. De algemene reserve bedraagt per balansdatum € 767.662,- na resultaattoedeling 2016. Buiten de algemene reserve heeft de stichting geen private en/of publieke bestemmingsreserve(s) gevormd.
- Van dit totale vermogen is de omvang van € 450.000,- geormerkt zoals onderstaande weergegeven.
- € 225.000,- voor Rebound Stad. Dit deel is bepaald bij de inrichting van het SwV op 1-8-2014 en is ingebracht als vermogen middels de scholen voorafgaande aan 1-8-2014.
 - € 40.000 voor personele uitgaven voor CvA, directie, expert en ECT. De jaarlijkse kosten hiervoor zijn € 400.000,-. Het weerstandsvermogen is conform het ondersteuningsplan bepaald op 10%.
 - € 185.000 voor eventuele onverwachte stijging op de uitgaven voor verwijzing VSO en PrO en aanvragen voor extra ondersteuning.
- Het overschot boven het weerstandskapitaal van € 450.000,- van het SWV 20.01 per balansdatum zal in het nieuwe verslagjaar in de exploitatie begroting worden ingebracht.

Toelichting op de voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen		Mutaties				Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Boekwaarde per 31 december 2015	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2016	
2.2.1	Personeels- voorzieningen						
	Jubilea	3.366	181	-	-	3.547	355 3.192
	Totaal voorzieningen	3.366	181	-	-	3.547	355 3.192

2.2.1 Voor de toekomstige uitkeringen voor ambtsjubilea is per balansdatum een voorziening gevormd met een vast norm bedrag per fte voor de toekomstige verplichtingen aan personeel bij 25 en 40 jarige dienstjubilea.
De mutatie in 2016, via de exploitatie, is om de voorziening op het gewenste niveau te brengen.

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2016	31 december 2015
2.4.3	Crediteuren	16.177	32.203
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.978	18.833
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	5.709	5.535
2.4.9	Overige kortlopende schulden	231.500	103.080
2.4.10	Overlopende passiva		
	- Vakantiegelden	17.004	11.661
	- Accountantskosten	5.324	5.653
	- Belastingdienst naverrekening loonheffing	-	2.924
	- Rebound stad Groningen	-	43.225
	- Overige	543	22.052
		22.871	85.514
	Totaal kortlopende schulden	302.235	245.166

2.4.3 De betalingsverplichtingen voor crediteuren per balansdatum hebben betrekking op het huidige verslagjaar. De posten hebben een regulier verloop.

2.4.7 t/m 2.4.8 De betalingsverplichtingen voor belastingen en pensioenen per balansdatum hebben betrekking op het huidige verslagjaar. De posten hebben een regulier verloop en zijn in het nieuwe verslagjaar afgewikkeld.

2.4.9 De overige kortlopende schulden omvatten grotendeels de kosten voor de overheveling van de groeitelling uit 2015-2016 en de verrekeningen van leerlingen uit de maatwerkvoorziening ter voorkoming van thuiszitters.

2.4.10 De opgebouwde vakantiegelden per balansdatum worden in mei 2017 afgewikkeld. Het exploitatie tekort 2016 Rebound is in mindering gebracht op de openstaande post uit 2015 naar nihil.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Door het bestuur zijn voor de gezamenlijke CVE kosten contracten gesloten met RENN4 voor kantoorruimten. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt op 1-8-2019. De jaarlijkse verplichting incl. prijsindexering bedraagt voor het komende jaar 2017 € 35.100,-

Door het bestuur is de administratie dienstverlening uitbesteed aan O2G2. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt op 1-8-2019. De jaarlijkse verplichtingen voor de administratie dienstverlening en huur kantoor ruimten bedraagt voor het komende jaar 2017 € 54.600,-

WNT

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

2016										
Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	WNT max. bij aangegaan dienstverband
Functie of functies										
Dagelijks Bestuur										
voorzitter	N	T.M. Douma	1-8-2015		n.v.t.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 179.000
penningmeester	N	L. de Boom	1-8-2015		n.v.t.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 179.000
secretaris	N	N. Benders	1-8-2015		n.v.t.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 179.000
* = vermelde datum heeft betrekking op infunctietreding, geen sprake van een formeel dienstverband.										
directeur	N	J.C. Houwing	1-8-2015		1,0	€ 79.809	€ 1.669	€ 11.754	€ -	€ 179.000
adjunct directeur	N	H.J. de Graaf	1-8-2015		0,8	€ 61.147	€ 908	€ 8.060	€ -	€ 179.000
2015										
directeur	N	J.C. Houwing	1-8-2015		1,0	€ 30.707	€ 680	€ 4.944	€ -	€ 178.000
adjunct directeur	N	H.J. de Graaf	1-8-2015		0,8	€ 23.416	€ 322	€ 3.902	€ -	€ 178.000
* = vermelde datum heeft betrekking op dienstverband onder bevoegd gezag SWV 20.01. Voorheen overheveling loonkosten uit dienstverband ondergebracht bij derden.										
Vermelding alle interim-bestuurders	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	WNT max. bij aangegaan dienstverband
Functie of functies										
n.v.t.					n.v.t.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 179.000

Vermelding alle toezichthouders	Voorzitters- clausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband *	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten- vergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	WNT max. bij aangegaan dienstverband			
Functie of functies													
Algemeen Bestuur													
voorzitter	J	P.H. Holsappel	1-12-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	26.850
lid	N	A.A.M. Schaafsma	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	J. Jonker	1-8-2015		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	W. Cnossen	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	E.A. van der Velden	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	T.M.G. Zipper	1-8-2015		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	A. Osinga	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	H.C. Rookmaker	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	A.A. van Essen	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	M.R. Noorman	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	J.J. Dogger	1-8-2016		n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
voorzitter	J	A.P. Slob	1-8-2015	30-11-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	26.850
lid	N	P.H. Holsappel	1-8-2015	31-7-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	A.A.M. Schaafsma	1-8-2015	31-7-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	J. van der Vlugt	1-8-2015	31-7-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	H. Weisbeek	1-8-2015	31-7-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	T. Wagenaar	1-8-2015	31-7-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	A. Dijkema	1-8-2015	31-7-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900
lid	N	P.Boon	1-8-2015	31-7-2016	n.v.t.	€	-	€	-	€	-	€	17.900

* = vermelde datum heeft betrekking op infunctietreding, geen sprake van een formeel dienstverband.

4.2 Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Functie of functies	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten- vergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
---------------------	-------------------------------	----------------------------	-----------------------------------	----------	--	---	--

Model G doelsubsidies OCW

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	bedrag toewijzing	<u>de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking</u>	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
					€	aankruisen wat van toepassing is
n.v.t.				-	☐	☐
totaal				-		

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
			€	€	€	€
n.v.t.			-	-	-	-
totaal			-	-	-	-

G2.B. Doorlopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2016	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			€	€	€	€	€
n.v.t.			-	-	-	-	-
totaal			-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OC&W

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk aug 2014 t/m dec 2015
- Rijksbekostiging zware ondersteuning	6.802.884	3.515.700	4.899.913
- Rijksbekostiging lichte ondersteuning	1.756.821	1.751.700	1.862.444
- Vermindering zware ondersteuning VSO	-3.256.759	-	-1.432.430
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	5.302.946	5.267.400	5.329.927
Totaal Rijksbijdragen OC&W	5.302.946	5.267.400	5.329.927

Vanuit de beschikkingen DUO voor de rijksbekostiging zijn de ondersteuningsgelden ontvangen conform de gestelde begrotingen. De vereveningregeling is onder de zware ondersteuning in mindering gebracht. De begroting is ingericht op wat het SWV ontvangt waardoor de vermindering VSO niet zichtbaar is.

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk aug 2014 t/m dec 2015
3.5 Overige baten			
3.5.7 Overig			
- Tripartiete	-	-	818.684
- Overige	192.511	147.000	180.013
Totaal overige baten	192.511	147.000	998.697

Uit het tripartiete akkoord zijn opbasis van afspraken in 2016 geen baten meer overgeheveld door Renn4 en Necso.

Uit de regionale samenwerking tussen SWV PO en VO zijn meer baten verkregen dan begroot. Dit als vergoeding voor gemaakte kosten CVA en OPR onder de overige personele lasten en huren.

4 Lasten

4.1 Personele lasten

		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk aug 2014 t/m dec 2015
4.1.1	Lonen en salarissen	498.750	419.265	544.546
	- <i>Brutolonen en salarissen</i>	378.992	318.592	214.553
	- <i>Sociale lasten</i>	71.413	60.032	45.356
	- <i>Pensioenpremies</i>	48.345	40.641	67.313
	- <i>Loonkosten derden</i>	0	0	217.325
	Totaal Lonen en salarissen	498.750	419.265	544.546
4.1.2	Overige personele lasten	228.776	232.100	291.822
	- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	181	0	3.366
	- <i>Overig (o.a. werk door derden SWV-en)</i>	228.595	232.100	288.456
	Totaal Overige personele lasten	228.776	232.100	291.822
4.1.3	Af: Uitkeringen	-12.634	0	0
	Totaal personele lasten	714.892	651.365	836.368
	Aantal FTE's (gemiddeld, inclusief vervanging, verloond p/mnd)	6,43		5,77
	<u>Personeelskosten per FTE *</u>	77.566		66.618

* = De personeelskosten per FTE betreffen de totale loonkosten gedeeld door het werkelijk aantal FTE's.

De begrotingen over 2016 is opgesteld naar de verschillende programma onderdelen.

Van hieruit is niet een volledige rechtlijnige vergelijking van personele lasten met de exploitatie te maken.

In de stijging van de post personele lasten is de verhoging van de cao-lonen en het eigen aandeel in langdurig verzuim opgenomen. Voor langdurig verzuim is een uitkering ontvangen deels ter compensatie van de gemaakte vervangingskosten.

4.3 Huisvestingslasten

		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk aug 2014 t/m dec 2015
4.3.1	Huur	45.449	46.235	64.391
4.3.7	Overige huisvestingslasten	-	-	4.058
	Totaal huisvestingslasten	45.449	46.235	68.450

De huuruitgaven zijn naar vaste contractafspraken gerealiseerd over het verslagjaar.

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk aug 2014 t/m dec 2015
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	56.461	53.900	79.842
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen (ICT)	1.354	-	24.850
4.4.4	Overig	4.567.980	4.574.300	5.233.442
	- <i>arrangementen</i>	2.579.701	2.318.600	3.208.721
	- <i>rebound</i>	637.119	635.500	844.098
	- <i>PO-VO transitie</i>	40.948	29.400	39.549
	- <i>tripartiete</i>	1.203.352	1.465.800	1.126.742
	- <i>experimenten</i>	100.229	125.000	-
	- <i>overige</i>	6.631	-	14.332
	Totaal overige lasten	4.625.795	4.628.200	5.338.134
	<i>Uitsplitsing</i>			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	5.843	-	5.653
	Accountantslasten	5.843	-	5.653

De begrotingen over 2016 is opgesteld naar de verschillende programma onderdelen.

Van hieruit is niet een volledige rechtlijnige vergelijking van de materiele lasten met de exploitatie te maken.

Uit gemaakte afspraken waaraan het ondersteuningsplan ten grondslag ligt zijn de gemaakte kosten verantwoord.

5 Financiële baten en lasten

		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk aug 2014 t/m dec 2015
5.1	Rentebaten	1.125	-	3.214
	Totaal financiële baten en lasten	1.125	-	3.214

Op alle direct opvraagbare geldmiddelen is een gemiddeld rendement van 0,1% behaald.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Het resultaat is conform voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Het voorstel voor de resultaatbestemming 2016 is als volgt:

110.446	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
110.446	totaal resultaat verslagperiode

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door het Dagelijks Bestuur (bestuurder)

T.M. Douma	voorzitter
L. de Boom	penningmeester
N. Benders	secretaris

Ondertekening door de leden van het Algemeen Bestuur (toezichthouder)

P.H. Holsappel	voorzitter
----------------	------------

d.d. 24 mei 2017

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

blad 2

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

blad 3

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

blad 4

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

blad 5

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21669
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.01 stad Groningen
Adres	Leonard Springerlaan 39
Postadres	Postbus 744
Postcode	9700 AS
Plaats	Groningen
Website	www.passendonderwijsgroningen.nl/SWV-VO20-01/
Contactpersoon	de heer Jan Houwing
Telefoon	0031(0)6 - 13 44 76 59
E-mailadres	j.houwing@swv-vo2001.nl
BRIN-nummers	n.v.t.

Financiële kengetallen

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

<u>Kengetallen</u>	<u>2016</u>	<u>aug 2014 t/m dec 2015</u>
<u>Solvabiliteit</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de instelling in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de stichting in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen.	72%	73%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de instelling in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	3,55	3,69
<u>Weerstandvermogen</u> <i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de baten</i> Een weerstandsvermogen tussen 10% en 25% wordt binnen grote scholen als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de instelling en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.	14%	10%
<u>Rentabiliteit</u> <i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten</i> Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.	2,0%	1,4%
<u>Kapitalisatiefactor</u> <i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de instelling niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de instelling.</i> De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd. 35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet) 60% voor kleine besturen (<5 mln)	20%	14%