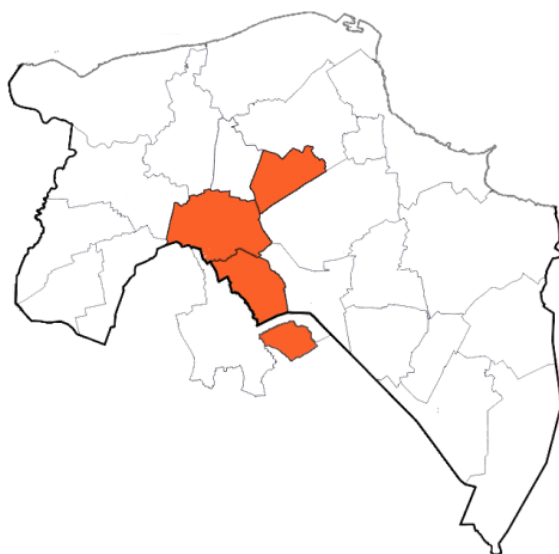


Jaarverslag 2019
(bestuursverslag en jaarrekening)



Samenwerkingsverband VO 20.01 Stad Groningen
8 juni 2020

Inhoudsopgave bestuursverslag 2019

1. Inleiding	3
2. Rapportage 2019 van de intern toezichthouder: het Algemeen Bestuur	5
3. Bestuurlijke beschouwing en samenvatting 2019	6
4. Missie, visie, motto en ambitie ondersteuningsplan 2019-2023	15
5. Uitvoering Ondersteuningsplan 2019-2023	17
6. Human Resources	18
7. Huisvesting en facilitair	18
8. Financiën	18
9. Continuïteitsparagraaf	19
11. Balans - in bewerking.....	25
12. Ontwikkeling Eigen Vermogen	26
13. Investerings	26
14. Financiële kengetallen jaarrekening.....	27
15. Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2023	28
16. Risicoparagraaf	29
17. Treasuryplan	32
18. Jaarrekening	33
bijlage 1 Cyclus verantwoording.....	61
Bijlage 2 Aangesloten besturen	62
Bijlage 3 Bestuur en directie	63
Bijlage 4 Organogram medio 2019.....	64
Bijlage 5 Verantwoording programmalijnen 2019.....	65
Bijlage 6 Kengetallen 2019	84

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag (bestuursverslag en de jaarrekening) over het kalenderjaar 2019 van de Stichting SWV Passend Onderwijs VO 20.01. De jaarrekening is in mei 2020 door het Algemeen Bestuur (AB) vastgesteld. De directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht hebben er goedkeuring aan verleend. Het jaarverslag is daarna ter kennisname aangeboden aan de Ondersteuningsplanraad (OPR) en de Medezeggenschapsraad personeel (MR-p) als vertegenwoordigende medezeggenschapsorganen van ouders van de leerlingen en het personeel op de scholen en het personeel binnen het SWV.

Een bestuursverslag inclusief de jaarrekening op kalenderjaar is een wettelijke verplichting. De jaarrekening wordt door de accountant gecontroleerd. De bevindingen van de accountant zijn toegevoegd. Er zijn over 2019 geen bijzonderheden geconstateerd.

Het samenwerkingsverband acht de verantwoording over schooljaren van even grote relevantie vanwege het feit dat de bekostiging aan de scholen over schooljaren verloopt. In november 2019 is het jaarverslag 2018-2019 door het Dagelijks Bestuur gepresenteerd. In het najaar 2020 wordt het jaarverslag 2019-2020 verwacht.

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). Per 1-1-2020 is de stichting omgezet in een vereniging.

In dit document zijn de volgende zaken opgenomen:

1. De bevindingen van de toezichthouder (AB)
2. Het bestuursverslag over het verslagjaar 2019
3. Separate bijlagen
 - a. De jaarrekening over het verslagjaar 2019 (hoofdstuk 18)
 - b. Meerjarenbegroting 2020-2023 (toelichting daarop in hoofdstuk 15)
 - c. De bevindingen van de accountant

Het SWV VO Groningen Stad heeft een planning gemaakt voor de cyclus van verslaglegging en verantwoording (zie hiervoor bijlage 1 in het bestuursverslag).

Het SWV VO Groningen Stad, bestaande uit de gezamenlijke schoolbesturen voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, met uitzondering van de cluster 1 en 2 scholen, in de gemeente Groningen is ingericht om

1. een samenhangend (en dekkend) geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en om leerlingen die extra ondersteuning behoeven, zo passend mogelijk onderwijs aan te bieden;
2. beleid, afstemming, samenhang en aansluiting betreffende de overstap po-vo en vo-mbo in de regio vorm te geven. Het betreft hier met name algemene procedures bij de overstap en zaken op het gebied van ondersteuning aan leerlingen;
3. beleidsmatige samenhang en samenwerking op het gebied van de aansluiting onderwijs en jeugdhulp in de regio te bewerkstelligen.

Voor bovenstaande geldt dat bij schoolspecifiek beleid en uitvoering scholen zelf verantwoordelijk zijn. Voor algemene afstemming en samenhang van beleid is het swv dé aan te spreken (keten)partner.

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 (2019-2023). Het is te vinden op de website van het SWV: <https://www.SWV-vo2001.nl/ondersteuningsplan/>

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 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 Groningen Stad

Tot en met 2019 is het SWV VO Groningen Stad een stichting met een bestuur-directiemodel. Het SWV is werkgever voor personeelsleden in dienst van het SWV. De stichting is conform de 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 Groningen Stad wordt gevormd door 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 binnen die betreffende besturen. 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 zes personeelsleden benoemd die zijn belast met uitvoerende taken voor het Expertise- & Consultatieteam (ECT), de Commissie van Advies (CvA) en een Expert op een school, zie ook hoofdstuk 6.

Zie voor de bestuurssamenstelling en het organogram bijlage 3 en 4 in dit verslag.

2. Rapportage 2019 van de intern toezichthouder: het Algemeen Bestuur

Het kalenderjaar 2019 is conform de gemaakte afspraken in het ondersteuningsplan 2015-2019 (versie december 2015) en het Jaarplan verlopen. Het in november 2019 vastgestelde schooljaarverslag van 2018-2019 geeft een goed beeld van de activiteiten binnen het SWV. De periode augustus 2019 tot en met december 2019 was een stabiele voortzetting van de planmatige activiteiten binnen het SWV.

Er hebben enkele bestuurswisselingen plaatsgevonden i.v.m. personele wijzigingen bij de aangesloten besturen. Dit is niet anders dan wisselingen in de voorgaande jaren.

Het Algemeen Bestuur heeft, conform planning, in het jaar 2019 vier keer vergaderd. De vergaderingen hebben zich gekenmerkt door 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.

Het AB heeft als toezichthouder meerdere besluiten genomen in het kader van doorontwikkeling van het SWV. Te noemen valt de instemming met:

1. het nieuwe ondersteuningsplan 2019-2023
2. de omzetting van stichting naar vereniging per 1-1-2020
3. het jaarverslag 2018
4. de begroting 2019-2020
5. de begroting 2020

Verder zijn er aanzetten gegeven voor bestuurlijk onderzoek naar

1. de ontwikkeling van de leerlingaantallen in verhouding tot de verhoogde aantallen van de leerlingen met een ondersteuningsbehoefte;
2. de ontwikkeling van de leerlingaantallen in het Pro;
3. de problematiek binnen het VSO (RENN4) aangaande de personeelstekorten. Eén en ander in het kader van dekkend aanbod in het samenwerkingsverband.

Het Algemeen Bestuur ziet in de jaarrekening dat het SWV er financieel gezien goed voor staat en merkt op dat het begrote exploitatietekort iets minder groot is dan verwacht. Het (daardoor grotere) overschot t.o.v. het optimale vermogen wordt grotendeels ingezet in het 2^e deel van het schooljaar 2019-2020. Het Algemeen Bestuur is in haar rol als intern toezichthouder van mening dat de middelen doelgericht en doelmatig zijn ingezet. Het Algemeen Bestuur verwijst voor de onderbouwing naar de bijlage 5 'Verantwoording programmalijnen 2019'. Onder doelmatigheid wordt verstaan de financiële doelmatigheid: *'De middelen zijn efficiënt besteed en zijn ten goede gekomen aan de door het bestuur gestelde doelen. De doelen leveren een bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs'*.

We zien een goede ontwikkeling in de samenwerking met de gemeenten, het PO en het MBO rondom het tegengaan van thuiszitters binnen het 'thuiszitterspact' met deze partijen. Het Algemeen Bestuur is van mening dat de samenwerking met de gemeente op het gebied van Jeugdhulp in het onderwijs van belang is in de aanpak voor de verlaging van het aantal thuiszitters en is tevens van mening dat bestuurlijke inzet daarop van evident belang is en voorwaardelijk aan het succes.

Het gehele kalenderjaar beschouwend kunnen we als toezichthoudend bestuur concluderen dat het bestuur van het SWV de wettelijke taak om Passend Onderwijs met de scholen vorm te geven in de eigen regio, passend weet in te vullen. Er blijven ontwikkelingen mogelijk en noodzakelijk.

Het Algemeen Bestuur is van mening dat ze haar taak van intern toezichthouder goed en onafhankelijk heeft kunnen uitvoeren. De doorgaande ontwikkeling vindt plaats binnen de nieuwe vereniging waarin bestuur, toezicht en eigenaarschap van Passend Onderwijs goed en toekomstbestendig is geregeld. We zien de komende jaren met vertrouwen tegemoet.

Namens het Algemeen Bestuur,

Dhr. Peter Holsappel

Voorzitter Algemeen Bestuur SWV Passend Onderwijs VO 20.01 Groningen Stad

3. Bestuurlijke beschouwing en samenvatting 2019

Vooraf

Samenwerkingsverbanden worden geacht verantwoording af te leggen over de inzet van de verkregen middelen met name op de doelen en resultaten. Terecht o.i., het zijn publieke middelen. Dat dit vaak geen sinecure is laat een aantal onlangs verschenen o.i. goede wetenschappelijke evaluaties vanuit de NRO (Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek) zien. In één daarvan¹ beschrijft de auteur Sietske Waslander o.i. treffend hoe de publieke opinie bepaalde verwachtingen heeft gewekt die lastig zijn waar te maken.

‘Passend onderwijs probeert een antwoord te zoeken op een vraagstuk dat kenmerken heeft van een ongetemd probleem. Een van die kenmerken is normatieve meervoudigheid. Dat wil zeggen dat mensen verschillende waarden hanteren en op basis daarvan verschillende opvattingen hebben over wat hier nu het echte probleem is, en of specifieke oplossingen goed of fout zijn. Dat impliceert dat de betekenis van ‘passend onderwijs’ niet voor iedereen hetzelfde is en bovendien in de tijd kan verschuiven. Dat is relevant, omdat de Wet passend onderwijs niet specificeert voor wie het beleid bedoeld is, en evenmin aangeeft op basis waarvan een aanbod als voldoende ‘passend’ te kwalificeren is’.

‘De Wet passend onderwijs heeft verschillende beleidsdoelen. Het opnemen van meer ‘zorgleerlingen’ in het reguliere onderwijs en een daling van het aantal leerlingen in speciale settings is géén formeel beleidsdoel. Niettemin krijgt passend onderwijs, vooral in de media, vooral de betekenis van dat toegeschreven doel’.

‘In het kielzog van lerarenacties en opeenvolgende stakingen, raakt passend onderwijs in het publieke debat steeds meer verbonden met thema’s als werkdruk en een tekort aan leraren. Rond diezelfde tijd verschuift de aandacht in het politieke debat juist meer in de richting van financieel bestuurlijke thema’s zoals verantwoording, toezicht en financiële reserves van swv’s’.

We willen vooraf ook aandacht vragen voor een onlangs verschenen rapport ‘De Staat van het Onderwijs’². We lezen daarin meerdere passages en kengetallen die interessant zijn om kort bij stil te staan.

Er wordt in het rapport gesteld dat het terugdringen van het aantal thuiszitters niet alleen een zaak van het onderwijs is. *‘Samenwerkingsverbanden kunnen thuiszitten niet voorkomen en bestrijden zonder samenwerking met andere partijen. Thuiszitten is niet alleen een zaak van onderwijs, maar een gevolg van problemen die vaak ook een andere achtergrond hebben zoals psychische problemen of problematiek in de thuissituatie (van Binsbergen, Pronk, Van Schooten, Heurter & Verbeek, 2019)’.* Vanuit het SWV merken we daarbij op dat het overleg met de gemeente nog niet tot concrete resultaten heeft geleid. Er zijn wel concrete voorstellen voor vormen van Jeugdhulp in het onderwijs gedaan maar het is niet gelukt ze te realiseren. In 2020 gaan we op bestuurlijk niveau in OOGO-verband (op overeenstemming gericht overleg) hier aandacht voor blijven vragen.

In ‘De Staat van het Onderwijs’ staan twee kengetallen waar we als samenwerkingsverband ons graag mee vergelijken. Landelijk is het percentage vso deelname stijgend van 3,6 naar 3,8%. In ons samenwerkingsverband is het dalend van 1,6 naar 1,5%. Op het gebied van kwaliteitszorg krijgen 27% van de samenwerkingsverbanden een onvoldoende van de Inspectie van het Onderwijs. Ons samenwerkingsverband is in maart 2020 als ‘goed’ beoordeeld op dit onderdeel.

In ‘De Staat van het Onderwijs’ wordt een opmerking gemaakt over het laag aantal leerlingen met een geregistreerd OPP. In ons samenwerkingsverband heeft 14% van de leerlingen in het regulier onderwijs een OPP. Omdat we geen terugkoppeling krijgen van DUO op de registraties kunnen we niet zien hoeveel er geregistreerd staan. Wij zijn wel van mening dat de scholen in ons samenwerkingsverband de leerlingen goed in beeld hebben en veel ondersteuning bieden.

In ‘De Staat van het Onderwijs’ is ook gekeken naar de Governance. Opgemerkt daarin wordt dat de samenwerkingsverbanden waarvan het functioneren van de Governance in positieve zin opviel, de

¹ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2020/04/22/passend-onderwijs-in-pers-en-politiek-182014-182019>

² <https://www.onderwijsinspectie.nl/documenten/rapporten/2019/04/10/rapport-de-staat-van-het-onderwijs-2019> vanaf pagina 28

samenwerkingsverbanden zijn met alleen externe leden in het intern toezicht en een onafhankelijk bestuurder. Per 1-1-2020 is dat in ons samenwerkingsverband op die wijze gerealiseerd.

Korte samenvatting van de inzet van het samenwerkingsverband in 2019

1. We zijn er in geslaagd om met een groot draagvlak een nieuw ondersteuningsplan voor vier jaren vast te stellen. Het is tot stand gekomen middels brede raadpleging met vertegenwoordiging van ouders, personeel, management van de scholen, besturen en externe partners;
2. Het aantal thuiszitters daalt i.t.t. voorgaande jaren niet verder. We hebben de indruk dat een verdere daling kan worden bereikt als we met de gemeente tot verdere overeenstemming komen over jeugdhulp in het onderwijs. De grenzen van de mogelijkheden van de scholen en de voorzieningen in het SWV lijken bereikt.
3. Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs blijft stabiel laag met 1,5% (257 leerlingen) t.o.v. landelijk 3,8%;
4. De reguliere scholen hebben opnieuw meer middelen ontvangen vanuit het SWV voor de (personele) inzet t.b.v. leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Dit was mogelijk door de positieve verevening. De scholen zijn transparant in de verantwoording van de ontvangen middelen. Ruim 14% van de leerlingen in het regulier onderwijs heeft een ondersteuningsbehoefte waarvoor de scholen middelen van het SWV ontvangen.
5. Er zit nog enige rek in de groeimogelijkheden voor de ondersteuning in het SWV. De financiële reserve zit nog niet op het gewenste optimum van maximaal 3,5%, de reserves zijn nog te hoog.
6. De voorbereiding op het beleid voor de doelgroep hoogbegaafde leerlingen is omgezet in de aanvraag (en toekenning) voor een subsidie 2019-2023 van jaarlijks €95.000 die hiervoor landelijk door OCW beschikbaar is gesteld. Het SWV vult dit jaarlijks aan met hetzelfde bedrag.
7. Op de gebieden kwaliteitszorg en AVG (privacywetgeving) zijn de nodige stappen gemaakt.
8. Er is door AB/DB en OPR veel tijd en energie gestoken in het onderwerp Governance. Meerdere bijeenkomsten en activiteiten hebben er toe geleid dat er een overeenkomst is bereikt over een nieuw bestuurlijk model, ingaande 01-01-2020. Hier ging een proces aan vooraf van ruim twee jaar. We hebben ons laten ondersteunen door een juridisch adviseur, een notaris en al eerder twee overige externe deskundigen. De stichting wordt omgezet in een vereniging. De leden zijn de besturen van de scholen en zij zitten in de ALV als hoogste orgaan van de vereniging. Onafhankelijk toezicht wordt uitgevoerd door drie te benoemen leden in de Raad van Toezicht. Bestuur en directie wordt gevoerd door een directeur-bestuurder.

Het SWV stuurt nadrukkelijk op de streefwaarde van het overeengekomen optimale vermogen. Het Algemeen en Dagelijks Bestuur zijn zich bewust van de maatschappelijke en politieke onrust rondom de overschotten bij samenwerkingsverbanden. Ze wijst echter op de onvoorspelbaarheid van de inkomsten en uitgaven binnen de samenwerkingsverbanden. Het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad heeft een streefwaarde van het vermogen van maximaal 3,5% van de bruto inkomsten om tegenvallers op te kunnen vangen. Het beleid is verder zo ingericht dat overschotten in een kalenderjaar ten goede komen aan de scholen en maatwerkoplossingen voor leerlingen in het opvolgende schooljaar. Voor het samenwerkingsverband is nauwkeurig begroten met name op de inkomsten lastig. We begroten in juni (schooljaar) en in december (kalenderjaar) maar de inkomsten worden beide keren grotendeels bepaald door geschatte kengetallen zonder indexering. Indexeringen worden pas na een schooljaar vastgesteld. Begroting en werkelijkheid van de inkomsten lopen daardoor onvermijdelijk uiteen.

De uitgaven zijn daarentegen redelijk goed te plannen. We geven de middelen vnl. uit op schooljaren met de formule $t=0$. De komende jaren zijn er een aantal onderwerpen waar mogelijk een (groter) beroep wordt gedaan op de middelen van het SWV. We noemen hier:

- de begeleiding van nieuwkomers;
- de begeleiding van leerlingen met hoogbegaafdheid;
- de verschuiving van de opvang van leerlingen in geslotenheid (rekening Rijk) naar opvang in open residentiele setting (rekening samenwerkingsverband).
- de groeiende vraag van de werkvloer om leerlingen kleinschalige onderwijsvormen aan te bieden in het regulier onderwijs en dan met name op havo/vwo niveau.

In 2019 hadden we een begroting met een negatieve exploitatie van bijna €700.000. De realisatie was ruim €200.000 negatief, een verschil van ca. €500.000. De belangrijkste oorzaak daarvan is de meevallers in de inkomsten (bijna €700.000). De verklaring is dat bij het opstellen van de begroting

eind 2018 de laatste positieve verevening op de zware ondersteuning en de subsidie hoogbegaafdheid niet waren meegenomen. De uitgaven waren €200.000 hoger dan begroot. De verantwoording van de uitgaven staat in de bijlage 5 'verantwoording programmalijnen 2019'. Het gewenste maximale streefvermogen (3,5% van de bruto inkomsten) is met 3,9% in 2019 nog iets te hoog. In de begrotingsbesprekingen over het schooljaar 2020-2021 gaan we afspraken maken over de besteding van de middelen en daarin ook meenemen hoe het te hoge vermogen verder wordt afgebouwd naar het gewenste percentage van maximaal 3,5%³.

Bij de inkomsten hebben we afgelopen jaren te maken gehad met een positieve verevening. De middelen die daar mee waren gemoeid zijn vrijwel uitsluitend besteed aan het versterken van de extra ondersteuning aan leerlingen in het regulier onderwijs. Het schooljaar 2019-2020 is het laatste jaar van de verevening. In 2020-2021 hebben we daardoor nog één keer de mogelijkheid voor een structurele verhoging van de uitgaven. De groei in de middelen voor extra ondersteuning is na 2020-2021 ten einde.

Thuiszitters

M.b.t. het beleid en de acties rond thuiszitters is in 2019 ingezet op:

- het vervolg van de werkwijze waarbij we samen met leerplicht elke drie maanden de cijfers van absoluut en relatief verzuim en vrijstellingen aan de onderwijsinspectie door te geven;
- om het volgen van verzuim nog accurater, veiliger en 'real time' te kunnen uitvoeren is geïnvesteerd in de AVG-proof webapplicatie Indigo. In 2019 zijn alle scholen en de afdeling Leerplicht van de gemeente Groningen aangesloten in het systeem;
- samenwerking in de werkgroep verdiepend verzuim bestaande uit Leerplicht, Verzuimloket OPDC en directie SWV en Expertise- & Consultatieteam. In de loop van 2019 is de manager WIJ ook aangesloten in dit overleg. Het SWV beoogt met de monitor en werkgroep meer systematisch, structureel en cyclisch deze leerlingen te volgen en interventies te plegen;
- er is opnieuw verdiepend onderzoek gedaan naar verzuim en thuiszitten uitgevoerd door de directie. Belangrijke conclusies waren:
 - we hebben de leerlingen goed in beeld en ze worden in de meeste gevallen goed gevolgd door de scholen;
 - intensieve trajecten om de leerlingen in het onderwijs te houden zijn altijd ingezet;
 - veel leerlingen zijn niet in staat naar school te komen vanuit medisch/fysieke beperkingen. Er is wel een onderwijsaanbod voor de leerlingen;
 - de samenwerking met Jeugdhulp binnen één plan is (nog) niet gerealiseerd. Hier blijven we op inzetten gezien de behoefte in de scholen.
- in 2019 zijn we gestart om ook de herstelde schoolgang in beeld te brengen en daarmee ook aandacht te hebben voor behaalde successen (als onderdeel van het Thuiszitterspact);
- binnen het Thuiszitterspact is, samen met het PO, MBO, gemeente Groningen, WIJ en GGD, een activiteitenplan uitgevoerd. De evaluatie over het eerste jaar is via de website van het SWV beschikbaar⁴.

Kengetallen thuiszitters 2019

- de stand van zaken thuiszitters in december 2019: ca. 37 niet ziekgemelde leerlingen (langdurig relatief verzuim, daarnaast 7 absoluut verzuimers en 23 vrijstellingen) en 30 ziekgemelde leerlingen;
- bij 39 leerlingen zijn we in 2019 erin geslaagd om de schoolgang te herstellen.

Voor een uitgebreid meerjarenoverzicht van de kengetallen verwijzen we naar de bijlage 6 'kengetallen 2019'. Daarin ook opgenomen een nadere analyse van de vrijstellingen.

Audits en collegiale visitatie

Ook in 2019 zijn in het kader van kwaliteitszorg binnen SWV VO Groningen Stad audits afgenomen. Audits voeren we uit op de toelaatbaarheidsverklaringen in PrO en VSO. We werken hierbij samen met SWV VO Ommelanden. De auditcommissie bestaat uit een onafhankelijk voorzitter en secretaris en daarnaast wordt de commissie aangevuld met auditoren vanuit de verschillende schoolbesturen. De audits richten zich op de volgende onderwerpen:

- Procedure om tot een TLV te komen

³ De streefwaarde van het vermogen wordt naar verwachting vanuit besprekingen tussen de PO/VO raden en OCW/Inspectie bepaald op 3,5%. NB Van een door de overheid bepaalde streefwaarde is nu nog geen sprake.

⁴ <https://www.swv-vo2001.nl/custom/uploads/2019/09/Thuiszitterspact-Groningen-evaluatie-1ste-jaar-augustus-2019.pdf>

- OPP en het gebruik daarvan
- Contacten met de aanleverende po- en vo-scholen gedurende en na de TLV-procedure
- Contacten met ouders en leerlingen gedurende en na de procedure

Op bovenstaande thema's wordt de audit uitgevoerd, besproken en er wordt een auditrapport gemaakt, waarin conclusies en aanbevelingen van de commissie zijn opgenomen. Overall kunnen we stellen dat de audit positief is over de procedures binnen de scholen en de kwaliteit van de OPP's. De gang van zaken op de scholen voldoet aan de landelijke wet- en regelgeving en aan de nadere criteria van SWV VO Groningen Stad. Kijkend naar een vaker voorkomend verbeterpunt noemen we: het eigenaarschap van de leerling op het eigen OPP. Verder constateert de commissie dat bij herhaling op PrO-scholen benoemd wordt dat de kennis binnen het basisonderwijs met betrekking tot de (on-)mogelijkheden van het PrO onvoldoende toereikend is. De commissie beveelt het swv aan mee te denken in mogelijke oplossingsrichtingen in dezen.

De collegiale visitatie op OPP's met drie scholen heeft in 2019 niet plaatsgevonden. Dit wordt in 2020 opnieuw opgepakt. In totaal hebben tien scholen inmiddels een audit- of visitatietraject doorlopen, waaronder alle scholen voor praktijkonderwijs. Er wordt jaarlijks geëvalueerd met de vaste leden van de auditcommissie. Eén van de verbeterpunten van de commissie zelf is dat ze ook 'follow up' onderzoek gaan doen naar de uitgevoerde aanbevelingen.

Landelijk, regionaal en lokaal samenwerken

Door directie/bestuur van het SWV wordt intensief inbreng geleverd aan diverse landelijke, regionale en lokale overleggen. Landelijk gebeurt dit met name vanuit de in 2018 opgerichte Sectorraad samenwerkingsverbanden VO. Vanaf de start maakt de directeur-bestuurder van het SWV deel uit van de landelijke kerngroep (vijf leden) van de Sectorraad samenwerkingsverbanden VO. Vanuit die hoedanigheid is er met een zekere regelmaat overleg en afstemming met OCW en de VO-raad over onderwerpen die betrekking hebben op passend onderwijs. Het SWV is als organisatie 'aangesloten lid' van de VO-raad. De nauw aan het VO/VSO verbonden sectororganisaties LECSO en de sectorraad Praktijkonderwijs zijn vaak deelnemende partijen aan de overlegstructuren. Belangrijke thema's in 2019 waren de voorbereiding op de landelijke evaluatie van passend onderwijs in 2020, passend onderwijs in relatie tot de opdracht van gemeenten (jeugdhulp), de toekomstige bekostiging van lwoo/pro, de ontwikkeling van de governance in passend onderwijs, toekomst residentieel onderwijs, goede kwaliteitszorg en het bevorderen van transparante verantwoording van samenwerkingsverbanden. In deze nevenactiviteit komt het belang van de ontwikkeling van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs in het algemeen en het belang voor het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad samen.

De adjunct-directeur is de kartrekker op regionaal niveau voor de samenwerking en afstemming omtrent het beleid in de po-vo overstap. Daarnaast is hij de kartrekker in de lokale afstemming binnen het Thuiszitterspact waar de gemeente Groningen (leerplicht, VO WIJ en jeugd), de GGD en PO en MBO aan zijn verbonden.

Als SWV zijn we verder ambtelijk en bestuurlijk actief betrokken bij het RMC beleid (met daarbinnen de overstap vo-mbo) en de aansluiting jeugdhulp gemeenten-onderwijs.

Tot slot

Herhaaldelijk wordt in het bestuursverslag verwezen naar bijlage 5 en 6 die gaan over de verantwoording van de programmalijnen en kengetallen van 2019. Doordat het bijlagen zijn bestaat de mogelijkheid dat de lezer ze van mindere relevantie acht. Niets is minder waar, wat ons betreft. Zij bevatten een kern van de impact, werkzaamheden en resultaten van het samenwerkingsverband.

3.1 Kritische prestatie indicatoren 2019, duiding en vooruitblik 2020

Met de Kritische Prestatie Indicatoren (KPI) kijken we resultaatgericht naar de inspanningen die we vanuit het SWV met de scholen plegen t.a.v. Passend Onderwijs.

Op basis van de ervaring van de afgelopen jaren en op basis van nader onderzoek naar relevantie ('need to know') gebruiken we de volgende set aan indicatoren:

1. Thuiszitters (relatief, absoluut, vrijstellingen, met verbijzonderingen zoals in de eigen monitor opgenomen: ziekgemelde leerlingen, thuiswerkplan e.d.);
2. Percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4;
3. Zittende leerlingen in VSO cluster 3-4;
4. Aantal OPP's (te onderscheiden in OPP leerrendement, OPP vmbo bovenbouw, OPP overig en OPP PrO plus);
5. Voortijdig Schoolverlaters (VSV);
6. Verwijzingen naar Maatwerkvoorzieningen (Rebound/TTVO/Maatwerk cl. 3 en 4) en terugschakeling naar de scholen;
7. Aantal formele klachten (te onderscheiden naar: aantal richting management/bestuur SWV, richting Geschillencie. Passend Onderwijs en aantal rechtszaken), alsmede de procedures in behandeling bij de onderwijsconsulent;
8. Casuïstiek Expertise- & Consultatieteam (aantal en aard casussen, verbijzonderingen in ECT-monitor);
9. Aantal meldingen bij VO-WIJ;
10. Percentage middelen besteed op de scholen, maatwerk- en tussenvoorzieningen en overhead;
11. FTE inzet scholen van ontvangen middelen.

Zie voor de kengetallen bij de KPI's bijlage 6 'kengetallen 2019'.

De KPI's worden voorafgegaan door de algemene kengetallen van het SWV.

0.1 De leerlingaantallen

Er sprake van een geringe daling van het aantal leerlingen. In de prognoses van OCW voor eerdere jaren was er sprake van een grotere daling van de leerlingaantallen. Voor het SWV heeft de geringe daling geen grote effecten.

0.2 De prognoses

De geringe fluctuaties in het verleden zijn doorgetrokken naar de toekomst. We verwachten geen grote verschuivingen.

1. KPI nr 1 - Thuiszitters

Eens per kwartaal monitoren we vanuit de verplichting van de Inspectie de thuiszitters. We doen dat samen met de gemeenten Groningen en Tynaarlo. Scholen leveren de gegevens aan voor de monitor. Leerplicht gemeente Groningen volgt met de school periodiek de thuiszitters die niet zijn ziekgemeld, de ECT-ers doen dat voor de doelgroep die is ziekgemeld. De werkgroep verdiepend verzuim met daarin leerplicht, VO WIJ, het OPDC en het SWV evalueert 3-maandelijks het beleid en de verzuimcijfers in de voorgaande periode.

In 2019 zien we vergeleken met de dezelfde periodes in 2018 gemiddeld genomen (lichte) stijgingen. Positief is het relatief groot aantal leerlingen waarbij de schoolgang wordt hersteld. Een trend op dat punt is er nog niet omdat we pas eind 2018 ermee zijn gestart om dit in beeld te brengen. Eenmalig is in 2019 door de gemeente Groningen zelf het absoluut verzuim geïnventariseerd, dit betreft het aantal niet ingeschreven leerlingen. De andere getallen absoluut verzuim in voorgaande en opvolgende kwartalen betreffen de opgave van de scholen. Dit verklaart de verschillen.

Scholen geven over het algemeen aan dat er wel een aanbod is voor de leerlingen maar dat leerlingen niet in staat zijn om onderwijs/school te volgen in welke vorm dan ook. Scholen geven verder aan dat er een groeiend aantal leerlingen is met internaliserende problematiek waarbij psychische en sociaal- emotionele problematiek in toenemende mate voorkomt. Druk wordt door de leerlingen ervaren in de thuissituatie en de sociale omgeving maar ook wordt genoemd de prestatiedruk waarbij de leerling niet aan de eigen, door de

ouders en/of door de school gestelde eisen kan voldoen. Van toenemende druk is vaker sprake in de bovenbouw van HAVO/VWO.

Vooruitblik 2020: Het aantal thuiszitters zou mogelijk kunnen afnemen door met name op de HAVO/VWO scholen vormen van kleinschalig onderwijsvormen te organiseren. Voor een deel van de thuiszitters (en de niet-thuiszitters) is een kleinschalige omgeving in de school een basis /rustpunt in de school die de kansen op uitval kan voorkomen. Er zal een adviesraad worden geformeerd om gezamenlijk na te denken hoe dat vorm te geven. De beschikbare middelen daarvoor moeten komen uit het budget van het SWV maar ook vanuit de middelen van de scholen zelf.

Vanaf 2020 gaan we, samen met Leerplicht, de thuiszitters volgen in de webbased applicatie Indigo. Dit systeem voldoet aan de AVG normen. We verwachten daarmee de leerling beter te kunnen monitoren. Ook zullen naar verwachting dan de cijfers een meer betrouwbaar beeld opleveren.

2. KPI nr 2 - Percentage verwijzingen naar het VSO vanuit regulier VO

Het SWV heeft als doelstelling passend onderwijs te realiseren. Dat kan in het regulier en speciaal onderwijs. We hanteren derhalve geen bandbreedtes voor het VSO.

In 2019 zien we een stijging van het totaal aantal VSO verwijzingen vanuit het regulier VO. De verwijzingen zijn vrijwel allemaal naar RENN4. Naar de oorzaken hebben we geen aanvullend onderzoek verricht. Schoten voor de boeg zijn de toenemende ervaren gedragsproblematiek bij leerlingen in de reguliere scholen en mogelijk is er ook een effect van de voorschrijvende adviezen van het PO. Het VO moet het advies volgen vanuit het PO.

Vooruitblik 2020: We zetten met de scholen de koers in om verwijzing naar het VSO in de onderbouw te laten plaatsvinden. Een verwijzing VSO in de bovenbouw regulier VO is voor de leerling minder perspectiefrijk. In de bovenbouw blijft plaatsing in het VSO mogelijk maar moet er eerst worden gekeken of er alternatieve trajecten (MBO, Arbeid, Dagbesteding, meer inzet op de school, stages) mogelijk zijn. Deze individuele afwegingen vinden plaats in samenwerking met de ketenpartners (MBO en gemeente).

3. KPI nr. 3 en 4 - Aantallen VSO, PrO en vormen van OPP's / ondersteuning

Het SWV heeft als doelstelling passend onderwijs te realiseren. Dat kan in het regulier en speciaal onderwijs. We hanteren derhalve geen bandbreedtes voor de diverse doelgroepen.

In 2019 is de (geringe) stijging van het aantal leerlingen in het PrO opvallend. De aantallen worden beïnvloed door de tussentijdse instroom. De onderinstroom is vrij stabiel, de tussentijdse instroom stijgt licht. Uit nadere analyse blijkt de verwijzing naar het PrO zeer divers te zijn. Het leidt er niet toe dat we het beleid moeten aanpassen.

We zien een daling van de leerlingen in cluster 3 / cat. 3 (de hoogste bekostigings-categorie), het betreft de EMB leerlingen (ernstig meervoudig beperkt). We hebben hier geen oorzaak voor kunnen achterhalen. We hebben geen restricties op de toewijzing van cat. 3.

M.b.t. de aantallen OPP's in het regulier stellen we vast dat deze licht stijgen, maar niet met verontrustende aantallen. Het past ook bij de ontwikkeling dat er meer middelen voor het SWV beschikbaar zijn die vnl. worden ingezet op ondersteuning in de reguliere scholen. De reguliere scholen zijn daardoor beter in staat de leerlingen / meer leerlingen te ondersteunen. De ondersteuning vertaalt zich in meer leerlingen met een OPP.

Vooruitblik 2020: De geringe fluctuaties en lage aantallen VSO t.o.v. het landelijk gemiddelde zorgen niet voor aanpassingen van het beleid. De VSO en PrO scholen zijn tevreden over de autonome wijze waarop ze de toelating tot hun school mogen regelen. Daarnaast zijn er geen klachten van ouders over de verwijzing naar het VSO. Hetzelfde beeld is ervoor de toewijzing van middelen voor het regulier onderwijs. De scholen zijn daar tevreden over. Beleidswijzigingen zijn derhalve niet aan de orde.

Wel ook hier de verwijzing naar de opmerkingen bij KPI nr 1: er is een groep leerlingen die gebaat is bij kleinschalige onderwijsvormen in het regulier onderwijs. We willen nader onderzoek doen naar de mogelijkheden.

4. KPI nr. 5 - Aantal VSV-ers

VSV staat voor vroegtijdig schoolverlaters. Het betreft leerlingen die bij uitschrijving uit het VO zonder diploma geen opvolgende school hebben. De kengetallen betreffen jaarlijks de leerlingen van het voorgaand schooljaar (t-1) en worden pas in maart bekend gemaakt. In de samenwerking met het - in de regio omliggende - onderwijs en gemeenten zijn we daarvoor verbonden aan een RMC regio. In dit geval RMC regio 3, waar ook de MBO scholen en de gemeenten Groningen, Midden-Groningen en Westerkwartier aan zijn verbonden. In onze regio en in verbondenheid met de omliggende RMC regio's voeren we gezamenlijk beleid om het aantal VSV-ers zo laag mogelijk te houden. Namens de schoolbesturen is het SWV de vertegenwoordigende partij.

Beleidsmatig hebben de VO scholen er voordeel van door gebruik te maken van

- de doorstroombegeleider VO-MBO;
- maatwerk VSO (uit VSV middelen is er een bijdrage voor maatwerk VSO);
- extra ondersteuning voor leerlingen vanuit het budget integrale middelen VO waaruit kosten worden betaald voor leerlingen waarbij onduidelijk is wie aanzet is om te betalen (onderwijs of gemeente);
- de monitoring van de leerlingen in overstap (het digitale systeem Intergrip).

NB1 Leerlingen die naar dagbesteding gaan, niet meer leerplichtig zijn (18+), buitenland studenten en ISK vallen ook onder deze aantallen. Scholen hebben op die doelgroepen geen invloed. Scholen kunnen doorgaans goed uitleggen wat de reden van uitval is. Scholen hebben daarover doorgaans contact met leerplicht/RMC.

NB2 Reguliere scholen op het PrO na, ontvangen zelf ook zelf een VSV budget van OCV waarmee ze extra ondersteuning in kunnen zetten op de doelgroep.

In 2019 (schoolverlaters 1-10-19) zien we een opvallende daling van het aantal VSV-ers in de onderbouw. Dat is een mooi resultaat. In eerdere jaren was de uitstroom ISK wel een oorzaak van de hoogte van de aantallen. Die is nu sterk gedaald, maar ook de andere scholen hebben vrijwel geen VSV in de onderbouw meer. Van een trend is nog geen sprake. De overige kengetallen zijn vergelijkbaar met de andere jaren met schommelingen, die het lastig maken een trend te herkennen. De aantallen zijn ook herkenbaar in vergelijking met de landelijke aantallen. Op één school is er sprake van een bovenmatig aantal VSV-ers in de bovenbouw HAVO/VWO (10 van de in totaal 23 VSV-ers in het SWV). Aan hen is gevraagd een aparte analyse uit te voeren.

Vooruitblik 2020: In 2020 wordt er een nieuwe bestuurlijke overeenkomst voor vier jaren afgesloten per regio. Er worden voor onze regio geen belangrijke wijzigingen verwacht. Het is goed om vast te stellen dat de financiële mogelijkheden in het VO, om het beleid VSV uit te kunnen voeren, gehandhaafd blijven.

5. KPI nr. 6 - Verwijzingen maatwerk

De monitor op maatwerk wordt gevuld door het SWV op basis van de aanlevering van de maatwerkvoorzieningen zelf. We hebben besloten geen terugkoppeling meer te vragen van de scholen. Scholen ervaren dit als een verlichting van de bureaucratie. Het is aan de scholen zelf om deze getallen te monitoren. Jaarlijks bespreken we deze KPI's met de scholen in het directiejaargesprek. Er zijn geen bandbreedtes bepaald. De gesprekken hebben een evaluatief karakter, er is geen sprake van een afrekening.

In 2019 zie we opvallende stijging van het aantal leerlingen naar cluster 3. Onderzoek wijst uit dat er meerdere doorverwijzingen zijn geweest naar Mytyl onderwijs. Het betreft leerlingen die vanwege medisch chronische klachten zijn verwezen. Van een trend is geen sprake, dus conclusies kunnen er ook niet worden getrokken.

De overige getallen zitten nog niet in een trend of zijn trendmatig niet opvallend.

In 2019 is maatwerk cluster 3 op de Van Liefeland van de pilotstatus naar een structurele vorm omgezet. We werken daarin samen met het SWV VO Ommelanden.

Vooruitblik 2020: Wij willen nader inzoomen op de verwijzingen van VO naar VO en de MBO verwijzing zonder diploma. In maart 2020 is er onderzoek uitgezet. De resultaten per school worden in de directiejaargesprekken besproken. In juni 2020 zijn de totaalresultaten bekend.

6. KPI nr. 7 - Aantal formele klachten (te onderscheiden naar: aantal richting management/bestuur SWV, richting Geschillencie. Passend Onderwijs en aantal rechtszaken), alsmede de procedures in behandeling bij de onderwijsconsulent;

Klachtenprocedures betreffen klachten tegen het SWV.

Geschillen bij de geschillencommissie betreffen een geschil tegen het SWV of tegen een school waarbij het SWV wordt gehoord.

Procedures waarbij bij de onderwijsconsulent wordt ingeschakeld betreffen ingeschreven leerlingen bij scholen waarbij het SWV wordt geraadpleegd op de inzet voor extra ondersteuning. Jaarlijks hebben we een evaluatief gesprek met de onderwijsconsulent.

In 2019

- waren er geen klachtenprocedures tegen het SWV;
- was er één zaak bij de geschillencommissie gericht tegen de school, in die zaak is de school in het gelijk gesteld;
- was het aantal procedures waarbij de onderwijsconsulent was betrokken, net als in de voorgaande jaren, onder de vijf cases.

Vooruitblik 2020: N.v.t.

7. KPI nr. 8 - Casuïstiek Expertise- & Consultatieteam (aantal en aard casussen, verbijzonderingen in ECT-monitor)

In 2019 (2018-2019) is het aantal leerlingen dat in beeld is bij de ECT-ers blijvend hoog. Er is geen sprake van afbouw van die werkzaamheden. De ECT-ers kunnen worden gezien als het hart van het SWV. Zij zien op casusniveau alle belangrijke ontwikkelingen op de scholen. In september 2019 zijn we gestart met de webbased applicatie Indigo om 'AVG proof' casuïstiek met de scholen uit te wisselen.

Een hartenkreet van de ECT-ers is ook dit jaar weer: organiseer kleinschalige omgevingen voor met name de HAVO/VWO doelgroep. Zie daarvoor ook de opmerkingen bij KPI nr. 1/3.

Vooruitblik 2020: Eén van de vier ECT leden heeft te kennen gegeven per september 2020 met vervroegd pensioen te gaan. Via een interne procedure is medio maart de vacature ingevuld.

8. KPI nr. 9 - Aantal meldingen bij VO-WIJ

VO WIJ wordt ingezet door de gemeente op de scholen voor de aansluiting onderwijs-jeugdhulp. Dit vindt vanaf 2017-2018 plaats. De VO WIJ medewerker maakt onderdeel uit van het sociale team in Groningen (WIJ).

Vanuit VO WIJ krijgen we geen systematische terugkoppeling. We hebben hier wel herhaaldelijk om verzocht. Gemiddeld genomen schatten wij het aantal casuïstiek overleggen op 300 leerlingen op jaarbasis.

9. KPI nr. 10 - Verhouding inzet middelen

Jaarlijks wordt de verhouding bepaald van de middelen die worden ingezet. De verhouding laat zien de nominale en percentuele inzet voor:

- VSO
- Schoolmodel - het totaal van de middelen dat scholen ontvangen op basis van het totaal aantal leerlingen
- Leerlingenmodel - het totaal aantal middelen dat scholen ontvangen op basis van het aantal OPP's

- Expertisemodel - het totaal aan middelen dat op scholen / voor scholen wordt ingezet en voor alle scholen (bovenschools) gezamenlijk beschikbaar is (vnl. Maatwerk en ECT)
- Wettelijk verplichte organen: de Commissie van Advies (CvA) voor de TLV afgifte en de OPR.
- Management, administratie, huur gebouw en professionalisering medewerkers SWV (gezamenlijk ook wel 'overhead' genoemd).

Het SWV kenmerkt zich door

- het 'mixmodel' van de inzet van de middelen op de reguliere scholen (de kern van de inzet waarvan veel middelen rechtstreeks naar de scholen gaan)
- een lage vso deelname
- een lage overhead.

In 2019 waren er geen wijzigingen t.o.v. van de algemeen kenmerkende inzet van de middelen in het SWV. In totaal komt 97,2 % van de middelen ten goede van de ondersteuning aan leerlingen (direct of indirect).

Vooruitblik 2020: Er worden geen wijzigingen verwacht in de verhouding van de inzet van de middelen.

10. KPI nr. 11 - De besteding van de middelen op de reguliere scholen

De verantwoording van de middelen vindt jaarlijks plaats bij de aanvraag van de bekostiging door de scholen bij het SWV. In januari/februari evalueren de scholen met de ECT-ers de inzet van het lopende jaar en wordt er vooruitgeblikt op eventuele koerswijzigingen van de inzet per school (besluit van de school zelf). Voor 1 mei leveren de scholen de bekostigingsaanvraag in en verantwoorden dit met een plan en met de formatie inzet. Het overzicht laat de inzet per onderdeel zien. In het VMBO is er veel inzet op de klassenverkleining, daarnaast laat het overzicht zien dat er verschillende functionarissen worden ingezet die veelal deel uit maken van het interne ondersteuningsteam van de scholen. De inzet wordt vnl. betaald uit middelen die worden ontvangen van het SWV maar jaarlijks is er ook door diverse scholen een bijdrage uit de algemene bekostiging die scholen ontvangen van de overheid om het onderwijs te verzorgen.

In 2019 (2019-2020) zien we dat er totaal 147 fte ingezet is op de ondersteuning. Dat was t.o.v. 2018 (2018-2019) een groei van 18 fte. T.o.v. 2017-2018 is het zelfs een groei van 42 fte. De groei is bekostigd vanuit de positieve verevening, het (te hoge) vermogen van het SWV en de eigen bijdrage (€1,3 miljoen) van de scholen zelf.

Vooruitblik 2020: Dit is het eerste jaar zonder een aftrek van OCW i.v.m. de verevening. De laatste stap, 30% aftrek in 2019 op de zware ondersteuning, is genomen. De extra middelen kunnen vanaf 2020-2021 worden ingezet. Een doorkijk naar de opvolgende jaren laat zien dat er jaarlijks ruim €300.000 beschikbaar komt waar nog een bestemming voor moet worden vastgesteld door het bestuur, de ALV, de RvT en de OPR. Het begrotingsoverleg in juli 2020 wordt daarvoor gebruikt. NB Ter relativering op de beschikbare extra middelen: uitgedrukt in fte's docentschaal LB gaat het over 4 fte extra inzet verdeeld over alle scholen (24 vestigingen regulier onderwijs waarvan 15 met HAVO/VWO afdelingen). In de vooruitblik 2020 bij KPI 1 en 3 wordt voor de besteding al een suggestie gedaan (kleinschalige onderwijsvormen in HAVO/VWO).

4. Missie, visie, motto en ambitie ondersteuningsplan 2019-2023

4.1 Inleiding

Dit hoofdstuk geeft de algemene (kern-)visie en ambitie van het SWV weer, zoals deze bij het maken van dit ondersteuningsplan zijn vastgesteld.

Het SWV vo Groningen Stad, bestaande uit de gezamenlijke schoolbesturen voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, met uitzondering van de cluster 1 en 2 scholen, in de gemeente Groningen, heeft één wettelijke taak en drie bestuurlijke opdrachten die gezamenlijk de missie vormen.

- 1 De wettelijke taak om passend onderwijs te realiseren;
'Het SWV stelt zich ten doel een samenhangend (en dekkend) geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren. Zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en dat leerlingen die extra ondersteuning behoeven, een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen' (Artikel 17a Wet op het voortgezet onderwijs).
Het SWV draagt zorg voor:
 - een met elkaar afgesproken niveau van basisondersteuning in de scholen;
 - uitvoering van de taken voor het SWV zoals die binnen de inspectie-eisen voor SWV's passend onderwijs zijn geformuleerd;
- 2 De opdracht om beleid en afstemming/aansluiting daarover in de regio van de overstap po-vo voor de schoolbesturen binnen het SWV vorm te geven betreffende de procedures en beleid m.b.t. de overstap en de samenhang in de keten sbo/so/po-vo/vso. Het betreft hier met name zaken op het gebied van ondersteuning aan leerlingen.
- 3 De opdracht om beleid en afstemming/aansluiting daarover in de regio van de overstap vo/vso-mbo voor de schoolbesturen binnen het SWV vorm te geven. Hier is de bestuurlijke overeenkomst betreffende voortijdige school verlaters (vsv) bij inbegrepen. Ook hier betreft het procedures en beleid van belang bij de overstap en de samenhang in de keten vo-mbo in de regio als het gaat om extra ondersteuning aan leerlingen.
- 4 De opdracht om beleidsmatige samenhang en samenwerking op het gebied van de aansluiting onderwijs en jeugdhulp in de regio te bewerkstelligen.

Voor bovenstaande drie opdrachten geldt voor derden dat bij schoolspecifiek beleid en uitvoering de scholen zelf de aan te spreken ketenpartner zijn. Voor algemene afstemming van beleid is het SWV dé aan te spreken ketenpartner.

Motto voor en binnen het SWV is: 'Samen, passend, kansrijk'

4.2 Kernvisie

Samengevat werken we vanuit de volgende algemene visie:

- 1 *Kansrijk, gezond en veilig*
We dragen eraan bij dat leerlingen zich kansrijk, gezond en veilig kunnen ontwikkelen tot personen die zoveel mogelijk een zelfstandige plek kunnen vinden in deze samenleving.
- 2 *Succesvolle schoolloopbaan, ook met extra ondersteuning*
We willen dat alle leerlingen in onze regio optimaal profiteren van alle kansen op een goede schoolloopbaan in de keten po-vo-mbo. We richten ons daarbij in het bijzonder op die leerlingen die, door diverse omstandigheden, extra (specialistische) ondersteuning en/of jeugdhulp nodig hebben. Scholen bieden daarin maatwerk.
- 3 *Passend en dekkend onderwijsaanbod in het SWV*
Het aangeboden onderwijs past bij de mogelijkheden van de leerling én de school, is door ouders/leerling gewenst en vindt zo mogelijk dicht bij huis plaats. Het aanbod en de samenwerking met partners zijn van een dusdanig niveau dat geen enkel kind langer dan drie maanden thuis zit zonder een passend aanbod van onderwijs en/of jeugdhulp.
- 4 *Leerling eigenaar van eigen ontwikkelingsperspectief*
Extra ondersteuning wordt in het regulier en speciaal onderwijs verwoord in een individueel ontwikkelingsperspectiefplan (opp). De school stimuleert dat de leerling (c.q. de ouder), zoveel als mogelijk, eigenaar is van het opp. De school en de leerling zijn samen verantwoordelijk voor het opp. De samenwerking tussen school, de ouder en de leerling is voorwaardelijk voor het slagen van het handelen binnen het plan. Als de situatie dat vraagt is alleen de ouder de overlegpartner. Periodiek organiseert de school de evaluatie en bijstelling van het plan.

5 School als vind- en werkplaats

We leggen nadruk op tijdig signaleren binnen de context van aansluiting onderwijs en jeugdhulp. De verbinding met en de ondersteuning vanuit jeugdhulp wordt zo mogelijk op schoolniveau georganiseerd.

4.3 Kernambitie

We zetten in de periode 2019-2023 in op:

- 1 hoge betrokkenheid van ouders en personeel op hoe passend onderwijs wordt vormgegeven op de scholen. We willen daarom de uitvoering van medezeggenschap inzake passend onderwijs op schoolniveau vergroten. Dit in nauwe samenwerking met de ondersteuningsplanraad. De school vervult in de communicatie richting ouders en personeel een sleutelrol;
- 2 stabilisatie van het percentage leerlingen dat verwezen wordt naar het (voortgezet) speciaal onderwijs. De bandbreedte van de percentages binnen ons SWV in de periode 2016-2018, respectievelijk 1,8 en 1,6%, is daarbij richtinggevend. Ter referentie: in 2018 was het landelijk gemiddelde 3,5%. We willen hierbij benadrukken dat het realiseren van deze cijfers niet leidend is, het gaat om het bieden van passend onderwijs;
- 3 het verruimen van het aanbod voor leerlingen met het onderwijsperspectief havo/vwo die een onderwijsomgeving in kleine setting nodig hebben. Het beleid van het SWV is erop gericht de ondersteuningsstructuur in de reguliere scholen zo in te richten dat het aanbod voor deze doelgroep dáár wordt vormgegeven.
- 4 intensieve samenwerking tussen cluster 3, cluster 4 en het pro onderwijs voor de leerlingen met een uitstroomperspectief arbeid en/of dagbesteding. De groep leerlingen die zich laat kenmerken door 'zeer moeilijk opvoedbaar en lerend - 'zmolk') willen we daarbij extra aandacht geven. Samenwerking met de gemeenten en het SWV Ommelanden is hier van belang;
- 5 vroegtijdige afweging voor leerlingen die dreigen vast te lopen in de bovenbouw van het voortgezet onderwijs betreffende de aansluiting op vervolgonderwijs binnen het vo of mbo, participatie (arbeid en dagbesteding) en passende jeugdhulp. We stemmen hierbij af met de ketenpartners gemeente en mbo. Het beleid van het SWV is erop gericht de ondersteuningsstructuur in de reguliere scholen zo sterk te maken dat leerlingen die zijn aangewezen op voortgezet speciaal onderwijs tijdig worden verwezen. Verwijzingen vanuit de bovenbouw van het regulier onderwijs moeten tot een minimum beperkt blijven. Hierbij is ook van belang dat vo-scholen reeds in een eerder stadium scherper screenen en mogelijk tijdig verwijzen naar het vso als de ondersteuningsbehoefte van de leerling de ondersteuningscapaciteit van de school blijvend overstijgt. Als speciaal onderwijs in het belang van de leerling wenselijk is, dan is passend onderwijs het uitgangspunt. Uiteraard handhaven we wel de lesplaatsen in de bovenbouw van het voortgezet speciaal onderwijs;
- 6 het voorkomen van 'thuiszitten'. De uitvoering daarvan vindt met name plaats op de scholen en daar waar nodig en/of wenselijk in samenwerking met het SWV. Met de ketenpartners willen we vanuit het onderwijs via het SWV het in 2018 gesloten 'thuiszitterspact' verder vorm en inhoud geven (zie hoofdstuk 4.2.6);
- 7 de doelgroep 'nieuwkomers' willen we goed laten aansluiten op het regulier en speciaal onderwijs. De rol en positie van de isk is onderdeel van die aansluiting. In het jaarplan 2019-2020 willen we daar een eerste uitwerking van geven. Het is daarbij van belang goed samen te werken met de gemeenten;
- 8 in te zetten op beleidsontwikkeling m.b.t. de extra ondersteuning voor de doelgroep '(hoog)begaafde leerlingen'. Uitwerking daarvan vindt plaats binnen de subsidieregeling 2019-2023 van ocw voor leerlingen met een (hoog) begaafdheidsprofiel. De regeling wordt ingezet om de extra ondersteuning aan deze doelgroep in beeld te brengen en daar planmatige inzet op te plegen.

5. Uitvoering Ondersteuningsplan 2019-2023

SWV VO Groningen Stad kent een jaarkalender gebaseerd op schooljaren waarin we de jaarcyclus in termen van 'business as usual' beschrijven. Hierin staan de zaken die we elk jaar (of in elk geval vaker dan één keer) uitvoeren als SWV, zoals bijv. de thuiszittersregistratie t.b.v. de onderwijsinspectie of de evaluatie en bijstelling van het toelatingsbeleid PO-VO.

Daarnaast is er een jaarplan, eveneens op schooljaar waarin de nieuwe initiatieven, experimenten en projecten beschreven staan.

Voor directies, ondersteuningscoördinatoren en orthopedagogen hebben we een activiteitenkalender op schooljaar gemaakt. Hierin staan alle activiteiten die we met en voor de scholen organiseren.

Het samenwerkingsverband werkt op inhoud met jaarplannen gebaseerd op schooljaren. De jaarplannen worden afgeleid van het ondersteuningsplan 2019-2023, in mei 2019 vastgelegd. Een jaarplan wordt in juni vastgelegd bij de begroting van het schooljaar. We beschouwen daarbij evaluatief de plannen van het lopende schooljaar. Ook betrekken we de uitkomsten van de directie jaargesprekken die in het voorjaar plaatsvinden. De volledige inhoudelijke evaluatie van een schooljaar gerelateerd aan het ondersteuningsplan vindt in het najaar plaats. Daarbij worden de KPI's van de scholen, de jaarverslagen van de maatwerkvoorzieningen, het jaarverslag van de OPR en de directie jaargesprekken gebruikt.

De vaste onderdelen van het jaarplan zijn:

- Onderwijs en ondersteuning
- Transitie PO-VO en VO-MBO
- Kwaliteit
- Organisatie
- Personeel
- Medezeggenschap
- Communicatie
- Financiën
- Afstemming Transitie Jeugdzorg en Passend Onderwijs

Vanwege bovenstaande cycli gebaseerd op schooljaren is het jaarverslag op een kalenderjaar minder gericht op inhoudelijke verantwoording m.b.t. het ondersteuningsplan 2019-2023 zoals de titel van dit hoofdstuk aangeeft. Er staan daarentegen veel financiële verantwoordingen in dit jaarverslag. We verwijzen o.a. naar bijlage 5 'verantwoording programmalijnen 2019'.

6. Human Resources

In 2019 waren er vier ECT personeelsleden, voor in totaal 2,3 fte, in dienst bij het SWV. Er zijn geen wijzigingen te verwachten, de ontstane vacature ECT is inmiddels weer vervuld.

Op 1-8-2019 waren er twee directieleden (2,0 fte waarvan 0,2 fte BAPO) in dienst bij het SWV. Per 1-1-2020 wordt het samenwerkingsverband omgezet naar een vereniging. De samenstelling is dan dat de directeur-bestuurder een aanstelling heeft van 1,0 fte waarvan 0,2 fte BAPO en dat de adjunct-directeur een aanstelling heeft van 1,0 fte. De totale omvang wijzigt daarmee niet.

Het SWV heeft één personeelslid in dienst voor de Commissie van Advies t.b.v. de drie samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen (PO en VO) voor 0,6 fte. In totaal beslaat de formatie voor de CvA 0,9 fte, verdeeld over twee personeelsleden. De werkzaamheden binnen de CvA komen voor 70% op conto van het SWV PO. Voor de personeelsleden zijn de drie samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen gezamenlijk verantwoordelijk. Eén en ander is in een convenant vastgelegd. Verlof i.v.m. zwangerschap en ziekte hebben ervoor gezorgd dat er ook sprake was van vervangingsaanstellingen. Het SWV is hier, net als de VO besturen, niet voor verzekerd en dat zorgt voor meerkosten. I.v.m. met een nieuwe route voor de TLV's neemt het aantal werkzaamheden voor de CvA af waardoor de formatie binnen de CvA stapsgewijs is gedaald.

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 secretaris in de Commissie van Advies;

7. Huisvesting en facilitair

Het SWV huurt kantoorruimte bij een schoolbestuur voor de personeelsleden in dienst van het SWV. Het SWV is niet in het bezit van eigen huisvesting.

8. Financiën

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

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

ad 1. Uitvoer van de personele- en financiële administratie

De uitvoer van de personele- en financiële administratie is belegd bij Openbaar Onderwijs Groningen.

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.

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 V(S)O-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. Daarnaast heeft de werkgroep een taak in de AO/IB.

9. Continuïteitsparagraaf

De risicoparagraaf als onderdeel van de continuïteitsparagraaf is onder hoofdstuk 16 opgenomen.

9.1 Meerjarenbegroting 2020 t/m 2023 - wordt als aparte bijlage meegeleverd

	2018	2019	2019-2020	2020	2020-2021	2021	2021-2022	2022	2022-2023	2023
	realisatie	realisatie	forecast	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Inkomsten	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN
801 Rijksbijdrage norm lichte ondersteuning	7.891.851	8.078.293	8.064.317	8.064.333	7.968.396	7.907.013	7.847.540	7.805.059	7.805.059	7.805.059
810 Rijksbijdrage zware ondersteuning personeel	7.798.425	8.532.809	8.959.480	9.284.753	9.740.164	9.685.453	9.608.867	9.685.453	9.608.857	9.685.453
810 Rijksbijdrage zware ondersteuning materieel	374.447	432.405	468.086	493.572	485.655	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
820 Overige ontvangsten - SWV PO en SWV Ommeland (CvA)	100.128	113.501	80.564	80.564	80.564	80.564	80.564	80.564	80.564	80.564
820 Overige ontvangsten - VSV vergoeding loonkosten Huissitterspact	-	7.135	9.000	9.000	9.000	-	-	-	-	-
820 Overige ontvangsten - VSV vergoeding integrale middelen vo	-	58.468	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
820 Overige ontvangsten - Subsidie hoogbegaafdheid	-	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
820 Overige ontvangsten - basisbijdrage scholen i/m VSO groei	83.201	69.863	40.000	40.000	40.000	52.500	70.000	52.500	70.000	52.500
820 Overige ontvangsten - resultaat OPOC Stad	-	48.556	28.558	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	16.248.052	€ 17.436.230	17.768.984	18.082.223	18.443.779	18.325.530	18.206.961	18.223.576	18.164.481	18.223.576
Uitgaven	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN
401 Basisbijdrage VO-scholen	595.912	592.953	3,4%	586.880	3,3%	582.578	3,2%	576.555	3,1%	569.240
401 Variabele vergoeding	723.703	779.502	4,5%	788.086	4,4%	782.319	4,3%	774.231	4,2%	770.138
402 OPP overig	2.489.021	2.714.570	15,6%	2.691.442	15,1%	2.691.442	14,9%	2.691.442	14,6%	2.691.442
402 OPP Plusprofiel Pro	237.768	272.384	1,6%	274.881	1,5%	274.881	1,5%	274.881	1,5%	274.881
402 OPP leermentoren klas 1 en 2	1.995.994	1.991.088	11,4%	2.023.517	11,4%	2.046.681	11,3%	2.222.852	12,1%	2.348.346
402 OPP VMO met BBKB klas 3 en 4	-	1.517.610	8,7%	2.018.451	11,4%	2.376.195	13,1%	2.370.779	12,9%	2.366.910
402 OPP's in ISK	-	69.618	0,4%	69.616	0,4%	69.615	0,4%	69.615	0,4%	69.615
402 Tussentijdse arrangementen scholen	207.200	42.975	0,2%	15.000	0,1%	29.583	0,2%	50.000	0,3%	50.000
402 Arrangement via VSV subsidie	-	58.468	0,3%	25.000	0,1%	25.000	0,1%	25.000	0,1%	25.000
402 Experimenten/piloten	258.378	56.443	0,3%	61.800	0,3%	61.800	0,3%	61.800	0,3%	61.800
402 Pilot en overige inzet hoogbegaafdheid	-	161.407	0,9%	195.700	1,1%	195.700	1,1%	195.700	1,1%	195.700
402 Expertise bijdrage 15-23 (normaalgi Tripartiete)	1.255.799	1.360.689	7,8%	1.374.506	7,7%	1.346.387	7,4%	1.307.020	7,1%	1.307.020
403 Correctie 2e beklimm VSO leerlingen	303.792	222.610	1,3%	231.507	1,3%	172.546	1,0%	90.000	0,5%	177.500
404 Expertise bijdrage Maatwerk OPOC's	733.297	769.554	4,4%	751.900	4,2%	751.900	4,2%	751.900	4,1%	751.900
404 Resultaat OPOC Stad	26.397	20.398	0,2%	20.398	0,2%	48.956	0,3%	48.956	0,3%	20.398
404 Expertise bijdrage Maatwerk RENN	46.648	56.249	0,3%	56.000	0,3%	56.000	0,3%	56.000	0,3%	56.000
404 Expertise bijdrage Maatwerk cluster 3	-	11.667	0,1%	20.600	0,1%	20.600	0,1%	20.600	0,1%	20.600
404 Expertise AB RENN en Portals	11.805	4.000	0,0%	4.000	0,0%	4.000	0,0%	4.000	0,0%	4.000
404 Expertise ISK op HVO/VVO	46.667	75.500	0,4%	77.765	0,4%	77.765	0,4%	77.765	0,4%	77.765
404 Expertise ECT in dienst SwV	237.168	208.485	1,2%	210.000	1,2%	210.000	1,2%	210.000	1,2%	210.000
404 Expertise derden (Cedri)	59.772	64.650	0,4%	58.438	0,3%	54.000	0,3%	54.000	0,3%	54.000
405 PO-VO en VO-MBO transitie	26.813	30.715	0,2%	16.000	0,1%	16.000	0,1%	16.000	0,1%	16.000
407 Professionalisering	12.839	27.482	0,2%	20.000	0,1%	20.000	0,1%	20.000	0,1%	20.000
409 Kosten CvA	110.710	121.337	0,7%	88.000	0,5%	88.000	0,5%	88.000	0,5%	88.000
410 Kosten OPR	23.926	24.721	0,1%	20.000	0,1%	20.000	0,1%	20.000	0,1%	20.000
411 Administratie, Beheer en Huisvesting	48.312	48.252	0,3%	50.000	0,3%	50.000	0,3%	50.000	0,3%	50.000
412 Management en bestuur	224.296	286.428	1,8%	250.000	1,4%	250.000	1,4%	250.000	1,4%	250.000
413 Ruimte voor inzet op stand en/of nieuw beleid	-	158.333	0,9%	380.000	2,1%	380.000	2,1%	380.000	2,1%	380.000
801 Aldracht DUO lichte ondersteuning LWO aan scholen	1.496.715	663.646	3,8%	276.519	1,6%	102.089	0,6%	-	-	-
801 Aldracht DUO lichte ondersteuning Pro aan scholen	2.149.599	2.222.382	12,7%	2.296.111	12,9%	2.348.346	13,0%	2.307.737	12,5%	2.278.731
810 Aldracht DUO zware ondersteuning pers. aan VSO scholen	3.078.161	3.040.424	17,4%	2.941.839	16,6%	2.880.984	15,9%	2.856.723	15,6%	2.942.000
810 Aldracht DUO zware ondersteuning mat. aan VSO scholen	182.931	177.112	1,0%	174.184	1,0%	172.083	1,0%	177.112	1,0%	177.112
Totaal	16.593.623	17.670.121	99,5%	17.983.813	18.035.464	18.277.896	18.412.552	18.362.464	18.361.214	18.362.464
Totaal	€ -345.571	€ -233.891		98.410		€ 47.634	€ -205.591	€ -128.888	€ -196.733	€ -128.888
Saldo exploitatie	2018	2019	2019-2020	2020	2020-2021	2021	2021-2022	2022	2022-2023	2023
Totaal Vermogen begin kalenderjaar / schooljaar	€ 1.235.245	€ 909.674		€ 703.226		€ 891.636		€ 849.276		€ 720.382
Toevoeging/onttrekking vermogen uit exploitatie	€ -345.571	€ -233.891		€ 98.410		€ 47.634		€ -128.888		€ -128.888
Totaal Vermogen eind kalenderjaar/schooljaar	€ 889.674	€ 675.783	4,0%	€ 801.636	4,4%	€ 939.270	4,6%	€ 720.388	4,0%	€ 591.494
Streefvermogen max 3,5%	€ 590.000	€ 583.000	3,3%	€ 583.000	3,2%	€ 583.000	3,2%	€ 583.000	3,2%	€ 583.000

In de bovenstaande meerjarenbegroting 2020 t/m 2023 zijn de prijsindexeringen uit het verslagjaar 2019 toegepast. De taakstelling is om de beschikbare middelen optimaal in te zetten t.b.v. de scholen binnen het SWV. In het ondersteuningsplan 2019-2023 is het inhoudelijke plan voor de inzet van de middelen verder geconcretiseerd. Jaarlijks is wordt de begroting in juni en in december bijgesteld aan de hand van de dan beschikbare kengetallen. Bij de begroting in juni wordt een jaarplan op het volgende schooljaar gepresenteerd waarin wordt aangesloten op het ondersteuningsplan 2019-2023. De evaluatie op het (school)jaarplan vindt jaarlijks in het najaar plaats.

9.2 Streefwaarde vermogen

De streefwaarde van het vermogen is maximaal 3,5% van de bruto inkomsten. Het is bestemd voor de activiteiten waar we als Samenwerkingsverband risico over lopen. In 2019 is dat bepaald op 3,3%, in euro's:

- €220.000 weerstandsvermogen (risico's werknemers SWV en onvoorziene uitgaven)
- €363.000 bestemmingsreserve voor tekorten van het OPDC SWV VO Groningen Stad

Conform eerder geformuleerd beleid worden overschotten bij het OPDC toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Tekorten in het OPDC worden aan de bestemmingsreserve onttrokken. In de begrotingen van het OPDC wordt gestreefd naar een evenwicht in inkomsten en uitgaven.

Het vermogen eind 2019 is hoger uitgevallen. Het vermogen van 3,9% is nog iets te hoog t.o.v. de streefwaarde van het vermogen (3,3% in 2020 en de maximale streefwaarde van 3,5%). In de begrotingsbesprekingen over het schooljaar 2020-2021 gaan we afspraken maken over de besteding van de middelen en daarin ook meenemen hoe het te hoge vermogen verder wordt afgebouwd naar de gewenste streefwaarde van maximaal 3,5%.

9.3 Rapportage van het toezichthoudend 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 verslag van het toezichthoudend orgaan, het AB, wordt verwezen naar pagina 5.

9.4 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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

9.5 Balansontwikkeling 2020 t/m 2022

Uit de realisatie 2019 en de meerjarenbegroting(en) 2020 t/m 2022 zijn onderstaande de ontwikkeling in de balansposten opgenomen.

1 Activa					
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Vaste Activa					
1.1.2 Materiële vaste activa	-	-	-	-	
1.1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
Vlottende activa					
1.2.2 Vorderingen	118.405	88.405	88.405	88.405	
1.2.4 Liquide middelen	816.201	922.474	922.592	811.204	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>934.606</u>	<u>1.010.879</u>	<u>1.010.997</u>	<u>899.609</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>934.606</u>	<u>1.010.879</u>	<u>1.010.997</u>	<u>899.609</u>	

2 Passiva					
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
2.1 Eigen Vermogen	675.783	782.056	782.174	670.786	
2.2 Voorzieningen	7.909	7.909	7.909	7.909	
2.4 Kortlopende schulden	250.914	220.914	220.914	220.914	
<u>Totaal passiva</u>	<u>934.606</u>	<u>1.010.879</u>	<u>1.010.997</u>	<u>899.609</u>	

9.6 Personele bezetting 2019 t/m 2022

Personele bezetting		2019	2020	2021	2022
Directie	fte	2	2	2	2
	aantal	2	2	2	2
Commissie van Advies	fte	0,6	0,6	0,6	0,6
	aantal	1	1	1	1
Expertise- & Consultatie Team	fte	2,3	2,3	2,3	2,3
	aantal	4	4	4	4
Totaal	fte	4,9	4,9	4,9	4,9
	aantal	7	7	7	7

De huidige personele bezetting is afgestemd op de huidige taken welke het SWV vervult. Vanuit de huidige meerjarenbegroting 2020 en volgend zijn er geen grote wijzigingen te verwachten.

9.7 Prognose aantal leerlingen 2019 t/m 2022 (teldatum 1-10)

	totaal lln regulier	OPP overig	PrO lln	klas 1-2 LR	OPP VMBO 3/4 met lwoo	PrO plusprof	bekostigde lln	% bekostigde lln	vso	totaal lln incl vso
2018-2019	16548	843	479	432	445	160	2199	13,2%	264	16812
2019-2020	16511	793	506	441	534	177	2274	14,1%	257	16768
prognose 2020-2021	16209	919	491	506	510	172	2426	15,0%	264	16473
prognose 2021-2022	16000	950	491	500	500	172	2441	15,3%	264	16264
prognose 2022-2023	16000	950	491	500	500	172	2441	15,3%	264	16264

In beeld gebracht zijn de werkelijke leerlingaantallen en leerlingen met een OPP in de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020. Voor 2020-2021 is de eerste aanlevering (1 mei 2020) van de scholen gebruikt. Vanaf 2021-2022 een inschatting gemaakt van de toekomstige totaal aantallen leerlingen. Voor het totaal aantal leerlingen is als bron 'Vensters voor verantwoording' van de VO raad gebruikt. Voor samenwerkingsverbanden zijn die kengetallen beschikbaar in 'Dashboard'. De regionale demografische dynamiek is daarin verwerkt. De OPP verwachting is een eigen inschatting op basis van de ontwikkeling in de jaren ervoor.

10. Staat van baten en lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	17.138.308	16.454.792	16.064.723
3.5	Overige baten	306.002	80.000	197.877
	Totaal baten	17.444.310	16.534.792	16.262.600
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	708.852	589.667	635.364
4.3	Huisvestingslasten	37.323	45.000	46.490
4.4	Overige lasten	109.237	110.000	106.010
4.5	Doorbetalings aan schoolbesturen	16.822.789	16.524.230	15.820.307
	Totaal lasten	17.678.201	17.268.897	16.608.171
	Saldo baten en lasten	-233.891	-734.105	-345.571
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Totaal resultaat	-233.891	-734.105	-345.571

Toelichting verschil tussen realisatie en begroting verslagjaar

Baten

Medio november 2019 zijn de beschikkingen voor lichte en zware ondersteuning bijgesteld in positieve zin voor het verslagjaar 2019. In de begroting waren de laatste positieve verevening en de indexeringen niet meegenomen. Ook waren de leerlingaantallen iets positiever dan begroot. De toedeling van de middelen aan de scholen is voor het schooljaar 2019-2020 al grotendeels meegenomen.

NB In mei 2020 heeft DUO/OCW berichtgeving afgegeven dat er een dubbeltelling in de beschikkingen 2019-2020 en 2020 zit m.b.t. het aantal nieuwkomers. Dit wordt in augustus 2020 hersteld. Het is gissen naar het aantal voor ons samenwerkingsverband maar gelet op de voorgaande jaren zou het kunnen gaan om ca. 50 leerlingen. In dat geval is er een negatieve correctie van ca. €40.000.

Uit de regionale samenwerking tussen de samenwerkingsverbanden PO en VO zijn meer baten verkregen dan in de begroting 2019 was voorzien. Dit als vergoeding voor gemaakte kosten CvA. Daar tegenover staan hogere lasten. De personele bekostiging voor de nieuwe route TLV's is hoger dan begroot.

De hoogbegaafdssubsidie van OCW, de VSV subsidie van de regionale samenwerking in het RMC en de vso vergoeding basisbekostiging van de reguliere scholen voor de verwijzing naar het vso zijn opgenomen, daar waar ze niet waren begroot.

Het OPDC kende een positief resultaat. Verwacht was een negatief resultaat.

Lasten

De personele lasten waren ruim te laag begroot. T.o.v. de realisatie 2018 zijn ze wel realistisch.

Zie voor de verdere verantwoording van de lasten per onderdeel bijlage 5 'verantwoording van de programmalijnen 2019'.

	2019 - realisatie uitgaven	
VSO bekostiging / middelen naar VSO scholen	€ 3.440.146	19,5%
Schoolmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 2.950.994	16,7%
Leerlingenmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 9.553.941	54,1%
Expertise model door scholen uitgevoerd op/voor scholen	€ 912.970	5,2%
Expertise model door derden uitgevoerd op/voor scholen	€ 95.365	0,5%
Expertise model door swv uitgevoerd op/voor scholen	€ 208.485	1,2%
wettelijke verplichting (tlv toewijzing en OPR)	€ 146.058	0,8%
administratie/huisvesting/management/bestuur/professionalisering	€ 362.162	2,0%
	€ 17.670.121	100,0%

Saldo baten en lasten en vermogen positie

Het totale saldo van baten en lasten is fors minder negatief dan verwacht. Daardoor blijven we met 3,9% iets verder weg van de maximale streefwaarde van het vermogen (3,5%). Verwacht was dat we er ruim onder zouden blijven.

	begroting		realisatie	
	2019		2019	
Totaal Vermogen begin kalenderjaar / schooljaar	€ 909.674		€ 909.674	
Toevoeging/ontrekking vermogen uit exploitatie	€ -734.105		€ -233.891	
Totaal Vermogen eind kalenderjaar/schooljaar	€ 175.569	1,1%	€ 675.783	3,9%
Maximaal streefvermogen *	€ 550.000	3,3%	€ 583.000	3,3%

11. Balans - in bewerking

In onderstaand overzicht is de balans per 31 december 2019 weergegeven.

1.	Activa	31 december 2019	31 december 2018
	Vaste Activa		
1.1.2.	Materiële vaste activa	-	-
	<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
	Vlottende activa		
1.2.2.	Vorderingen	118.405	103.429
1.2.4.	Liquide middelen	816.201	1.005.177
	<u>Totaal vlottende activa</u>	934.606	1.108.606
	<u>Totaal activa</u>	934.606	1.108.606

2.	Passiva	31 december 2019		31 december 2018	
2.1	Eigen vermogen		675.783		909.674
2.2	Voorzieningen		7.909		6.358
2.4	Kortlopende schulden		250.914		192.574
	Totaal passiva		934.606		1.108.606

Activa

De post vorderingen wordt bepaald door de vorderingen op de samenwerkingsverbanden waarmee we samenwerken in de Commissie van Advies. De medewerkers en huisvesting worden door het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad betaald, we dragen echter maar 10% bij in de gezamenlijke kosten. De post liquide middelen is gedaald daar we er beter in zijn geslaagd om de middelen aan de scholen in het verslagjaar toe te delen.

Passiva

Het negatieve exploitatie overschot is onttrokken aan het eigen vermogen.
De post voorzieningen betreft personele verplichtingen i.v.m. ambtsjubilea.
De post kortlopende schulden betreft de overlopende verplichtingen voor o.a. vakantiegeld, pensioenpremies, loonbelasting en de verrekening VSO na teldatum 1 oktober. In het nieuwe verslagjaar worden de schulden afgewikkeld. Aan de scholen binnen het SWV is in 2020 geen verrekening meer op te nemen over 2019. De afwikkeling van alle betalingen (inclusief de indexerings) heeft in 2019 plaatsgevonden.

12. Ontwikkeling Eigen Vermogen

De streefwaarde van het vermogen is vastgesteld op maximaal 3,5% van de bruto inkomsten. We hebben het nu bepaald op € 583.000 (3,3%). In onderstaande tabel uit de meerjarenbegroting 2018-2023 is weergegeven hoe het vermogen zich heeft ontwikkeld in 2018 en 2019 en is geprognosticeerd tot en met 2023.

Twee keer per jaar (juni en december) wordt de meerjarenbegroting herijkt en zal de streefwaarde van het vermogen worden bewaakt.

	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Totaal Vermogen begin kalenderjaar / schooljaar	€ 1.255.245		€ 909.674		€ 703.226		€ 801.636		€ 849.270		€ 720.382	
Toevoeging/ontrekking vermogen uit exploitatie	€ -345.571		€ -233.891		€ 98.410		€ 47.634		€ -128.888		€ -128.888	
Totaal Vermogen eind kalenderjaar/schooljaar	€ 909.674	5,6%	€ 703.226	4,0%	€ 801.636	4,5%	€ 849.270	4,6%	€ 720.382	4,0%	€ 591.494	3,2%
Streefvermogen max 3,5%	€ 550.000	3,4%	€ 583.000	3,3%	€ 583.000	3,2%	€ 583.000	3,2%	€ 583.000	3,2%	€ 583.000	3,2%

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 jaarrekening

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.

Kengetallen jaarrekening	2019	2018	signaalwaarde OCW
<u>Solvabiliteit</u>	72%	82%	>25%
<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.			
<u>Current ratio</u>	3,72	5,76	0,5% < CR < 1,5%
<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.			
<u>Weerstandsvermogen</u>	3,9%	5,6%	3,5% < WV < 5%*
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de baten</i>		* is de verwachting, nog niet bepaald	
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 25% wordt binnen <u>grote schoolbesturen</u> als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de instelling en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Voor swv's is de norm nog niet bepaald maar de verwachting is dat de streefwaarde 3,5% wordt			
<u>Rentabiliteit</u>	-1,3%	-2,1%	0% < R < 5%
<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.			
<u>Kapitalisatiefactor</u>	8%	12%	5% < KF < 60%
<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. Onder aftrek van de verplichte afdrachten aan sbo, (v)so, lwoo en pro</i>			
Voor SWV-en is het onder aftrek van de verplichte afdrachten aan sbo, (v)so, lwoo en pro			
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.			
5% bovengrens samenwerkingsverband passend onderwijs			
35% bovengrens grote besturen VO (> 8mln omzet)			
60% voor kleine besturen VO (<5 mln)			

15. Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2023

Een cijfermatig overzicht van de kalenderjaar MJB is bij de continuïteitsparagraaf onder hoofdstuk 9 opgenomen. Onderstaande de uitgangspunten waarop de totstandkoming is gebaseerd.

Alle bedragen bij de begrotingen (inkomsten en uitgaven) zijn vanaf 2020 niet geïndexeerd. De ontvangen bedragen van DUO i.v.m. indexerings worden in een later stadium met terugwerkende kracht wel uitgekeerd aan de schoolbesturen t.b.v. personele inzet.

De begrotingen die voorliggen bij de meerjarenbegroting (mjb) zijn die op kalenderjaren en schooljaren. Het vermogen wordt bepaald op kalenderjaren. Voor scholen is het van belang dat ze in juni kunnen bepalen hoe de formatie er in het volgende schooljaar uit ziet, met een eerste indicatie in mei. De uitwerking op schooljaren is daarom van het grootste belang.

De mjb wordt jaarlijks bijgesteld en geactualiseerd a.d.h.v. de kengetallen, de beschikkingen van ocw en de jaarplannen conform bestuurlijke besluiten.

15.1 Algemene uitgangspunten bij het financieel beleid

- 1 We willen de middelen van het SWV zoveel als mogelijk ten goede laten komen aan de scholen, daar vindt passend onderwijs werkelijk plaats.
- 2 Dat betekent een beperkte overhead, een zo klein mogelijk eigen vermogen en een beleidsrijke inzet die ten goede komt aan de leerlingen.
- 3 Jaarlijks worden de begrotingsuitgangspunten bestuurlijk vastgesteld en wordt aan de hand daarvan de begroting opgesteld.
- 4 De begroting van uitgaven wordt jaarlijks in juni op schooljaren vastgesteld middels bestuurlijke besluiten. Een belangrijke afweging is of we in een schooljaar aan de betalingsverplichtingen kunnen voldoen. De kalenderjaarbegrotingen zijn vervolgens afgeleiden van de schooljaarbegrotingen maar zijn bepalend voor de jaarverslagen.
- 5 We sturen met het eigen vermogen op kalenderjaren. Middelen die op kalenderjaren buiten het optimaal eigen vermogen overblijven worden in het opvolgende schooljaar volledig ingezet aan de hand van de opgestelde begrotingsuitgangspunten.
- 6 Middelen van het SWV zijn bestemd voor onderwijsdoeleinden op scholen of aan scholen gerelateerde maatwerkvoorzieningen die door OCV op brinnummer worden bekostigd en waar de inspectie van het onderwijs toezicht op houdt. Particuliere scholen en educatieve dagbesteding vallen daar niet onder.

15.2 Inkomsten

- 1 Deze worden positief beïnvloed door de verevening (tot en met 2021) en negatief door de krimp van het aantal leerlingen.
NB Ook aan de uitgaven kant heeft dit gevolgen m.b.t. de leerlingenaantallen.
- 2 De ontvangsten van de SWV's PO en VO Ommelanden betreffen de verrekeningen vanwege de gezamenlijke CVA. NB De inkomsten zijn 90% van de uitgaven. Het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad betaalt zelf 10% van de gezamenlijke kosten.
- 3 De overschotten/tekorten van het OPDC van het SWV (TTVO en Rebound) lopen conform afspraak over de begroting en exploitatie van het SWV.
- 4 Indien scholen tussentijds in een schooljaar naar het vso verwijzen is de afspraak dat ze de basisbekostiging afstaan aan het vso (via het SWV). Dit bedrag is bij de inkomsten opgenomen.
- 5 Uit VSV regiomiddelen worden loonkosten van de adjunct-directeur van het SWV betaald (0,1 fte) ter vergoeding van de regierol in het thuiszitterspact.
- 6 Vanuit VSV zijn er inkomsten voor inzet op jongeren waarbij niet kan worden bepaald wie er verantwoordelijk voor is (samenwerkingsverband, school of gemeente). Ze vallen onder de integrale middelen VO en zijn afkomstig vanuit RMC middelen. NB De inkomsten zijn hier gelijk aan de uitgaven.
- 7 Vanuit OCV is er tot en met 2023 een subsidie voor Hoogbegaafdheid vastgesteld.

15.3 Uitgaven

De inzet van de uitgaven staan per onderdeel beschreven en verantwoord in de bijlage 5 'verantwoording programmalijnen 2019'.

16. 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 grote risico's. De leerlingenstromen laten een beperkte daling zien waaruit niet valt te verwachten dat er grote risico's zijn die leiden tot onverwachte uitgaven.

Nu is het zo dat het SWV het komende jaar door de positieve verevening ervoor de laatste keer middelen bij krijgt. In het ondersteuningsplan is belegd dat die middelen naar de reguliere scholen gaan. In het begrotingsoverleg 2020-2021 in juni 2020 gaan we planmatig duidelijk maken waar het overschot aan middelen wordt besteed. Een voorschot hierop is dat naar verwachting het aantal OPP's zal stijgen. Een deel van de middelen wordt daar aan besteed. Verder is er een steeds meer groeiende vraag naar kleinschalige onderwijsvormen in met name havo/vwo. Dit om jongeren in een kwetsbare positie beter op de eigen school op te kunnen vangen en daarmee te voorkomen dat ze worden verwezen naar maatwerkvoorzieningen of thuis komen te zitten. Een breed aanbod voor kleinschalige onderwijsvormen in havo/vwo waarbij de jongeren nog steeds kunnen kiezen bevordert gelijkheid van kansen voor de jongeren in een kwetsbare positie. Dit zal niet alleen met middelen Passend Onderwijs gerealiseerd kunnen worden maar vergt ook inzet van de lump sum van de schoolbesturen.

Totaal onduidelijk is wat de invloed van de Coronacrisis (voorjaar 2020) voor effecten heeft op de extra ondersteuningsbehoefte van de leerlingen.

We verwijzen naar de bijlage 5 'verantwoording programmalijnen 2019' voor een puntsgewijze financiële impactanalyse op de uitgaven. Voor dit jaar hebben we gekozen voor een impactanalyse op de financiën. Volgend jaar voegen we daar een impactanalyse aan toe op het gebied van de kwaliteit van de geboden ondersteuning en de kans op uitval van jongeren⁵.

Er zijn wel zaken in de uitvoering en ontwikkeling waar we als SWV aandacht voor vragen:

1. De vaststelling van de OPP's, het schrijven ervan, het handelen er naar en het beschikbaar stellen van de benodigde formatie daarvoor, verdient blijvende aandacht op de scholen in het SWV. Het aantal OPP's is een bekostigingskengetal voor het SWV en de scholen en is daarmee van grote waarde. Eén en ander vindt plaats via nauwkeurige samenwerking tussen de directie, de ondersteuningscoördinator, de orthopedagoog en de administratie. Uitgangspunt is dat de leerling de goede ondersteuning ontvangt. Het bedrag per OPP kan dalen als het aantal OPP's hoger is dan is geprognosticeerd. De laatste jaren laten een beheerste groei zien. Groei die passend is bij de positieve verevening. Beheerste groei zorgt ervoor dat het bedrag per OPP alleen maar bijgesteld wordt met de indexeringen. Scholen en SWV kunnen daardoor goed plannen op inkomsten en uitgaven. Als scholen niet zoals nu beheerst met de aantallen OPP's omgaan, dan wordt het bedrag per OPP een onzekere factor voor de scholen. Daarmee een risico voor de scholen. Het SWV zelf loopt door een maximum aan de uitgaven op deze post geen financiële risico's. Er is echter wel risico op uitval omdat er niet kan worden voldaan aan de ondersteuningsbehoefte.
2. De afstemming van het SWV (de scholen in het SWV) met de transitie Jeugdzorg, WMO en arbeidsparticipatie neemt een steeds meer belangrijke rol in. Op ambtelijk niveau wordt dit ook bij de gemeente meer en meer ervaren. In 2018 is door gemeenten en SWV's besloten om het overleg hierover op RMC niveau te beleggen, zowel ambtelijk als bestuurlijk. Van belang is dat schoolbesturen gezamenlijk optreden, het SWV is de aangewezen partner om het overleg te voeren. Uiteraard is dat niet mogelijk zonder intensieve afstemming met de scholen/schoolbesturen. De gemeenten kampen met aanzienlijke tekorten op de Jeugdhulp. Het gevaar is dat er bezuinigingen worden doorgevoerd met als gevolg dat jongeren niet goed worden ondersteund. Het onderwijs kan daar last van krijgen. Overleg tussen het onderwijs (de SWV's) en de gemeenten over bezuinigingen moet worden ingezet met

⁵ We hebben via en op kosten van de VO raad een externe partij (Infinite) een analyse laten maken van bijlage 5. De verbeteringsuggesties konden niet meer worden meegenomen in dit jaarverslag. We gebruiken ze voor het schooljaarverslag 2019-2020.

voorwaarden over efficiëntere inzet. Een uitdaging voor heel Nederland en dus ook voor Groningen. Het samenwerkingsverband zet in samenwerking met de scholen in op concrete plannen voor de inzet van Jeugdhulp in het onderwijs. We voeren hier al twee jaar overleg over zonder enig resultaat. Op bestuurlijk niveau samenwerkingsverband met de gemeenten willen we de druk verder opvoeren om tot realisatie te komen. Wel zijn de scholen erg tevreden over de inzet van de VO-WIJ op de scholen. Borging op de reguliere scholen en uitbreiding op de scholen voor vso is echter nog niet vastgelegd. Ook dit is een onderwerp voor het bestuurlijk overleg.

3. Met name in 2018-2019 waren er in het vso RENN4 problemen om (tijdig) gekwalificeerd personeel voor het vervullen van de vacatures aan te trekken. Verwijzingen naar vso RENN4 zijn daardoor in delen van het jaar niet mogelijk geweest. In 2019-2020 heeft RENN4 het tekort aan personeel weten op te lossen. Bij tekorten aan personeel komt het dekkend aanbod onder druk. Werving van personeel in het vso is een landelijk probleem waarbij de oplossing niet lijkt te liggen in regionale afspraken. De eerder genoemde rapportage 'De Staat van het Onderwijs 2019' besteedt hier ook aandacht aan. Landelijk beleid op arbeidsvoorwaarden ligt deels ten grondslag aan de oplossing, maar vooralsnog is daar geen uitzicht op. Toekomstige wervingsproblemen van personeel in andere onderwijssoorten is overigens niet ondenkbeeldig.
4. Rond 2022-2023 wordt een wetswijziging verwacht voor een andere toedeling LWO0/PrO middelen. We kunnen niet inschatten wat de financiële gevolgen van deze wetswijziging voor ons SWV betekenen. Eind 2020 wordt hierover nadere informatie verwacht.
5. Het samenwerkingsverband kan in financiële problemen komen vanwege landelijk en lokaal jeugdzorgbeleid. Het betreft beleid om jongeren vervroegd uit gesloten residentiele instellingen te plaatsen of beleid dat er op is gericht om de jongere niet gesloten maar in een open residentiele setting op te vangen (kleinschaliger, korter, thuisnabij). Op zich is met dit beleid niets mis. Het wordt ingezet in het belang van jongeren. Ook het SWV zet in op het belang van jongeren. De transformatie opdracht die de gemeenten in deze hebben gekregen lijkt echter niet te stroken met de huidige wettelijke (financiering) kaders van de wet passend onderwijs. In het 'Programma zorg voor de jeugd' <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2018/04/01/actieprogramma-zorg-voor-de-jeugd> hebben de ministers van VWS en J en V opgeroepen om de gesloten jeugdhulp in het belang van jongeren zo kort en thuisnabij mogelijk vorm te geven. Doel is vooral de verblijfsduur in de jeugdzorg+ terug te dringen. De ombouw van de jeugdzorg+ naar een meer open setting is één van de transformatieopdrachten binnen de gedecentraliseerde jeugdzorg. Vanuit OCW is bij dit voorstel aandacht gevraagd voor de consequenties voor het onderwijs en aangegeven dat onderwijspartners aan de voorkant goed betrokken moeten worden bij de besluitvorming en ontwikkelingen. Algemeen wordt landelijk ervaren dat aansluiting bij uitstroom uit geslotenheid een probleem is. Derhalve wordt er o.a. ingezet op de koers van inrichten van zgn. 'drie-milieuvoorzieningen' of 'open woonvoorziening' waaraan onderwijs is gekoppeld. Deze verschuiving van gesloten naar open residentieel heeft gevolgen voor swv's in het algemeen en in het bijzonder voor swv's waar de residentiele vestigingen in het postcodegebied van het samenwerkingsverband staan geplaatst. Bij ons is hier sprake van als Portalis besluit een drie milieu voorziening te starten. De aankondiging daartoe is inmiddels geweest. We zijn in overleg met zowel Portalis als de landelijke en lokale overheid om één en ander in beeld te brengen om de (financiële) gevolgen te beheersen.
6. Er is een toename in het regulier en speciaal onderwijs van 'nieuwkomers' die met hun problematiek een beroep doen op de ondersteuning van de school. Dit leidt tot hogere kosten. De eerste opvang in het voortgezet onderwijs in de stad Groningen is belegd bij de ISK afdeling van Openbaar Onderwijs Groningen en het COA. De kosten voor de opvang van nieuwkomers zit niet zozeer in de eerste twee jaren van de opvang, maar komen op het moment dat ze na de ISK periode instromen in de scholen. Ook is er een kleine groep leerlingen die na twee jaren ISK nog niet toe is aan schakeling. De scholen en ISK doen in toenemende mate een beroep op de middelen van het SWV.

7. Een stijging van het percentage leerlingen naar het speciaal onderwijs leidt tot minder beschikbare middelen voor het ondersteuning in het regulier onderwijs. De laatste jaren is daar geen sprake van in ons SWV. Budgetteringsmaatregelen in het SWV zorgen er bovendien voor dat de begroting van het SWV niet onder druk kan komen te staan. Verdunning van de middelen voor de inzet ondersteuning binnen het reguliere onderwijs i.v.m. een stijging van het aantal leerlingen vso zou in het regulier onderwijs wel kunnen leiden tot een hogere uitval en daarmee weer een verhoogde verwijzing naar het speciaal onderwijs. Dat zou een negatieve spiraal kunnen worden. Met o.a. de maatwerktrajecten willen we deze negatieve spiraal voorkomen. Onvoorspelbaar blijkt de groep leerlingen die tussentijds het vso instroomt. Het betreft hier de groep leerlingen met gedragsproblemen in het regulier onderwijs. De aantallen fluctueren zonder een aanwijsbare oorzaak. Begroten is daardoor lastig. Een verminderde groei betekent een exploitatie overschot en daarmee een ongewenste verhoging van het vermogen. Een sterke vso groei betekent een exploitatie tekort en daarmee minder beschikbare middelen voor het regulier onderwijs in het opvolgende schooljaar.
- Zie ook het genoemde risico in bijlage 5 bij de tussentijdse verwijzing naar het vso. Het risicoprofiel wordt hier op niveau 4 (op een vijf-punt schaal) geschat. Bij de inzet van de zware ondersteuning in dezelfde bijlage is het risiconiveau 3.
10. Het SWV heeft diverse maatwerkvoorzieningen in het regulier en speciaal onderwijs ingericht. De maatwerkvoorzieningen zijn van invloed op de hoogte van het aantal thuiszitters. Thuiszitten en verwijzing naar vso wordt erdoor voorkomen. Het gevaar is dat het aanbod in de maatwerkvoorziening leidt tot een toenemend beroep van de reguliere scholen op deze voorzieningen. Het neemt mogelijk ook de prikkel weg om zelf meer inzet te plegen door middel van het eigen aanbod te verruimen. Het adagium is: maak sterke maatwerkvoorzieningen, maar zorg dat ze leeg zijn. Binnen het regulier onderwijs dient de ondersteuning op peil te blijven. In de afgelopen schooljaren zien we dat de voorzieningen met regelmaat 'vol' zitten en dat de scholen alsnog de opvang zelf moeten regelen. Daarvoor wordt/kan een beroep worden gedaan op middelen van het SWV (tussentijdse arrangementen). De laatste jaren is deze post in de begroting niet volledig benut, laat staan overschreden. Het lukt scholen niet om tussentijds de formatie te verhogen voor meer inzet op de extra ondersteuning. Om exploitatie overschotten te voorkomen is voor de komende jaren het bedrag voor de tussentijdse arrangementen verlaagd.
- Een ander aandachtspunt is dat de maatwerkvoorzieningen elkaar (mogelijk) overlappen m.b.t. opvang van de doelgroepen en daardoor in het slechtste geval concurrerend zijn. Door regelmatig overleg ter afstemming te organiseren met de voorzieningen zelf, willen we dit voorkomen. We merken dat deze afstemming tot meer wederzijds begrip en acceptatie leidt.
- Zie ook het genoemde risico in bijlage 5 bij de maatwerkvoorzieningen. Het risicoprofiel wordt hier op niveau 3 (op een vijf-punt schaal) geschat.
11. Op landelijk niveau is er in de media herhaaldelijk negatieve aandacht voor Passend Onderwijs. Financiën en toename van de werkdruk zijn de factoren die hierin worden benadrukt door - met name - de SWV's met een negatieve verevening. Beeldvorming waar we ons in dit SWV niet in herkennen. Het tegenovergestelde is het geval. Door deze beeldvorming wordt de politiek beïnvloed. Het huidige stelsel Passend Onderwijs heeft een gunstige invloed op de uitvoering van ons ondersteuningsplan. Politiek ingrijpen daarop kan negatief voor ons SWV uitpakken. We wachten in spanning de evaluatie rond de zomer van 2020 af.

17. 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. Vooral nog worden geen investeringen verwacht.

2 Rentevisie banken

Het Samenwerkingsverband heeft een lopende rekening en een spaarrekening bij de ABN AMRO. Tijdelijke overschotten kunnen in deposito worden geplaatst. Vooral nog 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 2019 niet van toepassing.

De geldmiddelen van de stichting zijn weggezet op een direct opvraagbare spaarrekening met een omvang eind 2019 van € 714.660.

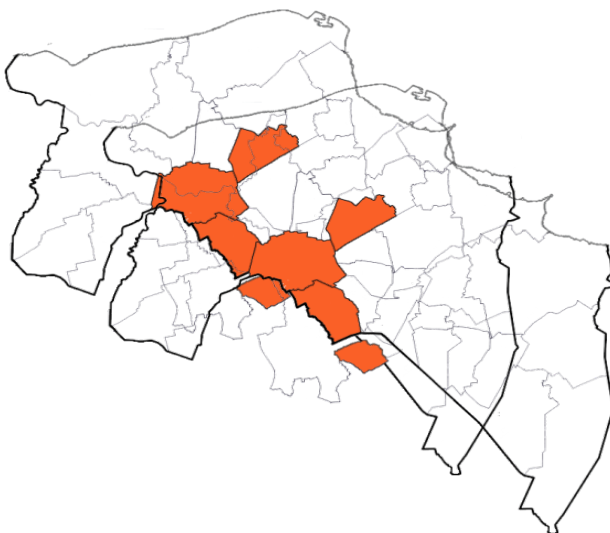
Dit past binnen het Treasurystatuut. Het beleid van de stichting ten aanzien van beleggingen, lenen en derivaten is behoudend en strak geregeld in het Treasurystatuut. Het Treasurystatuut is opgesteld onder toepassing van de criteria zoals opgenomen in de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW.

Vanuit marktconforme voorwaarden wordt er ingaande 1-8-2017 geen rente meer vergoed. Alternatieven binnen de criteria die de regeling beleggen en belenen aangeeft zijn er simpelweg niet.

21669

Jaarrekening 2019

versie 4 juni 2020



Jaarrekening 2019

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). verantwoord. De verslagperiode conform wettelijke vereisten in deze jaarrekening is over januari t/m december 2019. De vergelijkende cijfers uit de vorige verslagperiode betreft het boekjaar 2018 over de periode januari t/m december 2018. De jaarrekening over 2019 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.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Voorzieningen

De voorziening jubilea is gevormd voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

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 gederfd/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 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. 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 2019 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2019	31 december 2018
	Vaste Activa		
1.1.2.	Materiële vaste activa	-	-
	<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
	Vlottende activa		
1.2.2.	Vorderingen	118.405	103.429
1.2.4.	Liquide middelen	816.201	1.005.177
	<u>Totaal vlottende activa</u>	934.606	1.108.606
	<u>Totaal activa</u>	<u>934.606</u>	<u>1.108.606</u>

2.	Passiva	31 december 2019	31 december 2018
2.1	Eigen vermogen	675.783	909.674
2.2	Voorzieningen	7.909	6.358
2.4	Kortlopende schulden	250.914	192.574
	<u>Totaal passiva</u>	<u>934.606</u>	<u>1.108.606</u>

Model B Staat van baten en lasten over 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	17.138.308	16.454.792	16.064.723
3.5	Overige baten	306.002	80.000	197.877
	Totaal baten	17.444.310	16.534.792	16.262.600
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	708.852	589.667	635.364
4.3	Huisvestingslasten	37.323	45.000	46.490
4.4	Overige lasten	109.237	110.000	106.010
4.5	Doorbetalings aan schoolbesturen	16.822.789	16.524.230	15.820.307
	Totaal lasten	17.678.201	17.268.897	16.608.171
	Saldo baten en lasten	-233.891	-734.105	-345.571
5	Financiële baten en lasten	0	0	0
	Totaal resultaat	-233.891	-734.105	-345.571

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.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-233.891	-345.571
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Mutaties voorzieningen	1.551	2.866
- Overige mutaties EV	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	-14.976	96.319
- Kortlopende schulden	58.340	-72.309
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-188.976	-318.695
Kasstroom uit interest		
- Ontvangen interest	-	-
Subtotaal	-	-
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	-188.976	-318.695
Mutatie liquide middelen	-188.976	-318.695
Beginstand liquide middelen	1.005.177	1.323.872
Mutatie liquide middelen	-188.976	-318.695
Eindstand liquide middelen	816.201	1.005.177

1.2.2. Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
1.2.2.1. Debiteuren		
Verrekening SWV PO en Ommelanden	33.568	35.988
Totaal debiteuren	33.568	35.988
1.2.2.10. Overige vorderingen		
Verrekening scholen SWV	-	-
Vooruitbetaalde kosten	35.881	13.161
Groeibekostiging Portalis	-	54.280
OPDC jaarresultaat (Rebound en TTVO)	48.956	-
Totaal overige vorderingen	84.837	67.441
Totaal Vorderingen	118.405	103.429

1.2.2.1. De post debiteuren heeft betrekking op de openstaande vorderingen inzake de vergoedingen voor de gezamenlijke kosten van het SWV VO 20.01, SWV PO Groningen en SWV VO Ommelanden voor het lopende cursusjaar. Uit een calculatie is het aandeel 2019 vastgesteld. De afwikkeling van de post zal in 2020 zijn.

1.2.2.10. De vooruitbetaalde kosten 2019 voor de studiereis en leerlingondersteuning hebben een afloop in het nieuwe verslagjaar 2020. Voorvloeiende uit de afspraken OPDC is het positieve resultaat van het OPDC nog te verrekenen in het verslagjaar 2020.

1.2.4. Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
1.2.4.1. Kasmiddelen	-	-
1.2.4.2. Banken	101.541	290.517
1.2.4.3. Spaarrekening en deposito	<u>714.660</u>	<u>714.660</u>
Totaal liquide middelen	<u>816.201</u>	<u>1.005.177</u>

- 1.2.4.3. De geldmiddelen zijn uitgezet op normaal rentende direct opvraagbare rekeningen. De gemiddelde renteopbrengst over 2019 is nihil. Er is geen kredietfaciliteit bij de huisbankier de ABN-AMRO bank.
- Bij de ABN-AMRO bank is een zakelijke spaarrekening welke dagelijks opvraagbaar is. Hierop wordt geen rendement vergoed naar marktconforme voorwaarden.

Toelichting op het eigen vermogen

		Stand per 31 december 2018	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2019
Algemene reserve					
2.1.1.1.	Algemene reserve (weerstandvermogen)	493.534	-282.847	-	210.687
		493.534			210.687
2.1.1.2.	Bestemmingsreserve (publiek)				
	Bestemmingsreserve OPDC SwV VO Groningen Stad	<u>416.140</u>	48.956	-	<u>465.096</u>
		416.140			465.096
	Resultaat 2018		-233.891	-	
	Totaal Eigen Vermogen	<u><u>909.674</u></u>			<u><u>675.783</u></u>

- 2.1.1.1. De algemene reserve aan het begin van het verslagjaar is gevormd door de inbreng uit de scholen van het SWV VO 20.01. De algemene reserve bedraagt per balansdatum € 201.687,- na resultaatverdeling 2019. Van deze algemene reserve is € 200.000,- bestemd als weerstandvermogen voor risico's werknemers SwV en onvoorziene uitgaven. Het resterende saldo van de algemene reserve van het SWV VO 20.01 per balansdatum zal in het nieuwe verslagjaar in de exploitatie begroting worden ingebracht voor besteding aan de scholen van het SWV.
- 2.1.1.2. De bestemmingsreserve is gevormd ter waarborging van het OPDC stad. Voor 2019 is er een dotatie van € 48.956,- gedaan. Dit brengt de bestemmingsreserve op € 465.096,- na toevoeging van het positieve jaarresultaat OPDC over verslagjaar 2019. De ondergrens voor de dekking van toekomstige tekorten OPDC voor SWV VO 20.01 is vastgesteld op € 340.000,-

Toelichting op de voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Mutaties					
		Boekwaarde per 31 december 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2019	Kortlopende deel < 1 jaar
							Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeels- voorzieningen						
2.2.1.4.	- Jubilea	6.358	1.551	-	-	7.909	1.277
	- Duurzame						
2.2.1.7.	inzetbaarheid	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen		6.358	1.551	-	-	7.909	1.277
							6.632

2.2.1 Voor de toekomstige uitkeringen voor ambtsjubilea is per balansdatum een voorziening gevormd voor de toekomstige verplichtingen aan personeel bij 25 en 40 jarige dienstjubilea. De voorziening is gevormd naar geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Er is onderscheid gemaakt in de toekomstige uitkeringen voor de korte en de langere termijn. De dotatie in 2019, via de exploitatie, is om de voorziening op het gewenste niveau te brengen.

Uit inventarisatie zijn er geen spaarders waarvoor een voorziening voor duurzame inzetbaarheid moet worden gevormd.

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
2.4.8. Crediteuren	15.237	1.637
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.974	23.276
2.4.10. Schulden terzake van pensioenen	6.954	6.371
2.4.12. Overige kortlopende schulden	184.804	9.168
2.4.19. Overlopende passiva		
- Vakantiegelden	15.935	16.137
- Accountantskosten	5.575	5.572
- Overheveling resultaten Rebound/ TTVO	-	26.397
- Aanvulling OPP scholen 2018/2019	-	103.352
- Bekostiging overheveling scholen	1.435	-
- Overige	-	664
	22.945	152.122
Totaal kortlopende schulden	250.914	192.574

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

2.4.9 t/m 2.4.10. 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.

2.4.12. De overige kortlopende schulden omvatten grotendeels verplichtingen voor de afwikkeling van de nagekomen factuur voor de groeibekostiging over het jaar 2019.

2.4.19. De opgebouwde vakantiegelden per balansdatum worden in mei 2020 afgewikkeld. De overige posten betreffen de accountantskosten en een aanvulling op de overheveling bekostiging. Deze kosten kennen een regulier verloop en worden in 2020 afgewikkeld.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Door het bestuur zijn voor de gezamenlijke CVE kosten contracten gesloten met RENN4 voor kantoorruimten. De overeenkomsten heeft per 2019 een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar 2020 € 36.880,-

Door het bestuur is de administratieve dienstverlening uitbesteed aan O2G2. De overeenkomst per 2019 heeft een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse verplichtingen voor de administratieve dienstverlening bedraagt voor het komende jaar 2020 € 24.200,-

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Stichting SWV Passend Onderwijs VO 20.01 stad Groningen. Het voor de Stichting SWV Passend Onderwijs VO 20.01 stad Groningen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen, met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

bedragen x € 1	thr. J.C. Houwing	thr. H.J. de Graaf
	directeur	adjunct-directeur
Functiegegevens over 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 88.085	€ 77.752
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.949	€ 13.345
Subtotaal	€ 104.034	€ 91.097
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 104.034	€ 91.097
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
	directeur	adjunct-directeur
Functiegegevens over 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 85.327	€ 65.797
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.533	€ 10.281
Subtotaal	€ 99.860	€ 76.078
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 151.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 99.860	€ 76.078

thr. T.M. Douma	thr. N. Benders	thr. L.Boom	thr. J. Jonker
voorzitter Dagelijks Bestuur	secretaris Dagelijks Bestuur	penningmeester Dagelijks Bestuur	penningmeester Dagelijks Bestuur
1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/9	1/9 - 31/12
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
nee	nee	nee	nee
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 194.000	€ 194.000	€ 194.000	€ 194.000
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
voorzitter Dagelijks Bestuur	secretaris Dagelijks Bestuur	penningmeester Dagelijks Bestuur	n.v.t.
1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
nee	nee	nee	n.v.t.
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 189.000	€ 189.000	€ 189.000	n.v.t.
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode
kalendermaand 1 t/m 12

N.V.T.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen - Algemeen Bestuur

bedragen x € 1	dhr. P.H. Holsappel	dhr. T. Wijnbergen	Mevr. Y. Beishuizen	Dhr. S. Biemold	mevr. E.A. van der Velden	dhr. R. Scheepens	mevr. A. Osinga
Functiegegevens	voorzitter Algemeen Bestuur	lid	lid	lid	lid	lid	lid

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	mevr. H.C. Rookmaker	dhr. A.A. van Essen	Dhr. E. Jonker
Functiegegevens	lid	lid	lid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder
dienstbetrekking

N.V.T.

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	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		nog niet geheel afgerond
			€		aankruisen wat van toepassing is	
Subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo	HBL19071		380.000	☐	☐ nee	
	totaal		<u>380.000</u>			

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		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OC&W

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
- Rijksbekostiging zware ondersteuning	8.965.015	8.554.792	8.172.872
- Rijksbekostiging lichte ondersteuning	8.078.293	7.900.000	7.891.851
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	17.043.308	16.454.792	16.064.723
- Geoomerkte subsidies	95.000	-	-
3.1.2 Overige subsidies OCW	95.000	-	-
Totaal Rijksbijdragen OC&W	17.138.308	16.454.792	16.064.723

Vanuit de nieuwe richtlijnen is de bruto vergoeding voor lichte en zware ondersteuning conform beschikkingen 2019 verantwoord. In de jaar- en begrotingscijfers 2019 als in de vergelijkende cijfers 2018 zijn de geldstroom voor VSO, LWOO en PrO omgenomen. Voor uit ontvangen is de Hoogbegaafden OCW project subsidie welke in 4 jaar termijn wordt ontvangen t/m 2023.

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
3.5.2 Detachering personeel	-	-	14.548
3.5.10 Overig	306.002	80.000	183.329
- Basisbekostiging VSO groei van scholen	69.863	-	83.201
- Bijdrage project VSV en Thuiszitters	65.603	-	-
- Bijdrage scholen studiereis	8.080	-	-
- OPDC Jaarresultaat (Rebound en TTVO)	48.956	-	-
- Gezamenlijke kosten SWV-en	113.500	80.000	100.128
Totaal Overige	306.002	80.000	183.329
Totaal overige baten	306.002	80.000	197.877

Voor een tijdelijke detachering is uit overdracht ECT in 2018 een vergoeding voor loonkosten verkregen. Van de scholen SWV is een groeibekostiging voor VSO ontvangen. In de vergelijkende cijfers zijn deze gelden gesaldeerd met de kosten onder doorbetalingen op basis van 1 februari. De bijdrage in de VSV ondersteuning is kostendekkend voor de uitgegeven extra VSV arrangementen. 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 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.1.1	Lonen en salarissen	476.088	426.667	514.369
	- <i>Brutolonen en salarissen</i>	<i>366.588</i>	<i>328.533</i>	<i>391.292</i>
	- <i>Sociale lasten</i>	<i>47.609</i>	<i>42.667</i>	<i>50.153</i>
	- <i>Pensioenpremies</i>	<i>61.891</i>	<i>55.467</i>	<i>59.464</i>
	Totaal Lonen en salarissen	<u>476.088</u>	<u>426.667</u>	<u>500.909</u>
4.1.2	Overige personele lasten	232.764	163.000	134.455
	- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	<i>1.551</i>	<i>0</i>	<i>2.866</i>
	- <i>Overig (o.a. werk door derden SWV-en)</i>	<i>231.213</i>	<i>163.000</i>	<i>131.589</i>
	Totaal Overige personele lasten	<u>232.764</u>	<u>163.000</u>	<u>134.455</u>
4.1.3	Af: Uitkeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal personele lasten	<u>708.852</u>	<u>589.667</u>	<u>635.364</u>
	Aantal FTE's (gemiddeld, inclusief vervanging, verloond p/mnd)	5,16		5,95
	<u>Personeelskosten per FTE *</u>	92.265		84.201

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

De begrotingen over 2019 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 bijstelling van de post personele lasten is de verhoging van de cao-lonen en het eigen aandeel in kortdurend verzuim opgenomen. Voor de statutaire aanpassing van het bestuur zijn incidenteel meer kosten gemaakt dan begroot over 2019.

4.3 Huisvestingslasten

		Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.3.1	Huur	37.059	45.000	44.610
4.3.3	Onderhoud	264	-	1.880
	Totaal huisvestingslasten	37.323	45.000	46.490

De huuruitgaven zijn naar vaste contractafspraken gerealiseerd over het verslagjaar.
De aanpassingen voor de CVA hebben geleid tot een bijstelling in de huurkosten over 2019.

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	55.911	45.000	40.279
4.4.2	Inventaris en apparatuur	16.476	15.000	4.964
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen (ICT)	-	-	-
4.4.4	Overig	36.850	50.000	60.767
	- <i>PO-VO transitie</i>	24.942	30.000	26.813
	- <i>verrekening resultaten Rebound en TTVO</i>	-	-	26.397
	- <i>overige</i>	11.908	20.000	7.557
	Totaal overige lasten	109.237	110.000	106.010
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	5.995	5.950	5.995
	Accountantslasten	5.995	5.950	5.995

De begrotingen over 2019 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.
De post overige bevat de kosten voor representatie, vergaderkosten, contributies, abonnementen en verzekeringen.

4.5

Doorbetalingen aan schoolbesturen

		Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.5.1	Verplichte afdachten uit te voeren door OCW	6.104.164	5.991.240	6.907.406
4.5.1.1	(v)so	3.217.536	3.210.000	3.261.092
4.5.1.2	Lwoo	663.646	609.525	1.496.715
4.5.1.3	Pro	2.222.982	2.171.715	2.149.599
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari	222.610	270.416	220.591
4.5.2.1	(v)so	222.610	270.416	220.591
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	10.496.015	10.262.574	8.692.310
	- <i>arrangementen (basisbedrag en OPP's)</i>	3.679.751	3.746.542	3.658.372
	- <i>aanvull. arrangementen (variabel basisbedrag)</i>	779.482	743.542	723.703
	- <i>rebound</i>	769.554	720.000	733.296
	- <i>tripartieteen OPR</i>	1.459.546	1.344.000	1.322.567
	- <i>OPP leerrendementen</i>	3.578.316	3.458.490	1.995.994
	- <i>experimenten en pilots</i>	229.366	250.000	258.378
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	16.822.789	16.524.230	15.820.307

Vanuit de bestaande richtlijnen voor de verantwoording van middelen van Samenwerkingsverbanden is voor het verslagjaar 2019 de weergegeven inrichting toegepast. De toekenningen aan de scholen opgenomen in de begroting 2019 zijn in de vergelijkende cijfers weergegeven. Vanuit deze inrichting zijn ook de vergelijkende cijfers 2018 verantwoord.

5 Financiële baten en lasten

		Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten (-/-)	-	-	-
	Totaal financiële baten en lasten	-	-	-

Op alle direct opvraagbare geldmiddelen is in 2019 geen rentevergoeding meer betaalbaar gesteld uit marktconforme voorwaarden.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Het resultaat is conform voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Het voorstel voor de resultaatbestemming 2019 is als volgt:

-282.847	wordt onttrokken aan de algemene reserve
48.956	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve OPDC SwV VO Groningen Stad
-233.891	totaal resultaat verslagperiode

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs.

Het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad verwacht dat de financiële gevolgen voor het SWV overzichtelijk blijven. De Rijksoverheid continueert de bekostiging aan samenwerkingsverbanden waarmee we de aan de scholen toegezegde middelen en de salarissen van de medewerkers in dienst van het samenwerkingsverband kunnen uitkeren. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

Ondertekening door de directeur-bestuurder (bestuur)

dhr. J. Houwing

Ondertekening door de leden van de Raad van Toezicht (toezichthouder)

dhr. H. Berends, voorzitter

mw. C. Hillemans-VorsseImans, secretaris

dhr. H. Mollema, lid

d.d. 30 juni 2020

Samenwerkingsverband VO Groningen Stad
Postbus 744
9700 AS GRONINGEN

Datum
1 juli 2020

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8119/CE/RvdB

Aan: de directeur-bestuurder en de raad van toezicht van Samenwerkingsverband VO Groningen Stad

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.01 Stad Groningen te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.01 Stad Groningen te Groningen op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 20.01 Stad Groningen te Groningen, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid

van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland.

Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 1 juli 2020

AKSOS Assurance B.V.

w.g. C. Elsinga RA EMA

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21669
Naam instelling	Stichting SWV Passend Onderwijs VO 20.01 stad Groningen
Adres	Donderslaan 157A
Postcode	9728 KX
Plaats	Groningen
Website	https://www.swv-vo2001.nl/
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.

bijlage 1 Cyclus verantwoording

uiterlijke datum	actie	t.b.v. schooljaar/kalenderjaar		te maken door			instemmen/vaststellen/goedkeuren/ter kennisname	
		schooljaar	kalenderjaar	scholen	DB-er	fin. admin. SWV	instemmen / vaststellen / goedkeuren	tkn
15 januari	trimester rapportage SWV september t/m december	x	x			x		DB-er/ RvT / OPR
januari-april	per school: evaluatie arrangementen per school lopende schooljaar en planning arrangementen volgend schooljaar in overleg met het ECT van de school. Betreft inhoud van de arrangementen en de daarbij horende formatieve inzet	x		x				
feb-4 jaarlijks	Meerjarenbegroting SWV en ondersteuningsplan op schooljaar eens per 4 jaar in ondersteuningsplan				x	x	RvT/ALV/OPR	MR-p (wel instemming op personeelsformatie SWV)
1 februari	pilotaanvragen	x		x			DB-er (april)	
april	accountantscontrole SWV *		x					
medio april	bestuursverslag SWV (jaarverslag en jaarrekening voorgaand kalenderjaar)*		x		x	x	RvT/ALV	OPR en MR-p
1 mei	per school: bij het SWV aanleveren (format SWV) aanvraag bekostiging per school voor het volgende schooljaar adhv prognose leerlingen en arrangementen (arrangementen na overleg met ECT). Betreft aantallen leerlingen, aantallen OPP's en formatieve inzet arrangementen	x		x				
15 mei	trimesterrapportage SWV januari t/m april	x	x			x		DB-er / RvT / OPR
15 juni	definitieve aanvraag bekostiging bij SWV iv.m. aanpassing aantal opp's en bijstelling formatie	x	x	x				
eind juni	vaststellen voorlopige bekostiging per school voor het volgende schooljaar adhv de aanvragen 15 juni	x		x			DB-er	
begin juli	begroting en jaarplan SWV t.b.v. het volgende schooljaar (en kalenderjaar)	x	x		x	x	RvT/ALV/OPR	MR-p (wel instemming op personeelsformatie SWV)
begin juli	vaststellen definitieve bekostiging per school lopend schooljaar (eindafrekening)	x			x	x	DB-er	
15 oktober	per school (met format SWV) aanleveren bij SWV: leerlingaantallen en aantal OPP's lopend schooljaar adhv aanlevering door school in BRON. Met deze aantallen wordt de definitieve bekostiging vastgesteld (verrekening/eindafrekening in juli lopend schooljaar). Adhv het aantal OPP leerrendementen en OPP's VMBO 3 en 4 wordt de bekostiging voor deze categorieën voor het opvolgende kalenderjaar berekend, de maandelijkse betaling hiervan verloopt via het SWV	x		x			DB-er	
medio oktober	jaarverslag SWV voorgaand schooljaar	x			x			RvT/ALV/OPR/MR-p
november	begroting SWV opvolgend kalenderjaar (afgeleid van begroting schooljaar)		x		x	x	RvT/ALV/OPR	MR-p (wel instemming op personeelsformatie SWV)
	*De inspectie ontvangt jaarlijks het bestuursverslag							

Bijlage 2 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
Stichting Openbaar Onderwijs Groningen (O2G2)	Montessori vaklyceum -vmbo/havo Montessori lyceum - havo/atheneum Harens lyceum - havo/atheneum (Zuidlaren vmbo) Leon van Gelder - vmbo/havo/atheneum Kamerling Onnes - havo/atheneum Simon van Hasselt - vmbo schakelonderwijs Werkman Stadslyceum - havo/lyceum/atheneum Werkman vmbo ISK - Internationale Schakelklas TTS - Topsport Talent School 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 Selion - vmbo CSG Kluiverboom - vmbo
Stichting Het Poortje	Portalis locatie Groningen

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

Bijlage 3 Bestuur en directie

De samenstelling eind 2019 is als volgt:

Algemeen Bestuur SWV als toezichthouder

	Naam	Bestuur	Functie in de eigen organisatie	Functie binnen AB
1	dh. Peter Holsappel	St. Geref. Scholengroep - Gomarusschool	Directeur	voorzitter
2	dh. Ton Wijnbergen	St. Vrije School N-O Nederland	Rector	lid
3	mw. Yvonne Beishuizen	RENN4	Voorzitter CvB	lid
4	dh. Sipko Biemold	Elker / Portalis	Bestuurder	lid
5	mw. Everdine van der Velden	Ver. Willem Lodewijk Gymnasium	Rector-bestuurder	lid
6	dh. Roel Scheepens	Carmel - Maartenscollege	Rector	lid
7	mw. Annalie Osinga	SCSOG - De Bolster, De Wingerd	Bestuurder	lid
8	mw. Hiltje Rookmaker	Openbaar Onderwijs Groningen	Rector	lid
9	dh. Arnout van Essen	SCOG	Directeur	lid
10	dh. Erwin Jonker	VGSO - De Steiger	Teamleider	Bestuurlijk vertegenwoordigd door St. GSG

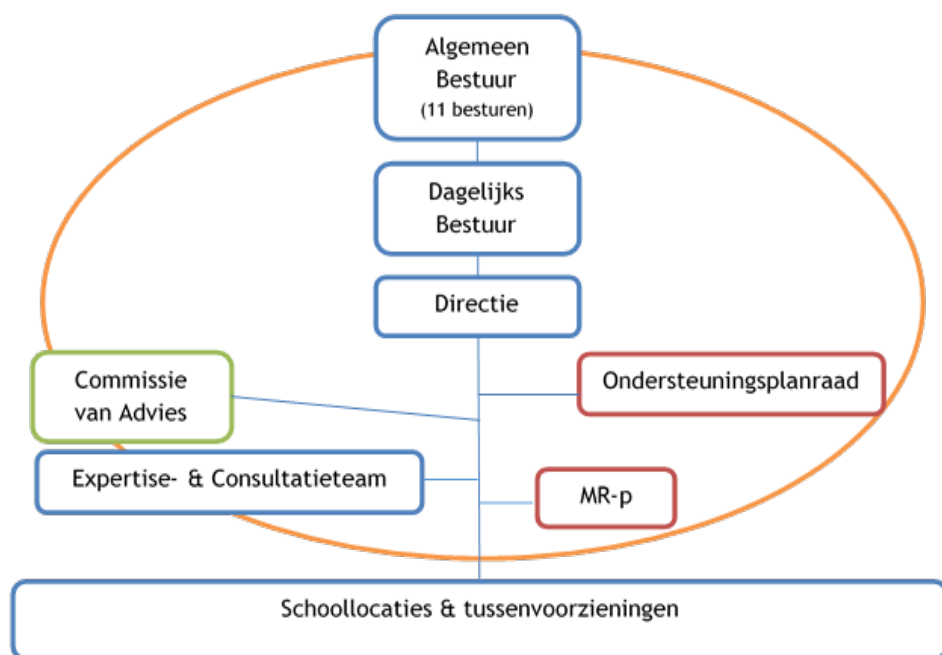
Dagelijks Bestuur SWV

	Naam	Bestuur	Functie	Functie binnen DB
1	dh. Theo Douma	Openbaar Onderwijs Groningen	Voorzitter CvB	Voorzitter
2	dh. Jeep Jonker	RENN4	lid CvB	Penningmeester
3	dh. Nol Benders	SCOG	Directeur-bestuurder	Secretaris

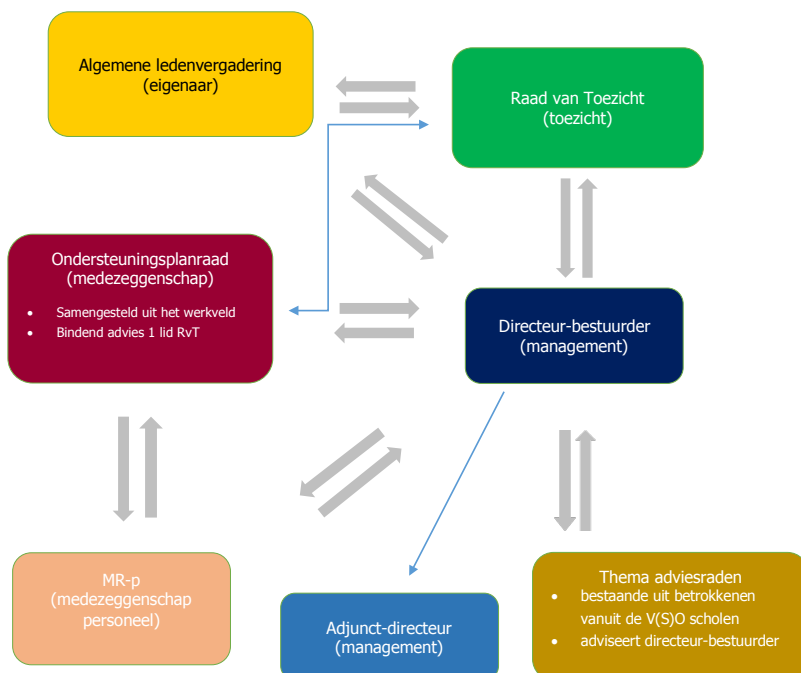
Directie SWV

	Naam	Functie	Mailadres
1	dh. Jan Houwing	Directeur	j.houwing@swv-vo2001.nl
2	dh. Erik de Graaf	Adjunct-directeur	e.de.graaf@swv-vo2001.nl

Bijlage 4 Organogram medio 2019 en per 1-1-20



Per 1 januari 2020



Op de volgende pagina het totaaloverzicht van taken/verantwoordelijkheden)

- Bestaat uit 10 vertegenwoordigers van bevoegd gezag VO en VSO

- Bestaat uit drie extern geworven leden, benoemd door ALV (één op voordracht OPR)

- Bestaat uit één persoon, benoemd door RvT volgens vastgestelde sollicitatieprocedure

Schema verantwoordelijkheden					
	ALV	Bestuur	RvT	MR-p	OPR
Omzetten stichting / vereniging	AB/DB*		nvt	Kennisgeven	Kennisgeven
Profiel directeur-bestuurder	Adviseren	Nvt	Vaststellen	Kennisgeven	Adviseren
Benoeming, schorsing/ontslag directeur-bestuurder	Adviseren	Nvt	Vaststellen	Adviseren	Adviseren
Deelname benoemingsadviescommissie D-B	ja	Nvt	ja	ja	nee
Profiel RvT	Besluiten	Adviseren	Nvt	Kennisgeven	Adviseren
Aantal leden RvT	Besluiten	Adviseren	Adviseren	Kennisgeven	Kennisgeven
Benoemen/schorsen/ontslag lid RvT	Besluiten	Adviseren	Adviseren	Kennisgeven	Kennisgeven
Bindende voordracht 1 lid RvT OPR	Besluiten	Adviseren	Adviseren	Kennisgeven	Adviseren
Jaarverslag – jaarrekening	Vaststellen	Opstellen en goedkeuren	Goedkeuren	Kennisgeven	Kennisgeven
Jaarverslag - bestuursverslag	Kennisgeven	Opstellen en vaststellen	Kennisgeven	Kennisgeven	Kennisgeven
Statutenwijziging vereniging	Instemmen	Adviseren	Goedkeuren	Kennisgeven	Kennisgeven
Managementstatuut	Kennisgeven	Vaststellen	Goedkeuren	Kennisgeven	Kennisgeven
Ondersteuningsplan inclusief Meerjarenbegroting	Instemmen	Vaststellen	Goedkeuren	Kennisgeven NB Mbt formatie SWV instemmen	Instemmen
Formatie SWV	Kennisgeven**	Vaststellen	Kennisgeven**	Instemmen	Kennisgeven**
Benoemen/schorsen/ontslag personeel	Kennisgeven	Besluiten	Kennisgeven	Kennisgeven	Kennisgeven
* Instemmen AB op voorstel DB					
** Passend binnen de totale begroting van het SwV					
Als vaststellen en goedkeuren beide door één van de geledingen wordt gedaan, is het woord 'besluiten' gebruikt.					
ALV=	Algemene Ledenvergadering				
RvT=	Raad van Toezicht				
OPR=	Ondersteuningsplanraad				

Bijlage 5 Verantwoording programmalijnen 2019

SwV VO Groningen Stad - Jaarcijfers verslagjaar 2019					
d.d. 15 mei 2020					
	2019			2019	
SWV 20.01	begroting JR			realisatie	
Inkomsten	INKOMSTEN			INKOMSTEN	
8010 Rijksbekostiging norm lichte ondersteuning	7.900.000			8.078.293	
8020 Rijksbekostiging zware ondersteuning personeel	8.179.792			8.532.609	
8030 Rijksbekostiging zware ondersteuning materieel	375.000			432.405	
8040 Rijksbekostiging ondersteuning hoogbegaafdheid	-			95.000	
8340 Vergoedingen VSV integrale middelen VO	-			58.468	
8390 Vergoedingen VSV Thuiszitterspact	-			7.135	
8300 Overige ontvangst - SWV PO en SWV Ommeland	80.000			113.501	
8350 Ontvangsten basisbekostiging scholen ivm VSO groei	-			69.863	
8400 Saldo overschot OPDC - Rebound & TTVO	-			48.956	
8410 Saldo overschot OPDC - TTVO	-			-	
totaal	16.534.792			17.436.230	
Uitgaven	UITGAVEN			UITGAVEN	
	begroting JR			realisatie	
4100 Basisbekostiging VO-scholen	578.542		3,4%	592.953	3,4%
4110 Variabele vergoeding	743.542		4,5%	779.502	4,5%
4200 OPP overig	2.750.000		16,1%	2.714.570	15,6%
4210 OPP Plusprofiel Pro	268.000		1,6%	272.984	1,6%
4220 OPP leerrendementen klas 1 en 2	1.927.905		11,6%	1.991.088	11,4%
4230 OPP VMBO met BB/KB klas 3 en 4	1.462.860		8,6%	1.517.610	8,7%
4240 OPP leerrendementen ISK	67.725		0,4%	69.618	0,4%
402 Verschillen formatie vs bekostiging (gereserveerd)	-		-0,4%	-	0,0%
4250 Tussentijdse arrangementen scholen (inzet extra OPP's)	200.000		0,4%	42.975	0,2%
4280 Arrangementen scholen via VSV subsidie	-		0,2%	58.468	0,3%
4290 Extra ondersteuning hoogbegaafdheid	-		0,5%	56.443	0,3%
4260 Experimenten/pilots	250.000		1,0%	161.407	0,9%
4270 Tripartiete scholen/ expertise bekostiging	1.270.000		7,7%	1.360.689	7,8%
4300 Correctie 2e teldatum VSO leerlingen	270.416		1,5%	222.610	1,3%
4400 Expertise bekostiging Maatwerk OPDC	720.000		4,5%	769.554	4,4%
4410 Expertise bekostiging Maatwerk RENNA	50.000		0,3%	56.249	0,3%
4420 Expertise bekostiging Maatwerk cluster 3	20.000		0,1%	11.667	0,1%
4430 Expertise AB RENNA en Portalis	4.000		0,0%	-	0,0%
4440 Expertise ISK op HAVO/VWO	-		0,4%	75.500	0,4%
4450 Expertise ECT en experts in scholen in dienst SwV	178.000		1,1%	208.485	1,2%
4460 Expertise derden (Cedin)	60.000		0,3%	64.650	0,4%
4500 PO-VO en VO-MBO transities	30.000		0,2%	30.715	0,2%
4600 Professionalisering	28.750		0,1%	27.482	0,2%
4700 Kosten CvA	97.917		0,6%	121.337	0,7%
4750 Kosten OPR	25.000		0,1%	24.721	0,1%
4800 Administratie, Beheer en Huisvesting	65.000		0,4%	48.252	0,3%
4850 Management en bestuur	210.000		1,4%	286.428	1,6%
8200 Afdracht DUO lichte ondersteuning LWOO aan scholen	609.525		3,9%	663.646	3,8%
8210 Afdracht DUO lichte ondersteuning Pro aan scholen	2.171.715		13,0%	2.222.982	12,7%
8220 Afdracht DUO zware ondersteuning pers. aan VSO scholen	3.027.000		17,6%	3.040.424	17,4%
8230 Afdracht DUO zware ondersteuning mat. aan VSO scholen	183.000		1,0%	177.112	1,0%
Totaal	17.268.897		102,1%	17.670.121	101,3%
Saldo exploitatie	€ -734.105			€ -233.891	

Inleiding

In dit hoofdstuk per programmalijn de verantwoording. We gebruiken daarvoor de aanbevelingen in de handreikingen van PO en VO raad voor de verantwoording van de middelen en de handreiking kwaliteitszorg.

Per programmalijn betreft het in de uitwerking de volgende items:

- Doelstelling (KSF)
- Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)
- Beschikbaar budget/benodigde formatie
- Wijze van meten (monitoring)
- Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat
- Risicoanalyse

Risico analyse

M.b.t. de risico analyse hanteren we een vijfpuntschaal voor de financiële risico's. Het cijfer 1 geeft aan dat er geen / een te verwaarlozen risico is en het cijfer 5 geeft een hoog risico weer. Het is een gecombineerd cijfer m.b.t. de kans en de impact. Bij een verhoogd risico wordt dat nader toegelicht.

Algemeen

Er zijn meerdere knelpunten voor alle samenwerkingsverbanden in Nederland waardoor ze minder goed 'in control' zijn. De zgn. 'Kijkglazen' met daarin kengetallen over leerlingaantallen zijn (te) laat beschikbaar. Begrotingen zijn daarom vaak voor een deel onbetrouwbaar. De juiste stuurinformatie ontbreekt. Financiële meevallers (door niet voorziene correcties in bedragen n.a.v. indexatie bekostiging) vallen pas na de begrotingsmomenten. Daarbij bemoeilijkt het feit dat samenwerkingsverbanden geen inzicht hebben in BSN nummers, de wijze waarop samenwerkingsverbanden (bekostiging)gegevens zoals leerlingaantallen kunnen controleren en tijdig kunnen laten aanpassen. Ook zijn er meerdere onzekere factoren in de leerlingstromen die leiden tot verschillen tussen begroting en realisatie. Het gaat dan met name om de tussentijdse verwijzingen naar het vso, de ISK instroom, de residentiele verwijzingen en de maatwerkvoorzieningen.

Uitwerking per programmalijn

401 Basisbekostiging VO-scholen

- *Doelstelling (KSF)*
Dit basisbedrag van €35 per leerling hoeft niet door de school vooraf te worden verantwoord omdat we ervan uitgaan dat er diverse bestedingen aan ondersteuning in de school aanwezig zijn die niet exact omschreven kunnen worden. We spreken scholen er wel op aan dat het bedrag aan ondersteuning van leerlingen dient te worden besteed. Vanuit dit ontvangen bedrag kunnen ook tussentijdse bestedingen aan ondersteuning tot €1.500 door de school worden betaald die niet waren begroot. Door deze regeling voorkomen we kleine aanvragen voor tussentijdse arrangementen en verlagen we daarmee de bureaucratie.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn is niet direct gekoppeld aan één van de tien KPI's. Aan de andere kant gaan we er vanuit dat het basisbedrag wel bijdraagt aan de positieve ontwikkeling van verschillende KPI's (thuiszitters, % verwijzingen vso).
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 een bedrag van €592.953 mee gemoeid. Het verschil met de begroting 2019 is klein en te verklaren door de prijsindex en herberekening van de aantallen.
- *Wijze van meten (monitoring)*
N.v.t. (alleen na contact met scholen over inzet arrangementen of vergoeding van kosten lager dan €1.500).

- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
De inzet door de scholen wordt niet actief geëvalueerd. Dat spoort met de doelstelling van de inzet (zie doelstelling hierboven). Door het bedrag zonder verantwoordingsplicht op te nemen scheppen we speelruimte voor de scholen en verminderen we bureaucratie. We hebben echter weinig tot geen zicht op de besteding van deze middelen. Het bedrag wordt al een aantal jaren i.t.t. alle andere bedragen niet geïndexeerd en wordt daarmee relatief gezien steeds kleiner i.r.t. de totale besteding van het swv.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel: 1*
Het bedrag stijgt of daalt als de leerlingaantallen stijgen of dalen. Die fluctuaties zijn gering waardoor er geen risico's zijn.

401 Variabele vergoeding

- *Doelstelling (KSF)*
Dit variabele bedrag van €47 per leerling (2019-2020) dient wel door de school te worden verantwoord. Het bedrag is niet specifiek gealloceerd. Het gaat op in het totale budget van ondersteuningsarrangementen waarvoor jaarlijks een plan voor wordt ingediend. Het maakt deel uit van de totale jaarlijkse aanvraag- en verantwoordingscyclus per school c.q. bestuur. Door het bedrag in het totaal van ondersteuningsmiddelen op te nemen, scheppen we speelruimte voor de scholen en verminderen we bureaucratie. In totaliteit kunnen we volgen welke inzet formatief wordt ingezet middels de verschillende arrangementen.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn is niet één op één gekoppeld aan één van de tien KPI's. Echter, deze vergoeding wordt wel verantwoord dus zal bijdragen aan de positieve ontwikkeling van verschillende KPI's (thuiszitters, % verwijzingen vso).
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 een bedrag van €779.502 mee gemoeid. Het verschil met de begroting 2019 is klein en te verklaren door de prijsindex en herberekening van de aantallen.
- *Wijze van meten (monitoring)*
In de verantwoordingscyclus ten aanzien van de totale inzet van arrangementen wordt duidelijk binnen welk(e) arrangement(en) de middelen worden ingezet.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
De €47 per leerling is niet specifiek gealloceerd. Het gaat op in het totale budget van ondersteuningsarrangementen. Elk schooljaar worden in februari-maart de arrangementen inhoudelijk geëvalueerd door de school samen met het Expertise- & Consultatieteam.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
Het bedrag stijgt of daalt als de leerlingaantallen stijgen of dalen. Die fluctuaties zijn gering waardoor er geen risico's zijn. De hoogte wordt jaarlijks vastgesteld. Aanpassing is mogelijk als de financiële mogelijkheden van het SWV daar ruimte voor geven of worden beperkt.

402 OPP overig

- *Doelstelling (KSF)*
Het OPP overig is bedoeld voor leerlingen met problematiek anders dan leerachterstanden. Het bedrag per OPP overig is € 3.394 (2019-2020). Het bedrag is niet verbonden aan één leerling. Het bedrag is voor een school onderdeel van de totale ontvangsten waarmee ze de ondersteuningsarrangementen verantwoorden. Op het niveau van de leerling wordt een OPP geschreven, waarbij in eerste instantie de orthopedagoog betrokken is. Ouders moeten instemmen met het handelingsdeel van het OPP. Doel van het OPP is de leerling optimaal te ondersteunen binnen de school en hiermee afstroom, verwijzing naar een tussenvoorziening of vso te voorkomen. Het totaal aantal OPP's maakt deel uit van de jaarlijkse aanvraag- en verantwoordingscyclus per school c.q. bestuur.

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, aantal OPP's, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 een bedrag van €2.714.570 mee gemoeid. In totaal hebben in 2019 793 leerlingen gebruik gemaakt van het OPP overig. Het verschil van €35.000 (15%) is te verklaren doordat er een verschuiving heeft plaatsgevonden naar de OPP VMBO 3 en 4 regeling.
- *Wijze van meten (monitoring)*
In de verantwoordingscyclus ten aanzien van de totale inzet van arrangementen wordt duidelijk binnen welk(e) arrangement(en) de middelen voor OPP overig worden ingezet. Daarnaast is de inzet van de orthopedagoog bij het eerste OPP overig relevant.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*

Het OPP overig gaat op in het totale budget van ondersteuningsarrangementen. Elk schooljaar worden in februari-maart de arrangementen inhoudelijk geëvalueerd door de school samen met het Expertise- & Consultatieteam. Daarnaast voeren we vanuit SWV VO Groningen Stad collegiale visitaties uit met een aantal scholen per jaar. In deze visitaties toetsen we de procedure en de tevredenheid bij leerlingen, personeel en ouders. We zien door de jaren heen en ook voor dit jaar een grote discipline bij de scholen m.b.t. de aantallen.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
Het OPP als zodanig als bekostigingsgrondslag kent een mogelijke perverse (financiële) prikkel. We volgen de ontwikkeling van de OPP's en houden ook een bandbreedte per schoolsoort aan. Met scholen die afwijken van de norm en bandbreedte voeren we een gesprek. Het bedrag is gemaximeerd. Indien er meer OPP's worden aangevraagd betekent dit een lager bedrag per OPP. Financieel kan dit voor het SWV derhalve nooit een probleem worden.

402 OPP Plusprofiel PrO

- *Doelstelling (KSF)*
Het OPP plusprofiel PrO is bedoeld voor leerlingen met complexe en intensieve problematiek. Deze leerlingen zouden op basis van hun problematiek ook in het vso kunnen zitten. Het bedrag per OPP in deze categorie bedraagt € 1.553. Qua proces en routing van de OPP's gelden dezelfde procedures als bij het OPP overig (zie hierboven).
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, aantal OPP's, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 een bedrag van € 272.984 mee gemoeid. In 2019 zijn er 177 leerlingen met een OPP Plusprofiel in het PrO. Het verschil met de begroting 2019 is klein en te verklaren door de prijsindex en herberekening van de aantallen.
- *Wijze van meten (monitoring)*
In de verantwoordingscyclus ten aanzien van de totale inzet van arrangementen wordt duidelijk binnen welk(e) arrangement(en) de middelen voor het OPP Plusprofiel in het praktijkonderwijs worden ingezet. Daarnaast is de inzet van de orthopedagoog bij het eerste OPP overig relevant.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
Het OPP Plusprofiel gaat op in het totale budget van ondersteuningsarrangementen in het PrO. Elk schooljaar worden in februari-maart de arrangementen inhoudelijk geëvalueerd

door de school samen met het Expertise- & Consultatieteam. Daarnaast voeren we vanuit SWV VO Groningen Stad, samen met SWV VO Ommelanden, audits uit op de toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) in het PrO. In deze audits toetsen we de TLV-procedure en voeren we gesprekken inzake de tevredenheid van leerlingen, personeel en ouders. De kwaliteit van de OPP's is hier ook een onderdeel. Ook hebben de PrO-scholen in de stad Groningen separaat overleg over verschillende zaken, waaronder de OPP's.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel: 1*

Ook hier geldt dat het OPP als zodanig als bekostigingsgrondslag een mogelijke perverse (financiële) prikkel kent. We volgen de ontwikkeling van de OPP's en houden ook een bandbreedte per schoolsoort aan. Met scholen die afwijken van de norm en bandbreedte voeren we een gesprek. Voor de PrO-scholen zien we de percentages van het Plusprofiel naar elkaar toe groeien (ca. 35%). Het bedrag is gemaximeerd. Indien er meer OPP's worden aangevraagd betekent dit een lager bedrag per OPP.

402 OPP leerrendementen klas 1 en 2 & OPP VMBO met BB/KB klas 3 en 4 en OPP's ISK

- *Doelstelling (KSF)*

Het OPP leerrendement (LR) is bedoeld voor leerlingen met een beperkt leerrendement. Deze doelgroep in het vmbo kenmerkt zich bij instroom in het VO door een beperking in de leerrendementen (leerachterstanden), een intelligentieniveau van minimaal 75/80 en max. 90 en doorgaans sociaal emotionele beperkingen. Deze vorm van ondersteuning is in de plaats gekomen van de eerdere leerwegondersteuning (lwoo) Als swv hebben we hier in 2016 'opting out' op toegepast. Het OPP vmbo met bb/kb in de bovenbouw is een gecombineerd OPP: zowel leerrendement als overig. Het is gecombineerd om de bureaucratie voor de scholen te verlagen. Dit geldt ook voor de OPP's in de ISK. Het betreft hier het aantal leerlingen dat na 2 jaar niet naar het VO kan worden doorgeschakeld en verlengd op de ISK blijft. Eind klas 2 moet worden vastgesteld of de leerling in de bovenbouw op extra ondersteuning is aangewezen. Qua proces en routing van deze OPP's gelden dezelfde procedures als bij het OPP overig (zie hierboven). Het bedrag per OPP is respectievelijk € 4.609 (OPP LR) en € 4.641 (bovenbouw VMBO en ISK).

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*

Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, aantal OPP's, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Het beoogt directe ondersteuning aan leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte.

- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*

In totaal is hier in 2019 een bedrag van resp. € 1.991.088, € 1.517.610 en €69.618 mee gemoeid. In 2019 hebben in totaal 432 leerlingen een OPP LR en klas 1 en 2 en 342 leerlingen OPP VMBO 3 gebruik gemaakt van deze vorm van OPP's. Het aantal OPP's ISK is genormeerd op 15. NB in 2019 was ervoor 132 leerlingen in klas 4 nog een lwoo beschikking die door DUO wordt uitgekeerd aan de scholen onder verrekening met het bedrag voor het swv. In 2020 is deze vorm van bekostiging (door DUO) niet meer mogelijk in ons swv. Ook in klas 4 is deze dan omgezet in een OPP vmbo bb/kb. De verschillen van de bedragen in de begroting laten zich verklaren door de verschuiving van de OPP overig naar VMBO 3 en 4. Er is een lichte stijging van de OPP leerrendementen waarvoor trendmatig geen verklaring is.

- *Wijze van meten (monitoring)*

In de verantwoordingscyclus ten aanzien van de totale inzet van arrangementen wordt duidelijk binnen welk(e) arrangement(en) de middelen voor de OPP's LR en vmbo 3-4 worden ingezet. Daarnaast is de inzet van de orthopedagoog bij het eerste OPP overig relevant.

- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*

Het OPP LR en vmbo 3-4 gaat op in het totale budget van ondersteuningsarrangementen. De ISK krijgt de vergoeding als expertisebekostiging. Kenmerkend daarvan is dat na elk schooljaar in september de inzet wordt verantwoord. Elk schooljaar worden in februari-maart de arrangementen inhoudelijk geëvalueerd door de school samen met het Expertise-

& Consultatieteam. Daarnaast voeren we vanuit SWV VO Groningen Stad collegiale visitaties uit met een aantal scholen per jaar. In deze visitaties toetsen we de procedure voor OPP's en de tevredenheid bij leerlingen, personeel en ouders over het OPP en de geboden ondersteuning.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*

Het OPP als zodanig als bekostigingsgrondslag kent een mogelijke perverse (financiële) prikkel. Hier is dat niet van toepassing voor de OPP LR omdat deze wordt vastgesteld op basis van de door het PO aangeleverd didactisch profiel van de leerling en die gebaseerd op de landelijke richtlijn voor lwoo. De laatste jaren zien we hier geen grote verschuivingen. We volgen de ontwikkeling van de OPP's en houden ook een bandbreedte per schoolsoort aan. Met scholen die afwijken van de norm en bandbreedte voeren we een gesprek. Het bedrag is gemaximeerd. Indien er meer OPP's worden aangevraagd, betekent dit een lager bedrag per OPP.

402 Tussentijdse arrangementen scholen

- *Doelstelling (KSF)*

Tussentijdse arrangementen zijn mogelijk als de school het, ondanks de beschikbare budgetten vanuit het swv, in het lopende schooljaar niet redt met een leerling of een groep leerlingen. Doel is om uiteindelijk deze leerlingen te behouden voor de onderwijssoort waar ze aan deel nemen.

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*

Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Het beoogt directe ondersteuning aan een leerling (een groep leerlingen) met een onvoorziene extra ondersteuningsbehoefte.

- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*

In totaal is hier in 2019 een bedrag van resp. € 42.975 voor ingezet, verdeeld over vijf vestigingen. Het budget is hoger maar al sinds het begin van deze wijze van begroten en beschikbaar stellen van deze middelen blijkt het voor scholen moeilijk om gedurende het schooljaar extra personeel in te zetten om ook daadwerkelijk extra ondersteuning te realiseren. Omdat dit structureel zo is blijkt de laatste jaren, wordt het bedrag in de komende jaren bijgesteld.

- *Wijze van meten (monitoring)*

In de verantwoordingscyclus zijn de tussentijdse arrangementen nog niet voldoende ingebed. Het ECT is eerste aanspreekpunt voor de scholen om inhoudelijk het tussentijds arrangement vast te stellen (wat is extra nodig in deze specifieke situatie). De toekenning en de bewaking van het budget geschiedt door de directeur-bestuurder.

- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*

Evaluatie van tussentijdse arrangementen is complex: inzet is gericht op het extra ondersteunen van een leerling/groep leerlingen, zodat deze behouden blijft voor de onderwijssoort waar de leerling aan deelneemt. Dit lukt in sommige gevallen, maar soms ook niet. Door het onvoldoende systematisch evalueren hebben we soms te weinig zicht op de effectiviteit van de inzet van tussentijdse arrangementen.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*

Financieel gezien is er een plafond in dit budget dat jaarlijks wordt bijgesteld a.d.h.v. de financiële mogelijkheden van het swv.

402 Arrangement via VSV subsidie

- *Doelstelling (KSF)*

Arrangementen middels VSV subsidie zijn geëigend als een leerling/groep leerlingen in de combinatie onderwijs-zorg onvoldoende bediend worden. Vanuit dit budget worden middelen ingezet als niet meteen duidelijk is welke partij de kosten dient te dragen en de

ondersteuning aan een leerling/groep leerlingen niet langer kan wachten. Doel is om uiteindelijk deze leerlingen zo goed en snel mogelijk te ondersteunen, zorg te dragen voor een ononderbroken schoolloopbaan en dus uitval te voorkomen.

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Het beoogt directe ondersteuning aan een leerling (een groep leerlingen) met een onvoorziene extra ondersteuningsbehoefte, waarbij niet direct duidelijk is wie de kosten van een dergelijk arrangement dient te dragen.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 een bedrag van resp. € 58.468 voor ingezet (en ontvangen vanuit de subsidieregeling).
- *Wijze van meten (monitoring)*
In de verantwoordingscyclus zijn de arrangementen via VSV subsidie nog niet voldoende ingebed. Het ECT is eerste aanspreekpunt voor de scholen om inhoudelijk te bezien wat extra nodig is in de specifieke situatie. De toekenning en de bewaking van het budget geschiedt door de directeur-bestuurder.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
Evaluatie van arrangementen via VSV subsidie is complex: de inzet is gericht op het extra ondersteunen van een leerling/groep leerlingen in de vorm van een onderwijszorgarrangement. Dit slaagt echter niet in alle gevallen. Door het onvoldoende systematisch evalueren hebben we soms te weinig zicht op de effectiviteit van de inzet van arrangementen via VSV subsidie.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
Financieel gezien wordt er geen risico gelopen. Het budget wordt beschikbaar gesteld door een subsidie van OCW aan de regio. De inkomsten voor het swv zijn daarbij gelijk aan de uitgaven.

402 Experimenten/pilots

- *Doelstelling (KSF)*
Met experimenten en pilots willen we scholen uitdagen om innovatieve arrangementen te starten voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte in de vorm van een aanjaagsubsidie. Doel is leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte nog beter te bedienen in het onderwijs.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een indirecte lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Beoogd resultaat is dat scholen middels innovatieve arrangementen leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte nog beter kunnen bedienen in het onderwijs.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 een bedrag van € 161.407 op ingezet en was daarmee niet volledig benut naar de mogelijkheden. Dit kent zijn oorzaak in het feit dat de subsidie hoogbegaafdheid later beschikbaar was en pas in de 2^e helft van 2019 is ingezet.
- *Wijze van meten (monitoring)*
In de planning- en controlcyclus vragen scholen op basis van een vast format voor 1 februari een pilot aan bij het swv die vervolgens wordt beoordeeld door een adviesraad, bestaande uit vertegenwoordigers vanuit de scholen, swv en ect. Deze raad geeft advies aan de directeur-bestuurder, die vervolgens besluit over de toekenning. Voor 1 mei weten scholen of hun aanvraag gehonoreerd is. Aan het einde van het schooljaar dienen scholen de

resultaten van hun pilot te verantwoorden middels een vaststaand format. De afgelopen jaren hebben de pilots zich ook verantwoord door een presentatie te geven in het platform ondersteuningscoördinatoren.

- **Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat**

Evaluatie van de pilots gebeurt middels een format voor verantwoording. We zijn als swv het afgelopen jaar scherper geworden op de voorwaarden/criteria voor een pilot. Deze zijn nadrukkelijk vastgelegd in een format incl. verantwoording. Het document is te vinden op de website van het swv. De afgelopen jaren is het beleid teveel gericht geweest op 'laat 1.000 bloemen bloeien'. Door het aanscherping van de voorwaarden en de toetsingscriteria hebben we het proces van aanvragen en verantwoorden op dit moment beter in beeld. NB Naar het zich nu laat aanzien zorgt de scherpste ervoor dat in 2020 meerdere aanvragen niet worden gehonoreerd omdat de aanvragen niet aan de voorwaarden voldoen.

- **Risicoanalyse - risicoprofiel 1**

Financieel is het budget gemaximeerd. NB Zie hierboven bij evaluatie, er is wel een kans op onderbenutting.

402 Pilots en overige inzet hoogbegaafdheid

- **Doelstelling (KSF)**

Met de inzet HB en pilots willen we scholen enerzijds ondersteunen bij aanbod aan meer begaafde leerlingen en anderzijds uitdagen om innovatieve arrangementen te starten voor HB-leerlingen. Belangrijkste doelstelling is het vormen van een expertisenetwerk dat zorgt voor kennisdeling en de VO scholen in hun ontwikkeling ondersteunt. Uiteindelijk moeten de inspanningen ten goede komen aan de leerlingen in de dagelijkse klassenpraktijk. Er wordt nadrukkelijk de aansluiting gezocht bij bestaande bovenschoolse voorzieningen voor hoogbegaafdheid van het PO in de stad Groningen.

- **Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)**

Deze programmalijn kent een indirecte lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Het beoogd resultaat is tweeledig. Eén is een goed aanbod in de basisondersteuning voor (hoog)begaafde leerlingen op alle scholen in de stad Groningen. Hierbij luidt het motto wat goed is voor een hoogbegaafde leerling is goed voor alle leerlingen. Daarnaast willen we aanvullende (schooloverstijgende) voorzieningen waar hoogbegaafde leerlingen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte (niet op te lossen binnen de basisvoorziening op een school), (tijdelijk) een beroep op kunnen doen. TTVO is nu al zo'n plek. Voor beide doelen zetten we in op een goed ingericht en toegankelijk expertisecentrum hoogbegaafdheid. Inzet van middelen moet daarbij zoveel mogelijk op de scholen plaatsvinden.

- **Beschikbaar budget/benodigde formatie**

Voor SWV VO Groningen Stad is vanaf oktober 2019 een bedrag van €195.000 per jaar beschikbaar (95k subsidie, 95k co-financiering swv), in totaal is de subsidieperiode vier jaren (totaal subsidie € 380.000). Dit wordt in grote lijnen als volgt besteed:

○ Uitbreiding (verrijking) basisaanbod begaafdheid:	20%	= €38.000
○ Uitbreiding en verrijking aanbod 'dubbel bijzonder':	35%	= €66.500
○ Professionalisering/deskundigheidsbevordering:	15%	= €28.500
○ Expertisecentrum (hoog)begaafdheid:	15%	= €28.500
○ Projectorganisatie (gedurende looptijd traject):	15%	= €28.500

- **Wijze van meten (monitoring)**

In de planning- en controlcyclus vragen scholen op basis van een vast format voor 1 februari een HB-pilot aan bij het swv die vervolgens wordt beoordeeld door de kartrekkers HB, bestaande uit deskundigen vanuit verschillende scholen en twee ECT-ers. Deze groep geeft advies aan de directeur-bestuurder, die vervolgens besluit over de toekenning. Voor 1 mei weten scholen of hun aanvraag gehonoreerd is. Aan het einde van het schooljaar dienen scholen de resultaten van hun pilot te verantwoorden middels een vaststaand format.

- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*

Concreet hebben we de volgende activiteiten ingezet:

- De groep kartrekkers hoogbegaafdheid (HB) die samen met het ECT al vanaf juni 2018 in bedrijf is.
 - In 2019 is een drietal pilots hoogbegaafdheid gestart op Praedinius, Willem Lodewijk gymnasium en het Montessori Lyceum Groningen.
 - Op alle havo/vwo-scholen zijn aandachtsfunctionarissen HB ingesteld (1 uur per week).
 - Er heeft een centrale scholing voor de aandachtsfunctionarissen plaatsgevonden.
 - Er is een startbijeenkomst geweest en er zijn verschillende kennisdelingsbijeenkomsten geweest in 2019.
 - Het overleg en de afstemming met het samenwerkingsverband PO is in 2019 gestart.
- Evaluatie van de pilots gebeurt middels een format voor verantwoording.

We dienen ervoor te waken dat het expertisecentrum virtueel, toegankelijk en laagdrempelig blijft. Het moet geen fysieke plek worden waar deskundigen weldoend adviezen afgeven. En het moet primair resulteren in een investering in de ondersteuningskracht van scholen.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*

Financieel is het budget gemaximeerd. NB Er is een kans op onderbenutting omdat scholen nog onvoldoende in staat zijn om tijdig de plannen uitgewerkt aan te leveren. Overigens is niet op alle scholen HB een item dat hoog op de agenda staat.

402 Expertise bekostiging 2019-2023 (voormalig Tripartiete)

- *Doelstelling (KSF)*

Met de expertisebekostiging 2019-2023 wordt de voormalige Tripartiete bedoeld. Het Tripartiete akkoord (2014) is in het nieuwe ondersteuningsplan omgezet naar een vorm van expertisebekostiging, vastgezet voor vier jaren. Doel is om de ondersteuning aan leerlingen daar in te zetten waar het nodig is. Daarom is er in de nieuwe verdeling gezocht naar een beter evenwicht tussen de schoolbesturen/scholen onderling.

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*

Deze programmalijn kent een indirecte lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Beoogd resultaat is dat door de inzet van expertise op het vlak van ondersteuning in de scholen de KPI's op een positieve manier beïnvloed worden.

- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*

In 2019 is hier een bedrag van € 1.360.689 mee gemoeid. Het is één jaar hoger (geaccordeerd besluit in de begroting 2019-2020) vanwege de overgangsregeling voor enkele schoolbesturen i.v.m. het feit dat ze moeten inleveren op het jaarlijks bedrag t.o.v. de jaren ervoor. Met het tussentijdse besluit is €90.689 gemoeid.

- *Wijze van meten (monitoring)*

In de verantwoordingscyclus ten aanzien van de totale inzet van arrangementen wordt duidelijk binnen welk(e) arrangement(en) de middelen voor expertisebekostiging worden ingezet (met functie, fte en loonschaal).

- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*

De expertisebekostiging is een aparte post in de aanvraag en verantwoording van de ondersteuningsarrangementen. Elk schooljaar worden in februari-maart de arrangementen, en dus ook de inzet van de specifieke expertise, inhoudelijk geëvalueerd door de school samen met het Expertise- & Consultatieteam. In de definitieve aanvraag verantwoordt de school de inzet van de verschillende expertise binnen de arrangementen (met functie, fte en loonschaal). We hebben met deze werkwijze als swv goed zicht op de inzet van de verschillende expertise binnen de school. We hebben echter weinig zicht op de effectiviteit van de inzet.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
Financieel is het budget gemaximeerd.

403 Correctie 2e teldatum VSO leerlingen

- *Doelstelling (KSF)*
De correctie 2^{de} teldatum vso houdt in dat, op basis van de telling op de peildatum 1 februari, nagegaan wordt wat de toename is van het aantal leerlingen met een nieuwe TLV minus de uit het vso uitgeschreven leerlingen van dezelfde school. De toename van dat aantal leerlingen, na de teldatum van 1 oktober, is de grondslag voor de bekostiging vanuit het swv aan de betreffende scholen. De berekende financiële toename kan ook negatief zijn, maar wordt dan op 0 gesteld. Doel is om een eventuele toename van leerlingen in het vso na de teldatum zowel personeel als materieel adequaat te kunnen bekostigen.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een directe lijn met twee KPI's: percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4 en zittende leerlingen in VSO cluster 3-4. Beoogd resultaat is dat de additionele financiering de bekostiging van het vso, zowel personeel als materieel, op peil blijft.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In 2019 is hier een bedrag van €222.610 mee gemoeid, dat is €47.000 minder dan begroot. Zie voor de verklaring de risicoanalyse onder.
- *Wijze van meten (monitoring)*
Aan de hand van de Kijkglazen in DUO, in vergelijking met de gegevens van de Commissie van Advies, wordt de correctie op de 2^{de} teldatum vso uitgevoerd.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
We voeren op dit terrein niet zozeer specifieke interventies uit. Als de verwijzende en ontvangende school het eens zijn dat speciaal onderwijs de best passende plek is, wordt een TLV afgegeven.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 4*
Het uiteindelijke aantal verwijzingen naar het vso tussen 1 oktober en 1 februari is iets wat we als swv niet erg in de grip hebben. Aan de andere kant gaan onze scholen ver in het ondersteunen van leerlingen in het regulier onderwijs, wat maakt dat we al jaren een zeer laag verwijzingspercentage hebben. Maar de aantallen en dus het bedrag is aan fluctuatie onderhevig en daarmee lastig te begroten. Per leerling meer of minder gaat dit om ca. €18.000 voor leerlingen in cat. 1 met gedragsproblemen, de cat. waar het eigenlijk hier om gaat, en daarmee direct om forse verschillen met de begroting.

404 Expertise bekostiging Maatwerk OPDC's, RENN4 en cluster 3, VAVO en ISK

- *Doelstelling (KSF)*
Het gehele aanbod van maatwerkvoorzieningen bestaat uit: het OPDC met twee afdelingen (TTVO en Rebound), het OPDC op brin-nummer van Gomarum (geen formeel OPDC in termen van vallend onder de verantwoordelijkheid van het swv), maatwerk RENN4 op de Erasmusschool, maatwerk cluster 3 op de W.A. van Lieflandschool en de VAVO. In 2019-2020 is de ISK eraan toegevoegd. De primaire doelstelling van expertisebekostiging van de verschillende vormen van maatwerk is een bijdrage te leveren aan het dekkende aanbod van het swv.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Beoogd resultaat is dat we als swv een dekkend aanbod hebben en voor alle leerlingen dus een passende plek hebben.

- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 voor de verschillende maatwerkvoorzieningen gezamenlijk een bedrag van €912.000 mee gemoeid. Dat is €118.000 meer dan begroot. Een groot deel van dit bedrag wordt veroorzaakt door het tussentijdse besluit om de ISK structureel expertise bekostiging voor inzet AB op HAVO/VWO toe te delen. Daarnaast is sprake van prijsindexering en het besluit om éénmalig een investering te doen in de aanpassing van de huisvesting OPDC.
- *Wijze van meten (monitoring)*
De verschillende maatwerkvoorzieningen ontvangen expertisebekostiging. Dat houdt in dat ze jaarlijks een plan en een verantwoording schrijven. De verantwoording vindt plaats in september na het schooljaar. Daarnaast voeren ze eigen tevredenheidsonderzoeken uit. De verantwoording van de maatwerkvoorzieningen maakt deel uit van de totale verantwoording van het swv.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
Met de inzet van de verschillende maatwerkvoorzieningen slagen we erin om voor veel leerlingen een passend onderwijsaanbod te hebben. Echter, ondanks alle inspanningen van de maatwerkvoorzieningen moeten we constateren dat we nog steeds thuiszitters hebben. In veel gevallen is het zo dat we wel een (onderwijs)aanbod hebben, maar dat de leerlingen - om verschillende redenen - niet in staat zijn om onderwijs te volgen.
Er is een complexe balans tussen maatwerkvoorzieningen, dekkend aanbod en versterken van de ondersteuningskracht van de scholen. Het adagium van het swv: 'het is goed om een adequaat vangnet te hebben, maar het zou idealiter leeg moeten zijn'. Hoe meer maatwerkvoorzieningen, des te meer mogelijkheden voor scholen om leerlingen hier naartoe te verwijzen (aanbod creëert vraag). Terwijl we graag primair willen dat de ondersteuningskracht van het regulier onderwijs op een hoger plan komt te staan.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 3*
Indien de aanmelding bij maatwerkvoorzieningen hoger uitvallen dan is begroot dan is het risico beperkt omdat de aanleverende scholen meebetalen aan de verwijzing (is tevens een drempel). Tekorten in OPDC stad moeten worden gedekt uit de exploitatie van het swv. De laatste jaren hebben we dit redelijk onder controle. Indien de aanmelding daar fors minder wordt dan zijn de inkomsten lager en is het exploitatietekort hoger. Voor maatwerk RENN4 delen we de risico's met swv Ommelanden. We hebben nog geen trend voor de tekorten bij deze maatwerkvoorziening. De uitgaven voor maatwerk VAVO, ISK en OPDC Gomarus zijn gemaximeerd. De kans dat het afwijkt is groot, de impact is op te vangen vanuit het weerstandsvermogen.
- 404 Expertise AB RENN4 en Portalis
Doelstelling (KSF)
Ambulante begeleiding is opgezet om de teruggeleiding van leerlingen vanuit het vso naar regulier te ondersteunen. Doel is dat geschakelde leerlingen goed worden ondersteund en begeleid bij de transitie en dat de ontvangende school goed voorbereid wordt op de schakeling.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een indirecte lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4 en voortijdig schoolverlaters (VSV). Beoogd resultaat is dat we succesvolle schakelingen realiseren vanuit het vso.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 voor de ambulante begeleiding een bedrag van € 4.000 begroot. Er is echter geen gebruik van gemaakt.
- *Wijze van meten (monitoring)*
Op casusniveau is een lid van het Expertise- & Consultatieteam betrokken. Vanuit het swv worden de leerlingen na een schakeling niet actief gevolgd, tenzij ze weer in beeld komen

bij het ECT.

- **Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat**

Met de inzet van ambulante begeleiding worden individuele leerlingen ondersteund. Op casusniveau zijn de resultaten inzichtelijk, maar op het niveau van het swv houden we hier geen monitor van bij.

Daar we geen monitor bijhouden van het resultaat van de schakelingen hebben we weinig zicht op de effectiviteit van dergelijke trajecten. Op individueel niveau kan wel geconstateerd worden dat de ambulante begeleiding in z'n geheel bijdraagt aan het optimaliseren van de schakeling, zowel voor de betrokken leerling als de ontvangende school.

- **Risicoanalyse - risicoprofiel 1**

Er is slecht een gering bedrag mee gemoeid waar ook nog eens geen gebruik van is gemaakt in 2019.

404 Expertise ISK op HAVO/VWO

- **Doelstelling (KSF)**

Ambulante begeleiding vanuit ISK op havo/vwo-scholen is opgezet om de schakeling van leerlingen vanuit ISK naar regulier vo te ondersteunen. Doel is dat schakelbare ISK-leerlingen worden ondersteund en begeleid bij de transitie en dat de ontvangende havo/vwo-school goed voorbereid wordt op de schakeling.

- **Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)**

Deze programmalijn kent een indirecte lijn met verschillende KPI's: m.n. thuiszitters en voortijdig schoolverlaters (VSV). Beoogd resultaat is dat we een succesvolle overstap realiseren van ISK naar regulier VO. De inzet van AB heeft als gewenst neveneffect dat de docenten van de ontvangende havo/vwo-scholen meer kennis en expertise opdoen op het terrein van 2^{de} taalontwikkeling en 2^{de} taaldidactiek.

- **Beschikbaar budget/benodigde formatie**

Zie expertisebekostiging hierboven.

- **Wijze van meten (monitoring)**

ISK houdt zelf bij welke leerlingen met ambulante inzet ondersteund worden. Vanuit het swv worden de leerlingen na een schakeling niet actief gevolgd, tenzij ze (weer) in beeld komen bij het ECT.

- **Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat**

Met de inzet van ambulante begeleiding worden individuele ISK-leerlingen ondersteund. Op casusniveau zijn de resultaten op ISK inzichtelijk, maar op het niveau van het swv houden we hier geen monitor van bij.

Daar we geen monitor bijhouden van het resultaat van de ambulante begeleiding hebben we weinig zicht op de effectiviteit van deze trajecten. Op individueel niveau kan wel geconstateerd worden dat de ambulante begeleiding vanuit ISK in z'n geheel bijdraagt aan het optimaliseren van de schakeling, zowel voor de betrokken leerling als de ontvangende school.

- **Risicoanalyse - risicoprofiel 1**

Het is een onderdeel van de expertisebekostiging aan de ISK. Het bedrag is gemaximeerd.

404 Expertise ECT in dienst SWV

- **Doelstelling (KSF)**

De primaire doelstelling van het ECT is de school (vestiging/locatie) ondersteunen bij de kwaliteitszorg op het gebied van de ondersteuning. Dit doet het ECT o.a. middels de volgende taken:

- scholen ondersteunen bij het aanvragen van arrangementen, verwijzingen naar een tussen- of maatwerkvoorziening of het aanvragen van een toelaatbaarheidsverklaring VSO (TLV);
 - scholen ondersteunen (o.a. adviseren, scholen, begeleiden) bij de professionalisering van de (basis)ondersteuning en de inrichting van de ondersteuningsstructuur;
 - zorgdragen voor verbinding en bundeling van expertise over de scholen heen;
 - het vervullen van de rol van ouderondersteuner.
- **Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)**
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: casuïstiek Expertise- & Consultatieteam (ECT), thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Beoogd resultaat is dat scholen en ouders/leerlingen/JHV tevreden is over de ondersteuning en begeleiding van het ECT (minimaal 7.5 op een 10-puntsschaal).
 - **Beschikbaar budget/benodigde formatie**
In totaal is hier in 2019 voor vier ECT-ers, gezamenlijk 2,2 fte, een bedrag van €208.000 mee gemoeid. Het verschil met de begroting is te verklaren door de prijsindex en een te laag begroting.
 - **Wijze van meten (monitoring)**
Naast tevredenheid monitoren we ook de intensiteit van de ECT-trajecten. Daarnaast wordt minimaal in de webbased applicatie Indigo vastgelegd:
 - aantal cases: niveau individu-groep-school;
 - op verzoek van: school-ouders-SWV-externen;
 - aard verzoek: mediation-advies-MPO-overname handelen-ouderondersteuner.
 - **Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat**
Jaarlijks wordt de inzet van het ECT kwalitatief en kwantitatief geëvalueerd. Uit de monitor in Indigo worden alle gegevens per ECT-er en totaal in beeld gebracht en besproken. Tevens wordt per ECT-er het tevredenheidsonderzoek gedeeld en wordt het totaal besproken.

Tevredenheid en aantal en aard van de casuïstiek is uiteraard maar één kant van de zaak. Veel lastiger te meten is welke bijdrage het ECT exact levert aan de harde indicatoren en hoe effectief dat is. De inzet van het ECT leidt in elk geval nog niet tot een vermindering van het aantal casussen dat zij gezamenlijk per jaar afhandelen (ca. 400).

- **Risicoanalyse - risicoprofiel 2.**
We werken al jaren met een vast aantal fte's voor de ECT-ers. Er ligt een basisafpraak dit niet te verhogen. Verwacht was een daling van de vraag naar de inzet van de ECT-ers. Dat is echter niet het geval. De ECT-ers zijn het hart van het SWV en de waardering bij scholen en ouders voor hun inzet is heel hoog. Naast casuïstiek worden ze in toenemende mate gevraagd om hun expertise op gebieden van ondersteuning in te zetten. De toenemende vraag kan er toe leiden dat een (geringe) extra inzet nodig is. Vervangingskosten van personeel i.v.m. uitval vallen onder het weerstandsvermogen van het swv.

404 Expertise derden (Cedin)

- **Doelstelling (KSF)**
Samen met zes andere samenwerkingsverbanden hebben we vanuit het Tripartiete akkoord (2014) de inzet van een paramedisch team geborgd. In dit team zitten verschillende deskundigheden, waaronder verpleegkunde, ergotherapie, fysiotherapie en logopedie. Dit team adviseert en ondersteunt de scholen bij leerlingen met medische problematiek en/of handicaps. Doel is om de leerlingen zo goed mogelijk te ondersteunen in het onderwijs.
- **Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)**
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig

schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Het beoogt ondersteuning en advies aan schoolteams en leerlingen met een ziekte en/of beperking, waardoor aanpassingen in het onderwijs nodig zijn.

- **Beschikbaar budget/benodigde formatie**
In totaal is hier in 2019 vanuit ons swv een bedrag van resp. € 64.650 voor ingezet. De totale inzet van het paramedisch team binnen de zeven samenwerkingsverbanden PO en VO bedraagt ruim €400.000. Onze scholen maken gering gebruik van de verpleegkundige en de ergotherapeut. Het verschil met de begroting is klein en te verklaren door de prijsindex.
- **Wijze van meten (monitoring)**
De samenwerkingsverbanden hebben met regelmaat overleg met Cedin over de inzet van de formatie en de benodigde expertise. Cedin voert een monitor uit, waarin de inzet van de verschillende disciplines wordt gevolgd en de tevredenheid van de betrokkenen wordt gemeten.
- **Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat**
Uit de monitor blijkt dat onze scholen voornamelijk gebruikmaken van de verpleegkundige en de ergotherapeut. De tevredenheidsonderzoeken laten zien dat de scholen tevreden zijn over de ondersteuning, er wordt echter niet veel gebruik van gemaakt. Daarom hebben we in 2019 gezamenlijk met Cedin en de samenwerkingsverbanden een nieuwe bekostigingssystematiek vastgesteld, waarbij de swv's een klein deel op basis van solidariteit betalen en vnl. op basis van afgenomen diensten. Dit betekent dat de kosten voor ons swv in 2020 zullen dalen naar ca. € 54.000.
- **Risicoanalyse - risicoprofiel 1**
Door het oude bekostigingsmodel te hanteren, hebben we als swv teveel betaald voor de afgenomen diensten. Met de nieuwe bekostigingsgrondslag vanaf 2020 en de monitor op inzet en tevredenheid komen we in een nieuw en beter evenwicht. Het bedrag is gemaximeerd.

405 PO-VO en VO-MBO transitie

- **Doelstelling (KSF)**
Als swv hebben we een bestuurlijke opdracht om de po-vo én de vo-mbo transitie vorm te geven. In po-vo doen we dit sinds drie jaren binnen een provinciaal vormgegeven overleg met vertegenwoordigers vanuit alle subregio's van de provincie Groningen. In dit overleg geven we o.a. het generieke toelatingsbeleid PO-VO en de transitiekalender vorm. Het overleg over vo-mbo vindt plaats in de RMC-regio's (RMC03 voor onze regio incl. Westerkwartier en Midden-Groningen). Doel is om de leerlingen zo goed mogelijk te ondersteunen en te begeleiden in de transitie.
- **Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)**
Deze programmalijn kent een indirecte lijn met verschillende KPI's: thuiszitters, percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, voortijdig schoolverlaters (VSV) en verwijzingen naar maatwerkvoorzieningen. Resultaat van de acties zou moeten zijn dat we alle leerlingen zo adequaat mogelijk in beeld hebben, ondersteunen en begeleiden in de transitie en het voor ouders en leerlingen/jongeren zo eenduidig en eenvoudig mogelijk maken in de overstap.
- **Beschikbaar budget/benodigde formatie**
In totaal is hier in 2019 een bedrag van € 30.715 mee gemoeid. Het gaat dan voor PO-VO o.a. om de inzet van PO-VO consultants (orthopedagogen vanuit VO die de basisscholen ondersteunen bij complexe casuïstiek in de overstap), de kosten voor het gebruik van de webbased applicatie Plaatsingswijzer en Intergrip PO-VO. Intergrip PO-VO gebruikten we in 2019 voor het laatst. De monitorfunctie wordt overgenomen door Vensters/Scholen op de kaart. Voor VO-MBO worden o.a. (VSV-)middelen ingezet voor Intergrip VO-MBO en de doorstroombegeleiders.

- *Wijze van meten (monitoring)*
In 2019 konden we de overstap PO-VO en VO-MBO monitoren in Intergrid. Met de consultants PO-VO is twee keer per jaar overleg in de vorm van planning/uitvoering en evaluatie. Input voor geactualiseerde versies van toelatingsbeleid en de transitiekalender krijgen vorm in het overleg PO-VO in de provincie Groningen met vertegenwoordigers alle subregio's.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
Het lukt ons om voor veel leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte een succesvolle overstap te realiseren. Echter, voor een gering aantal leerlingen lukt dat niet voldoende. We willen dit gerichter gaan bijhouden n.a.v. de casuïstiek die door ons ECT wordt opgepakt. Ook zijn we vanuit het Thuiszitterspact in gesprek met PO en MBO om te bezien hoe we de overstap nog verder kunnen optimaliseren.

Door het stoppen van het gebruik van Intergrid PO-VO verliezen we ook de centrale terugkoppeling van VO naar PO. Dit moet worden overgenomen door Vensters, maar dit kan alleen op cohortniveau en niet meer op leerlingenniveau.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
De kosten in 2020 dalen omdat we zijn gestopt met Intergrid PO-VO. Van de overige uitgaven rondom de overstap PO-VO en VO-MBO verwachten we niet dat deze zullen toenemen.

407 Professionalisering

- *Doelstelling (KSF)*
Het betreft hier de middelen voor professionalisering van de eigen medewerkers. Doel van de professionalisering is om de dienstverlening vanuit het swv op een hoger plan te brengen. Dit geldt voor de directeur-bestuurder, de adjunct-directeur, de ECT-medewerkers en de medewerker van de Commissie van Advies.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Dit onderdeel kent slechts een zeer indirecte lijn met verschillende KPI's. Professionalisering moet leiden tot effectievere en efficiëntere inzet van medewerkers met meer expertise binnen de eigen bureauorganisatie en binnen de netwerkorganisatie.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 een bedrag van € 27.482 aan besteed. Voorbeelden zijn: scholing WISC V, de studiereis 'onderwijs-jeugdhulp' naar Denemarken en bijscholing management.
- *Wijze van meten (monitoring)*
We kennen geen gerichte vorm van monitoring op het vlak van professionalisering. Elk jaar wordt in de jaargesprekken met medewerkers de scholingswens besproken. Op het niveau van de gehele organisatie bestaat er geen professionaliseringsplan.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
In de jaargesprekken wordt de gevolgde scholing per medewerker besproken en geëvalueerd.

Door het ontbreken van een professionaliseringsplan kan scholing teveel 'hap snap' zijn en niet concreet bijdragen aan de ambities van het ondersteuningsplan.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
Alle kosten zijn planbaar en dus te voorzien. Er is eerder sprake van onderbenutting.

409 Kosten Commissie van Advies (CvA)

- *Doelstelling (KSF)*
De primaire doelstelling van de Commissie van Advies is het op bekwaame wijze adviseren van het bestuur van het swv inzake de toelaatbaarheid tot het speciaal onderwijs. De Commissie van Advies opereert voor de drie samenwerkingsverbanden in de provincie

Groningen (PO en VO).

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, aantal klachten.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 voor twee CvA-leden, gezamenlijk 0,9 fte, inclusief de huisvesting een bedrag van € 121.337 mee gemoeid. Als SWV VO Groningen Stad bekostigen we, naar rato van het aantal dossiers, 10% van deze kosten. Het bedrag is €23.000 hoger dan begroot omdat de inschatting van de kosten van de vernieuwde werkwijze lager waren ingeschat.
- *Wijze van meten (monitoring)*
De Commissie van Advies beheert een eigen database waar we in elk geval jaarlijks de kengetallen over ontvangen. Ook op aanvraag levert de Commissie van Advies nadere informatie over de verschillende TLV-routes.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
Jaarlijks wordt de inzet van de Commissie van Advies geëvalueerd. Ook worden jaargesprekken met de medewerkers gevoerd inzake inzetbaarheid, scholingsmogelijkheden e.d. We slagen er reeds jaren in om het verwijzingspercentage erg laag te houden, rond de 1.6%.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 2*
De Commissie van Advies is fors teruggegaan in formatie, van 3.3 fte naar 0.9 fte. En wordt nog maar door twee medewerkers bezet. Dit is wel een risico in de continuïteit van de Commissie van Advies bij ziekte. Vervangingskosten van personeel i.v.m. uitval vallen onder het weerstandsvermogen van het swv. Omdat we echter maar 10% van de kosten bijdragen is dit risico laag.

410 Kosten OPR

- *Doelstelling (KSF)*
De primaire taak van de ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit personeel en ouders van de aangesloten schoolbesturen, is instemming verlenen aan het ondersteuningsplan van het swv. Vanuit de rol van medezeggenschap vervult de raad de rol van kritische meedenker. In 2019 had de OPR drie speerpunten: beleid en aanpak thuiszitters, 'Good Governance' en de samenwerking met derden.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een zeer indirecte lijn met verschillende KPI's in het primair proces.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal is hier in 2019 voor de ondersteuningsplanraad een bedrag van € 24.721 mee gemoeid. Als SWV VO Groningen Stad betalen we aan ouderleden een vergoeding en aan de scholen, waar de personele geleiding van afkomstig is, vergoeden we de 60 taakuren (conform de CAO VO). Voor DB leden binnen de OPR geldt een dubbele vergoeding.
- *Wijze van meten (monitoring)*
De ondersteuningsplanraad maakt een eigen jaarplanning incl. speerpunten en een jaarverslag, waarin de OPR verslag doet van haar activiteiten.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
Jaarlijks wordt planning van de ondersteuningsplanraad besproken met de directie van het swv en wordt de gang van zaken geëvalueerd. De directie schuift met regelmaat aan in de vergaderingen van de ondersteuningsplanraad en ook het algemeen bestuur spreekt enkele keren per jaar met de ondersteuningsplanraad.

In 2019 heeft de nadruk van de ondersteuningsplanraad sterk gelegen op het bestuurlijke model (Governance). Hierdoor kwamen verschillende inhoudelijke onderwerpen enigszins onder druk te staan. We verwachten in 2020 weer meer inhoudelijke thema's met de OPR te kunnen bespreken.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
We kennen al jaren een stabiel uitgavenpatroon voor de OPR.

411 Administratie, Beheer en Huisvesting & 412 Management en bestuur

- *Situatie*
De bureauorganisatie van het swv is gehuisvest aan de Donderslaan 157a. We huren de kantoorruimte bij RENN4, één van de aangesloten schoolbesturen. De administratieve, personele en financiële dienstverlening is uitbesteed aan Openbaar Onderwijs Groningen, de ICT dienstverlening is belegd bij de CSG.
De inzet voor management en bestuur is conform bestuurlijke afspraken binnen het bestuurlijk model. Als swv hebben we, op basis van detachering, een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld voor 2 uren per maand.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal zijn hier in 2019 voor beide posten respectievelijk bedragen van €48.252 en €286.428 mee gemoeid. Er zijn hogere managementkosten (€76.000) in 2019 gemaakt voor o.a. de prijsindex, de (structurele) inzet van de FG, de structureel formatieverhoging van 0,1 fte en om de stichting om te zetten in een vereniging (notaris en beleidsadviseur). In de begroting van 2019-2020 was hiervoor al een bijstelling gedaan. NB Het percentage voor managementkosten is al jaren 1,4%. Voor de komende jaren verwachten we geen wijzigingen.
- Wijze van meten (monitoring)
N.v.t.
- Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat
N.v.t.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
De bedragen zijn gemaximeerd m.b.t. de fte inzet en de afspraken over huisvesting en overige dienstverlening. Op alle bedragen is indexering van toepassing.

413 Ruimte voor inzet op staand en/of nieuw beleid

- Gezien de negatieve exploitatie is hier geen invulling aan gegeven. We zien voor de komende twee jaren wel enige ruimte ontstaan. Instemming over het beleid m.b.t. de inzet verloopt via de ALV, RvT en de OPR.

801 Afdracht DUO lichte ondersteuning LWOO aan scholen

- *Situatie*
De bedragen LWOO worden voor het laatst in 2019 aan de scholen uitgekeerd. Omdat het swv 'opting out' voor LWOO heeft toegepast is de vervanger voor dit systeem de bedragen voor OPP leerrendementen en OPP vmbo klas 3 en 4 (402 MJB). De OPP's worden door het swv jaarlijks op kalenderjaren aan de scholen uitgekeerd. De hoogte van het bedrag is afhankelijk van het aantal aan te vragen OPP's in deze categorie. Het bedrag per leerling wordt jaarlijks bijgesteld aan het bedrag dat OCW uitkeert aan swv's die LWOO nog wel hanteren.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal bedraagt in 2019 het budget lichte ondersteuning LWOO aan scholen €€663.646. er waren een beperkt aantal meer lwoo beschikkingen dan geprognoseerd vandaar de verhoging. Dit kwam mede doordat scholen per een lwoo beschikking bij DUO hadden opgegeven. Met de betreffende scholen vindt een verrekening plaats.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
Deze bijdrage stopt in 2020 omdat we opting out hebben toegepast. Scholen die nog wel per abuis dit opvoeren bij OCW worden gekort op de bijdrage voor OPP's. Ze zouden dan immers een dubbele vergoeding krijgen voor de leerlingen (en OPP en LWOO). Zie voor de trend het overzicht leerlingenstromen.

801 Afdracht DUO lichte ondersteuning PrO aan scholen

- *Situatie*
DUO regelt de afdrachten aan het praktijkonderwijs in het samenwerkingsverband. De uit te keren bedragen worden 'aan de voorkant' verrekend en ten laste gebracht van het samenwerkingsverband.
- *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal bedraagt dit budget voor de drie praktijkscholen (Gomarus, De Bolster en Heyerdahl College) in het samenwerkingsverband in 2019 € 2.222.982. Dat is iets meer dan de prognose en wordt veroorzaakt door een lichte stijging PrO en de prijsindex.
- *Wijze van meten (monitoring)*
Jaarlijks monitoren we de aanmelding via de TLV lijsten die we in december opvragen. Daarin meerdere kerngegevens zoals de school van herkomst om de onderinstroom vanuit het PO/SO/SBO te onderscheiden van de tussentijdse instroom vanuit VMBO, VSO en ISK.
- *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
N.v.t.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 3*
We zien een lichte groei van het aantal PrO leerlingen. Elke leerling zorgt voor een afdracht van €4.600 (2019) aan de PrO scholen (via DUO). Een vermeerdering op deze aantallen betekent een vermindering van de inzetmogelijkheden op andere programma's. Een leerling met een PrO profiel heeft recht op het PrO en komt daarentegen niet in het VMBO terecht waar de school via een OPP LR recht had gehad op hetzelfde bedrag. Het risico is derhalve als gemiddeld ingeschat. Zie voor de trend het overzicht leerlingenstromen.

810 Afdracht DUO zware ondersteuning personeel en materieel aan VSO scholen

1. *Situatie*
DUO regelt de afdrachten aan het voortgezet speciaal onderwijs in het samenwerkingsverband. De uit te keren bedragen, bestaande uit een personele en een materiële component, worden 'aan de voorkant' verrekend en ten laste gebracht van het samenwerkingsverband.
2. *Beschikbaar budget/benodigde formatie*
In totaal bedraagt dit budget voor de vso-scholen in het samenwerkingsverband (cluster 3 en cluster 4: RENN4, Portalis, W.A. van Lieflandschool, Mytylschool 'Prins Johan Friso', De Wingerd en De Steiger) in 2019 respectievelijk € 3.040.424 (personeel) en € 177.112 (materieel). Dit is conform de prognose.
3. *Wijze van meten (monitoring)*
We monitoren jaarlijks de instroom van het vso vanuit de 'Kijkglazen' van DUO en de CVA overzichten. Zie het overzicht leerlingenstromen voor de kengetallen.
4. *Evaluatie: activiteiten i.r.t. resultaat*
Het percentage leerlingen in het vso blijft stabiel en is in 2019-2020 1,5%. T.o.v. het inmiddels weer stijgende landelijke percentage van 3,8 % doen we het goed. Als dit percentage een mate van inclusief onderwijs aangeeft hebben we ook daar een goed beeld. Hierbij opgemerkt dat we passend onderwijs voorstaan en dat dus speciaal onderwijs ook een prima vorm van onderwijs is als de leerling daar op zijn/haar plek is.

5. *Risicoanalyse - risicoprofiel 3*

Vanuit de laatste jaren zien we een stabiel aantal leerlingen in het vso. Zie daarvoor de kengetallen in het overzicht leerlingenstromen. Landelijk is het vso percentage in 2019 3,8% en in ons SWV is dat 1,5%, en stabiel (variërend van 1,5-1,7% in de laatste jaren). Vanwege die stabiele trend is het risicoprofiel 3 gekozen. Elke leerling meer in het vso betekent voor de cat. 1 leerlingen (het merendeel van de vso leerlingen) een extra uitgave van ca. €11.000, voor de cat. 2 leerlingen ca. €18.000 en de cat. 3 leerlingen ca. €24.000.

Op de cat. 2 en 3 leerlingen hebben we geen invloed. Bij de cat. 1 leerlingen die voor cluster 3 in aanmerking komen ook niet. Op de cat. 1 leerlingen die naar Portalis en RENN4 gaan vanwege gedragsproblemen hebben we meer invloed. Dit is ook de grootste groep in het vso. Des te beter het regulier onderwijs in staat is om deze leerlingen zelf op te vangen des te minder leerlingen naar het vso worden verwezen. De middelen die daarvoor vrij komen kunnen dan worden besteed in het regulier onderwijs. Andersom geldt die redenering ook. Bij een verwijzing naar het vso kunnen die middelen niet in het regulier onderwijs worden ingezet.

Bijlage 6 Kengetallen 2019¹

Inleiding

Hieronder de kengetallen van het samenwerkingsverband. Het betreft de Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) die we op basis van de ervaring van de afgelopen jaren en op basis van nader onderzoek naar relevantie ('need to know') gebruiken. De cijfers worden voorafgegaan door het totaal aantal leerlingen en de prognose voor de komende twee jaren. In de verantwoording in het jaarverslag zijn de toelichtingen opgenomen.

1. Thuiszitters (relatief, absoluut, vrijstellingen, met verbijzonderingen zoals in de eigen monitor opgenomen: ziekgemelde leerlingen, thuiswerkplan e.d.);
2. Percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4;
3. Zittende leerlingen in VSO cluster 3-4;
4. Aantal OPP's (te onderscheiden in OPP leerrendement, OPP vmbo bovenbouw, OPP overig en OPP PrO plus);
5. Voortijdig Schoolverlaters (VSV);
6. Verwijzingen naar Maatwerkvoorzieningen (Rebound/TTVO/Maatwerk cl. 3 en 4) en terugschakeling naar de scholen;
7. Aantal formele klachten (te onderscheiden naar: aantal richting management/bestuur swv, richting Geschillencie. Passend Onderwijs en aantal rechtszaken) alsmede procedures bij de onderwijsconsulent;
8. Casuïstiek Expertise- & Consultatieteam (aantal en aard casussen, verbijzonderingen in ECT-monitor);
9. Aantal meldingen bij VO-WIJ;
10. Percentage middelen besteed op de scholen, maatwerk- en tussenvoorzieningen en overhead.
11. FTE inzet op de scholen (besteding middelen door de scholen)

0.1 - Totaal leerlingen in de reguliere onderwijssoorten en vso

Leerlingenaantallen - via DUO kengetallen	17/18	18/19	19/20
Praktijkonderwijs	477	479	506
VMBO klas 1 en 2 / HAVO en VWO klas 1, 2 en 3	7886	7784	7884
VMBO BB/KB klas 3 en 4	1164	1090	1012
VMBO GL/TL klas 3 en 4	1420	1388	1397
HAVO 4 en 5 / VWO 4, 5 en 6	5278	5424	5210
Leerlingen in VAVO traject	225	215	232
Nieuwkomers < 1 jr	70	65	121
International School	201	178	182
Totaal regulier VO	16571	16548	16511
Totaal VSO	272	264	257
Totaal SWV	16843	16812	16768

0.2 - Prognose leerlingenaantallen

	totaal lln regulier	OPP overig	PrO lln	klas 1-2 LR	OPP VMBO 3/4 met lwoo	PrO plusprof	bekostigde lln	% bekostigde lln	vso	totaal lln incl vso
2018-2019	16548	843	479	432	445	160	2199	13,2%	264	16812
2019-2020	16511	793	506	441	534	177	2274	14,1%	257	16768
prognose 2020-2021	16209	919	491	506	510	172	2426	15,0%	264	16473
prognose 2021-2022	16000	950	491	500	500	172	2441	15,3%	264	16264
prognose 2022-2023	16000	950	491	500	500	172	2441	15,3%	264	16264

¹ Bronnen - Dashboard voor samenwerkingsverbanden (Vensters) van de PO/VO raad, Kijkglazen voor de samenwerkingsverbanden van DUO en de door de scholen aangeleverde kengetallen.

KPI nr 1 - Thuiszitters

Meerjaren overzicht in kwartalen

stavaza dec 2019

vallend onder de definities thuiszitter, overzicht naar inspectie, kwartaalmetingen	Aantal dec 2016	Aantal juni 2017	Aantal sept 2017	Aantal dec 2017	Aantal juni 2018	Aantal sep 2018	Aantal dec 2018	Aantal maart 2019	Aantal juni 2019	Aantal sep 2019	Aantal dec 2019	Gemiddelde metingen
Absoluut verzuimer	10	3	2	13	6	1	2	4	4	8	7	5
* Thuiszitter/langdurig relatief verzuimer	35	37	16	28	27	13	33	29	38	29	37	29
Vrijstelling*	6	11	2	2	5	3	4	2	2	69	23	12
Totaal	51	51	20	43	38	17	39	35	44	106	67	46

* Specificatie thuiszitter/langdurig relatief verzuimer	Aantal dec 2016	Aantal juni 2017	Aantal sept 2017	Aantal dec 2017	Aantal juni 2018	Aantal sep 2018	Aantal dec 2018	Aantal maart 2019	Aantal juni 2019	Aantal sep 2019	Aantal dec 2019	Gemiddelde metingen
4 weken tot 3 maanden	12	8	0	13	11	2	11	6	15	6	7	8
3 maanden tot 1 jaar	13	23	12	14	14	8	19	19	18	12	23	16
langer dan 1 jaar	10	6	4	1	2	3	3	4	5	11	7	5
Totaal	35	37	16	28	27	13	33	29	38	29	37	29

Naast de leerlingen die vallen onder de definitie thuiszitter is er ook een categorie leerlingen daar niet onder vallend: de ziekgemelde leerlingen

Ziekgemeld	Aantal dec 2016	Aantal juni 2017	Aantal sept 2017	Aantal dec 2017	Aantal juni 2018	Aantal sep 2018	Aantal dec 2018	Aantal maart 2019	Aantal juni 2019	Aantal sep 2019	Aantal dec 2019	Gemiddelde metingen
4 weken tot 3 maanden							6	17	12	6	5	9
3 maanden tot 1 jaar							19	27	35	9	14	21
langer dan 1 jaar							16	15	13	4	11	12
Totaal	0	0	0	0	0	0	41	59	60	19	30	42

Schoolgang hersteld in het kwartaal van de meting	Aantal dec 2016	Aantal juni 2017	Aantal sept 2017	Aantal dec 2017	Aantal juni 2018	Aantal sep 2018	Aantal dec 2018	Aantal maart 2019	Aantal juni 2019	Aantal sep 2019	Aantal dec 2019	
Schoolgang hersteld vanuit niet ziekgemeld						11	9	3	25	5	4	
Schoolgang hersteld vanuit absoluut verzuim						5	1		6		1	
Schoolgang hersteld vanuit ziekgemeld						3	4	4	17	17	5	
Schoolgang hersteld vanuit vrijstelling						1	0		1			
Totaal						20	14	7	49	22	10	

* gemeten in sept door leerplicht Gemeente Groningen

61 van 68 vrijstellingen tussen 12-18 in de gemeente Groningen. Dit betreft de volgende soorten vrijstellingen:

38 op lichamelijke/psychische gronden Van de 38 vrijstellingen op lichamelijke/psychische gronden gaat het om 16 vrijstellingen (waarvan 7 in behandeling en 9 toegekend) en 22 vrijstellingen voor de duur van de leerplicht

10 wegens een schoolinschrijving in het buitenland

7 op grond van het volgen van ander onderwijs (art. 15)

6 wegens religie/levensovertuiging

Absoluut verzuimers gemeente Groningen 1-10-19

Dit zijn er 7. (2 van 16 jaar en 5 van 17 jaar).

6 hiervan hebben sinds 1-8-2019 geen inschrijving meer en 1 leerling heeft sinds 1-8-2018 geen inschrijving meer.

De laatste school:

Bij 3 jongeren was dit Portalis.

Bij 1 jongere: Diamantcollege

Bij 1 jongere: Augustinuscollege

Bij 1 jongere: Reitdiepcollege

Bij 1 jongere Werkman/topsport

Alle jongeren zijn in beeld en de leerplichtambtenaren/RMC trajectbegeleiders zijn in gesprek met de jongeren/ouders/hulpverleners om vervolgonderwijs te organiseren.

KPI nr. 2 - Verwijspercentages VSO vanuit het regulier VO onderwijs

NB De cijfers betreffen de aanmeldingen in een schooljaar

	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Aantal leerlingen 2018-2019 in het regulier VO	16.732	16.571	16.548
Aantal leerlingen met verwijzing naar VSO	50	62	72
Percentage	0,30%	0,37%	0,44%

KPI nr. 3 en 4 - Aantallen VSO, PrO en vormen van OPP's / ondersteuning

Samenwerkingsverband VO Groningen Stad - bekostigde leerlingen in het swv													
	OPP overig in regulier	OPP LR in regulier	PrO	PrO landelijk	vso cat 1 cluster 3	vso cat 2 cluster 3	vso cat 3 cluster 3	VSO cat 1 Cluster 4	Cluster 2	Cluster 1	tot % vso	% vso landelijk	tot lln incl. vso
1-10-2017	4,56%	4,55%	2,83%	3,00%	0,50%	0,09%	0,08%	0,94%	0,32%	0,07%	1,61%	3,49%	16843
1-10-2018	4,97%	5,22%	2,86%	3,01%	0,46%	0,07%	0,05%	0,99%	0,27%	0,07%	1,57%	3,55%	16812
1-10-2019	5,09%	6,17%	3,02%	3,07%	0,48%	0,06%	0,02%	0,97%	0,27%	0,05%	1,53%	3,62%	16768

Vormen van ondersteuning en indicatie in regulier en speciaal onderwijs

Ondersteuning met OPP overig	Leerlingen in het regulier onderwijs met een vorm van extra ondersteuning die in een OPP (ontwikkelingsperspectief plan) is vastgelegd.
Ondersteuning leerrendement (voorheen LWOO)	Deze doelgroep in het VMBO kenmerkt zich door een beperking in de leerrendementen (leerachterstanden), een intelligentieniveau van minimaal 75/80 en max 90 en met doorgaans sociaal emotionele beperkingen.
PrO - praktijkonderwijs	Onderwijs voor leerlingen met beperkingen in het leerrendement bij de instap in het VO van meer dan 50% en tevens een intelligentie tussen 55-75/80. Het onderwijs is praktijkgericht. De uitstroom van deze doelgroep is arbeidsmarktgericht, dagbesteding en beperkt het MBO. Voor het PrO onderwijs is er ook een mogelijkheid om de leerlingen aan te melden voor een PrO plus profiel. Dat houdt in dat de jongere ook een vso profiel heeft. Daarvoor zijn extra middelen beschikbaar.
VSO cat. 1 gedrag	Onderwijs voor leerlingen met gedragsproblematiek. De uitstroom van deze doelgroep is arbeidsmarktgericht, dagbesteding en het MBO.
VSO cat. 1 - ZML	De doelgroep zeer moeilijk lerend (ZML). Het intelligentieniveau is maximaal 70 en minimaal 35. De uitstroom van deze doelgroep is arbeidsmarktgericht en dagbesteding.
VSO cat. 1 - LZ	Langdurig ziek (LZ). De LZ leerlingen komen in aanmerking voor alle soorten vervolgonderwijs.
VSO cat. 2	Lichamelijke beperking.
VSO cat. 3	O.a. ernstig meervoudig beperkt (EMB). De intelligentie is maximaal 35 of lager.
Cluster 1	Blind of slechtziend. Geen onderdeel van het swv, maar leerlingen met deze beperking zitten wel op de reguliere scholen.
Cluster 2	Ernstige spraaktaal problematiek en/of auditieve beperkingen (doof of slechthorend). Geen onderdeel van het swv, maar leerlingen met deze beperking zitten wel op de reguliere scholen.

KPI nr 5 - Voortijdig Schoolverlaters zonder opvolging in vervolgonderwijs (VSV)

	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Onderbouw			
Aantal leerlingen	7839	7886	7784
Aantal VSV	28	17	6
Percentage VSV	0,36%	0,22%	0,08%
Landelijk	0,27%	0,31%	0,28%
Bovenbouw VMBO			
Aantal leerlingen	2663	2584	2478
Aantal VSV	34	27	29
Percentage VSV	1,28%	1,04%	1,17%
Landelijk	1,01%	0,99%	0,97%
Bovenbouw Havo/VWO			
Aantal leerlingen	5206	5278	5424
Aantal VSV	22	34	23
Percentage VSV	0,42%	0,64%	0,42%
Landelijk	0,42%	0,47%	0,48%

KPI nr 6 - Verwijzingen maatwerk

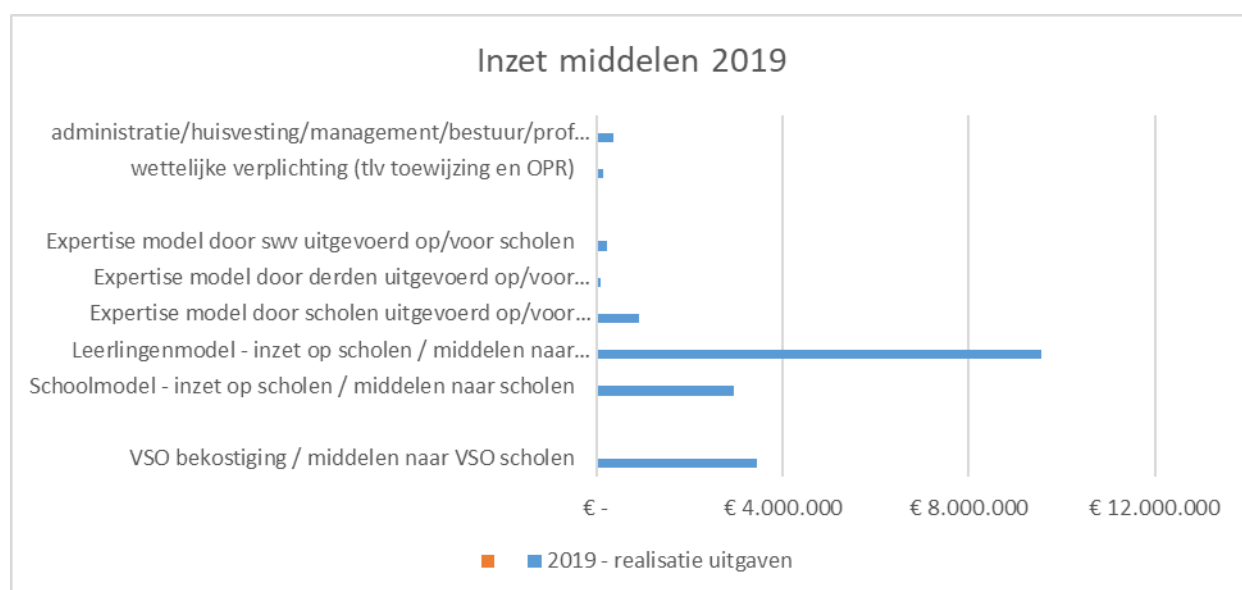
d. Tussentijdse verwijzingen en doorstroom naar (KPI SwV nr 7)	16/17	17/18	18/19
Andere vo school exclusief verhuizingen			
vso cluster 1 (KPI SwV nr 3) - school	0		
vso cluster 2 (KPI SwV nr 3) - school	4		
vso cluster 3 (KPI SwV nr 2)* - kengetal door SwV aangeleverd	5	0	10
vso cluster 4 (KPI SwV nr 2)* - kengetal door SwV aangeleverd	37	61	56
vmbo naar pro - kengetal door SwV aangeleverd		18	24
Justitiele jeugdinrichting (Portalis e.d.) - school	6	0	
Gesloten Jeugdzorg - school	8	0	
Rebound/OPDC - kengetal door SwV aangeleverd	74	82	88
TTVO/OPDC - kengetal door SwV aangeleverd	48	47	44
Maatwerkvoorziening cluster 3	0	0	6
Maatwerkvoorziening RENNA zonder TLV - kengetal door SwV aangeleverd	7	6	0
Zonder diploma naar MBO - school	156		
Dagbesteding - school	12		
Doorgeleiding arbeid - school	38		
totaal	442	209	204

KPI nr. 8 - Casuïstiek Expertise- & Consultatieteam (aantal en aard casussen, verbijzonderingen in ECT-monitor)

aantal cases			aantal cases op:				aard van het verzoek				
individueel	groep	school	verzoek school	verzoek ouders	verzoek SwV	verzoek externen	mediation	advies	MPO	overname handelen	ouderondersteuner
127	0	0	105	12	1	8	8	21	93	4	1
79	0	0	68	6	1	2	1	2	74	1	3
79	0	0	67	7	0	5	3	17	54	0	6
135	0	0	121	7	1	6	3	56	75	1	0
420	0	0	361	32	3	21	15	96	296	6	10

KPI nr 10 - verhouding inzet middelen

	2019 - realisatie uitgaven	
VSO bekostiging / middelen naar VSO scholen	€ 3.440.146	19,5%
Schoolmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 2.950.994	16,7%
Leerlingenmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 9.553.941	54,1%
Expertise model door scholen uitgevoerd op/voor scholen	€ 912.970	5,2%
Expertise model door derden uitgevoerd op/voor scholen	€ 95.365	0,5%
Expertise model door swv uitgevoerd op/voor scholen	€ 208.485	1,2%
wettelijke verplichting (tlv toewijzing en OPR)	€ 146.058	0,8%
administratie/huisvesting/management/bestuur/professionalisering	€ 362.162	2,0%
	€ 17.670.121	100,0%



KPI nr 11 - verantwoording middelen fte inzet op de scholen

Totaal fte's	Functies en formatie
3,0	Orthopedagoog (LB / schaal 10)
7,7	Orthopedagoog (LC / schaal 11)
1,9	Orthopedagoog (LD / schaal 12)
6,2	ondersteuningcoördinator (LB)
8,1	ondersteuningcoördinator (LC)
2,0	ondersteuningcoördinator (LD)
0,2	verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (schaal 4/5)
2,4	verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (schaal 6/7)
0,4	verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (schaal 8/9)
0,6	verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (LB/schaal 10)
12,3	Onderwijsassistent (schaal 4/5)
10,0	Onderwijsassistent (schaal 6/7)
8,7	mentor+ / boven de 80 mentorklokuren per klas per week (LB) / geen lessen
1,5	mentor+ / boven de 80 mentorklokuren per klas per week (LC) / geen lessen
0,7	mentor+ / boven de 80 mentorklokuren per klas per week (LD) / geen lessen
4,5	overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (schaal 4/5)
1,6	overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (schaal 6/7)
2,0	overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (schaal 8/9)
21,6	overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (LB)
6,1	overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (LC)
1,2	overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (LD)
0,0	
43,9	Formatie t.b.v. klassenverkleining ihkv extra ondersteuning (LB)
146,6	Totaal inzet fte's

€ 565.565	Basisinzet t.b.v. de extra ondersteuning
€ 11.763.417	Totaal formatie en middelen extra ondersteuning
€ 10.626.417	Ontvangsten SwV
€ 1.136.999	Toevoeging eigen middelen

EINDE