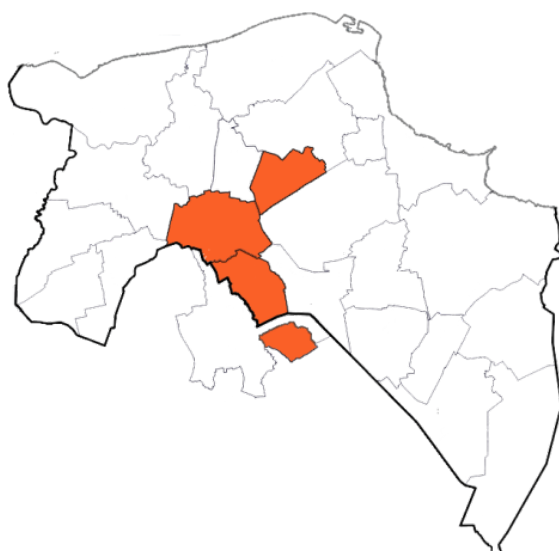




Samenwerkingsverband **VO Groningen Stad**

Jaarverslag 2020 **(bestuursverslag en jaarrekening)**



Samenwerkingsverband VO Groningen Stad
19 mei 2021

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Rapportage over het kalenderjaar 2020 van de intern toezichthouder: de Raad van Toezicht	6
3.	Bestuurlijke beschouwing, samenvatting 2020 en vooruitblik 2021	8
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	23
12.	Ontwikkeling Eigen Vermogen	24
13.	Investerings	24
14.	Financiële kengetallen jaarrekening	25
15.	Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2023 zoals bij het Ondersteuningsplan vastgelegd	26
16.	Risicoparagraaf	27
17.	Treasuryplan	29
18.	Jaarrekening	30
Bijlage 1	Cyclus verantwoording	57
Bijlage 2	Aangesloten besturen	58
Bijlage 3	Raad van Toezicht, directeur-bestuurder, ALV, OPR en MR-p	59
Bijlage 4	Organogram en verantwoordelijkheden per 01-01-2020	59
Bijlage 5	Verantwoording programmalijnen	61
Bijlage 6	Kengetallen 2020	71

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag (bestuursverslag en de jaarrekening) over het kalenderjaar 2020 van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Groningen Stad. De jaarrekening is in mei 2021 in de ALV 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 door accountant over 2020 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 2020 is het [jaarverslag 2019-2020](#) door de directeur-bestuurder gepresenteerd. In het najaar 2021 wordt het jaarverslag 2020-2021 verwacht.

De vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad is formeel als vereniging opgericht op 1 januari 2020. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK 59095962) en aangemeld bij DUO/OCW voor de bekostiging (bestuursnummer 21669). De vereniging had als voorganger van oktober 2013 tot en met 31 december 2019 een stichtingsvorm.

In dit document zijn de volgende zaken opgenomen:

1. De bevindingen van de intern toezichthouder (Raad van Toezicht)
2. Het bestuursverslag over het verslagjaar 2020

Onderstaande separate bijlagen zijn onderdeel van het bestuursverslag:

- a. De jaarrekening over het verslagjaar 2020 (hoofdstuk 18)
- b. De realisatie 2020 in vergelijking met die van december 2019 en juni 2020
- c. Meerjarenbegroting 2020-2024 (toelichting daarop in hoofdstuk 15). Deze versie is de goedgekeurde versie van december 2020.
- d. De bevindingen van de accountant

Het Samenwerkingsverband 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/schoolbesturen zelf verantwoordelijk zijn. Voor algemene afstemming en samenhang van beleid is het samenwerkingsverband 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 samenwerkingsverbanden

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

Bestuurlijke inrichting op hoofdlijnen

- Verenigingsvorm. Samenwerkingsverband VO Groningen Stad is vanaf 1 januari 2020 ondergebracht in een vereniging. Leden van de vereniging zijn de 10 schoolbesturen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband (met in totaal 34 vestigingen).
- Algemene ledenvergadering. De algemene ledenvergadering (ALV) is het orgaan van de vereniging dat de ‘uiteindelijke zeggenschap’ heeft. Dit orgaan besluit (onder andere) over statutenwijziging, vaststelling van het ondersteuningsplan en benoeming/ontslag van de leden van de raad van toezicht. De ALV bestaat uit de bestuurders van de, bij het samenwerkingsverband, aangesloten schoolbesturen (de leden). In de ALV kan namens elk lid een aantal stemmen worden uitgebracht naar rato van het aantal leerlingen op de scholen van het lid. De stemverhoudingen zijn nader uitgewerkt in de statuten middels vastgelegde formules.
- Bestuur. Het bestuur over de vereniging en het samenwerkingsverband wordt uitgeoefend door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is in dienst van de vereniging en wordt benoemd en ontslagen door de raad van toezicht. De directeur-bestuurder is statutair bevoegd om bestuursbesluiten te nemen over de vereniging en het samenwerkingsverband. In een aantal gevallen (statutair vastgelegd) is daarvoor de voorafgaande goedkeuring van de ALV en de raad van toezicht vereist. De directeur-bestuurder werkt binnen de kaders van het ondersteuningsplan.

- Raad van toezicht. De raad van toezicht oefent binnen de vereniging vanuit maatschappelijk perspectief toezicht uit op het functioneren van het samenwerkingsverband en van de bestuurder. De raad van toezicht bestaat uit drie onafhankelijke leden waaronder één op voordracht van de OPR. Met ‘onafhankelijk’ wordt bedoeld dat de leden van de RvT geen relatie en/of belangen hebben met de bij het samenwerkingsverband aangesloten schoolbesturen en/of personeel van het samenwerkingsverband. De raad van toezicht vervult tevens de werkgeversrol jegens de directeur-bestuurder en is diens klankbord. Het ondersteuningsplan en enkele andere majeure bestuursbesluiten (statutair vastgelegd) behoeven, naast goedkeuring van de ALV, tevens de goedkeuring van de RvT.
- Ondersteuningsplanraad en MR-personeelsgeleding. De Ondersteuningsplanraad (OPR) en de Medezeggenschapsraad (met in dit geval alleen een personeelsgeleding; MR-p) oefenen binnen het samenwerkingsverband de medezeggenschap uit zoals geregeld in de Wet Medezeggenschap Scholen.
De OPR bestaat uit gekozen vertegenwoordigers van de personeelsleden en ouders van de bij het samenwerkingsverband aangesloten scholen. De OPR heeft instemmingsbevoegdheid op het ondersteuningsplan, met als integraal onderdeel daarbinnen de meerjarenbegroting. De OPR heeft daarnaast een (bindend) recht van voordracht voor één RvT-vacature, adviesrecht bij het profiel (de profielen) van de RvT, adviesrecht bij het profiel van de directeur-bestuurder en adviesrecht op de voorgenomen benoeming en het ontslag van de directeur-bestuurder.
De MR-p bestaat uit gekozen vertegenwoordigers van de personeelsleden die in dienst van of voor het samenwerkingsverband werken. De MR-p heeft instemmingsrechten aangaande de formatievaststelling van het samenwerkingsverband en een aantal andere bestuursbesluiten op personeelsgebied (nader uitgewerkt in de statuten) en een adviesrecht bij besluiten betreffende de organisatie van het samenwerkingsverband en de inrichting van het management.
- **Thema adviesraden.** Thema adviesraden bestaan uit vertegenwoordigers van de bij het samenwerkingsverband aangesloten scholen (directeuren/rectoren, specialisten). Adviesraden voorzien de directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd van advies over de uitvoering van het ondersteuningsplan en over nieuwe beleidsvoorstellen. Voorbeelden van thema's zijn: financiën, kwaliteitszorg, TLV-procedures/arrangeren. Thema adviesraden worden ingesteld door de directeur-bestuurder met voorafgaande goedkeuring door de algemene ledenvergadering.

De rollen en taken van de directeur-bestuurder, de Raad van Toezicht en de Algemene Ledenvergadering, de OPR en de MR-p van het samenwerkingsverband zijn vastgelegd in

2. de statuten;
3. het toezichtkader;
4. het memo bestuurlijke inrichting versie juli 2020;
5. het statuut van de OPR/MR-p;
6. de reglementen van de OPR en MR-p.

In het SWV zijn in 2020 zeven personeelsleden in de formatie opgenomen:

- de directeur-bestuurder;
- de adjunct-directeur;
- vier medewerkers binnen het Expertise- & Consultatieteam (ECT);
- één medewerker voor de Commissie van Advies (CvA).

Zie verder het organogram in bijlage 3 en 4 van dit verslag.

2. Rapportage over het kalenderjaar 2020 van de intern toezichthouder: de Raad van Toezicht

Door een wijziging in de bestuurlijke inrichting -van stichting naar vereniging- is per 1 januari 2020 onafhankelijk intern toezicht gerealiseerd. Er is een volledige scheiding aangebracht tussen het bestuur en intern toezicht. De Raad van Toezicht bestaat uit drie onafhankelijke leden t.o.v. de directeur-bestuurder en de Algemene Leden Vergadering (de bestuurders van de scholen). Door deze organisatieaanpassing leggen zowel de RvT als de directeur-bestuurder (DB) apart verantwoording af. Elk vanuit haar eigen verantwoordelijkheid en bevoegdheden. Een goede governance is hiermee gewaarborgd.

Samenstelling

De Raad van Toezicht (RvT) wordt gevormd door drie personen:

Henk Berends	voorzitter
Christine Hillemans-Vorsselmans	secretaris
Henk Jan Mollema	lid

De profielen van deze leden zijn raadpleegbaar op LinkedIn.

Bijeenkomsten met de directeur bestuurder

In 2020 is de RvT acht keer bijeen geweest.

Op 7 januari 2020 was de eerste bijeenkomst van de RvT. De directeur-bestuurder heeft door zijn open houding en transparante werkwijze de RvT inzicht gegeven in de geschiedenis en organisatiestructuur van het samenwerkingsverband. Hij heeft aan de hand van de begroting en het jaarplan de organisatie geïd.

In april is het Inspectierapport besproken in de RvT en is kennis genomen van de bestuurlijke reactie. De secretaris van de RvT, mevr. Hillemans-Vorsselmans is, in de rol van toezichthouder, aanwezig geweest bij het gesprek met de Inspectie. De RvT is tevreden over de inhoud van het rapport en akkoord met de gegeven bestuurlijke reactie.

Als toezichthouder hebben we goedkeuring/instemming verleend aan een aantal bestuurlijke besluiten en de daarmee samenhangende maatregelen. Te noemen zijn:

- het jaarverslag en jaarrekening 2019;
- de begroting 2020-2021;
- de begroting 2021.

Communicatie en verbinding

De RvT heeft een start gemaakt met de gesprekken met de ALV en de OPR. Met beide organen is een jaarcyclus van gesprekken overeengekomen. De start van deze gesprekken is als constructief ervaren.

De voorzitter van de RvT is aanwezig geweest tijdens een gesprek met de nieuwe wethouder van onderwijs gemeente Groningen, waar o.a. het thuiszitterspact en de jeugdhulp op scholen onderwerp van gesprek waren. In deze periode zijn ook bijeenkomsten en kennismakingen met besturen en directies van scholen gehouden, soms via digitale ondersteuning. Ondanks de Covid-19 pandemie zijn deze bijeenkomsten kwalitatief en inhoudelijk op een prima wijze verlopen. We hebben inzicht gekregen in het OOGO overleg en hebben kennis genomen van de evaluatie Passend Onderwijs, geïnitieerd door OCW. Digitaal waren we aanwezig bij een studieavond met externe sprekers waar ook de leden van de ALV en OPR waren aangesloten. Onderwerpen waren Good Governance, de evaluatie Passend Onderwijs en de aansluiting onderwijs op Jeugdhulp.

Werkgeverstaak

Begin 2020 heeft de RvT de arbeidsovereenkomst van de directeur-bestuurder bekrachtigd, Halverwege 2020 heeft de RvT in een bijeenkomst, in haar adviesrol en werkgeversrol, samen met de directeur-bestuurder het eerste half jaar geëvalueerd en geconstateerd dat er een open en transparante werkwijze heerst. De directeur-bestuurder heeft de RvT betrokken bij de organisatie door hen in de gelegenheid te stellen, aanwezig te kunnen zijn bij directiegesprekken. De samenwerking met de directeur-bestuurder is informatief, zakelijk en ook prettig te noemen. Vragen worden snel voorzien van antwoorden en daaruit mag geconcludeerd worden dat de organisatie op orde is. Beleidsontwikkelingen worden tijdig gedeeld en daar waar nodig wordt getemporeerd om deze organisatie te laten functioneren. Zowel de RvT als de directeur-bestuurder willen in een open-kritische werkwijze deze samenwerking continueren en blijvend optimaliseren. Er is een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder. Dit gesprek is

gevoerd door het lid, dhr. Mollema en de voorzitter, dhr. Berends. Naast dit functioneringsgesprek vindt jaarlijks een voortgangsgesprek plaats.

Intern

De RvT heeft in 2020 een aantal toevoegingen voorgesteld in het reglement over de huishoudelijke inrichting van de RvT (o.a. een aftreedrooster), heeft haar eigen visie op toezichthouden op- en vastgesteld. Jaarlijks vindt een zelfevaluatie plaats.

Evaluatie

Het bestuur heeft de wettelijke taak om Passend Onderwijs met de scholen vorm te geven in onze regio goed ingevuld. Het samenwerkingsverband is financieel een gezonde organisatie, die kwalitatief “het huis goed op orde” heeft. We zijn van mening dat we onze taak als intern toezichthouder goed en onafhankelijk hebben kunnen uitvoeren.

Toekomst

Na een jaar van inwerken op deze nieuwe verenigingsstructuur voelt de RvT de behoefte om zich het komend jaar meer en ook fysiek intern en extern te verbinden en een actievere betrokkenheid vanuit de rol op toezichthouden te ontplooien. We willen graag aandacht schenken aan de diverse actualiteiten in het samenwerkingsverband, o.a. de jeugdzorg binnen de scholen, het thuiszitterspact en het implementatieproces inclusiever onderwijs.

Accountant

Voor de accountant controle is aan AKSOS gevraagd deze uit te voeren. De afspraken met de accountant worden na afloop door de RvT geëvalueerd.

Namens de Raad van Toezicht,

Dhr. Henk Berends

Voorzitter Raad van Toezicht Samenwerkingsverband VO Groningen Stad

3. Bestuurlijke beschouwing, samenvatting 2020 en vooruitblik 2021

3.1 Bestuurlijke beschouwing

Per 1 januari 2020 zijn we gestart met het samenwerkingsverband binnen de verenigingsstructuur. Deze start is zonder problemen verlopen. Het zal nog enige tijd vergen voordat alle geledingen goed op elkaar zijn ingespeeld m.b.t. de rollen, taken en onderlinge communicatie. Onderlinge gesprekken dragen bij aan deze ontwikkeling en er zijn werkafspraken gemaakt. Alle geledingen zijn positief over het proces om verder naar elkaar toe te groeien.

Het jaar 2020 kenmerkte zich voor het samenwerkingsverband als een jaar dat net als voor heel Nederland in het teken stond van het Coronavirus en de maatregelen die dat met zich meebracht en nog steeds meebrengt. Scholen en ook samenwerkingsverbanden waren niet in staat om op de gebruikelijke wijze met elkaar in overleg te treden, plannen uit te voeren en de focus te leggen bij de toekomst die nog voor hen ligt. Alle aandacht kwam, zeer terecht, te liggen bij het dagelijkse welzijn en welbevinden van leerlingen en medewerkers.

Leren op afstand moest worden ontwikkeld maar dit punt gaf ook weer nieuwe mogelijkheden voor leerlingen die juist baat bleken te hebben bij deze vorm van onderwijs. Met name die leerlingen die op sociaal emotioneel gebied moeite hebben met de aansluiting bij hun leeftijdsgenoten en naar school gaan als belastend ervaren, hadden/hebben baat bij leren m.b.v. online lessen. Deze groep leerlingen is één van de doelgroepen waar binnen het samenwerkingsverband de aandacht extra op is gericht. Het zijn de leerlingen die doorgaans ook een extra ondersteuningsvraag hebben. Leren op afstand brengt echter ook een risico met zich mee. Komen leerlingen die uitsluitend online lessen krijgen daardoor niet in een isolement terecht waarbij geen sprake meer is van leren in sociale zin? Zoals zo vaak zal de waarheid ergens in het midden liggen. We moeten niet toe naar een leersituatie waarbij de leerling geen contact meer heeft met leeftijdsgenoten. Voor leerlingen die (tijdelijk) gebaat zijn bij leren op afstand zullen we goed moeten kijken welke hybride vormen van onderwijs mogelijk zijn.

We hebben gezien dat scholen al hun leerlingen wél in het vizier hadden. Na enige tijd zagen we als snel dat de leerlingen die baat hadden bij opvang op school ook daadwerkelijk die mogelijkheid kregen. Deze groep leerlingen groeide naar mate we verder in de tijd kwamen en later in het jaar opnieuw met een lockdown werden geconfronteerd.

Dit jaar bleek ook hoe belangrijk het is dat we op alle scholen werken met een AOJ team. In deze teams, waarin gezocht wordt naar afstemming/aansluiting tussen onderwijs en gemeenten, hebben de daarin vertegenwoordigde disciplines gezamenlijk zich ingespannen om de leerlingen in een kwetsbare positie op koers te houden. De medewerkers in de ondersteuningsteams van de scholen, leerplicht, VO-WIJ, jeugdartsen en de ECT-ers verdienen daarvoor een groot compliment.

Ook zien we hier het belang van de bestuurlijke samenwerking: betekenen wij iets voor de individuele leerling van vandaag. Bestuurlijk strategische vraagstukken zijn van belang voor de gezamenlijke koers op de lange termijn en de leerling van de toekomst. De leerlingen van vandaag hebben belang bij wat er nu wordt waargemaakt van de extra ondersteuning bij hun leerdoelen.

Het kalenderjaar 2020 is, op één financiële afwijking in december na, conform de gemaakte afspraken in het ondersteuningsplan 2019-2023 en het Jaarplan verlopen. Het in november 2019 vastgestelde [schooljaarverslag van 2019-2020](#) geeft een goed beeld van de activiteiten binnen het samenwerkingsverband. De periode augustus 2020 tot en met december 2020 was een stabiele voortzetting van de planmatige activiteiten binnen het SWV. Afwijkend punt t.o.v. de Meerjarenbegroting en het jaarplan was de éénmalige extra uitkering t.l.v. het kalenderjaar 2020 aan de besturen met havo/vwo scholen. De gangbare systematiek in het samenwerkingsverband is dat middelen voorafgaande aan een schooljaar worden aangevraagd met een plan en bijhorende formatie. De middelen worden vervolgens maandelijks verstrekt. Hier is nu van afgeweken door eind 2020 extra middelen aan de schoolbesturen te verstrekken. Het is een eenmalige uitkering, zónder plan vooraf. Wel is het bestedingsdoel vastgelegd: extra middelen in de komende anderhalf jaar, in te zetten voor ondersteuning aan leerlingen, met het nadrukkelijke advies deze te besteden aan de doelgroep havo/vwo. De doelgroep wordt verder omschreven als: verminderd belastbare leerlingen die een (tijdelijke) extra ondersteuning nodig hebben middels kleinschalige onderwijsvormen. Dit besluit is mede genomen vanwege het overschot aan middelen eind 2020, een overschot boven de door OCW in november 2020 ingestelde signaleringswaarde van 3,5%. Het is een verantwoorde besteding die achteraf goed moet worden gemonitord.

In 2020 is door OCW fors ingezet op de [evaluatie van Passend Onderwijs](#) over de eerste vijf jaren. Uit de evaluatie bleek o.a. dat docenten te weinig zijn meegenomen in de planvorming en uitvoering van Passend Onderwijs. De Tweede Kamer heeft in al haar wijsheid besloten niet in te zetten op een nieuwe stelselwijziging. Er is wel [een plan](#) gemaakt met 25 verbeterpunten. De reservepositie van samenwerkingsverbanden (maatregel 23) is daarin een belangrijk aandachtspunt. Samenwerkingsverbanden worden geacht op korte termijn in te zetten op een aanvaardbare reserve, door OCW en de Tweede Kamer gesteld op maximaal 3,5% van de inkomsten. Ons samenwerkingsverband koerst daar al enige tijd op. Op langere termijn is de streefwaarde voor ons 2%, ruim binnen de signaleringswaarde van 3,5%. Met opzet zo gekozen om bij financiële meevallers niet direct boven de waarde uit te komen en om de middelen zoveel mogelijk jaarlijks voor de ondersteuning aan leerlingen in te kunnen zetten.

We zien een goede, maar trage ontwikkeling in de samenwerking met de gemeenten, het PO en het MBO rondom het tegengaan van thuiszitters binnen het 'thuiszitterspact'. Met de traagheid wordt hier vooral gedoeld op de realisatie van meer inzet van de Jeugdhulp op de scholen. De samenwerking met de gemeente op het gebied van Jeugdhulp in het onderwijs is van groot belang is in de aanpak voor de verlaging van het aantal thuiszitters.

3.2 Kengetallen en inzet van het samenwerkingsverband in 2020

1. Bestuurlijke inrichting

In 2020 is de start gemaakt van de vereniging en is onafhankelijk intern toezicht gerealiseerd. Per 1 januari 2020 is het samenwerkingsverband omgezet van stichting naar vereniging. Er is daarmee een volledige scheiding aangebracht tussen bestuur en intern toezicht. De Raad van Toezicht bestaat uit drie onafhankelijke leden t.o.v. de directeur-bestuurder en de ALV met daarin de bestuurders van de scholen.

2. Inspectietoezicht

In 2020 heeft de Inspectie voor het Onderwijs onderzoek gedaan in het samenwerkingsverband met voldoende tot goede beoordelingen tot gevolg. Begin 2020 was het reguliere, periodiek (eens per 4 jaar) toezicht van de Inspectie van het Onderwijs. Het samenwerkingsverband zelf, het OPDC Stad en een school werden onder de loep genomen m.b.t. het functioneren van Passend Onderwijs. Het oordeel van de Inspectie was op alle onderdelen voldoende of goed met een bijzonder positieve waardering voor OPDC Stad.

3. Thuiszitters

Het aantal thuiszitters is stabiel t.o.v. vorig jaar. Ondanks de coronaperikelen is er bij aantal thuiszitters niet een wijziging geweest van de aantallen. Er zijn gemiddeld genomen ca. 75 leerlingen die thuiszitten onder de definitie van absoluut verzuim, thuiszitter en vrijstelling. Verder zitten er gemiddeld 35 leerlingen langer dan 4 weken ziek thuis. Deze groep leerlingen is als gevolg van de coronamaatregelen wel groeiende aan het eind van 2020. Alle leerlingen zijn samen met leerplicht goed in beeld en wordt er voortdurend gekeken naar het onderwijsperspectief. Er zijn 60 leerlingen weer teruggeleid naar het onderwijs. Opnieuw merken we hier op dat naar verwachting verdere daling kan worden gerealiseerd als we met de gemeente tot verdere overeenstemming komen over jeugdhulp in het onderwijs. Net als vorig jaar constateren we dat de grenzen van de mogelijkheden van de scholen en de voorzieningen in het samenwerkingsverband lijken bereikt.

4. Voortijdig Schoolverlaters (VSV)

Het aantal VSV-ers is stabiel laag en onder het landelijk gemiddelde. Samenwerkingsverband VO Groningen Stad is namens de scholen verbonden aan het Regionaal Meld- en coördinatiecentrum (RMC) 03 (gemeenten Groningen, Midden-Groningen en Westerkwartier) waarbinnen het onderwijs (VO-MBO) samenwerkt met de gemeente om voortijdig schooluitval te voorkomen. De samenwerking is opnieuw in een convenant vastgelegd voor de periode 2020-2024. Vanuit het Rijk ontvangt RMC03 jaarlijks €1,2 M voor de uitvoering van de plannen. Het VO profiteert hiervan middels de inzet van een doorstroombegeleider VO-MBO, extra inzet VO WIJ en trajecten voor leerlingen waarvan de verantwoordelijkheid van de bekostiging voor extra ondersteuning onduidelijk is (onderwijs of gemeente). In het laatst gemeten schooljaar waren er 50 (voorgaande twee jaren 71/60) VSV-ers in het VO. Dat is 0,31% van het totaal aantal leerlingen (landelijk 0,49%).

5. Totaal aantal leerlingen in het samenwerkingsverband

Er is sprake van een beperkte krimp die lager is dan de prognose. Op 1-10-20 zaten er 16.124 (vorig jaar 16.411) leerlingen in het regulier onderwijs. Ruim 60% daarvan zit in een HAVO/VWO stroom. Ongeveer 40% van de leerlingen komt uit omliggende gemeenten.

6. Percentage vso

Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs blijft stabiel laag met 1,7% (272 leerlingen) t.o.v. landelijk 3,7%. Deze beide kengetallen waren vorig jaar respectievelijk 1,5% (samenwerkingsverband) en 3,5% (landelijk). De lichte stijging in het samenwerkingsverband, die in de pas loopt met het de landelijke stijging, wordt veroorzaakt bij de leerlingen met gedragsproblematiek (leerlingen binnen RENN4 en Portalis). De stijging daar wordt daar veroorzaakt door meer instroom van uit met name speciaal basisonderwijs, vroegere zij-instroom dan voorheen waardoor leerlingen langer in het vso zitten en de moeizame uitstroom uit het vso. Eveneens opvallend is de grotere doorstroom van RENN4 naar Portalis waardoor ook daar een groei is waar te nemen. Het vanuit het samenwerkingsverband ingezette beleid op verwijzing naar het vso in de onderbouw i.p.v. de bovenbouw is wel succesvol.

7. Leerlingen in het praktijkonderwijs (PrO)

Opnieuw was er een lichte groei van het aantal leerlingen in het PrO.

Per 1-10-20 zijn het er 518 (vorig jaar 499). Dit is gelijk aan het landelijke gemiddelde (ook stijgend) van 3,2%. De lichte groei in het PrO wordt vnl. veroorzaakt door de verwijzingen vanuit het primair onderwijs. Er zijn meer leerlingen die buiten de gestelde landelijke criteria worden verwezen en aangenomen. Met name het groeiend aantal leerlingen met een IQ boven de 80 en leerachterstanden van meer dan 50% is opvallend. Leerachterstanden die niet bij het intelligentiebeeld passen. Verder overleg daarover met het primair onderwijs is gewenst. We volgen met de scholen nauwlettend de VMBO verwijzingen naar het PrO.

8. Extra ondersteuning in het regulier onderwijs

Ruim 15% (vorig jaar 14%) van de leerlingen in het regulier onderwijs heeft een ondersteuningsbehoefte waarvoor de scholen middelen van het SWV ontvangen. De stijging zit bij alle onderwijssoorten. De stijging van het aantal OPP's kon met middelen worden opgevangen doordat de korting van de verevening voor het eerst niet meer is toegepast. Opvallend is wel dat er een daling is van het aantal vmbo leerlingen met bb/kb maar dat het aantal leerlingen met een OPP leerrendementen stijgt. Er stromen meer leerlingen met een leerachterstand het vmbo in. Ook dit is een onderwerp waarover we met het primair onderwijs verder over in gesprek willen gaan.

9. Corona

De scholen hebben vrijwel alle leerlingen goed in beeld. Vanaf maart heeft heel Nederland en dus ook de scholen en het samenwerkingsverband te maken met de gevolgen van corona. Het samenwerkingsverband heeft een bescheiden rol gehad op het snijvlak onderwijs-gemeente m.b.t. coronamaatregelen. Uit de door het samenwerkingsverband uitgevoerde inventarisatie bleek dat de scholen met vrijwel alle jongeren goed contact hadden. Met slechts 4 leerlingen (0,02%) van de 16.780 was er geen contact. Eind mei, de laatste datum waarin dit werd gemonitord, werden ca. 370 (2,1%) jongeren in een kwetsbare positie op de scholen opgevangen op 28 van de 34 vestigingen.

10. Ondersteuning scholen en ouders door ECT

De inzet ECT blijft intensief met een hoge waarderingsfactor van de ouders. In het SWV functioneert een Expertise- & Consultatie Team (ECT). Bovenschools bestaat het ECT uit vier deskundigen (2,3 fte) die samen met deskundigen in de scholen het samenwerkingsverband, de scholen en de ouders ondersteunen met als doel passend onderwijs voor leerlingen te realiseren. Het ECT heeft zich ontwikkeld tot een orgaan in het samenwerkingsverband waarin met veel deskundigheid complexe problematiek samen met de school wordt opgepakt. Voor ouders is er een onafhankelijke ouderondersteuner beschikbaar die geen relatie heeft met de school. In 2019-2020 heeft het ECT 325 (vorige twee jaren 420-372) casussen opgepakt, bijna allemaal op leerling niveau. Een oorzaak voor het lagere aantal casussen is mogelijk de coronacrisis vanaf half maart 2020. Veruit de meeste verzoeken voor advies en ondersteuning komen vanuit school (274), vanuit ouders of externe partijen kwamen 34 verzoeken voor ondersteuning. In de meeste gevallen betreft het deelname aan een Meer Partijen Overleg (MPO, 179 casussen). Daarnaast kwamen er 115 adviesaanvragen binnen. In 9 (vorige twee jaren 10/6) gevallen is het ECT als ouderondersteuner ingeschakeld. Net als vorig schooljaar heeft het ECT aan het einde van het schooljaar veel tijd en energie gestoken in leerlingen met complexe problematiek in de overstap van PO naar VO. Uit intern onderzoek blijkt dat de ouders en scholen de inzet bijzonder waarderen en beoordelen.

11. Maatwerkvoorzieningen

Er wordt intensief gebruik van maatwerk op meerdere plaatsen.

Er zijn diverse maatwerkvoorzieningen in het samenwerkingsverband actief. Alle voorzieningen hebben apart hun verantwoordingen ingeleverd. Daaruit blijkt dat corona leidde tot bijzondere

omstandigheden waarbij wel intensief contact is onderhouden met de leerlingen. Er is op alle voorzieningen veel aandacht voor de ontwikkeling van kwaliteit op ondersteuning en aansluiten bij- en terugleiden naar onderwijs als belangrijk doel. Vrijwel alle maatwerkvoorzieningen hebben doorgaans een maximale bezetting. Bij de kengetallen brengen we de trend niet in beeld omdat in vrijwel alle voorzieningen de aantallen lager zijn i.v.m. de bijzondere periode vanaf maart. Een uitzondering hierop is het Maatwerk Erasmus van RENN4 die meer dan het maximaal aantal leerlingen opvangt. Zeer beperkte uitstroom lijkt hier de belangrijkste reden. Het aantal leerlingen in OPDC Stad TTVO was 45, in OPDC Stad Rebound 54. In OPDC Gomarus lesplaats 20, trajectgroep 22 en advies op locatie 174. In maatwerk VSO Erasmus zaten 115 leerlingen (25 boven de capaciteit) waarvan 40 van ons samenwerkingsverband. Cluster 3 maatwerk op de Van Liefland heeft 8 leerlingen bediend. Portalis en de PrO scholen verrichten eveneens maatwerk.

12. Hoogbegaafdheid

Inzet voor leerlingen met hoogbegaafdheid is op gang gekomen.

Vanuit de landelijke overheid ontvangt het samenwerkingsverband enkele jaren een stimuleringssubsidie voor hoogbegaafdheid. De subsidie wordt met een zelfde bedrag aangevuld door het samenwerkingsverband. De [inzet](#) die daarvoor wordt gepleegd is gericht op een werkgroep gespecialiseerde kartrekkers, op alle scholen een aandachtsfunctionaris hoogbegaafdheid, op bijscholing en op pilots. Ook hier zorgen Coronamaatregelen wel voor een rem op de ontwikkelingen.

13. Klachten en geschillen

Er zijn in 2020 geen klachten en geschillen ingediend bij/tegen het samenwerkingsverband.
Daarnaast is het aantal contacten met de onderwijsconsulent onder de 5 gebleven.

Overige zaken waar het samenwerkingsverband actief is

1. Samen met samenwerkingsverband Ommelanden zijn er i.h.k.v. kwaliteitszorg meerdere audits en collegiale visitatie georganiseerd.
2. Directie/bestuur van het samenwerkingsverband is actief op landelijk-, regionaal- en lokaal-niveau op de onderwerpen po-vo overstap, vo-mbo overstap en de aansluiting onderwijs-gemeenten i.h.k.v. jeugdhulp en ondersteuning. We sluiten daarin aan bij vele en diverse werkgroepen, voorlichtingen en bestuurlijke overleggen.
3. De OPR heeft ingezet op een verlaging van het aantal leden in de OPR waarbij wel alle onderwijssoorten zijn vertegenwoordigd en het evenwicht ouder-medewerkers school wordt bewaard. Daarnaast hebben OPR en directie/bestuur van het samenwerkingsverband samen inspanning geleverd op themabezoek bij een aantal mr-en van scholen.

Tot slot

We zijn als samenwerkingsverband een kleine organisatie. De directie/bestuur bestaat uit twee personen die samen netto 1,6 fte voor het samenwerkingsverband werkzaamheden verrichten. De directeur-bestuurder heeft ook uitvoerende taken in het samenwerkingsverband. Dit maakt dat bestuur en uitvoering soms moeilijk zijn te onderscheiden. De directie/bestuur van het samenwerkingsverband wordt op het gebied van casuïstiek ondersteund door de ECT-ers. In het samenwerkingsverband is geen ondersteuning zoals bijvoorbeeld secretariaat, kwaliteitszorg- en ICT medewerkers in dienst bij het samenwerkingsverband. Deze werkzaamheden worden door de directie/bestuur zelf uitgevoerd. We kiezen bewust voor deze constructie. De overhead blijft daardoor laag maar het betekent ook dat er grenzen zijn aan wat er kan worden gevraagd en geboden.

De kern van het werk in het samenwerkingsverband is gericht op wat wij betekenen voor de leerlingen van vandaag. Deze kerntaak van het samenwerkingsverband wordt vnl. uitgevoerd door vier ECT-ers die samen een werktijdfactor hebben van 2,3 fte. Tijdelijk wordt de komende 1½ jaar dit uitgebreid met een medewerker voor 0,6 fte. Zij behandelen vrijwel alle casuïstiek waarvoor ondersteuning wordt gevraagd van het samenwerkingsverband. Scholen, externen en ouders/leerlingen hebben een hoge waarderingsfactor voor deze inzet.

Gaat alles goed in dit samenwerkingsverband? Nee! Er zijn nog steeds thuiszitters, leerlingen en/of ouders die ontevreden zijn over de ondersteuning die wordt geboden en ook krijgen niet alle leerlingen tijdig de ondersteuning of de passende onderwijsvoorziening die is gewenst. We werken er samen met de scholen/schoolbesturen en externe partijen hard aan om vorderingen te boeken op alle gebieden zoals hiervoor genoemd. Alle tekortkomingen zijn ook niet te wijten aan het systeem Passend Onderwijs. Werkdruk in de scholen, te volle klassen, beperkte huisvestingsmogelijkheden,

een krappe arbeidsmarkt, prestatiedruk waarop de maatschappij is gebaseerd en tekorten in het stelsel van de Jeugdhulp zijn enkele factoren waar wij geen invloed op hebben maar die wel het welzijn en welbevinden van leerlingen en medewerkers in de scholen beïnvloeden.

3.3 Vooruitblik 2021

De leerlingaantallen

De geringe daling van de laatste jaren is door te trekken naar de toekomst. We verwachten geen grote verschuivingen.

Thuiszitters

Het aantal thuiszitters zou mogelijk kunnen toenemen als gevolg van de maatregelen rondom het coronavirus. Samen met het bestuur van Stichting WIJ Groningen zien we toenemende psychische en sociaal emotionele problemen bij de jongeren waarbij lusteloosheid en motivatiegebrek manifesteren worden. Het is van belang om op schoolniveau binnen AOJ verband samen te blijven optrekken om de jongeren in beeld te houden en om ze perspectief te bieden. In het samenwerkingsverband wordt er daardoor een groeiende vraag naar ondersteuning door de ECT-ers voorzien waardoor de belasting van deze medewerkers onder druk komt te staan.

Verwijzingen naar het VSO

Er zit een lichte groei in de verwijzing naar het VSO veroorzaakt door een grotere onder-instroom, vroegere zij-instroom en moeizame uitstroom VSO. De groei betreft uitsluitend de jongeren met gedragsproblematiek (cluster 4 leerlingen). RENN4 en Portalis bieden het onderwijs aan deze leerlingen. De hogere onder-instroom is een onderwerp van gesprek met het PO. Voor de jongeren 16+ zullen we intensiever moeten inzetten op de mogelijkheden binnen het MBO, arbeid en dagbesteding. Deze individuele afwegingen vinden plaats in samenwerking met de ketenpartners (MBO en gemeenten). Samenwerking op provinciaal niveau en in de noordelijke arbeidsmarktregio is daarbij essentieel.

De VSO 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.

We hebben wel te maken met de grenzen van de opvang door RENN4. Beide locaties zitten op de grens van het maximaal aantal leerlingen. Op beide locaties zitten leerlingen van vnl. twee samenwerkingsverbanden (VO Ommelanden en VO Stad). In samenwerking tussen beide samenwerkingsverbanden en RENN4 zal er moeten worden gekeken naar deze situatie om het dekkend aanbod te kunnen blijven realiseren. Huisvestingsmogelijkheden en krapte op de arbeidsmarkt voor gespecialiseerd personeel maken het er niet eenvoudiger op. De samenwerkingsverbanden bieden ondersteuning op de uitstroombmogelijkheden van de leerlingen. NB Voor de toekomst is er een (landelijke) doelstelling van inclusiever onderwijs uitgesproken, dat betekent niet meer, maar minder leerlingen naar gespecialiseerde onderwijsvoorzieningen.

Verwijzing naar het PrO

De laatste twee jaren zien we een weliswaar een lichte maar toch gestage groei in het PrO. Nog niet geheel duidelijk is of dit komt door verlate uitstroom of verhoogde instroom. Wel zien we in toenemende mate een categorie leerlingen die niet voldoet aan de landelijke criteria. Dit betreft de groep leerlingen met een hogere intelligentie dan de landelijke PrO norm met leerachterstanden gorter dan 50% die je niet zou verwachten bij de intelligentie van de leerling. Nadere gesprekken met de PrO scholen en PO zijn nodig voor een vervolganalyse.

Overigens zijn ook hier de PrO scholen 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 PrO. Er is geen reden dat we die regeling anders moeten organiseren.

Vormen van ondersteuning middels OPP's

Over de systematiek van toewijzing van middelen voor het regulier onderwijs middels OPP's zijn de scholen tevreden. In het ondersteuningsplan 2019-2023 is dit beleid in 2019 ook opnieuw vastgelegd. Beleidswijzigingen zouden derhalve normaal gesproken daarom niet aan de orde zijn.

We hebben echter voor 2021-2022 de bekostiging vastgesteld op het niveau van 2020-2021. Dat is een afwijking van het beleid. Een belangrijke reden daarvoor is de onvoorspelbare toename van het aantal leerlingen met een OPP t.g.v. de coronamaatregelen. Hoeveel leerlingen er leerachterstanden hebben opgelopen en waardoor is moeilijk te bepalen. Ook is ongewis hoeveel meer leerlingen extra ondersteuning nodig hebben t.g.v. psychische en sociaal-emotionele problematiek. Scholen moeten dit wel in beeld brengen maar krijgen daarvoor niet meer middelen van het samenwerkingsverband omdat die middelen er niet zijn. Het zou een andere verdeling kunnen betekenen en dat vinden we in dit stadium niet wenselijk. Daarom de maatregel die afwijkt van het beleid. Scholen weten al vroeg waar ze aan toe zijn. Aan scholen/schoolbesturen is

gevraagd de middelen die ze ontvangen uit het Nationaal Plan voor het Onderwijs (NPO), het herstelplan om in te zetten op de achterstanden die leerlingen hebben opgelopen, te combineren met de middelen die vanuit het samenwerkingsverband worden ontvangen.

Voor het jaar daarna moeten we wel kijken hoe verder te gaan met de afgesproken verdeelsystematiek in het ondersteuningsplan 2019-2023. Onderwerp van gesprek wordt of die systematiek te handhaven is na het tussenjaar 2021-2022.

Expertise- & Consultatieteam

Per maart 2021 krijgt het ECT tijdelijk een nieuwe medewerker er bij voor 0,6 fte. Met deze uitbreiding is er ook een nieuw taak voor de ECT-ers vastgelegd. We willen inzetten op de verbinding regulier-speciaal door met name te kijken naar individuele casuïstiek. De kerntaak zal ondersteunend aan het VSO zijn door in te zetten op tijdige uitstroom van leerlingen naar een passend vervolg: regulier VO, MBO, arbeid en of dagbesteding. De taak gaan we goed monitoren om van daar uit te kijken of er beleidsmatig maatregelen nodig zijn.

Zoals hierboven onder 'Thuiszitters' is vermeld is de werkdruk van de ECT-ers een aandachtspunt. De vraag van de scholen naar ondersteuning door de ECT-er zien we groeien, de complexiteit van de casuïstiek wordt groter waardoor ook de oplossingen ingewikkelder worden en de trajecten intenser. Voorgaande is een overweging om de ECT formatie (beperkt) uit te breiden.

OPR

Bestuur/directie en de OPR van het SWV hebben de opvatting dat de betrokkenheid op het thema medezeggenschap Passend Onderwijs in de scholen kan worden vergroot om daarmee ook de medezeggenschap op dit onderwerp beter tot zijn recht te laten komen. De OPR zet daarbij in op het 'bijscholen' van de MR's door persoonlijk een MR vergadering op elke school bij te wonen en themagericht Passend Onderwijs te bespreken.

Inclusiever onderwijs

De landelijke opdracht is om de komende jaren (tijdspad van 15 jaren) in te zetten op inclusiever onderwijs. Expliciet betekent dit dat er minder leerlingen naar het gespecialiseerd onderwijs gaan. Deze opdracht is voor ons samenwerkingsverband zo op het oog wat minder groot. Wij hebben al een zeer laag verwijzingspercentage VSO. Desondanks zullen we elke keer weer opnieuw bij elke leerling de vraag moeten stellen of de route in - of naar - gespecialiseerd onderwijs de juiste is en of langer verblijf in het gespecialiseerd in het belang is van de leerling.

Vanaf 2021 gaan we inzetten op de invulling van onze opdracht t.a.v. inclusiever onderwijs. Gesprekken met schoolbesturen en schooldirecties vormen de basis tot het allereerst formuleren van de gezamenlijke definitie (wat verstaan we onder inclusiever onderwijs) om vervolgens uit te komen bij de gezamenlijke visie, doelstellingen en resultaten die we (gefaseerd) willen nastreven. Uit de landelijke evaluatie Passend Onderwijs eind 2020 bleek dat de docenten een te beperkte rol hebben gehad in Passend Onderwijs. Het is derhalve van belang dat op schoolbestuurlijk niveau de gesprekken over inclusiever onderwijs ook plaatsvinden met de medewerkers in de scholen.

Koers houden

Jaarlijks maken we bij de begroting op schooljaren een [jaarplan](#) dat is gerelateerd aan het ondersteuningsplan. Begroting en jaarplan worden jaarlijks in juni vastgesteld. De ALV, de Raad van Toezicht en OPR verlenen instemming/goedkeuring aan het plan en de begroting. Deze planmatige werkwijze is van belang om koers te houden in het samenwerkingsverband.

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.

6. Human Resources

De directeur-bestuurder heeft een aanstelling van 1,0 fte, waarvan 0,2 fte BAPO.
De adjunct-directeur heeft een aanstelling van 1,0 fte, waarvan 0,2 fte inzet als voorzitter Thuiszitterspact 2.0.

In 2020 waren er vier ECT personeelsleden, voor in totaal 2,3 fte, in dienst bij het SWV. Vanwege vroegpensioen van een collega was er een vacature die medio 2020 opvolgend is vervuld. Te verwachten valt een tijdelijke uitbreiding met 0,6 fte vanaf maart 2021 voor 1 ½ jaar vanwege een speciale aanvullende taak voor de ECT-ers op het gebied aansluiting vso-regulier.

Het samenwerkingsverband 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 andere medewerker is in dienst bij een ander bestuur. De werkzaamheden binnen de CvA komen voor 70% op conto van het SWV PO. De werkelijke kosten voor de CvA voor het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad bedragen 10%, het swv VO Ommelanden draagt de overige 20% bij. Voor de personeelsleden zijn de drie samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen gezamenlijk verantwoordelijk. Eén en ander is in een convenant vastgelegd.

Net als bij de schoolbesturen is het samenwerkingsverband niet voor ziekte en vervanging verzekerd. De meerkosten komen t.l.v. van de exploitatie. In 2020 waren er geen extra uitgaven voor vervanging.

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 directeur-bestuurder;
- 2 adjunct-directeur;
- 3 medewerker in het Expertise- en Consultatie Team;
- 4 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 adviesraad financiën, bestaande uit de directie van het Samenwerkingsverband en drie controllers van V(S)O-besturen. De adviesraad 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 adviesraad een taak in de AO/IB.

9. Continuïteitsparagraaf

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

9.1 Meerjarenbegroting 2021 t/m 2024 - wordt als aparte bijlage meegeleverd

In de opgenomen meerjarenbegroting 2021 t/m 2024 zijn de indexeringen toegepast tot en met het verslagjaar 2020. 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 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 bij 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 was maximaal 3,5% van de bruto inkomsten (de signaleringswaarde). Bij de begrotingsbespreking in december 2020 is de streefwaarde van het vermogen op de langere termijn in de meerjarenbegroting bepaald op 2%. We willen zo weinig mogelijk middelen in de reserve hebben staan.

Het vermogen wordt gezien als weerstandsvermogen en is bestemd voor de activiteiten waar we als Samenwerkingsverband risico over lopen zijnde:

- ziektevervanging medewerkers samenwerkingsverband
- ziektevervanging medewerkers OPDC Stad
- tekorten in de maatwerkvoorzieningen ODPC Stad en RENNA
- hogere tussentijdse aanmelding VSO

Conform eerder geformuleerd beleid worden overschotten of tekorten bij het OPDC in de exploitatie opgenomen (resp. inkomsten of uitgaven). In de begrotingen van het OPDC wordt gestreefd naar een evenwicht in inkomsten en uitgaven.

In 2020 is het vermogen uitgekomen op 2,6%, in euro's €485.106.

9.3 Rapportage van het toezichthoudend orgaan

De documenten uit de Planning- en Controlcyclus (meerjarenbegroting, begroting, jaarrekening etc.) worden door de ALV vastgesteld. De Raad van Toezicht, als toezicht houdend orgaan verleent vervolgens goedkeuring aan de stukken. Voor het verslag van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar pagina 6.

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 2023

Uit de realisatie 2020 en de meerjarenbegroting(en) 2021 t/m 2023 zijn onderstaande de ontwikkeling in de balansposten opgenomen.

1 Activa					
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	
	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	127.146	102.146	102.146	102.146	
1.2.4 Liquide middelen	1.156.792	1.161.472	1.206.495	1.300.399	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.283.938</u>	<u>1.263.618</u>	<u>1.308.641</u>	<u>1.402.545</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>1.283.938</u>	<u>1.263.618</u>	<u>1.308.641</u>	<u>1.402.545</u>	

2 Passiva					
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
2.1 Eigen Vermogen	485.106	489.786	534.809	628.713	
2.2 Voorzieningen	1.344	1.344	1.344	1.344	
2.4 Kortlopende schulden	797.488	772.488	772.488	772.488	
<u>Totaal passiva</u>	<u>1.283.938</u>	<u>1.263.618</u>	<u>1.308.641</u>	<u>1.402.545</u>	

Ontwikkeling Eigen Vermogen	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	
Eigen vermogen per 1/1/jaar	675.783	485.106	489.786	534.809	
Jaarresultaat (realisatie/raming)	-190.677	4.680	45.023	93.904	
Eigen vermogen per 31/12/jaar	485.106	489.786	534.809	628.713	

9.6 Personele bezetting 2020 t/m 2023

Personele bezetting		2020	2021	2022	2023
Directeur-bestuurder (0,2 BAPO)	fte	1	1	1	1
Adjunct-directeur (0,2 externe taak Thuiszitterspact)	fte	1	1	1	1
	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
tijdelijke uitbreiding ECT (mrt 2021 t/m juli 2022)	fte		0,6	0,6	
	aantal	4	5	5	4
Totaal	fte	4,9	5,5	5,5	4,9
	aantal	7	8	8	7

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

9.7 Prognose aantal leerlingen 2021 t/m 2023 (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	% vso	% pro	totaal lln incl vso
2018-2019	16547	843	479	432	445	160	2199	13,2%	264	1,6%	2,8%	16811
2019-2020	16411	793	499	441	534	177	2267	14,1%	257	1,5%	3,0%	16668
2020-2021	16124	896	518	490	541	181	2445	15,2%	276	1,7%	3,2%	16400
prognose 2021-2022	16000	950	510	500	500	172	2460	15,4%	276	1,7%	3,1%	16276
prognose 2022-2023	16000	950	510	500	500	172	2460	15,4%	276	1,7%	3,1%	16276
prognose 2023-2024	16000	950	510	500	500	173	2460	15,4%	276	1,7%	3,1%	16276

In beeld gebracht zijn de werkelijke leerlingaantallen en leerlingen met een OPP in de schooljaren 2018-2019, 2019-2020 en 2020-2021. 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 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	18.639.449	17.927.658	17.138.308
3.5	Overige baten	217.923	169.981	306.002
	Totaal baten	18.857.372	18.097.639	17.444.310
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	653.603	678.000	708.852
4.3	Huisvestingslasten	26.491	37.500	37.323
4.4	Overige lasten	120.254	125.398	109.237
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	18.246.492	17.077.573	16.822.789
	Totaal lasten	19.046.840	17.918.471	17.678.201
	Saldo baten en lasten	-189.468	179.168	-233.891
5	Financiële baten en lasten	-1.209	-	-
	Totaal resultaat	-190.677	179.168	-233.891

Toelichting verschil tussen realisatie en begroting verslagjaar (begroting juni 2020)

Baten

T.o.v. de begroting in december 2019 en de juni 2020 begroting (de laatst vastgelegde begroting van het samenwerkingsverband in het verslagjaar die een reëler beeld laat zien) zien we dat de baten afwijken. Dat kent zijn oorzaak in de indexeringen en in de bijstellingen van het werkelijk aantal leerlingen t.o.v. de prognoses. Begroten blijft lastig voor samenwerkingsverbanden omdat beschikkingen van OCW/DUO later komen dan de vaststellingsdata van de begrotingen.

Lasten

De stijging in lasten wordt veroorzaakt door de toepassing van de indexering en de extra uitkering in december 2020 (€700.000) voor de programmalijn 'tussentijdse arrangementen'. Daar is een uitkering gedaan die is toegelicht bij de bestuurlijke beschouwing in paragraaf 3.1.

Saldo baten en lasten en vermogens positie

Het totale saldo van baten en lasten is t.o.v. de begroting december 2019 iets lager maar niet sterk afwijkend. Een grotere afwijking is te zien t.o.v. de begroting juni 2020. Dat wordt veroorzaakt door de herstelmaatregel in december 2020 die hierboven onder lasten is verantwoord.

De negatieve exploitatie zorgt er voor dat we met 2,6% vermogen ruim onder de door OCW gestelde signaleringswaarde van 3,5% van het vermogen blijven. Ook wordt de streefwaarde van 2% benaderd.

De negatieve exploitatie 2020 wordt onttrokken uit het vermogen.

11. Balans

In onderstaand overzicht is de balans per 31 december 2020 weergegeven.

1.	Activa	31 december 2020			31 december 2019	
	Vaste Activa					
1.1.2.	Materiële vaste activa	-			-	
	<u>Totaal vaste activa</u>		-			-
	Vlottende activa					
1.2.2.	Vorderingen	127.146			118.405	
1.2.4.	Liquide middelen	1.156.792			816.201	
	<u>Totaal vlottende activa</u>		1.283.938			934.606
	<u>Totaal activa</u>		<u>1.283.938</u>			<u>934.606</u>

2.	Passiva	31 december 2020			31 december 2019	
2.1	Eigen vermogen		485.106			675.783
2.2	Voorzieningen		1.344			7.909
2.4	Kortlopende schulden		797.488			250.914
	<u>Totaal passiva</u>		<u>1.283.938</u>			<u>934.606</u>

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 gestegen omdat de aanvullende middelen ad. € 700.000 pas in januari 2021 zijn overgeheveld naar de scholen, na bestuurlijk besluit december 2020 dat deze uitkering ten late komt van 2020.

Passiva

Het negatieve exploitatie overschot 2020 wordt onttrokken uit 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 en de loonbelasting. In het nieuwe verslagjaar worden de schulden afgewikkeld. Aan de scholen binnen het SWV is in 2021 de aanvullende bijdrage 2020 overgeheveld.

De afwikkeling van alle overige betalingen hebben in 2021 plaatsgevonden.

12. Ontwikkeling Eigen Vermogen

De streefwaarde van het vermogen is door OCW vastgesteld op maximaal 3,5% van de bruto inkomsten. We hebben het nu bepaald op een streefwaarde van 2%. In onderstaande tabel staat weergegeven hoe het vermogen zich heeft ontwikkeld vanaf 2019 tot en met 2020 en is geprognoseerd tot en met 2024. Deze weergave is de stand van zaken medio april 2021, na vaststelling van de realisatie en met de verwerking van de laatste beschikkingen OCW/DUO. De index 2021 is hierin niet verwerkt.

De vermogenspositie blijft binnen de signaleringswaarde van 3,5% die door OCW is opgesteld. Doordat wij daar ook in de meerjarenplanning binnen blijven hoeven we geen aparte planning bij OCW aan te leveren hoe met het vermogen binnen de grenzen te geraken. Jaarlijks moet er wel een bijstelling komen omdat in deze planning het vermogen licht groeit en we een streefwaarde van 2% hebben.

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

	Jaarverslag		Jaarverslag		begroting na vaststelling realisatie 2020		vooruitblik		vooruitblik		vooruitblik	
	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
Totaal Vermogen begin kalenderjaar / schooljaar	€ 909.674		€ 675.783		€ 485.106		€ 489.786		€ 534.809		€ 628.713	
Toevoeging/ontrekking vermogen uit exploitatie	€ -233.891		€ -190.677		€ 4.680		€ 45.024		€ 93.904		€ 14.639	
Totaal Vermogen eind kalenderjaar/schooljaar	€ 675.783	3,9%	€ 485.106	2,6%	€ 489.786	2,6%	€ 534.809	2,9%	€ 628.713	3,4%	€ 643.352	3,5%
Signaleringswaarde max 3,5 %												
Streefvermogen 2 %	€ 583.000	3,3%	€ 372.789	2,0%	€ 377.735	2,0%	€ 371.721	2,0%	€ 371.721	2,0%	€ 369.821	2,0%

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	2020	2019	signaalwaarde OCW
<u>Solvabiliteit</u>	38%	72%	> 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>	1,61	3,72	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%	4%	< 3,5 %
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de baten</i>			
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 25% wordt binnen grote schoolbesturen 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-en geld per 2020 een signaleringswaarde van 3,5% maximaal.			
<u>Rentabiliteit</u>	-1,0%	-1,3%	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>	10%	8%	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>			
<i>Voor SWV-en is het onder aftrek van de verplichte afdrachten aan sbo, (v)so, lwoo en pro</i>			
<i>De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.</i>			
5% bovengrens samenwerkingsverband passend onderwijs			
35% bovengrens grote besturen VO (> 8mln omzet)			
60% voor kleine besturen VO (<5 mln)			

15. Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2023 zoals bij het Ondersteuningsplan vastgelegd

Alle bedragen bij de begrotingen (inkomsten en uitgaven) zijn vanaf 2021 niet geïndexeerd. De ontvangen bedragen van DUO i.v.m. indexering 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 uitziet, 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 OCW 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 (0,2 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 OCW 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, beperkte 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. Bij het VSO is er een lichte groei van het aantal leerlingen. Indien die groei doorzet ontstaat er een verschuiving van middelen (minder naar regulier, meer naar VSO) maar per saldo komt het samenwerkingsverband daardoor financieel gezien niet in problemen.

Totaal onduidelijk is wat de invloed van de Coronacrisis voor effecten heeft op de extra ondersteuningsbehoefte van de leerlingen. Een eerste indicatie krijgen we in het najaar 2021 als we zien hoeveel meer OPP's er in de scholen zijn.

We verwijzen naar de bijlage 5 'verantwoording programmalijnen' voor de (resultaat)doelstellingen en de risicoprofielen per uitgave.

Specifieke aandachtspunten voor het samenwerkingsverband (zie voor de risicoprofielen de beschrijving van de programmalijnen in paragraaf 5.2 vanaf pagina 36)

1. Indien de groei van het VSO doorzet komen er minder middelen beschikbaar voor het regulier onderwijs.
2. RENN4 zit op de grens van het maximaal aantal leerlingen voor de twee scholen. Het dekkend aanbod komt onder druk te staan indien er geen oplossing wordt gerealiseerd bij een groeiend aantal leerlingen. Met samenwerkingsverband VO Ommelanden en RENN4 zijn we hier doorlopend over in gesprek.
3. Bij JeugdzorgPlus is/wordt er vanaf 2020 landelijk en daarmee ook gemeentelijk ander beleid gevoerd: er is minder opvang van jongeren in geslotenheid maar daarmee neemt de vraag naar met name ondersteuning in het VSO toe. Portalis en RENN4 hebben daar mee te maken. Dit heeft invloed op de twee punten hiervoor. Het is aannemelijk dat de groei van dit type onderwijs wordt veroorzaakt door het veranderde beleid van VWS rondom residentiele instellingen. Op landelijk en provinciaal niveau voeren we overleg met respectievelijk OCW en gemeenten om dit in beeld te brengen en voor het zoeken naar oplossingen als ze er al zijn.
4. I.v.m. de coronacrisis is de bekostiging voor OPP's van 2021-2022 en 2022 gelijk aan die van het schooljaar 2020-2021 en 2021. Alle scholen weten zo vroegtijdig waar ze aan toe zijn. Er ontstaat op deze wijze geen daling van het bedrag per OPP bij de verwachte stijging van de aantallen. De werkelijke stijging van de aantallen OPP's zien we in oktober 2021 bij de geplande opvraag. De mogelijk noodzakelijke groei in ondersteuning kan worden betaald uit de NPO middelen. Dit is een schoolbestuurlijke keuze. Lastiger zal het zijn om daar kwalitatief goed personeel voor te werven. Daarnaast zijn de NPO middelen incidenteel. Het wegvallen van de NPO middelen veroorzaakt dan een daling van de mogelijkheden voor de VO scholen. Het samenwerkingsverband heeft niet meer middelen beschikbaar. Bij een stijging van de OPP's daalt het bedrag per OPP.
5. 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. Er is een kans op meer uitval en de vraag naar ondersteuning in het onderwijs wordt daarmee hoger. Dit is een onderwerp voor het bestuurlijk OOGO.
Het samenwerkingsverband 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 door de maatwerkvoorzieningen voorkomen. Het gevaar is dat het aanbod in de maatwerkvoorziening leidt tot een toenemend beroep van de reguliere scholen op deze voorzieningen.
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. De scholen doen in toenemende mate een beroep op de middelen van het samenwerkingsverband. Ook hier is een verlaging van het bedrag per OPP een risico voor de scholen.
7. Bij kansrijk adviseren is te verwachten dat na enige tijd er toch leerlingen doorstromen. Nu al kennen we het probleem dat bij doorstroom ná klas 1 van vwo naar havo, van havo naar

vmbo-tl en van vmbo-tl naar vmbo bb/kb de opvolgende onderwijssoorten na klas 1 vol zitten en er geen leerlingen meer worden opgenomen. Dit probleem wordt naar verwachting alleen maar groter door het kansrijk adviseren. De schoolbesturen zijn hier aan zet om dit op te pakken.

8. Bij klas 1 vmbo kb/bb dreigt bij de instroom onvoldoende onderwijsaanbod voor leerlingen met de vraag naar een veilige, beschermde en kleine onderwijsvoorziening. De schoolbesturen zijn ook hier aan zet om met de directies van de betreffende scholen het onderwijsaanbod en de vraag op elkaar af te stemmen.
9. Er is een toenemende en intensere vraag van de VO scholen naar ondersteuning door de ECT-ers. Toenemende werkdruk kan leiden tot uitval. Het is een bestuurlijke overweging om de formatie ECT (beperkt) uit te breiden.

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 vereniging. 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 vereniging 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 2020 niet van toepassing.

De geldmiddelen van de vereniging zijn weggezet op een direct opvraagbare spaarrekening met een omvang eind 2020 van € 714.660.

Dit past binnen het Treasurystatuut. Het beleid van de vereniging 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.



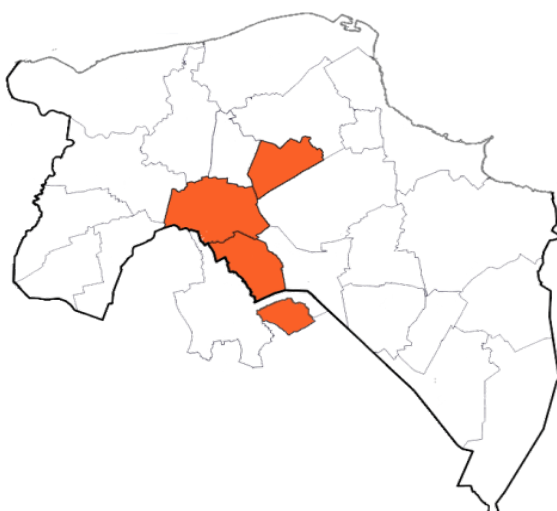
Samenwerkingsverband

VO Groningen Stad

21669

Jaarrekening 2020

versie 19 mei 2021



Jaarrekening 2020

GRONDSLAGEN

B.1.1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad verantwoord. De verslagperiode conform wettelijke vereisten in deze jaarrekening is over januari t/m december 2020. De vergelijkende cijfers uit de vorige verslagperiode betreft het boekjaar 2019 over de periode januari t/m december 2019. De jaarrekening over 2020 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 vereniging maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de vereniging blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, zoals vorderingen en schulden. De vereniging 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 vereniging 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 vereniging 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/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Rente

Renteopbrengsten en rentelasten 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 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%. 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 2020 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
	Vaste Activa		
1.1.2.	Materiële vaste activa	-	-
	<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
	Vlottende activa		
1.2.2.	Vorderingen	127.146	118.405
1.2.4.	Liquide middelen	1.156.792	816.201
	<u>Totaal vlottende activa</u>	1.283.938	934.606
	<u>Totaal activa</u>	<u>1.283.938</u>	<u>934.606</u>

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	485.106	675.783
2.2	Voorzieningen	1.344	7.909
2.4	Kortlopende schulden	797.488	250.914
	<u>Totaal passiva</u>	<u>1.283.938</u>	<u>934.606</u>

Model B Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	18.639.449	17.927.658	17.138.308
3.5	Overige baten	217.923	169.981	306.002
	Totaal baten	18.857.372	18.097.639	17.444.310
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	653.603	678.000	708.852
4.3	Huisvestingslasten	26.491	37.500	37.323
4.4	Overige lasten	120.254	125.398	109.237
4.5	Doorbetalings aan schoolbesturen	18.246.492	17.077.573	16.822.789
	Totaal lasten	19.046.840	17.918.471	17.678.201
	Saldo baten en lasten	-189.468	179.168	-233.891
5	Financiële baten en lasten	-1.209	0	0
	Totaal resultaat	-190.677	179.168	-233.891

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.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-189.468	-233.891
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Mutaties voorzieningen	-6.565	1.551
- Overige mutaties EV	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	-8.741	-14.976
- Kortlopende schulden	546.574	58.340
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	341.800	-188.976
Kasstroom uit interest		
- Ontvangen interest	-	-
Subtotaal	(1.209)	-
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	340.591	-188.976
Mutatie liquide middelen	340.591	-188.976
Beginstand liquide middelen	816.201	1.005.177
Mutatie liquide middelen	340.591	-188.976
Eindstand liquide middelen	1.156.792	816.201

1.2.2. Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
1.2.2.1. Debiteuren		
Verrekening SWV PO en Ommelanden	43.812	33.568
Totaal debiteuren	43.812	33.568
1.2.2.10. Overige vorderingen		
Vooruitbetalingen scholen SWV	29.948	-
Vooruitbetaalde kosten	29.016	35.881
OPDC jaarresultaat (Rebound en TTVO)	24.370	48.956
Totaal overige vorderingen	83.334	84.837
Totaal Vorderingen	127.146	118.405

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 2020 vastgesteld. De afwikkeling van de post zal in 2021 zijn.

1.2.2.10. De vooruitbetalingen scholen SWV betreffen aanvullende arrangementen voor projecten voor het cursusjaar 2020/2021. De vooruitbetaalde kosten 2020 voor Thuiszitterspact en leerlingondersteuning hebben een afloop in het verslagjaar 2021. Voorvloeiende uit de afspraken OPDC is het resultaat van het OPDC 2020 nog te verrekenen in het verslagjaar 2021.

1.2.4. Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
1.2.4.1. Kasmiddelen	-	-
1.2.4.2. Banken	442.132	101.541
1.2.4.3. Spaarrekening en deposito	714.660	714.660
Totaal liquide middelen	1.156.792	816.201

- 1.2.4.3. De geldmiddelen zijn uitgezet op normaal rentende direct opvraagbare rekeningen. De gemiddelde renteopbrengst over 2020 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 2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2020
Algemene reserve				
2.1.1.1. Algemene reserve	210.687	-190.677	465.096	485.106
	210.687			485.106
2.1.1.2. Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve OPDC SwV VO Groningen Stad	465.096	-	-465.096	-
	465.096			-
Resultaat 2020		-190.677	-	
Totaal Eigen Vermogen	675.783			485.106

- 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 € 485.106,- na resultaatverdeling 2020. Deze algemene reserve is als weerstandsvermogen bestemd voor risico's van het Samenwerkingsverband Groningen Stad. De totale omvang aan het einde van het verslagjaar valt binnen de signaleringsgrenzen gesteld door OCW voor SWV-en.

Toelichting op de voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Mutaties					
		Boekwaarde per 31 december 2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2020	Kortlopende deel < 1 jaar
							Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeels-voorzieningen						
2.2.1.4.	- <i>Jubilea</i>	7.909	3.106	9.671	-	1.344	-
2.2.1.7.	- <i>Duurzame inzetbaarheid</i>	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen		7.909	3.106	9.671	-	1.344	-

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 2020, via de exploitatie, is om de voorziening op het gewenste niveau te brengen. In 2020 zijn er twee jubilea uitkeringen gedaan voor een 25 en 40 jarig jubileum onder personeel SWV.

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

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
2.4.8. Crediteuren	26.877	15.237
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.807	20.974
2.4.10. Schulden terzake van pensioenen	7.388	6.954
2.4.12. Overige kortlopende schulden	14.145	184.804
2.4.19. Overlopende passiva		
- Vakantiegelden	16.328	15.935
- Accountantskosten	5.850	5.575
- Overheveling resultaten Rebound/ TTVO	-	-
- Eenmalige uitkering (besluiting dec 2020)	699.748	-
- Bekostiging overheveling scholen	-	1.435
- Overige	3.345	-
	725.271	22.945
Totaal kortlopende schulden	797.488	250.914

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 uit vorig verslag jaar omvatten de verplichtingen voor de afwikkeling van de groeibekostiging over het jaar 2019 welke in 2020 is voldaan. In het huidige verslagjaar zijn er geen overlopende verplichtingen.

2.4.19. De opgebouwde vakantiegelden per balansdatum worden in mei 2021 afgewikkeld.
Uit het bestuursbesluit december 2020 is een doelsubsidie toegekend aan de scholen SWV voor de inzet in het cursusjaar 2020/2021 en 2021/2022 voor de inzet binnen de richtlijnen van het kader Passend Onderwijs. De overige posten betreffen de accountantskosten en vooruitbetaalde bekostiging overheveling scholen. Deze kosten kennen een regulier verloop en worden in 2021 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 2020 een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar 2021 € 26.500,-

Door het bestuur is de administratieve dienstverlening uitbesteed aan O2G2. De overeenkomst per 2020 heeft een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse verplichtingen voor de administratieve dienstverlening bedraagt voor het komende jaar 2021 € 24.200,-

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad. Het voor de Vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen 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
Functiegegevens over 2020	directeur - bestuurder	adjunct-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.650	€ 81.410
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.548	€ 14.103
<i>Subtotaal</i>	€ 123.198	€ 95.513
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 123.198	€ 95.513
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.
Functiegegevens over 2019	directeur	adjunct-directeur
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
<i>Subtotaal</i>	€ 104.034	€ 91.097
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 104.034	€ 91.097

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

N.V.T.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	dh.r. H. Berends	mevr C.S.J. Hillemans-Vorsselmans	dh.r. H.J. Mollema
Functiegegevens over 2020	voorzitter RvT	secretaris RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Functiegegevens over 2019	voorzitter RvT	secretaris RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -

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

N.V.T.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Model G - Vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	Datum	
	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond			
Subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo	HBL19071	25-10-2019	N	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
n.v.t.			-	-	-	-	-	-
	totaal		-	-	-	-	-	-

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
			€	€		€	€	
n.v.t.			-	-		-	-	-
	totaal		-	-		-	-	#VERW!

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OC&W

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
- Rijksbekostiging zware ondersteuning	10.149.161	9.778.325	8.965.015
- Rijksbekostiging lichte ondersteuning	8.395.288	8.054.333	8.078.293
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	18.544.449	17.832.658	17.043.308
- Geoordeelde subsidies	95.000	95.000	95.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	95.000	95.000	95.000
Totaal Rijksbijdragen OC&W	18.639.449	17.927.658	17.138.308

Vanuit de OC&W richtlijnen is de bruto vergoeding voor lichte en zware ondersteuning conform beschikkingen 2020 verantwoord.

Door indexeringen uit CAO ontwikkelingen en lagere doorverwijzingen naar VSO zijn de rijksbaten SWV gestegen t.o.v. begroot over 2020.

In de jaar- en begrotingscijfers 2020 als in de vergelijkende cijfers 2019 zijn de geldstroom voor VSO, LWO en PrO omgenomen.

Vooruit ontvangen is de Hoogbegaafden OCW project subsidie welke in 4 jaar termijn wordt ontvangen t/m 2023.

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.5.2 Detachering personeel	-	-	-
3.5.10 Overig	217.923	169.981	306.002
- Basisbekostiging VSO groei van scholen	73.792	55.417	69.863
- Bijdrage project VSV en Thuiszitters	43.209	34.000	65.603
- Bijdrage project 'Jeugdhulp in het onderwijs'	2.692	-	-
- Bijdrage scholen studiereis	9.234	-	8.080
- OPDC jaarresultaat (Rebound en TTVO)	-	-	48.956
- reisvergoeding VO-raad	2.253	-	-
- Gezamenlijke kosten SWV-en	86.743	80.564	113.500
Totaal Overige	217.923	169.981	306.002
Totaal overige baten	217.923	169.981	306.002

Van de scholen SWV is een groeibekostiging voor VSO ontvangen over het cursusjaar 2019/2020.

De bijdrage in de VSV ondersteuning is kostendekkend voor de uitgegeven extra VSV arrangementen onder de lasten doorbetalingen scholen.

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

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.1.1 Lonen en salarissen	506.129	500.000	476.088
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	389.719	385.000	366.588
- <i>Sociale lasten</i>	50.613	50.000	47.609
- <i>Pensioenpremies</i>	65.797	65.000	61.891
Totaal Lonen en salarissen	506.129	500.000	476.088
4.1.2 Overige personele lasten	147.474	178.000	232.764
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	3.106	3.000	1.551
- <i>Overig (o.a. werk door derden SWV-en)</i>	144.368	175.000	231.213
Totaal Overige personele lasten	147.474	178.000	232.764
4.1.3 Af: Uitkeringen	0	0	0
Totaal personele lasten	653.603	678.000	708.852
Aantal FTE's (gemiddeld, inclusief vervanging, verloond p/mnd)	4,93		5,16
<u>Personeelskosten per FTE *</u>	102.684		92.265

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

De begrotingen over 2020 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 lonen en salarissen is de verhoging van de cao-lonen en het eigen aandeel in kortdurend verzuim opgenomen. De post overige onder overige personele lasten bevat o.a. de inleen paramedici onder het SWV.

4.3 Huisvestingslasten

		Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.3.1	Huur	26.491	37.500	37.059
4.3.3	Onderhoud	-	-	264
	Totaal huisvestingslasten	26.491	37.500	37.323

De huuruitgaven zijn naar vaste contractafspraken gerealiseerd over het verslagjaar.
De aanpassingen voor de CVA hebben geleid tot een bijstelling in de huurkosten over 2020.

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	61.363	45.000	55.911
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.263	15.000	16.476
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen (ICT)	-	-	-
4.4.4	Overig	55.628	65.398	36.850
	- <i>PO-VO transitie</i>	10.715	25.000	24.942
	- <i>verrekening resultaten OPDC</i>	24.586	20.398	-
	- <i>overige</i>	20.327	20.000	11.908
	Totaal overige lasten	120.254	125.398	109.237
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	6.627	6.575	5.995
	Accountantslasten	6.627	6.575	5.995

De begrotingen over 2020 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 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.5.1	Verplichte afdachten uit te voeren door OCW	5.626.239	5.503.532	6.104.164
4.5.1.1	(v)so	3.177.177	3.053.087	3.217.536
4.5.1.2	Lwoo	19.476	102.099	663.646
4.5.1.3	Pro	2.429.586	2.348.346	2.222.982
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari	38.923	172.546	222.610
4.5.2.1	(v)so	38.923	172.546	222.610
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	12.581.330	11.401.495	10.496.015
	- <i>arrangementen (basisbedrag en OPP's)</i>	3.953.271	3.842.191	3.679.751
	- <i>aanvull. arrangementen (besluit dec 2020)</i>	699.748	-	-
	- <i>aanvull. arrangementen (variabel basisbedrag)</i>	799.815	780.341	779.482
	- <i>rebound</i>	753.191	751.900	769.554
	- <i>tripartieten en OPR</i>	1.422.356	1.346.687	1.459.546
	- <i>OPP leerrendementen</i>	4.749.223	4.422.876	3.578.316
	- <i>experimenten en pilots (incl hoogbegaafdheid)</i>	203.726	257.500	229.366
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	18.246.492	17.077.573	16.822.789

Vanuit de bestaande richtlijnen voor de verantwoording van middelen van Samenwerkingsverbanden is voor het verslagjaar 2020 de weergegeven inrichting toegepast. De toekenningen aan de scholen opgenomen in de begroting 2020 zijn in de vergelijkende cijfers weergegeven. Vanuit deze inrichting zijn ook de vergelijkende cijfers 2019 verantwoord.

		Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten (-/-)	1.209	-	-
	Totaal financiële baten en lasten	(1.209)	-	-

Op alle direct opvraagbare geldmiddelen is in 2020 rentevergoeding betaald voor het kernsaldo boven € 500.000,- uit marktconforme voorwaarden.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Het resultaat is conform voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Het voorstel voor de resultaatbestemming 2020 is als volgt:

-190.677 wordt onttrokken aan de algemene reserve

-190.677 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. 28 juni 2021

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

de goedkeurende accountantsverklaring zal aansluitend met de instemming van het algemeen bestuur worden ontvangen van AKSOS.

blad 2

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

blad 3

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

blad 4

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21669
Naam instelling	Vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad
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) Nb Bestuurlijk in de ALV vertegenwoordigd door de GSG.	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	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 Elker Jeugdhulp & onderwijs.	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. Elker Jeugdhulp & onderwijs.

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

5.1 Verantwoording in middelen

SWV VO Groningen Stad - Jaarcijfers verslagjaar 2020							
	2019	2020	2020		2020		
versie 11 april 2021	Jaarverslag	begroting dec 2019	begroting juni 2020		realisatie in jaarverslag		
	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN		INKOMSTEN		
8010 Rijksbekostiging norm lichte ondersteuning	€ 8.078.293	€ 8.050.461	€ 8.054.333	44,5%	€ 8.395.288	44,6%	
8020 Rijksbekostiging zware ondersteuning personeel	€ 8.532.609	€ 9.284.685	€ 9.284.753	51,3%	€ 9.658.533	53,4%	
8030 Rijksbekostiging zware ondersteuning materieel	€ 432.405	€ 486.405	€ 493.572	2,7%	€ 490.628	2,7%	
8040 Rijksbekostiging hoogbegaafdheid	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	0,5%	€ 95.000	0,5%	
						0,0%	
8300 Overige ontvangsten - SwV PO en SwV Ommeland (CvA)	€ 113.501	€ 55.000	€ 80.564	0,4%	€ 86.743	0,5%	
8390 Overige ontvangsten - VSV vergoeding loonkosten Thuiszittersp	€ 7.135	€ 9.000	€ 9.000	0,05%	€ 11.110	0,1%	
8380 Overige ontvangsten - VSV vergoedingen integrale middelen vo	€ 58.468	€ 25.000	€ 25.000	0,1%	€ 27.474	0,2%	
8350 Overige ontvangsten - basisbekostiging scholen ivm VSO groei	€ 69.863	€ 52.500	€ 55.417	0,3%	€ 73.792	0,4%	
8400 Overige ontvangsten - resultaat OPDC Stad	€ 48.956	€ 0	€ 0	0,0%	€ -	0,0%	
Totaal baten	€ 17.436.230	€ 18.058.051	€ 18.097.639		€ 18.838.568		
Uitgaven	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN		UITGAVEN		
	Jaarverslag	begroting dec 2019	begroting juni 2020		realisatie in jaarverslag		
	2019	2020	2020		2020		
4100 Basisbekostiging VO-scholen	€ 592.953	€ 581.936	€ 581.105	3,2%	€ 589.855	3,3%	
4110 Variabele vergoeding	€ 779.502	€ 788.108	€ 780.341	4,4%	€ 799.815	4,4%	
4200 OPP overig	€ 2.714.570	€ 2.677.748	€ 2.691.442	15,0%	€ 2.871.174	15,9%	
4210 OPP Plusprofiel Pro	€ 272.984	€ 274.923	€ 274.881	1,5%	€ 281.464	1,6%	
4220 OPP leerrendementen klas 1 en 2	€ 1.991.088	€ 2.032.679	€ 2.046.681	11,4%	€ 2.155.964	11,9%	
4230 OPP VMBO met BB/KB klas 3 en 4	€ 1.517.610	€ 2.376.294	€ 2.376.195	13,3%	€ 2.593.259	14,3%	
4230 OPP's in ISK	€ 69.618	€ 69.615	€ 69.615	0,4%	€ 71.608	0,4%	
4250 Tussentijdse arrangementen scholen (incl extra uitkering 2020)	€ 42.975	€ 164.250	€ 133.750	0,7%	€ 762.969	4,2%	
4280 Arrangement via VSV subsidie	€ 58.468	€ 25.000	€ 25.000	0,1%	€ 27.474	0,2%	
4260 Experimenten/pilots	€ 56.443	€ 61.800	€ 61.800	0,3%	€ 65.536	0,4%	
4260 Pilots en overige inzet hoogbegaafdheid	€ 161.407	€ 195.700	€ 195.700	1,1%	€ 138.190	0,8%	
4270 Expertise bekostiging 19-23 (voormalig Tripartiete)	€ 1.360.689	€ 1.346.387	€ 1.346.387	7,5%	€ 1.358.834	7,5%	
4300 Correctie 2e teldatum VSO leerlingen	€ 222.610	€ 260.151	€ 172.546	1,0%	€ 38.923	0,2%	
4400 Expertise bekostiging Maatwerk OPDC's	€ 769.554	€ 751.900	€ 751.900	4,2%	€ 753.191	4,2%	
4520 Resultaat OPDC Stad	€ 0	€ 54.000	€ 20.398	0,1%	€ 24.586	0,1%	
4410 Expertise bekostiging Maatwerk RENN4	€ 56.249	€ 56.000	€ 56.000	0,3%	€ 41.635	0,2%	
4420 Expertise bekostiging Maatwerk cluster 3	€ 11.667	€ 20.600	€ 20.600	0,1%	€ 20.751	0,1%	
4430 Expertise AB RENN4 en Portalis		€ 4.000	€ 4.000	0,0%	€ -		
4440 Expertise ISK op HAVO/VWO	€ 75.500	€ 77.765	€ 77.765	0,4%	€ 73.034	0,4%	
4450 Expertise ECT in dienst SwV	€ 208.485	€ 182.051	€ 210.000	1,2%	€ 213.454	1,2%	
4460 Expertise derden (Cedin/Indigo)	€ 64.650	€ 37.000	€ 54.000	0,3%	€ 61.064	0,3%	
4500 PO-VO en VO-MBO transities	€ 30.715	€ 16.000	€ 16.000	0,1%	€ 15.947	0,1%	
4600 Professionalisering	€ 27.482	€ 28.750	€ 20.000	0,1%	€ -1.922	0,0%	
4700 Kosten CvA	€ 121.337	€ 80.000	€ 88.000	0,5%	€ 91.739	0,5%	
4750 Kosten OPR	€ 24.721	€ 20.000	€ 20.000	0,1%	€ 13.915	0,1%	
4800 Administratie, Beheer en Huisvesting	€ 48.252	€ 69.000	€ 50.000	0,3%	€ 51.365	0,3%	
4850 Management en bestuur	€ 286.428	€ 250.000	€ 250.000	1,4%	€ 269.182	1,5%	
4900 Ruimte voor inzet op staand en/of nieuw beleid	€ 0	€ 50.000	€ 0	0,0%	€ -	0,0%	
reservering voor naheffing BTW dienstverlening			€ 20.833	0,1%	€ 20.000	0,1%	
8200 Afdracht DUO lichte ondersteuning LWOO aan scholen	€ 663.646	€ 102.000	€ 102.099	0,6%	€ 19.476	0,1%	
8210 Afdracht DUO lichte ondersteuning Pro aan scholen	€ 2.222.982	€ 2.348.285	€ 2.348.346	13,1%	€ 2.429.586	13,4%	
8220 Afdracht DUO zware ondersteuning pers. aan VSO scholen	€ 3.040.424	€ 2.889.823	€ 2.880.994	16,1%	€ 3.005.084	16,6%	
8230 Afdracht DUO zware ondersteuning mat. aan VSO scholen	€ 177.112	€ 177.112	€ 172.093	1,0%	€ 172.093	1,0%	
Totaal lasten	€ 17.670.121	€ 18.068.877	€ 17.918.471		€ 19.029.245		
Saldo exploitatie	-€ 233.891	-€ 10.826	€ 179.168		-190.677		

5.2 Beschrijving programmalijnen

Inleiding

In dit hoofdstuk per programmalijn de doelstelling en het risicoprofiel

Per programmalijn betreft het in de uitwerking de volgende items:

- Doelstelling (KSF)
- Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)
- 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, het cijfer 5 geeft een hoog risico weer. Het is een gecombineerd cijfer m.b.t. de kans en de impact. Een verhoogd risico wordt 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 leerlingenstromen 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. Deze regeling wordt de komende 3 jaren afgebouwd naar nul mede op aanwijzing van de Inspectie dat alle bedragen moeten worden verantwoord en vanwege het evenwicht in de baten/lasten.
- *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).
- *Risicoanalyse - risicoprofiel: 1*
Het bedrag stijgt of daalt als de leerlingaantallen stijgen of dalen. Die fluctuaties zijn gering waardoor er geen risico's zijn. NB Vanaf 2022-2023 wordt dit bedrag niet meer uitgekeerd.

401 Variabele vergoeding

- *Doelstelling (KSF)*
Het variabele bedrag is in 2020-2021 per leerling €48,50. 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).
- *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 € 3.513 (2020-2021). 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.
- *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 in 2020-2021 € 1.591. Qua proces en routing van de OPP's gelden dezelfde procedures als bij het OPP overig (zie hierboven).
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
- *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 (twoo) 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 in 2020-2021 respectievelijk € 4.869 (OPP LR) en € 4.869 (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.
- *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.
- *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.

- *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.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*

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

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.

- *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. Bij onderbenutting stijgt het vermogen en is er een probleem in de verantwoording naar OCW.

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.
- **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.
- **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 gaat het 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 Gomarus (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.
- **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 kans dat het afwijkt is groot, de impact is op te vangen vanuit het weerstandsvermogen. De uitgaven voor maatwerk VAVO, ISK, cluster 3 en OPDC Gomarus zijn gemaximeerd en daar lopen we geen risico.

- 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.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*

- *Er is slecht een gering bedrag mee gemoeid waar ook nog eens geen gebruik van is gemaakt in 2019 en 2020.*

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.

- *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).

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 3.*

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. Toenemende werkdruk kan leiden tot uitval van de werknemers. Vervangingskosten van personeel i.v.m. uitval vallen onder het weerstandsvermogen van het swv.

404 Expertise derden (Cedin en Indigo)

- *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.

Indigo is het digitale instrument op beveiligd (AVG proof) gegevens van leerlingen uit te kunnen wisselen.

- *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.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*

Door het oude bekostigingsmodel te hanteren, hebben we als swv teveel betaald voor de afgenomen diensten van Cedin. 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.

Het bedrag voor het systeem Indigo is beperkt (<€10.000). De jaarlijkse prijsindexering zal leiden tot beperkte verhoging.

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.

- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*

Van de 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.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
Alle kosten zijn planbaar en dus te voorzien. Er is eerder sprake van onderbenutting waardoor het vermogen stijgt.

409 Kosten Commissie van Advies (CvA)

- *Doelstelling (KSF)*
De primaire doelstelling van de Commissie van Advies is het op bekwame 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.
- *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.
- *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.

- **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.

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 samenwerkingsverband 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.
- **Risicoanalyse - risicoprofiel 1**
Deze bijdrage is gestopt 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.
- **Risicoanalyse - risicoprofiel 3**
We zien een lichte groei van het aantal PrO leerlingen. Elke leerling zorgt voor een afdracht van €4.850 (2020-2021) 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

- **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.
- **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 2020 3,7% en in ons SWV is dat 175%, 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 2020¹

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)
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	20-21	20-21
Praktijkonderwijs	477	479	499	518	3,2%
VMBO klas 1 en 2 / HAVO en VWO klas 1, 2 en 3	7886	7784	7884	7840	48,6%
VMBO BB/KB klas 3 en 4	1164	1090	1012	888	5,5%
VMBO GL/TL klas 3 en 4	1420	1388	1397	1325	8,2%
HAVO 4 en 5 / VWO 4, 5 en 6	5278	5424	5210	5199	32,2%
Leerlingen in VAVO traject	225	215	232	108	0,7%
Nieuwkomers < 1 jr	70	65	47	54	0,3%
International School	201	178	182	192	1,2%
Totaal regulier VO	16571	16548	16411	16124	100,0%
Totaal VSO	272	264	257	276	1,7%
Totaal SWV	16843	16812	16668	16400	

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	% vso	% pro	totaal lln incl vso
2018-2019	16547	843	479	432	445	160	2199	13,2%	264	1,6%	2,8%	16811
2019-2020	16411	793	499	441	534	177	2267	14,1%	257	1,5%	3,0%	16668
2020-2021	16124	896	518	490	541	181	2445	15,2%	276	1,7%	3,2%	16400
prognose 2021-2022	16000	950	510	500	500	172	2460	15,4%	276	1,7%	3,1%	16276
prognose 2022-2023	16000	950	510	500	500	172	2460	15,4%	276	1,7%	3,1%	16276

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

vallend onder de definities thuiszitter, overzicht naar Inspectie, kwartaalmetingen	Aantal sep 2019*	Aantal dec 2019	Aantal maart 2020	Aantal juni 2020	Aantal sep 2020*	Aantal dec 2020*	Aantal mrt 2021	Gemiddelde metingen
Absoluut verzuimer	8	7	5	5	3	2	4	5
* Thuiszitter/langdurig relatief verzuimer	29	37	47	35	12	28	32	30
Vrijstelling onder 5a*	69	23	35	43	33	43	39	19
Totaal	106	67	87	83	48	73	75	55
* Specificatie thuiszitter/langdurig relatief verzuimer	Aantal sep 2019	Aantal dec 2019	Aantal maart 2020	Aantal juni 2020	Aantal sep 2020*	Aantal dec 2020*	Aantal mrt 2021	Gemiddelde metingen
4 weken tot 3 maanden	6	7	12	0	1	13	5	8
3 maanden tot 1 jaar	12	23	26	26	5	11	23	17
langer dan 1 jaar	11	7	9	9	6	4	4	6
Totaal	29	37	47	35	12	28	32	30

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

Ziekgemeld	Aantal sep 2019	Aantal dec 2019	Aantal maart 2020	Aantal juni 2020	Aantal sep 2020*	Aantal dec 2020*	Aantal mrt 2021	Gemiddelde metingen
4 weken tot 3 maanden	6	5	6	0	6	13	7	8
3 maanden tot 1 jaar	9	14	17	24	7	23	42	22
langer dan 1 jaar	4	11	14	12	6	14	12	12
Totaal	19	30	37	36	19	50	61	39

Schoolgang hersteld in het kwartaal van de meting	Aantal sep 2019	Aantal dec 2019	Aantal maart 2020	Aantal juni 2020	Totaal 2019-2020	Aantal dec 2020*	Aantal mrt 2021	Totaal 2020-2021
Schoolgang hersteld vanuit niet ziekgemeld	5	4	6	7	22	7	6	13
Schoolgang hersteld vanuit absoluut verzuim		1			1	0	0	0
Schoolgang hersteld vanuit ziekgemeld	17	5	13	4	39	7	6	13
Schoolgang hersteld vanuit vrijstelling					0	0	0	0
Totaal	22	10	19	11	62	14	12	26

Vanuit de gemeente Tynaarlo zijn 7 vrijstellingen gemeld op de vijf postcodes, zaten niet in de september meting.

Aanvullende gegevens zijn nodig om ze in rapportage inspectie te verwerken.

Hoge aantal ziekmeldingen is deels corona-gerelateerd.

* Aanvullende informatie bij de **september 2020 meting** vanuit gegevens Leerplicht Groningen

12 thuiszitters

5 andere gemeentes; 3x tynaarlo, 1x hogeland en 1x delfzijl;

bij 3 daarvan lijkt wel sprake van schoolgang te zijn.

7 thuiszitters uit gemeente Groningen:

3 leerlingen die weigeren, 3 leerlingen waarbij angst een hele grote rol speelt. 1 leerling was zwanger en heeft net een baby gekregen (thuiszitter of tijdelijk "zieke" leerling?).

3 absoluut verzuimers

Vanuit verzuim dossiers leerplicht:

Er zijn op dit moment al veel absoluut verzuim dossiers opgelost maar er zijn nog steeds 215 absoluut verzuimers waarvan er 88 net zijn uitgezet naar de leerplichtambtenaren.

De december meting zal een reëler beeld van de absoluut verzuimers geven,

33 vrijstellingen onder 5a

20 langdurig (een vrijstelling voor meerdere jaren of voor de duur van de leerplicht)

18 daarvan hebben ook dit schooljaar vrijstelling

1 is net 18 jaar, kwetsbare jongere richting dagbesteding.

1 is net 18 jaar, had baantje, nu noorderpoort assistent logistiek

13 hebben een vrijstelling voor 1 schooljaar

8 daarvan krijgen ook volgend schooljaar een vrijstelling (4 al toegekend, 3 in behandeling, 1 moet nog ingediend)

1 komt uit aahunze; de vrijstelling is door school ingeboekt en inmiddels is er een andere andere school

3 zijn 18 jaar geworden, die volgen we via kwetsbare jongere dossier

1 is 16 jaar maar niet meer kwalificatieplichtig

De verwachting voor komend schooljaar onder 5a

18 langdurige vrijstellingen

18 vrijstellingen voor 1 schooljaar (waarvan 8 van afgelopen schooljaar).

Nog even ter info de overige vrijstellingen (niet onder 5a) die op dit moment bekend/aangevraagd zijn:

6 op religieuze gronden

4 voor onderwijs buitenland en

7 artikel 15 vrijstellingen; het volgen van ander onderwijs

En dus 36 op medische en psychische gronden.

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

Bron CVA op schooljaren

1e aanmeldingen VSO vanuit regulier VO	2017-2018	2018-2019	2019-2020
op 1-8 ouder dan 17	1	2	1
	1,4%	2,8%	1,3%
op 1-8 van het jaar leeftijd 17 jaar	6	6	2
	8,2%	8,3%	2,6%
op 1-8 van het jaar leeftijd 16 jaar	18	14	13
	24,7%	19,4%	16,7%
op 1-8 van het jaar leeftijd 14/15 jaar	34	16	41
	46,6%	22,2%	52,6%
op 1-8 van het jaar leeftijd 13 jaar of jonger	14	34	21
	19,2%	47,2%	26,9%
totaal	73	72	78
totaal aantal lln in het swv	16571	16548	16411
totaal % verwijzing	0,44%	0,44%	0,48%

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	Cluster2	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	4,68%	5,22%	2,86%	3,01%	0,46%	0,07%	0,05%	0,99%	0,27%	0,07%	1,57%	3,55%	16811
1-10-2019	5,12%	6,20%	2,99%	3,07%	0,49%	0,06%	0,02%	0,97%	0,28%	0,05%	1,54%	3,62%	16668
1-10-2020	5,55%	6,39%	3,21%	3,19%	0,41%	0,05%	0,02%	1,09%	0,25%	0,07%	1,68%	3,72%	16399

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)

Cijfers 2019-2020 nog niet bekend

KPI nr 6 - Verwijzingen maatwerk (inclusief vso)

d. Tussentijdse verwijzingen en doorstroom naar (KPI SwV nr 6)	17/18	18/19	19-20
Andere vo school exclusief verhuizingen			32
vso cluster 1 (KPI SwV nr 3) - school			0
vso cluster 2 (KPI SwV nr 3) - school			0
vso cluster 3 (KPI SwV nr 2)* - kengetal door SwV aangeleverd	1	10	5
vso cluster 4 (KPI SwV nr 2)* - kengetal door SwV aangeleverd	72	62	73
vmbo naar pro - kengetal door SwV aangeleverd	18	24	12
Justitiele jeugdinrichting (Portalis e.d.) - school			1
Gesloten Jeugdzorg - school			0
Rebound/OPDC - kengetal door SwV aangeleverd	82	88	62
TTVO* - kengetal door SwV aangeleverd	60	78	69
Maatwerkvoorziening cluster 3	0	6	0
Maatwerkvoorziening RENN4 zonder TLV - kengetal door SwV aangeleverd	6	0	0
Zonder diploma naar MBO - school			12
Dagbesteding - school			2
Doorgeleiding arbeid - school			1
totaal	308	295	265

KPI nr 7 - Aantal formele klachten (te onderscheiden naar: aantal richting management/bestuur swv, richting Geschillencommissie Passend Onderwijs en het aantal rechtszaken) alsmede procedures bij de onderwijsconsulent;

In het kalenderjaar 2020 waren er geen formele klachten, procedures en rechtszaken. Het aantal contacten met de onderwijsconsulent was opnieuw kleiner dan 5.

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

ECT verzamelschema schooljaar 2019-2020													
ECT SWV VO Groningen Stad	aantal cases			aantal cases op:				aard van het verzoek					totaal
	individueel	groep	school	verzoek school	verzoek ouders	verzoek swv	verzoek externen	mediation	advies	MPO	overname handelen	ouderondersteuner	
MdR (0,5)	42	0	0	36	2	2	1	1	9	27	1	2	42
JK (0,5)	79	1	3	68	4	3	6	1	13	54	8	5	83
HZ (0,6)	99	0	1	79	10	5	3	1	60	34	1	2	100
AO (0,6)	98	0	2	91	4	1	4	0	33	64	3	0	100
Totalen	318	1	6	274	20	11	14	3	115	179	13	9	

KPI nr 10 - verhouding inzet middelen

	2020 - realisatie	
VSO bekostiging / middelen naar VSO scholen	€ 3.216.100	16,9%
Schoolmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 2.952.230	15,5%
Leerlingenmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 11.212.974	59,0%
Expertise model door scholen uitgevoerd op/voor scholen	€ 913.197	4,8%
Expertise model door derden uitgevoerd op/voor scholen	€ 77.011	0,4%
Expertise model door swv uitgevoerd op/voor scholen	€ 213.454	1,1%
wettelijke verplichting (tlv toewijzing en OPR)	€ 105.654	0,6%
administratie/huisvesting/management/bestuur/professionalisering	€ 318.625	1,7%
	€ 19.009.245	100,0%

KPI nr 11 - verantwoording middelen fte inzet op de scholen

2020-2021	2019-2020	2018-2019	
totaal	totaal	totaal	
Totaal fte's	Totaal fte's	Totaal fte's	Functies en formatie
5,0	3,0		Orthopedagoog (LB / schaal 10)
10,3	7,7		Orthopedagoog (LC / schaal 11)
1,5	1,9		Orthopedagoog (LD / schaal 12)
12,0	6,2		ondersteuningscoördinator (LB)
9,0	8,1		ondersteuningscoördinator (LC)
2,0	2,0		ondersteuningscoördinator (LD)
0,4	0,2		verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (schaal 4/5)
2,0	2,4		verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (schaal 6/7)
9,5	0,4		verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (schaal 8/9)
0,1	0,6		verzuimbegeleiding boven de VSV vergoeding (LB/schaal 10)
13,3	12,3		Onderwijsassistent (schaal 4/5)
10,2	10,0		Onderwijsassistent (schaal 6/7)
	0,0		
13,0	8,7		mentor+ / boven de 80 mentorklokuren per klas per week (LB) / geen lessen
3,1	1,5		mentor+ / boven de 80 mentorklokuren per klas per week (LC) / geen lessen
1,8	0,7		mentor+ / boven de 80 mentorklokuren per klas per week (LD) / geen lessen
3,9	4,5		overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (schaal 4/5)
8,0	1,6		overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (schaal 6/7)
5,2	2,0		overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (schaal 8/9)
22,3	21,6		overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (LB)
5,8	6,1		overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (LC)
5,7	1,2		overige begeleiding ihkv extra ondersteuning (LD)
			
46,9	43,9	41,5	Formatie t.b.v. klassenverkleining ihkv extra ondersteuning (LB)
191,1	146,6	128,9	Totaal inzet fte's
€ 559.545	€ 565.565	€ 572.040	Basisinzet t.b.v. de extra ondersteuning
€ 12.660.934	€ 11.763.417	€ 10.063.990	Totaal formatie en middelen extra ondersteuning
€ 11.666.465	€ 10.626.417	€ 9.840.000	Ontvangsten SwV
€ 1.201.076	€ 1.136.999		Toevoeging eigen middelen

EINDE