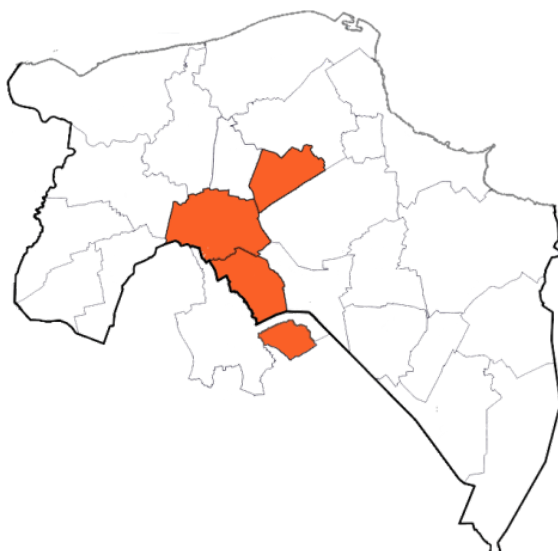




Samenwerkingsverband **VO Groningen Stad**

Jaarverslag 2021
(bestuursverslag en jaarrekening)



Samenwerkingsverband VO Groningen Stad
30 mei 2022

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Rapportage over het kalenderjaar 2021 van de intern toezichthouder: de Raad van Toezicht	7
3. Bestuurlijke beschouwing, samenvatting 2021 en vooruitblik 2022	8
4. Missie, visie, motto en ambitie ondersteuningsplan 2019-2023	16
5. Uitvoering Ondersteuningsplan 2019-2023.....	18
6. Human Resources	19
7. Huisvesting en facilitair.....	19
8. Financiën.....	19
9. Continuïteitsparagraaf	20
11. Balans.....	24
12. Ontwikkeling Eigen Vermogen	25
13. Investerings	25
14. Financiële kengetallen jaarrekening.....	26
15. Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2023 zoals bij het Ondersteuningsplan vastgelegd	27
16. Risicoparagraaf.....	28
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 2021	71 tm 75

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag (bestuursverslag en de jaarrekening) over het kalenderjaar 2021 van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Groningen Stad. De jaarrekening is in mei 2022 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 2021 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 2021 is het [jaarverslag 2020-2021](#) door de directeur-bestuurder gepresenteerd. In het najaar 2021 wordt het jaarverslag 2021-2022 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).

In dit document zijn de volgende zaken opgenomen:

1. De bevindingen van de intern toezichthouder (Raad van Toezicht)
2. Het bestuursverslag over het verslagjaar 2021

Onderstaande separate bijlagen zijn onderdeel van het bestuursverslag:

- a. De jaarrekening over het verslagjaar 2021 (hoofdstuk 18)
- b. Meerjarenbegroting 2021-2025 (toelichting daarop in hoofdstuk 15). Deze versie is de goedgekeurde versie van december 2021.
- c. 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 samenwerkingsverband 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.

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.

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

1. de statuten;
2. het toezichtkader;
3. het memo bestuurlijke inrichting versie 24-11-21;
4. het statuut van de OPR/MR-p;
5. de reglementen van de OPR en MR-p.

In het SWV zijn in 2021 zeven personeelsleden in de formatie opgenomen:

- de directeur-bestuurder;
- de adjunct-directeur;
- vijf 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 2021 van de intern toezichthouder: de Raad van Toezicht

Vanaf januari 2020 is bij het Samenwerkingsverband 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 Algemene Leden Vergadering (de bestuurders van de scholen). Door deze organisatievorm 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 (tot juli 2021)
Els de Ruijter	secretaris (vanaf medio december 2021)
Henk Jan Mollema	lid

De profielen van deze leden zijn te raadplegen op LinkedIn.

Bijeenkomsten met de directeur bestuurder:

In 2021 is de RvT vijf keer bijeen geweest. De RvT heeft zich in 2021 voorgenomen meer in verbinding te komen met andere samenwerkingsverbanden en de aangesloten schoolbesturen. Covid-19 heeft fysieke bijeenkomsten in 2020 gehinderd, in 2021 daarentegen zijn er wel bijeenkomsten georganiseerd door de directeur-bestuurder; een enkele in samenwerking met de RvT.

De directeur-bestuurder heeft evenals in 2020 middels een open en transparante werkwijze de RvT regelmatig betrokken in ontwikkelingen van het Samenwerkingsverband. Hij heeft aan de hand van de begroting en het jaarplan de organisatie toegelicht en geduid.

De Raad van Toezicht heeft goedkeuring verleend aan een aantal bestuurlijke besluiten en de daarmee samenhangende maatregelen. Te noemen zijn:

- het jaarverslag en jaarrekening 2020;
- goedkeuring van de begrotingen 2021-2022 en 2022;

Naast het nemen van deze besluiten heeft de RvT zijn taak als werkgever uitgevoerd en vanuit die rol voortgangsgesprekken met de directeur-bestuurder gehouden.

Communicatie en ontwikkeling:

Er is een masterclass gevolgd over “Inclusief burgerschap” van Jaap Olthof en een themamiddag over “Governance” van Rienk Goodijk. In juni is er een kennismakingsgesprek geweest met de accountant en zijn er afspraken gemaakt over de controle van 2021 en daarna. Ondanks de Covid-19 pandemie zijn de bijeenkomsten kwalitatief en inhoudelijk op een prima wijze verlopen.

Intern:

De directeur-bestuurder heeft zich samen met de RvT ingespannen om een geschikte kandidaat te vinden voor een opengevallen vacature binnen de RvT door het vertrek van de secretaris. De RvT heeft hierover afstemming gezocht en onderhouden met de OPR en de ALV.

De RvT heeft in 2021 een zelfevaluatie afgerond en is van mening dat de taak als intern toezichthouder goed en onafhankelijk is uitgevoerd.

Evaluatie:

De directeur-bestuurder heeft de wettelijke taak om Passend Onderwijs met de scholen vorm te geven en dit wordt in deze regio goed ingevuld. Het samenwerkingsverband is financieel gezond waarbij geconstateerd is dat de directeur-bestuurder de organisatie adequaat en effectief bestuurt. Daarnaast geeft hij nadrukkelijk invulling aan de rol van verbinder naar onderwijs en politiek.

Namens de Raad van Toezicht
Henk Berends - voorzitter

3. Bestuurlijke beschouwing, samenvatting 2021 en vooruitblik 2022¹

3.1 Bestuurlijke beschouwing

Ondersteuningsplan

Het kalenderjaar 2021 is conform de gemaakte afspraken in het Ondersteuningsplan 2019-2023 en de Jaarplannen 2020-2021 en 2021-2022 verlopen. Het in november 2021 door mij vastgestelde [jaarverslag 2020-2021](#) geeft een goed beeld van de activiteiten binnen het samenwerkingsverband. De periode augustus 2021 tot en met december 2021 was een stabiele voortzetting van de planmatige activiteiten binnen het samenwerkingsverband. Afwijkend punt t.o.v. de Meerjarenbegroting en het Jaarplan was de extra uitkering t.l.v. het kalenderjaar 2021 aan de besturen met havo/vwo scholen, dit in navolging op een soortgelijk besluit van december 2020. Het bestedingsdoel is vastgelegd: extra middelen in te zetten voor ondersteuning aan leerlingen, met het nadrukkelijke advies deze te besteden aan een specifieke doelgroep binnen havo/vwo. De doelgroep wordt verder omschreven als: verminderd belastbare leerlingen die een (tijdelijke) extra ondersteuning nodig hebben middels kleinschalige onderwijsvormen dan wel maatwerk. Het is een verantwoorde besteding die goed wordt gemonitord. Voor die monitoring hebben we de RUG ingeschakeld. De schoolbesturen kunnen de middelen december 2020 en 2021 samenvoegen en besteden tot en met juli 2023. In juni 2022 staat er een tussenevaluatie gepland.

Financiële positie

Het samenwerkingsverband heeft een gezonde financiële positie. De groeimogelijkheden voor de ondersteuning in het samenwerkingsverband, zoals in de laatste jaren het geval was, zijn echter bereikt. Jaarlijks besteden we bijna €20 miljoen aan ondersteuning in het regulier en speciaal onderwijs. De financiële reserve eind 2021 zit met 2,5 % ruim onder de landelijke norm van 3,5%. We hebben extra ingezet op de ontwikkeling van kleinschalige onderwijsvormen en maatwerk in havo/vwo om meer leerlingen de kans te bieden aansluiting te houden bij het onderwijs. Met die inzet zijn de reserves rond het gewenste optimum gebracht.

Governance

Per 1 januari 2020 zijn we gestart met het samenwerkingsverband binnen de verenigingsstructuur. 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. In enkele overleggen in 2021 kwam naar voren dat de Governance structuur permanente aandacht vraagt met name in de verhouding ALV-DB'er-RvT. Dit mede onder invloed van wisseling in de samenstelling van leden ALV en RvT. Nieuwe (en ook oude) leden stellen vragen over de verhoudingen die zorgen voor verdere duiding van de Governance structuur.

Corona

Het jaar 2021 kenmerkte zich voor het samenwerkingsverband als een jaar dat net als voor heel Nederland opnieuw 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 werd ontwikkeld maar brengt echter ook een risico met zich mee. Met name leerlingen uit gezinnen met sociale achterstanden hebben moeite om goed aangehaakt te blijven m.b.t. hun onderwijsontwikkeling. Hybride vormen van onderwijs, een deel naar school en een deel leren op afstand, is voor docenten een dermate grote belasting dat die moeilijk is uit te voeren.

Scholen hebben middelen gekregen om leerachterstanden weg te werken, de zgn. NPO middelen². Dit wordt op diverse wijze ingezet door de scholen, van klassenverkleining tot individueel maatwerk. Het werven van personeel voor de inzet wordt daarbij als belemmerend ervaren. Iedereen, van po tot en met mbo, werft in dezelfde arbeidsmarkt.

Vanuit OCW kwam de oproep om kansrijk te adviseren m.b.t. het advies in het po voor de overstap naar het vo en om kansrijk binnen het vo te bevorderen naar het volgende leerjaar. De gevolgen zijn nog niet in kaart gebracht maar de eerste geluiden zijn dat het leidt tot meer doorstroom naar andere onderwijssoorten (vwo naar havo, havo naar tl en van tl naar bb/kb).

¹ Door de directeur-bestuurder - Jan Houwing

² NPO - Nationaal Programma Onderwijs

Uitval van jongeren in het onderwijs

In dit bestuursverslag herhaal ik mijn zorgen die ik ook bij de wethouders jeugd en onderwijs van de gemeente Groningen onder de aandacht heb gebracht over de forse toename van het aantal jongeren dat uitvalt op de vo scholen in de gemeente Groningen. De zorgen worden gedeeld door de deelnemende partijen aan de werkgroep verdiepend verzuim vo die al enige jaren actief is om verzuim te monitoren en tegen te gaan. Vanuit de gemeente zit daar leerplicht aan tafel naast ook WIJ Groningen. In onze gezamenlijke monitor zien we een toename van het aantal leerlingen dat niet naar school gaat. De december 2021 meting laat zien dat het om ruim 100 leerlingen gaat waar het vóór de Corona pandemie in 2019 nog om 50 leerlingen ging, een verdubbeling. De voornaamste oorzaak van de uitval is dat de jongeren psychisch overbelast zijn. Oorzaken daar weer van zijn: het onregelmatige schoolritme met een gebrek aan schoolconditie, niet kunnen voldoen aan de onderwijssoort waarin ze zijn geplaatst, ervaren gebrek aan sociale contacten en zorgwekkende thuissituaties. Jongeren worden doorverwezen naar vormen van jeugdhulp, maar de wachtlijsten en wachttijden zorgen er voor dat jongeren onbehandeld zelf een weg moeten zoeken. De leerlingen van vandaag hebben belang bij wat er nu wordt waargemaakt van de extra ondersteuning bij hun leerdoelen, een forse opgave voor de scholen (docenten, begeleiders, directies). Het samenwerkingsverband ondersteunt daar waar mogelijk.

Een belangrijke stap in het grip krijgen op het verlagen van het aantal thuiszitters (een kernopdracht van elk samenwerkingsverband) is de ontwikkeling van het traject Doorstart, een nieuw traject binnen het OPDC, gestart vanaf augustus 2021. Leerlingen in dit traject zijn door hun complexe (doorgaans psychische/psychiatrische) problematiek niet in staat naar school te gaan, maar staan wel ingeschreven bij een reguliere school. Het traject Doorstart is nog in ontwikkeling op de inhoud en procedures. Doorstart is geen nieuw beleid, maar een variant op TTVO en daarmee een nieuw traject binnen het OPDC.

Vanuit Doorstart willen we zicht en grip houden op alle jongeren van 12-18 jaar die niet naar school gaan. We beogen deze jongeren in eerste instantie terug te leiden naar onderwijs, dan wel het onderwijsperspectief te monitoren. Met de plaatsing in Doorstart voorkomen we het afgeven van vrijstellingen, de registratie van absoluut verzuim (niet ingeschreven leerlingen) en bestrijden we verzuim. Daarmee sluiten we aan bij de landelijke doelstellingen van OCW. Voor alle jongeren is (een vorm van) onderwijs van het eerste belang. Ook jongeren met een perspectief dagbesteding of arbeid, die wel leerplichtig zijn maar niet naar school gaan, komen en/of blijven door plaatsing in Doorstart op de radar van het samenwerkingsverband.

We hebben nu beperkt zicht op hoeveel jongeren dit betreft. Een jaar na de start willen we daar een beeld van hebben. We verwachten dat er minimaal 20 jongeren voor in aanmerking komen.

Naast Doorstart worden in het OPDC de trajecten TTVO en Rebound uitgevoerd. Een gezamenlijk kenmerk is dat alle leerlingen in het OPDC staan ingeschreven bij een reguliere school.

De verschillen binnen deze trajecten zijn:

- Doorstart - de jongere is niet in staat naar school te komen én/of onderwijs te volgen. We volgen en begeleiden de jongere in het traject en kijken of we weer terug kunnen leiden naar het onderwijs. De duur is maximaal twee jaren.
- TTVO - de jongere volgt fysiek wel onderwijs, maar op TTVO. Met de overige begeleiding die de jongere ontvangt vindt afstemming plaats. Het betreft minder belastbare jongeren waarvoor de begeleiding op de eigen school te intensief is en vso gezien de aard van de problematiek (nog) niet een optie is. Het niveau van de jongeren is vnl. havo/vwo en in enkele gevallen vmbo tl. De duur is maximaal twee jaren.
- Rebound - de jongere wordt daar vanuit het regulier onderwijs voor gemiddeld drie maanden geplaatst, omdat onderwijs op de eigen school tijdelijk niet goed is voor de jongere en de school. Na de periode in Rebound wordt de leerling idealiter teruggeplaatst op de eigen school.

Aansluiting onderwijs-jeugdhulp

Met de gemeente Groningen zijn we stappen aan het maken om de aansluiting onderwijs-jeugdhulp te optimaliseren. We doen dat binnen het Thuiszitterspact 2.0. Het Pact kent twee belangrijke pijlers: schoolaanwezigheid (preventie van thuiszitters) en de verbinding onderwijs-jeugdhulp. Het betreft een samenwerking tussen: SWV PO regio centraal, SWV VO Stad, MBO, gemeente Groningen (beleid en leerplicht/RMC), GGD en WIJ Groningen. De ketenpartners onderwijs en gemeente werken in het Pact samen en bereiken resultaten op zaken als het regelen van doorzettingsmacht, afstemming op vrijstellingen, tegengaan van thuiszitters en verzuim en de gezamenlijk inzet op maatwerk aanpak onderwijs-jeugdhulp. Binnen het Thuiszitterspact weten partners elkaar beter en sneller te vinden en leert men steeds beter elkaars taal te verstaan. Medio 2021 hebben we het Thuiszitterspact in een nieuwe overeenkomst voor 2021 tot en met 2024 afgerond (TP 2.0), waarbinnen de verbinding onderwijs & jeugdhulp sterker is verankerd. Uitgebreide informatie over het TP 2.0 is te vinden via de [link](#) naar de pagina op website van het samenwerkingsverband. Daar staan ook de periodieke nieuwsbrieven van het TP 2.0 opgenomen.

Op alle scholen functioneren AOJ-teams (Aansluiting/Afstemming Onderwijs Jeugdhulp). Naast de school en het samenwerkingsverband zijn in de AOJ teams leerplicht, GGD en VO WIJ gepositioneerd.

In 2021 zijn we als samenwerkingsverband (als vertegenwoordiger van de schoolbesturen) door de gemeenten in de provincie Groningen betrokken bij hun planvorming m.b.t. de jeugdhulp: de 'regiovisie jeugdhulp'. De presentatie van de regiovisie in oktober 2021 leidde tot een storm van kritiek van met name jeugdhulpaanbieders. Deze waren naar eigen zeggen, net als het onderwijs, onvoldoende betrokken geweest bij de totstandkoming van de regiovisie. Dit wordt in 2022 gerepareerd met de vorming van regie- en ontwikkeltafels die moet leiden tot verdere aanscherping van het beleid voor de toekomst. De drie samenwerkingsverbanden in de provincie (po en vo) en het MBO zitten vertegenwoordigend in de ontwikkeltafels toegang, preventie en onderwijs-jeugdhulp alsmede in een regiegroep op het proces. Opnieuw zitten we als onderwijs verwachtingsvol aan tafel met als voornaamste inzet collectivering van jeugdhulp in het onderwijs.

Privacy wetgeving

De scholen en het samenwerkingsverband zetten stevig in op AVG proof uitwisselen. We zijn intensief aan het professionaliseren m.b.t. veilige digitale uitwisseling van persoonsgegevens. We gebruiken daarvoor de webbased applicatie 'Indigo'. De scholen, het samenwerkingsverband en leerplicht (voor de verzuim module) zijn er op aangesloten. De wens om ook VO WIJ en GGD (beide partners in de AOJ teams op de scholen) aan te laten sluiten laat op zich wachten. Het systeem wordt voortdurend geüpdatet. Dat is intensief voor het samenwerkingsverband om de informatie voor de updates te verzorgen. Gebruikers (de scholen met name) hebben te maken met gewinning, maar men erkent de noodzaak.

In de provincie Groningen is vanuit de kerngroep gemeenten-onderwijs een opdracht geformuleerd om te komen tot één provinciaal privacyconvenant voor onderwijs-gemeenten-jeugdhulp. Deze opdracht is rond begin 2021 in de verschillende OOGO's in de provincie Groningen bestuurlijk bekrachtigd. Een werkgroep met vertegenwoordigers en deskundigen (privacy officers en functionarissen gegevensbescherming) vanuit PO, VO, MBO en gemeenten is vervolgens aan de slag gegaan met de bewerking van een landelijk ontwikkeld model privacyconvenant met als coördinerend auteur mr. drs. Harry Nijkamp. In dit landelijke model zijn de samenwerkingsverbanden (namens de schoolbesturen) en de gemeenten de partijen die ondertekenen, waarbij evt. andere partijen kunnen aanhaken. Een veelheid van organisaties heeft aan dit model bijgedragen en deze gremia, zoals o.a. de VNG, PO-, VO- en MBO-raad, Ingrado, NJi, NIP, hebben zich ook achter dit model geschaard. Naar verwachting wordt in 2022 het convenant gezamenlijk ondertekend. Het moet daarvoor eerst langs 10 colleges B&W.

Inclusiever Onderwijs

Met de evaluatie van Passend Onderwijs in het najaar van 2020, is door OCW de koers 'Inclusiever Onderwijs' ingezet. Als samenwerkingsverband zijn we daarop volgend in 2021 het gesprek gestart met diverse gremia over inclusiever onderwijs: met schoolbesturen, de RvT, de OPR, schooldirecties, ondersteuningscoördinatoren, orthopedagogen. Ook de gemeente is in die gesprekken betrokken. Doel van deze bijeenkomsten was/is om bouwstenen te verzamelen voor een gedragen visie binnen ons samenwerkingsverband.

Uit de bespreking met de schoolbesturen kwam nadrukkelijk de wens naar voren om vooral aan te sluiten bij wat we al doen. En inzetten op die thema's waar we vanuit het onderwijs ook daadwerkelijk invloed op hebben. Dat pleitte ervoor de eerder breed uitgezette koers te versmallen en aan te sluiten bij de bewegingen die reeds vanuit het samenwerkingsverband waren ingezet om inclusiever onderwijs vorm te geven:

- de projectopdracht van twee ECT-ers m.b.t. de verbinding VSO-VO;
- de ontwikkeling en inrichting van kleinschalige onderwijsvoorzieningen/maatwerk in havo/vwo.

Via thematische bijeenkomsten wordt er verder ingezet op een gezamenlijke koers voor inclusiever onderwijs.

Toekomstagenda Pro/VSO

Het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs in de provincie Groningen heeft te maken met leerlingendaling, de verbeteraanpak Passend Onderwijs, de route naar inclusiever onderwijs en de aanpak gericht op kansengelijkheid. De schoolbesturen VSO en Pro en de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs in de provincie Groningen hebben op 11 november 2020 gezamenlijk vastgesteld dat toekomstbestendig voortgezet gespecialiseerd onderwijs een vraagstuk is dat een gezamenlijke aanpak en afstemming vraagt. Deze gezamenlijke aanpak ligt ook besloten in het onderwijsmanifest dat ten grondslag ligt aan het VO-MBO platform, en dat door

alle onderwijsbesturen in de provincie Groningen is ondertekend. De kernboodschap daarvan is dat de schoolbesturen gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor goed onderwijs voor alle leerlingen in de provincie Groningen. De schoolbesturen willen daarom komen tot een gezamenlijke, gedragen, en meerjarige agenda voor toekomstbestendig voortgezet gespecialiseerd onderwijs in de provincie Groningen. Die agenda heeft ten doel om voor goed en thuisnabij onderwijs te blijven zorgen voor leerlingen die aangewezen zijn op onderwijs in gespecialiseerde onderwijsvoorzieningen in de provincie. Het perspectief van de leerling is daarbij leidend. De beide samenwerkingsverbanden VO in de provincie Groningen maken onderdeel uit van de besprekingen. In 2022 wordt er een nadere verkenning gedaan op de te volgen koers.

Overige zaken waar het samenwerkingsverband actief is

1. Samen met samenwerkingsverband Ommelanden zijn er i.h.k.v. kwaliteitszorg meerdere audits en een 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.

Tot slot

We zijn als samenwerkingsverband een kleine (netwerk)organisatie met een beperkt aantal medewerkers en fte's waarmee we doelgericht uitvoering geven aan de opdrachten die we hebben.

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 vijf ECT-ers. Zij behandelen vrijwel alle casuïstiek waarvoor ondersteuning wordt gevraagd van het samenwerkingsverband. Scholen, externen en ouders/leerlingen hebben een hoge waarderingfactor voor deze inzet.

Een ander deel van onze inzet richt zich op de leerlingen van de toekomst en is meer beleidsmatig van aard. De directie/bestuur van het samenwerkingsverband geeft hier richting aan.

We geven uitvoering aan onze opdrachten door o.a. ontmoeting te organiseren. Die ontmoetingen vinden o.a. plaats tussen

- Ouder/leerling - scholen op het gebied van extra ondersteuning;
- Besturen van de scholen en samenwerkingsverband;
- Scholen onderling (directies, ondersteuningsteams, orthopedagogen);
- VO en VSO;
- Samenwerkingsverband en gemeenten;
- Samenwerkingsverbanden onderling.

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.

3.2 Kengetallen en inzet van het samenwerkingsverband in 2021

Bij de kengetallen tussen haakjes het kengetal van het voorgaande jaar.

1. Thuiszitters

Het aantal thuiszitters is fors verhoogd t.o.v. voorgaande jaren. In de decembermeting 2021 waren er 88 ziekgemelde leerling en 18 leerlingen die thuiszitten onder de definitie van thuiszitters. Samen 106 leerlingen (78). Alle leerlingen zijn samen met leerplicht goed in beeld en er wordt voortdurend gekeken naar het onderwijsperspectief. Er zijn in het schooljaar 2020-2021 in totaal 61 leerlingen (62) weer teruggeleid naar 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.

2. 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 in een convenant vastgelegd voor de periode 2020-2024. Vanuit het Rijk ontvangt RMC 03 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. In het laatst gemeten schooljaar waren er 38 (50) VSV-ers in het VO. Dat is 0,24% van het aantal leerlingen, landelijk is dit 0,40%.

3. Totaal aantal leerlingen in het samenwerkingsverband

Het aantal leerlingen in het samenwerkingsverband is gelijk gebleven. Op 1-10-21 zaten er 16.392 leerlingen op de scholen in het samenwerkingsverband (16.391). Ruim 60% daarvan zit in een HAVO/VWO stroom. Ongeveer 40% van de leerlingen komt uit omliggende gemeenten.

4. Percentage vso

Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs is licht gedaald en blijft stabiel laag met 1,5% (1,7%), t.o.v. landelijk 3,8% (3,7)%. Het betreft een aantal van 253 (272) leerlingen. De lichte daling in het samenwerkingsverband loopt niet in de pas met de landelijke lichte stijging. We denken dat dit gunstige effect te danken is aan de forse inzet die we plegen via de speciale ECT taak 'verbinding vo-vso' en de inzet die de reguliere scholen zelf plegen. Het vanuit het samenwerkingsverband ingezette beleid op verwijzing naar het vso in de onderbouw i.p.v. de bovenbouw is opnieuw succesvol maar leidt wel tot een langer verblijf in het vso. We zien dat leerlingen ook langer in het vso zitten door moeizame uitstroom naar dagbesteding, arbeid en vervolgonderwijs.

5. Leerlingen in het praktijkonderwijs (PrO)

De lichte groei van het aantal leerlingen in het PrO zet zich door.

Per 1-10-21 zitten er 537 (514) leerlinge in het PrO, een percentage van 3,28% (3,14%). Dit is licht hoger dan het landelijke gemiddelde dat gelijk is gebleven met 3,2%. De lichte groei in het PrO wordt vnl. veroorzaakt doordat de uitstroom relatief iets lager was waardoor het totaal aantal leerlingen is gestegen. Een relatief hoog percentage van de leerlingen (30%) voldoet niet aan de pro-criteria maar heeft wel de best passende plek in ons samenwerkingsverband.

6. Extra ondersteuning in het regulier onderwijs

Er is een groei van het aantal leerlingen met extra ondersteuning.

Rond de 17% (2019 rond de 15%) van de leerlingen in het regulier onderwijs heeft een ondersteuningsbehoefte waarvoor de scholen middelen van het samenwerkingsverband ontvangen. De stijging zit bij alle onderwijssoorten. De stijging van het aantal OPP's had geen effect op de financiën, de uitbetaling was vastgezet op het voorgaand jaar. Opvallend is de stijging bij het aantal leerlingen met een OPP leerrendementen klas 1 en 2. Er stromen meer leerlingen met een leerachterstand het vmbo in bij een gelijkblijvende totale instroom. Een onderwerp waar we met het primair onderwijs verder over in gesprek willen gaan.

7. Ondersteuning scholen en ouders door ECT

De inzet ECT blijft intensief met een hoge waarderingfactor van de ouders en scholen.

In het SWV functioneert een Expertise- & Consultatie Team (ECT). Bovenschools bestaat het ECT vanaf 1 april 2021 uit vijf deskundigen (2,9 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.

In 2021 is een project van start gegaan waarbij twee ervaren ECT-medewerkers opereren in de verbinding VO-VSO. Vanaf april 2020 is er daarom tijdelijk een vervangende ECT-medewerker aangesteld voor de taakomvang van 0,6 fte.

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.

Tevredenheidsonderzoek laat zien dat de expertise en inzet van de ECT-ers als zeer waardevol wordt beoordeeld ('overall' waarderingscijfer is een 8 op een schaal van 1-10).

In schooljaar 2020-2021 heeft het ECT 428 (425) casussen behandeld. Veruit de meeste verzoeken voor advies en ondersteuning komen vanuit school (362), vanuit ouders of externe partijen kwamen 44 verzoeken voor ondersteuning. In 3 gevallen (9) is het ECT als ouderondersteuner ingeschakeld.

8. Maatwerkvoorzieningen

Er wordt intensief gebruik gemaakt van maatwerk op meerdere plaatsen.

Er zijn diverse maatwerkvoorzieningen in het samenwerkingsverband actief. De maatwerkvoorzieningen dragen in belangrijke mate aan het behoud van onderwijsperspectief voor de leerlingen en/of het terugleiden naar regulier of speciaal onderwijs. 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 kenden een stabiele bezetting.

I.t.t. de scholen die te maken hadden met schoolsluitingen t.g.v. Corona zijn juist de maatwerkvoorzieningen wel open gebleven voor de kwetsbare doelgroep die ze begeleiden. Het aantal leerlingen in OPDC Stad TTVO was 61, in OPDC Stad Rebound 64. In OPDC Gomarus lesplaats 17, trajectgroep 25 en advies op locatie 107. In maatwerk VSO Erasmus zaten 118 leerlingen waarvan 54 van ons samenwerkingsverband. Cluster 3 maatwerk op de Van Liefland heeft 10 leerlingen bediend. Portalis en de Pro scholen verrichten eveneens maatwerk.

9. Hoogbegaafdheid

Inzet voor leerlingen met hoogbegaafdheid kent stabiele voortzetting.

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. De werkgroep kijkt terug op een goed en zinvol jaar. Er is een slag gemaakt in de scholing en er worden op veel scholen stappen gezet om de begeleiding en het aanbod voor hoogbegaafde leerlingen steeds passender te maken. De ene school maakt daar grotere stappen in dan de ander. Toch is op alle havo/vwo-scholen ontwikkeling in gang gezet. Het denken over, kritisch kijken naar en het aanpassen van het eigen aanbod heeft op alle scholen aandacht. De kartrekkersgroep is divers en vult elkaar goed aan. Er zijn dit schooljaar negen bijeenkomsten met de kartrekkers geweest en vier met alle aandachtsfunctionarissen op de scholen. Gebleken is dat online vergaderen heel effectief is! Maar bijeenkomsten waarbij je kunt sparren en in verschillende werkvormen kunt overleggen is wel een aanvulling die men hoopt volgend schooljaar weer te kunnen organiseren.

10. Klachten en geschillen

Er zijn in 2021 net als in 2020 geen klachten en geschillen ingediend bij/tegen het SWV. Daarnaast is het aantal contacten met de onderwijsconsulent opnieuw onder de 5 gebleven.

3.3 Vooruitblik 2022

De leerlingaantallen

De geringe daling van de laatste jaren is tot staan gebracht. We verwachten geen grote veranderingen in de totale aantallen. Per onderwijssoort is het goed om de aantallen te beschouwen op verschuivingen. Onder invloed van de gevolgen van Corona lockdowns met o.a. lesuitval en het kansrijk adviseren/bevorderen vindt er mogelijk meer doorstroom plaats naar andere onderwijssoorten.

Thuiszitters

Het aantal thuiszitters is tussen 2019 en 2021 fors gestegen. Dit onder invloed van de beperkingen in de schoolgang vanwege Corona. 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

De verwachting is dat het vso fors groeit. Dit wordt veroorzaakt door de cluster 4 populatie. De scholen die deze leerlingen opvangen zijn RENN4 en Portalis. Zij kunnen hier zelf niets aan doen, de toestroom wordt niet door deze scholen beïnvloed, het is voornamelijk het regulier onderwijs dat meer leerlingen verwijst. Ook de tussenvoorziening OPDC heeft te maken met een hoger aantal verwijzingen door het regulier vo. De oorzaken daarvoor staan ook hierboven bij thuiszitters verwoord.

De groei cluster 4 vindt plaats door

1. groei van de onderinstroom vanuit de overstap po-vo;
De bovenbouw van de sbo en so scholen zitten meer dan vol.
2. groei van de zij-instroom, de verwijzingen vanuit regulier vo;
3. moeizame uitstroom vso.

De hogere onderinstroom 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.

We hebben wel te maken met de grenzen van de opvang door de beide RENN4 scholen. Beide locaties zitten op 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 uitstroommogelijkheden 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. Deze doelstelling staat onder druk. Groningen is niet uniek in deze groei, de trend is landelijk.

Verwijzing naar het PrO

De laatste twee jaren zien we een weliswaar een lichte maar toch gestage groei in het PrO. De onderinstroom stabiliseert en de uitstroom is lager door een groter middenbouw en een iets kleinere bovenbouw. Verwacht wordt dat de uitstroom weer zal toenemen en dat daarmee het aantal leerlingen stabiliseert.

Vormen van ondersteuning middels OPP's

We hadden voor 2021-2022 de bekostiging vastgesteld op het niveau van 2020-2021. Dat was een afwijking van het beleid. Een belangrijke reden daarvoor was de onvoorspelbare toename van het aantal leerlingen met een OPP t.g.v. de coronamaatregelen. Het zou een andere (onvoorspelbare) verdeling van de middelen kunnen betekenen en dat vonden we niet wenselijk. De werkelijke aantallen OPP's zijn in januari 2022 gemeten en laten zien dat er een daadwerkelijke forse groei is van het aantal OPP's.

	medio juni 2020	medio jan 2022	groei	stijging
OPP overig	896	1019	123	13,7%
OPP LR	490	542	52	10,6%
OPP V-3/4	556	617	61	11,0%
totaal	1942	2178	236	12,2%

Voor het jaar 2022-2023 en de jaren daarna moeten we wel kijken hoe verder te gaan met de afgesproken verdeelsystematiek in het ondersteuningsplan 2019-2023. Het eerste bestuurlijke besluit valt in mei 2022 te verwachten en wordt dan aan de ALV, de RvT en de OPR ter instemming voorgelegd.

Expertise- & Consultatieteam

Per augustus wordt het ECT uitgebreid met 0,8 fte. Hiervan was 0,6 fte al gerealiseerd in 2021-2022 maar dan als tijdelijke benoeming. De tijdelijke extra taak verbinding vso-vo wordt omgezet in een vaste taak. Scholen geven in hun evaluatie aan dat deze inzet hoog wordt gewaardeerd. De adjunct-directeur maakt gebruik van zijn recht op extra verlof om te zetten in een vermindering van zijn taakomvang, een dagdeel per week. Taken van hem worden overgenomen door een ECT-er. Daarnaast krijgt de ECT een taak in de te ontwikkelen opzet van het leerling- en oudersteunpunt, zie hieronder.

OPR

Medezeggenschap in de scholen t.a.v. Passend Onderwijs

Bestuur/directie en de OPR van het samenwerkingsverband 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. In het jaar 2021 is dit door de gedeeltelijke schoolsluitingen niet tot zijn recht gekomen. In 2022 is hier hernieuwde inzet op.

Leerling- en oudersteunpunt (LOS)

Eén van de landelijke 25 verbetermaatregelen n.a.v. de evaluatie Passend Onderwijs (najaar 2020) is het adequater ondersteunen van ouders door het samenwerkingsverband middels zgn. leerling- & oudersteunpunten: 'Ouders en jeugdigen vinden daar informatie over en steun bij Passend Onderwijs. Het helpt het beleid in het samenwerkingsverband door de ervaringen die opgedaan worden. Informeren, steunen en signaleren vormen de drie pijlers onder elk steunpunt' (OCW & samenwerkende partners, oktober 2021).

De oudergeleding van de OPR heeft aangegeven zich goed te kunnen vinden in de eerste opzet vanuit directie/bestuur van het samenwerkingsverband. In de praktijk wordt er al veel gedaan in de ondersteuning en begeleiding van ouders. De focus van de inzet moet liggen op betere vindbaarheid en toegankelijkheid van de informatie voor ouders en leerlingen, niet zozeer op het initiëren van nieuwe zaken. Daarnaast willen we werk maken van het inzetten van ervaringsdeskundigen.

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. Hierboven is uitgelegd dat in ons samenwerkingsverband dat het lage aantal nu onder druk staat.

Er loopt sinds 2020 een verkenning op provinciaal niveau vanuit de besturen pro/vso over de toekomst van deze schoolsoorten. Niet zozeer dat ze bedreigd worden in hun bestaan. Volume en kwaliteit van het onderwijs staan op de agenda. Ik vind het wenselijk dat het regulier onderwijs nu gaat aansluiten bij dit overleg. Meer leerlingen naar het regulier onderwijs betekent iets voor deze scholen.

Ook in het samenwerkingsverband is in 2021 ingezet op de invulling van de opdracht t.a.v. inclusiever onderwijs. We zijn gestart met de gesprekken met de schoolbesturen, de RvT en de OPR. N.a.v. de bijeenkomsten zijn er diverse vervolgvragen gesteld waar we in 2022 mee verder gaan. De rol van schoolbesturen en schooldirecties om de medewerkers een belangrijke plaats te geven m.b.t. het vervolg is daarbij van evident belang.

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.

- 5 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;
- 6 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.
- 7 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.
- 8 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 - 'zolk') 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 2021 waren er vijf ECT personeelsleden, voor in totaal 2,9 fte, in dienst bij het SWV. Te verwachten valt een uitbreiding naar totaal 3,1 fte vanaf augustus 2022. De tijdelijke speciale aanvullende taak voor de ECT-ers op het gebied aansluiting vso-regulier wordt omgezet in een vaste taak. De uitbreiding is nodig omdat de adjunct-directeur wekelijks zijn spaarverlof opneemt voor 0,1 fte. Enkele van zijn taken worden overgenomen door een ECT-er. Daarnaast worden t.b.v. het in te richten ondersteunpunt de ECT-ers ondersteunend ingezet.

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 2021 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 samenwerkingsverband. 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 samenwerkingsverband huurt kantoorruimte bij een schoolbestuur (RENN4) voor de personeelsleden in dienst van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband 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 2022 t/m 2025 - wordt als aparte bijlage meegeleverd

In de opgenomen meerjarenbegroting 2022 t/m 2025 zijn de indexeringen toegepast tot en met het verslagjaar 2021. 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 is 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.

Eind 2021 is het vermogen uitgekomen op 2,5%, in euro's €489.169.

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 hoofdstuk 2 op 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 2021 t/m 2024

Uit de realisatie 2021 en de meerjarenbegroting(en) 2022 t/m 2024 zijn onderstaande de ontwikkeling in de balansposten opgenomen.

1 Activa		31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste Activa					
1.1.2	Materiële vaste activa	-	-	-	-
1.1.3	Financiële vaste activa	-	-	-	-
<u>Totaal vaste activa</u>		-	-	-	-
Vlottende activa					
1.2.2	Vorderingen	94.699	44.700	44.700	44.700
1.2.4	Liquide middelen	543.838	482.385	610.566	617.465
<u>Totaal vlottende activa</u>		<u>638.537</u>	<u>527.085</u>	<u>655.266</u>	<u>662.165</u>
<u>Totaal activa</u>		<u>638.537</u>	<u>527.085</u>	<u>655.266</u>	<u>662.165</u>

2 Passiva		31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	Eigen Vermogen	489.169	427.716	555.897	562.796
2.2	Voorzieningen	2.729	2.729	2.729	2.729
2.4	Kortlopende schulden	146.639	96.640	96.640	96.640
<u>Totaal passiva</u>		<u>638.537</u>	<u>527.085</u>	<u>655.266</u>	<u>662.165</u>

Ontwikkeling Eigen Vermogen	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Eigen vermogen per 1/1/jaar	485.106	489.169	427.716	555.897
Jaarresultaat (realisatie/raming)	<u>4.063</u>	<u>-61.453</u>	<u>128.181</u>	<u>6.899</u>
Eigen vermogen per 31/12/jaar	489.169	2,5% 427.716	2,2% 555.897	2,9% 562.796
- signaleringswaarde max 3,5%				

9.6 Personele bezetting 2021 t/m 2024

Personele bezetting		2021	2022	2023	2024
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	3,1	3,1
tijdelijke uitbreiding ECT (mrt 2021 t/m juli 2022, per 1-8-2021 om te zetten in vaste aanstelling)	fte	0,6	0,6		
	aantal	5	5	5	5
Totaal	fte	5,5	5,5	5,7	5,7
	aantal	8	8	8	8

De huidige personele bezetting is afgestemd op de huidige taken welke het samenwerkingsverband vervult. Vanuit de meerjarenbegroting december 2021 zijn er in de volgende jaren geen grote wijzigingen te verwachten.

9.7 Prognose aantal leerlingen 2022 t/m 2024 (teldatum 1-10)

	totaal lln regulier	OPP overig	Pro lln	klas 1-2 LR	OPP VMBO 3/4 met lwoo	bekostigde lln	% bekostigde lln	vso	% vso	% pro	totaal lln incl vso
2019-2020	16411	793	499	441	534	2267	14,1%	255	1,5%	3,0%	16666
2020-2021	16115	896	514	490	541	2441	15,1%	276	1,7%	3,1%	16391
2021-2022	16139	896	537	490	541	2464	15,3%	253	1,5%	3,3%	16392
prognose 2022-2023	16140	1019	550	542	617	2728	16,9%	253	1,5%	3,4%	16392
prognose 2023-2024	16140	1019	535	542	617	2713	16,8%	253	1,5%	3,3%	16392
prognose 2024-2025	16140	1019	530	542	617	2708	16,8%	253	1,5%	3,2%	16392

In beeld gebracht zijn de werkelijke leerlingaantallen en leerlingen met een OPP in de schooljaren 2019-2020, 2020-2021 en 2021-2022. Vanaf 2022-2023 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. De verwachting is dat het aantal OPP's en het aantal vso leerlingen stijgt en dat het aantal Pro stabiliseert.

10. Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	19.521.499	18.832.630	18.639.449
3.5 Overige baten	263.264	195.492	217.923
Totaal baten	19.784.763	19.028.122	18.857.372
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	739.112	678.000	653.603
4.3 Huisvestingslasten	26.590	26.500	26.491
4.4 Overige lasten	64.010	90.000	120.254
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	18.945.709	18.359.106	18.246.492
Totaal lasten	19.775.421	19.153.606	19.046.840
Saldo baten en lasten	9.342	-125.484	-189.468
5 Financiële baten en lasten	-5.279	-	-1.209
Totaal resultaat	4.063	-125.484	-190.677

Toelichting verschil tussen realisatie en begroting verslagjaar (begroting juni 2021)

Baten

T.o.v. de begroting in december 2020 en de juni 2021 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 2021 (€350.000) in navolging van vorig verslagjaar 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 2020 hoger door de indexeringen en de extra uitkering december 2021. Een kleinere afwijking is te zien t.o.v. de begroting juni 2021. Dat wordt veroorzaakt door de extra uitkering in december 2021 die hierboven onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen is verantwoord.

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

De klein positieve exploitatie overschot van 2021 wordt toegevoegd aan het vermogen.

11. Balans

In onderstaand overzicht is de balans per 31 december 2021 weergegeven.

1. Activa	31 december 2021	31 december 2020
Vaste Activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	-	-
<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen	94.699	127.146
1.2.4. Liquide middelen	543.838	1.156.792
<u>Totaal vlottende activa</u>	638.537	1.283.938
<u>Totaal activa</u>	638.537	1.283.938

2. Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1 Eigen vermogen	489.169	485.106
2.2 Voorzieningen	2.729	1.344
2.4 Kortlopende schulden	146.639	797.488
<u>Totaal passiva</u>	638.537	1.283.938

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 verrekening van het positieve resultaat van de extern ondergebrachte OPDC is onderdeel van de post vorderingen.

De post liquide middelen is in lijn met het vermogen. De daling t.o.v. het voorgaande verslagjaar 2020 komt voort uit de afwikkeling van de extra uitkering ad € 700.000 in het huidige verslagjaar 2021.

Passiva

Het positieve exploitatie overschot 2021 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

De post voorzieningen betreft personele verplichtingen voor ambtsjubilea.

De post kortlopende schulden betreft de overlopende verplichtingen voor o.a. vakantiegeld, pensioenpremies, loonbelasting en overhevelingen scholen SWV. In het nieuwe verslagjaar worden de schulden afgewikkeld.

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 ontwikkelt vanaf 2021 tot en met 2024. Deze weergave is de stand van zaken medio april 2022, na vaststelling van de realisatie en met de verwerking van de laatste beschikkingen OCW/DUO.

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.

Met de groei kunnen we de te verwachten groei van het vso opvangen.

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

	jaarverslag		prognose		prognose		prognose	
	2021		2022		2023		2024	
Totaal Vermogen begin kalenderjaar / schooljaar	€ 485.106		€ 489.169		€ 417.921		€ 417.373	
Toevoeging/ontrekking vermogen uit exploitatie	€ 4.063		€ -71.248		€ -548		€ -5.261	
Totaal Vermogen eind kalenderjaar/schooljaar	€ 489.169	2,5%	€ 417.921	2,1%	€ 417.373	2,1%	€ 412.112	2,1%
Signaleringswaarde max 3,5 %								
Streefvermogen 2 %	€ 390.430	2,0%	€ 393.423	2,0%	€ 389.356	2,0%	€ 383.445	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	2021	2020	signaalwaarde OCW
<u>Solvabiliteit</u>	77%	38%	> 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>	4,35	1,61	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>	2%	3%	< 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 geldt per 2020 een signaleringswaarde van 3,5% maximaal.			
<u>Rentabiliteit</u>	0,0%	-1,0%	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>	5%	10%	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 uit ziet, met een eerste indicatie in mei. De uitwerking op schooljaren is daarom van het grootste belang.

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

15.1 Algemene uitgangspunten bij het financieel beleid

- 1 We willen de middelen van het SWV zoveel als mogelijk ten goede laten komen aan de scholen, daar vindt passend onderwijs werkelijk plaats.
- 2 Dat betekent een beperkte overhead, een zo klein mogelijk eigen vermogen en een beleidsrijke inzet die ten goede komt aan de leerlingen.
- 3 Jaarlijks worden de begrotingsuitgangspunten bestuurlijk vastgesteld en wordt aan de hand daarvan de begroting opgesteld.
- 4 De begroting van uitgaven wordt jaarlijks in juni op schooljaren vastgesteld middels bestuurlijke besluiten. Een belangrijke afweging is of we in een schooljaar aan de betalingsverplichtingen kunnen voldoen. De kalenderjaarbegrotingen zijn vervolgens afgeleiden van de schooljaarbegrotingen maar zijn bepalend voor de jaarverslagen.
- 5 We sturen met het eigen vermogen op kalenderjaren. Middelen die op kalenderjaren buiten het optimaal eigen vermogen overblijven worden in het opvolgende schooljaar volledig ingezet aan de hand van de opgestelde begrotingsuitgangspunten.
- 6 Middelen van het SWV zijn bestemd voor onderwijsdoeleinden op scholen of aan scholen gerelateerde maatwerkvoorzieningen die door 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 regionimiddelen 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 samenwerkingsverband zelf gekozen maatregelen, beperkte risico's. De leerlingenstromen laten een stabilisatie zien waaruit niet valt te verwachten dat er grote risico's zijn die leiden tot onverwachte daling van inkomsten. Bij het vso is er een 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.

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

Specifieke aandachtspunten voor het samenwerkingsverband

1. Indien de groei van het VSO doorzet komen er minder middelen beschikbaar voor het regulier onderwijs. Dit leidt mogelijk tot een negatieve spiraal voor de ondersteuningsmiddelen (meer vso leerlingen betekent minder beschikbare middelen voor het regulier onderwijs, daardoor minder ondersteuningsmogelijkheden in het regulier onderwijs met als gevolg meer leerlingen naar het vso).
2. Het dekkend aanbod staat onder druk door
 - a. Het regulier onderwijs heeft te maken met een groeiend aantal leerlingen met gedragsproblemen waarbij ze een beroep doen op het speciaal onderwijs om aan de deze leerlingen het onderwijs te verzorgen.
 - b. RENN4 en Portalis geven onderwijs aan de leerlingen met gedragsproblemen (onder a) die niet in het regulier onderwijs bediend kunnen worden. Beide hebben te maken met een maximale capaciteit.
 - c. Het OPDC heeft op piekmomenten te maken met meer aanmeldingen dan er plaats is bij met name TTVO. TTVO is belangrijk voor het dekkend aanbod als maatwerkvoorziening tussen regulier en speciaal onderwijs in.
3. Eerder in het verslag is al genoemd dat het aantal thuiszitters groeit. De inzet en inspanning van de scholen en het samenwerkingsverband op deze groep leerlingen neemt daardoor toe. De groei wordt mede veroorzaakt door factoren waar we geen of zeer beperkt invloed op hebben en die vaak liggen in de maatschappelijke context waarin de leerlingen zich begeven (thuis en op straat). Ook de Jeugdzorg merkt dit en ook zij hebben moeite om de leerlingen te begeleiden. Dat heeft vervolgens weer invloed op het functioneren van de leerlingen op school.

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. Vooralsnog 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. Vooralsnog is geen beleid geformuleerd ten aanzien van de rentevisie en rentescenario's. Lange termijn overschotten en forse overschotten worden niet verwacht, waardoor de noodzaak tot de oriëntatie op de rentevisie en rentescenario beperkt is.

3 Renterisico (indien en voor zover van toepassing)

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

4 Beschikbaarheid (korte en langere termijn)

Op basis van de korte termijnplanning kan worden aangegeven hoeveel kasgeld minimaal en maximaal noodzakelijk is. Tevens wordt aangegeven bij welke bank(en) kasgeldfaciliteiten beschikbaar zijn of wat de kasgeldfaciliteit is voor de 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 één direct opvraagbare betaalrekening met een omvang eind 2021 van € 543.838.

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 een kleine negatieve rente (tarief 0,5%) betaald op saldi boven € 250.000. Alternatieven binnen de criteria die de regeling beleggen en belenen aangeeft zijn er simpelweg niet.

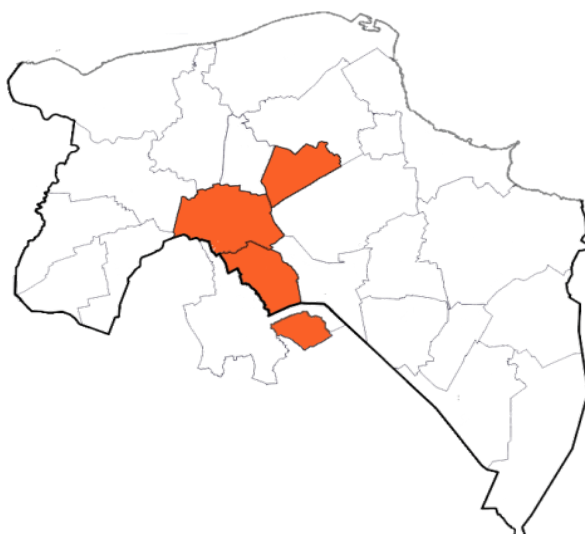


Samenwerkingsverband VO Groningen Stad

21669

Jaarrekening 2021

versie 29 april 2022



Jaarrekening 2021

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 2021. De vergelijkende cijfers uit de vorige verslagperiode betreft het boekjaar 2020 over de periode januari t/m december 2020. De jaarrekening over 2021 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 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2%. 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 2021 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2021	31 december 2020
	Vaste Activa		
1.1.2.	Materiële vaste activa	-	-
	<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
	Vlottende activa		
1.2.2.	Vorderingen	94.699	127.146
1.2.4.	Liquide middelen	543.838	1.156.792
	<u>Totaal vlottende activa</u>	638.537	1.283.938
	<u>Totaal activa</u>	<u>638.537</u>	<u>1.283.938</u>

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	489.169	485.106
2.2	Voorzieningen	2.729	1.344
2.4	Kortlopende schulden	146.639	797.488
	<u>Totaal passiva</u>	<u>638.537</u>	<u>1.283.938</u>

Model B Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	19.521.499	18.832.630	18.639.449
3.5	Overige baten	263.264	195.492	217.923
	Totaal baten	19.784.763	19.028.122	18.857.372
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	739.112	678.000	653.603
4.3	Huisvestingslasten	26.590	26.500	26.491
4.4	Overige lasten	64.010	90.000	120.254
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	18.945.709	18.359.106	18.246.492
	Totaal lasten	19.775.421	19.153.606	19.046.840
	Saldo baten en lasten	9.342	-125.484	-189.468
5	Financiële baten en lasten	-5.279	0	-1.209
	Totaal resultaat	4.063	-125.484	-190.677

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.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	9.342	-189.468
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Mutaties voorzieningen	1.385	-6.565
- Overige mutaties EV	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	32.447	-8.741
- Kortlopende schulden	-650.849	546.574
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-607.675	341.800
Kasstroom uit interest		
- Ontvangen interest	-	-
- Betaalde interest	-5.279	-1.209
Subtotaal	(5.279)	-1.209
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	-612.954	340.591
Mutatie liquide middelen	-612.954	340.591
Beginstand liquide middelen	1.156.792	816.201
Mutatie liquide middelen	-612.954	340.591
Eindstand liquide middelen	543.838	1.156.792

1.2.2. Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
1.2.2.1. Debiteuren		
Verrekening SWV PO en Ommelanden	18.999	43.812
Totaal debiteuren	18.999	43.812
1.2.2.10. Overige vorderingen		
Vooruitbetalingen scholen SWV	25.485	29.948
Vooruitbetaalde kosten	-	29.016
OPDC jaarresultaat (Rebound en TTVO)	50.215	24.370
Totaal overige vorderingen	75.700	83.334
Totaal Vorderingen	94.699	127.146

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 2021 vastgesteld. De afwikkeling van de post zal in 2022 zijn.

1.2.2.10. De vooruitbetalingen scholen SWV betreffen aanvullende arrangementen voor projecten voor het cursusjaar 2021/2022. Deze vooruitbetaalde kosten voor o.a. Thuiszitterspact en leerlingondersteuning hebben een afloop in het verslagjaar 2022. Voorvloeiende uit de afspraken OPDC is het resultaat van het OPDC 2021 nog te verrekenen in het verslagjaar 2022.

1.2.4. Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
1.2.4.1. Kasmiddelen	-	-
1.2.4.2. Banken	543.838	442.132
1.2.4.3. Spaarrekening en deposito	-	714.660
Totaal liquide middelen	543.838	1.156.792

1.2.4.3. De geldmiddelen zijn uitgezet op normaal rentende direct opvraagbare rekeningen. De negatieve renteopbrengst over 2021 is 0,5% boven een saldo van € 150.000. Er is geen kredietfaciliteit bij de huisbankier de ABN-AMRO bank. Bij de ABN-AMRO bank is de zakelijke spaarrekening per 2021 opgeheven.

Toelichting op het eigen vermogen

	Stand per 31 december 2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2021
Algemene reserve				
2.1.1.1. Algemene reserve	485.106	4.063	-	489.169
	485.106			489.169
2.1.1.2. Bestemmingsreserve (publiek)				
	-			-
Resultaat 2021		4.063	-	
Totaal Eigen Vermogen	485.106			489.169

- 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 € 489.169,- na resultaatverdeling 2021. 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 2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2021	Kortlopende deel < 1 jaar
							Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeels-voorzieningen						
2.2.1.4.	- Jubilea	1.344	1.385	-	-	2.729	-
2.2.1.7.	- Duurzame inzetbaarheid	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen		1.344	1.385	-	-	2.729	-

- 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 2021, via de exploitatie, is om de voorziening op het gewenste niveau te brengen. In 2021 zijn er geen jubilea uitkeringen gedaan voor een 25 en 40 jarig jubileum aan personeel SWV.

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

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
2.4.8. Crediteuren	37.699	26.877
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	29.002	23.807
2.4.10. Schulden terzake van pensioenen	8.277	7.388
2.4.12. Overige kortlopende schulden	-	14.145
2.4.19. Overlopende passiva		
- Vakantiegelden	17.180	16.328
- Accountantskosten	6.800	5.850
- Eenmalige uitkering (besluit dec 2020)	-	699.748
- Bekostiging overheveling scholen	45.552	-
- Overige	2.129	3.345
	71.661	725.271
Totaal kortlopende schulden	146.639	797.488

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 dienstverlening over het jaar 2020 welke in 2021 is verrekend. In het huidige verslagjaar zijn er geen overlopende verplichtingen.

2.4.19. De opgebouwde vakantiegelden per balansdatum worden in mei 2022 afgewikkeld.
De uitkering bestuursbesluit december 2020 uit vorig verslagjaar in in januari 2021 aan de scholen betaald. Aan de scholen is er nog een overheveling middelen 2021 te voldoen in het nieuwe verslagjaar 2022.
De overige posten betreffen de accountantskosten en negatieve rente over het 4e kwartaal. Deze kosten kennen een regulier verloop en worden in 2022 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 2021 een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar 2022 € 26.800,-

Door het bestuur is de administratieve dienstverlening uitbesteed aan O2G2. De overeenkomst per 2021 heeft een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse verplichtingen voor de administratieve dienstverlening bedraagt voor het komende jaar 2022 € 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 2021 € 209.000.

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 2021	directeur - bestuurder	adjunct-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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	€ 96.962	€ 87.286
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.185	€ 17.649
Subtotaal	€ 119.147	€ 104.935
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 119.147	€ 104.935
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 2020	directeur	adjunct-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen */ **	€ 105.650	€ 86.055
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.548	€ 14.103
Subtotaal	€ 123.198	€ 100.158
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 123.198	€ 100.158

* in jaar 2020 was het 40 jarig amsjubilea van thr. J.C. Houwing excl. jubilea was de beloning € 97.603

** in jaar 2020 is een presentatie-correctie opgenomen voor H.J. de Graaf van € 81.410 naar € 86.055

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

N.V.T.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	dhf.H. Berends	mevr C.S.J. Hillemans-Vorsselmans	dhf. H.J. Mollema
Functiegegevens over 2021	voorzitter RvT	secretaris RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900
-/- 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 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.
Dienstbetrekking	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100
-/- 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 2021 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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	

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		-		-		-		#VERWIJZEN

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OC&W

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
- Rijksbekostiging zware ondersteuning	10.922.588	10.459.540	10.149.161
- Rijksbekostiging lichte ondersteuning	8.503.911	8.278.090	8.395.288
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	19.426.499	18.737.630	18.544.449
- Geormerkte subsidies	95.000	95.000	95.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	95.000	95.000	95.000
Totaal Rijksbijdragen OC&W	19.521.499	18.832.630	18.639.449

Vanuit de OC&W richtlijnen is de bruto vergoeding voor lichte en zware ondersteuning conform beschikkingen 2021 verantwoord.

Door indexerings uit CAO ontwikkelingen en lagere doorverwijzingen naar VSO zijn de rijksbaten SWV gestegen t.o.v. begroot over 2021.

In de jaar- en begrotingscijfers 2020 als in de vergelijkende cijfers 2019 zijn de geldstroom voor VSO, LWOO 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 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.5.2 Detachering personeel	-	-	-
3.5.10 Overig	263.264	195.492	217.923
- Basisbekostiging VSO groei van scholen	54.061	49.583	73.792
- Bijdrage project VSV en Thuiszitters	64.199	61.132	43.209
- Bijdrage project 'Jeugdhulp in het onderwijs'	12.577	-	2.692
- Bijdrage scholen studiereis	-	-	9.234
- OPDC jaarresultaat (Rebound en TTVO)	50.215	-	-
- reisvergoeding VO-raad	-	-	2.253
- Gezamenlijke kosten SWV-en	82.212	84.777	86.743
Totaal Overige	263.264	195.492	217.923
Totaal overige baten	263.264	195.492	217.923

Van de scholen SWV is een groeibekostiging voor VSO ontvangen over het cursusjaar 2020/2021.

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 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.1.1 Lonen en salarissen	514.664	500.000	476.088
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	392.185	385.000	389.719
- <i>Sociale lasten</i>	49.764	50.000	50.613
- <i>Pensioenpremies</i>	72.715	65.000	65.797
Totaal Lonen en salarissen	514.664	500.000	506.129
4.1.2 Overige personele lasten	224.448	178.000	147.474
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	1.385	3.000	3.106
- <i>Overig (o.a. werk door derden SWV-en)</i>	223.063	175.000	144.368
Totaal Overige personele lasten	224.448	178.000	147.474
4.1.3 Af: Uitkeringen	0	0	0
Totaal personele lasten	739.112	678.000	653.603
Aantal FTE's (gemiddeld, inclusief vervanging, verloond p/mnd)	4,97		4,93
<u>Personeelskosten per FTE *</u>	103.540		102.684

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

De begrotingen over 2021 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 en de externe medewerker, orthopedagoog bij het Expertise & Consultatieteam onder het SWV.

4.3 Huisvestingslasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.3.1	Huur	26.590	26.500	26.491
4.3.3	Onderhoud	-	-	-
	Totaal huisvestingslasten	26.590	26.500	26.491

De huuruitgaven zijn naar vaste contractafspraken gerealiseerd over het verslagjaar.

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	16.652	45.000	61.363
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.283	15.000	3.263
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen (ICT)	3.930	-	-
4.4.4	Overig	40.145	30.000	55.628
	- <i>PO-VO transitie</i>	10.883	10.000	10.715
	- <i>verrekening resultaten OPDC</i>	-	-	24.586
	- <i>overige</i>	29.262	20.000	20.327
	Totaal overige lasten	64.010	90.000	120.254
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	6.800	6.700	6.627
	Accountantslasten	6.800	6.700	6.627

De begrotingen over 2021 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 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.5.1	Verplichte afdachten uit te voeren door OCW	5.803.138	5.713.009	5.626.239
4.5.1.1	(v)so	3.230.429	3.186.045	3.177.177
4.5.1.2	Lwoo	-	4.869	19.476
4.5.1.3	Pro	2.572.709	2.522.095	2.429.586
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari	40.303	106.667	38.923
4.5.2.1	(v)so	40.303	106.667	38.923
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	13.102.268	12.539.430	12.581.330
	- <i>arrangementen (basisbedrag en OPP's)</i>	3.981.145	3.882.259	3.953.271
	- <i>aanvull. arrangementen (besluit dec 2021)</i>	350.000	216.667	699.748
	- <i>aanvull. arrangementen (variabel basisbedrag)</i>	976.072	792.622	799.815
	- <i>rebound</i>	837.106	755.000	753.191
	- <i>tripartieten en OPR</i>	1.500.611	1.415.159	1.422.356
	- <i>OPP leerrendementen</i>	5.235.518	5.236.513	4.749.223
	- <i>experimenten en pilots (incl hoogbegaafdheid)</i>	221.816	241.210	203.726
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	18.945.709	18.359.106	18.246.492

Vanuit de bestaande richtlijnen voor de verantwoording van middelen van Samenwerkingsverbanden is voor het verslagjaar 2021 de weergegeven inrichting toegepast. De toekenningen aan de scholen opgenomen in de begroting 2021 zijn in de vergelijkende cijfers weergegeven. Vanuit deze inrichting zijn ook de vergelijkende cijfers 2020 verantwoord.

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten (-/-)	5.279	-	1.209
	Totaal financiële baten en lasten	-5.279,00	-	-1.209,00

Op alle direct opvraagbare geldmiddelen is in 2021 rentevergoeding betaald voor het kernsaldo boven € 150.000,- uit marktconforme voorwaarden.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Het resultaat is conform voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Het voorstel voor de resultaatbestemming 2021 is als volgt:

4.063	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
4.063	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. E. de Ruijter secretaris

dhr. H.J. Mollema, lid

d.d. 28 juni 2022

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

blad 5

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.

Bijlage 3 Raad van Toezicht, directeur-bestuurder, ALV, OPR en MR-p

De samenstelling eind 2020 is als volgt:

Raad van Toezicht

- Dhr. Henk Berends - voorzitter
- Mw. Els de Ruijter - secretaris
- Dhr. Henk Jan Mollema - lid

Directeur-Bestuurder

- Dhr. Jan Houwing

ALV (10 leden)

- Mw. Annalie Osinga - voorzitter

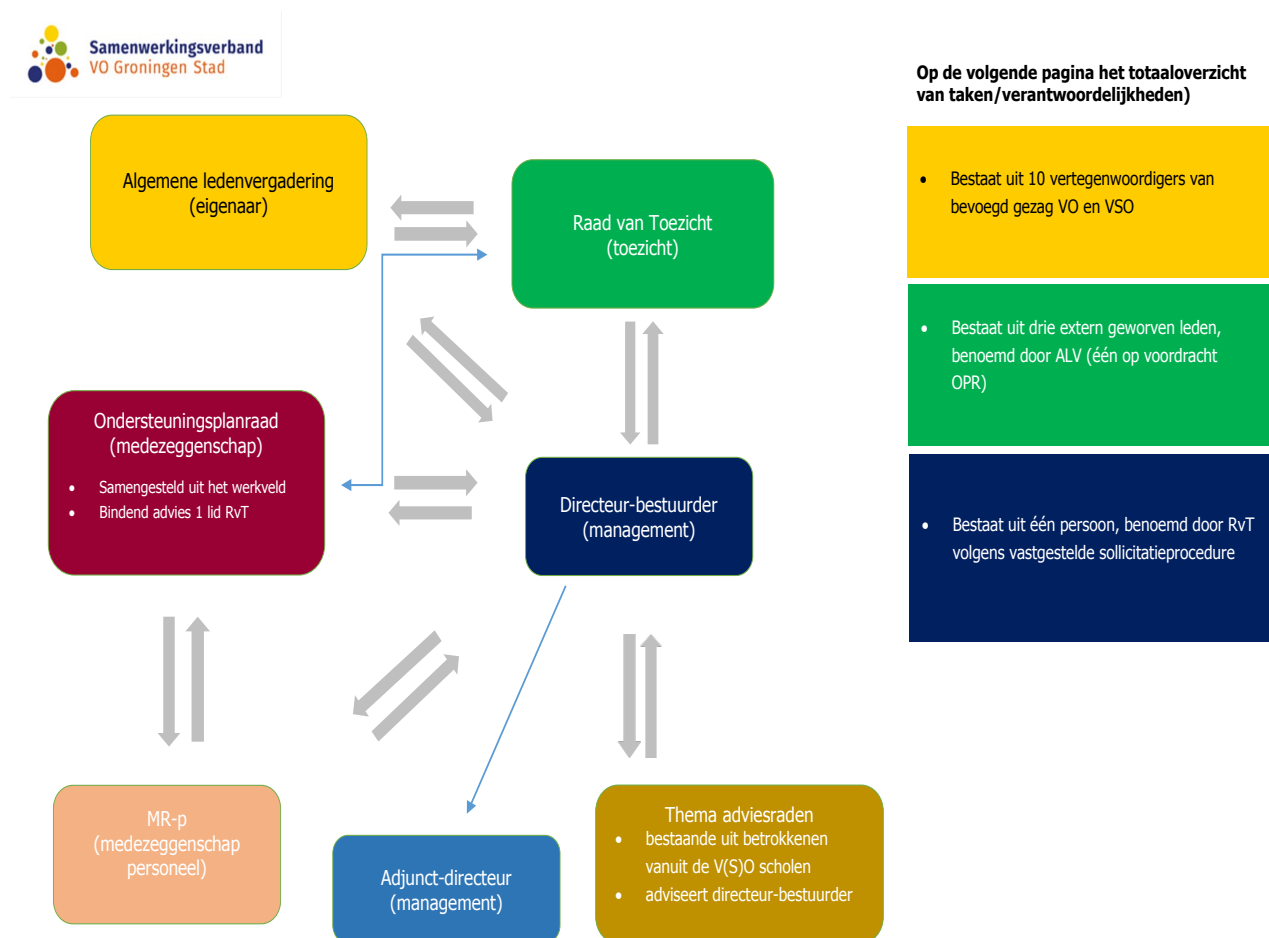
OPR (9 leden)

- Mw. Ariënné Penning - voorzitter

MR-p

- Mw. Chantal Strijks
- Mw. Annelies Oosterhuis

Bijlage 4 Organogram en verantwoordelijkheden per 01-01-2020



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

1.1 Verantwoording in middelen

SWV VO Groningen Stad						
	2020	2021	2021		2021	
versie 1 april 2022	Jaarverslag	begroting 21 dec 2020	begroting 21 juni 2021		realisatie in jaarverslag	
	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN		INKOMSTEN	
8010 Rijksbekostiging norm lichte ondersteuning	€ 8.395.288	€ 8.278.090	€ 8.278.090	43,4%	€ 8.503.910	44,6%
8020 Rijksbekostiging zware ondersteuning personeel	€ 9.658.533	€ 9.977.492	€ 10.024.058	52,6%	€ 10.382.537	54,4%
8020 Rijksbekostiging extra middelen NPO - Pro deel	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 50.762	0,3%
8030 Rijksbekostiging zware ondersteuning materieel	€ 490.628	€ 482.048	€ 489.577	2,6%	€ 489.288	2,6%
8040 Rijksbekostiging hoogbegaafdheid	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	0,5%	€ 95.000	0,5%
8300 Overige ontvangsten - SwV PO en SwV Ommeland (CvA)	€ 86.743	€ 84.777	€ 90.000	0,5%	€ 82.212	0,4%
8390 Overige ontvangsten - VSV vergoeding loonkosten Thuiszitterspact	€ 11.110	€ 23.710	€ 22.220	0,12%	€ 22.815	0,12%
8380 Overige ontvangsten - VSV vergoedingen integrale middelen vo	€ 27.474	€ 37.422	€ 25.000	0,1%	€ 41.384	0,2%
8350 Overige ontvangsten - basisbekostiging scholen ivm VSO groei	€ 73.792	€ 49.583	€ 49.583	0,3%	€ 54.061	0,3%
8400 Overige ontvangsten - resultaat OPDC Stad	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 50.215	0,3%
Totaal baten	€ 18.838.568	€ 19.028.122	€ 19.073.528		€ 19.772.184	
Uitgaven	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN		UITGAVEN	
	Jaarverslag	begroting 21 dec 2020	begroting 21 juni 2021		realisatie in jaarverslag	
	2020	2021	2021		2021	
4100 Basisbekostiging VO-scholen	€ 589.855	€ 402.609	€ 402.896	2,1%	€ 415.953	2,2%
4110 Variabele vergoeding	€ 799.815	€ 792.622	€ 964.243	5,1%	€ 974.828	5,1%
4200 OPP overig	€ 2.871.174	€ 3.226.691	€ 3.147.648	16,5%	€ 3.154.502	16,6%
4210 OPP Plusprofiel Pro	€ 281.464	€ 286.590	€ 288.448	1,5%	€ 296.503	1,6%
4220 OPP leerrendementen klas 1 en 2	€ 2.155.964	€ 2.385.766	€ 2.385.766	12,5%	€ 2.452.585	12,9%
4230 OPP VMBO met BB/KB klas 3 en 4	€ 2.593.259	€ 2.634.080	€ 2.634.080	13,8%	€ 2.707.853	14,2%
4230 OPP's in ISK	€ 71.608	€ 73.034	€ 73.034	0,4%	€ 75.080	0,4%
				0,0%		
4250 Tussentijdse arrangementen scholen (incl extra uitkering 2021)	€ 762.969	€ 216.667	€ 100.000	0,5%	€ 469.362	2,5%
4280 Arrangement via VSV subsidie	€ 27.474	€ 37.421	€ 25.000	0,1%	€ 41.384	0,2%
4260 Experimenten/pilots	€ 65.536	€ 55.111	€ 65.000	0,3%	€ 35.765	0,2%
4260 Pilots en overige inzet hoogbegaafdheid	€ 138.190	€ 186.099	€ 185.000	1,0%	€ 186.051	1,0%
4270 Expertise bekostiging 19-23 (voormalig Tripartiete)	€ 1.358.834	€ 1.353.672	€ 1.353.672	7,1%	€ 1.400.104	7,4%
4300 Correctie 2e teldatum VSO leerlingen	€ 38.923	€ 106.667	€ 29.583	0,2%	€ 40.303	0,2%
4400 Expertise bekostiging Maatwerk OPDC's	€ 753.191	€ 755.000	€ 755.000	4,0%	€ 837.106	4,4%
4520 Resultaat OPDC Stad	€ 24.586	€ 0	€ 0	0,0%	€ -	0,0%
4410 Expertise bekostiging Maatwerk RENN4	€ 41.635	€ 41.635	€ 41.635	0,2%	€ -	0,0%
4420 Expertise bekostiging Maatwerk cluster 3	€ 20.751	€ 20.962	€ 20.962	0,1%	€ 21.137	0,1%
4430 Expertise AB RENN4 en Portalis	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ -	0,0%
4440 Expertise ISK op HAVO/VWO	€ 73.034	€ 62.988	€ 62.988	0,3%	€ 76.721	0,4%
4450 Expertise ECT in dienst SwV	€ 213.454	€ 258.833	€ 263.267	1,4%	€ 222.513	1,2%
4460 Expertise derden (Cedin/ inleen)	€ 61.064	€ 56.000	€ 56.000	0,3%	€ 124.007	0,7%
4500 PO-VO en VO-MBO transitie	€ 15.947	€ 15.396	€ 16.000	0,1%	€ 17.843	0,1%
4600 Professionalisering	-€ 1.922	€ 20.000	€ 20.000	0,1%	€ 6.247	0,0%
4700 Kosten CvA	€ 91.739	€ 88.712	€ 90.000	0,5%	€ 88.901	0,5%
4750 Kosten OPR	€ 13.915	€ 14.875	€ 15.000	0,1%	€ 21.431	0,1%
4800 Administratie, Beheer en Huisvesting	€ 51.365	€ 50.000	€ 50.000	0,3%	€ 21.248	0,1%
4850 Management en bestuur	€ 269.182	€ 270.000	€ 270.000	1,4%	€ 277.555	1,5%
4900 Ruimte voor inzet op staand en/of nieuw beleid	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ -	0,0%
reservering voor naheffing BTW dienstverlening	€ 20.000	€ 29.167	€ 0	0,0%	€ -	0,0%
8200 Afdracht DUO lichte ondersteuning LWOO aan scholen	€ 19.476	€ 4.869	€ 4.869	0,0%	€ -	0,0%
8210 Afdracht DUO lichte ondersteuning Pro aan scholen	€ 2.429.586	€ 2.522.095	€ 2.522.095	13,3%	€ 2.572.709	13,5%
8220 Afdracht DUO zware ondersteuning pers. aan VSO scholen	€ 3.005.084	€ 3.001.229	€ 2.993.739	15,7%	€ 3.044.185	16,0%
8230 Afdracht DUO zware ondersteuning mat. aan VSO scholen	€ 172.093	€ 184.816	€ 186.245	1,0%	€ 186.245	1,0%
Totaal lasten	€ 19.029.245	€ 19.153.606	€ 19.022.170		€ 19.768.121	
Saldo exploitatie	-190.677	-125.484	51.358		4.063	

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 Basisbedrag VO-scholen

- *Doelstelling (KSF)*
Dit basisbedrag van €10 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 het komend jaar 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*
Vanaf 2022-2023 wordt dit bedrag niet meer uitgekeerd.

401 Variabele vergoeding

- *Doelstelling (KSF)*
Het variabele bedrag is in 2021-2022 per leerling €73,50. 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 totaal bedrag stijgt of daalt per school 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 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.
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
- *Risicoanalyse - risicoprofiel: 1*
Voor de PrO-scholen is een vast percentage van 35% van hun totaal aantal leerlingen vastgesteld als verdeelfactor voor het totaal beschikbare bedrag.

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

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

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 samenwerkingsverband zijn daarbij gelijk aan de uitgaven.

402 Experimenten/pilots

- *Doelstelling (KSF)*
Met experimenten en pilots willen we reguliere 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 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.

NB In 2022 wordt deze regeling gewijzigd i.v.m. de vereenvoudiging bekostiging. Per saldo zal bovenstaande ongewijzigd blijven.

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 drie afdelingen (TTVO, Rebound en Doorstart), het OPDC op brin-nummer van het Gomarusscollege (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, de VAVO en ISK. De primaire doelstelling van expertisebekostiging van de verschillende vormen van maatwerk is een bijdrage te leveren aan het dekkende aanbod van het samenwerkingsverband.

- *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 samenwerkingsverband. 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 Gomarusscollege 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 vanaf 2019.

404 Expertise ISK op HAVO/VWO

- *Doelstelling (KSF)*

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

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een indirecte lijn met verschillende KPI's: m.n. thuiszitters en voortijdig schoolverlaters (VSV). Beoogd resultaat is dat we een succesvolle overstap realiseren van ISK naar regulier VO. De inzet van AB heeft als gewenst neveneffect dat de docenten van de ontvangende havo/vwo-scholen meer kennis en expertise opdoen op het terrein van 2^{de} taalontwikkeling en 2^{de} taaldidactiek.
- *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.*
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. Toenemende werkdruk kan leiden tot uitval van de werknemers. Vervangingskosten van personeel i.v.m. uitval vallen onder het weerstandsvermogen van het samenwerkingsverband.

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*
De hoogte van het bedrag is de laatste jaren stabiel en kan dus goed worden begroot. 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 bekwaame wijze adviseren van het bestuur van het swv inzake de toelaatbaarheid tot het speciaal onderwijs. De Commissie van Advies opereert voor de drie samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen (PO en VO).
- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een directe lijn met verschillende KPI's: percentage verwijzingen naar VSO cluster 3-4, zittende leerlingen in VSO cluster 3-4, aantal klachten.
- *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 RENNA, 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 de laatste jaren een lichte groei van het aantal PrO leerlingen. Elke leerling zorgt voor een afdracht van €5005 (2021-2022) 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 4*
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 2021 3,7% en

in ons SWV is dat 1,5%, en stabiel (variërend van 1,5-1,7% in de laatste jaren). Het risicoprofiel is verhoogd naar 4 vanwege aanwijzingen die we eind 2021 hebben gekregen dat het aantal verwijzingen vso naar cluster 4 scholen zowel uit de overstap po-vo als de doorverwijzing vanuit het regulier vo, fors zal stijgen. Elke leerling meer in het vso betekent voor de cat. 1 leerlingen (het merendeel van de vso leerlingen) een extra uitgave van ca. €11.500, voor de cat. 2 leerlingen ca. €19.000 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.

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. Aantal formele klachten (te onderscheiden naar: aantal richting management/bestuur swv, richting Geschillencie. Passend Onderwijs en aantal rechtszaken) alsmede procedures bij de onderwijsconsulent;
7. Casuïstiek Expertise- & Consultatieteam (aantal en aard casussen, verbijzonderingen in ECT-monitor);
8. Aantal meldingen bij VO-WIJ;
9. Percentage middelen besteed op de scholen, maatwerk- en tussenvoorzieningen en overhead.
10. FTE inzet op de scholen (besteding middelen door de scholen)

0.1 - Totaal leerlingen in de reguliere onderwijssoorten en vso

	1 aug	1 aug	1 aug	1 aug
Leerlingenaantallen - via DUO kengetallen	18/19	19-20	20-21	21-22
Praktijkonderwijs	479	499	518	537
VMBO klas 1 en 2 / HAVO en VWO klas 1, 2 en 3	7784	7884	7840	8097
VMBO BB/KB klas 3 en 4	1090	1012	888	897
VMBO GL/TL klas 3 en 4	1388	1397	1325	1220
HAVO 4 en 5 / VWO 4, 5 en 6	5424	5210	5199	5158
Leerlingen in VAVO traject	215	232	108	146
Nieuwkomers < 1 jr	65	47	54	55
International School	178	182	192	175
Totaal regulier VO	16547	16411	16115	16139
Totaal VSO	264	257	276	253
Totaal SWV	16811	16668	16391	16392

0.2 - Prognose leerlingenaantallen

	totaal lln regulier	OPP overig	Pro lln	klas 1-2 LR	OPP VMBO 3/4 met lwoo	bekostigde lln	% bekostigde lln	vso	% vso	% pro	totaal lln incl vso
2019-2020	16411	793	499	441	534	2267	14,1%	255	1,5%	3,0%	16666
2020-2021	16115	896	514	490	541	2441	15,1%	276	1,7%	3,1%	16391
2021-2022	16139	896	537	490	541	2464	15,3%	253	1,5%	3,3%	16392
prognose 2022-2023	16140	1019	550	542	617	2728	16,9%	253	1,5%	3,4%	16392
prognose 2023-2024	16140	1019	535	542	617	2713	16,8%	253	1,5%	3,3%	16392
prognose 2024-2025	16140	1019	530	542	617	2708	16,8%	253	1,5%	3,2%	16392

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

vallend onder de definities thuiszitter, overzicht naar Inspectie, kwartaalmetingen	Aantal dec 2018	Aantal dec 2019	Aantal dec 2020*	Aantal dec 2021
Absoluut verzuimer				
* Thuiszitter/langdurig relatief verzuimer	33	37	28	18
Vrijstelling onder 5a*				
Totaal	33	37	28	18

* Specificatie thuiszitter/langdurig relatief verzuimer	Aantal dec 2018	Aantal dec 2019	Aantal dec 2020*	Aantal dec 2021
4 weken tot 3 maanden	11	7	13	5
3 maanden tot 1 jaar	19	23	11	10
langer dan 1 jaar	3	7	4	3
Totaal	33	37	28	18

Naast de leerlingen die vallen onder de definitie thuiszitter is er ook een categorie leerlingen daar niet onder valle

Ziekgemeld	Aantal dec 2018	Aantal dec 2019	Aantal dec 2020*	Aantal dec 2021
4 weken tot 3 maanden	6	5	13	26
3 maanden tot 1 jaar	19	14	23	46
langer dan 1 jaar	16	11	14	16
Totaal	41	30	50	88

totaal thuiszitters ingeschreven leerlingen 74 67 78 106

Schoolgang hersteld in het kwartaal van de meting	Aantal dec 2018	Aantal dec 2019	Aantal dec 2020*	Aantal dec 2021
Schoolgang hersteld vanuit niet ziekgemeld	9	4	14	5
Schoolgang hersteld vanuit absoluut verzuim	1	1	1	0
Schoolgang hersteld vanuit ziekgemeld	4	5	6	6
Schoolgang hersteld vanuit vrijstelling	0		3	0
Totaal	14	10	24	11

KPI nr. 2 - Verwijzingen VSO vanuit het regulier VO onderwijs en PO

Bron CVA op schooljaren

Afgifte TLV's - bron CVA					
	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
voor begin schooljaar	26	38	16	10	7
voor tussentijdse plaatsing	34	28	30	29	22
voor opvolgend schooljaar	34	75	74	87	38
totaal	94	141	120	126	67
PO-VO overstap	23	37	25	39	25
vanuit regulier VO / 1e aanmelding	58	73	72	79	42
Herindicatie	13	31	23	8	0
totaal	94	141	120	126	67

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

Samenwerkingsverband VO Groningen Stad - bekostigde leerlingen in het swv											
	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	2,83%	3,00%	0,50%	0,09%	0,08%	0,94%	0,32%	0,07%	1,61%	3,49%	16843
1-10-2018	2,86%	3,01%	0,58%	0,07%	0,05%	0,99%	0,27%	0,07%	1,57%	3,55%	16811
1-10-2019	2,99%	3,07%	0,49%	0,06%	0,02%	0,97%	0,28%	0,05%	1,54%	3,62%	16668
1-10-2020	3,19%	3,19%	0,59%	0,05%	0,02%	1,10%	0,25%	0,07%	1,68%	3,72%	16391
1-10-2021	3,33%	3,18%	0,56%	0,02%	0,02%	0,99%	0,21%	0,07%	1,54%	3,77%	16389

Geïndiceerde leerlingen - kengetallen door scholen aangeleverd	18/19	19-20	20-21	21-22
Leerlingen PrO plusprofiel (worden hieronder niet dubbel meegeteld)	160	178	181	188
Leerlingen met PrO	479	499	518	537
Leerlingen met OPP VMBO 3/4 in BB/KB	445	556	556	617
Leerlingen met OPP leerrendement (klas 1 en 2 VMBO)	432	490	490	542
Leerlingen met OPP overige ondersteuningsbehoefte	843	896	896	1019
Leerlingen met cluster 1 indicatie in de reguliere scholen	11	14	16	17
Leerlingen met cluster 2 indicatie in de reguliere scholen	45	21	13	39
Totaal bron scholen	2255	2294	2414	2959
Percentage lln met extra ondersteuning in het regulier onderwijs	13,6%	14,0%	15,0%	18,3%

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 LWO)	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 2021 nog niet bekend

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 2021 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)

Categorie	Aantal
<i>Regulier VO</i>	<i>123</i>
<i>Thuiszitter</i>	<i>81</i>
<i>Verwijzing VSO</i>	<i>24</i>
<i>VO-MBO</i>	<i>17</i>
<i>PO-VO</i>	<i>25</i>
<i>Verwijzing Maatwerk/OPDC</i>	<i>56</i>
<i>Schakeltraject</i>	<i>19</i>
<i>Rest grensverkeer/afwijzing/anders/etc.)</i>	<i>49</i>

KPI nr 10 - verhouding inzet middelen

	2021 - realisatie	
VSO bekostiging / middelen naar VSO scholen	€ 3.270.733	16,6%
Schoolmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 2.991.878	15,2%
Leerlingenmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 11.769.978	59,6%
Expertise model door scholen uitgevoerd op/voor scholen	€ 934.964	4,7%
Expertise model door derden uitgevoerd op/voor scholen	€ 141.850	0,7%
Expertise model door swv uitgevoerd op/voor scholen	€ 222.513	1,1%
wettelijke verplichting (tlv toewijzing en OPR)	€ 110.332	0,6%
administratie/huisvesting/management/bestuur/professionalisering	€ 305.050	1,5%
	€ 19.747.298	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