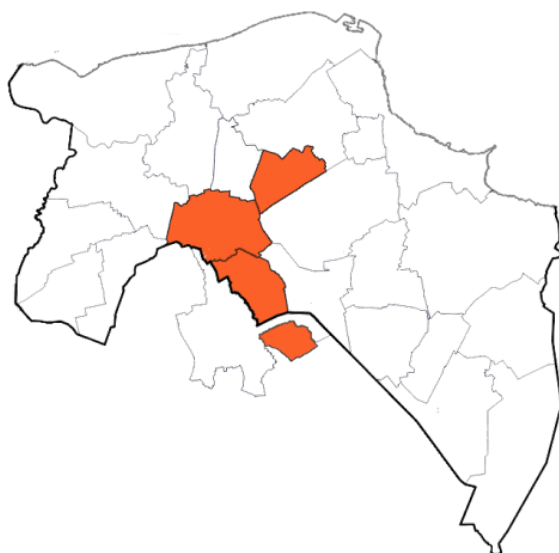




Samenwerkingsverband VO Groningen Stad

Jaarverslag 2022

(Bestuursverslag, verslag van de toezichthouder, jaarrekening en de controleverklaring)



*Samenwerkingsverband VO Groningen Stad
1 juni 2023*

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Voorwoord	5
Deel A De vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad	7
Deel B Bestuurlijk verslag m.b.t. de wettelijke taak en bestuurlijke opdrachten	11
B1 De wettelijke taak - Passend Onderwijs realiseren.....	11
B2 De bestuurlijke opdracht voor afstemming in de overstap PO-VO	14
B3 De bestuurlijke opdracht voor afstemming in de overstap VO-MBO	14
B4 De bestuurlijke opdracht voor afstemming onderwijs-jeugdhulp	14
B5 Evaluatie jaarplan 2021/2022 en vooruitblik op de plannen in 2022-2023 en 2023-2024	15
B6 Governance	15
B7 Kengetallen en inzet van het samenwerkingsverband in 2022.....	17
B8 Human Resources	24
B9 Huisvesting en facilitair	24
B10 Financiële dienstverlening.....	24
B11 Privacy	25
B12 Cybersecurity	25
B13 Continuïteitsparagraaf	26
B15 Treasuryplan	33
Deel C Rapportage van de intern toezichthouder: de Raad van Toezicht	34
Deel D De jaarrekening	35
Deel E Controleverklaring van de accountant over de jaarrekening 2022	57
Bijlage 1 Cyclus verantwoording	60
Bijlage 2 Aangesloten besturen	61
Bijlage 3 Raad van Toezicht, directeur-bestuurder, ALV, OPR en MR-p.....	62
Bijlage 4 Organogram en verantwoordelijkheden per 01-01-2020.....	62
Bijlage 5 Verantwoording programmalijnen	64

Inleiding

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).

Dit jaarverslag, beginnend met een algemene inleiding en verwoord bestaat uit

- A. De vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad
- B. Het bestuursverslag van de directeur-bestuurder
- C. Het verslag van de toezichthouder, de Raad van Toezicht
- D. De jaarrekening
- E. De controle verklaring over de jaarrekening van de accountant

Statutaire handelingen bij dit jaarverslag

Artikel 22 - jaarrekening en bestuursverslag

1. Directeur-bestuurder maakt de jaarrekening en het bestuursverslag en draagt zorg voor een aansluitende accountantsrapportage (april 2023)
 2. Directeur-bestuurder en RvT leggen jaarverslag voor aan ALV (24 mei 2023)
 3. ALV stelt de jaarrekening vast, inclusief de toedeling van het resultaat (31 mei 2023)
- Kwijting aan directeur-bestuurder en RvT over de jaarrekening is een apart ALV besluit op 31 mei 2023.

T.a.v. de jaarrekening 2022 is er voldaan aan bovenstaande statutaire verplichtingen.

Er zijn door accountant over 2022 geen bijzonderheden geconstateerd.

Het geïntegreerde jaarverslag is in mei 2023 ter kennisname aangeboden aan de Ondersteuningsplanraad (OPR) en de Medezeggenschapsraad personeel (MR-p) als respectievelijk de vertegenwoordigende medezeggenschapsorganen van ouders van de leerlingen en het personeel op de scholen en het personeel binnen het SWV.

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/>

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 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 gaat daarbij over de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Het gaat om zowel lichte als zware ondersteuning. Bijvoorbeeld: extra begeleiding op school, aangepast lesmateriaal, hulpmiddelen of onderwijs op een speciale school. Scholen werken daarbij 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 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/jongeren extra ondersteuning bieden (bijvoorbeeld via speciale arrangementen en/of ambulante begeleiding vanuit cluster 1 of 2).

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

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.

Voorwoord

Het jaar 2022 stond voor de scholen in het teken van herstel vanuit de coronaperiode. Veel leerlingen hadden en hebben nog steeds moeite om het normale schoolritme weer op te pakken. Treffend daarbij is de uitspraak vanuit één van de scholen 'de leerlingen staan niet aan'. Hoe gedraag ik me in de klas en in de vrije situaties op school en hoe reageren de anderen op mij, waren vragen waar veel jongeren mee werden en nog worden geconfronteerd. De coronaperiode heeft een behoorlijke wissel getrokken op het welbevinden van de jongeren. Verschillende (landelijke) onderzoeken schetsen een somber beeld van het welzijn van de jeugd van dit moment. Ook stellen we vast dat scholen rapporteren over veelsoortige problematiek, o.a.: verslaving, dysfunctionele gezinnen, criminaliteit, ondermijning van gezag en het ontbreken van een gezonde groepsdynamiek.

Eén en ander heeft ook zijn weerslag op het werk binnen het samenwerkingsverband. Vanuit het samenwerkingsverband worden we vanuit onze kerntaken vaak geconfronteerd met waar de scholen en de leerlingen mee worstelen. We zien de toegenomen problematiek bij het in beeld brengen van het verzuim en de vragen naar extra ondersteuning. De druk op maatwerkvoorzieningen, vso cluster 4 en jeugdhulp is groot. Veel van de voorzieningen werken aan de grenzen van de capaciteit, zowel qua huisvesting als personeel (ze zijn vol). De krapte op de arbeidsmarkt is daarbij niet een bevorderende factor. Als samenwerkingsverband willen we graag bijdragen aan de oplossing van de problemen en uitdagingen, maar dat lukt lang niet altijd omdat het vaak ook niet binnen onze macht ligt.

Scholen, de man of vrouw voor de klas en overige medewerkers, leveren uitzonderlijke prestaties om de leerlingen weer in het spoor te krijgen en te houden. Onze ECT-ers ondersteunen waar dat wordt gevraagd. We zien dat met name zij heel hoog worden gewaardeerd door de ondersteuningsteams in de scholen, door leerlingen/ouders maar ook door externen zoals leerplicht, VO WIJ, en casemanagers.

Het samenwerkingsverband heeft een ondersteunende en faciliterende taak en is belangrijk bij het organiseren van ontmoetingen, om kennis en ervaringen te delen en uit te wisselen. We leren van en met elkaar. Ook in 2022 hebben we weer veel zinvolle ontmoetingen kunnen organiseren tussen en met schoolbesturen, ondersteuningsteams, leerplicht, sociale teams, jeugdbeleidsmedewerkers, met andere samenwerkingsverbanden (PO en VO) en met het MBO.

Veel aandacht vanuit het samenwerkingsverband ging uit naar de verbinding vso-vo. We maken daarin mooie stappen. Een speciale taak is daarvoor belegd bij de ECT-ers. Zij zijn met de scholen op een vijftiental terreinen actief om deze verbinding te bevorderen.

In 2022 zijn we gestart met het leerling- en oudersteunpunt (LOS). Dit wordt uitgevoerd door onze ECT-ers. Het komt voort uit de 25 verbetermaatregelen van OCW/2021. We waren in 2022 een landelijk voorbeeld hoe dit in te richten.

De voorbereiding op het Ondersteuningsplan 2023-2027 is medio 2022 gestart. Veel gesprekken hebben plaatsgevonden met alle niveaus en gremia, intern en extern. Het nieuwe plan krijgt zijn aanvang in het schooljaar 2023-2024.

Het OPDC van het samenwerkingsverband speelt een belangrijke rol bij maatwerk voor leerlingen die niet door de scholen kan worden verzorgd. Rebound en TTVO waren al goede trajecten en daar is het traject Doorstart, voor leerlingen die helemaal niet meer naar school gaan, aan toegevoegd. We krijgen daardoor veel beter zicht op de leerlingen die het betreft. Of we er ook grip op krijgen door ze succesvol naar onderwijs terug te leiden, het centrale doel, wordt in de evaluatie medio 2023 duidelijk. De ondersteuning en begeleiding door het OPDC wordt door ouders/leerlingen, scholen en externen doorgaans hoog gewaardeerd.

In themabijeenkomsten is met en tussen de ALV, de RvT en OPR uitgewisseld over het ondersteuningsplan en over inclusiever onderwijs.

Inclusiever onderwijs is een thema dat ons ook verbindt aan de landelijke doelstellingen hieromtrent en aan de beide andere samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen. Met name met het samenwerkingsverband VO Ommelanden werken we op dit thema intensief samen. Onze opgave voor inclusiever onderwijs is m.b.t het deelnamepercentage VSO van 1,6% minder groot, dit percentage hoeft niet lager te worden. Onze grootste opgave bij inclusiever onderwijs is om het regulier onderwijs krachtig te maken/houden waardoor ze zelf het onderwijs en de goede ondersteuning kunnen bieden en geen leerlingen hoeven te verwijzen.

Het jaar 2022 was een pittig jaar dat veel inzet en commitment van alle medewerkers in het onderwijs heeft gevraagd. De verbondenheid om zorg te dragen voor een mooie en succesvolle schooltijd van onze leerlingen, zorgt voor de energie die dat vraagt. Juist in het samenwerkingsverband komt deze verbondenheid tot uiting.

Jan Houwing
Directeur-bestuurder Samenwerkingsverband VO Groningen Stad

Deel A De vereniging Samenwerkingsverband VO Groningen Stad

A1 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.

Zie verder het organogram in de bijlagen 3 en 4 van dit document.

A2 Hoofdpijnen van het Ondersteuningsplan 2019-2023

Missie, visie, motto en ambitie ondersteuningsplan

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

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

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

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

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.

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 zeer moeilijk lerend - 'zmlk') 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' (en het vervolg in het Thuiszitterspact 2.0 (2020)) verder vorm en inhoud geven;
- 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 ocv 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.

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. 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 jaarlijkse gesprekken met de scholen (directies en ondersteuningsteams) 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 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

Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2023 zoals bij het Ondersteuningsplan vastgelegd

Alle bedragen bij de begrotingen (inkomsten en uitgaven) zijn vanaf 2021 niet geïndexeerd. De ontvangen bedragen van DUO i.v.m. indexering worden in een later stadium met terugwerkende kracht wel uitgekeerd aan de schoolbesturen t.b.v. personele inzet.

De begrotingen die voorliggen bij de meerjarenbegroting (mjb) zijn die op kalenderjaren en schooljaren. Het vermogen wordt bepaald op kalenderjaren. Voor scholen is het van belang dat ze in juni kunnen bepalen hoe de formatie er in het volgende schooljaar uitziet, met een eerste indicatie in mei. De uitwerking op schooljaren is daarom van het grootste belang. De mjb wordt jaarlijks bijgesteld en geactualiseerd a.d.h.v. de kengetallen, de beschikkingen van ocv en de jaarplannen conform bestuurlijke besluiten.

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.

Inkomsten

- 1 Deze worden positief beïnvloed door de verevening (tot en met 2021) en negatief door de krimp van het aantal leerlingen.
NB Ook aan de uitgaven kant heeft dit gevolgen m.b.t. de leerlingenaantallen.
- 2 De ontvangsten van de SWV's PO en VO Ommelanden betreffen de verrekeningen vanwege de gezamenlijke CVA. NB De inkomsten zijn 90% van de uitgaven. Het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad betaalt zelf 10% van de gezamenlijke kosten.
- 3 De overschotten/tekorten van het OPDC van het SWV (TTVO en Rebound) lopen conform afspraak over de begroting en exploitatie van het SWV.
- 4 Indien scholen tussentijds in een schooljaar naar het vso verwijzen is de afspraak dat ze de basisbekostiging afstaan aan het vso (via het SWV). Dit bedrag is bij de inkomsten opgenomen.
- 5 Uit VSV regiomiddelen worden loonkosten van de adjunct-directeur van het SWV betaald (0,2 fte) ter vergoeding van de regio 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.

Uitgaven

De inzet van de uitgaven staan per onderdeel beschreven en verantwoord in bijlage 5.1 en 5.2 'verantwoording programmalijnen'.

Deel B Bestuurlijk verslag m.b.t. de wettelijke taak en bestuurlijke opdrachten

B1 De wettelijke taak - Passend Onderwijs realiseren

De doelen van Passend Onderwijs

1. zo passend mogelijk dekkend aanbod realiseren;
2. voorkomen van thuiszitters;
3. toekennen van TLV's VSO en PrO;
4. verdelen/inzetten van middelen én de verantwoording daarover.

Doel: Zo passend mogelijk dekkend aanbod realiseren

Inzet en resultaat

Schoolbesturen/scholen (regulier en speciaal) en het samenwerkingsverband (bureauorganisatie, het OPDC VO Groningen Stad) verzorgen dit in gezamenlijkheid. We hebben een dekkend aanbod, maar niet alle leerlingen kunnen/willen er gebruik van maken. Spanning zit op het feit dat scholen, tussen/maatwerkvoorzieningen en jeugdhulp allen te maken hebben met een groter aanbod dan dat ze aankunnen. Krapte op de arbeidsmarkt is bijvoorbeeld niet een onderdeel waar we als samenwerkingsverband invloed op hebben.

Er is een toenemend aantal leerlingen dat een aangepast aanbod nodig heeft, waarbij scholen vaker een beroep doen op het speciaal onderwijs (cluster 4). We hebben daar niet voldoende plekken om deze leerlingen onderwijs te bieden. Dit wordt veroorzaakt door onvoldoende beschikbare huisvesting in de stad Groningen en een steeds krappere wordende arbeidsmarkt waardoor er een tekort is aan bekwaam en bevoegd personeel in de cluster 4 scholen (en het overige onderwijs).

Dit betekent voor het regulier onderwijs dat ze het aanbod hebben moeten verruimen om thuiszitters te voorkomen. We hebben daarvoor als samenwerkingsverband aanvullende middelen verstrekt. Omdat de scholen voor speciaal onderwijs in de stad ook andere samenwerkingsverbanden bedienen, vergt dit veelvuldig overleg met de omliggende samenwerkingsverbanden VO. In dit overleg wordt het samenwerkingsverband PO Groningen betrokken omdat we ervaren dat de onderinstroom in het speciaal onderwijs vanuit de overstap PO-VO ook groeiend is. In het PO zitten met name de bovenbouwgroepen speciaal onderwijs (sbo/so) ook vol. Betrekken we daarbij het streven naar inclusiever onderwijs dat eind 2022 is ingezet, aansluitend op de provinciale en landelijke koers, dan past het ook daarom niet om het vso uit te breiden. De oplossing ligt daarom in het aanpassen van het aanbod in regulier onderwijs. Van belang daarbij is een goede scholing en begeleiding van de medewerkers om dit veranderende aanbod aan een aangepaste leerlingpopulatie te kunnen verzorgen.

We hebben in 2022 als vervolg op de aanpak in 2021 veel ingezet op de ontwikkeling van kleinschalige onderwijsvormen (KOV) en maatwerk in met name HAVO/VWO en een enkele VMBO school. Deze aanpak ging gepaard met extra middelen voor de scholen (€350.000) die deze middelen planmatig inzetten (tot en met juli 2024) op de groep leerlingen die van deze inzet afhankelijk is. Onder die doelgroep vallen ook veel leerlingen met hoogbegaafdheid en autisme en/of een combinatie daarvan. Voor ons blijft wel van belang dat we geen waarde hechten aan het 'label'. We kijken daarentegen naar de ondersteuningsbehoefte van de leerling. De inzet die we op kov/maatwerk plegen laten we volgen door de RUG. In maart 2023 wordt het onderzoeksresultaat gepresenteerd. Zonder de inzet die is er gepleegd zouden er meer leerlingen worden doorverwezen naar het vso en het OPDC, dan wel thuis komen te zitten. Harde kengetallen liggen hier niet onder.

In 2022 is er extra ingezet (€310.500) op de ondersteuning aan het regulier onderwijs om de leerlingen te begeleiden die door de volle vso cluster 4 scholen daar niet konden worden geplaatst. Dit betrof ongeveer 30 leerlingen op diverse scholen. In december is €350.000 uitgekeerd aan de reguliere scholen voor de inzet extra ondersteuning in de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024. Alle scholen hebben hiervoor een doelbestemming aangeleverd.

Inzet voor leerlingen met hoogbegaafdheid

De werkgroep rondom HB kijkt terug op een actief en zinvol jaar. Er zijn verschillen tussen scholen in aanbod en ontwikkeling op het thema. Het is effectief om goede voorbeelden van scholen en specifieke expertise en ervaring zichtbaar te maken. Met de aandachtsfunctionarissen HB is ingezet op het delen van 'good practice' en collegiale consultatie.

De werkgroepen overgang PO-VO van het SWV PO en het SWV VO stad werken samen om de overdracht voor hoogbegaafde leerlingen goed te laten verlopen, inclusief de aanvullingen op de huidige, gangbare overdrachtsdocumenten. Door items toe te voegen over hoogbegaafdheid willen we zorgen dat er maximale informatie wordt gedeeld tussen de leerkracht van het PO en de vervolgschool.

Bijsholing is ingezet op de thema's executieve vaardigheden en faalangst & perfectionisme. We zoeken de verbinding met de bijeenkomsten over kleinschalige onderwijsvormen binnen HAVO/VWO in het SWV. De kartrekkers kijken kritisch mee of ervoor potentiële (HB gerelateerde) thuiszitters en bijvoorbeeld dubbel bijzondere leerlingen een dekkend aanbod is binnen het samenwerkingsverband VO.

Vervolgaanpak

Vanuit vele gesprekken en ook publicaties blijkt dat de relatie met de leerling en individuele aandacht voorwaardelijk zijn aan het goed kunnen functioneren van de leerling in de school. Een optimaal pedagogisch klimaat is bevorderend voor het welbevinden van leerlingen en medewerkers. Scholen/schoolbesturen zijn zich dit bewust en ook van het feit dat dit veel planmatige aandacht vergt. Eén en ander is een stevige opdracht voor schoolbesturen die veel samenhang in de aanpak vergt, waarbij het samenwerkingsverband als bureauorganisatie een ondersteunende en faciliterende taak heeft.

Met de schoolbesturen wordt in 2023 verder ingezoomd op wat wordt verstaan aan 'goed onderwijs' en op de verdere uitwerking van aangepast aanbod in het regulier onderwijs. Voor een kleine doelgroep leerlingen is het toeleiden naar een startkwalificatie mogelijk een meer reële inzet dan het diplomaperspectief als doel binnen de schoolloopbaan in het voortgezet onderwijs.

Op het moment van schrijven is onduidelijk wat het landelijke beleid is voor hoogbegaafdheid in 2023-2024 en volgende jaren. We blijven dat volgen, vooralsnog continueren we het beleid zoals in voorgaande jaren is gevoerd. Het thema krijgt aparte aandacht in een bijeenkomst met de schoolbesturen in het tweede deel van 2023.

Doel: Voorkomen van thuiszitters

Inzet en resultaat

Op dit terrein zijn we erin geslaagd om de effecten van Corona enigszins te beperken. Het aantal thuiszitters was in 2021 fors toegenomen. O.a. door de 2 fte inzet van extra VO WIJ (via het OPDC) hebben we zicht gehouden op de groep thuiszitters en hebben we ze via begeleidingsplannen (met voornamelijk individuele aandacht) geholpen om de schoolgang te herstellen/te bevorderen.

Het traject Doorstart van het OPDC-stad Groningen verzorgt goede trajecten om leerlingen weer terug te geleiden naar het onderwijs of dagbesteding/arbeid. In Doorstart worden leerlingen begeleid die gedurende langere tijd helemaal niet meer naar school gaan en waarbij de school de grip op het perspectief om de leerling weer te laten deelnemen niet meer heeft. We zien juist daar dat er een grote groep jongeren is, die de grip op het eigen functioneren is kwijtgeraakt. Er wordt in het OPDC maar ook in het samenwerkingsverband en de scholen intensief samengewerkt met leerplicht, WIJ Groningen en jeugdartsen om de jongeren op koers te houden en/of te krijgen. In 2021-2022 zijn er 46 leerlingen begeleid door Doorstart waarvan 9 leerlingen succesvol zijn doorgeleid naar vnl. onderwijs. Eind 2022 werden er rond de 70 leerlingen begeleid. De doelstelling om zicht te krijgen op de doelgroep is wel gelukt. De tweede doelstelling om grip erop te krijgen is lastiger en moet zich nog bewijzen.

Vervolgaanpak

De evaluatie 2022-2023 van Doorstart is in september 2023. We moeten dan kijken waar we staan binnen dit traject. De succesfactor is niet alleen maar afhankelijk van het terugleiden of doorgeleiden naar onderwijs. Het feit dat we zicht hebben op de leerlingen en ze begeleiden is van even groot belang. Het sociaal team Groningen, leerplicht Groningen en het onderwijs zelf (regulier en vso) zijn zeer enthousiast over het traject Doorstart. We blijven inzetten op deze aanpak.

In 2023 onderzoeken we of het maatwerktraject van de van Liefland (onder de naam 'Suikerwerk') als 4^e traject kan worden toegevoegd binnen het OPDC.

De werkgroep verdiepend verzuim waarin intensief met leerplicht en WIJ Groningen wordt gekeken hoe de actuele stavaza is m.b.t. verzuim en thuiszitten wordt gecontinueerd.

Doel: Toekenning van TLV's VSO en PrO

Inzet en resultaat

De toekenning van een TLV VSO verloopt via de Commissie van Advies, een commissie die we gezamenlijk hebben ingericht met het samenwerkingsverband PO Groningen en VO Ommelanden. Veel TLV's VSO worden via Route 1 (verwijzende school, ontvangende school en ouder zijn het eens over de plaatsing) aangemeld. De CVA heeft dan een beperkte rol. Als er geen overeenstemming tussen ouder en/of scholen is dan wordt Route 2 doorlopen. Zie voor de kengetallen paragraaf B7. Er hebben zich geen bijzondere omstandigheden voorgedaan.

De toekenning van de TLV PrO verloopt voornamelijk via de PrO scholen. Er is vertrouwen in de deskundigheid van de scholen om dat zelf te beoordelen. Het samenwerkingsverband heeft een beperkte taak, de afgifte van de TLV PrO zelf. Zie voor de kengetallen paragraaf B7. Net als in de voorgaande jaren hebben zich geen bijzonder omstandigheden voorgedaan.

Vervolgaanpak

Er zijn geen wijzigingen in 2023 te verwachten.

Doel: Verdeling van middelen en de verantwoording daarover

Inzet en resultaat

De samenwerkingsverbanden hebben in 2022 onverwacht extra middelen ontvangen (btw-compensatie, ontwikkeling leerling- en oudersteunpunt, subsidie 'Wel in Ontwikkeling'). Daarnaast viel de prijsindex iets hoger uit dan medio 2022 werd ingeschat. Tussentijdse middelen toedelen aan samenwerkingsverbanden is voor de samenwerkingsverbanden ongunstig i.v.m. de door OCW gestelde vermogensgrens van 3,5%. Het is uitermate lastig om middelen tussentijds nog doelmatig/verantwoord in te zetten, ook al omdat reserveringen met doelbestemming meetellen voor het vermogen. We hebben in 2022 wel meer middelen kunnen inzetten bij de scholen/schoolbesturen. Zie ook hierboven bij 'dekkend aanbod'. De middelen zijn door de scholen/schoolbesturen van planmatig inzet voorzien.

De prijsindexatie in oktober (3,5%) voor de laatste 7 maanden van het schooljaar 2021-2022 is te laag ingezet. Deze had 4,25% moeten zijn. We hebben daarom een nacalculatie over 2022 uitgevoerd van €65.952. Dit bedrag wordt medio 2023 uitgekeerd aan de schoolbesturen als nabetaling over 2022 en komt dus ook t.l.v. kalenderjaar 2022.

Ons vermogen is door bovenstaande redenen hoger uitgevallen dan in december 2021, juli 2022 en december 2022 werd begroot. Het is wel gelukt om binnen de vermogensgrens van 3,5% te blijven. Onze eigen doelstelling om dat rond de 2% te laten zijn, hebben we echter niet gehaald.

Het samenwerkingsverband hanteert het hybride bekostigingsmodel: leerlingmodel, expertise- en schoolmodel. Daarnaast hebben we een beperkte overhead. Hieronder de verhoudingen binnen de inzet in dat model.

	2022 jaarverslag	
Leerlingenmodel - VSO bekostiging / middelen naar VSO scholen	€ 3.660.464	17,1%
Leerlingenmodel - PrO bekostiging	€ 2.780.564	13,0%
Leerlingenmodel - inzet op scholen / middelen naar scholen	€ 10.240.913	47,8%
Schoolmodel - middelen naar scholen	€ 2.851.411	13,3%
Expertise model door derden uitgevoerd op/voor scholen	€ 102.905	0,5%
Expertise model door swv uitgevoerd op/voor scholen	€ 315.000	1,5%
Expertisemodel - maatwerkvoorzieningen	€ 983.546	4,6%
wettelijke verplichting (tlv toewijzing en OPR)	€ 98.902	0,5%
administratie/huisvesting/management/bestuur/professionalisering	€ 395.130	1,8%
	€ 21.428.835	100,0%

Vervolgaanpak

Landelijk blijven we aankaarten dat het op deze wijze toedelen van middelen aan samenwerkingsverbanden niet goed uitpakt. We willen verder inzetten op tijdiger de middelen aan de scholen/schoolbesturen verstrekken. Er is hiervoor een nieuw financieringsvoorstel voor toedeling van middelen aan de ALV, RvT en OPR voorgelegd.

In de meerjarenbegroting 2023-2027 wordt stapsgewijs toegewerkt naar een vermogen van 2%.

In 2023 gaan we over op volledige kalenderjaarbekostiging i.p.v. het nu gehanteerde systeem van zowel kalender- als schooljaarbekostiging.

Vanaf augustus 2023 gaan we over op een vereenvoudigd model bekostiging, Zie daarvoor het nieuwe Ondersteuningsplan 2023-2027.

B2 De bestuurlijke opdracht voor afstemming in de overstap PO-VO

Doel is om de overstap van po naar vo voor leerling/ouder en scholen vloeiend te laten verlopen.

Inzet en resultaat

We zijn als samenwerkingsverband hier erg actief in, mede door de voorzittersrol van de adjunct-directeur van het samenwerkingsverband van de provinciale werkgroep en zijn rol als voorzitter van het bestuur van de coöperatie 'De Overgang PO-VO' (Plaatsingswijzer). Een belangrijk onderdeel is jaarlijks het realiseren van het toelatingsbeleid PO-VO voor de gehele provincie Groningen. Dit komt tot stand door zorgvuldige afstemming met het PO en de schoolbesturen VO. Ook in 2022 is dat goed gelukt en deze opzet wordt voor 2023 gecontinueerd.

Vervolgaanpak

Het nieuwe beleid van OCW met betrekking tot de doorstroomtoetsen zal de nodige aandacht krijgen, net als de hernieuwde afweging voor centrale aanmelding voor de scholen in de gemeente Groningen. Dit i.v.m. de loting waarbij de 1^e en 2^e keuze van de ouder van belang zijn bij de toelating. Dit laatste is mogelijk noodzakelijk om de 1^e en 2^e voorkeur aanmelding goed te regelen, hetgeen van belang is bij de loting.

Afstemming met het PO samenwerkingsverband is van belang op de onderwerpen: opvolging van hoogbegaafde leerlingen in het VO en de aansluiting van cluster 2, 3 en 4 leerlingen.

B3 De bestuurlijke opdracht voor afstemming in de overstap VO-MBO

Doel is om de overstap van vo naar mbo voor leerling/ouder en scholen vloeiend te laten verlopen.

Inzet en resultaat

In dit verband zijn we als samenwerkingsverband namens de schoolbesturen verbonden aan het RMC-overleg. De afspraken staan in een bestuurlijke overeenkomst die voor vier jaren (2020-2024) is vastgelegd. Belangrijke onderdelen voor het VO zijn daarin de doorstroomcoach VO-MBO, de extra inzet VO WIJ binnen het speciaal onderwijs en het jaarlijkse budget om trajecten voor individuele leerlingen te financieren op het snijvlak onderwijs-jeugdhulp. Met deze afspraken konden we ook in 2022 goed uit de voeten. Knelpunt is de toenemende aanmeldingen voor de doorstroomcoach. Niet zo verwonderlijk in het post-corona tijdperk. Meer leerlingen hebben intensievere begeleiding nodig om de vervolgstap naar het MBO te maken. Er is meer inzet gepleegd, waar we financiële afspraken over hebben gemaakt, maar nog steeds zitten de doorstroomcoaches aan hun limiet.

Vervolgaanpak

In 2023 is het van belang nieuwe afspraken te maken in de overstap VO-MBO en deze bestuurlijk te borgen. We constateren zowel in het VO als in het MBO dat we verbeteringen aan kunnen brengen. Dit uit zich met name bij de overstap van ongediplomeerde leerlingen naar het MBO en bij de overstap PrO/VSO naar het MBO. De gesprekken hierover zijn inmiddels gestart. Rond de zomer 2023 zullen er naar verwachting concrete afspraken kunnen worden gemaakt.

B4 De bestuurlijke opdracht voor afstemming onderwijs-jeugdhulp

Doel is de aansluiting onderwijs-jeugdhulp goed op elkaar af te stemmen om daar waar nodig de jongeren tijdig ondersteuning en begeleiding te geven waardoor ze een ononderbroken schoolloopbaan hebben en hun welbevinden goed is.

Inzet en resultaat

Met de gemeente Groningen zijn we (kleine) stappen aan het maken om de aansluiting onderwijs-jeugdhulp te optimaliseren. Als onderwijs houden we de sterke wens om meer vormen van jeugdhulp in de school te positioneren. De concretisering daarvan blijft alsnog achter bij onze ambitie vanuit het onderwijs. Voor de begeleiding van de leerlingen op school zijn we afhankelijk van een goed functionerende jeugdzorg die is afgestemd op het onderwijs en/of daarmee samenwerkt. Het is daarom goed om te zien dat er veel samenwerking tussen de gemeente en het onderwijs plaatsvindt in het Thuiszitterspact 2.0 stad Groningen. Onderwerpen die aan de orde komen zijn o.a. het regelen van doorzettingmacht, afstemming op vrijstellingen, het bevorderen van schoolaanwezigheid en de gezamenlijk inzet op maatwerk aanpak onderwijs-jeugdhulp. We zien dat de afstemming op de scholen via de AOJ-teams goed werkt. Er is een hoge mate van tevredenheid over de samenwerking binnen deze teams. Naast de school en het samenwerkingsverband zijn in de AOJ teams leerplicht, de GGD en VO WIJ gepositioneerd.

Vervolgaanpak

Er zijn verdere ontwikkelingen nodig om de jongeren beter te kunnen begeleiden dan dat we nu kunnen. We hebben onze hoop gevestigd op meer laagdrempelige zorg in de school via en met Basisjeugdhulp (voorheen: WIJ SAMEN), een onderdeel van WIJ Groningen. Dit zal in 2023 en 2024 verder worden vormgegeven.

Van belang is te komen tot gezamenlijke ontwikkelagenda onderwijs-jeugdhulp die we in OOGO verband kunnen vastleggen in 2023. Dat geeft verdere richting aan de opdracht die in het Thuiszitterspact is belegd. Op provinciaal niveau kan via de regiegroep 'regiovisie jeugdhulp', waar we voor het onderwijs met het samenwerkingsverband aan zijn verbonden, naar samenhang gezocht worden. Daarnaast speelt de kerngroep gemeenten-onderwijs, met vertegenwoordigers van samenwerkingsverbanden PO en VO en alle gemeenten in de provincie Groningen, in dit proces een coördinerende rol.

Een goede beweging is ook de aanvraag die we hebben gedaan voor het experiment onderwijs-zorgarrangementen van 2023-2027 en die is toegekend. We werken hierin samen met de gemeente Groningen (leerplicht en WIJ), Openbaar Onderwijs/OPDC en Horizon begeleiding. Daarmee zijn we in 2023 nog beter in staat om maatwerktrajecten uit te voeren.

B5 Evaluatie jaarplan 2021/2022 en vooruitblik op de plannen in 2022-2023 en 2023-2024

Statutair is vastgelegd dat er voorafgaande aan het schooljaar (artikel 15.8) een jaarplan ter goedkeuring aan de RvT(15.9) en ALV (15.10) wordt aangeboden (jaarlijks in juli). Daarna stelt de directeur-bestuurder het jaarplan vast (15.11). Niet in de statuten opgenomen, maar het wordt wel als zodanig uitgevoerd, is dat het jaarplan ter informatie aan de OPR wordt aangeboden.

Het (school)jaarplan bestaat uit twee delen. In de jaarkalender staat de jaarcyclus waarin de activiteiten in termen van 'business as usual' beschreven. Hierin staan alle activiteiten die we elk schooljaar (of in elk geval vaker dan één keer) uitvoeren als samenwerkingsverband, zoals bijv. de thuiszittersregistratie of de evaluatie en bijstelling van het toelatingsbeleid PO-VO. Het tweede deel betreft alle nieuwe initiatieven (experimenten, innovaties e.d.).

Het jaarplan bestaat uit negen thema's: onderwijs & ondersteuning, transities PO-VO & VO-MBO, kwaliteit, organisatie, personeel, medezeggenschap, communicatie, financiën en transitie jeugdhulp. In totaal worden in het jaarplan 47 activiteiten beschreven: wie doet wat, wanneer, met welke middelen en wat is het gewenste resultaat?

Doel

Het doel van een jaarplan is om planmatig en cyclisch te werken aan het werkelijke doel van het samenwerkingsverband: de taken en opdrachten die aan het samenwerkingsverband zijn toebedeeld (zie C1 t/m C4). De doelen per onderdeel staan in het jaarplan opgenomen.

Inzet en resultaat

Over de gehele linie kunnen we stellen dat van de geplande activiteiten vrijwel alle doelen, dan wel resultaten, zijn behaald. Een kleine greep uit wat gerealiseerd is: het succesvol inrichten van het leerling- en oudersteunpunt 'LOS', het opstellen van een provinciaal privacyconvenant en de uitwerking van de koers naar inclusiever onderwijs. Een punt wat bijv. niet gerealiseerd is het hernieuwen van de basisondersteuning. We zijn hier in afwachting van landelijk beleid en verwachten dat dit in 2023 nader wordt uitgewerkt.

Een belangrijk onderwerp in het jaarplan 2022-2023 was de voorbereiding op het nieuwe Ondersteuningsplan 2023-2027. Veel van de voorbereiding stond opgenomen in het 2^e deel van 2022. Een eerste ontwerp is in december 2022 aan de gremia voorgelegd. Het definitieve plan krijgt zijn beslag in april 2023.

Vervolgaanpak

De resultaten van deze evaluatie worden meegenomen in het opvolgende jaarplan dat in juli wordt voorgelegd ter goedkeuring en instemming. Belangrijke ontwikkelingen voor komend jaar zijn: het komen tot een nieuw en gedragen ondersteuningsplan 2023-2027, het onderzoek en de evaluatie van de kleinschalige onderwijsvormen/maatwerk door de RUG en het - samen met SWV VO Ommelanden, scholen en schoolbesturen - inzetten van de route naar inclusiever onderwijs.

B6 Governance

De directeur-bestuurder, de ALV en de Raad van Toezicht in het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad conformeren zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO raad.

Voor het samenwerkingsverband geldt bij uitstek dat er gezamenlijke verantwoordelijkheid bij alle deelnemers wordt gevoeld voor het welslagen van de samenwerking. De bestuurlijke verantwoordelijkheid is belegd bij de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. Als 'eigenaar' van het samenwerkingsverband en uitvoerder van passend onderwijs op de scholen neemt de ALV een belangrijke positie in.

In november 2021 is er een themabijeenkomst Governance gehouden met de directeur-bestuurder, de ALV, de RvT en de OPR. De uitkomsten zijn in een verslag vastgelegd.

Kernvragen voor de ALV aan de directeur-bestuurder zijn welke overwegingen er zijn gemaakt bij het beleid en de uitvoering ervan. Voor de RvT is het van belang hoe ze verantwoordt aan de ALV op welke wijze er toezicht wordt gehouden op het algemeen belang van het samenwerkingsverband.

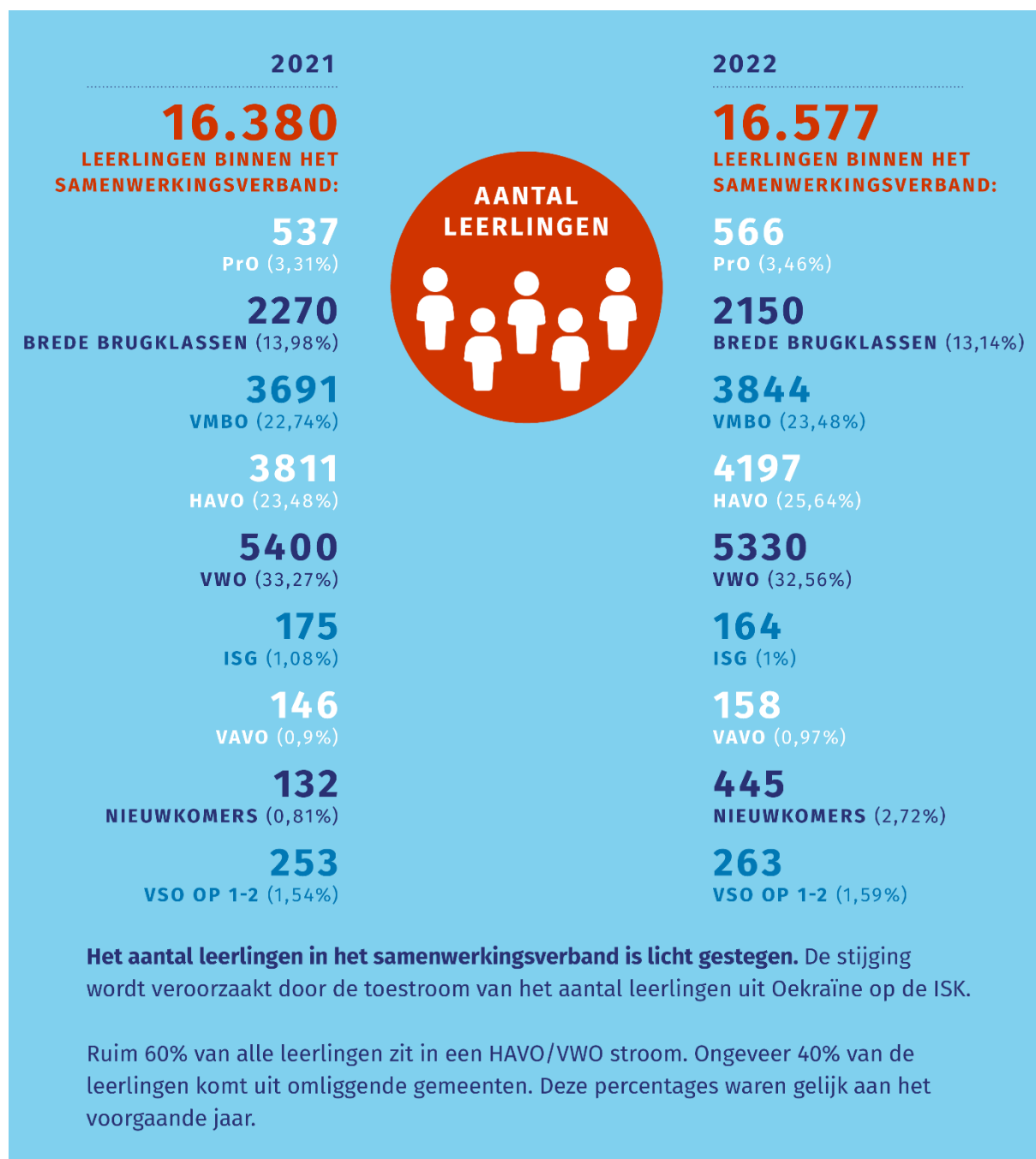
Belangrijke uitkomsten waren dat de volgende verbindingen nadere analyse en vervolgens inrichting nodig hebben

1. De verbinding tussen de ALV leden onderling;
2. De verbinding ALV en directeur-bestuurder;
3. De verbinding 'schoolbesturen-scholen' met meerdere scholen onder zich op het thema Passend Onderwijs;
4. De verbinding ALV en RvT;
5. De kerntaken van het samenwerkingsverband.

NB De verbindingen RvT en directeur-bestuurder, directeur bestuurder met de OPR en de OPR met de RvT liggen in mindere mate onder het vergrootglas.

De kerntaken zijn in 2022 opnieuw tegen het licht gehouden en herbevestigd bij de totstandkoming van het Ondersteuningsplan 2023-2027.

In het jaar 2022 is de Governance verder geen gespreksonderwerp geweest. Voortdurend onderhoud op dit thema is onderdeel van de Code Goed Onderwijsbestuur. In de 2^e helft van 2023 zal dit weer worden opgepakt.



2021
86
TLV INDICATIES VSO (1,5%)
 LANDELIJK GEMIDDELDE = 3,7%

22
LEERLINGEN CLUSTER 3
 8 LEERLINGEN ROUTE 1
 14 LEERLINGEN ROUTE 2

64
LEERLINGEN CLUSTER 4
 48 LEERLINGEN ROUTE 1
 16 LEERLINGEN ROUTE 2

253
VSO OP 1-2 (1,54%)



2022
113
TLV INDICATIES VSO (1,6%)
 LANDELIJK GEMIDDELDE = 3,7%

29
LEERLINGEN CLUSTER 3
 10 LEERLINGEN ROUTE 1
 19 LEERLINGEN ROUTE 2

84
LEERLINGEN CLUSTER 4
 64 LEERLINGEN ROUTE 1
 20 LEERLINGEN ROUTE 2

263
VSO OP 1-2 (1,59%)

TLV indicaties in 2021 en 2022

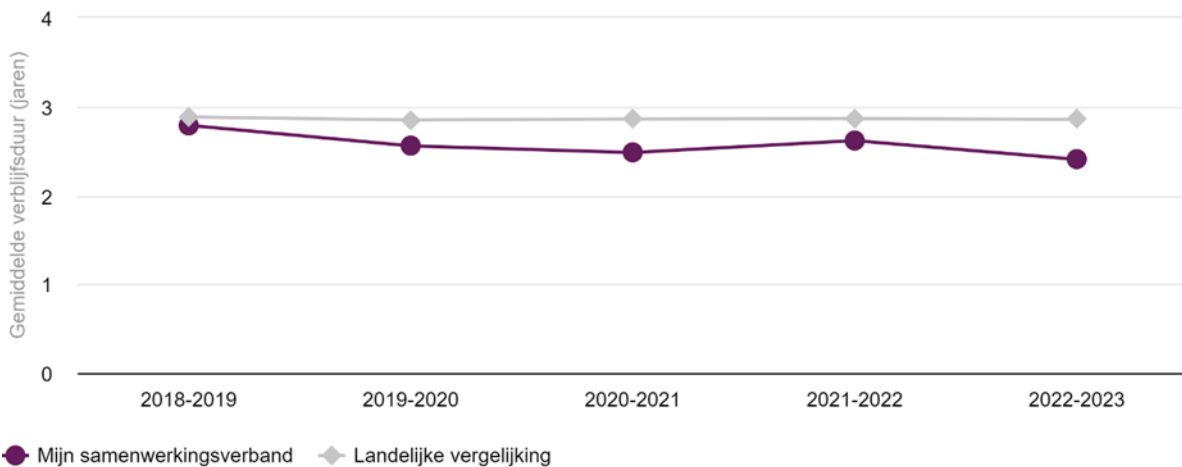
Route 1 betekent dat de CVA een zeer beperkte rol heeft en wordt toegepast als de verwijzende school, de ontvangende school en de ouder het eens zijn over de plaatsing in het vso. Route 2 wordt toegepast in alle andere gevallen. Ook de TLV beschikkingen groeien bij zowel cluster 3 als cluster 4.

Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs is gestegen maar blijft stabiel laag.

Leerlingen zitten langer in het vso door moeizame uitstroom naar dagbesteding, arbeid en vervolgonderwijs. We zien hier overigens een vertekend beeld. De groei van cluster 4 is beperkt mogelijk doordat de scholen vol zitten en er een wachtlijst is voor plaatsing. De leerling worden in het regulier onderwijs opgevangen met maatwerk dat (deels) door het samenwerkingsverband extra is bekostigd. De toename van de vraag naar vso cluster 4 is ook landelijk te herkennen en wordt binnen ons samenwerkingsverband als belangrijkste knelpunt gezien.

Leerlingen staan onder grotere psychische en sociale druk binnen hun leefwereld mede veroorzaakt door Corona lockdown effecten. In de stad en provincie zien we een toename van criminaliteit, verslaving en ondermijning van gezag met als gevolg een grotere vraag naar jeugdhulp. De vraag naar onderwijs in een specialistische voorziening neemt daardoor toe.

Gemiddelde verblijfsduur in het vso



Bron: Dashboard passend onderwijs

2021

536
PRO LEERLINGEN (3,3%)
 LANDELIJK GEMIDDELDE = 3,2%

124
TLV PRO BESCHIKKING (26%)
 PO-VO: 102
 TUSSENTIJD: 22

82
GEMEENTE GRONINGEN (66%)

42
OVERIG (34%)



2022

564
PRO LEERLINGEN (3,4%)
 LANDELIJK GEMIDDELDE = 3,1%

149
TLV PRO BESCHIKKING (26%)
 PO-VO: 108
 TUSSENTIJD: 41

106
GEMEENTE GRONINGEN (71%)

43
OVERIG (29%)

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

De lichte groei in het ProO wordt vnl. veroorzaakt doordat de uitstroom relatief iets lager was waardoor het totaal aantal leerlingen is gestegen.

Een relatief hoog percentage, 29% van de leerlingen in klas 1, voldoet niet aan de pro-criteria maar heeft wel de best passende plek in ons samenwerkingsverband.

2021

61
LEERLINGEN
OPDC STAD TTVO

64
LEERLINGEN
OPDC STAD REBOUND

147
LEERLINGEN OPDC GOMARUS
 LESPLAATS: 17
 TRAJECTGROEP: 25
 ADVIES OP LOCATIE: 105

54
LEERLINGEN
CLUSTER 4 VSO ERASMUS

4
LEERLINGEN
CLUSTER 3 VAN LIEFLAND



2022

68
LEERLINGEN
OPDC STAD TTVO

67
LEERLINGEN
OPDC STAD REBOUND

47
LEERLINGEN
PILOT TRAJECT DOORSTART

139
LEERLINGEN OPDC GOMARUS
 LESPLAATS: 30
 TRAJECTGROEP: 26
 ADVIES OP LOCATIE: 83

45
LEERLINGEN
CLUSTER 4 VSO ERASMUS

3
LEERLINGEN
CLUSTER 3 VAN LIEFLAND

Maatwerkvoorzieningen – intensief gebruik van maatwerk op meerdere plaatsen

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

Portalis en de ProO scholen verrichten eveneens maatwerk.



* Onder overig wordt verstaan: leerlingen onder de landelijke definitie thuiszitters.

Het aantal thuiszittende leerlingen is na de forse stijging vorig jaar weer licht aan het dalen maar blijft verontrustend.

Alle leerlingen zijn samen met leerplicht goed in beeld en er wordt voortdurend gekeken naar het onderwijsperspectief. Net als vorig lopen we aan tegen volle scholen (regulier en cluster 4), maatwerkvoorzieningen binnen en buiten het onderwijs en wachtlijsten bij jeugdzorg. Verwijsmogelijkheden zijn daardoor vaak beperkt.



Het aantal VSV-ers is stabiel laag en ligt op het landelijk gemiddelde maar stijgt wel.

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 miljoen 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.

De stijging wordt toegeschreven aan Corona effecten (meer leerlingen met sociaal emotionele problematiek). Leerlingen zijn individueel goed in beeld. De aantallen zijn relatief laag en er worden geen extra maatregelen genomen om de aantallen weer te laten dalen.

2020 - 2021

394

BEHANDELDE CASUSSEN:

123

REGULIER VO

81

THUISZITTER

24

VERWIJZING VSO

17

VO-MBO

25

PO-VO

56

VERWIJZING MAATWERK / OPDC

19

SCHAKELTRAJECT

49

REST GRENSVERKEER / AFWIJZING / ANDERS / ETC.

-

PREVENTIEF INTENSIEF TRAJECT (PIT)



2021 - 2022

405

BEHANDELDE CASUSSEN:

94

REGULIER VO

65

THUISZITTER

48

VERWIJZING VSO

19

VO-MBO

24

PO-VO

81

VERWIJZING MAATWERK / OPDC

33

SCHAKELTRAJECT

37

REST GRENSVERKEER / AFWIJZING / ANDERS / ETC.

4

PREVENTIEF INTENSIEF TRAJECT (PIT)

Inzet ECT blijft intensief met hoge waarderingsfactor.

In het samenwerkingsverband functioneert een Expertise- & Consultatie Team (ECT). Het ECT vormt 'het hart' van het samenwerkingsverband, het is een orgaan waarin met veel deskundigheid complexe problematiek samen met de school wordt opgepakt. Het ECT bestaat uit vijf deskundigen (3,1 fte) en ondersteunt (samen met deskundigen in de scholen) leerlingen, schoolteams en ouders. Het doel daarbij is passend onderwijs voor leerlingen te realiseren.

Voor ouders is er een onafhankelijke ouderondersteuner beschikbaar die geen relatie heeft met de school. Dit jaar zijn we gestart met het 'leerlingen en oudersteunpunt' zoals vanuit landelijke kaders is aanbevolen. Tevredenheidsonderzoek onder ouders en scholen laat zien dat de expertise en inzet van de ECT-ers als zeer waardevol wordt beoordeeld ('overall' waarderingscijfer is >8 op een schaal van 1-10).

In schooljaar 2021-2022 heeft het ECT 439 casussen behandeld.

Veruit de meeste verzoeken voor advies en ondersteuning komen vanuit school, in mindere mate vanuit ouders of externe partijen kwamen en in enkele is het ECT als ouderondersteuner ingeschakeld.

61
LEERLINGEN
DREIGEN UIT TE VALLEN
HOGBEGAAFD: 33
ZEER HOGBEGAAFD: 4
DUBBEL BIJZONDER: 23



19
THUISZITTERS
HOGBEGAAFD: 9
ZEER HOGBEGAAFD: 2
DUBBEL BIJZONDER: 8

Hoog percentage leerlingen met een hoogbegaafdheidsprofiel

We hebben een grove meting gedaan m.b.t. het aantal HB leerlingen in het samenwerkingsverband. De landelijk gehanteerde norm van 2% HB leerlingen in HAVO/VWO lijkt bij ons niet te kloppen. We komen op een schatting van 7 á 8% (735 op 10.000 leerlingen in HAVO/VWO).

2021
0
KLACHTEN EN GESCHILLEN
INGEDIEND



2022
0
KLACHTEN EN GESCHILLEN
INGEDIEND

Er zijn in 2022 net als in 2021 geen klachten en geschillen ingediend bij/tegen het SWV. Het aantal contacten met de onderwijsconsulent is opnieuw onder de 5 gebleven.

2021
35
SCHORSINGEN
1
VERWIJDERING



2022
58
SCHORSINGEN
1
VERWIJDERING

Aantal schorsingen is fors verhoogd

50 van de 58 schorsingen vond plaats op 5 van de 33 vestigingen. Veel scholen voorkomen schorsingen door gebruik te maken van interne time out regelingen. Op alle scholen is slechts 1 leerling verwijderd, dat strookt met ons beleid om leerlingen niet te verwijderen maar door te verwijzen.

2021

10
LEERLINGEN
WAARVOOR ONDERWIJS-
ZORG-ARRANGEMENT
IS INGEZET*



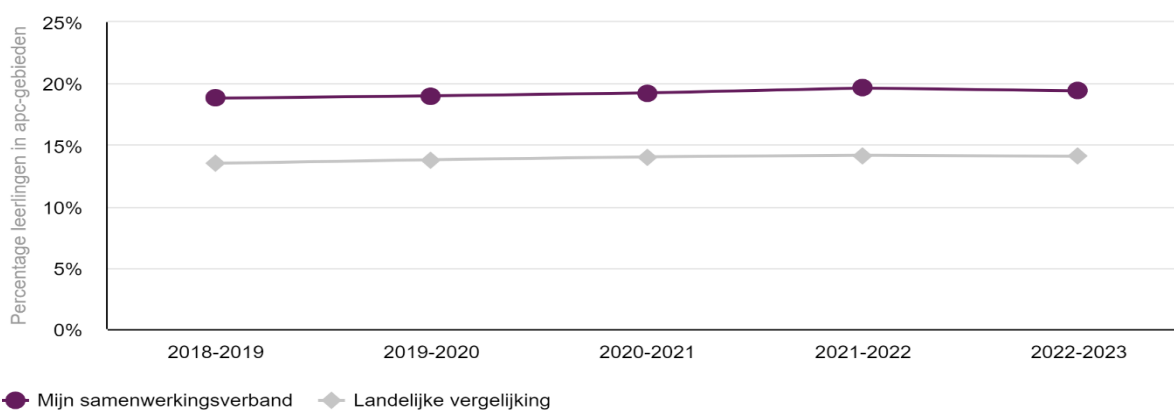
**AANSLUITING
ONDERWIJS-
JEUGDHULP**

2022

36
LEERLINGEN
WAARVOOR ONDERWIJS-
ZORG-ARRANGEMENT
IS INGEZET*

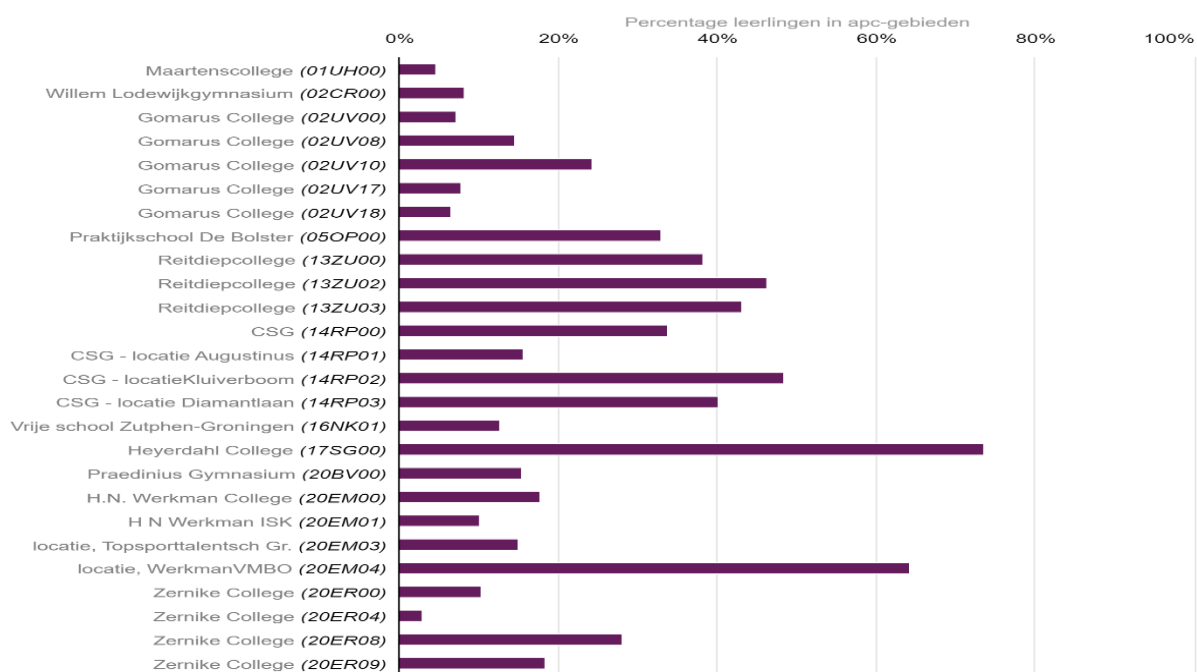
Een duidelijk verhoogde inzet is gerealiseerd bij de onderwijs-zorgarrangementen.
* met middelen vanuit het samenwerkingsverband, de school en de gemeente.

Percentage leerlingen woonachtig in een APC gebied



Bron: Dashboard passend onderwijs

Leerlingen per school woonachtig in een APC gebied



Bron: Dashboard passend onderwijs

B8 Human Resources

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;

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 van de stuurgroep van het Thuiszitterspact 2.0 en voor 0,1 fte maakt hij vanaf september 2022 gebruik van de cao-regeling voor inzet van spaarverlof.

In 2022 waren er vijf ECT personeelsleden, voor in totaal 3,1 fte.

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 3 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. de exploitatie. In 2022 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.

B9 Huisvesting en facilitair

Het samenwerkingsverband huurt kantooruimte bij een schoolbestuur (RENN4) voor de personeelsleden in dienst van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband is niet in het bezit van eigen huisvesting.

B10 Financiële dienstverlening

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

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

ad 1. Uitvoering van de personele- en financiële administratie

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

ad 2. Uitvoering 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. Uitvoering 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/het bestuur 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 jongeren op die plek die het beste bij het kind past. Daarnaast heeft de adviesraad een taak in de AO/IB.

B11 Privacy

Het privacyconvenant gemeente-onderwijs in de provincie Groningen is in 2022 gerealiseerd. Doel van het privacyconvenant is om op een veilige (AVG proof) wijze leerlinggegevens onderling uit te wisselen met een duidelijke aanwijzing en bewustwording van ieders afzonderlijke rol daarin. De provinciale werkgroep privacyconvenant en de kerngroep gemeenten-onderwijs hebben de route ingezet om het privacyconvenant langs de colleges van B&W in de provincie Groningen te loodsen. Na vaststelling door B&W is het convenant in het bestuurlijk OOGO van 17 november 2022 ondertekend door de wethouder en de directeur-bestuurders van de samenwerkingsverbanden PO en VO. De schoolbesturen hebben middels een volmacht de directeur-bestuurders daartoe gemandateerd. De GGD en WIJ Groningen hebben als samenwerkingspartner een toetredingsverklaring getekend. Enkele leden van de werkgroep privacyconvenant heeft als 'good practice' een interview gegeven over het privacy convenant in de provincie Groningen. Het is gepubliceerd door het Steunpunt Passend Onderwijs: https://www.steunpuntpassendonderwijs-povo.nl/inspiratie/praktijkvoorbeeld-een-privacyconvenant-voor-hele-provincie-groningen/?utm_medium=email Ten behoeve van de implementatie is in het najaar van 2022 voor de regio stad Groningen (VO & VSO) een themabijeenkomst 'privacyconvenant' voor ondersteuningscoördinatoren en orthopedagogen georganiseerd. De verdere implementatie van het privacyconvenant in de praktijk krijgt een vervolg in 2023.

B12 Cybersecurity

M.b.t. de salaris- en personeelsadministratie hebben we een overeenkomst met afgesloten met Openbaar Onderwijs Groningen. Openbaar Onderwijs Groningen heeft als verwerker maatregelen getroffen om het risico te beperken via toegangsbeveiliging op Visma.net (waaronder Multifactor authenticatie), is er een DPIA uitgevoerd op het salarispakket en zij hebben zelf ook weer een verwerkersovereenkomst met VISMA gesloten.

Onze mailaccounts, devices (laptops) en opslag van bestanden verloopt via dienstverlening, die verzorgd wordt door de CSG. In oktober/november 2022 hebben zij een audit gehad op de infrastructuur. Aanbevelingen uit de audit worden doorgevoerd in de werkomgeving. Als samenwerkingsverband volgen we hun uitwerkingen. Wat we al wel hebben ingericht is een beveiligde backup omgeving voor onze bestanden. Ten aanzien van risico x kans kunnen we nog geen separate risicoanalyse aanleveren. In 2023 zullen we de bevindingen van de CSG nader volgen.

De uitwisseling van leerling gegevens met scholen en de gemeente Groningen (Leerplicht) verloopt via het digitale systeem Indigo, waarmee we een verwerkersovereenkomst hebben afgesloten. Enkele van de maatregelen die hierin opgenomen zijn: tweefactor authenticatie, backups en audit logs. Daarnaast is er vorig jaar op de applicatie Indigo een Data Protection Impact Assessment (DPIA) uitgevoerd. Een van de zaken die hieruit naar voren kwam was het advies om samenwerkingsverband breed met tweefactor authenticatie te gaan werken. Dat advies is opgevolgd.

B13 Continuïteitsparagraaf

Algemeen

Op basis van de meerjarenbegroting en de ontwikkeling van het vermogen verwachten we in de komende schooljaren financieel gezien, mede onder invloed van de door het samenwerkingsverband zelfgekozen maatregelen, financieel geen risico's. De leerlingenstromen zijn stabiel en er valt niet te verwachten dat er grote risico's zijn die leiden tot onverwachte daling van de inkomsten.

Bij het vso en pro is er groei van het aantal leerlingen. Als 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. De kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs binnen het regulier onderwijs komt dan wel onder druk te staan. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen en de beschikbare middelen die zij voor die uitvoering beschikbaar hebben. Een risico als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning wordt gemanaged in overleg met de schoolbesturen.

De druk op samenwerkingsverbanden vanuit de inspectie om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen, neemt toe. We hebben dit op orde zo blijkt ook uit het laatste inspectiebezoek van 2020 maar we verwachten in 2023 en in 2024 nog een slag te moeten maken.

Het samenwerkingsverband is een relatief kleine werkgever. Uitval door ziekte op korte termijn wordt niet vervangen. Vervanging van personeel door ziekte op langere termijn is de laatste 8 jaren niet voorgekomen maar wordt afgedekt binnen het (weerstands)vermogen.

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

Risicomanagement op specifieke aandachtspunten voor het samenwerkingsverband

1. Bekostiging via de OPP's

De toename van het aantal OPP's zou kunnen leiden tot een verschuiving van de middelen per school. In de coronaperiode hebben we daarom deze bekostiging 'bevroren', omdat we ongewis waren over de gevolgen van een dergelijke verschuiving. Deze bevroering is ook voor 2022-2023 weer toegepast. In het nieuwe financieel model voor het Ondersteuningsplan 2023-2027 staat een andere vorm van bekostiging opgenomen die meer toekomstbestendig is.

2. Volle cluster 4 scholen en maatwerkvoorzieningen

We hebben te maken met volle cluster 4-scholen en maatwerkvoorzieningen (OPDC Stad). De oorzaak is dat er meer leerlingen zijn die worden doorverwezen, zowel vanuit de po-vo overstap als ook vanuit regulier vo naar vso en regulier vo naar het OPDC. Dit heeft als achtergrond dat er meer leerlingen zijn met sociaal-emotionele en gedragsproblemen. De reguliere scholen zijn in meerdere gevallen onvoldoende in staat om deze leerlingen te ondersteunen. Meer vso plekken cluster 4 en of meer lesplaatsen binnen het OPDC is echter niet de oplossing. Meer aanbod van vso en maatwerkvoorzieningen zal meer vraag creëren, de huisvesting is ontoereikend (zeker op de korte termijn) en de arbeidsmarktontwikkelingen zijn niet gunstig.

De oplossing zullen we dan ook moeten zoeken in het regulier onderwijs met een ondersteuningsaanbod van jeugdhulp in/aanpalend aan de scholen. Voor het regulier onderwijs is de focus op diplomagericht onderwijs. Onderzoekend moeten we daar kijken naar het verleggen van de focus voor een klein deel van de leerlingen op het behalen van een startkwalificatie. Eén en ander vergt veel onderlinge schoolbestuurlijke afstemming en overleg met de gemeente. De afstemming met de gemeente gaat over de nieuwe 'Basisjeugdhulp' die de gemeente inricht (WIJ Groningen) en van waaruit laagdrempelige, beschikkingsvrije jeugdhulp wordt aangeboden.

3. Huisvesting OPPDC Stad

Bestuurlijk op inhoud valt het OPDC onder het samenwerkingsverband. De bestuurder van het samenwerkingsverband legt periodiek verantwoording af bij de inspectie. De laatste beoordeling in 2021 kreeg het oordeel 'goed'. De uitvoering van het OPDC is belegd bij het Openbaar Onderwijs Groningen. Openbaar Onderwijs Groningen en het samenwerkingsverband hebben periodieke afstemming over inhoud en uitvoering.

De huisvesting van het OPDC Stad is een al jarenlang slepende kwestie met de gemeente Groningen. Er blijft onduidelijkheid over de huur en de toekomst m.b.t. het juridisch/economisch eigenaarschap. Ondertussen raakt het gebouw in verval en is er een stevige renovatie nodig. De uitvoering van de renovatie betekent ook dat er tijdelijke huisvesting voor het OPDC nodig is en dat is vooralsnog niet gevonden. De renovatie komt gedeeltelijk ten laste van het samenwerkingsverband.

Voor de renovatie zijn middelen gereserveerd op de balans bij het Openbaar Onderwijs Groningen t.b.v. het samenwerkingsverband.

De gesprekken over het gebouw tussen de gemeente Groningen en het Openbaar Onderwijs Groningen als uitvoerder van het OPDC zijn in 2022 geïntensiveerd. Als samenwerkingsverband zijn we hier goed bij betrokken. We verwachten medio 2023 resultaat van de gesprekken/onderhandelingen. De uitkomsten worden voorgelegd aan de ALV, RvT en OPR.

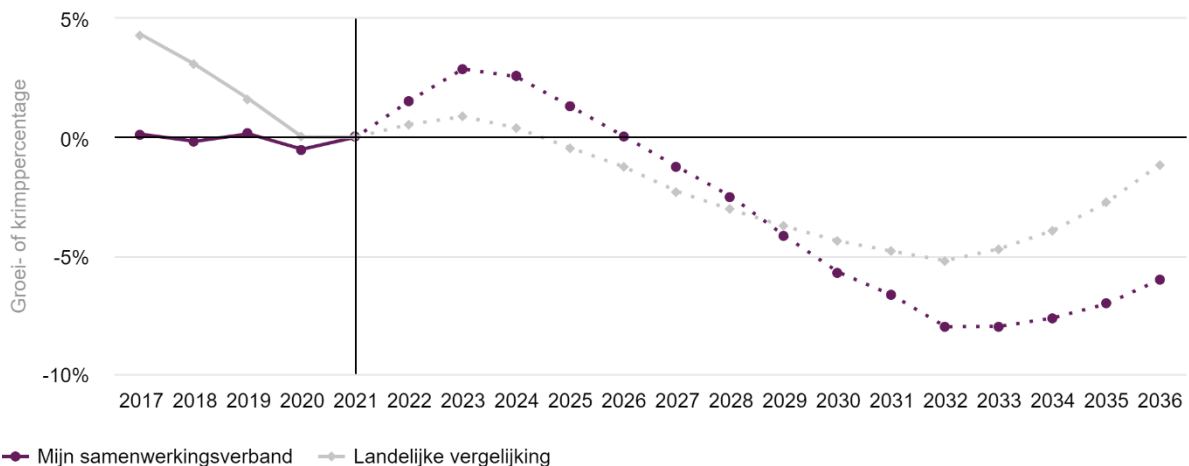
Personele bezetting 2023 t/m 2026

Personele bezetting		2022-2023	effectief	2023-2024	2024-2025	2025-2026
Directeur-bestuurder (0,2 BAPO)	fte	1	0,8	1	1	1
Adjunct-directeur (0,2 externe taak Thuiszitterspact), 0,1 ATV	fte	1	0,9	1	1	1
	aantal	2	2	2	2	2
Commissie van Advies	fte	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
deze aanstelling is voor 10% in kosten t.l.v. ons swv, voor 70% t.l.v. swv PO en 20% t.l.v. swv VO Ommelanden	aantal	1	1	1	1	1
Expertise- & Consultatie Team	fte	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
	aantal	5	5	5	5	5
Totaal	fte	5,7	5,4	5,7	5,7	5,7
	aantal	8	8	8	8	8

De personele bezetting is afgestemd op de huidige taken welke het samenwerkingsverband vervult. In de volgende jaren zijn er geen grote wijzigingen te verwachten in de totale fte's. Een belangrijke wijziging in 2023 is de benoeming van een nieuwe directeur-bestuurder per 1 september. De huidige directeur-bestuurder maakt gebruik van vervroegd pensioen.

Prognose aantal leerlingen 2023 t/m 2026 (teldatum 1-10)

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.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Het 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's lopen, zijnde:

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

Eind 2022 is het vermogen uitgekomen op 3,5%, in euro's € 751.874. Precies op de grens die OCW eraan heeft gesteld. Wel meer dan oorspronkelijk begroot en meer dan het streefvermogen van 2%. Dit wordt veroorzaakt door onverwachte inkomsten van OCW voor btw-compensatie, middelen voor de inrichting van het Leerling- en Ouder Steunpunt, de subsidie 'Wel in Ontwikkeling' en een hogere inflatiecorrectie dan verwacht waarin ook 5/12^{de} van 2021 nog was meegenomen. In de meerjarenbegroting bij het Ondersteuningsplan 2023-2027 geven we planmatig aan hoe we toch weer bij de 2% norm willen uitkomen.

In 2022 hebben we in oktober een te lage inflatiecorrectie toegepast over de laatste 7 maanden van het schooljaar 2021-2022 voor de toedeling aan de scholen. Deze was 3,5% en moest zijn 4,25%. Deze correctie van 0,75% wordt in 2023 nog toegepast over 2022, zijnde een bedrag van totaal €65.952.

	jaarslag		prognose		prognose		prognose	
	2022		2023		2024		2025	
Totaal Vermogen begin kalenderjaar / schooljaar	€ 489.169		€ 751.874		€ 758.233		€ 660.558	
Toevoeging/onttrekking vermogen uit exploitatie	€ 262.705		€ 6.359		€ -97.675		€ -112.502	
Totaal Vermogen eind kalenderjaar/schooljaar	€ 751.874	3,5%	€ 758.233	3,5%	€ 660.558	3,1%	€ 548.056	2,6%
Signaleringswaarde max 3,5 %								
Streefvermogen 2 %	€ 430.986	2,0%	€ 427.919	2,0%	€ 424.508	2,0%	€ 424.508	2,0%

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Voor het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt verwezen naar paragraaf B10 - Financiële dienstverlening in dit jaarverslag.

Voor het procuratieschema wordt verwezen naar de [link](#) op de site van het samenwerkingsverband, bijlage 7.3.

.

Meerjarenbegroting

Onderstaande meerjarenbegroting is onderdeel van het nieuwe Ondersteuningsplan 2023-2027. Het laat een gezond meerjarenperspectief zien waarbij wordt toegewerkt naar een vermogen van 2%. Het Excel document is te vinden in de [link](#) / bijlage 7.1.

	2023	2024	2025	2026	2027
SWV VO Groningen Stad	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Inkomsten	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN	INKOMSTEN
8010 Rijksbekostiging lichte ondersteuning	8.915.000	8.915.000	8.915.000	8.915.000	8.915.000
8020 Rijksbekostiging zware ondersteuning	12.310.000	12.310.000	12.310.000	12.310.000	12.310.000
8020 Rijksbekostiging extra middelen NPO - Pro deel subsidie wel in ontwikkeling	75.000				
8040 Overige ontvangsten - Subsidie hoogbegaafdheid	40.000				
	55.000	21.395.000	21.225.000	21.225.000	21.225.000
8300 Overige ontvangsten - SwV PO en SwV Ommeland (CvA)	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
8390 Overige ontvangsten - VSV vergoeding loonkosten Thuiszitterspact	24.000	24.000			
8380 Overige ontvangsten - VSV vergoedingen integrale middelen vo	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
8400 Overige ontvangsten - resultaat OPDC Stad	-	-	-	-	-
totaal	€ 21.496.000	€ 21.326.000	€ 21.302.000	€ 21.302.000	€ 21.302.000
Uitgaven	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN	UITGAVEN
	2023	2024	2025	2026	2027
4100 Vast bedrag scholen	11.964.000	11.964.000	11.964.000	11.964.000	11.964.000
4110 Variabel bedrag schoolbesturen	1.000.000	850.000	750.000	750.000	725.000
Subsidie wel in ontwikkeling	40.000	-	-	-	-
402 Tussentijdse arrangementen scholen	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000
402 Onderwijs-zorgarrangementen via VSV subsidie	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
402 Experimenten/pilots	40.000	-	-	-	-
402 inzet hoogbegaafdheid	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000
404 Resultaat OPDC Stad	-	-	-	-	-
404 Expertise bekostiging Maatwerk OPDC's	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
404 Expertise bekostiging Maatwerk cluster 3	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
404 Expertise AB RENN4 en Portalis	6.667	9.333	-	-	-
404 Expertise ECT in dienst SwV	315.000	315.000	315.000	315.000	315.000
404 Expertise derden (Cedin+Indigo)	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
405 PO-VO en VO-MBO transities	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
407 Professionalisering	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
409 Kosten CvA en onderlinge verrekening samenwerkingsverbanden	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
410 Kosten OPR	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
411 Administratie, Beheer en Huisvesting	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
412 Management en bestuur	360.000	300.000	300.000	300.000	300.000
801 Afracht DUO aan Pro aan scholen	2.926.000	2.905.000	2.905.000	2.905.000	2.905.000
810 Afracht DUO aan VSO scholen	3.582.000	3.855.000	3.855.000	3.855.000	3.855.000
810 Ophoging categorie bekostiging vso			100.000	100.000	100.000
Totaal	€ 21.490.667	€ 21.405.333	€ 21.396.000	€ 21.396.000	€ 21.371.000
Saldo exploitatie	€ 5.333	-€ 79.333	-€ 94.000	-€ 94.000	-€ 69.000
	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal Vermogen begin kalenderjaar / schooljaar	€ 750.838	€ 756.171	€ 676.838	€ 582.838	€ 488.838
Toevoeging/onttrekking vermogen uit exploitatie	€ 5.333	-€ 79.333	-€ 94.000	-€ 94.000	-€ 69.000
Totaal Vermogen eind kalenderjaar/schooljaar	€ 756.171	€ 676.838	€ 582.838	€ 488.838	€ 419.838
		3,5%	3,2%	2,7%	2,3%
Vermogen bij streefwaarde van 2% (signaleringswaarde max 3,5%)	€ 427.900	€ 424.500	€ 424.500	€ 424.500	€ 424.500
		2,0%	2,0%	2,0%	2,0%

Toelichtingen

1. De cao-index in 2023 nog niet toegepast op inkomsten en uitgaven
2. In 2023 zijn er nog een aantal bedragen die doorlopen vanuit de inzet schooljaar 2022-2023 (7/12)
3. De overige bedragen zijn veelal gebaseerd op het jaarverslag 2022
4. Onbekend is de uitvoerende taak van de adjunct-directeur voor het Thuiszitterspact dat eind 2024 expireert
5. Onbekend is of en hoe/hoe hoog de HB subsidie wordt doorgezet, die staat hier nog niet opgenomen, wel de inzet van de kartrekkers en HB specialisten
6. Inzet RENN4 en Portalis met terugplaatsing ambulante begeleiding wordt onderzoekend ingezet
7. Management en bestuur gaat uit van 0,8 fte fte nieuwe directeur-bestuurder (nu 1,0 fte). In 2023 is werving nieuwe directeur-bestuurder opgenomen (€35.000)
8. De te verwachten verhoging van de categoriebekostiging is op zijn vroegst met de telling 1-2-24. Met t-1 wordt dit effectief 2025.
9. De stijging van de vso afdracht wordt veroorzaakt door toename van het vso op 1-2-2023

Balans

In onderstaand overzicht is de balans per 31 december 2022 weergegeven.

1. Activa	31 december 2022	31 december 2021
Vaste Activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	-	-
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen	108.550	94.699
1.2.4. Liquide middelen	959.381	543.838
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal vlottende activa</u>	1.067.931	638.537
<u>Totaal activa</u>	<u>1.067.931</u>	<u>638.537</u>

2. Passiva	31 december 2022	31 december 2021
2.1 Eigen vermogen	751.874	489.169
2.2 Voorzieningen	3.771	2.729
2.4 Kortlopende schulden	312.286	146.639
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal passiva</u>	<u>1.067.931</u>	<u>638.537</u>

Activa

De post vorderingen wordt bepaald door de vorderingen op de samenwerkingsverbanden PO Groningen en VO Ommelanden waarmee we samenwerken in de Commissie van Advies. Huisvesting en deels personeel worden daarin door het Samenwerkingsverband VO Groningen Stad betaald, we dragen echter maar 10% bij in de gezamenlijke kosten. De overige vorderingen voor arrangementen en thuiszitterspact hebben een regulier verloop in worden in het komende verslagjaar afgewikkeld.

De post liquide middelen is gestegen. Het vermogen is gegroeid vanwege het feit dat we meer middelen hebben ontvangen en de bestemming in 2023 e.v. plaatsvindt.

Passiva

Het positieve exploitatie overschot 2022 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 aan de scholen in het samenwerkingsverband. In het nieuwe verslagjaar worden deze reguliere schulden afgewikkeld.

De groei van het vermogen wordt toegelicht op pagina 27 onder de kop 'Het vermogen'.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	21.549.311	19.673.900	19.521.499
3.5 Overige baten	118.144	207.220	263.264
Totaal baten	21.667.455	19.881.120	19.784.763
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	870.433	775.000	739.112
4.3 Huisvestingslasten	27.071	26.500	26.590
4.4 Overige lasten	66.961	52.500	64.010
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	20.438.250	19.088.573	18.945.709
Totaal lasten	21.402.715	19.942.573	19.775.421
Saldo baten en lasten	264.740	-61.453	9.342
5 Financiële baten en lasten	-2.035	-	-5.279
Totaal resultaat	262.705	-61.453	4.063

Toelichting verschil tussen de realisatie 2022 en begroting december 2021)

Baten

T.o.v. de begroting in december 2022 zien we dat de baten positief afwijken. Dat kent zijn oorzaak in de indexeringen, bijstellingen van het werkelijk aantal leerlingen t.o.v. de prognoses en enkele onverwachte toedelingen door extra middelen OCW/DUO. Ook de index van middelen viel hoger uit dan eerder was voorzien. Begroten blijft lastig voor samenwerkingsverbanden omdat beschikkingen van OCW/DUO later komen dan de vaststellingsdata van de begrotingen. Bij de aankomende vereenvoudiging van de bekostiging samenwerkingsverbanden verwachten we hierin een verbetering omdat dan in zijn geheel met kalenderjaar bekostiging wordt gewerkt.

Lasten

De stijging in lasten wordt veroorzaakt door 1.) de toepassing van de indexering o.a. uit de cao-VO en afdrachten (v)so/pro vanuit OCW, 2.) de extra beschikkingen in juni 2022 aan meerdere reguliere scholen voor onderwijs aan leerlingen met een TLV die door de volle vso scholen in het regulier werden geplaatst en 3.) in december 2022 (€350.000) voor de programmaliijn 'tussentijdse arrangementen'. De extra beschikkingen zijn toegelicht bij de bestuurlijke beschouwing onder B1 vanaf pagina 11.

Saldo baten en lasten en vermogenspositie

Het overschot in de exploitatie door voornamelijk enkele onverwachte extra inkomsten zorgt ervoor dat we met 3,5% vermogen precies op door OCW gestelde signaleringswaarde van 3,5% zitten maar dat we ruim boven de streefwaarde van 2% uitkomen. De komende jaren wordt toegewerkt naar de streefwaarde van 2%.

Het exploitatie overschot van 2022 wordt toegevoegd aan het vermogen.

Investerings

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

B14 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	2022	2021	signaalwaarde OCW
<p><u>Solvabiliteit</u></p> <p><i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i></p> <p>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.</p>	70%	77%	> 25%
<p><u>Current ratio</u></p> <p><i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i></p> <p>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.</p>	3,42	4,35	0,5% < CR < 1,5%
<p><u>Signaleringswaarde</u></p> <p><i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de baten Rijksbekostiging</i></p> <p>Met de signaleringswaarde kan een school bestuur bepalen of er sprake is van een bovenmatig vermogen. De rekenmethode gaat alleen over publiek geld en voor Samenwerkingsverbande specifiek over Rijksbekostigingsmiddelen. Voor SWV-en geld een signaleringswaarde van 3,5% maximaal.</p>	3,47%	2,47%	< 3,5 %
<p><u>Rentabiliteit</u></p> <p><i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten</i></p> <p>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.</p>	1,2%	0,0%	0% < R < 5%
<p><u>Kapitalisatiefactor</u></p> <p><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></p> <p><i>Voor SWV-en is het onder aftrek van de verplichte afdrachten aan sbo, (v)so, lwoo en pro</i></p> <p><i>De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.</i></p> <p>5% bovengrens samenwerkingsverband passend onderwijs</p> <p>35% bovengrens grote besturen VO (> 8mln omzet)</p> <p>60% voor kleine besturen VO (<5 mln)</p>	7%	5%	5% < KF < 60%

B15 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 rekeningcourant faciliteiten.

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 2022 niet van toepassing.

De geldmiddelen van de vereniging zijn weggezet op één direct opvraagbare betaalrekening met een omvang eind 2022 van € 959.381.

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 geen rente vergoed op de middelen. Alternatieven binnen de criteria die de regeling beleggen en belenen aangeeft zijn er simpelweg niet.

Deel C Rapportage 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
Els de Ruijter	secretaris
Henk Jan Mollema	lid

De profielen van deze leden zijn te raadplegen op LinkedIn.

De RvT bestaat uit drie leden en ziet toe op de directeur-bestuurder (DB) van het samenwerkingsverband bij het uitvoeren van de rol die de DB heeft vanuit zijn taken en bevoegdheden. Daarnaast verleent de RvT haar goedkeuring aan het jaarverslag, jaarrekening en begroting van het samenwerkingsverband. Door het nemen van deze besluiten en de periodieke overleggen die de RvT voert met de DB vormt zij haar beeld over het afgelopen jaar. Dit beeld wordt jaarlijks twee keer besproken met de DB.

Bijeenkomsten met de directeur bestuurder

De RvT heeft in 2022 vijf bijeenkomsten gehouden met de DB en zijn er twee voortgangsgesprekken gehouden door de remuneratiecommissie van de RvT.

De RvT is bij de ontwikkelingen door de DB betrokken middels een aantal themabijeenkomsten die voor de gremia in het samenwerkingsverband werden georganiseerd.

Op 16 februari is inclusiever onderwijs, tijdens een themamiddag in gezamenlijkheid met de OPR en leden van de ALV, prominent aan bod geweest. Vanaf de tweede helft van 2022 is de RvT consistent meegenomen in de ontwikkeling van het Ondersteuningsplan 2023-2027. In deze bijeenkomsten zijn dilemma's en kansen uitvoerig belicht en is gebruik gemaakt van aanwezige expertise en externe ondersteuning. In november heeft de RvT deel kunnen nemen aan de themabijeenkomst Symbiose, waarover de DB samen met de ALV en de OPR in gesprek is geweest. Door het bijwonen van deze themabijeenkomsten heeft de RvT een transparant beeld kunnen ontwikkelen t.a.v. de inhoud en de gekozen strategie door de DB.

Communicatie en ontwikkeling

In 2022 heeft de RvT tweemaal gesprekken gevoerd met de ALV en de OPR. Er is gesproken over de ontwikkelingen binnen de thema's: Symbiose, Inclusiever Onderwijs en het Ondersteuningsplan 2023-2027. Deze gesprekken leveren veel informatie op over de ervaren dienstverlening door de DB, namens het SWV VO Groningen, en geven content voor de jaargesprekken tussen RvT en DB.

Naast deze formele ontmoetingen heeft de RvT invulling gegeven aan het thema relatiebeheer door de bestuurders van enkele onderwijsinstellingen te bezoeken (Renn4, de CSG en het Openbaar Onderwijs Groningen). Deze bezoeken zijn positief ervaren zowel door de afvaardiging van de RvT als door de ontvangende bestuurders. Komend jaar worden ook andere bestuurders benaderd om als ALV-leden in gesprek te gaan met de RvT. Samen werken we aan een optimale ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband.

Intern

In 2022 heeft de RvT haar zelfevaluatie gehouden en ook besproken met de DB. We zijn van mening dat we ons een goed beeld kunnen blijven vormen, tijdig worden betrokken in ontwikkelingen en goed in gesprek kunnen zijn met zowel DB, OPR als de ALV. We zijn van mening dat we onze taak als intern toezichthouder goed en onafhankelijk uit kunnen voeren.

Evaluatie

De directeur bestuurder heeft de wettelijke taak om Passend Onderwijs met de scholen vorm te geven en we constateren dat dit in deze regio goed wordt ingevuld. Het samenwerkingsverband is financieel gezond en hier wordt systematisch de juiste aandacht aan besteed. Er staat een fitte en effectief functionerende organisatie die de ontwikkelingen scherp voor de bril heeft en daar tijdig intensief aandacht aan besteed.

Namens de Raad van Toezicht
Henk Berends - voorzitter

Jaarrekening 2022

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 2022. De vergelijkende cijfers uit de vorige verslagperiode betreft het boekjaar 2021 over de periode januari t/m december 2021. De jaarrekening over 2022 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-geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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 110,9%. 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 2022 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2022	31 december 2021
	Vaste Activa		
1.1.2.	Materiële vaste activa	-	-
	<u>Totaal vaste activa</u>	-	-
	Vlottende activa		
1.2.2.	Vorderingen	108.550	94.699
1.2.4.	Liquide middelen	959.381	543.838
	<u>Totaal vlottende activa</u>	1.067.931	638.537
	<u>Totaal activa</u>	<u>1.067.931</u>	<u>638.537</u>

2.	Passiva	31 december 2022	31 december 2021
2.1	Eigen vermogen	751.874	489.169
2.2	Voorzieningen	3.771	2.729
2.4	Kortlopende schulden	312.286	146.639
	<u>Totaal passiva</u>	<u>1.067.931</u>	<u>638.537</u>

Model B Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	21.549.311	19.673.900	19.521.499
3.5 Overige baten	<u>118.144</u>	<u>207.220</u>	<u>263.264</u>
Totaal baten	<u>21.667.455</u>	<u>19.881.120</u>	<u>19.784.763</u>
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	870.433	775.000	739.112
4.3 Huisvestingslasten	27.071	26.500	26.590
4.4 Overige lasten	66.961	52.500	64.010
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>20.438.250</u>	<u>19.088.573</u>	<u>18.945.709</u>
Totaal lasten	<u>21.402.715</u>	<u>19.942.573</u>	<u>19.775.421</u>
Saldo baten en lasten	<u>264.740</u>	<u>-61.453</u>	<u>9.342</u>
5 Financiële baten en lasten	-2.035	0	-5.279
Totaal resultaat	<u><u>262.705</u></u>	<u><u>-61.453</u></u>	<u><u>4.063</u></u>

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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	264.740	9.342
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Mutaties voorzieningen	1.042	1.385
- Overige mutaties EV	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	-13.851	32.447
- Kortlopende schulden	165.647	-650.849
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>417.578</u>	<u>-607.675</u>
Kasstroom uit interest		
- Ontvangen interest	-	-
- Betaalde interest	-2.035	-5.279
Subtotaal	<u>(2.035)</u>	<u>-5.279</u>
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	415.543	-612.954
Mutatie liquide middelen	415.543	-612.954
Beginstand liquide middelen	543.838	1.156.792
Mutatie liquide middelen	<u>415.543</u>	<u>-612.954</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>959.381</u></u>	<u><u>543.838</u></u>

1.2.2. Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
1.2.2.1. Debiteuren		
Verrekening SWV PO en Ommelanden	19.565	18.999
Totaal debiteuren	19.565	18.999
1.2.2.10. Overige vorderingen		
Aanvullende arrangementen scholen SWV	28.749	25.485
Voorzitterschap thuiszitterspact	10.021	-
OPDC jaarresultaat (Rebound en TTVO)	50.215	50.215
Totaal overige vorderingen	88.985	75.700
Totaal Vorderingen	108.550	94.699

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 voor het lopende cursusjaar. Uit een calculatie is het aandeel 2022 vastgesteld. De afwikkeling van de post zal in 2023 zijn.

1.2.2.10. De post arrangementen scholen en thuiszitterspact zijn vorderingen uit gemaakte afspraken. Deze reguliere vorderingen hebben een afloop in het verslagjaar 2023. Voorvloeiende uit de afspraken OPDC is het resultaat van het OPDC 2021 nog te verrekenen in het verslagjaar 2023.

1.2.4. Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
1.2.4.1. Kasmiddelen	-	-
1.2.4.2. Banken	959.381	543.838
1.2.4.3. Spaarrekening en deposito	-	-
Totaal liquide middelen	959.381	543.838

1.2.4.3. De geldmiddelen zijn uitgezet op normaal rentende direct opvraagbare rekeningen. De negatieve renteopbrengst is per 1 december 2022 opgeheven. 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 2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
Algemene reserve				
2.1.1.1. Algemene reserve	489.169	262.705	-	751.874
	489.169			751.874
2.1.1.2. Bestemmingsreserve (publiek)				
	-			-
Resultaat 2021		262.705	-	
Totaal Eigen Vermogen	489.169			751.874

- 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 € 751.874,- na resultaatverdeling 2022. 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

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties			Boekwaarde per 31 december 2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeels-voorzieningen							
2.2.1.4. - Jubilea	2.729	1.042	-	-	3.771	-	3.771
2.2.1.7. - Duurzame inzetbaarheid	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	2.729	1.042	-	-	3.771	-	3.771

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 2022 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 2022	31 december 2021
2.4.8. Crediteuren	25.954	37.699
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	30.886	29.002
2.4.10. Schulden terzake van pensioenen	9.802	8.277
2.4.12. Overige kortlopende schulden	43.896	-
2.4.19. Overlopende passiva		
- Vakantiegelden	20.058	17.180
- Accountantskosten	7.500	6.800
- Eenmalige uitkering 2022	65.952	-
- Bekostiging overheveling scholen	103.736	45.552
- Overige	4.502	2.129
	<u>201.748</u>	<u>71.661</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>312.286</u>	<u>146.639</u>

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 betreft de nagekomen verplichting maatwerk onderzoek RUG en de nog in te zetten subsidie Wel in Ontwikkeling voor het kalenderjaar 2023.

2.4.19. De opgebouwde vakantiegelden per balansdatum worden in mei 2023 afgewikkeld. De aanvullende uitkering scholen uit de bijstelling van de indexatie wordt ook in mei 2023 betaald. Aan de scholen is er nog een overheving middelen 2022 te voldoen in het nieuwe verslagjaar 2023. De overige posten betreffen de een overlopende vergoeding welke in het nieuwe verslagjaar 2023 is afgewikkeld. Deze kosten kennen een regulier verloop en worden in 2023 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 2022 een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar 2023 € 26.484,-

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 2023 € 29.459,-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OC&W

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
- Rijksbekostiging zware ondersteuning	12.641.485	11.062.325	10.922.588
- Rijksbekostiging lichte ondersteuning	8.812.826	8.516.575	8.503.911
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	21.454.311	19.578.900	19.426.499
- Geoomerkte subsidies	95.000	95.000	95.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	95.000	95.000	95.000
Totaal Rijksbijdragen OC&W	21.549.311	19.673.900	19.521.499

Vanuit de OC&W richtlijnen is de bruto vergoeding voor lichte en zware ondersteuning conform beschikkingen 2022 verantwoord.

Door indexeringen uit CAO ontwikkelingen en lagere doorverwijzingen naar VSO zijn de rijksbaten SWV gestegen t.o.v. begroot over 2022.

In de jaar- en begrotingscijfers 2022 als in de vergelijkende cijfers 2021 zijn de geldstroom voor VSO, LWOO en PrO omgenomen.

De geoomerkte subsidie voor het Hoogbegaafden project is voor 4 jaren toegekend in jaarlijkse termijnen van € 95.000,- t/m 2023.

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.5.2 Detachering personeel	-	-	-
3.5.10 Overig	118.144	207.220	263.264
- Basisbekostiging VSO groei van scholen	33.750	70.000	54.061
- Bijdrage project VSV en Thuiszitters	23.391	47.220	64.199
- Bijdrage project 'Jeugdhulp in het onderwijs'	12.422	-	12.577
- OPDC jaarresultaat (Rebound en TTVO)	-	-	50.215
- Gezamenlijke kosten SWV-en	48.581	90.000	82.212
Totaal Overige	118.144	207.220	263.264
Totaal overige baten	118.144	207.220	263.264

Van de scholen SWV is een groeibekostiging voor VSO ontvangen over het cursusjaar 2021/2022.

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 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.1.1 Lonen en salarissen	588.997	550.000	476.088
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	448.829	425.000	392.185
- <i>Sociale lasten</i>	56.951	50.000	49.764
- <i>Pensioenpremies</i>	83.217	75.000	72.715
Totaal Lonen en salarissen	588.997	550.000	514.664
4.1.2 Overige personele lasten	281.436	225.000	224.448
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	1.042	3.000	1.385
- <i>Overig (o.a. werk door derden SWV-en)</i>	280.394	222.000	223.063
Totaal Overige personele lasten	281.436	225.000	224.448
4.1.3 Af: Uitkeringen	0	0	0
Totaal personele lasten	870.433	775.000	739.112
Aantal FTE's (gemiddeld, inclusief vervanging, verloond p/mnd)	5,38		4,97
<u>Personeelskosten per FTE *</u>	109.499		103.540

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

De begrotingen over 2022 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 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.3.1 Huur	27.071	26.500	26.590
4.3.3 Onderhoud	-	-	-
Totaal huisvestingslasten	27.071	26.500	26.590

De huuruitgaven zijn naar vaste contractafspraken gerealiseerd over het verslagjaar.

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	13.076	15.000	16.652
4.4.2 Inventaris en apparatuur	5.565	7.500	3.283
4.4.3 Leer-en hulpmiddelen (ICT)	-	-	3.930
4.4.4 Overig	48.320	30.000	40.145
- PO-VO transitie	11.385	10.000	10.883
- verrekening resultaten OPDC	-	-	-
- overige	36.935	20.000	29.262
Totaal overige lasten	66.961	52.500	64.010

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	7.500	7.000	6.800
Accountantslasten	7.500	7.000	6.800

De begrotingen over 2022 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 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.5.1	Verplichte afdachten uit te voeren door OCW	6.409.061	5.909.974	5.803.138
4.5.1.1	(v)so	3.623.309	3.222.144	3.230.429
4.5.1.2	Lwoo	5.188	-	-
4.5.1.3	Pro	2.780.564	2.687.830	2.572.709
4.5.2	Doorbetalingen op basis van 1 februari	37.155	106.667	40.303
4.5.2.1	(v)so	37.155	106.667	40.303
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	13.992.034	13.071.932	13.102.268
	- <i>arrangementen (basisbedrag en OPP's)</i>	3.761.983	3.567.386	3.981.145
	- <i>aanvull. arrangementen (aanvull dec en extra midd)</i>	882.854	600.000	350.000
	- <i>aanvull. arrangementen (variabel basisbedrag)</i>	1.281.718	1.204.592	976.072
	- <i>rebound</i>	894.182	873.808	837.106
	- <i>tripartieten en OPR</i>	1.530.776	1.399.281	1.500.611
	- <i>OPP leerrendementen</i>	5.426.648	5.168.053	5.235.518
	- <i>experimenten en pilots (incl hoogbegaafdheid)</i>	213.873	258.812	221.816
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	20.438.250	19.088.573	18.945.709

Vanuit de bestaande richtlijnen voor de verantwoording van middelen van Samenwerkingsverbanden is voor het verslagjaar 2022 de weergegeven inrichting toegepast. De toekenningen aan de scholen opgenomen in de begroting 2022 zijn in de vergelijkende cijfers weergegeven. Vanuit deze inrichting zijn ook de vergelijkende cijfers 2021 verantwoord.

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
5.1 Rentebaten	-	-	-
5.5 Rentelasten (-/)	2.035	-	5.279
Totaal financiële baten en lasten	-2.035	-	-5.279

Op alle direct opvraagbare geldmiddelen is in 2022 rentevergoeding betaald uit bijgestelde marktconforme voorwaarden.

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 2022 € 216.000.

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	dhr. J.C. Houwing		dhr. H.J. de Graaf	
Functiegegevens over 2022	directeur - bestuurder		adjunct-directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	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	€	108.837	€	98.067
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.608	€	15.804
<i>Subtotaal</i>	€	<u>128.445</u>	€	<u>113.871</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	216.000	€	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-
Totaal bezoldiging	€	<u>128.445</u>	€	<u>113.871</u>
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 2021	directeur		adjunct-directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1		1	
Dienstbetrekking	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	99.835	€	88.765
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.312	€	16.170
<i>Subtotaal</i>	€	<u>119.147</u>	€	<u>104.935</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	209.000	€	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-
Totaal bezoldiging	€	<u>119.147</u>	€	<u>104.935</u>

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

N.V.T.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	dhr.H. Berends	mevr C.S.J. Hillemans-Vorsselemaans	dhr. H.J. Mollema
Functiegegevens over 2022	voorzitter RvT	secretaris RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	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	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
-/- 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 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.
Dienstbetrekking	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900
-/- 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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Het resultaat is conform voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Het voorstel voor de resultaatbestemming 2022 is als volgt:

262.705 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

262.705 totaal resultaat verslagperiode

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door 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. Mollena,

lid

d.d. 30 mei 2023

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.

Samenwerkingsverband VO Groningen Stad
Postbus 744
9700 AS GRONINGEN

Datum
23 juni 2023

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8119/CE/AW

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Samenwerkingsverband VO Groningen Stad te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband VO Groningen Stad op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountant protocol OCW 2022.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de


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

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

Groningen, 23 juni 2023

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

C. Elsinga RA EMA



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. RENNA
10. 95863 St. Elker Jeugdhulp & onderwijs

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

De samenstelling eind 2022 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)

- Dhr. Ron Benjamins - voorzitter

OPR (9 leden)

- Mw. Ariëne Penning - voorzitter

MR-p

- Mw. Chantal Strijks
- Mw. Annelies Oosterhuis

Bijlage 4 Organogram en verantwoordelijkheden per 01-01-2020



Op de volgende pagina het totaaloverzicht van taken/verantwoordelijkheden)

- Bestaat uit 10 vertegenwoordigers van bevoegd gezag VO en VSO
- Bestaat uit drie extern geworven leden, benoemd door ALV (één op voordracht OPR)
- Bestaat uit één persoon, benoemd door RvT volgens vastgestelde sollicitatieprocedure

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

Bijlage 5 Verantwoording programmalijnen

5.1 Verantwoording in middelen

SWV VO Groningen Stad		
	2022	
versie 18 april 2023	realisatie in jaarverslag	
	INKOMSTEN	
8010 Rijksbekostiging norm lichte ondersteuning	€ 8.812.826	44,5%
8020 Rijksbekostiging zware ondersteuning personeel	€ 12.013.416	60,6%
8020 Rijksbekostiging extra middelen NPO - PrO deel	€ 124.146	0,6%
8030 Rijksbekostiging zware ondersteuning materieel	€ 503.923	2,5%
8040 Rijksbekostiging Hoogbegaafdheid	€ 95.000	0,5%
8300 Overige ontvangsten - SwV PO en SwV Ommeland (CvA)	€ 48.581	0,2%
8390 Overige ontvangsten - VSV vergoeding loonkosten Thuiszitterspact	€ 23.391	0,12%
8380 Overige ontvangsten - VSV vergoedingen integrale middelen vo	€ 38.568	0,2%
8350 Overige ontvangsten - basisbekostiging scholen ivm VSO groei	€ 33.750	0,2%
8400 Overige ontvangsten - resultaat OPDC Stad	€ -	0,0%
Totaal baten	€ 21.693.601	
	UITGAVEN	
	realisatie in jaarverslag	
	2022	
4100 Basisbekostiging VO-scholen	€ 132.567	0,7%
4110 Variabele vergoeding	€ 1.281.718	6,4%
4200 OPP overig	€ 3.316.889	16,7%
4210 OPP Plusprofiel PrO	€ 310.928	1,6%
4220 OPP Leerrendementen klas 1 en 2	€ 2.542.120	12,8%
4230 OPP VMBO met BB/KB klas 3 en 4	€ 2.806.708	14,1%
4230 OPP's in ISK	€ 77.820	0,4%
4250 Tussentijdse arrangementen scholen (incl extra uitkering 2022)	€ 882.854	4,4%
4280 Arrangement via VSV subsidie	€ 38.568	0,2%
4260 Experimenten/pilots	€ 77.640	0,4%
4260 Pilots en overige inzet hoogbegaafdheid	€ 187.386	0,9%
4270 Expertise bekostiging 19-23 (voormalig Tripartiete)	€ 1.437.126	7,2%
4300 Correctie 2e teldatum VSO leerlingen	€ 37.155	0,2%
4400 Expertise bekostiging Maatwerk OPDC's	€ 894.182	4,5%
4520 Resultaat OPDC Stad - vrijval resultaat 2021	€ -	0,0%
4410 Expertise bekostiging Maatwerk RENN4	€ -	0,0%
4420 Expertise bekostiging Maatwerk cluster 3	€ 21.766	0,1%
4430 Expertise AB RENN4 en Portalis	€ -	0,0%
4440 Expertise ISK op HAVO/VWO	€ 67.599	0,3%
4450 Expertise ECT in dienst SwV	€ 312.909	1,6%
4460 Expertise derden (Cedin/ inleen)	€ 82.499	0,4%
4500 PO-VO en VO-MBO transities	€ 20.406	0,1%
4600 Professionalisering	€ 4.447	0,0%
4700 Kosten CvA en onderlinge verrekening samenwerkingsverbanden 4310	€ 75.940	0,4%
4750 Kosten OPR	€ 22.962	0,1%
4800 Administratie, Beheer en Huisvesting	€ 62.374	0,3%
4850 Management en bestuur	€ 326.230	1,6%
4900 Ruimte voor inzet op staand en/of nieuw beleid	€ -	0,0%
8200 Afdracht DUO lichte ondersteuning LWOO aan scholen	€ 5.188	0,0%
8210 Afdracht DUO lichte ondersteuning PrO aan scholen	€ 2.780.564	14,0%
8220 Afdracht DUO zware ondersteuning pers. aan VSO scholen	€ 3.447.527	17,3%
8230 Afdracht DUO zware ondersteuning mat. aan VSO scholen	€ 175.782	0,9%
Totaal lasten	€ 21.429.854	
Saldo exploitatie	263.747	

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
- 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 €5 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 2023-2024 wordt dit bedrag niet meer uitgekeerd.

401 Variabele vergoeding

- *Doelstelling (KSF)*
Het variabele bedrag is in 2022-2023 per leerling €80. 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. In 2022-2023 is dit bedrag 'bevroren' omdat er meer OPP's worden verwacht. Meer OPP's leidt tot een andere middelenverdeling. We hebben er voor gekozen om het voorzieningen niveau op elke school gelijk te houden en het besteedbare bedrag daarmee ook.

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.
In 2022-2023 is dit bedrag 'bevroren' omdat er meer OPP's worden verwacht. Meer OPP's leidt tot een andere middelenverdeling. We hebben er voor gekozen om het voorzieningen niveau op elke school gelijk te houden en het besteedbare bedrag daarmee ook.

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.
In 2022-2023 is dit bedrag 'bevroren' omdat er meer OPP's worden verwacht. Meer OPP's leidt tot een andere middelenverdeling. We hebben er voor gekozen om het voorzieningen niveau op elke school gelijk te houden en het besteedbare bedrag daarmee ook.

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. De regeling expireert in juli 2023.

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. €21.000 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 is 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 transities

- *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 transities 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 teruggedaan in formatie, van 3.3 fte naar 0.9 fte. En wordt nog maar door twee medewerkers bezet. Dit is wel een risico in de continuïteit van de Commissie van Advies bij ziekte. Vervangingskosten van personeel i.v.m. uitval vallen onder het weerstandsvermogen van het swv. Omdat we echter maar 10% van de kosten bijdragen is dit risico laag.

410 Kosten OPR

- *Doelstelling (KSF)*
De primaire taak van de ondersteuningsplanraad (OPR), bestaande uit personeel en ouders van

de aangesloten schoolbesturen, is instemming verlenen aan het ondersteuningsplan van het swv. Vanuit de rol van medezeggenschap vervult de raad de rol van kritische meedenker. In 2019 had de OPR drie speerpunten: beleid en aanpak thuiszitters, 'Good Governance' en de samenwerking met derden.

- *Beoogd resultaat (KPI + norm + bandbreedte optioneel)*
Deze programmalijn kent een zeer indirecte lijn met verschillende KPI's in het primair proces.
- *Risicoanalyse - risicoprofiel 1*
We kennen al jaren een stabiel uitgavenpatroon voor de OPR.

411 Administratie, Beheer en Huisvesting & 412 Management en bestuur

- *Situatie*
De bureauorganisatie van het swv is gehuisvest aan de Donderslaan 157a. We huren de kantoorruimte bij RENN4, één van de aangesloten schoolbesturen. De administratieve, personele en financiële dienstverlening is uitbesteed aan Openbaar Onderwijs Groningen, de ICT dienstverlening is belegd bij de CSG.
De inzet voor management en bestuur is conform bestuurlijke afspraken binnen het bestuurlijk model. Als swv hebben we, op basis van detachering, een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld voor 2 uren per week.
- *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 €5200 (2022-2023) 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 2022 3,8% en in ons SWV is dat 1,6%, en stabiel (variërend van 1,5-1,7% in de laatste jaren). Het risicoprofiel is verhoogd naar 4 vanwege aanwijzingen die we eind 2022 hebben gekregen dat het aantal verwijzingen vso naar cluster 4 scholen zowel uit de overstap po-vo als de doorverwijzing vanuit het regulier vo, 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. €12.500, voor de cat. 2 leerlingen ca. €21.000 en de cat. 3 leerlingen ca. €28.000.

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 vrijkomen 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.