



| | |
|-----------------|---------------|
| GRIFFIE | |
| reg.nr. | 6291052 |
| ingek. | 30 MAART 2016 |
| class. | -2.0751 |
| te beh. door: | JR |
| kopie gez. aan: | |

Afz. Postbus 744, 9700 AS Groningen
Gemeente Groningen
Leden van de gemeenteraad
Postbus 20001
9700 PG

Datum
23 maart 2017

Uw kenmerk

Ons kenmerk
A-17068015

Behandeld door
F.J. Bosma

Onderwerp
Begroting 2017

Geachte leden van de Raad,

Bijgaand treft u aan de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2017 van de Stichting Openbaar Onderwijs Groep Groningen.

Binnen de begroting is gestreefd naar een doelmatige inzet van middelen waarbij de onderwijskwaliteit wordt geborgd. Wij zijn tevreden tegen deze achtergrond een sluitende begroting te kunnen presenteren.

Verder is een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van het planmatig onderhoud. Waar gewerkt werd met een voorziening voor planmatig onderhoud is deze na afstemming met de accountant herzien waarbij gekozen is voor de activering van onderhoud en een afschrijving volgens de componentenbenadering. Deze stelselwijziging heeft mede tot gevolg dat het eigen vermogen (en daarmee het weerstandsvermogen) stijgt. In de bijeenkomst met de raadsleden met onderwijs in portefeuille kan desgewenst bij de achtergronden van deze keuze worden stilgestaan. Om eventuele misverstanden te voorkomen kwam het ons juist voor deze stelselwijziging wel expliciet in deze brief te benoemen.

Een kopie van deze brief zonden wij aan het College van Burgemeester en wethouders.

Met vriendelijke groet,
Openbaar Onderwijs Groningen


De heer drs. T.M. Douma
Voorzitter College van Bestuur

Bijlagen

Bezoekadres
Leonard Springerlaan 39
9727 KB Groningen

Postadres
Postbus 744
9700 AS Groningen
050 321 0300
info@o2g2.nl
www.openbaaronderwijs
groepgroningen.nl
K.v.K. 0116.6995

Pagina
1/1

F74

openbaar onderwijs groep groningen

Openbaar Onderwijs Groep Groningen Begroting 2017



Stichting Openbaar Onderwijs Groep Groningen(O2G2)
Postbus 744
9700 AS GRONINGEN

Groningen, 9 december 2016

openbaar onderwijs groep groningen

Inhoud

| | |
|---|----|
| Inhoud | 2 |
| 1 Inleiding..... | 3 |
| 2 Onderwijs en kwaliteit | 8 |
| 3 Human Resources..... | 15 |
| 4 Huisvesting en Facilitair..... | 17 |
| 5 Bedrijfsvoering en Control | 19 |
| 5.1 Concern Control | 19 |
| 5.2 Finance & Control | 20 |
| 5.3 Inkoop..... | 22 |
| 5.4 Informatie | 23 |
| 5.5 Communicatie | 25 |
| 6 Begroting 2017 | 28 |
| 6.1 Inleiding begroting 2017 | 28 |
| 6.2 Belangrijke factoren begroting 2017..... | 29 |
| 6.3 Winst- en verlies rekening en de begroting voor 2017 | 33 |
| 6.4 Exploitatiebegrotingen scholen | 34 |
| 6.5 Centraal - decentrale lasten | 35 |
| 6.6 Begroting CvB en Ondersteuningsbureau | 38 |
| 6.7 Risico's, kanttekeningen en maatregelen..... | 40 |
| 6.8 Liquiditeitsbegroting 2017 | 42 |
| 6.9 Treasuryplan 2017 | 44 |
| Bijlage 1: Begrotingen scholen en groep..... | 45 |
| Bijlage 2: Formatie Begroting 2017 BAO/SO/VO-scholen | 46 |
| Bijlage 3: Investeringsbegroting 2017 | 48 |
| Bijlage 4: Centraal - decentrale lasten BAO/SO/VO-scholen | 49 |
| Bijlage 5: Meerjarenbegroting O2G2..... | 52 |
| Bijlage 6: Leerlingaantallen - scholen 2009 - 2019 | 60 |

openbaar onderwijs groep groningen

1 Inleiding

Hierbij ontvangt u de begroting 2017 van de stichting Openbaar Onderwijs Groep Groningen (O2G2). In de begroting hebben we de gestelde ambities, beleidsrichtlijnen en kaders uit de Kaderbrief 2017 uitgewerkt. De Kaderbrief geeft een vooruitblik op de begroting 2017. Deze begroting is de vervolgstap in de planning- en controlcyclus.

Het doel van de planning- en controlcyclus is het vergroten van de beheersbaarheid van de organisatie, zowel financieel als op de beleidsterreinen onderwijs, personeel en huisvesting. De cyclus heeft ook als doel het bewaken en bijsturen van de beleidsdoelstellingen.

In 2017 gaan we door met onze ambitie om te zorgen voor kwalitatief goed onderwijs voor alle 16.247 (vorig jaar: 16.855) leerlingen op de O2G2-scholen. Voor de beleidsterreinen Onderwijs & Kwaliteit, Human Resources, Huisvesting & Facilitair, ICT en Financiën zijn de beleidsuitgangspunten voor 2017 benoemd. Voor deze beleidsterreinen zijn concrete kritieke prestatie-indicatoren (KPI's) benoemd waarop in 2017 gestuurd wordt.

In de afgelopen maanden is intensief overleg gevoerd binnen de organisatie om te komen tot een sluitende begroting 2017. In lijn met 2016 was het ook voor 2017 niet eenvoudig te komen tot een sluitende geconsolideerde begroting. De stijging van de loonkosten, de onzekere ontwikkeling in de bekostiging en daling van leerlingenaantallen hebben geleid tot een intensief proces waarbij de deelbegrotingen meerdere malen zijn bijgesteld. Uiteindelijk kunnen we u een sluitende O2G2 begroting presenteren.

Aandachtspunten:

- De begroting 2017 is sluitend;
- In de begroting is ruimte gecreëerd voor de uitvoer van het Strategische beleidsplan 2015-2019, ICT beleid, het plan met betrekking tot de bedrijfsvoering, de configuratie VO en de inrichting van een nieuwe scholenstructuur voor het Speciaal Onderwijs;
- In de begroting is een bedrag van € 741 duizend begroot voor de loonkosten van boventalligen;
- Zowel voor het PO als het VO is in 2016 een nieuwe CAO afgesloten, beide met een looptijd van 1 juli 2016 tot en met 30 september 2017. Naast algehele structurele cao-stijgingen welke al in 2015 en 2016 hebben plaatsgevonden is er een incidentele uitbetaling van € 500 bruto per fulltime medewerker in april 2017. Op basis van de huidige bekostigingsinformatie, staat er geen bekostiging tegenover deze eenmalige uitkering. NB In de begroting 2017 is rekening gehouden met de stijging van de loonkosten en het feit dat er geen bekostiging tegenover deze loonkosten staat;
- Het ABP heeft aangekondigd de pensioenpremies in 2017 te willen verhogen naar 24,6% (2016: 21,9%), in de begroting is geen rekening gehouden met deze verhoging. Inmiddels is bekend dat de bekostiging hiervoor wordt aangepast, echter is nog niet duidelijk of dit volledig dekkend zal zijn.
- De begroting is conservatief opgesteld met betrekking tot de verhoging vanuit het referentiekader, in het tweede deel van 2017 wordt deze gepubliceerd, vooralsnog is deze op nihil begroot.

In 2014 zijn zowel voor het PO als het VO bestuursakkoorden afgesloten waarin beleidsspeerpunten voor het onderwijs zijn geformuleerd. Met het afsluiten van het bestuursakkoord heeft het Ministerie voor de komende jaren extra middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoer van de CAO en de bestuursakkoorden. De uitwerking van de toekenning van de extra middelen vindt plaats in de diverse regelingen. In de begroting van 2017 zijn uitgangspunten geformuleerd hoe hierop te anticiperen. De belangrijkste regelingen die pas in 2017 worden gepubliceerd betreffen de toekenning van de extra middelen van de prestatiebox PO en VO. De plannen die zijn gemaakt voor deze middelen zullen pas doorgang kunnen vinden als de toekenning is geformaliseerd.

Strategisch Beleidsplan 2015-2019

In de Kaderbrief 2017 is uitgewerkt welke doelstellingen uit het Strategisch Beleidsplan speerpunt zijn voor 2017.

Vijf thema's staan centraal:

Thema 1: Het leren van de leerling

Thema 2: Leren en onderwijsteams

Thema 3: Leren in het openbaar onderwijs Groningen

Thema 4: Lerende omgeving

Thema 5: Voorwaarden om te leren

In de volgende hoofdstukken zal per domein de doelstellingen per thema worden uitgewerkt.

openbaar onderwijs groep groningen

Duurzaam financieel evenwicht

Het CvB hecht aan een begroting die duurzaam in evenwicht is. Er is een aantal uitgangspunten vastgesteld die als basis geldt voor de begroting:

- De rentabiliteit is vanaf 1-1-2017 structureel > 1%;
- De budgetten voor de scholen zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen op t=0;
- Een reëel sluitende begroting voor het begrotingsjaar en een reëel sluitend meerjarenperspectief, dat wil zeggen dat de begroting een juiste weergave is van de verwachte baten en lasten. Geconsolideerd is het resultaat positief met een rentabiliteit van minimaal 1%.
- Per 2016 zijn de begrotingen voor het VO ingericht conform de nieuwe configuratie VO. Rectoren verbinden zich integraal aan een overgangsregeling waarbij de VO scholen "nieuwe structuur" in een periode van 2 kalenderjaren de lasten in lijn brengen met de bekostiging. De benodigde compensatie van de begrotingen vindt plaats binnen de "oude" structuur. Geconsolideerd is het resultaat positief met een rentabiliteit van minimaal 1%;
- In de begroting is ruimte gecreëerd voor de uitvoer van het Strategische beleidsplan 2015-2019, afspraken vanuit het bestuursakkoord en vastgesteld beleid voor de verschillende beleidsterreinen en organisatieonderdelen;
- In de begroting is voldoende ruimte gecreëerd voor de begrotingen van de scholen ISK, Rebound Topsport talentschool, Simon Van Hasselt en het Heyerdahl College
- Deelbegrotingen kunnen uitsluitend met toestemming van het CvB een tekort presenteren, mits compensatie binnen de O2G2-begroting mogelijk is;
- De inkomsten en uitgaven zijn realistisch geraamd, met duidelijk onderscheid tussen incidentele en structurele inkomsten en uitgaven;
- Incidentele middelen worden niet ingezet voor structurele kosten;
- De bestemming van de stijging van incidentele middelen ten opzichte 2016 vindt plaats pas nadat de rentabiliteit voor 2017 is behaald;
- Additionele middelen worden uitsluitend op basis van goedgekeurde projectvoorstellen toegekend;
- Projecten worden op basis van een Business Case uitgevoerd;
- Voor geheel O2G2 worden meerjarenbegrotingen en investeringsplannen opgesteld;
- Voor het meerjaren investeringsplan geldt dat de investeringen en afschrijvingen met elkaar in balans zijn;
- Het meerjaren investeringsplan ICT is gebaseerd op het meerjaren vervangings- en onderhoudsplan ICT;
- De totale investeringslast en afschrijvingslast zijn € 5 miljoen;
- De huisvestingslasten zijn gebaseerd op het MJOP zoals is vastgesteld in december 2015;
- De risico's die O2G2 loopt staan in verhouding tot het weerstandsvermogen;
- Het weerstandsvermogen is ultimo 2017 minimaal 6,3% en stijgt vervolgens jaarlijks met 1% tot 10% in 2021;
- Het percentage voor het weerstandsvermogen is gebaseerd op de baten exclusief de baten voor programmamiddelen van de gemeente voor de bouw en renovatie van schoolgebouwen;
- De bijdrage voor het CvB, ondersteuningsbureau en de sectorbudgetten zijn voor 2017 gezamenlijk in omvang gelijk aan de omvang voor 2016;

Voor de begroting van 2017 hebben de bovenstaande uitgangspunten als basis gediend bij de opbouw van de begroting, een aantal uitgangspunten is echter in 2017 nog niet verwerkt:

- De rentabiliteit op de omzet is lager dan 1%
- Niet alle VO-scholen hebben een sluitende begroting
- De omvang van de investeringen is groter dan de afschrijvingslast en groter dan € 5 miljoen.

Afwijkingen van de uitgangspunten in de begroting 2017:

De rentabiliteit lager dan 1%

In de begroting voor 2015 was een taakstelling van ruim € 1,8 miljoen opgenomen. In 2015 zijn dusdanig maatregelen genomen dat deze taakstelling is gerealiseerd, voor 2016 was er geen taakstelling en zijn tevens middelen gereserveerd de uitvoer van diverse beleidsmaatregelen. Het totaal van de genomen maatregelen in 2015 en 2016 hebben veel gevraagd van de draagkracht en draaglast van de organisatie, waardoor extra maatregelen om de rentabiliteit van 1% te realiseren voor 2017 niet verantwoord wordt geacht. Daarbij komt dat we in 2017 we te maken hebben met een daling van de leerlingenaantallen

openbaar onderwijs groep groningen

(totaal 9,6%), stijging van de personeelslasten met onvolledige compensatie en dus de noodzaak om bezuinigingsmaatregelen te nemen.

Een aantal VO-scholen heeft geen sluitende begroting

In het VO hebben 5 scholen een tekort op de begroting. Deze scholen hebben een dalend leerlingenaantal en kunnen niet in de volle omvang dalen in de kosten. Voor een aantal van deze scholen is concreet bovenformatie aangewezen. Twee scholen hebben voor 2017 plannen ontwikkeld om verder te dalen in de kosten.

De omvang van de investeringen (6,3 miljoen) is groter dan de afschrijvingslast (5 miljoen) en groter dan de norm van € 5 miljoen

De investeringen voor 2017 zijn met € 6,3 miljoen hoger dan de norm en hoger dan de afschrijvingslast. De investeringen zijn in 2017 net als in 2016 en 2015 door benodigde investeringen in ICT in het PO en VO. De investeringsachterstand voor ICT zal in 2017 worden afgerond. Voor de middellange termijn zal het investeringsniveau zich naar een genormaliseerd niveau ontwikkelen.

Weerstandsvermogen

Om de (strategische) doelen van O2G2 te kunnen realiseren is een gezond financieel beleid op zowel de korte als de lange termijn gewenst en noodzakelijk. De commissie Don* schrijft in haar rapport "Financieel Beleid van onderwijsinstellingen" dat de basis van goed financieel beleid ligt in een goede meerjarenbegroting en een gedegen risicoanalyse. Voor 2014 zijn voor het eerst in de meerjarenbegroting O2G2 de meerjarenperspectieven van de scholen gebruikt met daaraan toegevoegd de centrale baten en lasten. In 2017 is de meerjarenbegroting in lijn met voorgaande jaren opgesteld. In de meerjarenbegroting O2G2 is tevens de opbouw van het weerstandsvermogen weergegeven.

De inzet van het College van Bestuur is de positie van het weerstandsvermogen de komende jaren verder op te bouwen. Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan tussen het Eigen Vermogen en de totale baten (definitie Commissie Don). Het ministerie geeft aan dat een weerstandsvermogen tussen de 10% (grote besturen) en 40% (kleine besturen) wenselijk is. In 2016 heeft en herijking van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen voor O2G2 plaatsgevonden en is een weerstandsvermogen van 10% als gewenst beoordeeld.

Percentages weerstandsvermogen O2G2

Het oorspronkelijke streven is op een niveau van 6,3 % te komen in 2017. Met het verwachte resultaat voor 2016 zal het Eigen Vermogen minimaal al het gewenste niveau van 2017 halen.

| | |
|------------------|------|
| Realisatie 2015 | 6,9% |
| Verwachting 2016 | 8,2% |
| Begroting 2017 | 8,4% |
| Afspraak 2017 | 6,3% |
| Afspraak 2021 | 10% |

Ondanks het begrote nihil resultaat voor 2017 stijgt het weerstandsvermogen. De oorzaak is dat het weerstandsvermogen wordt bepaald op basis van de baten (Eigen Vermogen / totale baten). De begrote baten voor 2017 (€ 124,0 miljoen) zijn lager dan de verwachte baten voor 2016 (€ 125,8 miljoen). Aan de ene kant komt dit doordat de begrote baten voor 2017 die O2G2 ontvangt door de bouw van scholen veel lager is dan in 2016. O2G2 ontvangt van de gemeente baten voor de bouw van scholen, deze baten zijn een op een gelijk aan de kosten van deze bouw. De baten en lasten van de bouw van de scholen wordt via de verlies- en winstrekening verantwoord. Aan de andere kant dalen de baten voor 2017 ten opzichte van 2016 ten gevolge van de daling van het leerlingenaantal.

NB in 2017 zal het weerstandsvermogen in de verantwoordingsinformatie net als in 2016 zowel met als onder de baten voor de bouw worden opgenomen.

NB Bij een stelselwijziging voor de verwerking van de kosten van planmatig onderhoud waarbij deze kosten niet uit de voorziening worden bekostigd maar worden geactiveerd, zal de correctie hiervoor in de balans eenmalig leiden tot een verdere verbetering van het Eigen Vermogen en derhalve van het weerstandsvermogen.

De verdere opbouw van het weerstandsvermogen is noodzakelijk omdat O2G2 voor het beleid op de langere termijn moet beschikken over voldoende reserves.

openbaar onderwijs groep groningen

Stelselwijziging voor het Planmatig Onderhoud

In 2016 is onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden om het groot en planmatig onderhoud te waarderen en verantwoorden in de begroting/jaarrekening. Hieruit is een voorstel ontstaan om de huidige methode met een voorziening planmatig onderhoud te wijzigen in de methode waarin het onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven volgens de componentenbenadering.

In december 2016 wordt een besluit genomen om deze methode toe te passen per 1 januari 2017. Dit betekent dat er in de beginbalans van 2017 een stelselwijziging plaatsvindt, waarbij de voorziening wordt afgewaardeerd naar nihil en alle onttrekkingen van de voorziening van de jaren 2010 (oprichting van de stichting) tot en met 2016 worden geactiveerd, rekening houdend met reeds vervallen afschrijvingstermijnen.

De effecten hiervan op de begroting en jaarrekening 2017 zullen zijn:

- het eigen vermogen per 1-1-2017 stijgt;
- het weerstandsvermogen stijgt;
- in de exploitatierekening wordt de dotatie aan de voorziening onderhoud vervangen door afschrijvingslasten, naar verwachting zijn deze lager dan de begrote dotatie.

Bovenstaande wijzigingen zijn niet verwerkt in de begroting 2017 en de meerjarenbegroting. De begroting 2017 gaat uit van een dotatie aan de voorziening van € 1,8 miljoen. Naar verwachting zullen de afschrijvingslasten die er voor in de plaats komen lager uitvallen. Een eventueel voordeel kan worden gebruikt om onvoorzien tegenvallers op te vangen of om de rentabiliteit te verhogen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Binnen OZG2 zijn de volgende voorzieningen getroffen:

- voorziening voor de verwachte kosten inzake planmatig onderhoud van panden, installaties e.d.;
- voorziening voor reorganisatiekosten;
- voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen;
- voorziening spaarverlof en voorziening duurzame inzetbaarheid (voor betaling van door medewerkers opgespaarde verlofuren)

Begrotingen scholen

Na de configuratie van het VO en de opheffing van de Expeditie telt OZG2 in totaal 35 scholen:

13 VO-scholen:

- Werkman VMBO (vmbo bb, kb, gl, tl)
- Montessori Vaklyceum (vmbo bb, kb, tl, tl/havo xl)
- Montessori Lyceum Groningen (tl/havo xl, havo, vwo, atheneum+)
- Harens Lyceum (vmbo bb, kb, tl, havo, vwo, atheneum+)
- Stadslyceum (havo, vwo, lyceum+)
- Kamerlingh Onnes (vmbo tl, havo, vwo)
- Leon van Gelder (vmbo bb, kb, gl, tl, havo, vwo)
- Praedinius Gymnasium (gymnasium)
- Simon van Hasselt (vmbo bb, kb, tl, lwoo)
- Heyerdahl College (praktijkonderwijs)
- Topsport Talentschool (vmbo kb, bb, gl, tl)
- Internationale schakelklas (ISK)
- Reboundvoorziening

19 BAO-scholen:

- De Pendinghe
- De Petteflet
- De Sterrensteen
- De Feniks
- Karrepad
- Swoaistee
- Siebe Jan Boumaschool
- Oosterhoogebrugschool
- De Beijumkorf

openbaar onderwijs groep groningen

- Borgmanschool
- Boerhaaveschool
- Brederoschool
- Joseph Haydn
- De Ploeg
- De Driebond
- De Starter
- Bekenkampschool (SBO)
- Meander
- Vuurtoren

3 SO-scholen:

- W.A. van Lieflandschool (SO en VSO)
- Mytyschool (SO en VSO, lichamelijk of meervoudig gehandicapt)
- Groninger Buitenschool (SO, langdurig zieken)

In de begroting zijn integraal de begrotingen van alle 35 O2G2-scholen opgenomen. Met de scholen is het begrotingsproces in het voorjaar van 2016 reeds gestart. In het eerste kwartaal heeft de nadruk gelegen op de formatieplannen zodat scholen direct na de zomervakantie van 2016 de formatie hierop konden aanpassen. Op basis van de verwachte leerlingenaantallen op 1 oktober 2016 hebben de scholen voor de zomervakantie een eerste conceptbegroting opgesteld.

De periode na de zomervakantie is gebruikt om te komen tot een definitieve begroting voor iedere school. Door verschillende ontwikkelingen is het voor een aantal scholen niet eenvoudig geweest voor de zomer een goede prognose van het leerlingenaantal te geven, dit heeft voor een aantal scholen nog geleid tot stevige maatregelen in de begroting n.a.v. de werkelijke leerlingenaantallen op 1 oktober.

Conform de uitgangspunten in de Kaderbrief 2017 is de totale bijdrage van de scholen aan de sectorbudgetten gelijk aan de totale bijdrage in de begroting 2016. De sectorbudgetten hebben gezamenlijk opgetrokken om hun begrotingen sluitend te krijgen. Alleen de sectorbudgetten ICT hebben een toegestaan tekort begroot, dit in verband van het aantal benodigde ICT projecten.

Het College van Bestuur heeft met de schooldirecties de schoolbegrotingen 2017 afgestemd. Met het vaststellen van de O2G2-begroting stelt het CvB ook de schoolbegrotingen en het budget vast.

In hoofdstuk 2 worden de beleidsspeerpunten vanuit Onderwijs en kwaliteit toegelicht. In hoofdstuk 3 worden de beleidsuitgangspunten voor Human Resources uitgewerkt en in hoofdstuk 4 de belangrijkste thema's op huisvestingsgebied voor scholen en overige voorzieningen. Tenslotte wordt in hoofdstuk 5 de financiële toelichting op de begroting gegeven.

* "Financieel beleid van onderwijsinstellingen", Rapport van de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen, versie 1.2, d.d. 29 september 2009

openbaar onderwijs groep groningen

2 Onderwijs en kwaliteit

De scholen van O2G2 werken continu aan de ontwikkeling van het onderwijs. De scholen hebben goed zicht op de belangrijkste kwaliteitsaspecten van het onderwijsleerproces en weten waar zij zelf staan. Zij werken systematisch en planmatig en er worden regelmatig klassenbezoeken, opbrengstenanalyses en audits ingezet. Dit geeft de scholen informatie waarmee zij gericht kunnen interveniëren. De scholen werken individueel maar ook gezamenlijk aan de ontwikkeling van het onderwijs. Intern binnen O2G2 monitoren wij de kwaliteit van onze scholen. Alle scholen hebben een eigen profiel; dit geeft richting aan de ontwikkelingen in de school. De inspectie houdt toezicht op de scholen en onderzoekt de kwaliteit hiervan. Op basis van onderzoek kennen zij een arrangement toe aan een school.

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Vanuit het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 zijn voor het domein O&K voor 2017 de volgende doelstellingen gesteld:

Thema 1: het leren van de leerling

- O2G2 heeft doorlopende leerlijnen vanuit het perspectief van de leerling.
- Binnen O2G2 is afstemming tussen PO en VO, er is een laagdrempelige doorstroom en warme overdracht.
- Op de O2G2 scholen willen wij het talent van iedere leerling tot zijn recht laten komen.
- O2G2 biedt passend onderwijs. Op alle O2G2 scholen wordt passend onderwijs geboden conform het vastgestelde kader Passend onderwijs van O2G2. Zoveel mogelijk gekoppeld aan de school.
- O2G2 heeft kwalitatief goede scholen.
- O2G2 heeft een gedeelde visie op kwaliteit en een kwaliteitskader.
- De ICT in het onderwijs is zo ingericht dat effectief kan worden ingespeeld op leerlingen die willen verdiepen, versnellen of juist meer aandacht nodig hebben.
- O2G2 werkt actief aan onderwijsontwikkeling en onderzoek
- Het leren van de leerling komt optimaal tot zijn recht.

Thema 2: leren en onderwijsteams

- De leerlijn digitale geletterdheid invoeren
- Ieder team heeft een professionele leercultuur.
- De onderwijsteams zijn de motor voor de kwaliteit van het onderwijs aan leerlingen.
- Elk O2G2 school wordt integraal aangestuurd (integraal management) en elke onderwijsteam onderwijskundig (onderwijskundig leiderschap)

Thema 3: Leren in het openbaar onderwijs Groningen

- O2G2 heeft een uitgebalanceerd onderwijsportfolio waarbij ouders en leerlingen keuze hebben uit een breed scala aan scholen met een eigen profiel en waarbij het geheel meer is dan de afzonderlijke scholen.
- De concernbrede projecten en leerlijnen worden conform 21st century skills opgepakt.
- Het openbare karakter van de scholen van O2G2 zetten we in het leren omgaan met de veranderende samenleving.

Thema 4: Lerende omgeving

- O2G2 werkt actief samen in de breedte en in de keten en heeft een herkenbare interactie met de doelgroep en de omgeving.
- De expertise van het PO, SO en VO wordt doelmatig en efficiënt geclusterd.
- O2G2 scholen hebben een actieve ouderbetrokkenheid.
- O2G2 werkt intern samen om te verbinden en om van elkaar te leren.
- O2G2 werkt samen ten behoeve van de doorgaande lijn PO en VO

openbaar onderwijs groep groningen

Overzicht doelstellingen-resultaten: met KPI

| Thema 1: het leren van de leerling | | | |
|---|--|--|---|
| a. Het leren van de leerling staat centraal. | | | |
| b. Het talent van iedere leerling, op zijn eigen niveau, tot zijn recht laten komen. | | | |
| c. Hoge kwaliteit van onderwijs. | | | |
| Doelstelling | Streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| O2G2 heeft doorlopende leerlijnen vanuit het perspectief van de leerling. | Er zijn binnen O2G2 gestructureerde en voorgeprogrammeerde mogelijkheden tot horizontale doorstroom voor leerlingen | Er zijn geen structurele programma's. | Er zijn vier structurele programma's tussen en binnen de openbare scholen van O2G2. De VO-scholen hebben structurele horizontale doorstroming gedefinieerd |
| | De leerlijn ICT groep 1 tot en met einde VO is op een aantal scholen ingevoerd. | Het project wordt gestart op zeven scholen. | Het project wordt uitgevoerd op 14 scholen. |
| | De leerlijn Engels vanaf groep 1 is op een aantal basisscholen ingevoerd. | Het project wordt gestart op acht scholen. | Het eerste deel van het project wordt uitgevoerd op 8 scholen. |
| Binnen O2G2 is afstemming tussen PO en VO, er is een laagdrempelige doorstroom en warme overdracht. | De doorstroom van PO naar VO binnen O2G2 neemt per jaar toe. Het ontwikkelde PO-VO O2G2 kader wordt uitgevoerd. | Er is een onderzoek gedaan naar de gewenste afstemming tussen PO en VO. De evaluatie van het toelatingsbeleid is geëvalueerd en bijgesteld. | Het PO-VO O2G2 kader is geformuleerd en operationeel. Er is een schakelprogramma, op groeps- en individueel niveau om de doorstroom PO-VO te bevorderen. Er zijn structurele contacten tussen PO en VO en de afspraken omtrent de (warme) overdracht worden uitgevoerd. |
| Op de O2G2 scholen willen wij het talent van iedere leerlingen tot zijn recht laten komen. | Elke (VO) school heeft beschreven hoe ze studievertraging tegen willen gaan en flexibele leerwegen/ maatwerk willen creëren. | De oriëntatie op dit onderwerp is opgestart. | In het kader van studievertraging beperken/ maatwerk worden een aantal pilots uitgevoerd. |
| | O2G2 heeft een (bovenschools) aanbod voor leerlingen op het gebied van talentontwikkeling, excellentie en skills, voor wat betreft doorstroom PO-VO. | In het PO is de bovenschoolse voorziening hoogbegaafdheid ingericht. In het VO is een verkenning rondom excellentie en skills uitgevoerd met als uitkomst een aantal pilots. | In 2017 worden een aantal pilots rondom excellentie en skills uitgevoerd. |
| | De strategische doelstellingen op het gebied van cultuur zijn vastgesteld en er is een doorlopende lijn cultuur uitgewerkt in competenties. | Er is geen strategisch O2G2 beleid cultuur. | In 2017 zijn de strategische doelstellingen op het gebied van cultuur geformuleerd. Het proces om te komen tot een leerlijn is ingericht. |

openbaar onderwijs groep groningen

| | | | |
|--|--|---|--|
| O2G2 biedt passend onderwijs. Op alle O2G2 scholen wordt passend onderwijs geboden conform het vastgestelde kader Passend onderwijs van O2G2. Zoveel mogelijk gekoppeld aan de school. | Elke leerling zit op een passende plek. Het aantal thuiszitters is minimaal. O2G2 heeft een aanbod voor leerlingen op het gebied van passend onderwijs. Deels op de scholen en deels bovenschools (in eigen voorzieningen of i.s.m. het samenwerkingsverband). | De casussen van leerlingen die thuiszitten zijn geanalyseerd. De gewenste (extra) ondersteuning is in kaart gebracht en het gewenste (bovenschoolse) aanbod. Deels wordt dit al uitgevoerd. | Het aantal thuiszitters in het VO is afgenomen en het gewenste bovenschoolse aanbod wordt uitgevoerd. |
| O2G2 heeft kwalitatief goede scholen. | Alle scholen (PO, SO en VO) hebben minimaal het basisarrangement. | Alle PO/ SO scholen hebben basisarrangement en in het VO bijna alle scholen (2 niet). | Alle scholen hebben het basisarrangement. |
| | Alle scholen (PO, SO en VO) behalen de rendementen die de inspectie als ondergrens hanteert. | Alle PO en SO scholen voldoen hieraan. Een deel van de VO scholen (nog) niet. | Alle scholen behalen de rendementen die de inspectie als ondergrens hanteert. |
| | Iedere school heeft een tevredenheidsscore van 7,5 bij medewerkers, ouders en leerlingen. | Dit wordt nog niet structureel verzameld. | In 2017 hebben alle scholen een tevredenheidsscore van 7,5 |
| O2G2 heeft een gedeelde visie op kwaliteit en een kwaliteitskader. | Een visie op kwaliteit en een kwaliteitskader met interne normen voor audits en kwaliteitsborging. Er is een gemeenschappelijke kwaliteitscie. De kwaliteitscie levert jaarlijks een kwaliteitsverslag. Alle scholen worden periodiek geaudit. | In 2016 is er een gezamenlijk kader opgesteld. De kwaliteitscie is opgestart. Bijna alle scholen zijn geaudit. De audit-systematiek is geactualiseerd en de (2 ^{de} ronde) audits gepland. | Het gezamenlijke kwaliteitskader wordt geïmplementeerd. De kwaliteitscie levert zijn kwaliteitsverslag op. De audits worden uitgevoerd volgens planning. |
| De ICT in het onderwijs is zo ingericht dat effectief kan worden ingespeeld op leerlingen die willen verdiepen, versnellen of juist meer aandacht nodig hebben. | Iedere O2G2 school heeft een uitgewerkt 'ICT in het onderwijs' aanbod dat het leren van de leerlingen actief faciliteert. | De ICT infrastructuur is op orde. De scholen werken met diverse ICT toepassingen. | In 2017 is voor 14 scholen de leerlijn digitale geletterdheid ingevoerd. |
| O2G2 werkt actief aan onderwijsontwikkeling en onderzoek | De onderzoeks kalender is ondersteunend bij de onderwijsontwikkeling. Er is jaarlijks een leergang onderzoek en onderwijsontwikkeling en een actieve community of learning. | In 2016 is de onderzoeks kalender opgesteld. | De onderzoeken worden uitgevoerd volgens de onderzoeks kalender. Er is jaarlijks een leergang onderzoek en onderwijsontwikkeling en een actieve community of learning. |
| Het leren van de leerling komt optimaal tot zijn recht. | Het veiligheidsplan O2G2 is operationeel op alle scholen en op O2G2 niveau. | In 2016 is het veiligheidsplan O2G2 opgesteld. | Het veiligheidsplan met bijbehorende procedures en protocollen is geïmplementeerd. |

openbaar onderwijs groep groningen

| Thema 2: leren en onderwijsteams | | | |
|--|---|--|---|
| a. Het onderwijsteam van professionele docenten als motor voor de kwaliteit van het onderwijs aan leerlingen. | | | |
| b. Docenten van de onderwijsteams. | | | |
| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| Ieder team heeft een professionele leercultuur. | Elke team werkt continue aan de professionele leercultuur op basis van een teamontwikkeltraject onder leiding van de schoolleiding. | Teamontwikkeltrajecten vinden plaats op scholen maar de link tussen de trajecten, de schooldoelstellingen en O2G2-brede doelstellingen is niet altijd evident. | Teamontwikkeltrajecten maken deel uit van het professionaliseringsplan van de school en worden onder de verantwoordelijkheid van de teamleider uitgevoerd als onderdeel van het MD-traject. |
| De onderwijsteams zijn de motor voor de kwaliteit van het onderwijs aan leerlingen. | Per school zijn voor de ouders en leerlingen herkenbare onderwijsteams ingericht. Deze zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs en de leerprestaties van de leerlingen die onder het onderwijsteam vallen. | In het PO zijn de teams ingericht en in het VO zijn deels nieuwe teams ingericht in verband met de configuratie. | De teams zijn herkenbaar voor ouders en leerlingen gepositioneerd op de scholen. De gesprekken over de verantwoordelijkheden zijn opgestart. |
| Elk O2G2 school wordt integraal aangestuurd (integraal management) en elke onderwijsteam onderwijskundig (onderwijskundig leiderschap) | (vervolg) MD programma voor de schoolleiding van elke O2G2 VO-school. | Het MD-traject van de rectoren wordt uitgevoerd. En er wordt een start gemaakt met het MD-traject van teamleiders. Dit loopt door in 2017. Zo ook voor de directeurs PO. | De drie MD trajecten hebben een vervolg gekregen in 2017 en op thema aan elkaar gekoppeld. |

| Thema 3: Leren in het openbaar onderwijs Groningen | | | |
|---|---|--|---|
| a. Pluriformiteit van onderwijs. | | | |
| b. Openbaar onderwijs in een veranderende samenleving. | | | |
| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| O2G2 heeft een uitgebalanceerd onderwijsportfolio waarbij ouders en leerlingen keuze hebben uit een breed scala aan scholen met een eigen profiel en waarbij het geheel meer is dan de afzonderlijke scholen. | De configuratie voortgezet onderwijs is uitgevoerd; alle vo scholen hebben een helder profiel opgesteld en geïmplementeerd. | Per 1-8 2016 is configuratie VO ingevoerd. | De VO scholen hebben de profielen verder geïmplementeerd en de organisatie meer passend gemaakt. Er wordt volledig vanuit de nieuwe situatie gewerkt. |
| | Het portfolio van het PO is geactualiseerd en scholen werken actief aan de IKC ontwikkeling. | In het PO is de IKC ontwikkeling opgestart. De scholen werken met diverse partners samen. In 2016 is per school de fase van IKC ontwikkeling in kaart gebracht. Bestuurlijke samenwerking met de | Op bestuursniveau zijn de benodigde kaders, met de opvang, vastgesteld. In 2017 is elke school één fase vooruit gegaan in de IKC ontwikkeling. |

openbaar onderwijs groep groningen

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | opvang is opgestart. | |
| | Ontwikkeling twee nieuwe scholen in de binnenstad | De voorbereidingen van de twee nieuwe scholen zijn gestart. | De ontwikkeling van de nieuwe scholen loopt volgens planning. |
| | Ontwikkeling PO-VO school (tot 14 jaar) | De voorbereidingen voor de PO-VO school zijn gestart. | De contouren van de PO-VO school zijn uitgewerkt. |
| | In het SO wordt het Speciaal onderwijs-instituut (SOI) gevormd uit de huidige SO scholen. | De voorbereidingen voor het SOI zijn gestart. | De organisatorische ontwikkeling van het SOI loopt volgens planning. |
| De concernbrede projecten en leerlijnen worden conform 21st century skills opgepakt. | Iedere school kan aangeven op welke manier (leerlijn) de 21st century skills herkenbaar zijn binnen de school en het curriculum. | Scholen hebben in hun schoolplan beschreven hoe zij hieraan gaan werken. | In 2017 werkt elke school aan de invoering van de 21st century skills. Op een aantal scholen loopt een pilot. |
| Het openbare karakter van de scholen van O2G2 zetten we in het leren omgaan met de veranderende samenleving. | Het management van O2G2 initieert dialogen over de betekenis en waarden van het openbaar onderwijs. Het management | Dit gesprek wordt niet actief gevoerd met de omgeving of intern. | In 2017 gaan we intern met het management en extern met de stakeholders hierover met elkaar in gesprek. |

Thema 4: Lerende omgeving

- a. Beter onderwijs door samenwerken.
- b. Betrouwbaar partnership.
- c. Van buiten naar binnen.
- d. Leren en HRM.

| Doelstelling | Streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|--|---|--|---|
| O2G2 werkt actief samen in de breedte en in de keten en heeft een herkenbare interactie met de doelgroep en de omgeving. | Binnen O2G2 is er een herkenbare en effectieve samenwerking met de vervolgoledingen zoals MBO, HBO, WO. | Er zijn diverse samenwerkingen, w.o de opleidingsscholen in het PO en VO en in het kader van de beroepsoriëntatie. | De huidige en gewenste samenwerking is in kaart gebracht en deels in uitvoering. |
| | O2G2 werkt effectief samen met de voorschoolse educatie en kinderopvang. | IKC's en samenwerking de doorgaande lijn VVE staat op de agenda en is in ontwikkeling. | De scholen hebben afspraken omtrent de IKC ontwikkeling en doorgaande lijn VVE. |
| | De samenwerking met relevante organisaties op het terrein van zorg, cultuur, sport en bedrijfsleven is effectief. | De verschillende samenwerkingsverbanden zijn in kaart gebracht. | Met een aantal instellingen is verkend hoe we structureler kunnen samenwerken (op school of O2G2 niveau). |
| De expertise van het PO, SO en VO wordt doelmatig en efficiënt geclusterd en op elkaar afgestemd. | In 2018 is de expertise binnen O2G2 doelmatig en efficiënt ingericht waarbij PO en VO aan elkaar gekoppeld worden ten | In het PO is de expertise geclusterd in het KCOO en in het VO veelal per school. | Overzicht van de aanwezige en benodigde expertise binnen O2G2 en een opzet voor een |

openbaar onderwijs groep groningen

| | | | |
|---|--|---|--|
| | behoefte van een efficiënte inzet en doorgaande lijn. | | efficiënte clustering. |
| O2G2 scholen hebben een actieve ouderbetrokkenheid. | Elke school heeft uitgewerkt hoe zij structureel vormgeven aan een actieve ouderbetrokkenheid. | Scholen werken aan ouderbetrokkenheid. | Op een aantal PO scholen wordt de ouderbetrokkenheid app 'Mijn school' ingezet. Good practice worden gedeeld. |
| O2G2 werkt intern samen om te verbinden en om van elkaar te leren. | Er is school en sector overstijgende samenwerking bij professionalisering. | Het aanbod van de O2G2 academie is met name gericht op het PO en deels op het VO. | In de O2G2 academie is ook sector-overstijgend aanbod opgenomen. |
| | Er zijn studiebijeenkomsten voor het O2G2 personeel. | In november 2016 is de eerste O2G2 dag georganiseerd. | In 2017 wordt de tweede O2G2 dag georganiseerd. |
| | Er zijn systematische samenwerkingsverbanden tussen onderwijs en ondersteuning | In 2016 zijn de portefeuille-overleggen en eerste gebruikers-overleggen ingevoerd. | In 2017 hebben de portefeuille-overleggen een jaarplan en zijn er meerdere gebruikers-overleggen ingevoerd. |
| | Voor het management zijn gezamenlijke (thema) bijeenkomsten. | Incidenteel zijn er gezamenlijke management bijeenkomsten. | De gezamenlijke bijeenkomsten voor het management zijn gekoppeld aan het MD of een thema. |
| | Voor startende docenten PO en VO is er een bovenschools introductieprogramma. | Het bovenschoolse introductieprogramma voor het VO is in 2016 ontwikkeld en gestart. | In 2017 wordt dit programma uitgevoerd en wordt een programma voor het PO verkend. |
| O2G2 werkt samen ten behoeve van de doorgaande lijn PO en VO | Zie thema 1 | | |
| Een visie op strategisch HR-beleid | In het kader van strategisch HR-beleid worden HR-instrumenten ontwikkeld ten behoeve van duurzame inzet van medewerkers. | Er is HR-beleid ontwikkeld. Dit wordt in 2016 gebundeld en herijkt op grond van de doelstellingen uit het SBP. | Er is strategisch HR-beleid dat is gekoppeld aan het SPP en ten minste mobiliteitsbeleid en vitaliteitsbeleid omvat. |
| HR-beleid dat er op gericht is een aantrekkelijk loopbaanperspectief voor docenten binnen O2G2 mogelijk te maken. | O2G2 heeft Mobiliteitsbeleid waarbinnen interne doorstroom (verticaal en horizontaal) een belangrijk onderdeel is. | Mobiliteitsbeleid is opgesteld. Dit wordt in 2016 herijkt en gekoppeld aan de doelstellingen uit het SBP. | Er is strategisch HR-beleid dat is gekoppeld aan het SPP en ten minste mobiliteitsbeleid en vitaliteitsbeleid omvat. |
| Een 'high potential'-poule voor leidinggevenden | Er is een leergang voor "high potentials" ontwikkeld en uitgevoerd. | In 2016 wordt een plan van aanpak geschreven voor het samenstellen van een high potential poule en programma van eisen opgesteld voor een leergang voor deze groep. | Er is een leergang voor "high potentials" ontwikkeld en uitgevoerd. |
| | Met elke "high potential" is | Nog geen actie in 2016. | Met elke "high |

openbaar onderwijs groep groningen

| | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|
| | een doorgroei perspectief vastgelegd. | | potential" is een doorgroei perspectief vastgelegd. |
| Een ziekteverzuim van maximaal 4,5% | In nauwe samenwerking met HR en de Arbodienst wordt de leidinggevende ondersteund om het eigen regie model door te ontwikkelen naar een volgende fase (eigen regie model kent vier fasen). | Er wordt vitaliteitsbeleid opgesteld op grond van het eigen-regiemodel en vanuit de visie dat voorkomen beter is dan genezen.. | Er is strategisch HR-beleid dat is gekoppeld aan het SPP en ten minste mobiliteitsbeleid en vitaliteitsbeleid omvat. |

openbaar onderwijs groep groningen

3 Human Resources

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Vanuit het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 zijn voor het domein HR voor 2017 de volgende doelstellingen gesteld:

| |
|--|
| <p>Thema 2: leren en onderwijsteams</p> <ul style="list-style-type: none"> • O2G2 heeft een strategisch professionaliseringsplan. • O2G2 heeft een strategische personeelsplanning (SPP als het HR vliegwiel) • Bekwaamheidsdossier • Lerarenregister |
|--|

| |
|--|
| <p>Thema 4: Lerende omgeving</p> <ul style="list-style-type: none"> • Een visie op strategisch HR-beleid • HR-beleid dat er op gericht is een aantrekkelijk loopbaanperspectief voor docenten binnen O2G2 mogelijk te maken. • Een 'high potential'-poule voor leidinggevendenden • Een ziekteverzuim van maximaal 4,5% |
|--|

Overzicht doelstellingen-resultaten: met KPI

| <p>Thema 2: leren en onderwijsteams</p> <p>a. Het onderwijsteam van professionele docenten als motor voor de kwaliteit van het onderwijs aan leerlingen.</p> <p>b. Docenten van de onderwijsteams.</p> | | | |
|---|--|---|--|
| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| O2G2 heeft een strategisch professionaliseringsplan. | De scholen hebben professionaliseringsdoelen in lijn met het strategisch professionaliseringsplan. | Professionalisering is gekoppeld aan de schoolplannen en jaarplannen en maakt deel uit van deze plannen. | Er is een O2G2-breed strategisch professionaliseringsplan gekoppeld aan het SBP. Scholen hebben een professionaliseringsplan in lijn met het strategisch professionaliseringsplan. |
| O2G2 heeft een strategische personeelsplanning (SPP als het HR vliegwiel) | O2G2 heeft een kwantitatieve SPP dat in 2017 wordt uitgebouwd met en gekoppeld aan een kwalitatieve SPP. | Er is een plan van aanpak voor het opstellen van een SPP voor O2G2 (PO, VO en OB) en er is een eerste versie van een kwantitatieve SPP beschikbaar. | De kwantitatieve SPP is verder uitgebouwd en wordt gekoppeld aan een kwalitatieve P-planning op grond van dan beschikbare gegevens. |
| Bekwaamheidsdossier | Elke medewerker OP heeft de beschikking over een digitaal bekwaamheidsdossier en bespreekt de inhoud 1 keer per jaar (binnen de gesprekkencyclus) met de leidinggevende. | In 2016 wordt een format voor het bekwaamheidsdossier in het PO en VO vastgesteld (irt lerarenregister) en wordt geïnventariseerd hoeveel medewerkers | 66% van de medewerkers OP heeft ultimo 2017 de beschikking over een digitaal bekwaamheidsdossier en bespreekt de inhoud 1 keer per jaar (binnen de gesprekkencyclus) met de |

openbaar onderwijs groep groningen

| | | | |
|-----------------------|---|---|--|
| | | er in 2016 een bekwaamheids-dossier hebben. Op grond hiervan maken we een plan van aanpak om het streefdoel te realiseren. | leidinggevende. Uiteindelijk zal 100% een bekwaamheidsdossier moeten hebben |
| Lerarenregister | Alle medewerkers OP hebben zich geregistreerd in het lerarenregister. | In 2016 is de inventarisatie afgerond van alle docenten en leerkrachten die zijn geregistreerd en maken we een plan van aanpak om het streefdoel te bereiken (koppeling met bekwaamheidsdossier). | Minimaal 15 - 20 % medewerkers OP hebben zich geregistreerd in het lerarenregister. NB de verwachting is dat het register per schooljaar 2017/2018 zal worden ingevoerd. |
| Schoolleidersregister | Alle schoolleiders van O2G2 zijn (her) geregistreerd in het schoolleidersregister | In 2016 is de inventarisatie afgerond onder schoolleiders om na te gaan wie zijn geregistreerd en maken we een plan van aanpak hoe we het streefdoel willen bereiken (koppeling met bekwaamheidsdossier). | 95% van de schoolleiders van O2G2 zijn ultimo 2017 (her) geregistreerd in het schoolleidersregister. Uiteindelijk zal de registratie 100% zijn. |

Thema 4: Lerende omgeving

- a. Beter onderwijs door samenwerken.
- b. Betrouwbaar partnership.
- c. Van buiten naar binnen.
- d. Leren en HRM.

| Doelstelling | Streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|---|--|---|--|
| Een visie op strategisch HR-beleid | In het kader van strategisch HR-beleid worden HR-instrumenten ontwikkeld ten behoeve van duurzame inzet van medewerkers. | Er is HR-beleid ontwikkeld. Dit wordt in 2016 gebundeld en herijkt op grond van de doelstellingen uit het SBP. | Er is strategisch HR-beleid dat is gekoppeld aan het SPP en ten minste mobiliteitsbeleid en vitaliteitsbeleid omvat. |
| HR-beleid dat er op gericht is een aantrekkelijk loopbaanperspectief voor docenten binnen O2G2 mogelijk te maken. | O2G2 heeft Mobiliteitsbeleid waarbinnen interne doorstroom (verticaal en horizontaal) een belangrijk onderdeel is. | Mobiliteitsbeleid is opgesteld. Dit wordt in 2016 herijkt en gekoppeld aan de doelstellingen uit het SBP. | Er is strategisch HR-beleid dat is gekoppeld aan het SPP en ten minste mobiliteitsbeleid en vitaliteitsbeleid omvat. |
| Een 'high potential'-poule voor leidinggevenden | Er is een leergang voor "high potentials" ontwikkeld en uitgevoerd. | In 2016 wordt een plan van aanpak geschreven voor het samenstellen van een high potential poule en programma van eisen opgesteld voor een leergang voor deze groep. | Er is een leergang voor "high potentials" ontwikkeld en uitgevoerd. |

openbaar onderwijs groep groningen

4 Huisvesting en Facilitair

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Vanuit het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 zijn voor het domein H&F voor 2017 de volgende doelstellingen gesteld:

Thema 5: Voorwaarden om te leren

- Het aanbieden van schone huisvesting
- De locaties hebben een prettig werk- en leerklimaat
- Het onderhoud van de locaties verloopt planmatig
- Huisvesting passend maken bij de bijbehorende normen.
- Beter onderwijs door samenwerking

Overzicht doelstellingen-resultaten: (waar mogelijk) met KPI

Thema 5: Voorwaarden om te leren

- a. Financiële basis op orde
- b. Een solide en moderne ICT-infrastructuur
- c. Schone en goede huisvesting

Huisvesting en Facilitair

| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|---|--|--|---|
| Het aanbieden van schone huisvesting | - 100% van de directeuren en rectoren heeft de mogelijkheid tot het uitoefenen van invloed op de wijze waarop de locatie wordt schoongemaakt - het resultaat van de aanbesteding van de schoonmaakwerkzaamheden is een passende contractvorm met voor zowel opdrachtnemer als opdrachtgever passende KPI's. | Schoonmaakcontract gebaseerd op afspraken 2014. In 2016 is de schoonmaak opnieuw aanbesteedt. | Als resultaat van de aanbesteding van de schoonmaakwerkzaamheden wordt er gewerkt met een passende contractvorm met voldoende invloed voor zowel opdrachtgever als opdrachtnemer. |
| De locaties hebben een prettig werk- en leerklimaat | Binnen (financiële) kaders en rekening houdend met de lange(re) termijn ontwikkelingen zijn de locaties optimaal voorzien van klimatologische aanpassingen | Fris en duurzaam wordt uitgerold bij de laatste 3 aangewezen PO locaties. | Er is in kaart gebracht welke klimatologische aanpassingen nodig zijn. De kosten worden indien mogelijk opgenomen in de investeringsbegroting voor de komende jaren. |
| Het onderhoud van de locaties verloopt planmatig | -100% van de werkzaamheden voortkomend uit het meerjaren-onderhoudsplan (MJOP) zijn planmatig uitgevoerd | Werkzaamheden zijn waar mogelijk gebundeld en aan projectleiders toegekend en projectmatig uitgevoerd. Scope van een jaar. | Werkzaamheden zijn waar mogelijk gebundeld en aan projectleiders toegekend en projectmatig uitgevoerd. Scope van meerdere jaren. |
| Huisvesting passend maken bij | 100 % van de scholen zijn passend gehuisvest. | Ultimo 2016 heeft OZG2 meer vierkante | Lange termijn huisvestingsplan is opgesteld |

openbaar onderwijs groep groningen

| | | | |
|---|--|--|---|
| de bijbehorende normen. | | meters in gebruik dan conform het IHP van de gemeente als norm is gesteld | met daaropvolgend een plan van aanpak om te komen tot efficiënte huisvesting. |
| Beter onderwijs door samenwerking | De afdeling huisvesting en facilitair is betrokken bij (onderwijskundige) verandervraagstukken en ondersteunt deze processen met adviezen op het gebied van huisvesting of anderszins. | De afdeling huisvesting en facilitair wordt niet altijd direct betrokken bij (onderwijskundige) verandervraagstukken. De mogelijke impact van veranderingen op de huisvesting wordt niet altijd onderkent. | Huisvesting is tijdig betrokken bij veranderprocessen en neemt hierin ook een proactieve houding aan. |
| Renovatie en bouw in lijn met de planning | Renovatie (Helperbrink) en bouw nieuwe scholen (Meander, SvH) in lijn met planning | Voorbereidingen gestart | Renovatie en bouw gereed |

5 Bedrijfsvoering en Control

5.1 Concern Control

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Vanuit het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 zijn voor de afdeling Concern Control voor 2017 de volgende doelstellingen gesteld:

| |
|--|
| <p>Thema 5: Voorwaarden om te leren</p> <ul style="list-style-type: none"> • Volledige inrichting van het veiligheidsbeleid en privacy beleid • Good Governance is ingevuld • Interne stakeholders worden bediend met een MIS • P&C ingericht voor alle stakeholders • Beheer van de bedrijfsprocessen is ingevuld • AO/IB op orde • Het Eigen Vermogen is in lijn met de risico's |
|--|

Overzicht doelstellingen-resultaten: (waar mogelijk) met KPI

| Thema 5: Voorwaarden om te leren | | | |
|--|---|--|---|
| a. Financiële basis op orde | | | |
| b. Een solide en moderne ICT-infra structuur | | | |
| c. Schone en goede huisvesting | | | |
| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| Volledige inrichting van het veiligheidsbeleid en privacy beleid | Voldoen aan alle wet en regelgeving | De accountant voert jaarlijks een ICT audit uit en geeft aan dat O2G2 onvoldoende voldoet aan alle wet- en regelgeving | O2G2 voldoet aan de wet- en regelgeving |
| Good Governance is ingevuld | O2G2 werkt volgens de code goed bestuur PO en VO | De code goed bestuur wordt verder uitgewerkt | De code is ingevuld |
| Interne stakeholders worden bediend met een MIS | Vanuit de domeinen O&K, HR, en financiën is alle relevante informatie beschikbaar voor de stakeholders | Het Programma van Eisen wordt geformuleerd en op basis hiervan vindt de aanbesteding plaats | Het Mis is geïmplementeerd en de interne stakeholder uit fase 1 van het plan worden bediend |
| P&C ingericht voor alle stakeholders | Inrichting P&C voor alle interne en externe stakeholders | P&C voor RvT en CvB nog niet volledig ingevuld | P&C volledig ingericht |
| Beheer van de bedrijfsprocessen is ingevuld | Inventarisatie van alle bedrijfsprocessen: welke, wie is eigenaar, is beschrijving actueel, waar gearhiveerd | Eerste inventarisatie is gemaakt | Inventarisatie is volledig en beschrijvingen zijn voor 80% geactualiseerd |
| AO/IB op orde | Intern controle plan is opgesteld en wordt uitgevoerd | Intern controle plan 2016 moet nog worden opgesteld | Intern controle plan is opgesteld en wordt uitgevoerd |
| Het Eigen Vermogen is in lijn met de risico's | Het beleid mbt het Eigen Vermogen sluit aan bij de risico's: financieel en inhoudelijk. Het vermogensbeheer sluit aan bij de risico's | Huidig beleid is in 2012 vastgesteld en dien herijkt te worden mbt omvang en opbouw | Herijking Omvang en opbouw is afgerond |

openbaar onderwijs groep groningen

5.2 Finance & Control

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Vanuit het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 zijn voor de afdeling Finance & Control voor 2017 de volgende doelstellingen gesteld:

Thema 5: Voorwaarden om te leren

Business Control:

- Basis op orde
- -Bronsystemen en administraties actueel en betrouwbaar
- Kwalitatief en kwantitatief goede managementrapportages
- P&C
- Interne klanten zijn tevreden over de dienstverlening

Financiële administratie:

- Alle boekingen correct en tijdig verwerkt in Exact Financials
- Na ingebruikname van WIS collect in het VO is de inning van ouderbijdrage op orde

Personeels- en salarisadministratie:

- Zo efficiënt mogelijke administratieve processen voor de PSA

Leerlingenadministratie:

- Basis op orde
- OSO ondersteunt volledig de gegevensoverdracht tussen PO en VO
- Interne klanten zijn tevreden over de dienstverlening

Boekenfondscoordnatie:

- Basis op orde
- Verhogen automatiseringsgraad
- VO breed inzicht in financiële positie en voorraden
- Interne klanten zijn tevreden over de dienstverlening

Overzicht doelstellingen-resultaten: (waar mogelijk) met KPI

Thema 5: Voorwaarden om te leren

- Financiële basis op orde
- Een solide en moderne ICT-infra structuur
- Schone en goede huisvesting

Business Control

| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|---|--|--|--|
| Basis op orde -Bronsystemen en administraties actueel en betrouwbaar | -uiterlijk 5 ^e werkdag volgend op laatste dag van de te rapporteren maand | -tussen 20e-40e werkdag na laatste dag van de maand wordt gerapporteerd | -uiterlijk 5 ^e werkdag volgend op laatste dag van de te rapporteren maand |
| Kwalitatief en kwantitatief goede managementrapportages | Integrale rapportages die aansluiten bij integrale verantwoordelijkheid | PO: maandelijks financiële en beperkte HR info; deels aparte stromen en tijdstippen VO: aantal scholen financieel-HR info | Integrale rapportages die aansluiten bij integrale verantwoordelijkheid |

openbaar onderwijs groep groningen

| | | | |
|---|--|-----------------------|---|
| P&C | Maandlijks vinden (bijstuur)gesprekken plaats met budgethouders | Gemiddeld 3x per jaar | Maandlijks vinden (bijstuur)gesprekken plaats met budgethouders |
| Interne klanten zijn tevreden over de dienstverlening | Ontwikkelen en implementeren van systematiek meten interne klanttevredenheid | Niet aanwezig | Gerealiseerd en resultaten leiden tot aantoonbare verbeteringen |

Financiële administratie

| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|---|--|--|--|
| Alle boekingen correct en tijdig verwerkt in Exact Financials | Voor de 5 ^e van de maand volgend op laatste dag van de te rapporteren maand zitten alle gegevens juist in het systeem | We boeken nu nog tot de 15 ^e van de maand | Voor de 5 ^e van de maand volgend op laatste dag van de te rapporteren maand zitten alle gegevens juist in het systeem |
| Na ingebruikname van WIS collect in het VO is de inning van ouderbijdrage op orde | Eenduidige verwerking van de ouderbijdrage en een juist overzicht van de openstaande posten per ouder zichtbaar maken | We zitten nu in de implementatiefase | WIS collect voor alle VO- scholen volledig in gebruik |

Personeels- en salarisadministratie

| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|--|---|--|---|
| Zo efficiënt mogelijke administratieve processen voor de PSA | Voor 99,9% juiste en tijdige (uitvoer)producten | Wordt volop gewerkt aan verbeteren van huidige administratieve processen in uitvoering en controle | Stabilisatie van processen, alleen daar waar nodig nog verbeteren |

Leerlingenadministratie

| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|--|--|--|---|
| Basis op orde | -alle leerlingendossiers VO gedigitaliseerd en beheersprocessen operationeel -systematiek ontwikkelen en implementeren voor kwaliteitsborging in de keten | -Digitalisering 80% gereed -niet aanwezig | -100% -werkende systematiek van kwaliteitsborging |
| OSO ondersteunt volledig de gegevensoverdracht tussen PO en VO | 100% Aanmeldingen binnen SwV schooljaar 2017/2018 door middel van OSO uitgevoerd | 10-20% | -100% met scholen binnen SwV |
| Interne klanten zijn tevreden over de dienstverlening | Ontwikkelen en implementeren van systematiek meten interne klanttevredenheid | Niet aanwezig | Gerealiseerd en resultaten leiden tot aantoonbare verbeteringen |

openbaar onderwijs groep groningen

BoekenfondSCOördinatie VO

| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|---|--|---|--|
| Basis op orde | -processen beschreven en verantwoordelijkheden duidelijk | -processen beschreven | -100% volgens vastgestelde processen en afspraken werken |
| Verhogen automatiseringsgraad | Geautomatiseerde ondersteuning van het gehele proces bij zowel de scholen als ondersteuningsbureau | -pilot geautomatiseerd systeem bij 1 VO-school afgerond -implementatie bij 3 VO-scholen afgerond -start gemaakt met de overige VO-scholen | -processen t.b.v. schooljaar 2017-2018 worden 100% ondersteund met behulp van geautomatiseerde systeem |
| VO breed inzicht in financiële positie en voorraden | Inzicht ten behoeve van besluitvorming aanschaf leermiddelen | Systematiek uitgewerkt | Q2-2017 toepassen ten behoeve van aanschaffingen schooljaar 2017-2018 |
| Interne klanten zijn tevreden over de dienstverlening | Ontwikkelen en implementeren van systematiek meten interne klanttevredenheid | Ad-hoc evaluatie van het proces schooljaar 2016-2017 afgerond en leerervaring systematiek structurele meting | Gerealiseerd en resultaten leiden tot aantoonbare verbeteringen |

5.3 Inkoop

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Vanuit het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 zijn voor de afdeling Inkoop voor 2017 de volgende doelstellingen gesteld:

Thema 5: Voorwaarden om te leren

- Inkoopbeleid O2G2 wordt nageleefd
- Contractmanagement implementeren
- Continu verbeteren van inkoopbeleid en -processen
- Basis op orde dmv verdergaande digitaliseren en automatiseren van inkoopprocessen
- Samenwerken:
- Gebruikers primaire proces met kwalitatieve inbreng betrekken bij inkooptrajecten
- Samenwerken
- -aansluiten bij regionale en landelijke inkoopplatforms op gebied van onderwijs
- -kennisdeling & verkennen gezamenlijke inkooptrajecten andere onderwijs instellingen
- Interne klanten zijn tevreden over de inkoop trajecten

Overzicht doelstellingen-resultaten: (waar mogelijk) met KPI

Thema 5: Voorwaarden om te leren

- a. Financiële basis op orde
- b. Een solide en moderne ICT-infra structuur
- c. Schone en goede huisvesting

openbaar onderwijs groep groningen

| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|--|---|-----------------------------|---|
| Inkoopbeleid O2G2 wordt nageleefd | 100%v inkopen uitgevoerd conform inkoopbeleid | 50% | 98% |
| Contractmanagement implementeren | 25% van de top 20 (= 5) contracten conform spend-analyse inventariseren en contractmanagement voeren | 3 contracten | 5 contracten |
| Continu verbeteren van inkoopbeleid en -processen | -ontwikkelen en implementeren management informatie tbv kwantitatieve en kwalitatieve analyses | 2 verbeterpunten realiseren | 5 verbeterpunten gerealiseerd |
| Basis op orde dmv verdergaande digitaliseren en automatiseren van inkoopprocessen | E-procurement / geautomatiseerd inkoopstelsel selecteren en implementeren | - | Ultimo 2017 geautomatiseerd inkoopstelsel geïmplementeerd |
| Samenwerken: Gebruikers primaire proces met kwalitatieve inbreng betrekken bij inkooptrajecten | Maximale participatie vanuit primaire proces | - 75% | 100% |
| Samenwerken -aansluiten bij regionale en landelijke inkoopplatforms op gebied van onderwijs -kennisdeling & verkennen gezamenlijke inkooptrajecten andere onderwijs instellingen | -aansluiten bij x platforms -actief kennisdeling en evt gezamenlijk inkooptraject gerealiseerd en geëvalueerd | -1 -beperkt | -3 gestructureerd |
| Interne klanten zijn tevreden over de inkoop trajecten | Ontwikkelen en implementeren van systematiek meten interne klanttevredenheid | Niet aanwezig | Gerealiseerd en resultaten leiden tot aantoonbare verbeteringen |

5.4 Informatie

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Vanuit het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 zijn voor het domein ICT voor 2017 de volgende doelstellingen gesteld:

Thema 5: Voorwaarden om te leren

- Professionele ICT ondersteuning van medewerkers en leerlingen binnen PO/SO/OB en VO
- Er is volledig inzicht in alle ICT apparatuur en licenties.
- Het ICT beheer binnen PO/SO/OB en VO is gecentraliseerd
- Bring your own device is een onderdeel van de structuur van leermiddelen binnen O2G2
- Scholen beschikken over adequate up to date ICT-voorzieningen ter ondersteuning van onderwijsvormen.
- Plateau 2 van de I3 configuratie is bereikt.

Overzicht doelstellingen-resultaten: (waar mogelijk) met KPI

| Thema 5: Voorwaarden om te leren | | | |
|--|--|--|--|
| d. Financiële basis op orde | | | |
| e. Een solide en moderne ICT-infra structuur | | | |
| f. Schone en goede huisvesting | | | |
| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| Professionele ICT ondersteuning van medewerkers en leerlingen binnen PO/SO/OB en VO | Optimaal ingerichte Front Office ICT waar 80% van de binnengekomen vragen worden opgelost | Front Office ICT verleent diensten aan het PO en SO. Gedurende het jaar vindt de integratie met ICT VO plaats. | Frontoffice ICT levert 1 ^e en 2 ^e lijns support aan geheel O2G2. |
| Er is volledig inzicht in alle ICT apparatuur en licenties. | De O2G2 CMDB* is ingericht en wordt adequaat en procesmatig beheerd | De nieuwe hardware wordt standaard opgenomen in de CMDB. | Alle ondersteunde hardware is opgenomen in de CBDB |
| Het ICT beheer binnen PO/SO/OB en VO is gecentraliseerd | Inrichten centrale ICT regie-organisatie volgens ITIL* methodiek | Op deelterreinen vindt er ontwikkeling plaats in aanloop naar centraal beheer. | Plateau van 2 van de I3 configuratie wordt bereikt. |
| Bring your own device is een onderdeel van de structuur van leermiddelen binnen O2G2 | Er is beleid rondom het gebruik van eigen devices. Waar nodig wordt de infrastructuur op de locaties aangepast. | In samenwerking met het onderwijs zijn er een aantal pilot-projecten gedefinieerd. Beleidsmatige ontwikkeling en technische specs. | Er is beleid op het gebied van hoe om te gaan met BYOD. Projecten worden vanuit onderwijs geïnitieerd en ondersteund door ICT. |
| Scholen beschikken over adequate up to date ICT-voorzieningen ter ondersteuning van onderwijsvormen. | Scholen beschikken over de passende hardware en software als ondersteuning bij het onderwijsproces | Er wordt voor ruim 2 miljoen euro geïnvesteerd in passende hardware als start van de vervangingscyclus van vier jaar. | Deel twee van de cyclus is uitgevoerd. |
| Plateau 2 van de I3 configuratie is bereikt. | De processen rondom Informatie management zijn ingericht. Vraag zijde (eigenaarschap bij het onderwijs en de bedrijfsvoering van de applicaties) is ingeregeld | Plateau 1 wordt bereikt, operationele processen zijn (voor PO) ingericht en op orde, voor VO worden deze ingericht. | Plateau van 2 van de I3 configuratie wordt bereikt. |

*CMDB - Configuration Management DataBase is een beheerd overzicht van alle ICT-middelen.

* ITIL- Information Technology Infrastructure Library- is methode voor systematisch beheer IT-infrastructuur

5.5 Communicatie

Beleidspeerpunten - doelstellingen

Ter ondersteuning van de afdelingen bij het behalen van bovenstaande doelstellingen kunnen voor de afdeling Communicatie voor 2017 de volgende doelstellingen worden geformuleerd:

Thema 1: het leren van de leerling

Bijdragen aan het creëren van herkenbare en overzichtelijke scholen voor leerlingen en ouders en andere betrokken stakeholders

Thema 3: Leren in het openbaar onderwijs Groningen

Coördinatie van de organisatie van dialogen over de betekenis van de waarden en normen van het openbaar onderwijs.

Signalerende en organiserende rol ten aanzien van maatschappelijke dialogen die verband houden met waarden en normen van het openbaar onderwijs.

Thema 4: Lerende omgeving

Implementatie van de ouderbetrokkenheid-app "Mijn school" in samenwerking met de PO scholen om hiermee de communicatie met ouders verder te professionaliseren en intensiveren.

'Branding' van O2G2 en het verstrekken van een heldere corporate boodschap zodat O2G2 in de regio bekend staat als een betrouwbare en consistente partner waar lange termijn afspraken mee gemaakt kunnen worden.

'Branding' van O2G2 en het verstrekken van een heldere corporate boodschap zodat O2G2 in de regio bekend staat als een betrouwbare partner voor leerlingen en ouders waarbij duidelijk is waar over en weer op gerekend kan worden.

Coördinatie van de organisatie van de O2G2 Onderwijsdag voor het personeel van O2G2.

Coördinatie van de organisatie van de jaarlijkse jaaropening en -sluiting voor management en ondersteuning

Coördinatie van de organisatie van de managementbijeenkomsten

Overzicht doelstellingen-resultaten: (waar mogelijk) met KPI

Thema 1: het leren van de leerling

- a. Het leren van de leerling staat centraal.
- b. Het talent van iedere leerling, op zijn eigen niveau, tot zijn recht laten komen.
- c. Hoge kwaliteit van onderwijs.

| Doelstelling | Streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
|--------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
|--------------|-----------------------|-------------------|------------------------|

| | | | |
|--|--|--|---|
| Bijdragen aan het creëren van herkenbare en overzichtelijke scholen voor leerlingen en ouders en andere betrokken stakeholders | 100% van de scholen van O2G2 hebben een professionele website en zijn makkelijk vindbaar op de corporate O2G2 website. | 100% VO scholen hebben een nieuwe, verbeterde website 50% PO scholen hebben een nieuwe, verbeterde website Alle scholen staan op de corporate website met naam, onderwijsrichting en de belangrijkste facts. | 90% van de PO scholen hebben een nieuwe website. Een uitgebreidere beschrijving van elke school op de corporate website. |
|--|--|--|---|

| Thema 3: Leren in het openbaar onderwijs Groningen | | | |
|--|---|---|---|
| a. Pluriformiteit van onderwijs. | | | |
| b. Openbaar onderwijs in een veranderende samenleving. | | | |
| Doelstelling | streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| Coördinatie van de organisatie van dialogen over de betekenis van de waarden en normen van het openbaar onderwijs. | Minimaal 3 bijeenkomsten | Er hebben 2 managementbijeenkomsten plaatsgevonden. | Minimaal 3 bijeenkomsten |
| Signalerende en organiserende rol ten aanzien van maatschappelijke dialogen die verband houden met waarden en normen van het openbaar onderwijs. | Minstens 2 keer per jaar met een opiniërend artikel over een onderwijsgerelateerd onderwerp in de media . | Dit jaar was de strategie om terughoudend te zijn, vanwege een aantal lastige, mediagevoelige dossiers. | Minstens 2 keer per jaar met een opiniërend artikel over een onderwijsgerelateerd onderwerp in de media |

| Thema 4: Lerende omgeving | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| a. Beter onderwijs door samenwerken. | | | |
| b. Betrouwbaar partnership. | | | |
| c. Van buiten naar binnen. | | | |
| d. Leren en HRM. | | | |
| Doelstelling | Streefresultaat (KPI) | Stand ultimo 2016 | Gewenst resultaat 2017 |
| | | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| Implementatie van de ouderbetrokkenheid-app "Mijn school" in samenwerking met de PO scholen om hiermee de communicatie met ouders verder te professionaliseren en intensiveren. | 100% van de PO scholen werken met "MijnSchool" | 40% van de PO scholen werkt met MijnSchool of is bezig met de voorbereiding. | 75% van de PO scholen werkt met MijnSchool |
| 'Branding' van O2G2 en het verstrekken van een heldere corporate boodschap zodat O2G2 in de regio bekend staat als een betrouwbare en consistente partner waar lange termijn afspraken mee gemaakt kunnen worden. | 75% van de stakeholders kent de missie en visie van O2G2 | Niet bekend | Uitvoeren van een imago onderzoek |
| 'Branding' van O2G2 en het verstrekken van een heldere corporate boodschap zodat O2G2 in de regio bekend staat als een betrouwbare partner voor leerlingen en ouders waarbij duidelijk is waar over en weer op gerekend kan worden. | 75% van de stakeholders kent de missie en visie van O2G2 | Niet bekend | Uitvoeren van een imago onderzoek |
| Coördinatie van de organisatie van de O2G2 Onderwijsdag voor het personeel van O2G2. | Organisatie van een onderwijsdag in 2016 | Onderwijsdag 2016 heeft inmiddels plaatsgevonden | Onderwijsdag 2017 |
| Coördinatie van de organisatie van de jaarlijkse jaaropening en -sluiting voor management en ondersteuning | | | |
| Coördinatie van de organisatie van de managementbijeenkomsten | 3 managementbijeenkomsten per jaar | Er hebben 2 plaatsgevonden | 3 managementbijeenkomsten |

6 Begroting 2017

6.1 Inleiding begroting 2017

Het totale begrotingsresultaat voor 2017 is sluitend (zie overzicht bijlage 1). In de begroting is gestreefd naar een doelmatige inzet van middelen, waarbij de onderwijskwaliteit wordt geborgd.

In de begroting is ruimte gemaakt voor de uitvoer van het strategisch beleidsplan 2015-2019 en de speerpunten voor 2017.

In de begroting zijn alle bekende ontwikkelingen verwerkt, waaronder de effecten van de cao 2016-2017 en de verwachte bekostiging 2017.

De definitieve werkgeverslasten en pensioenpremies voor 2017 stijgen ten opzichte van 2016 met name ten gevolge van de stijging van de pensioenpremies met 2,7%. Indien dit zal leiden tot substantiële afwijkingen in het resultaat ten opzichte van de voorliggende begroting, zal in 2017 een gewijzigde begroting worden opgesteld met maatregelen.

Het begrotingsresultaat is inclusief de opgenomen prognose van loonkosten boventalligheid bij de PO- en VO-scholen totaal € 741 duizend. De boventalligheid voor de basisscholen bedraagt € 344 duizend. Voor de boventalligheid voor het (V)SO is € 23 duizend opgenomen. Voor het (V)SO is in 2014 gestart met maatregelen welke hebben geleid tot het volledig oplossen van de boventalligheid SO ultimo 2016. De boventalligheid in het VO ad € 279 duizend is nieuw ten opzichte van eerdere jaren. Met name het Werkman VMBO en Kamerlingh Onnes kampen met boventalligheid. Plannen om dit op te lossen zijn in ontwikkelingen en zullen vanaf 2017 ten uitvoer worden gebracht. Het Ondersteuningsbureau heeft voor 2017 een boventalligheid van € 96 duizend.

De O2G2-begroting bevat de schoolbegrotingen, de sectorbegrotingen en de begroting voor het CvB en het Ondersteuningsbureau. Enkele VO-scholen zijn er niet in geslaagd een sluitende begroting te presenteren, zij kampen met forse teruggang in leerlingen gepaard gaand met een onevenwichtige (oftewel dure) personeelsopbouw.

Budgetten scholen

De reguliere schoolbudgetten zijn gebaseerd op de rijksvergoeding, en worden voor alle O2G2-scholen berekend op basis van t=0 (teldatum 1-10-2016). Daarmee zijn de budgetten voor 2017 afgestemd op de actuele school-omvang. We wijken hiermee voor het PO af van de systematiek van het ministerie van OC&W, waarbij de personele rijksvergoeding voor komend schooljaar nog o.b.v. t-1 is (basis teldatum 1-10 vorig jaar).

Een deel van de bekostiging wordt op sectorniveau ingezet. In de Kaderbrief 2017 is besloten dat dit bedrag voor 2017 gelijk is aan 2016. De domeinen dienen hun begrotingen en plannen hier op aan te passen. Ook het budget voor het College van Bestuur (normaliter 0,9% van de totale baten) en het ondersteuningsbureau (normaliter 4,2% van de totale baten) zijn bevroren op niveau 2016.

Voor de PO-scholen is in 2016 een voorstel opgesteld om de schoolbudgetten te baseren op andere normen dan de rijksvergoeding. Dit betreft formatienormen voor de basisinzet, zorgmiddelen voor zorginzet, normbedragen per leerling voor beïnvloedbare kosten en een volledige vergoeding voor de niet-beïnvloedbare kosten. Momenteel (oktober-november 2016) wordt het model getoetst aan de hand van de begrotingen 2016 en 2017. De uitkomsten hiervan zullen begin 2017 worden geëvalueerd. Bij vaststelling van de keuze voor deze budgetsystematiek zal de implementatie vanaf 2018 of 2019 plaatsvinden.

6.2 Belangrijke factoren begroting 2017

Op het exploitatieresultaat 2017 is een aantal belangrijke factoren van invloed:

Ontwikkelingen loonkosten

1. Voor alle ambtenaren zijn in 2015 en 2016 gefaseerd loonsverhogingen van in totaal 5,05% doorgevoerd. Een deel van deze verhogingen is gefinancierd uit de daling van de pensioenpremies in 2015 en 2016, een deel is gecompenseerd door extra bekostiging. In april 2017 vindt een eenmalige uitkering plaats van € 500 per fte. Uitgangspunt in de begroting 2017 is dat het effect van de verhoging van de loonkosten 1% hoger is dan het effect van de compensatie in de bekostiging. Een aangekondigde stijging van de pensioenpremies in 2017 is hierin niet meegenomen. De verwachting is dat hiervoor aanvullende Rijksbekostiging zal worden ontvangen.
2. Op basis van de uitgangspunten van het entreerecht in de CAO VO hebben de VO scholen een aantal leerkrachten geplaatst in salarisschaal LD. De VO scholen hebben afspraken gemaakt met de MR van de school over de concrete invulling van de functiemix. Per VO-school is de betaalbaarheid van de volledige implementatie van de functiemix berekend en zijn er afspraken gemaakt.
3. In de CAO's PO en VO zijn in 2014 afspraken gemaakt over het persoonlijk budget voor duurzame inzetbaarheid. Medewerkers kunnen er voor kiezen deze uren te sparen voor een periode van maximaal 3 (PO) of 4 (VO) jaar. Binnen het VO kunnen gespaarde uren worden ingezet voor verlof. Voor deze loonkosten wordt een voorziening gevormd. De komende jaren vindt de opbouw plaats van de voorziening. Op jaarbasis worden deze totale kosten geraamd op € 500 duizend.

Eigen Risico-Dragerschap (ERD)

4. Alle scholen zijn volledig eigen risicodragers voor het kort- en langdurend ziekteverzuim tot 2 jaar. De scholen nemen hiervoor een budget op. Vanwege een overschrijding op het vervangingsbudget in 2015 is dit budget voor de begroting 2016 en 2017 collectief naar boven bijgesteld.
Het budget voor ziektevervangingskosten in het PO bedraagt standaard 4,5% van de totale loonkosten. Voor die scholen waarvoor dit niet toereikend is wordt het budget in lijn met de verwachting verhoogd. Voor die scholen die op basis van historie structureel lage vervangingskosten hebben, mag de ondergrens van 3,5% worden aangehouden. Op centraal niveau is voor het PO een budget opgenomen van € 100.000 ter compensatie voor scholen met een buitengewoon hoog ziektepercentage.
VO-scholen maken zelf een inschatting van hun vervangingskosten.
Scholen dienen de volledige kosten van ziekteverzuim binnen de begroting op te vangen. De inzet voor vervanging voor alle scholen is begroot op ongeveer 49 fte en € 2,8 miljoen aan loonkosten, exclusief eventuele vervanging door middel van uitzendkrachten en exclusief de vervanging in verband met Zwangerschapsvervangingskosten.

Boventalligheid/sociaal

5. Binnen O2G2 is sprake van boventalligheid. In tegenstelling tot voorgaande jaren is er in 2017 ook sprake van boventalligheid in het VO. De totale boventalligheid zal in 2017 26,37 fte zijn tegen 11,54 fte in 2016.
Voor de lasten vanwege boventalligheid is de prognose ad € 741 duizend opgenomen in het begrotingsresultaat 2017.

Tabel: verdeling boventalligheid

| Categorieen | wtf boventalligheid | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| | VO | BAO | SO | OB | Totaal |
| Directeur | | 2,00 | - | | 2,00 |
| Leerkracht | 3,04 | 5,68 | - | | 8,72 |
| Onderwijs ondersteunend personeel | 4,35 | 8,63 | 0,54 | 1,50 | 15,02 |
| Totaal | 7,39 | 16,32 | 0,54 | 1,50 | 25,75 |
| Prognose loonkosten | € 278.972 | € 343.764 | € 22.909 | € 95.940 | € 741.584 |
| Prognose wtf | 5,35 | 7,88 | 0,54 | 1,50 | 15,27 |

De verwachting is dat de boventalligheid van de leerkrachten volledig wordt opgelost, dit zal niet gelden voor de boventalligheid van de overige functiegroepen, de prognose loonkosten en de prognose wtf is op basis hiervan bepaald. Voor het PO geldt bijvoorbeeld dat de boventalligheid voor een deel bestaat uit ICT-ers en AB-medewerkers die niet zijn geplaatst in het kader van de herbestedingsverplichting.

Overige personeelskosten

- De overige loonkosten zijn begroot op € 8,2 miljoen waarvan € 2,8 miljoen voor werk derden. De kosten voor werk derden bestaan met name uit de kosten voor de inhuur in het (V)SO voor zorg en kosten voor vervanging in het VO

Stijging afschrijvingskosten

- In 2013 heeft een herijking plaats gevonden van de afschrijvingstermijnen, wat heeft geleid tot een daling van de afschrijvingslasten vanaf 2013. Vanaf 2015 is het investeringsniveau fors gestegen waardoor de afschrijvingslasten weer stijgen. In 2016 is het vervangingsplan ICT-hardware gestart waarin voor 2016 € 1,6 miljoen aan inhaalinvesteringen is opgenomen om het basisniveau van de ICT op alle scholen op orde te brengen. Het plan omvat voor 2017 de laatste inhaalslag voor de ICT vervangingen.
- De afschrijvingslasten voor huisvestingsinvesteringen in gebouwen die in het verleden dan wel door de gemeente werden gefinancierd (overheveling buitenonderhoud PO), dan wel vanuit de voorziening werden gefinancierd beginnen een stabiel verloop te tonen. Indien wordt vastgesteld het planmatig onderhoud te activeren zal vanaf 2017 alle planmatig onderhoud worden afgeschreven wat een verdere stijging van de afschrijvingslasten met zich mee brengt.

Huisvestingskosten

- Er is nog geen nieuw MJOP opgesteld voor 2017, in het vierde kwartaal van 2016 zal een onderzoek worden gestart om te komen tot een nieuw en actueel MJOP voor 2017 en verder. De begroting 2017 is vooralsnog gebaseerd op het MJOP 2016, rekening houdend met doordecentralisatie van het buitenonderhoud PO. De gemiddelde jaarlast voor dit buitenonderhoud bedraagt € 300 duizend. Het totale huisvestingsplan 2017 inclusief klein onderhoud en planmatig onderhoud is begroot op € 3,0 miljoen.
- In de loop van 2016 is het nieuwe schoonmaakcontract gestart. Voor 2016 werd een forse stijging van de schoonmaakkosten ten opzichte van 2015 verwacht. De begrote lasten voor 2016 waren € 2 miljoen. In de begroting 2017 is uitgegaan van een totale schoonmaaklast van € 2,1 miljoen.
- In 2015 zijn de inkooprijzen voor energie vastgezet op een 10% lager prijspeil dan daarvoor. De scholen zijn echter intern doorbelast voor het oude tarief en het voordeel is centraal verantwoord. Voor 2017 hebben de scholen hun eigen inschatting gemaakt en worden de werkelijke lasten aan de scholen doorberekend.

Overige lasten

12. De lasten voor ICT in het sectorbudget bedragen € 2,1 miljoen ten opzichte van € 2 miljoen in 2016. Het totale budget voor projecten bedraagt € 938 duizend. Alle investeringen op het gebied van ICT zijn centraal begroot. De schoolbegrotingen bevatten geen ICT-investeringen meer. Ook alle loonkosten van ICT medewerkers zijn centraal begroot binnen het ondersteuningsbureau.
13. In 2015 is een contract voor multifunctionals aangegaan welke 10% goedkoper is dan daarvoor. De scholen zijn echter intern doorbelast voor het oude tarief en het voordeel is centraal verantwoord. Voor 2017 hebben de scholen hun eigen inschatting gemaakt en worden de werkelijke lasten aan de scholen doorberekend.

Middelen vanuit het Samenwerkingsverband

14. Per 1 augustus 2014 is Passend Onderwijs gestart en zijn rijksmiddelen die voorheen rechtstreeks werden overgemaakt aan de scholen overgegaan naar het Samenwerkingsverband. Dit betreffen onder andere de LGF-middelen, de Rebound middelen, de AB-middelen, groeibekostiging (V)SO en SBO en SBO-instroom >2% van de totale leerlingenpopulatie binnen het SWV. Deze middelen ontvangt O2G2 nu niet meer van het Rijk maar rechtstreeks van het Samenwerkingsverband.

Per 1 januari 2017 zijn ook de middelen LWOO en Pro overgeheveld naar het SWV, echter deze worden nog wel rechtstreeks door het Rijk aan de schoolbesturen overgemaakt. Vanaf het schooljaar 2016/2017 wordt geen nieuwe LWOO indicatie meer verstrekt. Scholen kunnen nu een OPP leerrendement aanvragen bij het Samenwerkingsverband. Ook kunnen scholen een OPP "overig" aanvragen bij het SWV (voorheen LGF-aanvragen). Het SWV stelt deze middelen beschikbaar.

Voor de AB-middelen heeft het Samenwerkingsverband nog een herbestedingsverplichting tot 1 augustus 2016. Er geldt inspanningsverplichting conform het Tripartiete akkoord om de medewerkers die worden betaald vanuit deze middelen een werkplek te geven bij een bestuur. In 2015 is gestart met het plaatsen van medewerkers vanuit de herbestedingsverplichting. Medio 2016 is een groot gedeelte van alle medewerkers herplaatst en zijn ook de meeste paramedici uit dienst gegaan en overgenomen door Cedin. Hiermee is een groot financieel risico uit voorgaande jaren fors verminderd. Ultimo Q3-2016 is nog 5,45 fte niet geplaatst. 3,15 fte zal in 2017 uitstromen.

De totale baten SVW zijn begroot op € 5,16 miljoen. De baten voor het VO bedragen € 2,4 miljoen, deze baten zijn een op een verwerkt in de begrotingen van de VO-scholen. De baten voor het PO bedragen in totaal € 2,8 miljoen. Het SBO ontvangt hiervan € 485 duizend aan bekostiging voor de instroom >2% van de totale leerlingenpopulatie binnen het SWV PO 20.01. De PO-scholen hebben € 1,25 miljoen opgenomen in hun begroting, het KCOO ontvangt € 725 duizend en € 426 duizend is gereserveerd binnen het sectorbudget O&K voor specifieke projecten op de scholen zoals voor de plusgroepen en de observatiegroepen.

Prestatiebox

15. In de bestuursakkoorden is afgesproken dat de regeling prestatiebox met name bedoeld is voor opbrengstgericht werken, waarbij planmatig vorderingen van leerlingen worden verbeterd, en hun prestaties (en talentontwikkeling) systematisch worden gevolgd en geanalyseerd. Om gericht te werken aan hoge opbrengsten is goed onderwijs noodzakelijk. In het bestuursakkoord voor het PO is benoemd dat de middelen kunnen worden aangewend voor ICT ontwikkelingen in het onderwijs. Een andere belangrijke afspraak uit de bestuursakkoorden is dat de Prestatiebox wordt ingezet voor professionalisering van leerkrachten en schoolleiders, en voor een goed en effectief HR-beleid op de scholen.

O2G2 wil de komende jaren structureel en zichtbaar inzetten op de onderwijskundige ontwikkeling van onze scholen zoals verwoord in de thema's in het Strategisch beleidsplan. Er wordt een verdeling gemaakt op schoolniveau en sectorniveau.

Op basis van ontwikkelingen in de sector verwachten we een stijging van de prestatiebox-middelen voor 2017 ten opzichte van 2016, voor het PO verwachten we een stijging van € 269 duizend en voor het VO € 578 duizend. Voor de verdeling van de prestatieboxmiddelen voor de scholen zijn we uitgegaan van hetzelfde bedrag als in 2016. De verwachte meer-inkomsten zijn in de begroting van het sectorbudget O&K meegenomen als verwachte inkomsten waarbij de besteding plaatsvindt pas nadat de toekenning is geformaliseerd.

De prestatiebox PO wordt voor € 202 duizend ingezet op schoolniveau voor ICT ontwikkelingen zoals benoemd in het bestuursakkoord. Het bedrag van € 274 duizend wordt op schoolniveau ingezet voor de uitvoer van eigen plannen in kader van schoolplan / Strategisch beleidsplan en cultuur. Beide bedragen zijn op basis van het leerlingenaantal verdeeld over de PO-scholen.

Op sector niveau is € 274 gereserveerd voor de facilitering van ontwikkelingen zoals beschreven in de kaderbrief, zoals overgang PO-VO, kwaliteitssysteem, O2G2 academie en de ontwikkeling van het leiderschap in het PO. O2G2 streeft naar een sterk en onderscheidend onderwijsaanbod. Op sectorniveau worden middelen ingezet voor specifieke onderwijskundige projecten ten behoeve van het onderwijsaanbod.

Het bedrag van € 269 duizend is centraal gereserveerd voor plannen die kunnen worden uitgevoerd als de formele toekenning heeft plaatsgevonden. Dit betreft de verhoging in 2017 ten opzichte van 2016. Deze middelen zullen worden aangewend voor het interventiebudget en voor ICT innovatie in het onderwijs "de digitale leerlijn".

De prestatiebox VO is grotendeels ingezet op schoolniveau. Op basis van de leerlingenaantallen is het budget van € 1,764 miljoen verdeeld over de scholen. De scholen hebben een plan gemaakt ten aanzien van de inzet van de prestatieboxmiddelen (onderwerp en budget). Het bedrag van € 578 duizend betreft de verhoging in 2017 ten opzichte van 2016 en is gereserveerd voor projecten op centraal niveau. Dit budget zal, na formele toekenning, onder andere worden aangewend voor scholing van de teamleiders en voor ICT innovatie in het onderwijs "de digitale leerlijn". Ook wordt een bedrag gereserveerd voor de inzet van extra personeel per schooljaar 2017/2018 bij forse groei zodat de klassengrootte niet hoeft te stijgen. Het restant is gereserveerd ter dekking van het tekort op de deelbegrotingen van de scholen, een aantal scholen heeft voor 2017 een tekort bijvoorbeeld omdat extra wordt geïnvesteerd in ontwikkeling.

De totale inzet op hoofdlijnen is als volgt:

| Prestatiebox PO (x € 1.000) | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| verwachte inkomsten totaal | 1.019 | 750 |
| | 1.019 | 750 |
| verdeling in begroting: | | |
| inzet op schoolniveau ICT-ontwikkelingen | 202 | 202 |
| inzet schoolniveau overig | 274 | 289 |
| inzet bovenschools | 274 | 259 |
| verhoging 2017 tov 2016 naar sector O&K | 269 | |
| | 1.019 | 750 |
| Prestatiebox VO (x € 1.000) | | |
| verwachte inkomsten totaal | 2.342 | 1.846 |
| | 2.342 | 1.846 |
| verdeling in begroting: | | |
| inzet schoolniveau | 1.764 | 1.846 |
| verhoging 2017 tov 2016 naar sector O&K | 578 | |
| | 2.342 | 1.846 |

6.3 Winst- en verlies rekening en de begroting voor 2017

In de onderstaande tabel is de winst- en verliesrekening van O2G2 door de jaren heen en de begroting voor 2017 weergegeven.

| baten | realisatie 2013 | realisatie 2014 | realisatie 2015 | begroot 2016 | prognose 2016 | begroot 2017 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Rijksbijdragen OC en W | 114.906.000 | 115.541.000 | 118.331.000 | 112.547.000 | 112.000.000 | 109.466.000 |
| 2. overige overheidsbijdragen | 10.976.000 | 7.958.000 | 4.610.000 | 1.517.000 | 3.100.000 | 3.497.000 |
| 3. college, les, examengelden | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. baten werk voor derden | 43.000 | 68.000 | 77.000 | 54.000 | 380.000 | 138.000 |
| 5. overige baten | 8.213.000 | 3.896.000 | 5.046.000 | 10.576.000 | 10.354.000 | 10.855.000 |
| 6. onttrekking aan de voorziening | | | | | | |
| totaal baten | 134.138.000 | 127.463.000 | 128.064.000 | 124.694.000 | 125.834.000 | 123.956.000 |
| lasten | | | | | | |
| 1. personele lasten | 102.654.000 | 103.488.000 | 100.988.000 | 102.365.000 | 101.051.000 | 100.798.000 |
| 2. afschrijvingen | 3.250.000 | 3.113.000 | 4.713.000 | 4.682.000 | 4.475.000 | 5.007.000 |
| 3. huisvestingslasten | 15.157.000 | 13.690.000 | 13.052.000 | 9.472.000 | 10.900.000 | 10.016.000 |
| 4. overige lasten | 8.395.000 | 7.870.000 | 7.669.000 | 8.175.000 | 7.900.000 | 8.135.000 |
| 5. taakstelling | | | | | | 0 |
| totaal lasten | 129.456.000 | 128.161.000 | 126.422.000 | 124.694.000 | 124.326.000 | 123.956.000 |
| saldo baten lasten | 4.682.000 | -698.000 | 1.642.000 | 0 | 1.508.000 | 0 |
| resultaat | 4.682.000 | -698.000 | 1.642.000 | 0 | 1.508.000 | 0 |
| Eigen vermogen ultimo | 7.886.000 | 7.188.000 | 8.830.000 | 8.830.000 | 10.338.000 | 10.338.000 |
| weerstandvermogen | 5,9% | 5,6% | 6,9% | 7,1% | 8,2% | 8,4% |

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten. Op basis van het verwachte resultaat 2016 en 2017 en de verwachte baten 2017 is het weerstandsvermogen ultimo 2017 begroot op 8,4%. Dit is exclusief het effect van de stelselwijziging planmatig onderhoud welke tot gevolg heeft dat het eigen vermogen fors stijgt en dus ook het weerstandsvermogen.

Belangrijke mutaties in de begroting van de winst- en verliesrekening 2017 ten opzichte van de begroting 2016 zijn:

Baten:

- De begrote Rijksbijdragen 2017 zijn lager dan in 2016 met name ten gevolge van een daling van het leerlingenaantal. Daarnaast dalen de Rijksbijdragen iets doordat het deel LWOO / Pro van de Rijksbekostiging en de middelen van het regionaal zorgbudget (REC) steeds verder overgaan naar het Samenwerkingsverband (uitfasering met ingang van 1 augustus 2016). De middelen van het Regionaal Zorgbudget verdeelt het Samenwerkingsverband over de besturen. De verwachte middelen vanuit de prestatiebox stijgen naar verwachting in 2017 met € 847 duizend.
- In tegenstelling tot de begroting 2016 zijn er voor 2017 in de overige overheidsbijdragen twee stelposten opgenomen voor uitkeringen vanuit het UWV (ter compensatie van loonkosten bij zwangerschapsverlof) € 750 duizend en programmamiddelen (subsidies vanuit de Gemeente voor bouw en verbouw van scholen) € 1,4 miljoen. De bijbehorende lasten zijn tevens voor hetzelfde bedrag verwerkt. Deze posten werden in het verleden niet begroot met een grote afwijking tussen realisatie en begroting tot gevolg.
- De overige baten stijgen door de stijging van de baten van het Samenwerkingsverband (zie eerste bullet).

Lasten

- De begrote loonkosten voor 2017 zijn lager dan in de begroting 2016. De formatie daalt in reactie op de daling in leerlingenaantallen. De totale loonkosten voor O2G2 zijn voor 2017 begroot op € 92,2 miljoen. Dit is € 3,8 miljoen lager dan in 2016. De gemiddelde fte inzet voor 2016 was 1463 fte, het totaal aantal fte is ten opzichte van 2016 gedaald met 36 fte.
- De loonkosten per fte zijn in 2016 gestegen ten opzichte van 2015 ten gevolge van onder andere de CAO verhoging en de toepassing van de functiemix en het Entreerecht in het VO. In 2017 zijn de loonkosten per fte in lijn met 2016.

- De overige personele lasten zijn voor 2017 € 1,6 miljoen hoger dan in 2016. De inhuur derden stijgt met € 1,3 miljoen, de scholingskosten met € 175 duizend;
- De afschrijvingen zijn € 325 duizend hoger dan in de begroting 2016 ten gevolge van het investeringsplan van 2017 (o.a. ICT);
- De huisvestinglasten zijn in lijn met de begroting 2016.
- De overige lasten zijn € 274 duizend lager dan in 2016 is begroot. In 2016 zijn extra lasten begroot voor de uitvoer van het ICT beleid en het Strategisch Beleidsplan.

Bovenstaande ontwikkelingen zijn verwerkt in de geconsolideerde begroting van O2G2. In bijlage 5 is de meerjarenbegroting O2G2 op hoofdlijnen toegevoegd. Hieronder zullen de deelbegrotingen van de scholen en overige exploitatie- onderdelen van O2G2 worden toegelicht.

6.4 Exploitatiebegrotingen scholen

Bij het opstellen van de schoolbegrotingen hebben we de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De schoolbudgetten zijn gebaseerd op de T = 0 systematiek. Dat betekent dat de budgetten voor 2017 voor alle scholen zijn gebaseerd op de leerlingtelling van 1 oktober 2016. Bij de VO-scholen is dit conform de bekostiging vanuit het ministerie (Rijksbijdrage kalenderjaar 2017 is gebaseerd op leerlingenaantal 1-10-2016). Voor de BAO- en SO-scholen betreft dit een systematiek die afwijkt van de daadwerkelijke bekostiging (deze is per schooljaar, de Rijksbijdrage 2016-2017 is gebaseerd op leerlingenaantal 1-10-2015 en de Rijksbijdrage 2017-2018 is gebaseerd op leerlingenaantal 1-10-2016). Deze systematiek passen we sinds de begroting 2013 toe. Reden hiervoor is om de budgetten van de scholen beter te laten aansluiten op de actuele schoolomvang en de benodigde middelen;
- Net als het CvB en het ondersteuningsbureau dient iedere school voor 2017 een minimaal sluitende begroting in met een meerjarenperspectief, voor 5 VO-scholen is dit niet gerealiseerd;
- In heel specifieke gevallen kunnen bij CvB-besluit separate afspraken worden gemaakt;
- Er wordt alleen op subsidies en projecten begroot, op basis van beschikkingen of betrouwbare informatie waarmee de verwachte baten worden bevestigd;
- In de personele lasten is onder andere een scholingsbudget opgenomen, hierbij wordt rekening gehouden met de rechten van medewerkers zoals opgenomen in de cao;
- Boventaligheid in de formatie kan pas leiden tot besparingen op schoolniveau, indien de overplaatsing of afvloeiing van personeelsleden ook daadwerkelijk heeft plaatsgevonden. Tot die tijd blijven de loonkosten van boventaligheid onderdeel van de schoolbegroting (de loonkosten van boventaligheid zijn in bijlage 1 in de lasten van de scholen opgenomen);
- De begrotingsresultaten van de scholen worden verwerkt in de jaarrekening. Positieve begrotingsresultaten van scholen dienen ter noodzakelijke versterking van het eigen vermogen, om toekomstige risico's op te kunnen vangen op school- en stichtingsniveau. Na vaststelling van de schoolbegrotingen worden deze omgezet in een budget. Hiermee wordt ervan uitgegaan dat de begrotingsresultaten worden bereikt. Daarna kan er niet meer vanaf worden geweken, mits bij CvB-besluit daartoe gegronde redenen bestaan;

De onderstaande tabel geeft de begrotingsresultaten weer van de schooltypen op totaalniveau. Het beeld ziet er als volgt uit:

| begroting 2017 | Verdeling lasten in schoolbegroting | | | | | |
|-------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------|--------------|
| | Baten | Lasten | Saldo | bovensch afdr | % in 2017 | % in 2016 |
| Totaal VO | 70.087.489 | 70.194.222 | -106.733 | 7.993.372 | 11,4% | |
| Totaal BAO | 39.593.035 | 39.516.347 | 76.687 | 4.894.718 | 12,4% | |
| Totaal SO | 9.428.972 | 9.423.552 | 5.421 | 877.962 | 9,3% | |
| Eindtotaal | 119.109.496 | 119.134.121 | -24.625 | 13.766.051 | 11,6% | 11,2% |

In de tabel is aangegeven welke deel van de lasten in de schoolbegrotingen wordt ingezet voor centrale-decentrale budgetten. Dit zijn de sectorbudgetten en de budgetten CvB en het ondersteuningsbureau. In 2016 heeft de centralisatie plaatsgevonden van de bedrijfsvoering VO en is zowel de formatie ICT PO als VO gecentraliseerd. Hierdoor is het percentage van de bovenschoolse afdrachten ten opzichte van voorgaande jaren gestegen.

Het bedrag voor de bovenschoolse afdrachten is in 2017 gelijk aan 2016. Voor het CvB en het ondersteuningsbureau betekent dit een taakstelling in de omvang van de stijging van de loonkosten 2016.

Doordat het leerlingenaantal van O2G2 is gedaald is het percentage van de afdracht wel iets gestegen met 0,4%. In 2017 wordt 88,4% van het budget ingezet op de directe lasten van de scholen, in 2016 was dit percentage 88,8%.

De toelichting op de inzet van de centrale-decentrale budgetten vindt u in paragraaf 6.5. De resultaten van de schoolbegrotingen worden in bijlage 1 per school weergegeven.

BAO-scholen

Voor 2017 hebben alle negentien BAO- scholen minimaal een sluitende begroting. Het totale resultaat voor de BAO-scholen is € 77 duizend, het resultaat van het sectorbudget PO is -/- € 10 duizend negatief. Dit tekort betreft het tekort op het ICT sectorbudget.

Twee scholen moeten nog enkele maatregelen nemen om het nihil-resultaat te behalen. In totaal betreft dit een bedrag van € 93 duizend, waarvan € 73 duizend door het SBO moet worden opgelost. Het SBO heeft op dit moment 2 observatiegroepen. De baten vanuit het Samenwerkingsverband dekken slechts de kosten van één observatiegroep. Het SBO zal hierover in gesprek gaan met het SWV.

Het leerlingenaantal BAO op 1 oktober 2016 is 7194 (inclusief 225 leerlingen SBO). Het totale leerlingenaantal op de BAO-scholen op 1 oktober 2015 was 7429 (inclusief 238 leerlingen SBO). De daling is 235 leerlingen. Het totale leerlingenaantal op de BAO-scholen op 1 oktober 2014 was 7.499 (inclusief 252 leerlingen SBO). In bijlage 6 vindt u de telgegevens en de prognose van leerlingaantallen voor de BAO, SO- en VO scholen.

SO-scholen

Het totale begrotingsresultaat voor de SO-scholen inclusief het resultaat van het sectorbudget SO is € € 5 duizend.

Het leerlingenaantal (V)SO op 1 oktober 2016 is 447, een daling van 14 leerlingen ten opzichte van 2015 (461 leerlingen). Het totale leerlingenaantal op de 3 SO-scholen was 480 leerlingen op 1 oktober 2014. In 2013 was het leerlingenaantal 464.

VO-scholen

Het totale resultaat voor de VO-scholen is -/- € 107 duizend negatief. Voor 2017 hebben acht van de dertien VO-scholen een sluitende begroting. De overige vijf scholen hebben een gezamenlijk tekort van € 281 duizend inclusief een reeds gestelde taakstelling van € 59 duizend. De boventaligheid ad € 328 duizend is hier in meegenomen.

Het resultaat van het sectorbudget VO is € 36 duizend. Dit saldo bestaat uit een tekort op het ICT sectorbudget (€ 354 duizend) en een overschot op het O&K budget (extra middelen prestatiebox ter dekking van het tekort op de VO-scholen).

Het leerlingenaantal op 1 oktober 2016 is 8.606 leerlingen. Een daling van 122 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2015 (8728 leerlingen). Op 1 oktober 2014 was het leerlingenaantal 8870 leerlingen en op 1 oktober 2013 was het leerlingenaantal 8887 leerlingen.

6.5 Centraal - decentrale lasten

Algemeen

De centraal - decentrale lasten, zoals onderhoud, personeelsbeleid, ICT, lasten van het College van Bestuur en de lasten van het ondersteuningsbureau, worden op groepsniveau betaald en grotendeels toegerekend aan de scholen (zie onderstaande tabel). In bijlage 4 zijn de centrale - decentrale budgetten gespecificeerd opgenomen voor het basis, speciaal en voortgezet onderwijs.

De kosten voor de inzet van de zorg vanuit het KCOO (Kenniscentrum Openbaar Onderwijs), specifieke zorgvraag in het PO en de inzet van een deel van de middelen van de Prestatiebox worden gedekt uit Rijksmiddelen en middelen van het SWV en worden niet doorbelast aan de scholen.

Centraal-decentrale lasten scholen

In de schoolbegrotingen zijn de centraal - decentrale lasten voor 2017 voor € 13,8 miljoen opgenomen. Dit is € 106 duizend voor het SO lager dan in 2016. In de onderstaande tabel zijn deze lasten op hoofdthema's weergegeven in vergelijking met de begroting van 2016 (totaal € 13,9 miljoen).

Sectorbudget BAO en budget CvB en ondersteuningsbureau zoals doorbelast aan de scholen

| Sectorbudget BAO tlv de BAO Scholen | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| PERSONEELS BELEID | 713.500 | 792.600 | 79.100 |
| ICT | 756.411 | 571.763 | -184.648 |
| HUISVESTING | 1.473.586 | 1.284.992 | -188.594 |
| ONDERWIJS EN KWALITEIT | 200.000 | 200.000 | - |
| TEKORT OP HET SECTRBUDGET ICT IN BEGROTING O2G2 | - | -9.769 | -9.769 |
| Totaal Sectorbudget BAO | 3.143.497 | 2.839.586 | -303.911 |
| Budget Ondersteuningsbureau (deel BAO) * | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Ondersteuningsbureau (verhoging 2017 = ICT-ers) | 1.303.330 | 1.597.241 | 293.911 |
| TMO | 78.000 | 78.000 | - |
| Totaal | 1.381.330 | 1.675.241 | 293.911 |
| Budget CvB en ondersteuning (deel BAO) * | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| CvB en bestuursondersteuning | 369.891 | 369.891 | 0 |
| arbeidsmarkt communicatie | | 10.000 | 10.000 |
| Totaal | 369.891 | 379.891 | 10.000 |
| Eindtotaal | 4.894.718 | 4.894.718 | 0 |

De totale doorbelasting aan de scholen is in 2017 m.u.v. het SO gelijk aan 2016. De personele lasten van de ICT medewerkers zijn in 2016 begroot binnen het sectorbudget ICT en in 2017 binnen het ondersteuningsbureau.

Sectorbudget (V)SO en budget CvB en ondersteuningsbureau zoals doorbelast aan de scholen

| Sectorbudget SO tlv de SO Scholen | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| PERSONEELS BELEID | 198.500 | 153.684 | -44.816 |
| ICT | 185.547 | 140.667 | -44.880 |
| HUISVESTING | 276.225 | 260.415 | -15.810 |
| OVERIGE MATERIELE BIJDRAGEN | - | - | - |
| Totaal Sectorbudget SO | 660.272 | 554.766 | -105.506 |
| Budget Ondersteuningsbureau (deel SO) * | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Ondersteuningsbureau | 203.530 | 203.530 | 0 |
| Totaal | 203.530 | 203.530 | 0 |
| Budget CvB en ondersteuning (deel SO) * | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| CvB en bestuursondersteuning | 119.666 | 119.666 | -0 |
| arbeidsmarkt communicatie | - | - | - |
| Totaal | 119.666 | 119.666 | -0 |
| Eindtotaal | 983.468 | 877.962 | -105.506 |

Sectorbudget VO en budget CvB en ondersteuningsbureau zoals doorbelast aan de scholen

| Sectorbudget VO tlv de VO Scholen | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
|---|------------------|------------------|----------------|
| PERSONEELS BELEID | 949.000 | 676.800 | -272.200 |
| HUISVESTING | 2.111.786 | 2.177.367 | 65.581 |
| ICT | 1.036.788 | 1.340.779 | 303.991 |
| ONDERWIJS EN KWALITEIT | - | 247.500 | 247.500 |
| TEKORT OP HET SECTRBUDGET ICT IN BEGROTING O2G2 | - | -354.872 | -354.872 |
| Totaal Sectorbudget VO | 4.097.574 | 4.087.574 | -10.000 |
| Budget Ondersteuningsbureau (deel VO) * | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Ondersteuningsbureau | 3.366.747 | 3.366.747 | -0 |
| Totaal | 3.366.747 | 3.366.747 | -0 |
| Budget CvB en ondersteuning (deel VO) * | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| CvB en bestuursondersteuning | 529.051 | 529.051 | 0 |
| arbeidsmarkt communicatie | - | 10.000 | 10.000 |
| Totaal | 529.051 | 539.051 | 10.000 |
| Eindtotaal | 7.993.372 | 7.993.372 | - |

6.6 Begroting CvB en Ondersteuningsbureau

In deze paragraaf wordt de begroting van het CvB inclusief bestuurlijke ondersteuning en de begroting van het ondersteuningsbureau toegelicht.

CvB/bestuurlijke ondersteuning:

| Bedragen in € | begroting 2016 | begroting 2017 | Mutatie 2017 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Inkomsten: | | | |
| Rijksbijdragen | 1.034.980 | 1.034.980 | 0 |
| Uitkeringskosten (IMBU Rijksbekostiging) | | -15.000 | -15.000 |
| Overige inkomsten SWV | 6.000 | 0 | -6.000 |
| Overige inkomsten | 50.000 | 50.000 | 0 |
| Totaal inkomsten | 1.090.980 | 1.069.980 | -21.000 |
| Uitgaven: | | | |
| Loonkosten CvB | 305.280 | 303.900 | -1.380 |
| Raad van Toezicht | 45.000 | 45.000 | 0 |
| loonkosten bestuursondersteuning | 354.700 | 361.200 | 6.500 |
| vacatiegelden GMR | 20.000 | 20.000 | 0 |
| personele vergoedingen o.a. dienstreizen/ werkkosten | 10.000 | 10.000 | 0 |
| werk derden/ receptie / telefoniste | | | 0 |
| Huisvestingslasten/werkplekken | 67.000 | 67.000 | 0 |
| externe ondersteuning | 60.000 | 60.000 | 0 |
| juridische ondersteuning | 30.000 | 30.000 | 0 |
| contributies/abbonementen | 90.000 | 63.880 | -26.120 |
| werkbudget | 100.000 | 100.000 | 0 |
| vorming en opleiding | 7.000 | 7.000 | 0 |
| overig o.a. advertentiekosten | 2.000 | 2.000 | 0 |
| Totaal uitgaven | 1.090.980 | 1.069.980 | -21.000 |
| Saldo inkomsten en uitgaven | 0 | 0 | 0 |

Toelichting begroting CvB/bestuurlijke ondersteuning:

Baten:

- Conform uitgangspunten in de Kaderbrief is het budget van het CvB/bestuurlijke ondersteuning gelijk gebleven aan de begroting 2016.

Lasten:

- Voor het CvB is de bestuurders-CAO van toepassing;
- In de begroting zijn de loonkosten voor twee leden CvB opgenomen, de raad van toezicht besluit of in 2017 al dan niet een tweede lid CvB wordt aangetrokken;
- De begrote huisvestingslasten 2017 zijn in lijn met de begroting 2016. De kosten betreffen o.a. werkplekken, ICT-ondersteuning/beheer, afschrijvingen op inventaris en energie. Mogelijkheden voor medegebruik worden onderzocht, waardoor extra baten genereerd kunnen worden (administraties nieuwe samenwerkingsverbanden);
- Bij contributies zijn de kosten van lidmaatschappen VO en PO-raad en VTOI begroot;
- Het werkbudget bedraagt € 100 duizend in lijn met 2016. Dit werkbudget kan het CvB inzetten voor beleidsmaatregelen die zich lopende het kalenderjaar kunnen aandienen en dusdanig urgent zijn dat direct geacteerd dient te worden. Gezien de omvang van het bedrag is de speelruimte beperkt.

Begroting Ondersteuningsbureau:

| Bedragen in € | begroting 2016 | begroting 2017 | Mutatie 2016 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Inkomsten: | | | |
| Rijksbijdragen | 5.046.500 | 5.373.500 | 327.000 |
| bijdrage SWV detacheringen en overige administratie vergoedingen | 169.000 | 60.648 | -108.352 |
| overige baten | 10.000 | 10.000 | 0 |
| Totaal inkomsten | 5.215.500 | 5.444.148 | 218.648 |
| Uitgaven: | | | |
| Loonkosten ondersteuningsbureau | 4.327.000 | 4.535.048 | 208.048 |
| Loonkosten ondesteuningsbureau (externe dienstverlening) | 89.000 | 0 | -89.000 |
| interim personeel/werk derden/overig personeel | 50.000 | 50.000 | 0 |
| huysvestingslasten / werkplekken | 500.000 | 525.000 | 25.000 |
| Raet-kosten | 100.000 | 159.600 | 59.600 |
| Aplicaties TMO | 25.000 | 25.000 | 0 |
| contributies/abbonementen | 10.000 | 10.000 | 0 |
| Kosten mobiliteitscentrum: workshops / materiaal | 7.000 | 7.000 | 0 |
| accountant - regulier | 70.000 | 85.000 | 15.000 |
| werving selectie personeel | 2.500 | 2.500 | 0 |
| vorming en opleiding | 35.000 | 35.000 | 0 |
| overig | 10.000 | 10.000 | 0 |
| Totaal uitgaven | 5.225.500 | 5.444.148 | 218.648 |
| Saldo inkomsten en uitgaven | -10.000 | 0 | 0 |

Verdeling lasten ondersteuningsbureau

De toegerekende lasten van het ondersteuningsbureau gerelateerd aan de totale schoollasten worden in de onderstaande tabel weergegeven. NB niet alle lasten (totaal € 5.444.148) van het ondersteuningsbureau worden doorbelast aan de scholen.

| Verdeling lasten in schoolbegroting | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------------|-------------|-------------|
| begroting 2017 | Baten | Lasten | Saldo | ondersteuningsbureau | % in 2017 | % in 2016 |
| Totaal VO | 70.087.489 | 70.194.222 | -106.733 | 3.366.747 | 4,8% | 4,9% |
| Totaal BAO | 39.593.035 | 39.516.347 | 76.687 | 1.675.241 | 4,2% | 3,4% |
| Totaal SO | 9.428.972 | 9.423.552 | 5.421 | 203.530 | 2,2% | 1,7% |
| Eindtotaal | 119.109.496 | 119.134.121 | -24.625 | 5.245.518 | 4,4% | 4,1% |

De verdeling van de kosten van het ondersteuningsbureau aan de sectoren is ook op basis van de volumes van de sectoren.

De toegerekende lasten aan de VO-scholen zijn hoger dan in het PO. Per 1 november 2015 is het plan bedrijfsvoering geïmplementeerd waarbij de administratieve beheers- en bestuurstaken centraal worden uitgevoerd.

Het bedrag dat voor 2017 beschikbaar is, is gelijk aan 2016. Concreet betekent dit een bezuinigingsdoelstelling voor 2017 omdat het budget 2016 exclusief de cao-verhoging is bepaald.

De ICT medewerkers in het PO waren in 2016 binnen het sectorbudget ICT begroot, in 2017 zijn deze loonkosten binnen het ondersteuningsbureau begroot.

Bij een aantal BAO-scholen wordt de tussen de middag opvang (TMO) verzorgd. De begeleiding en coördinatie van de overblijfmeeuwerkers (betreft voor een groot deel de TMO- studentenpool) wordt centraal uitgevoerd. Ook vindt op het ondersteuningsbureau administratieve dienstverlening plaats voor de verwerking van de ouderbijdragen TMO. Met het CvB zijn afspraken gemaakt over doorbelasting aan alle scholen voor deze dienstverlening vanaf 2018.

De lasten bij de SO-scholen zijn lager dan bij het VO en BAO door de kleinere omvang en doordat de dienstverlening op specifieke onderdelen afwijkt. Doordat het leerlingenaantal daalt in het SO, stijgt het percentage bijdrage aan het ondersteuningsbureau. Het bedrag is gelijk gebleven.

6.7 Risico's, kanttelingen en maatregelen

In de Begroting 2017 is rekening gehouden met een aantal risico's:

Financiën

- Voor 2017 is er een hiaat tussen de stijging van de loonkosten en de bijbehorende bekostiging, de eenmalige incidentele uitkering van € 500 per fte in april 2017 wordt niet bekostigd, bij de toekenning van de budgetten aan de scholen en de loonkostenraming is uitgegaan van een discrepantie van 1% tussen de stijging van de loonkosten en de Rijksbekostiging
- In de begroting is ervan uitgegaan dat de CAO-verhogingen uit het verleden volledig worden gedekt met extra bekostiging en de daling van de pensioenpremies. De kosten van de aangekondigde pensioenverhoging zijn niet opgenomen, de verwachting is dat hiervoor aanvullende bekostiging zal komen;
- De scholen verwachten de komende jaren verder te dalen in het leerlingenaantal. In de begroting is € 741 duizend aan lasten opgenomen voor de loonkosten bovenformatie. In 2016/2017 zal worden gestart met een mobiliteitsplan om voor de bovenformatie een andere werkplek binnen dan wel buiten O2G2 te vinden;
- De invoering van het entreerecht in combinatie met de functiemix en het verkorten van de carrièrelijnen vormt voor O2G2 een (beperkt) financieel risico, aangezien de extra lasten niet (volledig) worden gedekt door de Rijksvergoeding. Met name voor het Harens Lyceum, het Montessori Lyceum, het Praedinius en het Stadslyceum zullen bij ongewijzigd beleid het tekort oplopen tot gezamenlijk ruim € 700 duizend. Scholen hebben concrete afspraken gemaakt met de MR-en over de concreet te behalen percentages;
- In 2015 is voor de eerste keer een bestuursformatieplan opgesteld. Dit plan is geschreven voor het PO en beschrijft met name het kwalitatieve HR-beleid. Het kwantitatieve HR-beleid (meerjarig strategische formatieplanning) is nog niet beschikbaar. In 2016 is dit plan verder uitgebreid voor het PO en ook geschreven worden voor het VO. Ook voor het VO wordt de komende jaren een krimp verwacht binnen een aantal scholen;
- Subsidies waar nog geen beschikking voor is, of waarvan onzeker is dat deze worden toegekend, zijn niet in de begroting meegenomen, dit kan een positief effect hebben;
- Vanaf het schooljaar 2016-2017 zal de configuratie voor de VO-scholen zijn geïmplementeerd, in het komend schooljaar zal dit nog een extra investering vragen van de scholen. In de begroting zijn middelen gereserveerd voor de ondersteuning van het Management;
- De liquiditeitsbegroting laat een daling van de liquiditeit voor 2017 zien. In 2015 is gestart met de sturing op de liquiditeit waarbij de current ratio >1 (Vlottende activa / Kort vreemd vermogen).
- In de begroting 2017 is rekening gehouden met een krimp in het totale leerlingenaantal van O2G2. De huidige raming is een krimp van 167. De daling van de lasten mbt de OP-formatie is relatief eenvoudig. Het risico zit met name in het in standhouden van een goede opbouw van de kostenstructuur, dat wil zeggen dat ook andere kostenonderdelen dienen te dalen (OOP, Directie en materiele lasten).
- De ontwikkeling van het leerlingenaantal voor de ISK is voor 2017 en de daaropvolgende jaren onzeker. Er wordt nu rekening gehouden met een krimpscenario;

Onderwijs

- In het schooljaar 2015/2016 is gestart met de voorbereiding van het project digitale geletterdheid. In het schooljaar 2016/2017 zijn 5 PO-scholen en 2 VO-scholen begonnen met de uitrol van het projectplan. De verwachting is dat de totale projectduur 3 jaar zal zijn. De kosten van het project zijn begroot binnen het ICT budget. Gedurende het project zal in beeld worden gebracht van de totale kosten na afloop van het project. Een eerste indicatie laat zien dat de afschrijvingslasten verder zullen stijgen.

Huisvesting

- In 2016 is een forste inhaalslag gemaakt met betrekking tot achterstallig onderhoud van het planmatig onderhoud. Voor 2017 is het nodig dat het huidige MJOP wordt geactualiseerd. De verwachting is het huidige plan niet voor alle locaties volledig is.
- In 2016 is een onderzoek uitgevoerd naar de boekhoudkundige verwerking van de kosten van planmatig onderhoud. In 2016 is hiervoor nog een voorziening gevormd. De effecten van de activering van de kosten van planmatig onderhoud zijn onderzocht. De resultaten van dit onderzoek worden ultimo Q4 2016 bekend. De verwachting is dat de impact op de balans fors zal zijn ten aanzien van het Eigen Vermogen en de Materiele Vaste Activa. Ook voor de exploitatie verandert er het een en

ander. De dotatie aan de voorziening komt te vervallen en wordt vervangen door een afschrijvingslast. Doordat de afschrijvingslast is gebaseerd op 7 kalenderjaren (2010 tot en met 2016) zal deze gedurende circa tien jaren nog lager zijn dan het bedrag van de jaarlijkse dotatie.

- De komende jaren staan een aantal bouwprojecten gepland die op basis van de ligging aardbevingsbestendig uitgevoerd moeten worden. De afstemming met de NAM vergt een lange doorlooptijd. Uitsluitend over toewijzing is er niet altijd voordat de kosten zijn gemaakt. Bij een uiteindelijke afwijzing moet O2G2 deze kosten zelf dragen;

ICT

- De ICT voorzieningen binnen O2G2 sluiten niet goed aan bij de vraag van de scholen. Ook in 2017 zal fors geïnvesteerd moeten worden, zowel in de kwaliteit, effectiviteit als in de efficiency, dit vraagt een forse professionaliseringslag van de ICT-organisatie van O2G2;
- Het totale meerjaren-investeringsplan is ultimo 2016 nog niet volledig, er is nog geen totaal overzicht van alle benodigde en gewenste ICT kosten. De verwachting is dat de ICT afschrijvingslasten de komende jaren verder zullen stijgen.
- De komende jaren zal invulling worden gegeven aan het I3 plan. De begroting voor de uitvoer van dit plan is krap, de begroting laat weinig ruimte over voor tegenvallers;

Inkoop

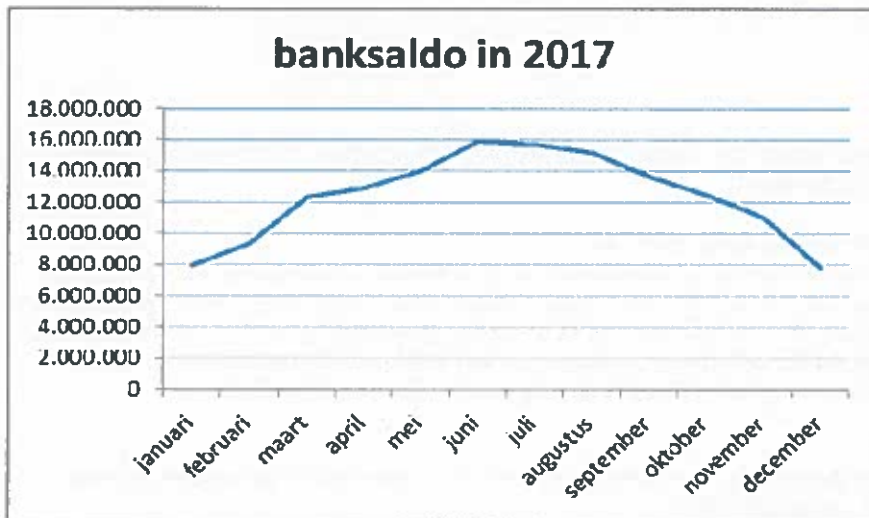
- De afdeling inkoop is in 2016 verder uitgebreid. De taken voor deze afdeling zijn verder toegenomen, het inkoopbeleid is eind 2015 geïmplementeerd. De afdeling inkoop wordt naast Europese aanbestedingen ook worden gevraagd voor meervoudig onderhandse aanbestedingen. Vanaf 2017 zal de afdeling worden belast met alle aanschaffingen > € 1500 waarvoor geen contract is afgesloten.
- Het contractbeheer is eind 2015 verder ingericht en Inkoop heeft vanaf 2016 alle nieuwe contracten vastgelegd, ten gevolge van de verdere centralisatie zal het beheer steeds meer tijd gaan vragen. De bewaking of conform contract wordt geleverd zal nog verder ingevuld moeten worden in de komende jaren.

6.8 Liquiditeitsbegroting 2017

In de onderstaande tabel is de liquiditeitsbegroting 2017 weergegeven. Per saldo daalt de liquiditeit in 2017 met € 780 duizend, met name doordat het investeringsniveau in 2017 € 1,4 miljoen hoger is dan het afschrijvingsniveau.

| Inkomsten | januari | februari | maart | april | mei | juni | juli |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| rijksvergoeding | 10.100.000 | 9.700.000 | 11.300.000 | 9.000.000 | 11.900.000 | 12.700.000 | 8.400.000 |
| overige overheidsbijdragen | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| ontvangsten gemeente huisvesting | 115.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 |
| ontvangsten SWV | 430.000 | 430.000 | 430.000 | 430.000 | 430.000 | 430.000 | 430.000 |
| ontvangsten UWV/WAO/WIA | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 |
| overige ontvangsten | 290.000 | 290.000 | 290.000 | 290.000 | 290.000 | 290.000 | 290.000 |
| totaal ontvangsten | 11.120.000 | 10.720.000 | 12.320.000 | 10.020.000 | 12.920.000 | 13.720.000 | 9.420.000 |
| Uitgaven | januari | februari | maart | april | mei | juni | juli |
| netto lonen | 3.800.000 | 3.800.000 | 3.800.000 | 3.900.000 | 6.300.000 | 3.800.000 | 4.000.000 |
| belastingdienst | 4.300.000 | 1.900.000 | 1.900.000 | 1.900.000 | 1.900.000 | 4.400.000 | 1.950.000 |
| pensioenpremies | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| vervangingsfonds | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| crediteuren | 2.020.000 | 2.020.000 | 2.020.000 | 2.020.000 | 2.020.000 | 2.020.000 | 2.020.000 |
| investeringen | 530.000 | 530.000 | 530.000 | 530.000 | 530.000 | 530.000 | 530.000 |
| totaal uitgaven | 11.730.000 | 9.330.000 | 9.330.000 | 9.430.000 | 11.830.000 | 11.830.000 | 9.580.000 |
| Saldo ontvangsten en uitgaven begroot | -610.000 | 1.390.000 | 2.990.000 | 590.000 | 1.090.000 | 1.890.000 | -160.000 |
| Begroting Banksaldo ultimo | 7.945.000 | 9.335.000 | 12.325.000 | 12.915.000 | 14.005.000 | 15.895.000 | 15.735.000 |

| Inkomsten | augustus | september | oktober | november | december | totaal begroot |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| rijksvergoeding | 7.400.000 | 7.400.000 | 7.300.000 | 7.000.000 | 7.300.000 | 109.500.000 |
| overige overheidsbijdragen | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 1.080.000 |
| ontvangsten gemeente huisvesting | 115.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 | 1.380.000 |
| ontvangsten SWV | 430.000 | 430.000 | 430.000 | 430.000 | 430.000 | 5.160.000 |
| ontvangsten UWV/WAO/WIA | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 1.140.000 |
| overige ontvangsten | 290.000 | 290.000 | 290.000 | 290.000 | 290.000 | 3.480.000 |
| totaal ontvangsten | 8.420.000 | 8.420.000 | 8.320.000 | 8.020.000 | 8.320.000 | 121.740.000 |
| Uitgaven | augustus | september | oktober | november | december | totaal begroot |
| netto lonen | 4.000.000 | 3.900.000 | 3.900.000 | 3.900.000 | 6.000.000 | 51.100.000 |
| belastingdienst | 1.950.000 | 1.950.000 | 1.950.000 | 1.950.000 | 1.950.000 | 28.000.000 |
| pensioenpremies | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 12.000.000 |
| vervangingsfonds | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 960.000 |
| crediteuren | 1.400.000 | 2.500.000 | 2.020.000 | 2.020.000 | 2.020.000 | 24.100.000 |
| investeringen | 530.000 | 530.000 | 530.000 | 530.000 | 530.000 | 6.360.000 |
| totaal uitgaven | 8.960.000 | 9.960.000 | 9.480.000 | 9.480.000 | 11.580.000 | 122.520.000 |
| Saldo ontvangsten en uitgaven begroot | -540.000 | -1.540.000 | -1.160.000 | -1.460.000 | -3.260.000 | -780.000 |
| Begroting Banksaldo ultimo | 15.195.000 | 13.655.000 | 12.495.000 | 11.035.000 | 7.775.000 | |



In de bovenstaande figuur is de liquiditeitsontwikkeling per maand weergegeven. In de zomermaanden bereikt het banksaldo het hoogste niveau. Ultimo 2017 wordt het laagste niveau bereikt. De ontwikkeling is in lijn met voorgaande jaren. De Rijksbekostiging is in de eerste maanden van het kalenderjaar altijd hoger dan in de laatste maanden van een jaar.

6.9 Treasuryplan 2017

Het treasuryplan maakt onderdeel uit van de begroting. In het plan zijn conform het treasurystatuut de onderstaande onderdelen nader uitgewerkt.

1 Liquiditeitenplanning (korte en middellange termijn)

In de liquiditeitsbegroting is zichtbaar dat de banktegoeden in 2017 verder zullen dalen. Vooralsnog zijn de liquide middelen voldoende om te voldoen aan alle verplichtingen. De investeringen voor 2017 zijn net als in 2016 en 2015 fors door benodigde investeringen in huisvestingsprojecten in het VO en ICT in het PO en VO. Voor de middellange termijn zal het investeringsniveau naar een genormaliseerd niveau dalen. Voor de middellange termijn is de verwachting dat ontvangsten en uitgaven in lijn zijn.

2 Rentevisie banken

OZG2 maakt gebruik van schatkistbankieren, derhalve hoeft voor 2017 geen beleid te worden gevormd ten aanzien van de rentevisie en rentescenario's.

3 Renterisico

OZG2 maakt gebruik van schatkistbankieren en heeft een kredietovereenkomst voor € 14 miljoen. Op basis van de huidige liquiditeitsplanning is dit ruim voldoende om te voldoen aan alle verplichtingen.

4 Beschikbaarheid (korte en langere termijn)

In de liquiditeitsbegroting 2017 is weergegeven dat het saldo op banktegoeden in de maand december haar laagste stand kent. Tegoeden boven dit minimum kunnen worden weggezet in deposito's bij het Ministerie van Financiën.

5 Geld- en kapitaalmarktpartijen

OZG2 maakt gebruik van schatkistbankieren, overtollige middelen worden weggezet in deposito bij het Ministerie van Financiën.

Bijlage 1: Begrotingen scholen en groep

| organisatie-onderdelen begroting 2017 | totaal baten 2017 | totaal lasten 2017 | begrotingsresultaat 2017 | begroot resultaat 2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| Prædinius gymnasium | 6.577.000 | 6.677.000 | -100.000 | 0 |
| Montessori vaklyceum | 6.081.000 | 6.076.000 | 5.000 | -295.000 |
| Montessori Lyceum Groningen | 7.790.000 | 7.790.000 | 0 | 224.000 |
| Harens Lyceum | 12.488.000 | 12.487.000 | 1.000 | 71.000 |
| Stadslyceum | 10.392.000 | 10.300.000 | 92.000 | 198.000 |
| Werkman VMBO | 5.337.000 | 5.413.000 | -76.000 | -139.000 |
| TTS | 2.545.000 | 2.577.000 | -32.000 | -80.000 |
| Kamerlingh Onnes | 6.250.000 | 6.284.000 | -34.000 | 50.000 |
| Leon van Gelder | 5.577.000 | 5.511.000 | 66.000 | 238.000 |
| Simon van Hasselt | 1.178.000 | 1.217.000 | -39.000 | -180.000 |
| Heyerdahl college | 2.484.000 | 2.484.000 | 0 | 42.000 |
| ISK | 2.593.000 | 2.593.000 | 0 | 132.000 |
| OPDC-Rebound | 795.000 | 784.000 | 11.000 | 0 |
| Sectorbudget | 767.000 | 733.000 | 34.000 | -449.000 |
| Totaal Voortgezet Onderwijs | 70.854.000 | 70.926.000 | -72.000 | -188.000 |
| Pendinghe | 1.531.000 | 1.529.000 | 2.000 | 3.000 |
| Petteflet | 1.861.000 | 1.861.000 | 0 | 36.000 |
| Sterrensteen | 1.875.000 | 1.861.000 | 14.000 | 0 |
| Vlint | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fenix | 1.470.000 | 1.470.000 | 0 | 15.000 |
| Karrepad | 2.784.000 | 2.784.000 | 0 | 11.000 |
| Swoalstee | 2.779.000 | 2.779.000 | 0 | 1.000 |
| Siebe Jan Bouma | 1.010.000 | 988.000 | 22.000 | 0 |
| Oosterhoogebrug | 2.014.000 | 2.014.000 | 0 | 46.000 |
| Beljumkorf | 2.808.000 | 2.808.000 | 0 | 0 |
| Borgman | 3.897.000 | 3.897.000 | 0 | 6.000 |
| Boerhaave | 1.740.000 | 1.740.000 | 0 | 0 |
| Bredero | 2.069.000 | 2.068.000 | 1.000 | 0 |
| Haydn | 2.732.000 | 2.731.000 | 1.000 | 1.000 |
| Ploeg | 1.992.000 | 1.975.000 | 17.000 | 10.000 |
| Driebond | 754.000 | 754.000 | 0 | 13.000 |
| Starter | 2.255.000 | 2.255.000 | 0 | -1.000 |
| SBO | 2.668.000 | 2.668.000 | 0 | 0 |
| Meander | 1.561.000 | 1.560.000 | 1.000 | 49.000 |
| Vuurtoren | 1.152.000 | 1.133.000 | 19.000 | 51.000 |
| Expeditie | | | | -162.000 |
| KCOO | 641.000 | 641.000 | 0 | 0 |
| Sectorbudget PO | 1.722.000 | 1.732.000 | -10.000 | -17.000 |
| Totaal Basis Onderwijs | 41.315.000 | 41.248.000 | 67.000 | 62.000 |
| Liefland | 3.784.000 | 3.782.000 | 2.000 | 1.000 |
| Mytyl | 4.842.000 | 4.839.000 | 3.000 | 6.000 |
| Buitenschool | 803.000 | 803.000 | 0 | 24.000 |
| Sectorbudget SO | 0 | 0 | 0 | 95.000 |
| Totaal Speciaal Onderwijs | 9.429.000 | 9.424.000 | 5.000 | 126.000 |
| College van bestuur | 35.000 | 35.000 | 0 | 0 |
| ondersteuningsbureau | 2.323.000 | 2.323.000 | 0 | 0 |
| totaal openbaar onderwijs groep | 123.956.000 | 123.956.000 | 0 | 0 |

Bijlage 2: Formatie Begroting 2017 BAO/SO/VO-scholen

| 2017 | leerlingen teldatum 1-10-2016 | DIR | OP | OOP | LIO | Ver- vanging | Totaal FTE 2017 |
|------------------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|--------------------|
| Praedinius | 917 | 3,9 | 46,40 | 12,85 | 5,00 | 0,88 | 69,03 |
| Werkman VMBO | 559 | 2,7 | 42,95 | 9,92 | | 1,44 | 57,01 |
| Werkman Stadslyceum | 1.439 | 5 | 78,39 | 14,68 | | 2,68 | 100,75 |
| TTS | 337 | 1,1 | 19,64 | 4,08 | | 0,69 | 25,51 |
| Kamerlingh Onnes | 778 | 4,19 | 43,65 | 11,31 | 3,60 | 1,25 | 64,00 |
| Leon van Gelder | 660 | 4,787 | 39,66 | 11,79 | 5,00 | 2,27 | 63,51 |
| Simon van Hasselt | 88 | 1 | 8,29 | 3,57 | | - | 12,87 |
| Heyerdahl | 167 | 1,1 | 20,73 | 4,44 | | 0,79 | 27,06 |
| Harens Lyceum | 1.696 | 6,60 | 87,86 | 25,96 | 9,00 | 5,30 | 134,72 |
| Montesorri Lyceum | 1.090 | 4,86 | 56,63 | 8,06 | 6,00 | 3,50 | 79,05 |
| Montesorri Vak Lyceum | 660 | 3,90 | 43,89 | 18,25 | | 2,44 | 68,48 |
| ISK | 215 | 1,40 | 24,37 | 3,75 | | 0,58 | 30,11 |
| Bovenschools | | 0,00 | 0,00 | 1,40 | | - | 1,40 |
| vervanging ivm zwangerschap | | | | | | 7,30 | 7,30 |
| Rebound | | 0,20 | 6,60 | 4,26 | | 0,08 | 11,14 |
| totaal VO-scholen | 8.606 | 40,74 | 519,07 | 134,32 | 28,60 | 29,20 | 751,93 |
| Pendinghe | 221 | 0,92 | 16,61 | 1,15 | | 0,89 | 19,57 |
| Sterrensteen | 304 | 0,86 | 19,80 | 3,38 | | 1,05 | 25,09 |
| Petteflet | 395 | 1,00 | 19,58 | 1,09 | | 1,14 | 22,81 |
| Feniks | 309 | 1,00 | 13,97 | 0,81 | | 0,70 | 16,48 |
| Karrepad | 532 | 1,00 | 28,79 | 2,73 | | 1,58 | 34,10 |
| Bouma | 124 | 0,80 | 8,51 | 1,53 | | 0,63 | 11,47 |
| OH-Brug | 388 | 1,00 | 19,43 | 2,14 | | 1,14 | 23,71 |
| Beijumkorf | 558 | 1,00 | 30,66 | 3,52 | | 1,64 | 36,82 |
| Vuurtoren | 218 | 0,60 | 11,79 | 0,60 | | 0,65 | 13,64 |
| Swoaistee | 594 | 1,00 | 30,22 | 3,75 | | 1,50 | 36,47 |
| Borgman | 761 | 1,00 | 40,14 | 2,95 | | 2,27 | 46,35 |
| Boerhaave | 357 | 1,00 | 16,09 | 1,98 | | 0,95 | 20,02 |
| Bredero | 399 | 1,00 | 21,33 | 1,18 | | 1,14 | 24,65 |
| Haydn | 562 | 1,00 | 27,37 | 1,90 | | 1,01 | 31,28 |
| Ploeg | 347 | 1,00 | 22,28 | 3,08 | | 1,18 | 27,54 |
| Driebond | 147 | 0,40 | 7,30 | 0,80 | | 0,41 | 8,91 |
| Starter | 425 | 1,00 | 22,39 | 1,00 | | 1,48 | 25,86 |
| SBO | 225 | 0,40 | 22,03 | 9,53 | | 1,62 | 33,58 |
| Meander | 328 | 1,00 | 16,87 | 1,24 | | 1,17 | 20,28 |
| KCOO | | 0,00 | 5,99 | 4,55 | | 0,00 | 10,54 |
| Bovenschools | | | | 3,50 | | | 3,50 |
| vervanging ivm zwangerschap | | | | | | 5,54 | 5,54 |
| loonkosten TMO | | | | 0,50 | | | 0,50 |
| totaal BAO-scholen | 7194 | 16,98 | 401,15 | 52,90 | 0,00 | 27,69 | 498,71 |
| Liefland | 200 | 1,00 | 23,77 | 21,90 | | 2,12 | 48,78 |
| Mytyl | 202 | 1,20 | 30,76 | 27,54 | | 2,46 | 61,96 |
| Buitenschool | 45 | 1,20 | 6,11 | 3,08 | | 0,46 | 10,85 |
| vervanging ivm zwangerschap | | | | | | 1,42 | 1,42 |
| totaal SO-scholen | 447 | 3,40 | 60,64 | 52,52 | 0,00 | 6,46 | 123,02 |
| CvB en bestuursondersteuning | | 2,00 | | 5,47 | | | 7,47 |
| Ondersteuningsbureau | | 1,00 | | 69,18 | | | 70,18 |
| Eindtotaal | 16.247 | 64,12 | 980,85 | 314,39 | 28,60 | 63,34 | 1451,30 |

De totale loonkosten voor O2G2 zijn voor 2017 begroot op € 92,2 miljoen. Dit is € 3,8 miljoen minder dan in 2016. De gemiddelde fte inzet voor 2016 was 1463 fte, het totaal aantal fte is ten opzichte van 2016 gedaald met 46 fte. De loonkosten per fte zijn in 2016 fors gestegen ten opzichte van 2015 ten gevolge van onder andere de CAO verhoging en de toepassing van de functiemix en het Entreerecht in het VO. In 2017 zijn de loonkosten per fte in lijn met 2016.

| 2017 | leerlingen | Totaal FTE | totale | Leerling | loonkosten | Leerling | Leerling | Leerling |
|------------------------------|---------------|----------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| | teldatum | | begrote | | | | | |
| | 1-10-2016 | 2017 | 2017 | | | | | |
| Praedinius | 917 | 69,03 | 4.818.257 | 13,28 | 5.254 | 235 | 20 | 71 |
| Werkman VMBO | 559 | 57,01 | 3.733.817 | 9,81 | 6.679 | 207 | 13 | 56 |
| Werkman Stadslyceum | 1.439 | 100,75 | 7.184.469 | 14,28 | 4.993 | 288 | 18 | 98 |
| TTS | 337 | 25,51 | 1.711.518 | 13,21 | 5.079 | 306 | 17 | 83 |
| Kamerlingh Onnes | 778 | 64,00 | 4.333.295 | 12,16 | 5.570 | 186 | 18 | 69 |
| Leon van Gelder | 660 | 63,51 | 3.627.321 | 10,39 | 5.496 | 138 | 17 | 56 |
| Simon van Hasselt | 88 | 12,87 | 939.517 | 6,84 | 10.676 | 88 | 11 | 25 |
| Heyerdahl | 167 | 27,06 | 1.768.167 | 6,17 | 10.588 | 152 | 8 | 38 |
| Harens Lyceum | 1.696 | 134,72 | 9.167.960 | 12,59 | 5.406 | 257 | 19 | 65 |
| Montesorri Lyceum | 1.090 | 79,05 | 5.335.975 | 13,79 | 4.895 | 224 | 19 | 135 |
| Montesorri Vak Lyceum | 660 | 68,48 | 4.324.516 | 9,64 | 6.552 | 169 | 15 | 36 |
| ISK | 215 | 30,11 | 1.942.317 | 7,14 | 9.034 | 154 | 9 | 57 |
| Bovenschools | | 1,40 | 253.300 | | | | | |
| vervanging ivm zwangerschap | | 7,30 | 437.958 | | | | | |
| Rebound | | 11,14 | 650.931 | | | | | |
| totaal VO-scholen | 8.606 | 751,93 | 50.229.318 | 11,45 | 5.837 | 212 | 17 | 64 |
| Pendinghe | 221 | 19,57 | 1.135.161 | 11,29 | 5.136 | 240 | 13 | 192 |
| Sterrensteen | 304 | 25,09 | 1.339.406 | 12,12 | 4.406 | 353 | 15 | 90 |
| Petteflet | 395 | 22,81 | 1.342.632 | 17,32 | 3.399 | 395 | 20 | 362 |
| Feniks | 309 | 16,48 | 1.037.850 | 18,75 | 3.359 | 309 | 22 | 381 |
| Karrepad | 532 | 34,10 | 2.014.058 | 15,60 | 3.786 | 532 | 18 | 195 |
| Bouma | 124 | 11,47 | 698.249 | 10,81 | 5.631 | 155 | 15 | 81 |
| OH-Brug | 388 | 23,71 | 1.445.944 | 16,37 | 3.727 | 388 | 20 | 181 |
| Beijumkorf | 558 | 36,82 | 2.035.985 | 15,16 | 3.649 | 558 | 18 | 159 |
| Vuurtoren | 218 | 13,64 | 834.074 | 15,98 | 3.826 | 363 | 18 | 363 |
| Swoaistee | 594 | 36,47 | 2.131.707 | 16,29 | 3.589 | 594 | 20 | 158 |
| Borgman | 761 | 46,35 | 2.846.081 | 16,42 | 3.740 | 761 | 19 | 258 |
| Boerhaave | 357 | 20,02 | 1.174.215 | 17,83 | 3.289 | 357 | 22 | 180 |
| Bredero | 399 | 24,65 | 1.495.678 | 16,18 | 3.749 | 399 | 19 | 338 |
| Haydn | 562 | 31,28 | 1.881.082 | 17,97 | 3.347 | 562 | 21 | 296 |
| Ploeg | 347 | 27,54 | 1.545.340 | 12,60 | 4.453 | 347 | 16 | 113 |
| Driebond | 147 | 8,91 | 528.951 | 16,51 | 3.598 | 368 | 20 | 184 |
| Starter | 425 | 25,86 | 1.659.817 | 16,43 | 3.905 | 425 | 19 | 425 |
| SBO | 225 | 33,58 | 2.067.947 | 6,70 | 9.191 | 563 | 10 | 24 |
| Meander | 328 | 20,28 | 1.147.453 | 16,18 | 3.498 | 328 | 19 | 266 |
| KCOO | | 10,54 | 681.480 | | | | | |
| Bovenschools | | 3,50 | 172.600 | | | | | |
| vervanging ivm zwangerschap | | 5,54 | 304.787 | | | | | |
| loonkosten TMO | | 0,50 | 33.345 | | | | | |
| totaal BAO-scholen | 7194 | 498,71 | 29.553.841 | 15,01 | 4.108,12 | 424 | 18 | 162 |
| Liefland | 200 | 48,78 | 2.949.805 | 4,10 | 14.749 | 200 | 8 | 9 |
| Mytyl | 202 | 61,96 | 3.424.414 | 3,26 | 16.953 | 168 | 7 | 7 |
| Buitenschool | 45 | 10,85 | 680.366 | 4,15 | 15.119 | 38 | 7 | 15 |
| vervanging ivm zwangerschap | | 1,42 | 78.217 | | | | | |
| totaal SO-scholen | 447 | 123,02 | 7.132.802 | 3,63 | 15.957 | 131 | 7 | 9 |
| CvB en bestuursondersteuning | | 7,47 | 710.000 | | | | | |
| Ondersteuningsbureau | | 70,18 | 4.502.477 | | | | | |
| Eindtotaal | 16.247 | 1451,30 | 92.128.439 | 11,19 | 5.670 | 253,40 | 16,56 | 51,68 |

In de bovenstaande tabel is per school het aantal leerlingen per fte weergegeven en de loonkosten per leerling.

Bijlage 3: Investeringsbegroting 2017

| | Leermiddelen PO | Leermiddelen VO | ICT | Inventaris en apparatuur | Meubilair en inrichting | Huisvesting | TOTAAL |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| Praedinius | | 80.000 | | 5.000 | 20.000 | | 105.000 |
| Werkman VMBO | | 50.000 | | 25.544 | 30.000 | | 105.544 |
| Werkman Stadslyceum | | 175.000 | | 336.656 | - | 55.000 | 566.656 |
| TTS | | 35.000 | | | - | | 35.000 |
| Kamerlingh Onnes | | 101.000 | | | - | 10.000 | 111.000 |
| Leon van Gelder | | 75.000 | | 5.000 | 35.000 | | 115.000 |
| Simon van Hasselt | | 5.000 | | 5.000 | 40.000 | | 50.000 |
| Heyerdahl | | 20.000 | | 10.000 | 10.000 | | 40.000 |
| Harens Lyceum | | 380.000 | | 40.000 | 10.000 | | 430.000 |
| Montessori Lyceum | | 180.000 | | 10.000 | 10.000 | | 200.000 |
| Montessori Vak Lyceum | | 135.000 | | 14.000 | 6.000 | | 155.000 |
| ISK | | 30.000 | 25.000 | 20.000 | 10.000 | | 85.000 |
| Rebound | | - | | | - | | - |
| Sectorbudget VO | | | 1.634.000 | | - | 1.000.000 | 2.634.000 |
| Totaal Voortgezet Onderwijs | - | 1.266.000 | 1.659.000 | 471.200 | 171.000 | 1.065.000 | 4.632.200 |
| Pendinghe | 20.000 | | | | 20.000 | | 40.000 |
| Petteflet | 5.000 | | | | 5.000 | | 10.000 |
| Sterrensteen | 30.000 | | | | 10.000 | | 40.000 |
| Fenix | 10.000 | | | | 10.000 | | 20.000 |
| Karrepad | 33.600 | | | | 22.000 | | 55.600 |
| Swoalster | 7.500 | | | | 5.000 | | 12.500 |
| Beuma | 8.800 | | | | 3.840 | | 12.640 |
| Oosterhoogebrug | 20.000 | | | | 0 | | 20.000 |
| Beijumkorf | 25.000 | | | | 0 | | 25.000 |
| Borgman | 10.000 | | | | 0 | | 10.000 |
| Boerhaave | 20.000 | | | | 15.000 | | 35.000 |
| Bredero | 20.000 | | | | 5.000 | | 25.000 |
| Haydn | 15.000 | | | | 6.750 | | 21.750 |
| Ploeg | 0 | | | | 50.000 | | 50.000 |
| Driebond | 3.000 | | | | 3.500 | | 6.500 |
| Starter | 15.000 | | | | 10.000 | | 25.000 |
| SBO | 15.000 | | | | 0 | | 15.000 |
| Meander | 40.000 | | | 10.000 | 10.000 | | 60.000 |
| Vuurtoren | 1.250 | | | 1.250 | 0 | | 2.500 |
| Sectorbudget PO | 0 | | 936.400 | | 0 | 0 | 936.400 |
| Totaal Basis Onderwijs | 299.150 | - | 936.400 | 11.250 | 176.090 | - | 1.422.890 |
| Liefland | 5.000 | | | 15.000 | 10.000 | | 30.000 |
| Mytyl | 40.000 | | | | 15.000 | | 55.000 |
| Buitenschool | 1.000 | | | | 1.000 | | 2.000 |
| Sectorbudget SO | | | 229.600 | | - | - | 229.600 |
| Totaal Speciaal Onderwijs | 46.000 | - | 229.600 | 15.000 | 26.000 | - | 316.600 |
| | | | | | | | - |
| CvB ondersteuningsbureau | | | | | - | - | - |
| | | | | | | | - |
| Totaal O2G2 | 345.150 | 1.266.000 | 2.825.000 | 497.450 | 373.090 | 1.065.000 | 6.371.690 |

Voor 2017 is een investeringsbegroting opgesteld met een totale investering van € 6,37 miljoen. Dit is lager dan het investeringsniveau in 2016 (7,45 miljoen). In 2015 en 2016 is fors geïnvesteerd in ICT en huisvesting. In 2017 begint het niveau op peil te komen. Voor 2017 staat € 1 miljoen gepland voor huisvestingsinvesteringen, dit is voor het herstel van het klimaatsysteem aan de Diamantlaan.

Bijlage 4: Centraal - decentrale lasten BAO/SO/VO-scholen

Begroting Sectorbudget / Budget Ondersteuningsbureau / Budget CvB (BAO)

* Bekostigd vanuit de bijdragen van de scholen

| Sectorbudget BAO tlv de BAO Scholen | begroting 2016 | begroting 2017 | mutatie 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| PERSONEELS BELEID | 713.500 | 792.600 | 79.100 |
| ICT | 756.411 | 571.763 | -184.648 |
| HUISVESTING | 1.473.586 | 1.284.992 | -188.594 |
| ONDERWIJS EN KWALITEIT | 200.000 | 200.000 | - |
| TEKORT OP HET SECTRBUDGET ICT IN BEGROTING O2G2 | - | -9.769 | -9.769 |
| Totaal sectorbudget BAO | 3.143.497 | 2.839.516 | -303.981 |
| Onderwijs en Kwaliteit | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Leerling begeleiding | | - | - |
| Groeibekostiging scholen | 180.000 | 180.000 | - |
| begeleiding scholen/crisisinterventie | 20.000 | 20.000 | - |
| TOTAAL | 200.000 | 200.000 | - |
| Personeel beleid | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Arbo: | | | - |
| Arbodienst / begeleiding ziek uit dienst | 65.000 | 59.000 | -6.000 |
| expertise/begeleiding aanpak ziekteverzuim | - | - | - |
| CAO aanspraken: | | | - |
| BAPO primair onderwijs | 170.000 | 120.000 | -50.000 |
| Betaald ouderschapsverlof | 200.000 | 170.000 | -30.000 |
| Transitie vergoeding | 26.000 | - | -26.000 |
| HRM-beleid: | | | - |
| Loonkosten bovenschools | 229.000 | 115.600 | -113.400 |
| Jonge leerkrachten | | | - |
| maatwerktrajecten | 250.000 | 208.000 | -42.000 |
| ziektevervangings < 1 jr | - | 100.000 | 100.000 |
| contributie PO: Fuwa, DGO, LKC | 6.500 | 20.000 | 13.500 |
| Faciliteiten vervangingspool-invalpool | 7.000 | - | -7.000 |
| Niveau op basis van MJB mel | -240.000 | - | 240.000 |
| Totaal | 713.500 | 792.600 | 79.100 |
| ICT | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Kwaliteit Onderwijs/administratie systeem | 45.100 | 103.607 | 58.507 |
| Loonkosten ICTers | 262.592 | - | -262.592 |
| Vervangingsinvesteringen ICT (afschrijvingslast) | 133.758 | 61.190 | -72.568 |
| Projecten I3 (werk derden) | 123.304 | 289.778 | 166.474 |
| Scholing ICTers | 56.346 | 56.346 | - |
| Invoer Foleta PO/SO (zie blad overzicht begroting) | | | - |
| Projecten I3 | 91.000 | - | -91.000 |
| Afschrijving | 44.311 | 60.842 | 16.531 |
| Totaal | 756.411 | 571.763 | -184.648 |
| HUISVESTING | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Onderhoud Planmatig / periodiek | | | - |
| Planmatig onderhoud dotatie voorziening | 783.250 | 698.298 | -84.952 |
| Periodiek onderhoud / huur | 381.335 | 356.694 | -24.641 |
| Preventief onderhoud | 100.000 | 125.000 | 25.000 |
| Overig (m.n. afschrijvingskosten) | 100.000 | 105.000 | 5.000 |
| niveau op basis MJOP mel | 109.001 | - | -109.001 |
| Totaal | 1.473.586 | 1.284.992 | -188.594 |
| Budget Ondersteuningsbureau (deel BAO) * | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Ondersteuningsbureau (verhoging 2017 = ICT-ers) | 1.303.330 | 1.597.241 | 293.911 |
| TMO | 78.000 | 78.000 | - |
| Totaal | 1.381.330 | 1.675.241 | 293.911 |
| Budget CvB en ondersteuning (deel BAO) * | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| CvB en bestuursondersteuning | 369.891 | 369.891 | 0 |
| arbeidsmarkt communicatie | | 10.000 | 10.000 |
| Totaal | 369.891 | 379.891 | 10.000 |
| Eindtotaal | 4.894.718 | 4.894.718 | 0 |

Begroting Sectorbudget / Budget Ondersteuningsbureau / Budget CvB (SO)

* Bekostigd vanuit de bijdragen van de scholen

| Sectorbudget SO tlv de SO Scholen | Begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| PERSONEELS BELEID | 198.500 | 153.684 | -44.816 |
| ICT | 185.547 | 140.667 | -44.880 |
| HUISVESTING | 276.225 | 260.415 | -15.810 |
| OVERIGE MATERIELE BIJDRAGEN | - | - | - |
| Totaal Sectorbudget SO | 660.272 | 554.766 | -105.506 |
| PERSONEELS BELEID | | | |
| Omschrijving | Begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| ARBO: | | | |
| Arbodienst / begeleiding ziek uit dienst | 25.000 | 37.000 | 12.000 |
| expertise/begeleiding aanpak ziekteverzuim | - | - | - |
| CAO aanspraken: | | | |
| betaald ouderschapsverlof | 90.000 | 85.000 | -5.000 |
| HRM Beleid: | | | |
| Loonkosten bovenscholen (incl. voormalig verv. pool) | 36.000 | - | - |
| ziektevervangings < 1jr | - | 25.000 | 25.000 |
| Contributie PO: Fuwa, DGO, LKC, onderwijs geschillen | 500 | 500 | - |
| faciliteiten vervangingspool-invalpool | 3.000 | 6.184 | 3.184 |
| Niveau op basis van MJB mei | 44.000 | - | -44.000 |
| Totaal | 198.500 | 153.684 | 35.184 |
| ICT | | | |
| Omschrijving | Begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Kwaliteit Onderwijs/administratie systeem | 11.100 | 25.436 | 14.336 |
| Loonkosten ICT'ers | 64.408 | - | -64.408 |
| Vervangingsinvesteringen ICT (afschrijvingslast) | 32.808 | 13.470 | -19.338 |
| Projecten i3 plan | 30.243 | 73.018 | 42.775 |
| Scholing ICT'ers | 13.820 | 13.820 | - |
| Afschrijving/rente | 10.868 | 14.923 | 4.055 |
| projecten | 22.300 | - | -22.300 |
| Totaal | 185.547 | 140.667 | -44.880 |
| HUISVESTING | | | |
| Omschrijving | Begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| overig (m.n. afschrijvingslasten) | 16.302 | 16.302 | - |
| Planmatig onderhoud dotatie voorziening | 190.095 | 153.517 | -36.578 |
| Periodiek onderhoud | 65.268 | 70.596 | 5.328 |
| Preventief onderhoud | 20.000 | 20.000 | - |
| niveau op basis MJOP mei | -15.440 | - | 15.440 |
| Totaal | 276.225 | 260.415 | -15.810 |
| Budget Ondersteuningsbureau (deel SO) * | | | |
| Omschrijving | Begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Ondersteuningsbureau | 203.530 | 203.530 | 0 |
| Totaal | 203.530 | 203.530 | 0 |
| Budget CvB en ondersteuning (deel SO) * | | | |
| Omschrijving | Begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| CvB en bestuursondersteuning | 119.666 | 119.666 | -0 |
| arbeidsmarkt communicatie | - | - | - |
| Totaal | 119.666 | 119.666 | -0 |
| Eindtotaal | 983.468 | 877.962 | -105.506 |

| Begroting Sectorbudget / Budget Ondersteuningsbureau / Budget CvB (VO) | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| * Bekostigd vanuit de bijdragen van de scholen | | | |
| | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Sectorbudget VO tlv de VO Scholen | | | |
| PERSONEELS BELEID | 949.000 | 676.800 | -272.200 |
| HUISVESTING | 2.111.786 | 2.177.367 | 65.581 |
| ICT | 1.036.788 | 1.340.779 | 303.991 |
| ONDERWIJS EN KWALITEIT | - | 247.500 | 247.500 |
| TEKORT OP HET SECTRBUDGET ICT IN BEGROTING O2G2 | - | -354.872 | -354.872 |
| Totaal Sectorbudget VO | 4.097.574 | 4.087.574 | -10.000 |
| Onderwijs en Kwaliteit | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Kwaliteitssysteem en audits VO | 32.500 | 32.500 | - |
| Onderwijsprojecten | 10.000 | 10.000 | - |
| inzet / deelname Ondernemerstrefpunt | - | 30.000 | 30.000 |
| strategisch beleidsplan (onderz. vaard., High potentials) | - | 175.000 | 175.000 |
| niveau mei / toez. prestatiebox VO | -42.500 | - | 42.500 |
| Totaal | - | 247.500 | 247.500 |
| PERSONEELS BELEID | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Arbo: | - | - | - |
| Arbodienst / begeleiding ziek uit dienst | 104.000 | 106.000 | 2.000 |
| Regulier Beleid: | - | - | - |
| mobilitaatscentrum | - | - | - |
| maatwerktrajecten | 150.000 | 150.000 | - |
| Jonge leerkrachten | 50.000 | 50.000 | - |
| Kosten uitvoering strategisch beleidsplan | 175.000 | - | -175.000 |
| Kosten uitrol plan bedrijfsvoering: m.n. frictiekosten | 150.000 | - | -150.000 |
| Kosten uitrol plan VO (configuratie): ontwikkeling | 290.000 | 290.000 | - |
| Contributies/Govak | 80.000 | 80.800 | 800 |
| Compensatie Retdiep en Praedinius | 60.000 | - | -60.000 |
| Loonkosten bovenscholen | 132.000 | - | -132.000 |
| Niveau op basis van MJB mei | -242.000 | - | 242.000 |
| Totaal | 949.000 | 676.800 | -272.200 |
| HUISVESTING | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Binnenklimaat | - | - | - |
| Onderhoud Planmatig / periodiek | - | - | - |
| Planmatig onderhoud | 1.047.821 | 937.630 | -110.191 |
| Periodiek onderhoud | 345.697 | 444.537 | 98.840 |
| afschrijvingslasten investeringen huisvesting | 650.000 | 650.000 | - |
| Preventief onderhoud | 145.200 | 145.200 | - |
| Overig / onvoorzien | - | - | - |
| niveau op basis m/jop mei | -76.932 | - | 76.932 |
| Totaal | 2.111.786 | 2.177.367 | 65.581 |
| ICT | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Afschrijvingen | 77.331 | 106.182 | 28.851 |
| Kwaliteit Onderwijs/administratie systeem | 78.800 | 181.157 | 102.357 |
| Projecten I3 plan | 158.700 | 504.803 | 346.103 |
| DLWO jaarlijkse kosten / eenmalige investering | 175.000 | - | -175.000 |
| Vervangingsinvesteringen ICT (afschrijvingslast) | 233.434 | 450.303 | 216.869 |
| Plan ICT infrastructuur | 215.189 | - | -215.189 |
| Scholing ICTers | 98.334 | 98.334 | - |
| Totaal | 1.036.788 | 1.340.779 | 303.991 |
| Budget Ondersteuningsbureau (deel VO) * | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| Ondersteuningsbureau | 3.366.747 | 3.366.747 | -0 |
| Totaal | 3.366.747 | 3.366.747 | -0 |
| Budget CvB en ondersteuning (deel VO) * | | | |
| Omschrijving | begroting 2016 | Begroting 2017 | mutatie 2017 |
| CvB en bestuursondersteuning | 529.051 | 529.051 | 0 |
| arbeidsmarkt communicatie | - | 10.000 | 10.000 |
| Totaal | 529.051 | 539.051 | 10.000 |
| Eindtotaal | 7.993.372 | 7.993.372 | - |

Bijlage 5: Meerjarenbegroting O2G2

| baten | realisatie 2015 | begroot 2016 | prognose 2016 | begroot 2017 | begroot 2018 | begroot 2019 | begroot 2020 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Rijksbijdragen OC en W | 118.331.000 | 112.547.000 | 112.000.000 | 109.466.000 | 108.083.000 | 107.757.000 | 108.002.000 |
| 2. overige overheidsbijdragen | 4.610.000 | 1.517.000 | 3.100.000 | 3.497.000 | 3.094.000 | 3.089.000 | 3.101.000 |
| 3. college, les, examengelden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. baten werk voor derden | 77.000 | 54.000 | 380.000 | 138.000 | 140.000 | 141.000 | 142.000 |
| 5. overige baten | 5.046.000 | 10.576.000 | 10.354.000 | 10.855.000 | 10.409.000 | 10.338.000 | 10.288.000 |
| 6. onttrekking aan de voorziening | | | | | 0 | 0 | 0 |
| totaal baten | 128.064.000 | 124.694.000 | 125.834.000 | 123.956.000 | 121.726.000 | 121.325.000 | 121.533.000 |
| lasten | | | | | | | |
| 1. personele lasten | 100.988.000 | 102.365.000 | 101.051.000 | 100.798.000 | 100.348.000 | 100.677.000 | 101.307.000 |
| 2. afschrijvingen | 4.713.000 | 4.682.000 | 4.475.000 | 5.007.000 | 4.883.000 | 4.664.000 | 4.459.000 |
| 3. huisvestingslasten | 13.052.000 | 9.472.000 | 10.900.000 | 10.016.000 | 9.638.000 | 9.682.000 | 9.729.000 |
| 4. overige lasten | 7.669.000 | 8.175.000 | 7.900.000 | 8.135.000 | 8.076.000 | 8.137.000 | 8.207.000 |
| 5. taakstelling | | | | 0 | -2.436.000 | -3.048.000 | -3.384.000 |
| totaal lasten | 126.422.000 | 124.694.000 | 124.326.000 | 123.956.000 | 120.509.000 | 120.112.000 | 120.318.000 |
| saldo baten lasten | 1.642.000 | 0 | 1.508.000 | 0 | 1.217.000 | 1.213.000 | 1.215.000 |
| resultaat | 1.642.000 | 0 | 1.508.000 | 0 | 1.217.000 | 1.213.000 | 1.215.000 |
| Eigen vermogen ultimo | 8.830.000 | 8.830.000 | 10.338.000 | 10.338.000 | 11.555.000 | 12.768.000 | 13.983.000 |
| weerstandsvermogen | 6,9% | 7,1% | 8,2% | 8,4% | 9,5% | 10,5% | 11,5% |

Duurzaam financieel evenwicht

Het CvB hecht aan een begroting die duurzaam in evenwicht is. Er zijn een aantal uitgangspunten vastgesteld die als basis gelden voor de begroting:

- De rentabiliteit is vanaf 1-1-2017 structureel > 1%;
- Een reëel sluitende begroting voor het begrotingsjaar en een reëel sluitend meerjarenperspectief, dat wil zeggen dat de begroting een juiste weergave is van de verwachte baten en lasten. Geconsolideerd is het resultaat positief met een rentabiliteit van minimaal 1%;
- Per 2016 zijn de begrotingen voor het VO ingericht conform de nieuwe configuratie VO. Rectoren verbinden zich integraal aan een overgangsregeling waarbij de VO scholen "nieuwe structuur" in een periode van 2 kalenderjaren de lasten in lijn brengen met de bekostiging. De benodigde compensatie van de begrotingen vindt plaats binnen de "oude" structuur. Geconsolideerd is het resultaat positief met een rentabiliteit van minimaal 1%;
- Deelbegrotingen kunnen uitsluitend met toestemming van het CvB een tekort presenteren, mits compensatie binnen de O2G2-begroting mogelijk is;
- De inkomsten en uitgaven zijn realistisch geraamd, met duidelijk onderscheid tussen incidentele en structurele inkomsten en uitgaven;
- Incidentele middelen worden niet ingezet voor structurele kosten;
- Additionele middelen worden uitsluitend op basis van goedgekeurde projectvoorstellen toegekend;
- Projecten worden op basis van een Business Case uitgevoerd;
- Voor geheel O2G2 worden meerjarenbegrotingen en investeringsplannen opgesteld;
- Voor het meerjaren investeringsplan geldt dat de investeringen en afschrijvingen met elkaar in balans zijn;
- De totale investeringslast en afschrijvingslast zijn € 5 miljoen;
- De risico's die O2G2 loopt staan in verhouding tot het weerstandsvermogen;
- Het weerstandsvermogen is ultimo 2017 minimaal 6,3% en stijgt vervolgens jaarlijks met 1% tot 10% in 2021;
- De bijdrage voor het CvB, ondersteuningsbureau en de sectorbudgetten zijn voor 2017 gezamenlijk in omvang gelijk aan de omvang voor 2016;

Voor de begroting van 2017 hebben de bovenstaande uitgangspunten als basis gediend bij de opbouw van de begroting, een aantal uitgangspunten zijn echter in 2017 nog niet verwerkt. De rentabiliteit op de omzet is nihil in plaats van 1%, niet alle VO-scholen hebben een sluitende begroting en de omvang van de

investeringen (€ 6,3 miljoen) is groter dan de afschrijvingslast (€ 5,0 miljoen) en hoger dan € 5 miljoen. In hoofdstuk 1 Inleiding is dit nader toegelicht. Voor de meerjarenbegroting zijn voor de jaren 2018 tot en met 2020 bovenstaande uitgangspunten wel volledig gehanteerd.

Toelichting op de meerjarenbegroting geconsolideerd 2017-2020

In de bovenstaande tabel is de geconsolideerde meerjarenbegroting gepresenteerd op basis van de verwachte ontwikkelingen. Deze meerjarenbegroting is bottom-up opgesteld vanuit de schoolbegrotingen. Voor alle scholen is een doorrekening gemaakt voor het meerjarenperspectief. Voor iedere school is een meerjarenbegroting gemaakt op basis van de prognoses van de leerlingenaantallen. Voor de VO-scholen zijn de aangeleverde prognoses van de schooladministraties gebruikt. Bij de PO scholen is gebruik gemaakt van de leerlingprognoses en ontwikkelingen zoals door bureau Planning verband Groningen (PvG) is aangegeven. De prognoses zijn aangepast op ontwikkelingen binnen O2G2 bijvoorbeeld de ontwikkelingen bij fusiescholen in het PO. Hier is bij de prognoses van PvG onvoldoende rekening mee gehouden. Voor het SO is rekening gehouden met een daling van het leerlingenaantal van 13 leerlingen voor de komende 2 jaar. Met op handen zijnde verhuizingen en bijbehorende leerlingmigraties in de nabije toekomst is vooralsnog geen rekening gehouden.

Op pagina 56 en verder zijn de meerjarenbegrotingen per sector weergegeven. De som van de drie sectoren is afwijkend van de geconsolideerde begroting, in de geconsolideerde begroting zijn ook de begroting van het CvB en het ondersteuningsbureau opgenomen.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zullen de komende jaren nog verder dalen ten gevolge van de daling van het aantal leerlingen. In de prognose vanaf 2018 wordt rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de baten ten gevolge van loon- en prijscompensatie van 1%.

De extra baten ten gevolge van het Bestuursakkoord (prestatiebox) zoals zijn opgenomen in de tabellen op pagina 59 zijn verwerkt in de begroting.

De bekostiging van nieuwe LWOO- en Pro-leerlingen gaat sinds 2016 via het Samenwerkingsverband. In de meerjarenbegroting zijn deze baten onder de Overige baten opgenomen.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreffen voornamelijk subsidies die de gemeente verstrekt voor bijvoorbeeld de schakelklassen, brede vakdocent en OWWZ. De baten voor huur en planmatig onderhoud vanuit het programma huisvesting bestaan hoofdzakelijk nog uit baten voor huur. Voor de programmamiddelen is een stelpost van € 1,4 miljoen opgenomen. Deze is ook verwerkt in de huisvestinglasten.

Voor de zwangerschapsuitkeringen vanuit het UWV is een stelpost opgenomen van € 750 duizend per jaar. Deze is ook verwerkt in de loonkosten.

Baten werk derden

De baten werk derden bedragen voor de komende jaren circa. € 140 duizend op jaarbasis en vertonen een stabiel verloop. Dit betreft subsidies en vergoedingen vanuit andere partijen dan het Rijk en de gemeente, bijvoorbeeld het bedrijfsleven of specifieke subsidieverstrekters.

Overige baten

De overige baten stijgen in 2016 fors ten opzichte van 2015 doordat Rijksbekostiging over is gegaan naar het Samenwerkingsverband. Vanaf 2016 laten de overige baten een stabiel verloop zien. De overige baten bestaan naast de opbrengsten uit het samenwerkingsverband uit diverse inkomsten zoals detachingsopbrengsten, de tussen schoolse opvang, huuropbrengsten en kantineopbrengsten.

Personele lasten

Jaarlijks stellen alle scholen een formatieplan op waarbij het leerlingenaantallen op 1 oktober t=0 als uitgangspunt wordt genomen. Daar waar het leerlingenaantal fors stijgt is extra formatie begroot voor extra groepen, daar waar het leerlingenaantal daalt is minder formatie begroot.

In de meerjarenbegroting 2018-2020 is de verwachting dat de loonkosten de komende jaren gemiddeld met 1% zullen stijgen. Verder is rekening gehouden met aanpassing van de formatie aan leerlingenstijging of -daling en stijging van de loonkosten als gevolg van het toekennen van periodieken.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten stijgen in 2017 sterk als gevolg van investeringen in ICT en huisvesting in 2016. Vanaf 2017 zal het investeringsniveau dalen en dus op termijn ook de afschrijvingen. De investeringen in leermiddelen vertoont een stabiel verloop.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in de meerjarenbegroting geïndexeerd met 1% en de verwachting is dat deze de komende jaren een redelijk stabiel verloop laten zien. Voor 2017 is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening op basis van het nieuwe MJOP berekend. De dotatie voor 2018, 2019 en 2020 is gebaseerd op de gemiddelde omvang van de voorziening.

Overige lasten

De overige lasten betreffen de overige personele kosten, bestuur- en administratiekosten en diverse overige kosten zoals ICT en schoonmaak. De overige lasten vertonen een redelijk constant niveau.

Toelichting resultaten

Voor 2018 tot en met 2020 is een positief resultaat begroot met een rentabiliteit van 1%.

Het weerstandsvermogen komt in 2020 op 11,5 % (i.r.t. begrote baten). De commissie Don gaat uit van 10 % (zie inleiding toelichting weerstandsvermogen). Voor O2G2 is het streven in 2017 te komen op 6,3 % maar uiteindelijk op 10 %. Het nu begrote percentage in 2017 is 2,1% boven de O2G2 doelstelling. Het percentage is gebaseerd op de begrote omzet. Bij een stijging van de omzet daalt dit percentage vanzelfsprekend bijvoorbeeld omdat de Rijksbesteding meer stijgt dan begroot.

In de meerjarenbegroting zijn een aantal forse taakstellingen en bezuinigingsmaatregelen opgenomen om een sluitend resultaat te kunnen realiseren. Dit geeft een onzekerheid in de te behalen resultaten.

| | |
|------------------|------|
| Prognose 2016 | 8,2% |
| Verwachting 2017 | 8,4% |
| Afspraak 2017 | 6,3% |
| Afspraak 2021 | 10% |

Ondanks het begrote nihil resultaat voor 2017 stijgt het weerstandsvermogen met 0,2%. De oorzaak is dat het weerstandsvermogen wordt bepaald op basis van de baten (Eigen Vermogen / totale baten), de begrote baten 2017 zijn lager dan de verwachte baten voor 2016.

Meerjarenbegrotingen per sector

Onderstaand zijn de meerjarenbegrotingen per sector weergegeven. In de begroting is rekening gehouden met de realisering van de taakstelling en de versterking van het Eigen Vermogen.

Meerjarenbegroting VO-Scholen O2G2

| Winst- en verlies rekening O2G2: meerjarenbegroting VO SCHOLEN | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| baten | begroot 2017 | begroot 2018 | begroot 2019 | begroot 2020 |
| 1. Rijksbijdragen OC en W | 64.778.000 | 63.236.000 | 62.609.000 | 62.771.000 |
| 2. overige overheidsbijdragen | 153.000 | 155.000 | 156.000 | 157.000 |
| 3. college, les, examengelden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. baten werk voor derden | 132.000 | 134.000 | 135.000 | 136.000 |
| 5. overige baten | 5.791.000 | 5.321.000 | 5.242.000 | 5.164.000 |
| 6. onttrekking aan de voorziening | 0 | 0 | 0 | 0 |
| totaal baten | 70.854.000 | 68.846.000 | 68.142.000 | 68.228.000 |
| lasten | | | | |
| 1. personele lasten | 53.716.000 | 53.071.000 | 53.205.000 | 53.641.000 |
| 2. afschrijvingen | 3.545.000 | 3.475.000 | 3.353.000 | 3.202.000 |
| 3. huisvestingslasten | 4.680.000 | 4.712.000 | 4.744.000 | 4.776.000 |
| 4. overige lasten | 9.044.000 | 8.963.000 | 9.011.000 | 9.059.000 |
| 5. taakstelling | -59.000 | -2.025.000 | -2.821.000 | -3.098.000 |
| totaal lasten | 70.926.000 | 68.196.000 | 67.492.000 | 67.580.000 |
| saldo baten lasten | -72.000 | 650.000 | 650.000 | 648.000 |

De meerjarenbegroting voor de VO-scholen toont een stabiel verloop. Het leerlingenaantal daalt en de formatie zal in lijn hiermee moeten bewegen.

Meerjarenbegroting PO-Scholen O2G2

| Winst- en verlies rekening O2G2: meerjarenbegroting BAO SCHOLEN | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| baten | begroot 2017 | begroot 2018 | begroot 2019 | begroot 2020 |
| 1. Rijksbijdragen OC en W | 35.425.000 | 35.493.000 | 35.974.000 | 35.967.000 |
| 2. overige overheidsbijdragen | 1.133.000 | 1.128.000 | 1.121.000 | 1.131.000 |
| 3. college, les, examengelden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. baten werk voor derden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. overige baten | 4.757.000 | 4.779.000 | 4.784.000 | 4.810.000 |
| 6. onttrekking aan de voorziening | 0 | 0 | 0 | 0 |
| totaal baten | 41.315.000 | 41.400.000 | 41.879.000 | 41.908.000 |
| lasten | | | | |
| 1. personele lasten | 32.876.000 | 32.941.000 | 33.284.000 | 33.403.000 |
| 2. afschrijvingen | 1.146.000 | 1.091.000 | 995.000 | 939.000 |
| 3. huisvestingslasten | 2.952.000 | 2.988.000 | 3.004.000 | 3.014.000 |
| 4. overige lasten | 4.368.000 | 4.386.000 | 4.402.000 | 4.421.000 |
| 5. taakstelling | -94.000 | -397.000 | -206.000 | -267.000 |
| totaal lasten | 41.248.000 | 41.009.000 | 41.479.000 | 41.510.000 |
| saldo baten lasten | 67.000 | 391.000 | 400.000 | 398.000 |

De meerjarenbegroting voor de PO-scholen toont een licht positief verloop. De leerlingenaantallen blijven in totaal relatief stabiel, tussen de scholen treden wel verschillen op.

Meerjarenbegroting SO-Scholen O2G2

| Winst- en verlies rekening O2G2: meerjarenbegroting SO SCHOLEN | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| baten | begroot 2017 | begroot 2018 | begroot 2019 | begroot 2020 |
| 1. Rijksbijdragen OC en W | 9.126.000 | 9.218.000 | 9.037.000 | 9.127.000 |
| 2. overige overheidsbijdragen | 61.000 | 62.000 | 62.000 | 63.000 |
| 3. college, les, examengelden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. baten werk voor derden | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 5. overige baten | 236.000 | 239.000 | 241.000 | 244.000 |
| 6. onttrekking aan de voorziening | | 0 | 0 | 0 |
| totaal baten | 9.429.000 | 9.525.000 | 9.346.000 | 9.440.000 |
| lasten | | | | |
| 1. personele lasten | 7.994.000 | 7.889.000 | 7.741.000 | 7.817.000 |
| 2. afschrijvingen | 202.000 | 204.000 | 202.000 | 204.000 |
| 3. huisvestingslasten | 679.000 | 634.000 | 630.000 | 634.000 |
| 4. overige lasten | 631.000 | 634.000 | 631.000 | 634.000 |
| 5. taakstelling | -82.000 | -12.000 | -21.000 | -18.000 |
| totaal lasten | 9.424.000 | 9.349.000 | 9.183.000 | 9.271.000 |
| saldo baten lasten | 5.000 | 176.000 | 163.000 | 169.000 |

De meerjarenbegroting voor de SO-scholen toont een stabiel verloop. Het leerlingenaantal daalt naar verwachting licht.

Meerjareninvesteringsbegroting

| Meerjareninvesteringsbegroting | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 2017 | Leermiddelen PO | Leermiddelen VO | ICT | Inventaris en apparatuur | Meubiliair en inrichting | Huisvesting | TOTAAL |
| VO | - | 1.266.000 | 1.659.000 | 471.200 | 171.000 | 1.065.000 | 4.632.200 |
| BAO | 299.150 | - | 936.400 | 11.250 | 176.090 | - | 1.422.890 |
| SO | 46.000 | - | 229.600 | 15.000 | 26.000 | - | 316.600 |
| OB | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal O2G2 | 345.150 | 1.266.000 | 2.825.000 | 497.450 | 373.090 | 1.065.000 | 6.371.690 |
| 2018 | | | | | | | |
| VO | - | 1.276.000 | 102.000 | 325.650 | 181.000 | 75.180 | 1.959.830 |
| BAO | 326.800 | - | 85.000 | 50.000 | 382.340 | 6.050 | 850.190 |
| SO | 50.000 | - | 15.000 | - | 43.000 | 149.738 | 257.738 |
| OB | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal O2G2 | 376.800 | 1.276.000 | 202.000 | 375.650 | 606.340 | 230.968 | 3.067.758 |
| 2019 | | | | | | | |
| VO | - | 1.251.000 | 1.402.000 | 280.650 | 176.000 | 5.000 | 3.114.650 |
| BAO | 301.800 | - | 800.000 | 10.000 | 197.340 | - | 1.309.140 |
| SO | 47.000 | - | 175.000 | - | 42.000 | - | 264.000 |
| OB | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal O2G2 | 348.800 | 1.251.000 | 2.377.000 | 290.650 | 415.340 | 5.000 | 4.687.790 |
| 2020 | | | | | | | |
| VO | - | 1.230.000 | 1.252.000 | 280.650 | 166.000 | 236.292 | 3.164.942 |
| BAO | 296.800 | - | 700.000 | 10.000 | 202.340 | - | 1.209.140 |
| SO | 47.000 | - | 150.000 | - | 42.000 | - | 239.000 |
| OB | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal O2G2 | 343.800 | 1.230.000 | 2.102.000 | 290.650 | 410.340 | 236.292 | 4.613.082 |

Toelichting meerjareninvesteringsbegroting

De investeringen in leermiddelen PO en VO laat een stabiel verloop zien in lijn met de afschrijvingslast. In de meerjareninvesteringsbegroting is te zien dat in 2017 nog een inhaalslag plaatsvindt voor de investeringen in huisvesting en ICT. De investeringen voor huisvesting zijn opgenomen in het Meerjarenonderhoudsplan huisvesting. De komende jaren zullen een aantal scholen nieuwbouw krijgen, voor deze scholen is rekening gehouden met een extra investeringslast ten behoeve van de inrichting.

Verwachte ontwikkelingen in de Rijksbekostiging voor het PO en het VO

In de onderstaande tabellen hebben de PO-raad en de VO-raad de verwachte ontwikkelingen van de Rijksbekostiging in beeld gebracht. Deze ontwikkelingen zijn doorgerekend in de meerjarenbegroting van O2G2. Bij het afsluiten van de CAO en de bestuursakkoorden zijn deze middelen beschikbaar gesteld voor het onderwijs.

De bedragen geven de afwijking weer ten opzichte van 2015. Bijvoorbeeld de pretatiebox stijgt in 2016 met € 26 miljoen ten opzichte van 2015, en in 2017 komt daar nog eens € 63 miljoen bij zodat de stijging ten opzichte van 2015 op € 89 miljoen komt.

Verwachte ontwikkelingen voor het VO

| nr. | bedragen x € 1 mln. | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | structureel |
|-----|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 1 | Taakstelling Lenteakkoord | -17,7 | -9,4 | -9,4 | -9,4 | -9,4 | -9,4 |
| 2 | Regeling exploitatiekosten 2015 en 2016 | -13,6 | -13,6 | -13,6 | -13,6 | -13,6 | -13,6 |
| 3 | Sectorakkoord: Prestatiebox | 26 | 89 | 119 | 119 | 119 | 119 |
| 4 | Loonruimte 2016 (inclusief pensioenen) | | | | | | |
| 5 | Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht | 9,1 | 18,6 | 29,7 | 39,2 | 59 | 59 |
| 6 | Compensatie Herstelopslag | 19,5 | | | | | |
| 7 | Prijsbijstelling | 8,1 | 8 | 8 | 7,7 | 7,6 | 7,6 |
| 8 | Lumpsum- en subsidietaakstelling | PM | PM | PM | PM | PM | PM |

Verwachte ontwikkelingen voor het PO

| nr. | x € 1 mln. | 2017- 2018 | 2018- 2019 | 2019- 2020 | 2020- 2021 |
|------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Personeel | | | | | |
| 1 | ophoging bekostiging i.v.m. Convenant Leerkracht | 13 | 24 | 27 | 27 |
| 2a | Vanuit het Bestuursakkoord (via lumpsum) | 10 | 8 | 3 | 3 |
| 2b | Vanuit het Bestuursakkoord (via prestatiebox) | 55 | 73 | 73 | 73 |
| 2c | eenmalige ophoging i.h.k.v. compensatie herstellpremie ABP 2016 | -26 | -26 | -26 | -26 |
| 3 | Indexatie personele bekostiging (o.g.v. referentiesystematiek) | pm | pm | | |
| | totaal personeel | 52 | 79 | 77 | 77 |
| Materieel | | | | | |
| 4 | Prijsbijstelling MI | | 5 | 10 | 15 |
| | totaal materieel | - | 5 | 10 | 15 |
| | TOTAAL | 52 | 84 | 87 | 92 |

Meerjarenbalans 2015-2020

| 1 Activa | 31-12-2015 | 31-12-2016 | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Vaste Activa | | | | | | |
| 1.2 Materiële vaste activa | 21.225 | 24.199 | 25.564 | 23.749 | 23.773 | 23.927 |
| 1.3 Financiële vaste activa | | | - | - | - | - |
| Totaal vaste activa | 21.225 | 24.199 | 25.564 | 23.749 | 23.773 | 23.927 |
| Vlottende activa | | | | | | |
| 1.4 Voorraden | - | - | - | - | - | - |
| 1.5 Vorderingen | 6.661 | 6.684 | 6.600 | 6.600 | 6.600 | 6.600 |
| 1.7 Liquide middelen | 8.747 | 8.555 | 7.775 | 9.756 | 10.896 | 11.838 |
| Totaal vlottende activa | 15.408 | 15.239 | 14.375 | 16.356 | 17.496 | 18.438 |
| Totaal activa | 36.633 | 39.438 | 39.939 | 40.105 | 41.269 | 42.365 |
| 2 Passiva | | | | | | |
| | | | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2019 | 31-12-2019 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2.1 Eigen Vermogen | 8.830 | 10.338 | 10.338 | 11.555 | 12.768 | 13.983 |
| 2.2 Voorzieningen | 13.183 | 13.000 | 13.300 | 13.600 | 13.900 | 14.200 |
| 2.4 Kortlopende schulden | 14.620 | 16.100 | 16.301 | 14.950 | 14.601 | 14.182 |
| Totaal passiva | 36.633 | 39.438 | 39.939 | 40.105 | 41.269 | 42.365 |
| liquiditeitsratio | 1,05 | 0,95 | 0,88 | 1,09 | 1,20 | 1,30 |

In de bovenstaande tabel is de meerjarenbalans 2015-2020 weergegeven. De liquiditeitsratio zal na 2017 jaarlijks naar verwachting verbeteren.

Toelichting op de meerjarenbalans

- De meerjarenbalans is gebaseerd op het uitgangspunt dat O2G2 een voorziening heeft voor het planmatig onderhoud.
- De materiële vaste activa zullen na 2017 dalen, als gevolg van hogere afschrijvingslasten en dalende investeringen.
- De verwachting is dat de vorderingen zullen stabiliseren en de liquide middelen zullen stijgen.
- Het Eigen Vermogen stijgt vanaf 2017 met het begrote resultaat. Binnen de detailbegrotingen moeten nog concrete plannen worden gevormd met betrekking tot het meerjarenformatieplan om de benodigde besparingen te kunnen realiseren ten behoeve van de versterking van het Eigen Vermogen.
- De voorzieningen stijgen per saldo licht door een verdere toename van de voorziening onderhoud en de voorziening ten behoeve van de duurzame inzetbaarheid. De voorziening voor personele knelpunten wordt afgebouwd.
- De kortlopende schulden zullen de komende jaren licht dalen.

Bijlage 6: Leerlingaantallen - scholen 2009 - 2019

| BAO-scholen | 1-10-2009 | 1-10-2010 | 1-10-2011 | 1-10-2012 | 1-10-2013 | 1-10-2014 | 1-10-2015 | 1-10-2016 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| totaal leerlingen BAO | 7.866 | 7.737 | 7.749 | 7.718 | 7.588 | 7.508 | 7.423 | 7.194 |
| mutatie tov vorig jaar | -42 | -129 | 12 | -31 | -130 | -80 | -85 | -229 |
| procentueel | -0,5% | -1,6% | 0,2% | -0,4% | -1,6% | -1,1% | -1,1% | -3,1% |

| SO-scholen | 1-10-2009 | 1-10-2010 | 1-10-2011 | 1-10-2012 | 1-10-2013 | 1-10-2014 | 1-10-2015 | 1-10-2016 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| totaal leerlingen SO | 562 | 533 | 498 | 486 | 465 | 480 | 461 | 447 |
| mutatie tov vorig jaar | -6 | -29 | -35 | -12 | -21 | 15 | -19 | -14 |
| procentueel | -1,1% | -5,2% | -6,6% | -2,4% | -4,3% | 3,2% | -4,0% | -3,0% |

| VO-scholen | 1-10-2009 | 1-10-2010 | 1-10-2011 | 1-10-2012 | 1-10-2013 | 1-10-2014 | 1-10-2015 | 1-10-2016 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| totaal leerlingen VO | 7.939 | 8.136 | 8.251 | 8.533 | 8.887 | 8.870 | 8.728 | 8.606 |
| mutatie tov vorig jaar | 55 | 197 | 115 | 282 | 354 | -17 | -142 | -122 |
| procentueel | 0,7% | 2,5% | 1,4% | 3,4% | 4,0% | -0,2% | -1,6% | -1,4% |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| totaal aantal leerlingen | 16.367 | 16.406 | 16.498 | 16.737 | 16.940 | 16.858 | 16.612 | 16.247 |
| mutatie tov vorig jaar | | 39 | 92 | 239 | 203 | -82 | -246 | -365 |
| Procentueel | | 0,2% | 0,6% | 1,4% | 1,2% | -0,5% | -1,5% | -2,2% |

In de bovenstaande tabel zijn de leerlingaantallen weergegeven op de peildatum van 1 oktober voor de periode 2009 tot en met 2016.

Prognose ontwikkeling leerlingaantallen

| BAO-scholen | 1-10-2016 | progn 1-10-2017 | progn 1-10-2018 | progn 1-10-2019 |
|------------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| totaal leerlingen BAO | 7.194 | 7.161 | 7.206 | 7.127 |
| mutatie tov vorig jaar | -229 | -33 | 45 | -79 |
| procentueel | -3,1% | -0,5% | 0,6% | -1,1% |

| SO-scholen | 1-10-2016 | progn 1-10-2017 | progn 1-10-2018 | progn 1-10-2019 |
|------------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| totaal leerlingen SO | 447 | 447 | 434 | 434 |
| mutatie tov vorig jaar | -14 | 0 | -13 | 0 |
| procentueel | -3,0% | 0,0% | -2,9% | 0,0% |

| VO-scholen | 1-10-2016 | progn 1-10-2017 | progn 1-10-2018 | progn 1-10-2019 |
|------------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| totaal leerlingen VO | 8.606 | 8.255 | 8.099 | 8.048 |
| mutatie tov vorig jaar | -122 | -351 | -156 | -51 |
| procentueel | -1,4% | -4,3% | -1,9% | -0,6% |

| | | | | |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|
| totaal aantal leerlingen | 16.247 | 15.863 | 15.739 | 15.609 |
| mutatie tov vorig jaar | -365 | -384 | -124 | -130 |
| Procentueel | -2,2% | -2,4% | -0,8% | -0,8% |

Opmerkingen bij tabel:

De prognoses VO zijn door de scholen opgegeven. Voor de prognoses bij het BAO en SO zijn de prognoses van bureau PvG gebruikt. Het bureau PvG stelt voor verschillende schoolbesturen prognoses op en kijkt hierbij ook naar de demografische ontwikkelingen en de ontwikkelingen van "marktaandeelen". De

gemeente Groningen maakt bij haar huisvestingsbeleid ook gebruik van deze prognoses. Voor afstemming met DUO met betrekking tot aanvraag en behoud van Brinnummers wordt eveneens gebruik gemaakt van de cijfers van PvG, DUO erkent deze cijfers als betrouwbare gegevensbron. Bij de fusiescholen BAO worden tevens de prognoses uit fusiedocumenten gebruikt. Voor het SO wordt tevens rekening gehouden met de extra uitstroom voor de komende jaren.

