



Samenwerkingsverband
Amsteland en de
Meerlanden

Begroting 2026

Meerjarenbegroting 2027-2030

Laatst bijgewerkt op: 2 december 2025

Opgesteld door:

Linsey Perre (controller)

Frans Jordaan (directeur-bestuurder)

Begroting bestuurlijk vastgesteld op: 16 december 2025

Inhoudsopgave

1. Inleiding	1
2. Belangrijkste ontwikkelingen SWVAM	2
3. Begroting 2026 & meerjarenbegroting 2027-2030	4
4. Risicomanagement	6
5. Financiële positie	8
Bijlage 1 – Kern Ondersteuningsplan 2022-2026	10
Bijlage 2 – Kaders en uitgangspunten	12
Bijlage 3 – Leerlingen	14
Bijlage 4 – Onderbouwing van de baten	16
Bijlage 5 – Onderbouwing van de lasten	18
Bijlage 6 - Allocatie van middelen naar de scholen MJB 2026	26

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2026 van het vo samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden (SWVAM), alsmede de meerjarenbegroting 2027-2030. Deze (meerjaren)begroting sluit nog eenmalig aan op het Ondersteuningsplan 2022-2026, volgend jaar zal de onderlegger voor de begroting het nieuwe Ondersteuningsplan 2026-2030 zijn.

Leeswijzer

Na deze inleiding wordt een korte toelichting gegeven op beleidsmatige ontwikkelingen van het SWV AM. In hoofdstuk 3 is vervolgens de meerjarenbegroting opgenomen, met een korte toelichting op hoofdlijnen. Hoofdstuk 4 bevat de actuele ontwikkelingen in het risicomanagement. In hoofdstuk 5 is de analyse van de ontwikkeling van het resultaat en het vermogen opgenomen.

De achtergrondinformatie en de onderbouwingen zijn opgenomen in de bijlagen, evenals de toelichting op de allocatie van middelen.

- Bijlage 1: kern Ondersteuningsplan 2022-2026.
- Bijlage 2: kaders en uitgangspunten.
- Bijlage 3: toelichting op de (ontwikkeling van de) leerlingaantallen en deelnamepercentages.
- Bijlage 4: onderbouwing van de baten.
- Bijlage 5: onderbouwing van de lasten.
- Bijlage 6: allocatie van middelen naar de scholen.

2. Belangrijkste ontwikkelingen SWVAM

Overgang van oud naar nieuw Ondersteuningsplan

SWVAM is bezig met het nieuwe Ondersteuningsplan voor de periode '26-'30. Dit plan wordt pas vastgesteld in maart 2026 en kan op dit moment nog niet dienen als uitgangspunt voor de begroting van 2026. Dat gebeurt wel met ingang van 2027.

Voor 2026 geldt dus het Ondersteuningsplan '22-'26 nog als uitgangspunt voor de begroting. Hierin staan vier focusgebieden centraal, te weten 1. Leerling, 2. Professionaliteit, 3. Kwaliteit, 4 samenhang. De focusgebieden zijn direct gekoppeld aan vier van de vijf begrotingsprogramma's. In het vijfde programma zijn de budgetten opgenomen voor het in stand houden van de interne organisatie.

Doorkijk Ondersteuningsplan 2026-2030

Op het moment van vaststellen van deze begroting, ligt de inhoudelijke lijn voor het nieuwe ondersteuningsplan nog niet geheel vast. Wel is bekend dat de twee opdrachten van SWVAM centraal zullen staan: SWVAM zorgt voor een dekkend aanbod van voorzieningen en draagt bij aan de beweging naar inclusief onderwijs, volgens de routekaart van OCW.

Verder zal het nieuwe plan voortbouwen op de opbrengsten van de afgelopen periode en de vraagstukken die we binnen SWVAM met elkaar benoemd hebben. Veel aandacht zal uitgaan naar onder meer het versterken van het beleid rond schoolaanwezigheid, het versterken en verbreden van de voorzieningen voor extra ondersteuning binnen onze scholen en de samenwerking met de gemeenten en de omliggende samenwerkingsverbanden.

Naar verwachting komen de vier focusgebieden ook terug in het nieuwe plan, maar gebruiken we deze vooral bij het invullen van het jaarplan van SWVAM.

Nieuw allocatiemodel

Bekend is ook dat in het Ondersteuningsplan '26-'30 een bijgesteld allocatiemodel zal worden opgenomen. In 2025 is de werkgroep allocatiemodel OP 2026-2030 opgericht met als opdracht te verkennen hoe het allocatiemodel van het SWVAM het beste kan aansluiten op het nieuwe Ondersteuningsplan '26-'30. In drie werksessies heeft de werkgroep de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Het SWVAM maakt de bewuste keuze voor het schoolmodel. Dit model doet recht aan elke leerling. Er is geen reden meer voor een status aparte voor een van de individuele scholen.
- Samen als het kan, apart als het moet.
- De stip op de horizon voor de toekomst is dat de extra ondersteuning ondergebracht wordt bij de scholen. Er is dan basisondersteuning op school en gespecialiseerde ondersteuning via het SWV. Innovatie en ontwikkeling wordt dan ook ondergebracht bij het samenwerkingsverband.

Aan de hand van bovenstaande uitgangspunten is er met de werkgroep gewerkt aan een nieuwe verdeling van de budgetten over de verschillende programma's.

Er is vanuit de werkgroep het voorstel om een nieuw allocatiemodel, gebaseerd op bovenstaande uitgangspunten, per 1 januari 2027 in te laten gaan. Daarbij is het voorstel gedaan om een overgangsregeling van 4 jaar in te stellen, gelijk aan het ondersteuningsplan.

Indeling meerjarenbegroting

De invoering van het nieuwe Ondersteuningsplan 2026–2030 en de toepassing van het bijbehorende allocatiemodel hebben invloed op de meerjarenbegroting van SWVAM. Deze impact uit zich onder andere in de volgende aspecten:

- De focusgebieden blijven gekoppeld aan de programma-indeling binnen de meerjarenbegroting.
- Nieuwe ontwikkelingen en doelstellingen binnen het ondersteuningsplan kunnen aanvullende kosten met zich meebrengen, die een plek moeten krijgen in de begroting.
- Er zullen verschuivingen plaatsvinden tussen de budgetten van verschillende programma's.
- Een nieuwe allocatiemethodiek zal worden toegepast op de budgetten die gealloceerd worden.

Deze wijzigingen zijn nog niet verwerkt in de meerjarenbegroting 2026–2030, omdat beide trajecten op het moment van opstellen nog onvoldoende concreet zijn. Alle kosten die dus zullen meekomen uit het nieuwe beleid zijn nog niet opgenomen in deze begroting. Deze wijzigingen zullen wel worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2027-2031.

Daling deelnamepercentage vso

In tegenstelling tot de aanzienlijke stijging van het aantal TLV's voor het vso in 2023 en 2024, is in 2025 sprake van een duidelijke daling. Op 1 oktober 2025 zijn er, ten opzichte van hetzelfde moment in 2024, 42 leerlingen minder met een TLV vso geregistreerd. Deze neerwaartse trend lijkt zich door te zetten richting 2026. De afname van het verwijzingspercentage heeft directe financiële consequenties

3. Begroting 2026 & meerjarenbegroting 2027-2030

In de meerjarenbegroting maken we een directe koppeling tussen de vier focusgebieden en de begrotingsprogramma's. In totaal kennen we nu vijf programma's:

1. Leerling
2. Professionaliteit
3. Kwaliteit
4. Samenhang onderwijs en jeugdzorg
5. Interne organisatie

Programma 5 is toegevoegd, omdat hieronder de meer faciliterende begrotingsonderdelen vallen. De programma's 1 en 5 kennen een onderverdeling in subprogramma's, zodat we de middelen duidelijker aan onze activiteiten kunnen toedelen. De specificaties en toelichtingen per programma zijn opgenomen in bijlage 5.

Het voorgaande leidt tot het volgende totaaloverzicht¹:

Meerjarenbegroting	2025 (P)	2026	2027	2028	2029	2030
Baten						
rijksbijdragen	29.342.681	29.992.231	30.730.733	31.802.643	32.992.942	34.312.660
overige baten	0	165.703	169.783	168.948	168.530	168.530
geormerkte baten programma's	1.076.546	837.007	837.007	837.007	687.007	687.007
Totale baten	30.419.227	30.994.941	31.737.524	32.808.597	33.848.478	35.168.196
Lasten						
Pr. 1 Leerling						
Pr. 1a Leren binnen de basisondersteuning						
Pr. 1a.1 Basisondersteuning	4.019.611	5.838.132	6.138.835	6.417.960	6.748.834	7.111.787
Pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo	10.376.692	10.603.299	10.860.938	11.234.892	11.650.149	12.110.555
Pr. 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwi	2.149.854	2.216.793	2.271.377	2.350.604	2.438.582	2.536.125
Pr. 1a.4 Tussenvoorzieningen	874.000	1.184.500	1.184.500	1.184.500	1.184.500	1.184.500
Pr. 1b Leren met extra ondersteuning	1.558.009	1.217.087	1.217.087	1.217.087	1.217.087	1.217.087
Pr. 1c Leren met gespecialiseerde onderste	9.299.869	8.921.174	8.380.413	8.667.243	8.832.053	9.177.335
Pr. 2 Professionaliteit	496.888	351.748	353.818	355.970	358.209	360.537
Pr. 3 Kwaliteit	50.944	48.374	36.909	37.985	39.105	40.269
Pr. 4 Samenhang onderwijs en jeugdzorg	178.591	249.231	258.400	267.936	277.853	288.168
Pr. 5 Interne organisatie						
Pr. 5a Regioloket	476.493	533.767	553.118	573.242	594.172	615.939
Pr. 5b Bestuur, toezicht en organisatie	424.304	448.880	456.139	463.688	471.539	479.705
Totale lasten	29.905.255	31.612.983	31.711.533	32.771.109	33.812.083	35.122.006
Resultaat	513.972	-618.042	25.990	37.488	36.396	46.190

Het negatieve resultaat over 2026 (- €618.042) is het gevolg van het gevoerde vermogensbeleid. Door de financiële meevallers in 2024 en 2025 is het eigen vermogen in 2026 boven de signaleringswaarde uitgekomen. Dit bovenmatige vermogen wordt teruggebracht naar de signaleringswaarde door het budget voor de scholen binnen programma 1a.1 te verhogen. In de daaropvolgende jaren is geen sprake meer van een bovenmatig vermogen en sluiten de resultaatbedragen aan bij de groei van de signaleringswaarde².

¹ Prognose 2025 is gebaseerd op de 7-maandsrapportage 2025 incl. het beschikken van € 500.000 van de onderuitputting van de jaarrekening 2024.

² Door groei baten.

Het overgrote deel van onze middelen (97%) zetten we in op focusgebied 1, de leerling. Ook de komende jaren blijft dit zo.

Lasten per programma in % van de baten	2026	2027	2028	2029	2030
Pr. 1 Leerling	96,73%	94,69%	94,71%	94,75%	94,79%
Pr. 2 Professionaliteit	1,13%	1,11%	1,08%	1,06%	1,03%
Pr. 3 Kwaliteit	0,16%	0,12%	0,12%	0,12%	0,11%
Pr. 4 Samenhang onderwijs en jeugdzorg	0,80%	0,81%	0,82%	0,82%	0,82%
Pr. 5 Interne organisatie	3,17%	3,18%	3,16%	3,15%	3,12%
Total lasten	101,99%	99,92%	99,89%	99,89%	99,87%

Bovenstaande (meerjaren)begroting heeft twee aandachtspunten:

Eigen vermogen en budget voor de scholen

Het SWVAM heeft in zowel 2024 als 2025 te maken gehad met aanzienlijke financiële meevallers, resulterend in een positiever exploitatieresultaat dan oorspronkelijk begroot. Daarnaast is vanaf teldatum 1 oktober 2025 sprake van een flinke daling in het deelnamepercentage van het vso.

Deze ontwikkelingen hebben geleid tot een bovenmatig eigen vermogen begin 2026, dat de signaleringswaarde van het SWVAM overschrijdt. Binnen de begroting functioneren het eigen vermogen en het budget voor basisondersteuning voor de scholen als communicerende vaten: zodra het eigen vermogen het minimaal gewenste niveau overstijgt, wordt het overschot beschikbaar gesteld aan de scholen via programma 1a.1 (basisondersteuning), en visa versa. Dit mechanisme resulteert in een stijging van het budget voor de scholen (programma 1a.1) van € 4 miljoen in 2025 naar € 5,8 miljoen in 2026. Deze toename brengt de middelen die aan scholen worden toegekend in programma 1a.1 terug rond het niveau van 2024.

Afname deelnamepercentage vso

Op 1 oktober 2025 is het aantal leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring voor het vso gedaald met 42 leerlingen ten opzichte van het voorgaande jaar. Volgende de prognoses van o.a. het swv en DUO stabiliseert dit aantal of daalt het zelfs licht verder, wat wijst op een structurele trend.

Het deelnamepercentage vso komt daarmee uit op 2,77%, een percentage dat meerjarig is verwerkt in de meerjarenbegroting. Deze afname biedt financiële ruimte binnen de begroting, wat tot uiting komt in het budget voor basisondersteuning binnen programma 1. Realisatie van deze ruimte is echter afhankelijk van het daadwerkelijk volgen van de geprognosticeerde ontwikkeling.

4. Risicomanagement

De centrale thema's die in de risicoanalyse naar voren komen zijn:

- ✚ Taakverdeling tussen schoolbesturen en samenwerkingsverband;
- ✚ Doorontwikkeling van het dekkend netwerk in samenwerking met aanpalende samenwerkingsverbanden;
- ✚ Stabiele verhoudingen met de gemeenten en andere ketenpartners;
- ✚ Cyclisch plannen, werken en verantwoorden, ondersteund door een passende set data.

Inmiddels zijn deze thema's vertaald naar concrete beheersmaatregelen. De belangrijkste acties zijn:

- We zorgen voor een scherpe verdeling van de verantwoordelijkheden met de schoolbesturen.
- We intensiveren de communicatie met alle betrokkenen, met name ouders, jongeren en docenten.
- Cyclisch risicomanagement vullen we in door in alle periodieke rapportages en beleidsnotities een risicoparagraaf op te nemen. Tweemaal per jaar wordt een algemene reflectie op de ontwikkeling van de risico's gedaan, bij het opstellen van de meerjarenbegroting en in de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.
- Door de implementatie van nieuwe systemen voor dataverzameling en -analyse gaan we intensiever werken met data en borgen we de consistentie hiervan. Tegelijkertijd worden we hierdoor beter gefaciliteerd bij het concreter benoemen van beoogde resultaten en het monitoren hierop.
- We intensiveren in de samenwerking met de gemeenten en aanpalende samenwerkingsverbanden (po en vo).
- We onderzoeken de mogelijkheden om de overgang po-vo te verbeteren, in eerste instantie door een aantal pilots.
- De allocatie van middelen moet passen bij de focusgebieden van het nieuwe ondersteuningsplan.

Daarnaast verdienen nog drie zaken onze bijzondere aandacht.

- **Ontwikkeling van de leerlingstromen:** Na enkele jaren van stijging van het deelnamepercentage vso, is er momenteel sprake van een dalende trend. De inspanningen zijn erop gericht om zoveel mogelijk leerlingen een passende plek te geven in het reguliere vo en hiermee ook de fluctuaties in leerlingaantallen te beperken. Indien het deelnamepercentage vso in de toekomst weer toeneemt, zal dit opnieuw druk uitoefenen op de beschikbare budgetten.
- **Nieuwe bekostigingsgrondslag lwoo en pro:** Momenteel hanteert OCW voor de bekostiging van de samenwerkingsverbanden de werkelijke leerlingaantallen op teldatum t-1 en de deelnamepercentages lwoo en pro op 1 oktober 2012 (afgezet tegen de werkelijke leerlingaantallen op teldatum t-1). Het is de bedoeling dat vanaf 1 januari 2028 nieuwe wetgeving van kracht zal worden. Deze wetgeving zit momenteel in de voorbereidende fase. Hoe de verandering precies zal uitpakken is nog niet in detail bekend. Wel is duidelijk dat de bekostigingsgrondslagen voor lwoo niet meer op het niveau van 1 oktober 2012 zullen zijn. De nieuwe grondslag zal bestaan uit twee onderdelen: 23% van het budget wordt omgeslagen naar een bedrag per leerling, 77% wordt toegekend op basis van de sociaaleconomische status van de regio. Deze sociaaleconomische status wordt berekend door middel van een achterstandsindicator van het CBS per samenwerkingsverbandregio. Naar aanleiding van eerste publicaties, en met meerdere voorzichtige aannames als input, lijkt SWVAM er €2 miljoen op achteruit te gaan.
De bekostiging voor praktijkonderwijs wordt uit het stelsel passend onderwijs gehaald. De totale operatie moet voor het Rijk budgetneutraal worden uitgevoerd. Hoe de wijziging voor

het praktijkonderwijs uitwerkt voor het samenwerkingsverband is nog niet bekend. Wel is bekend dat er voor beide trajecten sprake zal zijn van een overgangperiode van 5 jaar.

- **Bovenmatig eigen vermogen:** De politiek was erg gericht op de signaleringswaarde voor het vermogen van onderwijsinstellingen. Echter, is nu de korting op de rijksbijdragen teruggedraaid en lijken er nog geen signalen dat er een nieuwe korting wordt overwogen. Het samenwerkingsverband zet het bovenmatig vermogen in om rond de signaleringswaarde uit te komen. Het bovenmatig vermogen van het samenwerkingsverband vormt dus een beperkt(er) risico, maar blijft een aandachtspunt. Vanuit het samenwerkingsverband wordt een dergelijk vermogen als onwenselijk beschouwd, omdat de beschikbare middelen benut moeten worden voor de doeleinden waarvoor zij zijn bestemd.
- **Digibende:** In het najaar 2025 is tijdens de controle van de Inspectie van het Onderwijs bij het samenwerkingsverband een mogelijke onrechtmatigheid geconstateerd in de overeenkomst tussen SWVAM en Digibende. Volgens de regeling beleggen, belenen en derivaten zou de overeenkomst uit 2020 mogelijk onrechtmatig zijn. Het uiteindelijke oordeel van de Inspectie en eventuele sancties zijn op dit moment nog niet bekend.

In verband met de vaststelling van het nieuwe Ondersteuningsplan '26-'30, met daarin opgenomen een bijgesteld allocatiemodel, is het wenselijk om in 2026 een uitgebreide risicoanalyse uit te laten voeren. Dit zal in juni 2026 plaatsvinden.

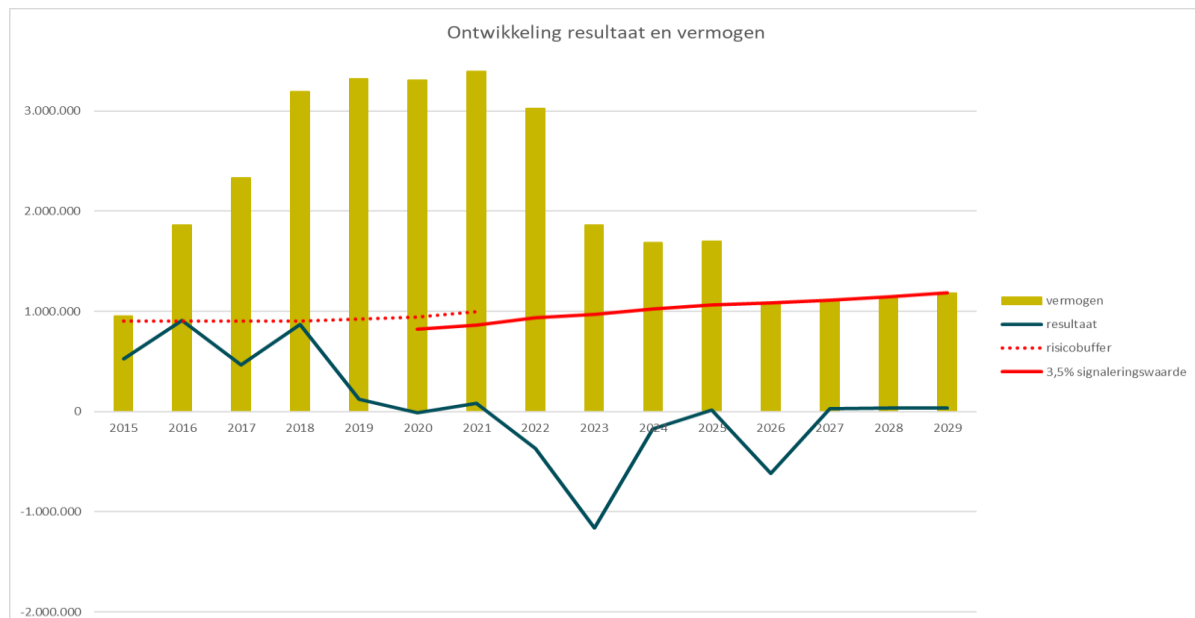
5. Financiële positie

De financiële positie van SWVAM is solide. Per 1 januari 2026 bedraagt het eigen vermogen €1.702.866³. Op basis van de signaleringswaarde is een vermogen van circa € 1 miljoen noodzakelijk om risico's adequaat op te vangen. Het huidige vermogen ligt daarmee ongeveer € 640.000 boven deze grens.

Deze overschrijding is het gevolg van financiële meevallers in 2024 en 2025⁴, waardoor het begrote negatieve resultaat positiever uitviel dan verwacht. In 2026 zal het bovenmatige vermogen naar verwachting weer afnemen tot rond de signaleringswaarde. Dit wordt rekenkundig gerealiseerd via het principe van communicerende vaten, waarbij het overschot wordt ingezet binnen programma 1.a1 (basisondersteuning).

In onderstaande tabel en grafiek is het vermogen van het samenwerkingsverband inzichtelijk gemaakt.

Verwachte ontwikkeling vermogenspositie						
	begroot resultaat	vermogen				
		eindejaar	% baten	signalering	boven	
2015 (jaarrekening)	523.768	956.380	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
2016 (jaarrekening)	908.155	1.864.535	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
2017 (jaarrekening)	465.188	2.329.723	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
2018 (jaarrekening)	865.967	3.195.690	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
2019 (jaarrekening)	125.531	3.321.221	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
2020 (jaarrekening)	-13.997	3.307.224	14,1%	820.410	2.486.814	
2021 (jaarrekening)	85.306	3.392.530	13,8%	862.054	2.530.476	
2022 (jaarrekening)	-370.110	3.022.420	11,3%	933.912	2.088.508	
2023 (jaarrekening)	-1.158.761	1.863.659	6,7%	971.311	892.348	
2024 (jaarrekening)	-174.765	1.688.894	5,8%	1.023.539	665.355	
2025 (prognose)	13.972	1.702.866	5,6%	1.064.673	638.193	
2026 (begroting)	-618.042	1.084.823	3,5%	1.084.823	0	
2027 (begroting)	25.990	1.110.814	3,5%	1.110.813	0	
2028 (begroting)	37.488	1.148.301	3,5%	1.148.301	0	
2029 (begroting)	36.396	1.184.697	3,5%	1.184.697	0	
2030 (begroting)	46.190	1.230.887	3,5%	1.230.887	0	



³Uitgangspunt: onderuitputting van de jaarrekening 2024 á €500.000 is beschikbaar in 2025.

⁴ Voornamelijk door indexatie van bekostigingsstarieven.

De balans van het samenwerkingsverband bestaat vrijwel volledig uit eigen vermogen en liquide middelen. Een nadere uitwerking van de meerjarenbalans is daarom niet opgenomen, aangezien deze geen aanvullende inzichten oplevert. De liquiditeitspositie van SWVAM loopt nagenoeg parallel met de ontwikkeling van de vermogenspositie. Afgezien van kortlopende vorderingen en schulden is er alleen een beperkte balanspost voor materiële vaste activa.

Bijlage 1 – Kern Ondersteuningsplan 2022-2026

Deze (meerjaren)begroting voor de periode 2026-2030 is nog eenmaal opgesteld met als uitgangspunt het ondersteuningsplan 2022-2026. De essentie van dit ondersteuningsplan luidt als volgt.

Schoolmodel

SWVAM blijft werken vanuit het schoolmodel. De ondersteuning voor de jongeren die in onze regio naar school gaan en/of wonen, bieden we zo veel mogelijk thuisnabij en op school. We blijven ook werken vanuit de kernwaarden verbinden, vertrouwen en verantwoorden.

Ambitie

De ambitie voor de langere termijn omschrijven we in het Ondersteuningsplan 2022-2026 als volgt:

Binnen de ruimte en de grenzen van Passend Onderwijs dragen we bij aan het gelijker maken van de kansen voor alle jongeren om hun ontwikkelingsvermogen waar te maken. We doen dat door meer inclusie te realiseren in ons aanbod van ondersteuningsvormen.

Kinderen, jongeren en hun ouders mogen van ons verwachten dat er voldoende aanbod is voor alle ondersteuningsvragen. Hierdoor willen we langdurige onderbrekingen in de schoolcarrière zoveel mogelijk voorkomen.

Meer inclusie is voor ons geen doel op zich. We zien het als een middel om jongeren in alle situaties te laten leren en ontwikkelen, zodat zij uiteindelijk naar vermogen, op eigen kracht of met extra ondersteuning, in onze samenleving kunnen participeren.

Hoewel we meer inclusie niet als doel zien, verwachten we dat er wel een belangrijk effect van uit zal gaan, te weten het naar beneden brengen van het aantal TLV's dat door SWVAM afgegeven wordt. Vanuit financieel oogpunt is dit van belang om ervoor te kunnen zorgen dat het niveau van de ondersteuningsmiddelen die we voor de reguliere scholen reserveren, behouden blijft, of zelfs nog wat kan groeien.

Om overzicht, richting en prioriteit aan te brengen in de doelen en activiteiten die uit deze ambitie volgen, zijn de speerpunten uit het vorige plan vervangen door vier focusgebieden, met een aantal leidende principes en 12 doelen voor de komende vier jaren. In het schema hieronder is dit uitgewerkt.

Motto

Ontwikkeling voor ieder kind mogelijk maken. Dit is het motto voor de komende jaren. We zetten daarvoor de eerdere speerpunten om in vier focusgebieden: leerling, professionaliteit, kwaliteit en samenhang onderwijs en zorg. In totaal hangen daar 12 doelen onder. Daaronder weer een veelheid aan activiteiten die aan het realiseren van de doelen bijdragen.

Het eerste en daarmee het hoofddoel voor de komende jaren is het goed en liefst volledig laten aansluiten van alle ondersteuningsvormen en voorzieningen binnen SWVAM op de ondersteuningsvragen van de populatie leerlingen voor wie wij verantwoordelijk zijn. De meeste andere doelen en activiteiten staan grotendeels in dienst van het zorgen voor dit dekkend aanbod.

	Focus 1	Focus 2	Focus 3	Focus 4
	Leerling	Professionaliteit	Kwaliteit	Samenhang onderwijs en jeugdzorg
Leidende principes	Driehoek van groei als leidraad. Zorgplicht en informatierecht gaan altijd samen.	Inclusie als grondhouding. Altijd multidisciplinair werken.	Publieke waarde als kompas.	Beleid komt altijd voort uit netwerksamenwerking.
Doelen	1. De ondersteuningsvormen en voorzieningen sluiten aan bij de opbouw van onze populatie: voor alle ondersteuningsbehoeften hebben we voldoende aanbod. 2. Het hoorrecht voor leerlingen en ouders is in onze werkprocessen volledig verankerd. 3. We geven aan alle leerlingen, ouders en andere belanghebbenden, vanuit een onafhankelijke positie, betrouwbare en actuele informatie over Passend Onderwijs, alsmede de mogelijkheid voor advies en steun 4. Voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte is de overdracht tussen PO en VO en VO en VO en vervolgonderwijs altijd maatwerk.	5. Scholen, samenwerkingsverbanden, netwerkpartners en gemeenten vormen samen een lerende gemeenschap. 6. Docenten, mentoren en de zorgteams op de scholen hebben een breed kennis- en handelingsrepertoire. 7. De kennis en expertise vanuit het gespecialiseerd onderwijs versterkt de ondersteuning die reguliere scholen bieden, waardoor: • leerlingen sneller en soepeler kunnen doorstromen van VSO naar VO; • het aantal leerlingen dat naar het gespecialiseerd onderwijs verwezen wordt, afneemt.	8. We zetten de rijksmiddelen die het samenwerkingsverband ontvangt doelmatig en evenredig in. 9. Onze kwaliteitscyclus is op orde: we voldoen in hoge mate aan de wet- en regelgeving van OCW en aan de kwaliteitseisen van de Inspectie. 10. We communiceren toegankelijk en begrijpelijk aan alle belanghebbenden over onze activiteiten en opbrengsten.	11. Passend Onderwijs en het jeugd- en jeugdzorgbeleid van de gemeenten zijn zo aanvullend en versterkend aan elkaar, dat er geen kinderen en jongeren zijn zonder passend aanbod voor onderwijs, extra ondersteuning en/of jeugdzorg. 12. Scholen, Samenwerkingsverbanden en gemeenten hebben duidelijke en niet-vrijblijvende afspraken over hun taken en verantwoordelijkheden bij alle gedeelde vraagstukken.
Activiteiten	We voeren een veelheid aan activiteiten uit, die bijdragen aan het waarmaken van de ambitie en de doelen. Deze activiteiten liggen niet allemaal voor vier jaar vast, maar zijn aan zijn aan verandering onderhevig. In dit plan benoemen we per focusgebied daarom een selectie van onze activiteiten. De meest actuele informatie daarover staat op www.swvam.nl .			
Indicatoren	Om onze opbrengsten op het waarmaken van de ambitie en de doelen te kunnen meten, formuleren we in dit plan een aantal voorlopige indicatoren. Tijdens de implementatie van Perspectief Op School komen we tot het vaststellen van de definitieve indicatoren.			

Bijlage 2 – Kaders en uitgangspunten

In het voorliggende meerjarenperspectief is uitgegaan van de volgende financiële kaders en uitgangspunten:

Voorzichtigheidsprincipe

De (formele, reële) meerjarenbegroting wordt conservatief opgesteld. Baten of besparingen worden begroot vanaf het moment dat hier zekerheid over is in de vorm van beschikkingen of contracten, lasten of verzwareningen direct. Voor nieuw beleid geldt hetzelfde: pas wanneer er sprake is van een besluit wordt dit meegenomen als gegeven.

Realistisch

De meerjarenbegroting bevat een realistische verwachting van de ontwikkeling van leerlingaantallen en deelnamepercentages.

Transparant

Alle uitgangspunten en beleidsmatige afspraken zijn herleidbaar opgenomen in de meerjarenbegroting en worden gepresenteerd in de notitie.

Meerjarenperspectief

De begroting wordt altijd opgesteld in meerjarenperspectief: de jaarbegroting is de eerste (uitgewerkte) jaarschijf van de meerjarenbegroting.

Allocatiebeleid

In het allocatiebeleid is het schoolmodel de basis. Er wordt gewerkt aan een versterking van de ondersteuning op de vo-scholen. Hier worden structureel en incidenteel middelen voor beschikbaar gesteld. De verdeling van de middelen gebeurt op de volgende manieren:

- vso: leerlingmodel – dit is wettelijk voorgeschreven.
- pro: leerlingmodel – dit is wettelijk voorgeschreven.
- Ondersteuningsmiddelen, lwoo en professionalisering: schoolmodel – de budgetten worden verdeeld op basis van werkelijke, al dan niet gewogen, leerlingaantallen. De grondslagen voor de allocatie zijn als volgt:
 - Budget Basisondersteuning (programma 1): weging leerlingen vmbo bkg + pro : leerlingen mhv + vavo = 1,5:1.
 - Budget Leerwegondersteuning vmbo (programma 2b): naar rato van het aantal vmbo-leerlingen excl. isk.
- Bovenschoolse arrangementen: leerlingmodel – leerlingen nemen op basis van een ondersteuningsbehoefte en/of indicatie deel aan een arrangement.
- Bureau en beleid: expertisemodel – hieronder vallen bestuur en toezicht, organisatie en beleid (inclusief innovaties).

Bovenstaand allocatiemodel is in 2025 geevalueerd door de werkgroep allocatiebeleid. Omdat de concrete uitwerkingen voor de nieuwe uitgangspunten nog ontwikkeld moeten worden is in deze meerjarenbegroting nog gewerkt met het huidige allocatiemodel. Het nieuwe allocatiemodel zal verwerkt worden in de meerjarenbegroting 2027-2031, in samenloop met het vernieuwde ondersteuningsplan.

Resultaat en indexering

De begroting sluit over langere periode gemiddeld rond een nulresultaat. In de begroting worden de baten en verplichten afdrachten geïndexeerd met een voorzichtige 4% indexatie. Ook de personeelslasten zijn met 4% geïndexeerd. Wanneer er sprake is van tussentijdse meevallers, worden die toegerekend aan de programma's en de uitkering aan de scholen.

Vermogensbeleid / Communicerende vaten

Negatieve resultaten worden ten laste gebracht van het eigen vermogen, positieve resultaten worden daaraan toegevoegd. De resultaatontwikkeling kent een sterke relatie met de ontwikkeling van de deelname vso. Wanneer het eigen vermogen hierdoor komt af te wijken van het gewenste niveau, treedt het volgende mechanisme van communicerende vaten in werking:

- Wanneer het eigen vermogen door een positief exploitatieresultaat boven het minimaal gewenste niveau komt, wordt het overschot op basis van het aantal leerlingen uitgekeerd aan de scholen. De gedachte hierachter is dat, als er minder tlv's worden afgegeven, er meer vraag naar ondersteuning in de reguliere vo-scholen zal zijn.
- Wanneer het eigen vermogen onder het minimaal gewenste niveau komt, wordt de uitkering aan de schoolbesturen lager. De gedachte hierachter is dat het samenwerkingsverband (= de schoolbesturen) gezamenlijk verantwoordelijk is voor het dekkend netwerk, ook financieel.

Risico's

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt de risicoanalyse herijkt. De vastgestelde risico's worden opnieuw doorgerekend en waar nodig komen risico's te vervallen of worden nieuwe risico's toegevoegd.

Prognose populatie-ontwikkeling

Naast deze kaders en uitgangspunten zijn de volgende kwantitatieve uitgangspunten gehanteerd:

- Het totale aantal leerlingen daalt de komende jaren, conform de prognose van DUO⁵.
- Het deelnamepercentage vso wordt de aankomende jaren 2,77%.
- Een stabilisering van de deelname aan pro rond het niveau van 1 oktober 2023 (2,06%).

Informatiebronnen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt verder gebruik gemaakt van de volgende informatie:

- Leerlingaantallen vo per teldatum 1 oktober 2025, zoals opgevraagd bij de scholen en gepubliceerd in de informatieproducten van DUO en de prognoses. De informatieproducten van DUO met de definitieve leerlingaantallen zijn op dit moment nog niet beschikbaar. De leerlingaantallen die in de bekostigingsbeschikkingen worden gehanteerd kunnen dus nog licht afwijken van de aantallen in deze begroting.
- Leerlingaantallen vso per teldatum 1 februari 2025 volgens de informatieproducten van DUO.
- De meest actuele gegevens en tarieven van het ministerie van OC&W.
- Vangnettool.
- Lopende verplichtingen.
- Actuele ontwikkelingen.

⁵ https://duo.nl/open_onderwijsdata/voortgezet-onderwijs/aantal-leerlingen/prognose-aantal-leerlingen.jsp

Bijlage 3 – Leerlingen

Deze uitgangspunten leiden tot de volgende ontwikkeling in leerlingaantallen:

Leerlingen vo	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027	1-10-2028	1-10-2029
vo overige	16.996	16.810	16.333	16.088	16.008	15.968	15.968
leerlingen lwoo	0	7	0	0	0	0	0
leerlingen pro	342	359	349	344	342	341	341
Totaal vo	17.338	17.176	16.682	16.432	16.350	16.309	16.309
Nieuwkomers < 1 jr in NL	139	140	264	264	264	264	264
lIn uitbesteed ged. bekostigd	127	116	75	75	75	75	75
Totaal vo	17.414	17.258	16.909	16.659	16.577	16.536	16.536

vso lIn op teldatum	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028	1-2-2029
categorie 1 (laag)	483	504	461	422	420	419	419
categorie 2 (midden)	19	18	20	18	18	18	18
categorie 3 (hoog)	37	24	23	15	15	15	15
Totaal vso	539	546	504	455	453	452	452

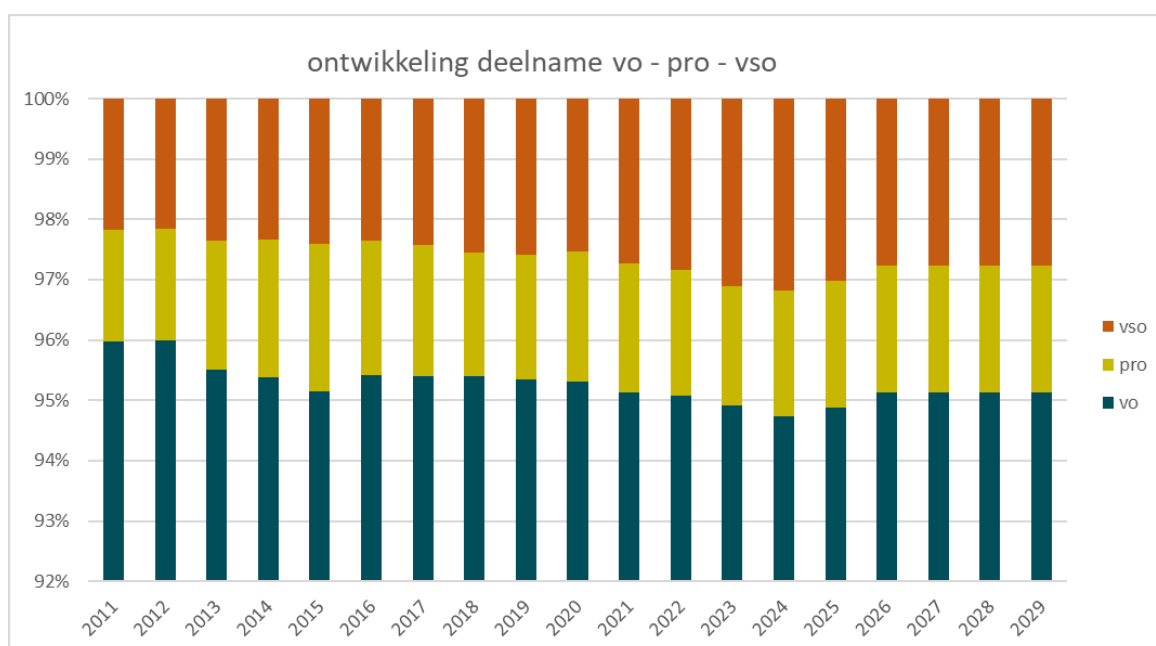
Deelnamepercentages	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
vo	94,92%	94,73%	94,89%	95,14%	95,14%	95,14%	95,14%
pro	1,97%	2,09%	2,09%	2,09%	2,09%	2,09%	2,09%
vso	3,11%	3,18%	3,02%	2,77%	2,77%	2,77%	2,77%

Enkele toelichtende opmerkingen:

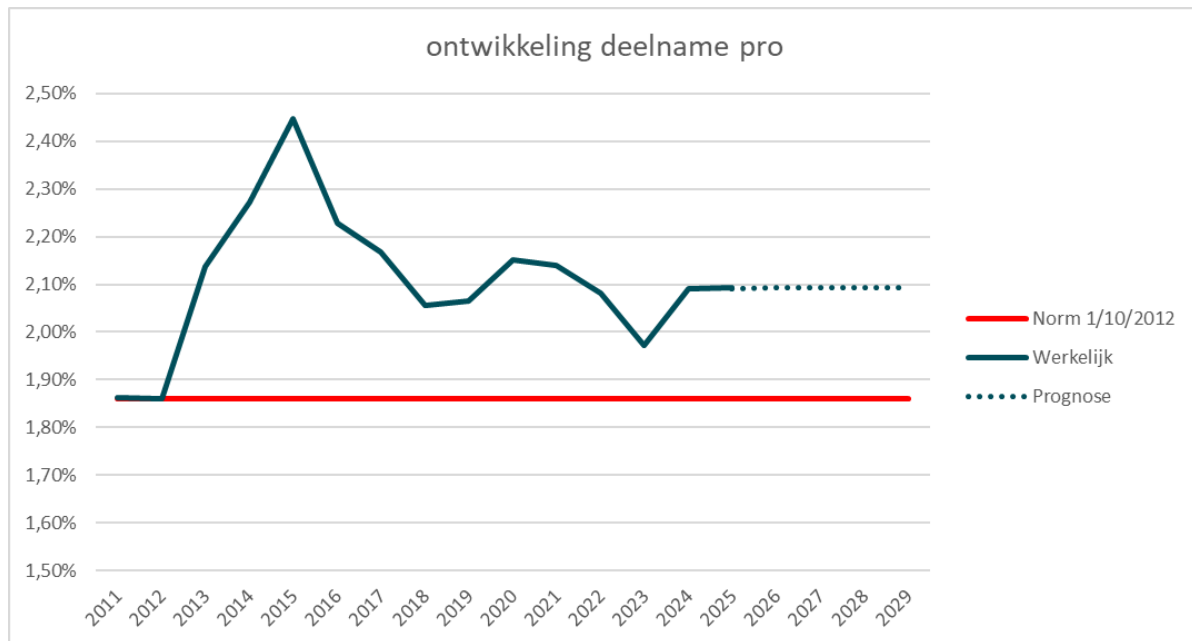
- Nieuwkomers: dit zijn leerlingen < 1 jaar in NL. Deze leerlingen worden bij het totaal bekostigd, daarom een optelling.
- Leerlingen uitbesteed/ gedeeltelijk bekostigd: dit zijn leerlingen die (deels) zijn uitbesteed. In de berekening van de bekostiging worden deze leerlingen voor 50% afgetrokken.

Beide leerlingaantallen fluctueren sterk en zijn lastig te voorspellen. Ze worden daarom voorzichtig ingeschat voor het meerjarenperspectief door een gelijkblijvende trend te prognosticeren.

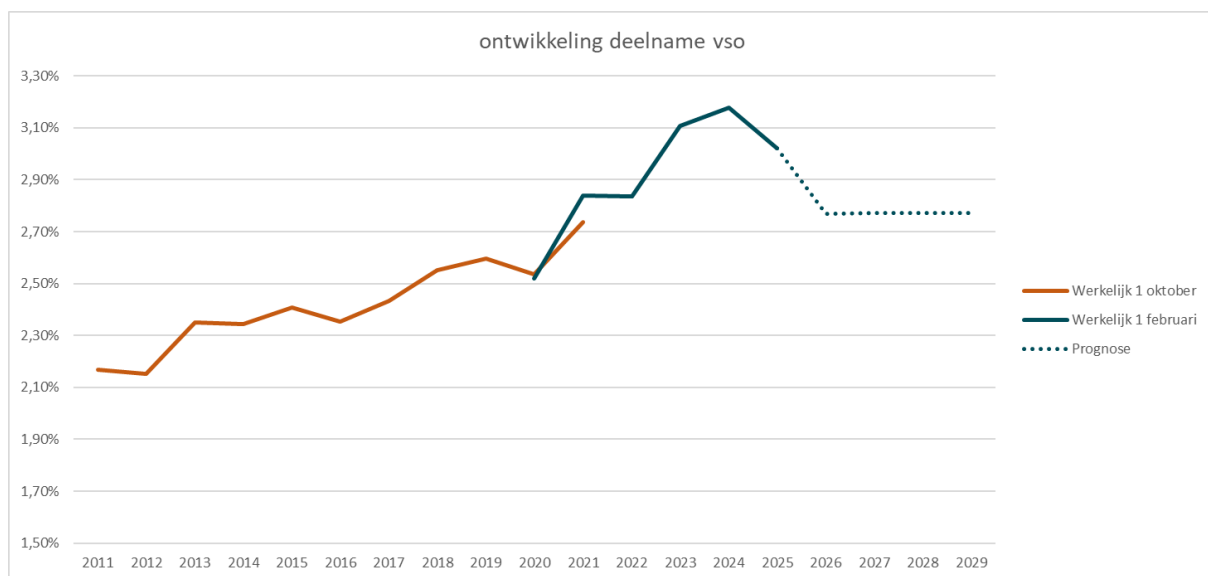
Het valt op dat de percentuele deelname aan het reguliere vo de afgelopen jaren een dalende tendens heeft vertoond en nu enigszins lijkt te stabiliseren.



Hieronder is de ontwikkeling van de deelnamepercentages pro en vso grafisch in beeld gebracht.



De deelname aan pro laat zich lastig voorspellen, maar fluctueert de laatste jaren ook niet substantieel. In de meerjarenprognose gaan we ervan uit dat het deelnamepercentage pro stabiliseert rond het huidige niveau. De norm 1-10-2012 is opgenomen in de grafiek omdat dit het peilmoment is voor het niveau waarop de bekostiging van het swv wordt gebaseerd. Wanneer de deelname pro zich boven dit niveau bevindt is er relatief minder budget beschikbaar voor de scholen. Op dit moment ontvangt het samenwerkingsverband ± €200.000 minder baten pro dan dat er verplichte afdrachten pro worden betaald.



Het stimuleren van de onder-instroom vso en de bewegingen om het vso en vo dicht bij elkaar te brengen lijken een daling van het deelnamepercentage vso in gang te hebben gezet. Het deelnamepercentage vso liet van 2020 tot 2024 een sterke stijging zien. Vanuit het streven naar meer inclusie en de financiële impact is hier de afgelopen jaren veel bestuurlijke inzet op geweest. Dit is terug te zien in de een flinke daling van het deelnamepercentage vso in 2025 en de prognose voor 2026.

Bijlage 4 – Onderbouwing van de baten

Het samenwerkingsverband ontvangen baten van het ministerie van OC&W. Deze baten zijn te beschouwen als een lumpsum. Weliswaar wordt in de bekostiging onderscheid gemaakt tussen bekostiging voor lichte (algemeen, lwoo & pro) en zware ondersteuning, maar dat zegt niets over waaraan de gelden besteed moeten worden, daar zijn de samenwerkingsverbanden vrij in.

De lumpsum en de overige baten zijn als volgt opgebouwd:

Baten	2026	2027	2028	2029	2030
Lichte ondersteuning algemeen	2.263.521	2.319.256	2.400.153	2.489.985	2.589.584
Lichte ondersteuning lwoo	10.463.307	10.720.946	11.094.900	11.510.157	11.970.563
Lichte ondersteuning pro	1.998.421	2.047.629	2.119.052	2.198.363	2.286.297
Zware ondersteuning	15.266.982	15.642.903	16.188.538	16.794.438	17.466.215
Lumpsum rijksbijdragen	29.992.231	30.730.733	31.802.643	32.992.942	34.312.660
Overige baten	165.703	169.783	168.948	168.530	168.530
Baten programma's	837.007	837.007	837.007	687.007	687.007
Totale baten	30.994.941	31.737.524	32.808.597	33.848.478	35.168.196

De baten voor lichte en zware ondersteuning zijn gebaseerd op een vast bedrag per leerling. Voor lichte ondersteuning is dit € 133,87, voor zware ondersteuning € 902,92.

De baten voor lwoo en pro worden vastgesteld op basis van het deelnamepercentage per 1 oktober 2012 (resp. 9,74% en 1,86%). Dit deelnamepercentage wordt vermenigvuldigd met het totaal aantal leerlingen vo op 1 oktober t-1. Het aldus berekende genormeerde aantal lwoo- en pro-leerlingen wordt vermenigvuldigd met het daarvoor geldende tarief (€ 6.351,84).

De aangekondigde aanpassing van de grondslag voor de lwoo en pro bekostiging wordt verwacht op 1 januari 2028. Het is nog niet bekend hoe de nieuwe berekening er precies uit zal zien. Een eerste voorzichtige berekening met meerdere aannames wordt gedaan in de risicoparagraaf (hoofdstuk 4). Daarom is in de meerjarenbegroting ook voor de periode vanaf 2028 nog met de huidige bekostigingssystematiek gerekend.

Naast de structurele rijksbijdragen zijn er ook nog andere baten. Allereerst zijn er overige baten in bovenstaande tabel, dit zijn baten die niet aan een programma kunnen worden toegekend. Op 16 september 2025 is door staatssecretaris Paul bekend gemaakt dat vanaf 2026 de financiering voor hoogbegaafdheid structureel in de bekostiging zal worden opgenomen⁶. Dus i.p.v. een subsidie zal er een bedrag van ongeveer € 9,80 per leerling zal worden toegevoegd aan het budget voor zware ondersteuning. Voor SWVAM zou dit een bedrag van ± € 165.000 zijn⁷ in 2026. Zodra er nieuwe bekostigingstarieven worden gepubliceerd waarin deze bedragen in verwerkt zijn, zal dit bedrag hier bij overige baten wegvallen.

Daarnaast ontvangt het swv enkele baten ten behoeve van de programma's, met name in de vorm van gemeentelijke subsidies. Deze worden gepresenteerd onder "geormerkte baten programma's". Deze baten in de programma's zijn als volgt opgebouwd⁸:

⁶ <https://www.nieuwsbrievenminocw.nl/actueel/nieuws/2025/10/09/meer-structureel-budget-voor-hoogbegaafde-leerlingen-vanaf-2026>

⁷ Uitgaande van een totaal aantal vo leerlingen incl. lwoo, pro, nieuwkomers & vavo. excl. vso leerlingen.

⁸ Baten werkzaamheden directie & secretariaat: werkzaamheden voor kernprocedure, doorbraakteam & swv ONSwv.

Geormerkte baten programma's	Programma	2026	2027	2028	2029	2030
Subsidies Schoolmaatschappelijk Werk	P1.b	350.331	350.331	350.331	350.331	350.331
Subsidies ISK	P1.b	197.900	197.900	197.900	197.900	197.900
Subsidie verlengde lesdag NT2	P1.b	118.526	118.526	118.526	118.526	118.526
VSV-convenant	P1.c	150.000	150.000	150.000	0	0
Baten werkzaamheden directie & secretariaat	P5.b	20.250	20.250	20.250	20.250	20.250
Totaal geormerkte baten programma's		837.007	837.009	837.011	687.013	687.014

In de begroting is rekening gehouden met een continuering van de subsidies met co-financieringsverplichting. Het is moeilijk in te schatten of deze subsidies meerjarig aangevraagd en toegekend zullen worden. Maar op dit moment ziet SWVAM geen signalen die wijzen op veranderingen.

Bijlage 5 – Onderbouwing van de lasten

In deze paragraaf worden zowel het personeel ten behoeve van de diverse programma's als de reguliere programmalasten toegelicht.

Inzet personeel

Het swv maakt bij een aantal programma's gebruik van personele inzet. Hierbij wordt onderscheid gemaakt naar:

- Eigen personeel – dit personeel is in dienst van het swv. Voor dit personeel heeft het swv de reguliere werkgeversverplichtingen.
- Detacheringen (personeel van scholen) – dit personeel is in dienst bij (een van) de scholen en wordt gedetacheerd bij het swv of op urenbasis ingehuurd.
- Extern ingehuurd – personeel dat niet in eigen dienst is en niet ingehuurd kan worden bij een van de scholen, wordt elders ingehuurd.

In onderstaand overzicht worden de kosten gespecificeerd en wordt de inzet verdeeld naar de diverse programma's. In de overzichten per programma worden deze bedragen zichtbaar.

Omschrijving	Totaal		P2 - professionalisering		P3 - kwaliteit		P4 - samenhang o-z		P5a - Regioloket		P5b - Best., Toez., Org.	
	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€
Eigen personeel												
Bestuur, secretariaat	2,00	262.287			0,00		0,60	85.551			1,40	181.472
Regioloket	4,68	581.705	0,40	51.748	0,20	25.874	0,50	68.680	3,50	430.667		
Totaal eigen personeel	6,68	€ 843.992	0,40	€ 51.748	0,20	€ 25.874	1,10	€ 154.231	3,50	€ 430.667	1,40	€ 181.472
Detacheringen												
Orthopedagoog	0,21	30.000		0		0		0	0,21	30.000		0
Schoolpsycholoog	0,20	23.100		0		0		0	0,20	23.100		0
Docent op de fiets	1,00	75.000		0		0	0,40	75.000		0		0
Totaal personeel van scholen	1,41	128.100	0,00	0	0,00	0	0,40	75.000	0,41	53.100	0,00	0
Totaal personeel	8,08	972.092	0,40	51.748	0,20	25.874	1,50	229.231	3,91	483.767	1,40	181.472

Binnen de formatie van het regioloket zit een vacature van 0.4 fte voor een coördinerend orthopedagoog. In de komende jaren worden geen grote veranderingen in de benodigde formatie verwacht.

Programma's

De lasten van de meerjarenbegroting zijn ondergebracht in vier hoofdprogramma's die terugpakken op de vier focusgebieden van het huidige ondersteuningsplan:

- Focus 1 – Leerling
- Focus 2 – Professionaliteit
- Focus 3 – Kwaliteit
- Focus 4 – Samenhang onderwijs en jeugdzorg

De programma's worden aangevuld met het programma interne organisatie (5).

Programma 1 – Leerling (Focus 1)

Binnen Focus 1 onderscheiden we vier hoofdgebieden:

- a. Leren binnen de basisondersteuning
- b. Leren met extra ondersteuning
- c. Leren met gespecialiseerde ondersteuning
- d. Leren bij langdurig verzuim en thuiszitten

Hoofdgebied d. wordt in deze meerjarenbegroting niet meegenomen. De kosten van dit gebied komen tot uitdrukking in tlv's en arrangementen onder b. en c.

Het overgrote deel van onze middelen zetten we in op dit focusgebied, en wel als volgt:

Programma 1 - Leerling (Focus 1)	2026	2027	2028	2029	2030
Pr. 1a - Leren binnen de basisondersteuning	19.842.723	20.455.650	21.187.957	22.022.064	22.942.967
Pr. 1b - Leren met extra ondersteuning	550.331	550.331	550.331	550.331	550.331
Pr. 1c - Leren met gespecialiseerde ondersteuning	8.771.174	8.230.413	8.517.243	8.832.053	9.177.335
Totaal programma 1 - Leerling (Focus 1)	29.164.228	29.236.394	30.255.531	31.404.448	32.670.632

In de volgende alinea's wordt de opbouw van deze bedragen toegelicht.

Programma 1a – Leren binnen de basisondersteuning

In het ondersteuningsplan vatten we het begrip basisondersteuning breed op. We brengen hier de volgende onderdelen in onder:

- De ondersteuning die op de reguliere vo-scholen wordt geboden met o.a. de ondersteuningsmiddelen die de scholen van het swv ontvangen.
- De ondersteuning op het vmbo, vanuit het voormalige lwoo-budget.
- De ondersteuning op de pro-scholen, op basis van de toegekende tlv's.
- Tijdelijke ondersteuning met vo+ arrangementen en individuele maatwerkarrangementen.

Programma 1a.1 – Basisondersteuning

Basisondersteuning wordt in principe bekostigd uit de reguliere middelen (basisbekostiging) van de vo-scholen. Bestuurlijk streeft het samenwerkingsverband naar een zo hoog mogelijk niveau van basisondersteuning op alle scholen.

Om het niveau van basisondersteuning te verhogen hebben de scholen een trajectvoorziening ingericht. Door de trajectvoorzieningen nemen ook leerlingen met ondersteuningsvragen deel aan de reguliere lessen. Het budget voor deze voorziening wordt over de scholen verdeeld op basis van het totaal aantal leerlingen, waarbij een weging wordt toegepast. Hierbij worden mavo (vmbo t)/havo/vwo-leerlingen⁹ geteld als 1 en vmbo b/k/g/gt en pro-leerlingen¹⁰ als 1,5.

⁹ Incl. vavo-leerlingen (dagopleiding (NOVA college & deelcertificaat). Uitzondering Futuris en Thamen.

¹⁰ Incl. isk-leerlingen.

Het budget bestaat uit twee delen: een basisbudget van € 2 miljoen, dit is een gegarandeerd bedrag, en een extra bedrag. Het basisbudget is het bedrag dat SWVAM de scholen, ondanks flinke tegenvallers in bijvoorbeeld het vso deelnamepercentage, kan betalen. Dat kunnen scholen gebruiken om hun ondersteuningsstructuur op te bouwen/ in stand te houden. Het extra bedrag daarentegen is voorwaardelijk aan het halen van de juiste resultaten van bijvoorbeeld inclusie doelstellingen of andere individuele maatwerktrajecten. Daarnaast wordt er een bedrag afgehaald/bijgestort ten behoeve van het halen van het gewenste resultaat, de communicerende vaten.

Op basis van de toegezegde ondersteuningsbekostiging beschrijft de school het school-ondersteuningsprofiel en het daaruit afgeleide actieplan. Deze worden besproken met het swv in de voorjaarsronde. Achteraf vindt verantwoording plaats over de realisatie van de plannen, via de reguliere kwaliteitsmonitor. Hiermee krijgt het swv inzicht in de mate waarin de gestelde doelen zijn bereikt en het dekkende ondersteuningsaanbod wordt gerealiseerd.

De verdeling van de middelen per school, op basis van de aantallen leerlingen per 1 oktober 2025 (conform de opgaven van de scholen), is opgenomen in bijlage 6. De definitieve berekening wordt begin januari 2026 gemaakt, op basis van de data van DUO.

Programma 1a.2 – Ondersteuning vmbo

Het swv heeft gekozen om gebruik te maken van de mogelijkheid om eigen beleid te ontwikkelen inzake lwoo (“opting out”). Gekozen is voor de variant “populatiebekostiging”. Sinds 2020 is het budget lwoo gelijkgesteld aan het budget dat het swv van DUO ontvangt.

De verdeling van dit budget vindt plaats op basis van het aantal vmbo-leerlingen op teldatum, waarbij rekening wordt gehouden met de bijzondere omstandigheden van Futuris. De suppletie voor Futuris is onderbouwd door het feit dat Futuris (destijds Panta Rhei) een aanzienlijk aantal leerlingen uit Amsterdam Zuid Oost binnen had, hetgeen werd beschouwd als een relatief ‘zwaardere’ populatie in vergelijking met andere scholen. In de werkgroep allocatie t.b.v. het nieuwe ondersteuningsplan wordt de positie van Futuris tegen het licht gehouden, maar in deze meerjarenbegroting wordt de suppletie nog meegenomen.

Wanneer de landelijke overheid een nieuwe bekostigingssystematiek vaststelt (per 1 januari 2028) kan dit gevolgen hebben voor de gemaakte afspraken over de verdeling van middelen binnen het swv.

Programma 1a.3 – Ondersteuning praktijkonderwijs

Het aantal leerlingen met een tlv pro wordt vermenigvuldigd met een vast bedrag per leerling. De uitvoering van de bekostiging wordt gedaan door DUO. Het swv loopt een risico als het deelnamepercentage hoger is dan dat per 1 oktober 2012 (1,86%). Er blijven dan minder middelen over voor eigen beleid. De afgelopen periode is het deelnamepercentage pro eerst gestegen en vervolgens weer wat gedaald. In de meerjarenbegroting is de deelname aan pro stabiel verondersteld op 2,08%. Zie ook de analyse in bijlage 3.

Programma 1a.4 – Ondersteuning tijdelijk

De tijdelijke ondersteuning bestond tot voor kort uit trajecten op locaties buiten onze regio (de vo+ arrangementen). Deze arrangementen worden gerealiseerd in scholen in naburige samenwerkingsverbanden (Zuid-Kennemerland en Amsterdam). We willen de komende jaren een verschuiving zien van vo+ arrangementen naar arrangementen in de regio. Deze ontwikkeling past in de ambitie van SWVAM om op termijn een eigen dekkend netwerk van ondersteuning te hebben.

Digibende

Het arrangement Digibende is gericht op (potentiële) thuiszitters. Met het project wordt ingezet op de speerpunten thuiszitters en samenwerking onderwijs-jeugdhulp. Het project wordt gerealiseerd in

cofinanciering met de gemeente Amstelveen. Inmiddels heeft het arrangement een structurele status. Er wordt voor volgend jaar gekeken naar een nieuwe financieringsvorm, namelijk groepsfinanciering.

De totale lasten van programma 1a zijn als volgt opgebouwd:

Pr. 1a - Leren binnen de basisondersteuning	2026	2027	2028	2029	2030
Pr. 1a.1 Basisondersteuning					
Ondersteuning op de vo-scholen - basisbudget - minimale toezegging vo	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Ondersteuning op de vo-scholen - basisbudget - flexibele ruimte	2.682.866	2.643.198	2.630.187	2.623.682	2.623.682
Ondersteuning op de vo-scholen - Resultaat vermindering	1.155.266	1.495.637	1.787.773	2.125.152	2.488.105
Totaal pr. 1a.1 Basisondersteuning	5.838.132	6.138.835	6.417.960	6.748.834	7.111.787
Pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo					
Budget populatiebekostiging vmbo	10.463.307	10.720.946	11.094.900	11.510.157	11.970.563
Suppletieregeling Futuris	139.992	139.992	139.992	139.992	139.992
Totaal pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo	10.603.299	10.860.938	11.234.892	11.650.149	12.110.555
Pr. 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwijs	2.216.793	2.271.377	2.350.604	2.438.582	2.536.125
Pr. 1a.4 Ondersteuning tijdelijk					
Trajecten op locaties buiten regio SWVAM	744.500	744.500	744.500	744.500	744.500
Individuele maatwerkarrangementen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Digibende	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Pr. 1a.4 Ondersteuning tijdelijk	1.184.500	1.184.500	1.184.500	1.184.500	1.184.500
Totaal programma 1a	19.842.723	20.455.650	21.187.957	22.022.064	22.942.967

Programma 1b – Leren met extra ondersteuning

Schoolmaatschappelijk werk

Op alle scholen worden vormen van schoolmaatschappelijk werk aangeboden. De gemeente Haarlemmermeer en de Amstellandgemeenten stellen hier middelen voor beschikbaar. Het SMW wordt uitgevoerd op basis van co-financiering. Het samenwerkingsverband bekostigt de andere helft van het budget.

Nieuwkomers (ISK) flexibele in- en uitstroom

In het swv is sprake van een groeiend aantal nieuwkomers. Veel van deze leerlingen gaan naar de ISK's en hebben een extra ondersteuningsbehoefte. Zowel in Amstelland (Futuris) als in de Haarlemmermeer (Hoofdvaart College) worden deze leerlingen flexibel opgevangen, om zo de overgang naar het reguliere onderwijs te versoepelen. Tevens biedt deze aanpak ruimte om de onregelmatige instroom van leerlingen op te vangen en niet te werken met een wachtlijst. In totaal is hiervoor een budget van € 200.000 gereserveerd. De bekostiging moet plaatsvinden op basis van een cofinanciering met de gemeenten (50/50). In de samenwerking met de gemeenten werken we aan het, voor langere termijn, herformuleren van het nieuwkomersbeleid en de wijze waarop het onderwijs aan deze leerlingen het beste georganiseerd en bekostigd kan worden.

Verlengde lesdag NT2

Vanuit het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (GOAB) Haarlemmermeer is met ingang van 2019 ongeveer € 100.000 beschikbaar gesteld voor NT2-onderwijs aan leerlingen met een achterstand in de Nederlandse taal. Dit betreffen kinderen van statushouders, arbeidsmigranten en expats. De scholen geven hier zelf invulling aan. De regie ligt in handen van de ISK bij het Hoofdvaart College. Het samenwerkingsverband heeft uit praktische overwegingen de subsidie aangevraagd, inhoudelijk spelen we hier geen enkele rol in.

Expertisecentrum nieuwkomers

Er is binnen het SWVAM een toenemende instroom van nieuwkomers. Om hier een gedegen aanpak voor te realiseren reserveert het SWVAM €100.000 voor een plan van aanpak voor nieuwkomers in zowel de Haarlemmermeer als Amstelland.

In onderstaand overzicht zijn de totale lasten van programma 1b opgenomen. Daar staan voornamelijk subsidies (o.a. co-financiering) tegenover.

Pr. 1b - Leren met extra ondersteuning	2026	2027	2028	2029	2030
Schoolmaatschappelijk werk	700.661	700.661	700.661	700.661	700.661
ISK Amstelland	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
ISK flexibele in- en uitstroom	47.900	47.900	47.900	47.900	47.900
Verlengde lesdag NT2	118.526	118.526	118.526	118.526	118.526
Expertisecentrum nieuwkomers H'meer	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Expertisecentrum nieuwkomers Amstelland	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal pr. 1b - Leren met extra ondersteuning	1.217.087	1.217.087	1.217.087	1.217.087	1.217.087
Subsidie SMW Haarlemmermeer	104.891	104.891	104.891	104.891	104.891
Subsidie SMW Amstelveen	245.440	245.440	245.440	245.440	245.440
Subsidie ISK Haarlemmermeer	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Subsidie ISK flexibele in- en uitstroom H'meer	47.900	47.900	47.900	47.900	47.900
Subsidie verlengde lesdag NT2 Haarlemmermeer	118.526	118.526	118.526	118.526	118.526
Totaal baten programma 1b	666.757	666.757	666.757	666.757	666.757
Totaal pr. 1b - Leren met extra ondersteuning (netto)	550.331	550.331	550.331	550.331	550.331

Programma 1c – Leren met gespecialiseerde ondersteuning

Het grootste deel van de lasten van programma 1c wordt bepaald door het aantal toelaatbaarheidsverklaringen vso dat het swv heeft afgegeven. Naast de reguliere bekostiging op de teldatum (nu 1 februari) dient het swv de bovenmatige groei te bekostigen, conform de vangnetregeling die is opgenomen in het ondersteuningsplan. De werkelijke verplichting voor 2026 is vastgesteld met behulp van de vangnettool van het Steunpunt passend onderwijs. Voor de jaren erna is een aanname gedaan van 4 leerlingen. Het swv is wettelijk verplicht om bij tussentijdse groei naast de ondersteuningsbekostiging ook de basisbekostiging over te dragen aan de vso-scholen.

Naast de tlv's bekostigt het swv de volgende extra zaken binnen de setting van de vso-instellingen:

Brede ondersteuning Hoofddorp College

Sinds 2018 is structureel budget beschikbaar gesteld voor het inrichten van vso-arrangementen en de samenwerking hiermee met de vo-scholen, op het gebied van symbiose. Deze manier van werken kwam in de plaats van Top-Stop, ATOS en School2Care. Door dit bij het Hoofddorp College onder één dak te brengen, is versnippering voorkomen. Voor de inrichting van deze ondersteuning, zijn we in 2018-2020 gestart met een ontwikkelbudget. Dit is omgezet in een structurele beschikking van 100.000 per jaar voor innovaties op het snijvlak van vo en vso.

Regio doorstroompunt

Het SWVAM ontvangt vanuit het (voortijdig schoolverlaten) vsv-convenant de aankomende drie jaar gelden als regio doorstroompunt. Dit om de vroege preventie binnen het vo vorm te geven vanuit het vso.

Het budget van programma 1c is als volgt opgebouwd:

Pr. 1c Leren met gespecialiseerde ondersteuning	2026	2027	2028	2029	2030
Afdracht teldatum	8.671.174	8.030.413	8.317.243	8.632.053	8.977.335
Vangnetregeling bovenmatige groei vso	0	100.000	100.000	100.000	100.000
Brede ondersteuning (Altra)	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Doorstroompunt regio	150.000	150.000	150.000	0	0
Totaal pr. 1c - Leren met gespecialiseerde ondersteuning	8.921.174	8.380.413	8.667.243	8.832.053	9.177.335
Subsidie regio doorstroompunt	150.000	150.000	150.000	0	0
Totaal baten programma 1c	150.000	150.000	150.000	0	0
Totaal pr. 1c - Leren met gespec. onderst. (netto)	8.771.174	8.230.413	8.517.243	8.832.053	9.177.335

Programma 2 – Professionaliteit (Focus 2)

Nieuw beleid – pilots & proeftuinen

Onderweg naar meer inclusie is er budget vrijgemaakt om scholen te helpen met het inzetten van nieuw beleid en professionaliteit. Er is € 300.000 beschikbaar om scholen te stimuleren nieuw beleid op te zetten, deze gelden hebben een tijdelijk karakter en zijn bedoeld om een nieuwe voorziening te voorzien van een goede start.

Programma 2 - Professionaliteit (Focus 2)	2026	2027	2028	2029	2030
Nieuw beleid - pilots & proeftuinen	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Personeel	51.748	53.818	55.970	58.209	60.537
Totaal programma 2 - Professionalisering (Focus 2)	351.748	353.818	355.970	358.209	360.537

Programma 3 – Kwaliteit (Focus 3)

Het kwaliteitsbeleid wordt vormgegeven onder regie van een van onze medewerkers. Als ondersteunende tool gebruiken we i.p.v. Perspectief op School nu The Next School. In 2026 is het budget voor The Next School opgehoogd vanwege implementatiekosten.

Programma 3 - Kwaliteit (Focus 3)	2026	2027	2028	2029	2030
Eigen personeel	25.874	26.909	27.985	29.105	30.269
The Next School	22.500	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal programma 3 - Kwaliteit (Focus 3)	48.374	36.909	37.985	39.105	40.269

Programma 4 – Samenhang onderwijs en jeugdzorg (Focus 4)

Programma 4 kent op dit moment vooral personele inzet in het kader van het overleg dat met gemeente en jeugdzorg wordt gevoerd en de inzet van de projectleider dekkend aanbod.

Programma 4 - Samenhang onderwijs en jeugdzorg (Focus 4)	2026	2027	2028	2029	2030
Eigen personeel	154.231	160.400	166.816	173.489	180.428
Detacheringen	75.000	78.000	81.120	84.365	87.739
Projectleiding aansluiting onderwijs & jeugdzorg	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal programma 4 - Samenhang onderwijs en jeugdzorg (Focus 4)	249.231	258.400	267.936	277.853	288.168

Programma 5 – Interne organisatie

De interne organisatie van het samenwerkingsverband bestaat uit twee onderdelen:

- Regioloket
- Bestuur, toezicht en organisatie

Programma 5a – Regioloket

Het regioloket biedt toegang tot aanbieders van ondersteuningsarrangementen en verzorgt de toewijzing en de monitoring. Het loket heeft de volgende taken:

- Toekennen en monitoren van arrangementen (incl. tlv's pro en vso)
- Adviseren van scholen en ouders
- Beleidsmatig adviseren van directie/bestuur

Voor een goed inzicht wordt gemonitord hoeveel aanvragen er door iedere school worden gedaan bij het regioloket en hoeveel er daarvan worden toegekend. Hiervoor wordt sinds 2025 met Indigo gewerkt.

Programma 5b - Bestuur, toezicht en organisatie

Het programma Bestuur, toezicht en organisatie omvat de activiteiten van bestuur, directie, toezicht, beheer en administratie. Hier worden ook enkele baten door activiteiten van de directie toegerekend.

Het budget voor de interne organisatie is als volgt opgebouwd:

Programma 5 - Interne organisatie	2026	2027	2028	2029	2030
Pr. 5a - Regioloket					
Eigen personeel	430.667	447.894	465.809	484.442	503.819
Detacheringen	53.100	55.224	57.433	59.730	62.119
Overige lasten	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal pr. 5a - Regioloket	533.767	553.118	573.242	594.172	615.939
Programma 5b - Bestuur, toezicht en organisatie					
Personeel	181.472	188.731	196.280	204.131	212.297
Controller	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Onafhankelijk voorzitter	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Afschrijvingen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Huisvesting	65.200	65.200	65.200	65.200	65.200
Administratie en beheer	29.300	29.300	29.300	29.300	29.300
Communicatie	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Accountantskosten	16.408	16.408	16.408	16.408	16.408
Ondersteuningsplanraad	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
ICT	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Budget voor diverse activiteiten en/of inzet	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Survey Monkey	500	500	500	500	500
Totaal pr. 5b - Bestuur, toezicht en organisatie	448.880	456.139	463.688	471.539	479.705
Totaal programma 5 - Interne organisatie	982.647	1.009.256	1.036.930	1.065.711	1.095.643

Bijlage 6 - Allocatie van middelen naar de scholen MJB 2026

Deze bijlage bevat de uitwerking van de toerekening van ondersteuningsmiddelen die de scholen krijgen van het SWVAM. Het gaat hierbij om de volgende budgetten:

- Programma 1a.1 – basisondersteuning (ondersteuningsmiddelen)
- Programma 1a.2 – ondersteuning vmbo

Deze verdeling is gebaseerd op de door de scholen opgegeven leerlingaantallen op 1 oktober 2025 en een prognose van het resultaat a.d.h.v. de kwartaalrapportages 2025. Zodra er definitieve leerlingaantallen en jaarcijfers zijn zullen de definitieve bedragen gepubliceerd worden. Uitgegaan is van de huidige vastgestelde allocatiesystematiek.

Allocatie Programma 1a.1 – ondersteuningsmiddelen

Basis voor de allocatie van de middelen van Programma 1a.1 (ondersteuningsmiddelen naar de scholen) is het aantal gewogen leerlingen. Hierbij zijn mavo (vmbo t)/havo/vwo-leerlingen¹¹ geteld als 1 en vmbo b/k/g/gt en pro-leerlingen¹² als 1,5.

Het totale budget is ongeveer € 5,8 miljoen.

Programma 1a.1 - Basisondersteuning (Focus 1 - Leerling)							
BRIN	vest.	naam	2026	2027	2028	2029	2030
00IP	00	Kath SGM Hoofddorp	440.419	463.103	484.160	509.121	536.501
00WD	00	Futuris	255.081	268.220	280.415	294.872	310.730
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	255.243	268.389	280.593	295.059	310.927
01OE	26	Yuverta mavo Aalsmeer	131.415	138.184	144.467	151.915	160.085
02QZ	00	Keizer Karel College	615.424	647.122	676.546	711.425	749.686
02TE	00	H Wesselink College	609.289	640.672	669.802	704.333	742.212
03RU	00	Herbert Vischers College	608.482	639.823	668.915	703.400	741.229
05FE	00	RK SGM Thamen	282.042	296.569	310.054	326.039	343.573
14VG	00	Alkwin College	490.466	515.729	539.178	566.975	597.467
16PJ	00	Praktijkschool De Linie	88.633	93.198	97.435	102.459	107.969
19TI	00	Solyvius College SGM	335.157	352.420	368.444	387.439	408.276
19TI	05	Solyvius College - loc. H'meer Lyceum (Zuidrand)	374.550	393.842	411.749	432.976	456.262
19TI	03	Solyvius College - locatie Hoofdvaart College	291.890	306.925	320.880	337.423	355.570
19XY	00	Amstelveen College	569.251	598.571	625.788	658.050	693.440
21WE	00	Kaj Munk College	337.095	354.457	370.574	389.679	410.636
26JE	00	Praktijkschool Uithoorn	80.399	84.540	88.384	92.941	97.939
		Nova College (vavo)	73.295	77.071	80.575	84.729	89.286
Totaal programma 1a.1			5.838.132	6.138.835	6.417.960	6.748.834	7.111.787

Programma 1a.2 – Ondersteuning vmbo

Uitgangspunt van de allocatie van de middelen ondersteuning vmbo is:

- Verdeling op basis van het aantal vmbo-leerlingen excl. isk-leerlingen.
- Compensatie voor Futuris van ca. € 280.000. De helft hiervan komt voor rekening van SWVAM, de andere helft komt voor rekening van de overige vmbo-scholen.

Bovenstaande uitgangspunten geven de volgend budgetten per school:

Programma 1a.2 - Ondersteuning vmbo (Focus 1 - Leerling)							
BRIN	vest.	naam	2026	2027	2028	2029	2030
00WD	00	Futuris	1.999.127	1.938.530	1.922.008	1.905.681	1.897.567
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	2.487.866	2.398.911	2.374.658	2.350.691	2.338.780
03RU	00	Herbert Vischers College	2.204.792	2.125.965	2.104.473	2.083.235	2.072.680
05FE	00	RK SGM Thamen	1.830.677	1.765.016	1.747.113	1.729.422	1.720.630
19TI	03	Solyvius College - locatie Hoofdvaart College	2.080.837	2.006.061	1.985.673	1.965.526	1.955.513
Totaal ondersteuningsmiddelen vmbo			10.603.299	10.234.483	10.133.924	10.034.556	9.985.170

¹¹ Incl. vavo-leerlingen (dagopleiding (NOVA college) & deelcertificaat). Uitzondering Futuris en Thamen.

¹² Incl. isk-leerlingen.

N.B. Wanneer de landelijke overheid een nieuwe bekostigingssystematiek vaststelt (gekoerst wordt op 1 januari 2028) kan dit gevolgen hebben voor de gemaakte afspraken over de verdeling van middelen binnen het swv.

De suppletie voor Futuris is onderbouwd door het feit dat Futuris (destijds Panta Rhei) een aanzienlijk aantal leerlingen uit Amsterdam Zuid Oost binnen had, hetgeen werd beschouwd als een relatief 'zwaardere' populatie in vergelijking met andere scholen.

Indien scholen op de teldatum leerlingen registreren met een indicatie lwoo wordt dit gecorrigeerd in de hierboven beschreven verdeling. De bekostiging die de betreffende school ontvangt voor deze lwoo leerlingen, in de vorm van een verplichte afdracht, wordt in mindering gebracht op het totale bedrag.