



SAMENWERKINGSVERBAND
AMSTELLAND EN DE
MEERLANDEN

Meerjarenbegroting 2022-2025 begroting 2022

laatst bijgewerkt op: 19 november 2021

opgesteld door:

Dick Mak (controller)

Frans Jordaan (directeur-bestuurder)

bestuurlijk vastgesteld op: 20 december 2021

1. Inleiding

We laten deze meerjarenbegroting aansluiten op het nieuwe Ondersteuningsplan 2022-2026. Hoewel een groot deel van de doelstellingen en activiteiten overeenkomen met het plan van 2018-2022, maken we in de opbouw wel wat andere keuzes. Dit heeft consequenties voor de indeling van onze begrotingsprogramma's, zoals verderop zal blijken. In de programmaonderdelen is de vorige programmastructuur niettemin duidelijk te herkennen.

Een voorbehoud is op z'n plaats, omdat het Ondersteuningsplan 2022-2026 op het moment van opstellen van deze meerjarenbegroting nog niet formeel is vastgesteld. Dat gebeurt medio december 2021.

Ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting is dit jaar een omslagpunt bereikt. Het deelnamepercentage vso is het laatste jaar sterker gestegen dan normaal. Wanneer dit doorzet betekent dit dat de vermogenspositie van het swv onder druk komt te staan. Om het niveau van de financiën voor de ondersteuning op de scholen op peil te kunnen houden, is het van belang om greep te houden op de deelname aan het vso. Dit betekent de stijgende trend omzetten in een dalende trend. Positiever geformuleerd: het werken aan meer inclusie heeft mede als effect dat de deelname aan het reguliere vo kan toenemen. Dit is een opgave voor alle betrokkenen binnen SWVAM.

In deze meerjarenbegroting is hiervoor een ambitieus maar haalbaar scenario opgenomen. In bijlage 2 zijn twee alternatieve scenario's opgenomen (rood en donkerrood). Dit om te illustreren wat de situatie zal zijn als we wel het beleid doorzetten maar onvoldoende greep houden op de ontwikkeling van het aantal tlv's.

De alternatieve scenario's laten zien dat we in dergelijke situaties zullen moeten anticiperen op mogelijke ingrepen. Op de zeer korte termijn is er nog geen reden tot zorg, we kunnen het komende jaar benutten om dit goed te doordenken. In de volgende meerjarenbegroting kan dit dan verder worden geconcretiseerd.

In het najaar van 2021 is een nieuwe uitgebreide risicoanalyse gehouden. De samenvatting van de uitkomsten is opgenomen in de risicoparagraaf van deze meerjarenbegroting.

Uit de risicoanalyse zijn geen feiten naar voren gekomen die een hoger vermogen rechtvaardigen dan de signaleringswaarde voor "mogelijk bovenmatig eigen vermogen". Deze signaleringswaarde is 3,5% van de totale baten. Voor het samenwerkingsverband vo Amstelland en de Meerlanden is dit in 2021 en 2022 een bedrag van (afgerond) € 855.000. Het eigen vermogen van het samenwerkingsverband had ultimo 2020 een omvang van € 3,3 miljoen. Daarmee is de vermogenspositie veel ruimer dan nodig. In maart en april 2021 heeft het swv een bestedingsplan opgesteld, om te voldoen aan de genoemde signaleringswaarde. Het bestedingsplan is goedgekeurd door de OPR en de raad van toezicht. In de meerjarenbegroting en het bestedingsplan is rekening gehouden met een aantal tijdelijke extra investeringen. Deze investeringen zijn in deze meerjarenbegroting opgenomen, ze zijn immers integraal onderdeel van het beleid van het samenwerkingsverband. Veel plannen zijn inmiddels uitgewerkt, de uitvoering is reeds gestart of start binnenkort.

Vanaf 1 januari 2023 hanteert OCW / DUO een nieuwe bekostigingssystematiek. De werking hiervan is bekend, de toepassing in de hoogte van de bekostigingstarieven nog niet. Daarom wordt de meerjarenbegroting opgesteld volgens de huidige systematiek. Immers het eerste begrotingsjaar 2022 is deze nog van toepassing. Ten opzichte van de huidige situatie gaan de volgende zaken veranderen:

- De teldatum voor het vso wordt 1 februari (was 1 oktober). De teldatum voor de leerlingen vo en pro blijft 1 oktober.
- De regeling voor tussentijdse groei vso komt te vervallen. In plaats hiervan dient ieder swv een vangnetbepaling in het ondersteuningsplan op te nemen waarin wordt vastgelegd wat de handelwijze is bij meer dan gemiddelde groei.
- Alle bekostiging gaat per kalenderjaar. Het onderscheid tussen personele en materiële bekostiging vervalt.

In bijlage 1 wordt de meerjarenbegroting indicatief doorgerekend met de nieuwe cijfers.

Verder is de opbouw van deze begroting de gebruikelijke. In hoofdstuk 2 geven we een samenvatting van de hoofdpunten uit het lopende ondersteuningsplan; in hoofdstuk 3 beschrijven we het kader en de uitgangspunten, gevolgd door een doorkijk naar de komende jaren; hoofdstuk 4 bevat een analyse van de ontwikkeling van de leerlingaantallen; in de hoofdstukken 5 en 6 worden de baten en lasten per post uitgewerkt, waarbij de aansluiting wordt gemaakt tussen beleid en financiën; hoofdstuk 7 bevat het totaaloverzicht; in de hoofdstukken 8 en 9 geven we inzicht in de vermogenspositie.

2. De kern van het ondersteuningsplan 2022-2026

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.

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.

	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 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.			

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.

Koppeling Ondersteuningsplan met begrotingsprogramma's

We maken voor de komende jaren 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 voegen we toe, 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 gehele programma-indeling is opgenomen in hoofdstuk 6.

3. Kaders en uitgangspunten

Het ondersteuningsplan 2022-2026 is het uitgangspunt van de meerjarenbegroting. 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 verzwarende 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 : leerlingen mhv = 1,5:1.

- Budget Leerwegondersteuning vmbo (programma 2b): tot 2019 werden de middelen toegerekend op basis van een vaste verhouding. Vanaf 2020 worden de middelen verdeeld naar rato van het aantal vmbo-leerlingen.
- Budget Professionalisering (programma 6): weging leerlingen vmbo bkg : leerlingen mhv = 1,5:1.
- 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).

Resultaat en indexering

De begroting sluit over langere periode gemiddeld met nulresultaat. Het eerste jaar (2022) wordt uitgegaan van een bescheiden indexering van 1,75%¹. Hiermee wordt voorkomen dat de jaarlijkse bijstellingen van de bekostigingsstarieven tot ongewenste overschotten leiden. De latere jaren (vanaf 2023) worden geraamd tegen prijspeil 2022. Hierdoor wordt duidelijker zichtbaar wat de effecten zijn van beleidskeuzes in de toekomst. Achteraf worden geen correcties op de indexering toegepast, behalve bij de verplichte afdrachten pro en vso.

Vermogen

Het samenwerkingsverband houdt eigen vermogen aan voor:

- Risico's die voortkomen uit de risicoanalyse en waarvan is afgesproken dat die door het samenwerkingsverband opgevangen moeten (kunnen) worden.
- Egalisatiereserve, met twee oogmerken:
 - Liquiditeitenbeheer – lopende het jaar kan het voorkomen dat inkomsten niet dezelfde fasering kennen als uitgaven.
 - Meerjarenbeleid – de resultaten kunnen fluctueren over de jaren heen. Deels wordt hiermee in de risicoanalyse rekening gehouden, deels zal hier een beperkte extra reserve voor moeten worden aangehouden.

De Inspectie gaat samenwerkingsverbanden met een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen hierop bevragen. Als signaleringswaarde wordt hiervoor gehanteerd 3,5% van de totale baten van het swv, met een minimum van € 250.000. Hierbij wordt de regel “pas toe of leg uit” gehanteerd: als het swv belangrijke aanwijsbare redenen heeft om (tijdelijk) meer vermogen aan te houden, dan is dat mogelijk. Voor het swv vo Amstelland en de Meerlanden betekent deze 3,5% een eigen vermogen van € 850.000. Dit ligt iets onder de benodigde risicobuffer die is vastgesteld in de risicoanalyse. Voor de doelmatige inzet van het vrije vermogen zijn projecten geformuleerd in programma 6. Deels ligt hier een relatie met het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026.

Tekorten

In eerste instantie worden tekorten ten laste van het eigen vermogen gebracht. Wanneer het eigen vermogen onder het minimaal gewenste niveau komt wordt een bijdrage van de scholen verwacht.

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.

In de risicoparagraaf wordt een samenvatting gegeven van de geactualiseerde risicoanalyse.

¹ In de begroting 2021 werd gerekend met een indexering van 2%. De werkelijke indexering was echter lager: definitieve vaststelling schooljaar 2020/2021 +1,5%, eerste tussentijdse bijstelling schooljaar 2021/2021 +0,7%. Er is geen reden om aan te nemen dat de indexering volgend jaar (veel) hoger zal zijn.

Bij het vertalen van de risico's naar de benodigde weerstandscapaciteit (buffervermogen) kan onderscheid worden gemaakt tussen risico's die het samenwerkingsverband moet kunnen dragen en de risico's die worden gedragen door de schoolbesturen.

Prognose populatie-ontwikkeling

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

- Het totale aantal leerlingen stabiliseert de komende jaren.
- Het deelnamepercentage vso blijft de komende jaren op het niveau van 1 oktober 2020. De inhoudelijke onderbouwing is opgenomen in hoofdstuk 4.
- Een stabilisering van de deelname aan pro op het niveau van 1 oktober 2020 (2,17%).

Informatiebronnen

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

- Leerlingaantallen vo per teldatum 1 oktober 2021, zoals opgevraagd bij de scholen en gepubliceerd in Kijkglas van DUO (versie 6 oktober 2021) en de prognoses.
- Leerlingaantallen vso per teldatum 1 oktober volgens Kijkglas 1 van DUO, versie 2 november 2021.
- De meest actuele gegevens en tarieven van het ministerie van OC&W.
- Lopende verplichtingen.
- Actuele ontwikkelingen.

4. Leerlingen

Deze uitgangspunten leiden tot de volgende ontwikkeling in leerlingaantallen:

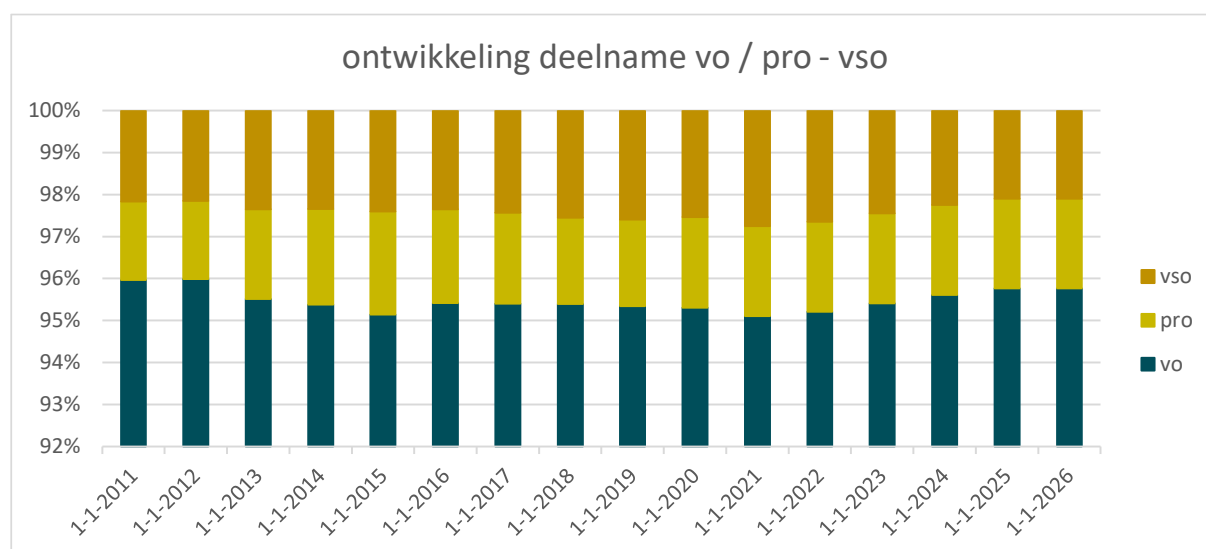
Leerlingen vo	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
vo overige	17.057	17.068	17.068	17.068	17.068	17.068
leerlingen lwoo	0	0	0	0	0	0
leerlingen pro	376	373	373	373	373	373
Totaal vo	17.433	17.441	17.441	17.441	17.441	17.441
Nieuwkomers < 1 jr in NL	49	75				
lIn vavo tg	20	63				
Totaal vo	17.502	17.579	17.441	17.441	17.441	17.441
vso lIn op teldatum	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
categorie 1 (laag)	393	426	408	373	338	312
categorie 2 (midden)	16	19	19	19	19	19
categorie 3 (hoog)	33	35	35	35	35	35
Totaal vso	442	480	462	427	392	366
Deelnamepercentages	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
vo	95,31%	95,11%	95,21%	95,41%	95,61%	95,76%
pro	2,16%	2,14%	2,14%	2,14%	2,14%	2,14%
vso	2,54%	2,75%	2,65%	2,45%	2,25%	2,10%

Enkele toelichtende opmerkingen:

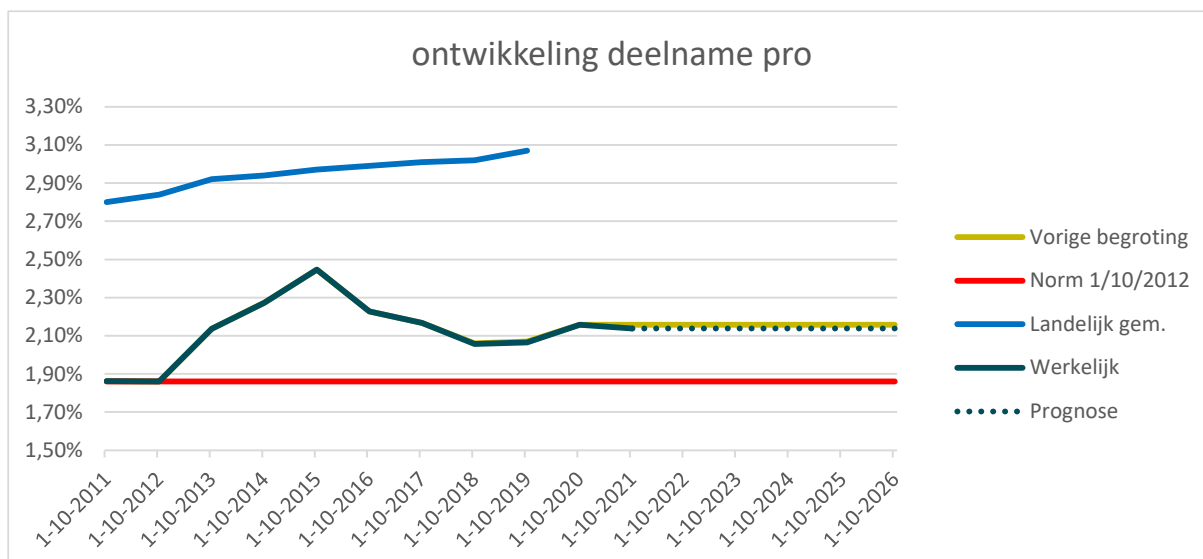
- Nieuwkomers: leerlingen < 1 jaar in NL. Deze leerlingen worden bij het totaal bekostigd, daarom een aftrek

Beide leerlingaantallen fluctueren sterk en zijn lastig te voorspellen. Daarom wordt in de prognose alleen rekening gehouden met de reguliere leerlingpopulatie.

Het valt op dat de deelname aan het reguliere vo de afgelopen jaren een licht dalende tendens vertoont.



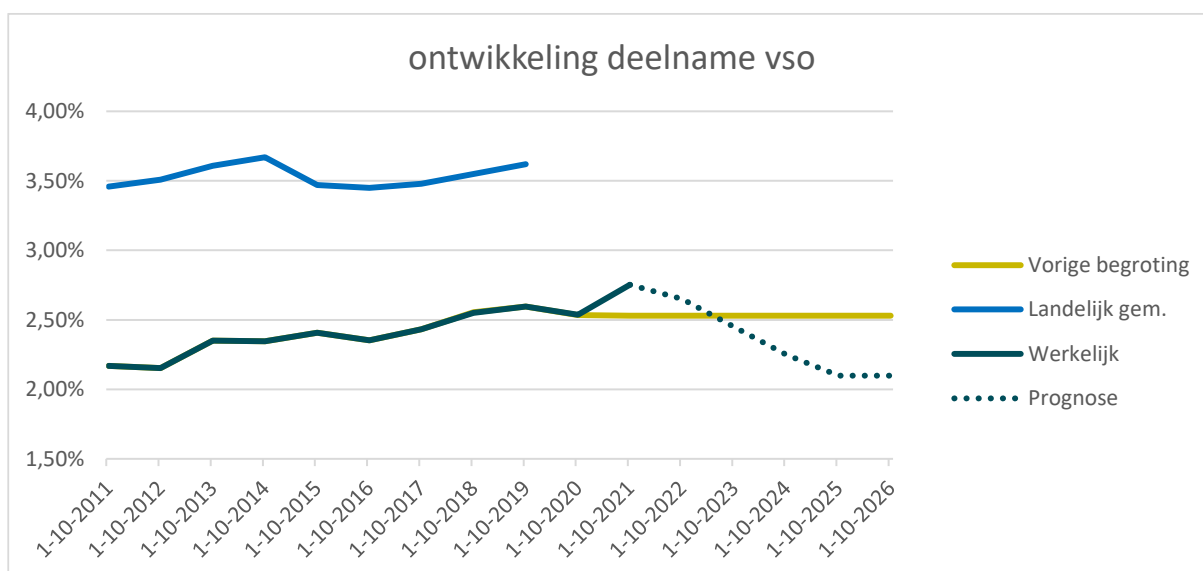
Hieronder is de ontwikkeling van de deelnamepercentages pro en vso grafisch in beeld gebracht, afgezet tegen het landelijk gemiddelde.



De deelname aan pro laat zich lastig voorspellen. Het landelijk gemiddelde is slechts ten dele bruikbaar als indicator. Het deelnamepercentage is afhankelijk van de samenstelling van de leerlingpopulatie. Wel kan gekeken worden naar de tendens van de deelname in het swv ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Daarin zien we dat de stijging van de afgelopen jaren (2020 ten opzichte van 2011) redelijk overeen komt. De norm 1/10/2012 is relevanter. Dit is het niveau waarop het swv bekostiging van DUO ontvangt. Wanneer de deelname pro zich boven dit niveau bevindt is er relatief minder budget beschikbaar voor de scholen.

In de afgelopen jaren zijn de stijgingen en dalingen jaarlijks beperkt. Daarom wordt in de prognose nu ervan uitgegaan dat het deelnamepercentage pro stabiliseert rond het huidige niveau, maar de werkelijkheid kan iets hoger of lager zijn.

Een van de speerpunten in het ondersteuningsplan is de verbetering van de overgang van po naar vo voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte. Hierin zal ook aandacht worden besteed aan de overstap van po naar pro.



Het deelnamepercentage vso laat de laatste jaren een geleidelijke, gemiddelde stijging zien. De stijging loopt parallel aan de landelijke trend. Er is nog weinig doorstroom naar regulier vo. Vanuit het streven naar meer inclusie zal hier de komende jaren veel aandacht voor zijn.

In overleg met de samenwerkingsverbanden po en het vso zijn stappen gezet om de onder-instroom in het vso (met name in het voormalige cluster IV) te stimuleren (s(b)o → vso). De gedachte hierachter is dat, wanneer leerlingen eerder instappen in het vso, een flink aantal leerlingen na 1 of 2 jaar al kan uitstromen naar het reguliere vo. Zo kunnen we ook de gemiddelde verblijfsduur in het VSO bekorten. In 2021-2022 is al stijging van de onder-instroom zichtbaar. Een afslanking van de bovenbouw is nog niet direct zichtbaar.

Verder wordt de beweging ingezet om het vso en het vo dichter bij elkaar te brengen. We zetten acties in om de beschikbare middelen anders in te zetten om meer gespecialiseerde ondersteuning binnen de reguliere scholen te bieden. Vervolgens ontstaat een inverteer-effect: de middelen die nu naar tlv's vso gaan kunnen worden ingezet aan een breed scala van andere arrangementen of interventies binnen het vo. Ook dit zijn activiteiten om tot meer inclusie te kunnen komen.

Het zal tijd kosten voordat er een merkbaar effect ontstaat. Daarom wordt de eerste jaren geen daling van de deelname vso geprognosticeerd.

Het scenario dat hier is geschetst is het streefscenario. Onze ambitie is dat de leerlingen thuisnabij in het reguliere vo hun plek vinden. Dit leidt tot een verminderende aanvraag van tlv's.

Omdat het vooraf bepalen van de effecten van ingezet beleid geen exacte wetenschap is, zijn in de bijlage twee ongunstige alternatieve scenario's uitgewerkt:

- Rood scenario: de deelname aan het vso daalt niet, maar blijft gelijk.
- Donkerrood scenario: de deelname aan het vso daalt niet, maar stijgt door.

5. Baten

De baten die van OC&W worden ontvangen, zijn te beschouwen als een lumpsum. Weliswaar wordt in de bekostiging onderscheid gemaakt tussen bekostiging voor lichte en zware ondersteuning, en daarbinnen tussen personeel en materieel, maar dat zegt niets over waaraan de gelden besteed moeten worden, daar zijn de samenwerkingsverbanden vrij in.

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 opgebouwd:

Geormerkte baten programma's	2022	2023	2024	2025
Subsidies Schoolmaatschappelijk Werk (P1b)	267.000	267.000	267.000	267.000
Subsidies ISK (P1b)	33.100	33.100	33.100	33.100
Subsidies ISK flexibele in- en uitstroom (P1b)	47.900	47.900	47.900	47.900
Subsidie verlengde lesdag NT2 (P1b)	100.000	100.000	100.000	100.000
Subsidie stimulering NT2 Amstelland (P1b)	0	0	0	0
VSV plusmiddelen (P1c)	179.500	179.500	179.500	179.500
Programmagelden VSV-convenant 2016-20 (P1c)	11.000	11.000	11.000	11.000
Subsidie Regeling begaafde leerlingen po en vo (P1b)	72.000	72.000	0	0
Totaal geormerkte baten programma's	710.500	710.500	638.500	638.500

De lumpsum en de overige baten zijn als volgt opgebouwd:

Baten	2022	2023	2024	2025
lichte ondersteuning algemeen	1.842.167	1.837.584	1.837.584	1.837.584
lichte ondersteuning lwoo	8.525.993	8.504.781	8.504.781	8.504.781
lichte ondersteuning pro	1.628.407	1.624.356	1.624.356	1.624.356
zware ondersteuning	11.577.830	11.569.631	11.553.616	11.553.616
incidentele extra rijksbijdrage NPO	230.958	0	0	0
Resultaateffect indexering tarieven 2022	126.445	126.445	126.445	126.445
Lumpsum rijksbijdragen	23.931.800	23.662.796	23.646.781	23.646.781
overige baten	0	0	0	0
baten programma's	710.500	710.500	638.500	638.500
Totale baten	24.642.300	24.373.296	24.285.281	24.285.281

De baten voor lichte en zware ondersteuning zijn gebaseerd op een vast bedrag per leerling. Voor lichte ondersteuning is dit € 105,36, voor zware ondersteuning € 680. In dit laatste tarief zit voor het schooljaar 2021/2022 een eenmalige component van € 17,56, in het kader van het NPO. Deze component is voor de duidelijkheid uit de lumpsum gehaald en zichtbaar gemaakt bij de overige baten. Hierbij is opgeteld de incidentele extra bijdrage voor pro-leerlingen. Tevens is het resultaateffect van de begrote indexering van de bekostigingsstarieven (+1,75%) zichtbaar gemaakt. Het resultaateffect bestaat uit hogere baten minus hogere afdrachten.

De baten voor lwoo en pro worden vastgesteld op basis van het deelnamepercentage per 1 oktober 2012 (resp. 9,74% en 1,86%). De verwachte aanpassing van deze grondslag is inmiddels wederom uitgesteld, op zijn vroegst zal dit 1 januari 2025 zijn. Het is nog niet bekend hoe de nieuwe berekening eruit zal zien. Daarom is in de meerjarenbegroting ook voor de periode vanaf 2025 nog met de huidige bekostigingssystematiek gerekend.

6. Lasten

In deze paragraaf worden de programma's toegelicht, en de inzet van personeel ten behoeve van de diverse programma's.

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. Hiervoor is geen BTW verschuldigd.
- 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 - professionaliseren		P3 - kwaliteit		P4 - samenhang o-z		P5a - Regioloket		P5b - Best., Toez., Org	
	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€
Eigen personeel												
Bestuur, secretariaat	1,88	185.000					0,60	62.828			1,28	122.172
Regioloket	2,60	242.000			0,40	39.000	0,10	11.000	2,10	192.000		
Totaal eigen personeel	4,48	427.000	0,00	0	0,40	39.000	0,70	73.828	2,10	192.000	1,28	122.172
Detacheringen												
Orthopedagoog	0,21	20.000							0,21	20.000		
Doorstroomcoördinator	0,80	80.000							0,80	80.000		
Consulent passend onderwijs	0,20	21.000	0,10	10.000			0,10	11.000	0,00	0		
Totaal personeel van scholen	1,21	121.000	0,10	10.000	0,00	0	0,10	11.000	1,01	100.000	0,00	0
Totaal personeel	5,68	548.000	0,10	10.000	0,40	39.000	0,80	84.828	3,11	292.000	1,28	122.172

In de komende jaren worden niet meer dan kleine veranderingen in de benodigde formatie verwacht, tenzij het nieuwe ondersteuningsplan daar aanleiding toe geeft.

Programma's

In het kader van het nieuwe ondersteuningsplan is goed gekeken naar de programmatische indeling van de meerjarenbegroting. We hebben ervoor gekozen om de indeling grondig te veranderen. Het nieuwe ondersteuningsplan is onderverdeeld in vier focusgebieden:

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

In de meerjarenbegroting worden dit de vier hoofdprogramma's, aangevuld met het programma interne organisatie. In onderstaande conversietabel wordt de relatie tussen de nieuwe en de vorige programma-indeling toegelicht.

Nieuwe indeling	Oude indeling
Programma 1 Leerling Programma 1a Leren binnen de basisondersteuning Programma 1a.1 Basisondersteuning Programma 1a.2 Ondersteuning vmbo Programma 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwijs Programma 1a.4 Ondersteuning vo+ Programma 1b Leren met extra ondersteuning Programma 1c Leren met gespecialiseerde ondersteuning Programma 2 Professionaliteit Programma 3 Kwaliteit Programma 4 Samenhang onderwijs en jeugdzorg Programma 5 Interne organisatie Programma 5a Regioloket Programma 5b Bestuur, toezicht en organisatie	Programma 1 Basisondersteuning Programma 2b Ondersteuning vmbo Programma 2c Praktijkonderwijs Programma 3 Externe arrangementen / vo+ Programma 2a Ondersteuning en begeleiding Programma 6 Ontwikkeling en innovatie / Digibende Programma 6 Ontwikkeling en innovatie / Begaafde leerlingen Programma 4 vso, incl. vso-arrangementen brede ondersteuning Programma 3 Externe arrangementen / Perspectieftrajecten (vh +Works) Programma 3 Externe arrangementen / Rea college Programma 6 Ontwikkeling en innovatie / Professionalisering algemeen Programma 6 Ontwikkeling en innovatie / Diverse projecten Programma 6 Ontwikkeling en innovatie / Nieuw beleid Programma 6 Ontwikkeling en innovatie / Impuls doelmatige besteding M23 Programma 7 Bestuur en organisatie / Perspectief op School Programma 5 Regioloket Programma 7 Bestuur en organisatie

Programma 1 – Leerling (Focus 1)

Binnen Focus 1 onderscheiden we vier hoofdgebieden:

- Leren binnen de basisondersteuning
- Leren met extra ondersteuning
- Leren met gespecialiseerde ondersteuning
- 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)	2022	2023	2024	2025
Pr. 1a - Leren binnen de basisondersteuning	15.334.631	15.300.812	15.300.812	15.300.812
Pr. 1b - Leren met extra ondersteuning	1.195.350	1.195.350	1.195.350	1.195.350
Pr. 1c - Leren met gespecialiseerde ondersteuning	6.723.234	6.807.406	6.506.499	6.095.969
Totaal programma 1 - Leerling (Focus 1)	23.253.215	23.303.567	23.002.661	22.592.131

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.
- De ondersteunende vo+ arrangementen.

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/havo/vwo-leerlingen geteld als 1 en vmbo b/k/g en pro-leerlingen als 1,5.

Het swv kent een ver doorgevoerd schoolmodel. Van een aantal externe arrangementen kan worden afgevraagd op welke manier die zich tot het schoolmodel (moeten gaan) verhouden. De leerlingen die gebruik maken van +Works worden nu ingeschreven bij Altra. Altra ontvangt hiervoor de bijbehorende vsv-middelen. De inbedding van Digibende en andere (bestaande en nieuwe) arrangementen wordt beschreven in het nieuwe ondersteuningsplan.

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. Momenteel wordt een pilot uitgevoerd met Perspectief op School, waarmee het inzicht in de actuele data vergroot kan worden.

Voor de duur van het ondersteuningsplan (2018 – 2022) is in programma 6 een (incidenteel) professionaliseringsbudget gereserveerd om de impuls te ondersteunen. Ook hiervoor geldt dat de inzet van deze middelen in het nieuwe ondersteuningsplan wordt beschreven. Vooralsnog is het budget in deze meerjarenbegroting meegenomen in programma 6.

De verdeling van de middelen per school, op basis van de aantallen leerlingen per 1 oktober 2021 (conform de opgaven van de scholen), is opgenomen in de bijlage. De definitieve berekening wordt begin januari 2022 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. Door deze aanpassing ontstaan herverdeeffecten. Met name Panta Rhei zou er met deze verdeling fors op achteruit gaan. Daarom is afgesproken dat Panta Rhei in de periode 2020-2024 jaarlijks € 40.000 minder ontvangt, waarna het verschil wordt bevroren (totaal € 359.919). Dit verschil komt voor 50% ten laste van de andere vmbo-scholen en voor 50% ten laste van het swv. In de bijlage is hier een uitgebreide toelichting op geschreven.

Wanneer de landelijke overheid een nieuwe bekostigingssystematiek vaststelt (per 1 januari 2022 of 2023) kan dit gevolgen hebben voor de gemaakte afspraken over de verdeling van middelen binnen het swv.

De reeds afgegeven aanwijzingen lwoo blijven geldig. Op basis hiervan bekostigt DUO de scholen. In 2017 was dit nog het volledige bedrag. Vanaf 2018 faseren de aanwijzingen uit en wordt het aandeel populatiebekostiging groter. In onderstaande tabel is dit inzichtelijk gemaakt (indicatief).

Een definitief overzicht kan worden gemaakt nadat de eerste bekostigingsbeschikking o.b.v. teldatum 1 oktober 2021 is afgegeven.

De verdeling per school is opgenomen in de bijlage.

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 2,11%. Zie ook de analyse in hoofdstuk 4.

Programma 1a.4 – Ondersteuning vo+

vo+ omvat een aantal bovenregionale voorzieningen. Voor een deel is er geld beschikbaar voor arrangementen die niet binnen Amstelland en de Meerlanden (kunnen) worden aangeboden. Vanuit efficiencyoverwegingen gaan leerlingen die het aangaat naar scholen in naburige samenwerkingsverbanden (Zuid-Kennemerland en Amsterdam). Het swv streeft ernaar om op termijn een eigen dekkend netwerk van ondersteuning te hebben.

De laatste jaren loopt het gebruik dat wij van deze voorzieningen maken terug. Tegelijkertijd maken de samenwerkingsverbanden waar de betreffende scholen staan, nieuwe afspraken met deze scholen. Omdat we moeilijk kunnen inschatten of en wanneer we het vo+ aanbod in de aanpalende regio's niet meer nodig hebben, blijft dit aanbod voor SWVAM nog een paar jaren van belang. Derhalve blijft dit een reservering in de meerjarenbegroting.

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

Pr. 1a - Leren binnen de basisondersteuning	2022	2023	2024	2025	Opmerkingen
Pr. 1a.1 Basisondersteuning	4.280.206	4.267.598	4.267.598	4.267.598	schoolmodel
Pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo					
Budget populatiebekostiging vmbo	8.525.993	8.504.781	8.504.781	8.504.781	
Suppletieregeling Panta Rhei	139.992	139.992	139.992	139.992	schoolmodel
Totaal pr. 1a2 Ondersteuning vmbo	8.665.985	8.644.773	8.644.773	8.644.773	
Pr. 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwijs	1.866.966	1.866.966	1.866.966	1.866.966	tlv's
Pr. 1a.4 Ondersteuning vo+	521.475	521.475	521.475	521.475	tijdelijk buiten swv
Totaal programma 1a	15.334.631	15.300.812	15.300.812	15.300.812	

Hieruit blijkt dat ruim 60% van de middelen wordt ingezet binnen de basisondersteuning op de scholen.

Programma 1b – Leren met extra ondersteuning

Programma 2a – Ondersteuning en begeleiding

Schoolmaatschappelijk werk

Op alle scholen worden vormen van schoolmaatschappelijk werk aangeboden. De gemeente Haarlemmermeer en de Amstellandgemeenten stellen hier een bedrag van € 273.000 voor beschikbaar. De totale kosten zijn € 546.000, per saldo zijn de lasten voor het SWV dus € 273.000. In Amstelland is in 2019 een pilot gestart waarin het mandaat voor doorverwijzing naar segment B bij het SMW is gelegd. De pilot is inmiddels omgezet in een permanent aanbod.

nieuwkomers (ISK) flexibele in- en uitstroom

In het swv is sprake van een schommelend, maar gemiddeld groeiend aantal nieuwkomers. Veel van deze leerlingen gaan naar de ISK's en hebben een extra ondersteuningsbehoefte. Zowel in Amstelland (Panta Rhei) 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 € 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.

In de subregio Amstelland komt er, in cofinanciering met de vier gemeenten een driejarige stimuleringssubsidie om ondersteuning aan nieuwkomers via NT2-onderwijs een impuls te geven. In het eerste jaar (2021) gaat het voor SWVAM om een bedrag van ruim € 160.000 voor in 2021. In de daarop volgende jaren zal dit bedrag worden afgebouwd.

Na afloop van de subsidieperiode reserveert SWVAM structureel een budget van € 100.000 voor de doorontwikkeling van de ondersteuning aan nieuwkomers, met name gericht op leerlingen met een ondersteuningsbehoefte.

Project Begaafde leerlingen

In samenwerking met het swv po Amstelronde heeft het swv een subsidie van jaarlijks € 72.000 aangevraagd (4 jaar) Deze is inmiddels toegekend. Hier wordt het principe van cofinanciering gehanteerd. De de mhv-scholen ontvangen jaarlijks € 8.000 gedurende 4 jaar voor dit onderwerp, vanuit de middelen in programma 1 verdubbelen ze dit budget.

Digibende

Het project Digibende is gericht op (potentiële) thuiszitters. Het project wordt gestart in cofinanciering met de gemeente Amstelveen. In eerste instantie stellen swv en gemeente zich garant voor 15 plekken. De intentie is om dit structureel in te richten. Wanneer dat het geval is, wordt opnieuw bekeken hoe de financiering voor het onderwijsdeel kan worden ingepast in het schoolmodel. Met het project wordt ingezet op de speerpunten thuiszitters en samenwerking onderwijs-jeugdhulp. Het budget hiervoor is jaarlijks € 206.250.

In onderstaand overzicht zijn de totale lasten van programma 1b opgenomen. Daar staan subsidies tegenover.

Pr. 1b - Leren met extra ondersteuning	2022	2023	2024	2025	Opmerkingen
Schoolmaatschappelijk werk	534.000	534.000	534.000	534.000	
ISK Haarlemmermeer	33.100	33.100	33.100	33.100	
ISK flexibele in- en uitstroom	150.000	150.000	150.000	150.000	
Verlengde lesdag NT2	100.000	100.000	100.000	100.000	
NT2 Amstelland	100.000	100.000	100.000	100.000	
Project begaafde leerlingen	72.000	72.000	72.000	72.000	
Digibende	206.250	206.250	206.250	206.250	
Totaal pr. 1b - Leren met extra ondersteuning	1.195.350	1.195.350	1.195.350	1.195.350	
Subsidie SMW Haarlemmermeer	90.000	90.000	90.000	90.000	50%, swv 50%
Subsidie SMW Amstelveen	177.000	177.000	177.000	177.000	50%, swv 50%
Subsidie ISK Haarlemmermeer	33.100	33.100	33.100	33.100	
Subsidie ISK flexibele in- en uitstroom H'meer	47.900	47.900	47.900	47.900	50%, swv 50%
Subsidie ISK flexibele in- en uitstroom Amstelveen					50% direct PR, swv 50%
Subsidie verlengde lesdag NT2 Haarlemmermeer	100.000	100.000	100.000	100.000	GOAB middelen
Subsidie begaafde leerlingen OCW	72.000	72.000	0	0	
Totaal baten programma 1b	520.000	520.000	448.000	448.000	
Totaal pr. 1b - Leren met extra ondersteuning (netto)	675.350	675.350	747.350	747.350	

Programma 1c – Leren met gespecialiseerde ondersteuning

Het grootste deel van de lasten van programma 1c wordt bepaald door het aantal toelaatbaarheidsverklaringen dat het swv heeft afgegeven. Naast de reguliere bekostiging op de teldatum dient het swv de tussentijdse groei te bekostigen, conform de groeiregeling. In de begroting is rekening gehouden met een tussentijdse groei van jaarlijks 15 leerlingen. Dit komt overeen met de gemiddelde groei van de afgelopen jaren. Het swv is wettelijk verplicht om bij tussentijdse groei naast de ondersteuningsbekostiging ook de basisbekostiging over te dragen aan de vso-scholen.

Zoals eerder gemeld komt vanaf 2023 de groeiregeling te vervallen. In plaats daarvan wordt de teldatum vso 1 februari en moet het swv in het ondersteuningsplan een vangnetregeling opnemen voor bovengemiddelde groei in de periode 1 februari tot en met 1 juni.

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

Brede ondersteuning

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 komt in de plaats van Top-Stop, ATOS en School2Care. Door dit nu bij het Altra College Haarlemmermeer onder één dak te brengen, wordt 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 100.00,- per jaar voor innovaties op het snijvlak van VO en VSO.

Perspectieftrajecten (voorheen +Works)

Jaarlijks ontvangt het swv van de stadsregio Amsterdam een subsidie van € 190.500 uit de vsv-middelen (Voortijdig School Verlaten). Hieruit worden de Perspectieftrajecten bekostigd, dit wordt uitgevoerd door Altra.

Rea-college

Het Rea college is een voorziening die is gekoppeld aan Heliomare. Bekostiging voor deze trajecten loopt via het UWV vanaf 18 jaar. Met de gemeentes, het NOVA College en SWVAM is afgesproken de

bekostiging met elkaar te delen, voor de enkele leerling die dit maatwerktraject onder de 18 jaar volgt. De toeleiding loopt via het Regioloeket.

Het budget van programma 1c is als volgt opgebouwd:

Pr. 1c Leren met gespecialiseerde ondersteuning	2022	2023	2024	2025	Opmerkingen
afdracht teldatum	5.994.991	6.174.754	5.873.847	5.463.318	tlv's
afdracht peildatum, onderst.bekostiging (tt groei)	233.977	175.941	175.941	175.941	
afdracht peildatum, basisbekostiging (tt groei)	164.767	127.210	127.210	127.210	
Totaal afdracht vso	6.393.734	6.477.906	6.176.999	5.766.469	
Brede ondersteuning (Altra)	100.000	100.000	100.000	100.000	voorheen +Works
Perspectieftrajecten					
Totale kosten	190.500	190.500	190.500	190.500	
Af: VSV-subsidie via Stadsregio A'dam	-179.500	-179.500	-179.500	-179.500	
Af: Programmagelden VSV-convenant 2016-20	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	A-deel
Totaal perspectieftrajecten (netto)	0	0	0	0	
Rea-college	39.000	39.000	39.000	39.000	3 x € 13.000
Totaal pr. 1c - Leren met gespec. onderst. (bruto)	6.723.234	6.807.406	6.506.499	6.095.969	
Totaal pr. 1c - Leren met gespec. onderst. (netto)	6.532.734	6.616.906	6.315.999	5.905.469	

Samenwerking met Altra College Haarlemmermeer

ACH heeft een bijzondere positie binnen ons samenwerkingsverband. Allereerst uiteraard omdat deze vso-locatie een voorziening binnen onze regio is. Daarnaast levert Altra namens het swv de volgende extra zaken:

- Vso-symbiose (programma 4)
- perspectieftrajecten: het swv krijgt middelen vanuit het vsv-convenant. Hiervoor is een voorziening ingericht bij Altra.
- Doorstroomcoördinator: vanuit Altra wordt een doorstroomcoördinator gedetacheerd bij het regioloeket van het swv. Deze doorstroomcoördinator draagt bij aan een zo kort mogelijke verblijfsduur in het vso.

Programma 2 – Professionaliteit (Focus 2)

Professionalisering

Het swv investeert in het versterken van de deskundigheid van het personeel op de scholen op het gebied van Passend Onderwijs. Het opbouwen van kennis en expertise en dat vervolgens in het werken met leerlingen te zien gebeuren, vraagt nog veel tijd en inspanning. Daarom maken we hier een apart focusgebied van. De komende jaren handhaven we daarvoor de professionaliseringsmiddelen voor de scholen.

De verdeling van de middelen over de scholen gebeurt volgens de criteria voor de verdeling van het ondersteuningsbudget in Programma 1 (zie de bijlage). De scholen geven voorafgaand aan het schooljaar aan het samenwerkingsverband aan, op welke manier dit professionaliseringsbudget wordt ingezet. Aan het einde van het schooljaar wordt, middels het kwaliteitsbeleid van het

samenwerkingsverband, door de scholen verantwoording afgelegd over de opbrengst van de inzet van deze middelen.

Diverse projecten

Voor onderzoek, projecten, implementeren van nieuwe ontwikkelingen en dergelijke is structureel een budget beschikbaar van € 50.000.

Toelichting bij beleidsmatige impulsen en nieuw beleid Ondersteuningsplan 2022-2026

Onderweg naar meer inclusie, zijn we al begonnen met een aantal initiatieven om meer diversiteit aan te brengen in ons dekkend aanbod. Globaal genomen gaat het daarbij om de volgende vier ontwikkelingen:

1. de doorontwikkeling van het vso; (nog vooral geconcretiseerd voor Altra, maar voor de overige VSO's komt dit er aan);
2. de verbrede inzet van de vso-expertise (van Altra) binnen het VO;
3. meer ruimte voor maatwerkarrangementen; dit kunnen individuele arrangementen voor extra ondersteuning op school zijn, maar ook onderwijszorgarrangementen (hiervoor wordt nieuw beleid gemaakt door meerdere samenwerkingsverbanden met de gemeenten);
4. langdurige versterking van basisondersteuning voor bepaalde doelgroepen; met name noemen we hier leerlingen met een ondersteuningsvraag rond begaafdheid, nieuwkomers en leerlingen in een kwetsbare positie.

Programma 2 - Professionaliteit (Focus 2)	2022	2023	2024	2025	Opmerkingen
Professionaliseringsbudget	500.000	500.000	500.000	500.000	pilots en proeftuinen
Diverse projecten	50.000	50.000	50.000	50.000	
Nieuw beleid	600.000	600.000	500.000	400.000	
Personeel	10.000	10.000	10.000	10.000	
Totaal programma 2 - Professionalisering (Focus 2)	1.160.000	1.160.000	1.060.000	960.000	

Programma 3 – Kwaliteit (Focus 3)

Het kwaliteitsbeleid wordt vorm gegeven onder regie van een van onze medewerkers. Als ondersteunende tool gebruiken er Perspectief op school.

Programma 3 - Kwaliteit (Focus 3)	2022	2023	2024	2025
Eigen personeel	39.000	39.000	39.000	39.000
Perspectief op school	27.503	27.435	27.435	27.435
Totaal programma 3 - Kwaliteit (Focus 3)	66.503	66.435	66.435	66.435

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. Op termijn worden hier mogelijk ook onderwijszorgarrangementen als perspectieftrajecten (vsv), Rea-college en Digibende aan toegevoegd.

Programma 4 - Samenhang onderwijs en jeugdzorg (Focus 4)	2022	2023	2024	2025	Opmerkingen
Eigen personeel	73.828	73.828	73.828	73.828	
Detacheringen	11.000	11.000	11.000	11.000	
Totaal programma 4 - Samenhang onderwijs en jeugdzorg	84.828	84.828	84.828	84.828	

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. Inmiddels is TOP dossier volledig operationeel. Deels kunnen hieruit al monitorgegevens gehaald worden. Voor een volledig ingerichte monitoring gaan we het platform Perspectief Op School gebruiken. Dit platform biedt ons ook de mogelijkheid om de kwaliteitsgesprekken met de scholen te ondersteunen.

Programma 5b - Bestuur, toezicht en organisatie

Het programma Bestuur, toezicht en organisatie omvat de activiteiten van bestuur, directie, toezicht, beheer en administratie.

Het budget voor de interne organisatie is als volgt opgebouwd:

Programma 5 - Interne organisatie	2022	2023	2024	2025	Opmerkingen
Pr. 5a - Regioloket					
Eigen personeel	192.000	192.000	192.000	192.000	
Detacheringen	100.000	100.000	100.000	100.000	incl doorstroomcoördinator
Overige lasten	50.000	50.000	50.000	50.000	pi-research, TOP dossier
Totaal pr. 5a - Regioloket	342.000	342.000	342.000	342.000	
Programma 5b - Bestuur, toezicht en organisatie					
Personeel	122.172	122.172	122.172	122.172	
Controller	30.000	30.000	30.000	30.000	
Onafhankelijk voorzitter	5.000	5.000	5.000	5.000	
Afschrijvingen	6.000	6.000	6.000	6.000	
Huisvesting	65.200	65.200	65.200	65.200	
Administratie en beheer	29.300	29.300	29.300	29.300	
Communicatie	12.500	12.500	12.500	12.500	
Accountantskosten	5.000	5.000	5.000	5.000	
Ondersteuningsplanraad	22.500	22.500	22.500	22.500	
ICT	25.000	25.000	25.000	25.000	
Budget voor diverse activiteiten en/of inzet	25.000	25.000	25.000	25.000	
Totaal pr. 5b - Bestuur, toezicht en organisatie	347.672	347.672	347.672	347.672	
Totaal programma 5 - Interne organisatie	689.672	689.672	689.672	689.672	

7. Resultaat

Het voorgaande leidt tot het volgende totaaloverzicht:

Meerjarenbegroting	2022	2023	2024	2025
Baten				
rijksbijdragen	23.574.397	23.536.351	23.520.336	23.520.336
overige baten	357.403	126.445	126.445	126.445
geormerkte baten programma's	710.500	710.500	638.500	638.500
Totale baten	24.642.300	24.373.296	24.285.281	24.285.281
Lasten				
Pr. 1 Leerling				
Pr. 1a Leren binnen de basisondersteuning				
Pr. 1a.1 Basisondersteuning	4.280.206	4.267.598	4.267.598	4.267.598
Pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo	8.665.985	8.644.773	8.644.773	8.644.773
Pr. 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwijs	1.866.966	1.866.966	1.866.966	1.866.966
Pr. 1a.4 Ondersteuning vo+	521.475	521.475	521.475	521.475
Pr. 1b Leren met extra ondersteuning	1.195.350	1.195.350	1.195.350	1.195.350
Pr. 1c Leren met gespecialiseerde ondersteuning	6.723.234	6.807.406	6.506.499	6.095.969
Pr. 2 Professionaliteit	1.160.000	1.160.000	1.060.000	960.000
Pr. 3 Kwaliteit	66.503	66.435	66.435	66.435
Pr. 4 Samenhang onderwijs en jeugdzorg	84.828	84.828	84.828	84.828
Pr. 5 Interne organisatie				
Pr. 5a Regioloket	342.000	342.000	342.000	342.000
Pr. 5b Bestuur, toezicht en organisatie	347.672	347.672	347.672	347.672
Totale lasten	25.254.218	25.304.502	24.903.595	24.393.066
Resultaat	-611.918	-931.206	-618.314	-107.784

Wanneer de uitvoering van het beleid daadwerkelijk leidt tot een hogere deelname in het reguliere onderwijs, dan komen de vanaf 2025 in de buurt van de nullijn. Dat betekent dat de financiële situatie structureel gezond is. We doen in deze meerjarenbegroting wel een concessie aan de opdracht om eind 2023 niet meer vermogen te hebben dan de signaleringswaarde van 3,5% van de baten. Gezien de recente stijging van het aantal tlv's vso zou dit echter onverstandig zijn. De trend laat zich lastig ombuigen. Als dan na 2023 de reserve beperkt is, en het deelnamepercentage vso is nog onvoldoende gedaald, dan leidt dit onvermijdelijk tot tekorten. In dat geval komen de noodzakelijke investeringen in het dekkend aanbod onder druk te staan.

In bijlage 2 zijn twee pessimistische scenario's uitgewerkt.

In paragraaf 9 wordt de ontwikkeling van de vermogenspositie nader geduid.

8. Risicoparagraaf

In het najaar van 2021 is een nieuwe uitgebreide risicoanalyse gehouden.

Risico's

De risicoanalyse, uitgevoerd met 19 deelnemers vanuit de organisatie, leidt tot een top 10 aan risico's.

Deze 10 risico's worden door de vertegenwoordigers van de organisatie, kijkend naar de kans dat ze zich voor kunnen doen en de impact die ze dan zullen hebben, het hoogst ingeschat.

Risico top 10			
1	OO	Er zijn wachtlijsten.	15,7
2	FB	(Incidentele) baten en/of gemeentelijke subsidies worden beëindigd.	15,6
3	OO	Het aannamebeleid van vso-instellingen buiten ons swv leidt tot meer aanmeldingen bij onze eigen vso's.	13,4
4	BO	Mogelijk wispelturig overheidsbeleid leidt tot onzekerheid over het beleid en/of de bekostiging van het swv.	12,6
5	FB	Landelijke wijzigingen in bekostiging (vereenvoudiging en/of lwoo-pro) leiden tot een aanzienlijke daling van de baten.	12,4
6	OO	Passend onderwijs is nog onvoldoende geland bij de leraren, het hangt nog te veel bij directeuren en/of ib-ers of zorgcoördinatoren.	11,3
7	OO	De afstemming tussen onderwijs en zorg loopt moeizaam/is ontoereikend.	11,1
8	OO	Procedures zijn te lang waardoor extra ondersteuning niet tijdig beschikbaar is voor de leerling.	11,1
9	FB	De ontwikkeling van het aantal leerlingen wordt in meerjarenperspectief verkeerd ingeschat.	10,3
10	BO	Er is geen beleid voor uitval van sleutelfunctionarissen.	10,2

Een groot aantal risico's raakt de ondersteuningsprocessen binnen de scholen (1, 2, 3², 6, 7, 8). Het swv kan hierin faciliterend en ondersteunend zijn, maar vooral de scholen moeten ermee aan de slag. Daarnaast is hier het onderscheid tussen operationele en meer strategische risico's aan de orde. Risico's met een strategische component horen thuis bij de directeur-bestuurder (en ter toetsing in de rapportage aan de raad van toezicht) en op de agenda van het bestuurlijk overleg. Operationele risico's kunnen worden besproken in het directeurenoverleg, het zorgcoördinatorenoverleg of het stafoverleg. Overigens is de grens tussen deze categorieën niet altijd eenduidig te trekken.

We rubriceren de risico's als volgt.

- ✚ Strategische risico's: de risico's 2, 3, 4 en 5;
- ✚ Operationele risico's voor het reguliere vo: de risico's 6 en 7;
- ✚ Operationele risico's voor het swv: de risico's 1, 7, 8, 9 en 10.

Een groot aantal van de geïdentificeerde risico's kan dus alleen beheerst worden in de samenwerking. Dit benadrukt de centrale rol van de scholen en de schoolbesturen in de oplossing. Het bureau van het swv kan hier een stimulerende en coördinerende rol in spelen, maar de scholen zijn aan zet.

De opdracht voor de scholen is groot. Dit wordt versterkt doordat de komende jaren in het kader van het bestedingsplan bovenmatig vermogen een aantal beleidsintensivering wordt ingezet. In dit kader is het belangrijk dat in de plannen concreet wordt aangegeven wie waarvoor verantwoordelijk is en van wie wat wordt verwacht. In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs wordt al veel inspanning geleverd door de scholen. Het swv zal moeten borgen en bewaken dat scholen hierdoor de opdracht vanuit het swv niet (deels) uit het oog verliezen, maar juist een combinatie proberen te zoeken tussen passend onderwijs en de opdracht vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.

Een aantal van de risico's uit de top tien in dit rapport was ook in de risicoanalyse in 2018 benoemd als belangrijk risico. Eén van de grootste risico destijds was het moeizame verloop van de afstemming tussen onderwijs en zorg (gemeenten), waardoor eenzijdig wordt gearrangeerd met onderwijsmiddelen of de leerling krijgt niet wat hij/zij nodig heeft. Dit risico staat nu op nummer 7.

² Risico 3 maakt standaard geen onderdeel uit van de risicolijst, maar is in overleg met de directeur bestuurder toegevoegd alvorens de lijst uit te zetten.

Als risico 4 was genoemd: Passend onderwijs daalt onvoldoende in de scholen. Het blijft 'hangen' bij directeuren en/of zorgcoördinatoren. Hierdoor blijft de realisatie achter. Ook dit risico is opnieuw benoemd als risico 6. Hierin lijkt in 3 jaar tijd weinig vooruitgang geboekt.

Als we met de blik anno 2021 kijken naar de risicoanalyse 2018 zien we wel een doorontwikkeling: een aantal in 2018 in de top 12 benoemde risico's zijn in 2021 niet langer actueel.

Beheersmaatregelen

In werksessies is veel tijd genomen voor het bespreken van de uitkomsten van de risicolijsten, zowel de algemene top 10 als die van de eigen geleding en de overeenkomsten en verschillen hiertussen. Hierdoor zijn de beheersmaatregelen nog slechts in aanzet en beperkt in aantal geformuleerd. Dit behoeft nadrukkelijk een vervolg om zo te komen tot effectieve en efficiënte beheersmaatregelen. En ook daarvoor geldt dat in de praktijk duidelijk zal worden of de (uiteindelijk) gekozen beheersmaatregelen het beoogde effect hebben of dat bijsturing noodzakelijk is. En dit onderstreept op zijn beurt de noodzaak risicomangement cyclisch in te steken. Anderzijds stellen we ook vast dat in de werksessies bepaalde maatregelen benoemd zijn, die goed aansluiten op nu gedetecteerde risico's. We adviseren het swv concreet nader te formuleren wat de nieuwe maatregelen op moeten leveren, wie daar welk aandeel aan moet leveren en hoe de voortgang gemonitord gaat worden.

Wat we op basis van deze risicoanalyse (opnieuw, en niet alleen voor swv vo Amstelland en de Meerlanden) moeten vaststellen is dat het functioneren van samenwerkingsverbanden passend onderwijs en het realiseren van passend onderwijs in al zijn facetten een complexe opdracht is. Het meest gecompliceerd in onderlinge verhoudingen tussen de schoolbesturen onderling en tussen de schoolbesturen en het samenwerkingsverband is het eigenaarschap en de invulling hiervan. Het is soms lastig om het belang van een samenhangend, afgestemd en gevarieerd dekkend netwerk te laten prevaleren boven het korte termijn belang van de eigen organisatie. Dit wordt momenteel nog versterkt doordat de scholen een forse opdracht hebben gekregen in het kader van het NPO. De manier waarop de NPO-middelen worden toegekend heeft als risico dat de blik vooral intern wordt gericht, in plaats van op de samenwerking met andere scholen binnen de regio.

De landelijke evaluatie passend onderwijs, medio november 2020, heeft voor meer duidelijkheid en scherpheid gezorgd. Zo komt de minister in zijn Kamerbrief en Beleidsnota passend onderwijs en toekomstagenda, beide d.d. 3 november 2020, tot een scherpere verantwoordelijkheidsverdeling tussen de schoolbesturen en het samenwerkingsverband. Wij adviseren u deze stukken te betrekken bij het verder uitwerken van de beheersmaatregelen. Daarnaast kan het helpen om in overleggen de verschillende belangen en doelstellingen van de deelnemende schoolbesturen en hun scholen bespreekbaar te maken, zodat een optimum kan worden gevonden in de koers van het samenwerkingsverband (lees: de schoolbesturen gezamenlijk)

Een aantal beheersmaatregelen zijn procesmatig van aard: verantwoordelijkheden beter verdelen en beleggen, beter communiceren, investeren in de relatie met de gemeenten en aangrenzende samenwerkingsverbanden, etc. Deze kosten misschien wel veel energie, maar geen (of weinig geld) en hebben dus geen impact op de begroting.

Het verbeteren van de samenwerking tussen onderwijs enerzijds en jeugdhulp en jeugdzorg anderzijds is een belangrijk verbeterpunt. De eerder genoemde brief en beleidsnota van de minister bieden hier ook goede aanknopingspunten voor. Het verdient aanbeveling om dit lokaal uit te werken naar gemeenschappelijke doelstellingen. Het schrijven van het nieuwe ondersteuningsplan, met het daarbij behorende OOGO, is een uitgelezen mogelijkheid.

Een volgend belangrijk punt is het (nog) intensiever werken met data, in lijn met de manier waarop hier nu mee wordt omgegaan in de voor- en najaarsrondes. Dus niet als afrekencultuur, maar om van elkaar te leren: wat werkt, en wat niet? Het gaat om het steeds verder vergroten van het inzicht. Dit geeft instrumenten om de realisatie van de doelstellingen en de ontwikkelingen van de risico's te

kunnen volgen. Met de inrichting en implementatie van Perspectief op school wordt hierin een belangrijke stap gezet.

Het bureau kan voor een stabiele basis zorgen door belangrijke processen niet afhankelijk te laten zijn van één medewerker. Door een goede inrichting van werkprocessen, het werken volgens vastgestelde procedures, een goede vastlegging in een voor de medewerkers van het bureau toegankelijk systeem en communicatie hierover, kan dit worden verbeterd. Ook in de manier waarop het bureau werkt, is het van belang de samenhang voorop te stellen.

Documentstudie

De bestudeerde documenten kennen zowel goede aspecten als verbeterpunten. Beoogde resultaten kunnen concreter geformuleerd, gemonitord en geëvalueerd worden.

We distilleren uit deze documentstudie twee risico's die niet al elders in deze rapportage onderkend worden.

- ✚ **Governance:** de huidige inrichting met een Raad van Toezicht met daarin vertegenwoordigers van de besturen van de onderwijsinstellingen die deelnemen in het swv, vormt een potentieel risico in 'minder goede' tijden.
- ✚ **Cyclisch werken en verantwoorden:** In het ondersteuningsplan 2018-2021 zijn geen deelnamepercentages en streefwaarden opgenomen. Doelstellingen zijn niet SMART (Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdgebonden) geformuleerd. Hierdoor zijn doelstellingen minder duidelijk en concreet en is het niet voor iedereen helder waar naartoe wordt gewerkt.

Reflectie

De onderzoekers hebben hun bevindingen en aanbevelingen gespiegeld aan de hand van vier thema's, te weten:

- ✚ de verdere ontwikkeling van passend onderwijs in de reguliere scholen (mede in relatie tot de taakverdeling tussen schoolbesturen en swv);
- ✚ doorontwikkeling van het dekkend netwerk in samenwerking met aanpalende samenwerkingsverbanden;
- ✚ stabiele verhoudingen met de gemeenten en andere ketenpartners;
- ✚ cyclisch plannen, werken en verantwoorden.

Zij adviseren dat dit de vier centrale thema's zijn waarmee het samenwerkingsverband, onder leiding van de directeur-bestuurder, de komende periode aan de slag gaat vanuit deze risicoanalyse. Bij de concretisering van de maatregelen kan gebruik gemaakt worden van de lijst met de tien belangrijkste succesfactoren voor passend onderwijs.

Het is goed om te zien dat onze vier Focuspunten naadloos op deze aanbevelingen aansluiten.

Opgaven

De vier thema's worden de komende periode vertaald in opgaven voor de schoolbesturen en hun scholen en opgaven voor het bureau van het swv. De directeur-bestuurder van het swv coördineert, regisseert en monitort de realisatie van de opgaven.

De opgaven kunnen aansluiten bij de focuspunten (ambities) vanuit het (nieuwe) ondersteuningsplan, verder geconcretiseerd in jaarplannen.

Vermogenspositie

Het swv heeft een publiek eigen vermogen ver boven de recent door de minister en de onderwijsinspectie gepresenteerde signaleringswaarde. Het feitelijk eigen vermogen bedraagt (31 december 2020) € 3,3 miljoen. De signaleringswaarde komt uit op ongeveer € 850.000. De signaleringswaarde is een bovengrens, géén minimum of streefwaarde.

Uit de risicoanalyse komen geen conclusies naar voren die een buffervermogen boven de signaleringswaarde op de middellange termijn rechtvaardigen. Het swv heeft in mei 2021 een bestedingsplan moeten indienen voor het afbouwen van het bovenmatige deel van het vermogen, in het verlengde van het sectorplan dat in februari 2021 door de minister is goedgekeurd. In dit bestedingsplan heeft het swv € 1,4 miljoen ingezet voor de voortzetting van huidige activiteiten. Belangrijk is wel om binnen het swv vast te stellen wat dit betekent voor de voortzetting van deze activiteiten na 2022. Kan dit dan met minder middelen of moeten activiteiten worden afgeslankt en wat voor gevolgen heeft dit voor Passend Onderwijs en de ambities nog te formuleren in het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026? Inmiddels hebben we de conclusie getrokken dat we wel werken aan de inzet van ons vermogen, maar dat we dit gezien de ontwikkeling van de deelname aan het vso, uitsmeren over een iets langere periode.

9. Financiële positie

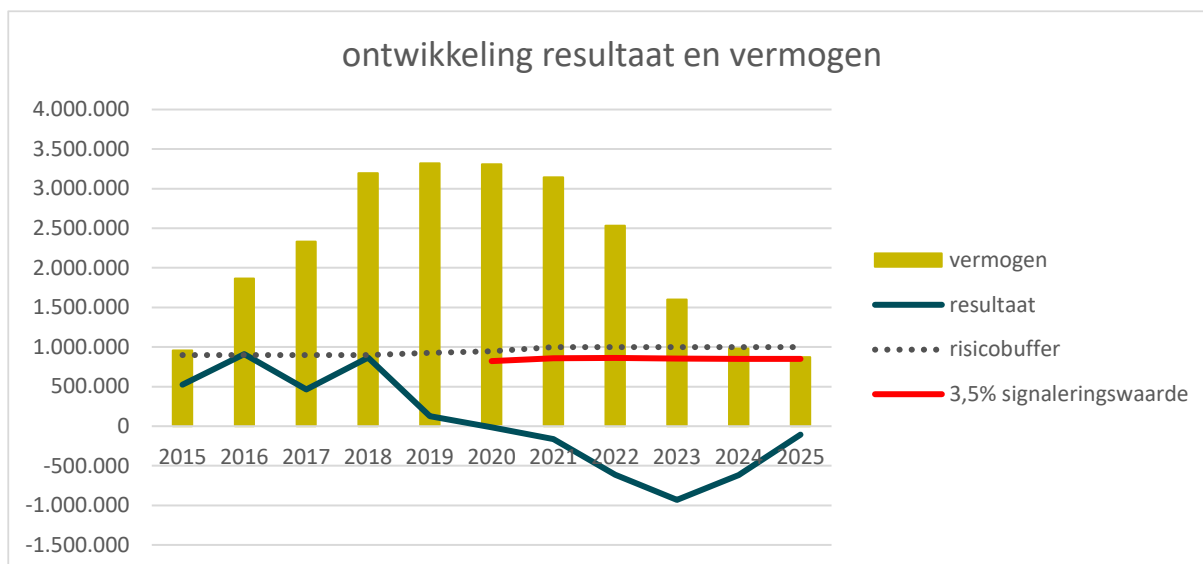
De financiële positie van het swv is goed. Het vermogen heeft per 1 januari 2021 een omvang van € 3,3 miljoen. Om de beschreven risico's het hoofd te kunnen bieden is een vermogen van afgerond € 850.000 nodig. Het vermogen is momenteel dus veel hoger dan nodig.

Deze meerjarenbegroting bevat deels een voortzetting van het ingezette beleid. Deels wordt al voorgesorteerd op het nieuwe ondersteuningsplan.

Met de huidige inzet van middelen zal naar verwachting vanaf 2025 een stabiele financiële situatie ontstaan, met een vermogen dat in de buurt van de benodigde risicobuffer zit. Hierbij moet wel worden aangetekend dat de prognoses vso lastig zijn te maken. Het bepalen wat het effect is van ingezet beleid op deelnamecijfers vso is geen exacte wetenschap. Om de gevolgen hiervan te illustreren: wanneer het aantal tlv's vso een aantal jaren 10 hoger is dan verwacht, levert dit een jaarlijkse extra last op van € 116.000. Als dat vier jaar lang duurt komt het vermogen aan het eind van de meerjarenbegrotingsperiode ineens € 440.000 lager uit dan verwacht. Het gaat in dit hoofdstuk dus vooral om de lijn die in de begroting zit en het vertrouwen dat het vermogen beleidsrijk wordt ingezet.

In onderstaande tabel en grafiek is dit 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	(prognose)	-164.762	3.142.462	12,8%	857.711	2.284.751
2022	(begroting)	-611.918	2.530.544	10,3%	862.481	1.668.063
2023	(begroting)	-931.206	1.599.338	6,6%	853.065	746.273
2024	(begroting)	-618.314	981.024	4,0%	849.985	131.039
2025	(begroting)	-107.784	873.240	3,6%	849.985	23.255



De balans van het swv bestaat bijna geheel uit vermogen en liquide middelen. Een gedetailleerdere uitwerking van de meerjarenbalans voegt niets toe en is daarom niet gemaakt.

De liquiditeitspositie van het swv loopt nagenoeg parallel met de ontwikkeling van de vermogenspositie. Afgezien van kortlopende vorderingen en schulden heeft het swv alleen een beperkte balanspost voor materiële vaste activa.

Bijlage 1 - allocatie van middelen naar de scholen

Ten behoeve van de meerjarenbegrotingen van de scholen wordt in deze bijlage een indicatief overzicht gegeven van de budgetten waar de scholen de komende jaren rekening mee kunnen houden. Het gaat hierbij om de volgende budgetten:

- Programma 1 – basisondersteuning (ondersteuningsmiddelen)
- Programma 6 – ontwikkeling en innovatie (professionaliseringsbudget)
- Programma 2b – lwoo (aanwijzingen en populatiebekostiging)

Basis: gewogen leerlingen

Basis voor de allocatie van de middelen van Programma 1 (ondersteuningsmiddelen naar de scholen) en Programma 6 (ontwikkeling, professionaliseringsbudget) is het aantal gewogen leerlingen. vmbo b/k/g-leerlingen (incl. ISK en pro) tellen voor 1,5, mavo/havo/vwo-leerlingen voor 1. Dit leidt tot het volgende overzicht:

Leerlingen (basis: opgave scholen, teldatum 1 oktober 2021)							
weging			1,5	1,0			
BRIN	vest.	naam	VMBO BKG	M/H/V	totaal	gewogen	%
00IP	00	Kath SGM Hoofddorp	0	1.625	1.625,0	1.625,0	8,62%
00WD	00	SGM Panta Rhei	455	61	516,0	743,5	3,95%
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	521	0	521,0	781,5	4,15%
01OE	26	Yuverta mavo Aalsmeer	0	496	496,0	496,0	2,63%
02QZ	00	Keizer Karel College	0	1.758	1.758,0	1.758,0	9,33%
02TE	00	H Wesselink College	0	1.865	1.865,0	1.865,0	9,90%
03RU	00	Herbert Vissers College	555	1.351	1.906,4	2.184,0	11,59%
05FE	00	RK SGM Thamen	415	228	643,0	850,5	4,51%
14VG	00	Alkwin Kollege	0	1.622	1.622,0	1.622,0	8,61%
16PJ	00	Praktijkschool De Linie	165	0	165,0	247,5	1,31%
19TI	00	Solvius College SGM	0	1.285	1.285,0	1.285,0	6,82%
19TI	03	Solvius College - locatie Hoofdvaart College	455	17	472,0	699,5	3,71%
19TI	05	Solvius College - loc. H'meer Lyceum (Zuidrand)	0	1.137	1.137,0	1.137,0	6,03%
19XY	00	Amstelveen College	0	1.660	1.660,0	1.660,0	8,81%
21WE	00	Kaj Munk College	0	1.419	1.419,0	1.419,0	7,53%
26JE	00	Praktijkschool Uithoorn	208	0	208,0	312,0	1,66%
		NOVA college (vavo)		158	157,5	157,5	0,84%
Totaal			2.774	14.682	17.455,9	18.843,0	100,00%

Het overzicht is gebaseerd op de opgaven van de scholen. De beschikkingen voor 2021 worden opgesteld zodra de definitieve leerlingcijfers van 1 oktober 2021 bekend zijn.

Allocatie Programma 1a.1 – ondersteuningsmiddelen

Het totale budget is ruim € 4,2 miljoen.

Programma 1a.1 - Basisondersteuning (Focus 1 - Leerling)						
BRIN	vest.	naam	2022	2023	2024	2025
00IP	00	Kath SGM Hoofddorp	369.120	369.120	368.032	368.032
00WD	00	SGM Panta Rhei	168.886	168.886	168.389	168.389
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	177.518	177.518	176.995	176.995
01OE	26	Yuverta mavo Aalsmeer	112.667	112.667	112.335	112.335
02QZ	00	Keizer Karel College	399.331	399.331	398.154	398.154
02TE	00	H Wesselink College	423.636	423.636	422.388	422.388
03RU	00	Herbert Vissers College	496.106	496.106	494.644	494.644
05FE	00	RK SGM Thamen	193.191	193.191	192.622	192.622
14VG	00	Alkwin Kollege	368.438	368.438	367.353	367.353
16PJ	00	Praktijkschool De Linie	56.220	56.220	56.054	56.054
19TI	00	Haarlemmermeer Lyceum (Baron de Coubertin)	291.888	291.888	291.029	291.029
19TI	03	Hoofdvaart College	158.892	158.892	158.424	158.424
19TI	05	Haarlemmermeer Lyceum (Zuidrand)	258.270	258.270	257.509	257.509
19XY	00	Amstelveen College	377.070	377.070	375.959	375.959
21WE	00	Kaj Munk College	322.327	322.327	321.377	321.377
26JE	00	Praktijkschool Uithoorn	70.871	70.871	70.662	70.662
		NOVA college (vavo)	35.776	35.776	35.671	35.671
Totaal programma 1			4.280.206	4.280.206	4.267.598	4.267.598

Programma 2 – Professionaliseringsbudget

Programma 2 - professionaliseringsbudget (Focus 2 - Professionaliteit)						
BRIN	vest.	naam	2022	2023	2024	2025
00IP	00	Kath SGM Hoofddorp	43.483	43.483	43.483	43.483
00WD	00	SGM Panta Rhei	19.895	19.895	19.895	19.895
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	20.912	20.912	20.912	20.912
01OE	26	Yuverta mavo Aalsmeer	13.272	13.272	13.272	13.272
02QZ	00	Keizer Karel College	47.042	47.042	47.042	47.042
02TE	00	H Wesselink College	49.905	49.905	49.905	49.905
03RU	00	Herbert Vissers College	58.442	58.442	58.442	58.442
05FE	00	RK SGM Thamen	22.758	22.758	22.758	22.758
14VG	00	Alkwin Kollege	43.403	43.403	43.403	43.403
16PJ	00	Praktijkschool De Linie	6.623	6.623	6.623	6.623
19TI	00	Haarlemmermeer Lyceum (Baron de Coubertin)	34.385	34.385	34.385	34.385
19TI	03	Hoofdvaart College	18.718	18.718	18.718	18.718
19TI	05	Haarlemmermeer Lyceum (Zuidrand)	30.425	30.425	30.425	30.425
19XY	00	Amstelveen College	44.419	44.419	44.419	44.419
21WE	00	Kaj Munk College	37.971	37.971	37.971	37.971
26JE	00	Praktijkschool Uithoorn	8.349	8.349	8.349	8.349
Totaal professionalisering			500.000	500.000	500.000	500.000

Programma 1a.2 – Ondersteuning vmbo

Uitgangspunt van de allocatie van de middelen ondersteuning vmbo is:

- Verdeling op basis van het aantal vmbo-leerlingen
- Terugloop budget Panta Rhei € 200.000 in 5 jaar (met ingang van 2020).
- Het resterende verschil wordt voor 50% gedekt door het swv en voor 50% door de andere vmbo-scholen, naar rato van het aantal vmbo-leerlingen. Hiermee wordt de totale jaarlijkse last van het swv verhoogd met € 139.992.

De verwerking van het eerste punt leidt tot de volgende basisbudgetten:

Programma 1a.2 - Ondersteuning vmbo (Focus 1 - Leerling)						
BRIN	vest.	naam	2022	2023	2024	2025
00WD	00	SGM Panta Rhei	1.615.471	1.611.452	1.611.452	1.611.452
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	1.849.803	1.845.201	1.845.201	1.845.201
03RU	00	Herbert Vissers College	1.971.797	1.966.892	1.966.892	1.966.892
05FE	00	RK SGM Thamen	1.473.451	1.469.785	1.469.785	1.469.785
19TI	03	Hoofdvaart College	1.615.471	1.611.452	1.611.452	1.611.452
Totaal ondersteuningsmiddelen vmbo			8.525.993	8.504.781	8.504.781	8.504.781

Hierop wordt de volgende overgangs-/suppletieregeling toegepast:

Programma 1a.2 - Ondersteuning vmbo (Focus 1 - Leerling)			Overgangsregeling/suppletie Panta Rhei			
BRIN	vest.	naam	2022	2023	2024	2025
00WD	00	SGM Panta Rhei	359.984	319.984	279.984	279.984
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	-56.224	-46.001	-35.778	-35.778
03RU	00	Herbert Vissers College	-49.548	-40.539	-31.530	-31.530
05FE	00	RK SGM Thamen	-50.487	-41.307	-32.127	-32.127
19TI	03	Hoofdvaart College	-63.734	-52.146	-40.557	-40.557
Totaal ondersteuningsmiddelen vmbo			139.992	139.992	139.992	139.992

Dit betekent dat de scholen de volgende middelen krijgen:

Programma 1a.2 - Ondersteuning vmbo (Focus 1 - Leerling)			Budget incl. overgangsregeling			
BRIN	vest.	naam	2022	2023	2024	2025
00WD	00	SGM Panta Rhei	1.975.455	1.931.436	1.891.436	1.891.436
01OE	21	Yuverta vmbo Aalsmeer	1.793.579	1.799.200	1.809.423	1.809.423
03RU	00	Herbert Vissers College	1.922.249	1.926.353	1.935.362	1.935.362
05FE	00	RK SGM Thamen	1.422.965	1.428.479	1.437.658	1.437.658
19TI	03	Hoofdvaart College	1.551.737	1.559.306	1.570.894	1.570.894
Totaal ondersteuningsmiddelen vmbo			8.665.985	8.644.773	8.644.773	8.644.773

De scholen ontvangen het budget deels via DUO (nog lopende aanwijzingen lwoo) en deels rechtstreeks van het swv.

N.b. Wanneer de landelijke overheid een nieuwe bekostigingssystematiek vaststelt (niet voor 1 januari 2025) kan dit gevolgen hebben voor de gemaakte afspraken over de verdeling van middelen binnen het swv.

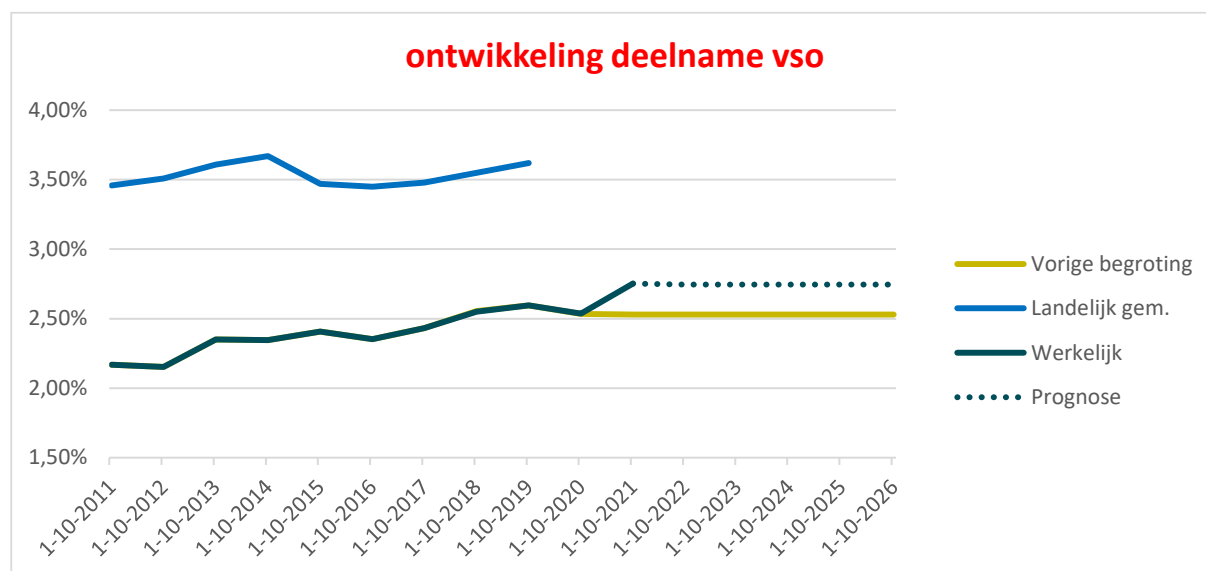
Bijlage 2 – Alternatieve scenario's

Het scenario dat in deze meerjarenbegroting wordt uitgewerkt achten we realistisch en ambitieus. In deze bijlage zijn twee scenario's uitgewerkt om inzicht te geven wat de financiële consequenties zijn als de ambitie niet wordt gerealiseerd.

- Rood scenario: de deelname aan het vso daalt niet, maar blijft gelijk.
- Donkerrood scenario: de deelname aan het vso daalt niet, maar stijgt door.

Rood scenario: de deelname aan het vso daalt niet, maar blijft gelijk

Leerlingen vo	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
vo overige	17.057	17.068	17.068	17.068	17.068	17.068	17.068
leerlingen lwoo	0	0	0	0	0	0	0
leerlingen pro	376	373	373	373	373	373	373
Totaal vo	17.433	17.441	17.441	17.441	17.441	17.441	17.441
Nieuwkomers < 1 jr in NL	49	75					
lIn vavo tg	20	63					
Totaal vo	17.502	17.579	17.441	17.441	17.441	17.441	17.441
vso lIn op teldatum	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
categorie 1 (laag)	393	426	425	425	425	425	425
categorie 2 (midden)	16	19	19	19	19	19	19
categorie 3 (hoog)	33	35	35	35	35	35	35
Totaal vso	442	480	479	479	479	479	479
Deelnamepercentages	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
vo	95,31%	95,11%	95,11%	95,11%	95,11%	95,11%	95,11%
pro	2,16%	2,14%	2,14%	2,14%	2,14%	2,14%	2,14%
vso	2,54%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%



Het gelijkblijvende aantal leerlingen in het vso leidt tot het volgende meerjarenperspectief:

Meerjarenbegroting	2022	2023	2024	2025
Baten				
rijksbijdragen	23.574.397	23.536.351	23.520.336	23.520.336
overige baten	357.403	126.445	126.445	126.445
geoormerkte baten programma's	710.500	710.500	638.500	638.500
Totale baten	24.642.300	24.373.296	24.285.281	24.285.281
Lasten				
Pr. 1 Leerling				
Pr. 1a Leren binnen de basisondersteuning				
Pr. 1a.1 Basisondersteuning	4.280.206	4.267.598	4.267.598	4.267.598
Pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo	8.665.985	8.644.773	8.644.773	8.644.773
Pr. 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwijs	1.866.966	1.866.966	1.866.966	1.866.966
Pr. 1a.4 Ondersteuning vo+	521.475	521.475	521.475	521.475
Pr. 1b Leren met extra ondersteuning	1.195.350	1.195.350	1.195.350	1.195.350
Pr. 1c Leren met gespecialiseerde ondersteuning	6.723.234	6.897.183	6.890.735	6.890.735
Pr. 2 Professionaliteit	1.160.000	1.160.000	1.060.000	960.000
Pr. 3 Kwaliteit	66.503	66.435	66.435	66.435
Pr. 4 Samenhang onderwijs en jeugdzorg	84.828	84.828	84.828	84.828
Pr. 5 Interne organisatie				
Pr. 5a Regioloket	342.000	342.000	342.000	342.000
Pr. 5b Bestuur, toezicht en organisatie	347.672	347.672	347.672	347.672
Totale lasten	25.254.218	25.394.280	25.287.831	25.187.831
Resultaat	-611.918	-1.020.983	-1.002.550	-902.550

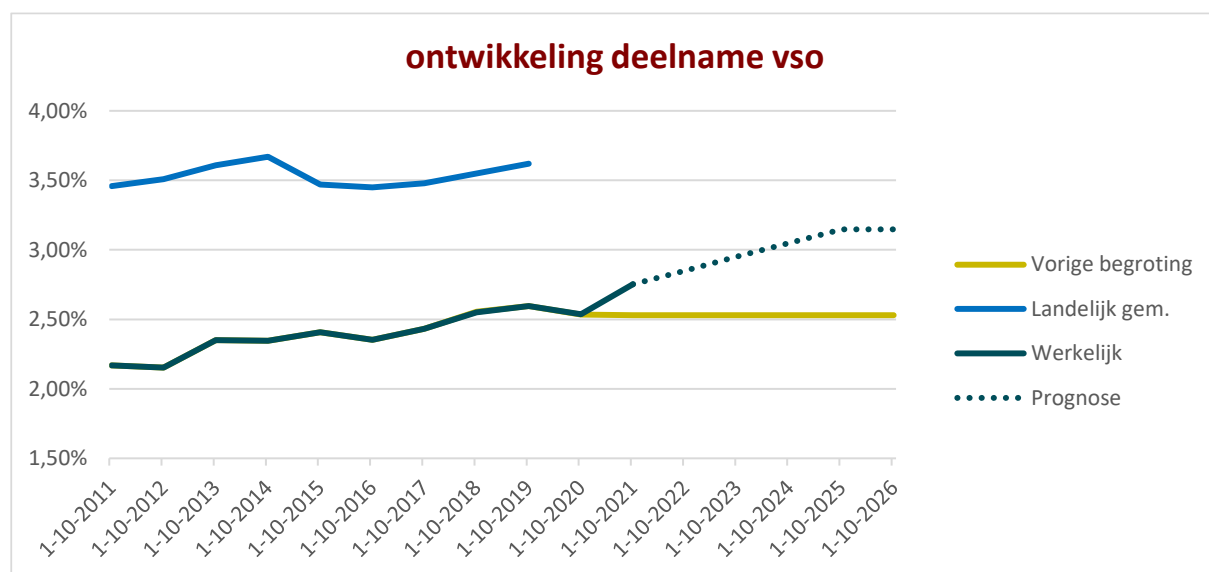
Wanneer dus het huidige beleid onverkort wordt doorgezet, en dit desondanks niet resulteert in een drukkend effect op het deelnamepercentage vso, dan ontstaat een structureel jaarlijks tekort van rond € 1 miljoen. Dat betekent dat het vermogen medio 2024 onder de grens van de risicobuffer komt. Wanneer er niets verandert en we geen concessies doen aan de bekostiging van onze ondersteuningsstructuur, dan kan een jaarlijkse bijdrage van de scholen gevraagd worden in de orde van grootte van € 55 per leerling.

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	(prognose)	-164.762	3.142.462	12,8%	857.711	2.284.751
2022	(begroting)	-611.918	2.530.544	10,3%	862.481	1.668.063
2023	(begroting)	-1.020.983	1.509.561	6,2%	853.065	656.495
2024	(begroting)	-1.002.550	507.011	2,1%	849.985	0
2025	(begroting)	-902.550	-395.539	-1,6%	849.985	0

Donkerrood scenario: de deelname aan het vso daalt niet, maar stijgt door

In dit scenario stijgt het deelnamepercentage jaarlijks met 0,1%.

Leerlingen vo	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
vo overige	17.057	17.068	17.068	17.068	17.068	17.068
leerlingen lwoo	0	0	0	0	0	0
leerlingen pro	376	373	373	373	373	373
Totaal vo	17.433	17.441	17.441	17.441	17.441	17.441
Nieuwkomers < 1 jr in NL	49	75				
lIn vavo tg	20	63				
Totaal vo	17.502	17.579	17.441	17.441	17.441	17.441
vso lIn op teldatum	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
categorie 1 (laag)	393	426	443	461	478	495
categorie 2 (midden)	16	19	19	19	19	19
categorie 3 (hoog)	33	35	35	35	35	35
Totaal vso	442	480	497	515	532	549
Deelnamepercentages	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
vo	95,31%	95,11%	95,01%	94,91%	94,81%	94,71%
pro	2,16%	2,14%	2,14%	2,14%	2,14%	2,14%
vso	2,54%	2,75%	2,85%	2,95%	3,05%	3,15%



Het stijgende aantal leerlingen in het vso leidt tot het volgende meerjarenperspectief:

Meerjarenbegroting	2022	2023	2024	2025
Baten				
rijksbijdragen	23.574.397	23.536.351	23.520.336	23.520.336
overige baten	357.403	126.445	126.445	126.445
geoormerkte baten programma's	710.500	710.500	638.500	638.500
Totale baten	24.642.300	24.373.296	24.285.281	24.285.281
Lasten				
Pr. 1 Leerling				
Pr. 1a Leren binnen de basisondersteuning				
Pr. 1a.1 Basisondersteuning	4.280.206	4.267.598	4.267.598	4.267.598
Pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo	8.665.985	8.644.773	8.644.773	8.644.773
Pr. 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwijs	1.866.966	1.866.966	1.866.966	1.866.966
Pr. 1a.4 Ondersteuning vo+	521.475	521.475	521.475	521.475
Pr. 1b Leren met extra ondersteuning	1.195.350	1.195.350	1.195.350	1.195.350
Pr. 1c Leren met gespecialiseerde ondersteuning	6.723.234	6.992.242	7.196.923	7.402.771
Pr. 2 Professionaliteit	1.160.000	1.160.000	1.060.000	960.000
Pr. 3 Kwaliteit	66.503	66.435	66.435	66.435
Pr. 4 Samenhang onderwijs en jeugdzorg	84.828	84.828	84.828	84.828
Pr. 5 Interne organisatie				
Pr. 5a Regioloket	342.000	342.000	342.000	342.000
Pr. 5b Bestuur, toezicht en organisatie	347.672	347.672	347.672	347.672
Totale lasten	25.254.218	25.489.338	25.594.019	25.699.868
Resultaat	-611.918	-1.116.042	-1.308.738	-1.414.586

Wanneer dus het huidige beleid onverkort wordt doorgezet, en dit desondanks niet resulteert in een drukkend effect op het deelnamepercentage vso, dan ontstaat een structureel jaarlijks tekort van rond € 1,5 miljoen. Dat betekent dat het vermogen in het voorjaar van 2024 onder de grens van de risicobuffer komt. Wanneer er niets verandert en we geen concessies doen aan de bekostiging van onze ondersteuningsstructuur, dan kan een jaarlijkse bijdrage van de scholen gevraagd worden in de orde van grootte van minimaal € 85 per leerling.

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	(prognose)	-164.762	3.142.462	12,8%	857.711	2.284.751
2022	(begroting)	-611.918	2.530.544	10,3%	862.481	1.668.063
2023	(begroting)	-1.116.042	1.414.502	5,8%	853.065	561.437
2024	(begroting)	-1.308.738	105.765	0,4%	849.985	0
2025	(begroting)	-1.414.586	-1.308.822	-5,4%	849.985	0

Bijlage 3 – Indicatieve meerjarenbegroting na vereenvoudiging bekostiging

In onderstaand overzicht is voor 2023 een indicatie gegeven van het effect van de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek. De doorwerking van een mogelijke daling van het aantal tlv's vso maakt dat het financiële effect hiervan vijf maanden later merkbaar is dan in de huidige situatie. Dit zorgt ervoor dat de verwachte resultaten ongunstiger zullen uitpakken dan in de huidige systematiek.

Meerjarenbegroting	2022	2023 oud	2023 nieuw
Baten			
rijksbijdragen	23.574.397	23.536.351	23.518.243
overige baten (extra middelen NPO)	357.403	126.445	126.445
baten programma's	710.500	710.500	710.500
Totale baten	24.642.300	24.373.296	24.355.188
Lasten			
Pr. 1 Leerling			
Pr. 1a Leren binnen de basisondersteuning			
Pr. 1a.1 Basisondersteuning	4.280.206	4.267.598	4.269.557
Pr. 1a.2 Ondersteuning vmbo	8.665.985	8.644.773	8.644.773
Pr. 1a.3 Ondersteuning praktijkonderwijs	1.866.966	1.866.966	1.866.966
Pr. 1a.4 Ondersteuning vo+	521.475	521.475	521.475
Pr. 1b Leren met extra ondersteuning	1.195.350	1.195.350	1.195.350
Pr. 1c Leren met gespecialiseerde ondersteuning	6.723.234	6.807.406	6.760.730
Pr. 2 Professionaliteit	1.160.000	1.160.000	1.160.000
Pr. 3 Kwaliteit	66.503	66.435	66.435
Pr. 4 Samenhang onderwijs en jeugdzorg	84.828	84.828	84.828
Pr. 5 Interne organisatie			
Pr. 5a Regioloket	342.000	342.000	342.000
Pr. 5b Bestuur, toezicht en organisatie	347.672	347.672	347.672
Pr. 6 - Vangnetregeling groei vso			200.000
Totale lasten	25.254.218	25.304.502	25.459.785
Resultaat	-611.918	-931.206	-1.104.596

De berekening is gebaseerd op de voorlopige tarieven die OCW heeft gepubliceerd in de brochure van 7 oktober 2021. Verder is ervan uitgegaan dat de lasten van de vangnetregeling voor bovenmatige groei ongeveer gelijk zijn aan de lasten van de huidige groeiregeling. Dit voorlopige karakter maakt dat de berekening van het effect niet meer dan indicatief is.

In april 2022 beschikken we over meer betrouwbare informatie. Dan kunnen we een beter beeld schetsen van de situatie vanaf 2023, ook in meerjarenperspectief.