

Samenwerkingsverband

Stromenland

Passend
Onderwijs



Kaderbrief 2021

Datum: 23-9-2020
Versie: 1.0



Inhoud

Inhoud	2
Inleiding	3
Ontwikkelingen.....	4
Landelijk	4
Stromenland.....	4
Ontwikkeling aantallen en deelnemingspercentage BO, SBO en SO	6
Ontwikkeling leerlingenaantallen	6
Ontwikkeling TLV's	7
Ambities, doelen en opdracht voor 2021.....	8
Het Ondersteuningsplan: regulier onderwijs, tenzij en zes speerpunten	8
Financieel beleid en beheer	9
Begroting en platformbudgetten 2021: uitgangspunten en planning.....	9
Opdracht	10
Bijlage 1: Vaststellen leerlingenaantallen	11
Bijlage 2 Vaststellen speerpunten.....	13
Bijlage 3 Planning begroting SWV, budgetten en begroting platforms	14

Inleiding

Dit is de eerste kaderbrief van Samenwerkingsverband Stromenland. Deze geeft achtereenvolgens inzicht in de actuele landelijke ontwikkelingen en de ontwikkelingen bij Stromenland, zowel financieel als inhoudelijk. De kaderbrief verwoordt de ambitie en de opdracht voor 2021. De brief kadert de planvorming en de begroting van Stromenland als overkoepelend samenwerkingsverband, en van de regionale platforms.

Samengevat schetst de kaderbrief de hoofdlijnen van beleid voor 2021, de consequenties die dit heeft voor de bedrijfsvoering op de verschillende terreinen en voor het realiseren van de jaardoelen.

De basis voor de kaderbrief zijn het ondersteuningsplan 2021 – 2025, de begroting en forecast 2020 en het daaraan gekoppelde meerjarenperspectief (zie hieronder), het jaarverslag 2019, het rapport van de onderwijsinspectie naar aanleiding van het vierjaaronderzoek, de financiële prognose 2021 op basis van de leerlingenaantallen op 1 februari 2020 en de rapportage van Infinite, evenals een aantal recente landelijke rapportages over de toekomst-agenda van passend onderwijs: Evaluatie Passend Onderwijs NRO; Advies Onderwijsraad Inclusiever onderwijs; concept contourennota OCW.

De kaderbrief geeft nadrukkelijk een boodschap. De zes speerpunten die organisatie breed zijn afgesproken in het nieuwe ondersteuningsplan 2021-2025 zijn niet vrijblijvend. De meerjarenbegroting, versterkt door de 1 februari 2020 groeicijfers S(B)O laat zien dat het inhoudelijke doel, leerlingen volgen regulier onderwijs tenzij, ook financieel noodzakelijk is. Als er niets verandert, gebruikt het samenwerkingsverband over een aantal jaren haar hele budget voor de financiering van speciaal (basis) onderwijs. En zijn er geen middelen meer voor de basis- en extra ondersteuning van leerlingen in het reguliere onderwijs. Dat wil niemand. Om het te voorkomen moeten de gestelde financiële en inhoudelijke doelen gehaald worden. Nu en niet in de volgende periode van vier jaar.

Ontwikkelingen

Landelijk

Passend onderwijs is de afgelopen jaren met de betrokkenen grondig geëvalueerd. De rapporten en adviezen van de NRO (nationaal regieorgaan onderwijsonderzoek) en van de Onderwijsraad geven het volgende beeld. *Let wel: de Kamer lees de politiek bespreekt in oktober 2020 de evaluatie en adviezen passend onderwijs. Dit heeft mogelijk consequenties.* Het beeld. Sinds de uitvoering van passend onderwijs (2014) is de extra ondersteuning voor leerlingen in het reguliere basisonderwijs beter georganiseerd en het aanbod versterkt. De basisondersteuning is op de meeste scholen gerealiseerd.

De basisondersteuning verschilt qua invulling. Voor de leerkrachten en de ouders voldoet passend onderwijs niet volledig aan de verwachtingen: het ontzorgt te weinig.

De meerwaarde van passend onderwijs voor de leerlingen in de vorm van meer ondersteuning op maat valt niet goed vast te stellen. De adviezen gaan in de richting van een landelijke norm voor basisondersteuning, en een ontwikkeling naar volledige verantwoordelijkheid van de basisscholen en schoolbesturen voor de basisondersteuning inclusief de beschikking over de middelen. De onderwijssoorten, regulier en speciaal (basis) onderwijs moeten meer op elkaar afgestemd raken: zowel qua huisvesting als ten aanzien van de doorlopende leerlijn. De doelgroep van passend onderwijs vraagt om een definitie ten opzichte van de leerlingen met onderwijsvraagstukken in het algemeen. Het doel is stapsgewijs groeien naar integratie van regulier en speciaal basisonderwijs. Het perspectief is stapsgewijs te groeien naar inclusiever onderwijs. Een belangrijke randvoorwaarde is het afstemmen van de landelijke regelgeving en de bekostiging op genoemde ontwikkelingen. Een randvoorwaarde is ook het voldoende formaliseren (lees verantwoordelijkheden beleggen) van de rol van de schoolbesturen en samenwerkingsverbanden voor het organiseren van passend onderwijs. Een transparante verdeling van financiële middelen is eveneens essentieel. De rol van de ouders moet versterkt waarbij concreet is gesproken over een *oudersteunpunt* bij elk samenwerkingsverband.

Stromenland

De schoolbesturen en scholen hebben in afnemende mate financiële middelen voor ondersteuning in het reguliere basisonderwijs. De afdracht van middelen naar het speciaal (basis) onderwijs groeit, ook in het komende jaar. Dit is het gevolg van een hoog verwijzingspercentage van de reguliere scholen naar het S(B)O, en van een beperkte terugkeer van leerlingen uit het speciaal (basis) onderwijs naar de reguliere school. Vanaf 1 augustus is het nieuwe ondersteuningsplan van kracht. Het heeft als uitgangspunt: regulier onderwijs, tenzij. Er is dus werk aan de winkel. De bestaande situatie is voor een deel het gevolg van toegenomen onder-instroom in het speciaal (basis) onderwijs: leerlingen met een beperking gaan in toenemende mate met vier jaar naar school. We zien ook een toegenomen instroom van leerlingen cluster 2 met een taal- en ontwikkelingsstoornis. Er ligt ook een oorzaak bij de kwaliteit van onderwijs in reguliere basisscholen, en in het speciaal (basis) onderwijs die bijvoorbeeld weinig terugplaatsen naar het reguliere onderwijs. Een derde oorzaak ligt bij de randvoorwaarden in het reguliere onderwijs: groepsgrootte, voldoende beschikbaarheid (vervangende) leerkrachten en een volle lestaak van de leerkracht. Er is in verhouding weinig ruimte voor intensief maatwerk.

De schaarste aan middelen voor ondersteuning in het reguliere basisonderwijs gaat gepaard met een te beperkt inzicht in de doelmatigheid van de ingezette middelen door de (speciale en reguliere)

scholen. Het beperkt aantal terugplaatsingen uit het S(B)O wijst erop. Naast inhoudelijke oorzaken, is er ook een technische oorzaak voor het beperkte zicht op de doelmatige inzet van middelen voor passend onderwijs. Het hangt deels samen met de gelaagdheid van het samenwerkingsverband. Het financieel beheer (van budgethouder tot grootboekrekeningen) is in ontwikkeling maar nog niet optimaal ingericht. De financiële inrichting is niet voldoende afgestemd op de structuur van het samenwerkingsverband. Het beïnvloedt de verantwoordingsplicht die via de platformbesturen en coördinatoren bij Stroomland ligt. Deze veronderstelt een transparante inrichting en uitvoering om doelmatige inzet van de middelen voor passend onderwijs aantoonbaar te maken. Dit is een belangrijke opdracht voor 2021.

Hetzelfde geldt voor de transparantie van de uitgangspunten voor de middelenverdeling. Deze zijn in beeld (gebracht) maar niet in samenhangend beleid vastgelegd. In het gesprek over de uitgangspunten voor de middelenverdeling met de schoolbestuurders ligt ook een kans. Waar liggen de financiële prikkels, ook in het licht van het hoge deelnamepercentage S(B)O, en het hoge verwijzingspercentage door de scholen. De schoolbestuurders gaan, ook met inzet van de platform-coördinatoren versterkt sturen op de kwaliteit van onderwijs in de reguliere scholen en op het effect van verwijzingen in casu het aanvragen van Toelaatbaarheidsverklaringen S(B)O. Het voorstel is deze in 2021 en verder te limiteren en af te bouwen.

Een ander onderwerp in het kader van de middelenverdeling is de solidariteit tussen schoolbesturen ten behoeve van de leerlingen. Komt dit in de huidige financiële verdeling en de organisatorische inrichting met platforms die gestoeld is op de gezamenlijke verantwoordelijkheid, voldoende tot uitdrukking. De schoolbesturen zijn, naast de scholen belangrijke eigenaren van de uitvoering van passend onderwijs. Dat geldt ook voor het eigenaarschap van de uitvoering van het nieuwe Ondersteuningsplan 2021-2025 wat op 1 augustus 2020 van kracht wordt. Net als bij het financiële beheer geldt ook hier de voorwaarde van goede facilitering van de uitvoering door het samenwerkingsverband in de betekenis van sturing op planvorming en gekoppelde middelen, advies en monitoring. De sturing van de uitvoering veronderstelt eigenaarschap van de schoolbesturen en scholen.

Ouders zijn ook eigenaar: ze ondersteunen in de thuissituatie het leerproces van hun kind. Ze zijn belangrijke gesprekspartners voor de leerkracht, voor school, voor de onderwijsondersteuner. Soms vraagt de ondersteuning van een leerling een stevige inspanning van de onderwijsondersteuner. De ouder ziet het belang voor zijn kind niet altijd hetzelfde als de school en de ondersteuner. De inzet van zowel ouder als onderwijs voor de leerling is noodzakelijk.

Vorig jaar heeft de ontwikkeling naar integratie van regulier en speciaal onderwijs een impuls gekregen door de start van een aantal pilots verspreid over de platform-regio's. Er zijn middelen uit de afbouw van het eigen vermogen van Stroomland voor ingezet. Ook schoolbesturen hebben geïnvesteerd, in ieder geval in natura. De ontwikkeling van een geïntegreerd speciaal-regulier basisschool aanbod voor de leerlingen is in 2020 voortgezet en onderdeel van het meerjarenperspectief in het Ondersteuningsplan. Het strookt ook met de landelijke ontwikkelingen. Naast integratie is de doorlopende leerlijn – voorschools naar schools; binnen de school, en van basis- naar speciale scholen en vice versa – belangrijk voor de leerling om optimaal de meerwaarde van 'naar school gaan' te ervaren.

Voor een aantal leerlingen is het partnerschap van onderwijs- en zorgorganisaties essentieel. In het ondersteuningsplan is door de twaalf gemeenten en het samenwerkingsverband afgesproken lokaal zo veel mogelijk als een organisatie te acteren. Ondanks de verschillende juridische, financiële en politieke kaders. Er is afgesproken de leerling voorop te stellen en bij belemmeringen op te schalen tot de bestuurders.

Last but not least is de continuïteit van de dagelijkse lopende zaken en de opdracht vanuit ieders functie van belang. Dit wordt beïnvloed door de maatschappelijke gevolgen van het coronavirus. Belangrijk om te benadrukken dat het ook een waarde in zichzelf heeft.

Ontwikkeling aantallen en deelnemingspercentage BO, SBO en SO

Ontwikkeling leerlingenaantallen

Leerling aantal ontwikkeling Stromenland

ontwikkeling leerling aantallen bij SWV Stromenland					verschil # 2018-2019	verschil % 2018-2019
jaartelling	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019		
BO	31.062	30.483	30.142	29.777	-365	-1,2%
SBO	917	954	1.020	1.054	34	3,2%
totaal	31.979	31.437	31.162	30.831	-331	-1,1%
SO	674	650	662	674	12	1,8%
totaal	32.653	32.087	31.824	31.505	-319	-1,0%

* 2019: 1 oktober cijfers van 4 december 2019 (de definitieve cijfers)

- In het SO: Stijging van het aantal SO leerlingen in 2019 tov 2018 met 12 leerlingen, stijging gelijk aan de stijging van 2017 naar 2018. Het totaal aantal leerlingen is met 1% gedaald.
- In het SBO: sinds 1 okt 2016 is het aantal leerlingen in het SBO aan het stijgen, gemiddeld met 46 leerlingen per jaar.
- Het leerlingaantal in het BAO is als sinds 2011 jaarlijks aan het dalen. De gemiddelde daling sinds 2016 is -1,4%. In dit laatste 2 jaren is de daling iets lager: -gemiddeld 1,2%.

De daling van het aantal BAO leerling is in 2019 tov 2018 het hoogste in Land van Cuijk, nl –197 leerlingen (-3% tov 2018). GHUM daalt met 27 leerlingen (-0,9%), Nijmegen daalt met 99 leerlingen (-0,8%) en Tussen de Rivieren met 42 leerlingen (-0,5%). In platform Tussen de Rivieren stijgt het aantal leerlingen in sub platform Beuningen met 2% (+24 leerlingen) en daalt Wijchen met 63 leerlingen (-2%). Druten en West Maas en Waal blijft nagenoeg gelijk.

- Toename deelname percentage SO (2019 tov 2018): Stromenland: 0,07%, Landelijk: 0,09% stijging.
- De trend over laatste jaren tav het landelijk gemiddelde deelname percentage SBO is dat deze licht stijgende is en bij Stromenland is deze trend sterker stijgend.
- De trend over de laatste jaren tav het deelname percentage SO bij Stromenland is dat dit deelname percentage licht stijgende is, terwijl het landelijk gemiddelde van het deelname percentage SO sterker stijgt.
- Sinds 2016 is de groei van het deelname percentage SBO en SO samen binnen Stromenland sterker dan landelijk. Het verschil met landelijk is nu 1,35%. Met de doelstelling dat Stromenland ongeveer op het landelijk gemiddelde wenst te zitten tav deelname percentage betekent het dat er op 1 oktober 2019 zo'n 418 leerlingen 'teveel' in het gespecialiseerde onderwijs (SBO en SO) zitten bij Stromenland.
- In het ondersteuningsplan 2021-2025 is als een van de doelen opgenomen dat we het deelname percentage van zowel SBO als SO op het landelijke gemiddelde willen uitkomen. De verwachting nu is dat het landelijk gemiddelde (als uitkomst van trendanalyse) van SO en SBO jaarlijks met 0,04% zullen stijgen. Stromenland zal jaarlijks een daling van 0,20% (daling jaarlijks: 0,15% bij het SBO en 0,05% bij het SO) moeten realiseren om deze doelstelling te behalen in oktober 2024.

Kijkende naar de trend van de laatste jaren verwachten we dat het deelname percentage landelijk gemiddeld met 0,08% per jaar (vastgesteld op basis van de trendanalyse, nl een gemiddelde jaarlijkse stijging van 0,04% zowel bij het SBO als het SO) zal toenemen. In tabel:

	% SO + SBO Stromeland tov landelijk gemiddelde					doelstelling nieuw OP / verwachting ontv. landelijk				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
SWV Stromeland	5,02%	4,98%	5,10%	5,40%	5,60%	5,40%	5,20%	5,00%	4,80%	4,60%
Landelijk gemiddelde	3,92%	3,89%	3,96%	4,09%	4,25%	4,33%	4,41%	4,49%	4,57%	4,65%

De concrete inzet van de schoolbesturen en de realisatie van de deelnamepercentages bij Stromeland en landelijk worden jaarlijks geëvalueerd.

Ontwikkeling TLV's

Door de Corona crisis die half maart gestart is in Nederland, met de bijbehorende sluiting van de scholen is het inschatten van de effecten op de groei/daling van het aantal afgegeven TLV's nog onduidelijk. Daarmee is ook de voorspelbaarheid van de ontwikkeling van deelname percentage lastiger en meer onzeker. In de periode tot 1 februari was de groei hoger dan andere jaren. De inschatting (forecast) voor het deelname percentage voor 1 oktober 2020 is:

- SBO: 3,68% (op 1/10/2019: 3,42%, daarmee een groei van 0,26% tov 1 oktober 2019)
- SO: 2,22% (op 1/10/2019: 2,19%, daarmee een groei van 0,03% tov 1 oktober 2019)

Deze forecast geeft dus een stijging aan terwijl het doel een daling is.

Excerpt uit ondersteuningsplan 2021-2025	2019		2020		2021		2022	
	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN								
Rijksbijdrage OCW								
Lichte ondersteuning		5.703.059		5.750.662		5.813.521		5.871.097
Zware ondersteuning		12.685.930		12.816.033		12.993.659		13.151.835
Verevening		597.403		243.339		-		-
Regeling schoolmaatschappelijk werk		111.738		108.725		111.718		114.792
Totaal baten		19.098.130		18.918.759		18.918.898		19.137.724
LASTEN								
Personele lasten		448.127		425.405		427.957		429.136
Afschrijvingslasten		4.859		5.479		1.883		1.883
Huisvestingslasten		17.750		18.325		18.325		18.325
Overige instellingslasten								
- Raad van Toezicht		30.000		27.000		27.000		27.000
- Innovatieproject		150.000		150.000		150.000		150.000
- Onvoorzien		50.000		50.000		50.000		50.000
- Overige		182.000		176.450		176.450		176.450
Totaal overige instellingslasten		412.000		403.450		403.450		403.450
Doorbestedingen schoolbesturen								
Afdracht ondersteuningsbekostiging SO - Hoog		1.189.173		1.171.793		1.243.831		1.255.227
Afdracht ondersteuningsbekostiging SO - Laag en midden		6.601.812		7.089.937		7.204.803		7.233.108
Afdracht ondersteuningsbekostiging SO Groei door SWV		220.000		290.000		290.000		290.000
Afdracht basisbekostiging SO door SWV		100.000		150.000		150.000		150.000
Doorbetalingen aan SBAO		2.086.225		2.572.993		2.650.373		2.619.078
Platformbudgetten		7.141.021		6.210.459		6.007.905		6.737.217
Gezamenlijk budget beleidsdoel (deelnemerspercentage)		-		182.226		520.071		-
Beleid expertise inzet		876.663		-		-		-
Integratie BAO-SBAO-SO		339.641		698.392		-		-
Bestemmingsreserve passend onderwijs		-		-		-		-
Totaal doorbestedingen schoolbesturen		18.554.535		18.365.800		18.066.983		18.284.630
Totaal lasten		19.437.271		19.218.459		18.918.598		19.137.424
Saldo baten en lasten		-339.141		-299.700		300		300
Financiële baten en lasten		-500		-300		-300		-300
RESULTAAT		-339.641		-300.000		-		-
Uit bestemmingsreserve passend onderwijs		339.641		300.000		-		-
RESULTAAT		-		-		-		-

Meerjarenbegroting (uit: Stromeland Ondersteuningsplan 2021 - 2025)

Ambities, doelen en opdracht voor 2021

Het Ondersteuningsplan: regulier onderwijs, tenzij en zes speerpunten

In de komende periode, dus ook in 2021 is het uitgangspunt: regulier basisonderwijs voor leerlingen, tenzij. Om dat te realiseren zijn in het Ondersteuningsplan zes speerpunten benoemd.

Speerpunt 1 - expertise maakt het verschil

Speerpunt 2 - tijdig, tijdelijk en op terugkeer gericht speciaal (basis)onderwijs

Speerpunt 3 - partnerschap onderwijs en jeugdhulp

Speerpunt 4 - dialoog over inclusiever onderwijs

Speerpunt 5 - eigenaarschap bij ouders en leerlingen

Speerpunt 6 - de doorgaande leerlijn

De zes speerpunten zullen worden geconcretiseerd in doelen, prestatie-indicatoren en activiteiten voor de platforms en Stromenland als geheel (zie bijlage 2). Dit is onderdeel van de ondersteuningsagenda's en van het jaarplan SWV. Op deze wijze wordt ook drie keer per jaar gerapporteerd, gekoppeld aan de financiële prestaties.

De zes speerpunten van Stromenland zijn ingebed in de (verwachte) landelijke ontwikkelingen van passend onderwijs. Dat geldt voor het eigenaarschap van ouders en leerlingen; voor de rol van de expertise van de leerkracht en het schoolteam; voor de versterking van de (basis)ondersteuning in de reguliere school waar de leerling thuis nabij onderwijs volgt; voor de rol van speciaal onderwijs als tijdelijke interventie vanwege de specifieke expertise; voor de stapsgewijze ontwikkeling naar integratie van speciaal- en regulier basisonderwijs en het onderzoek naar de mogelijkheid van inclusief onderwijs; en last but not least het partnerschap van onderwijs en zorg die voor een substantiële groep leerlingen essentieel is.

Het financiële kader noopt ook tot uitvoering van de speerpunten. In verhouding draagt Stromenland veel geld af aan het speciaal (basis) onderwijs: ruim meer dan landelijk gemiddeld. Landelijk zijn de deelnamepercentages voor SO 1.8 voor SBO 2.5. Voor Stromenland geldt respectievelijk 2.2 voor SO en 3.4 voor SBO. Zowel landelijk als bij Stromenland is er sprake van stijging van het aantal leerlingen in het speciale (basis) onderwijs. Bij Stromenland ligt het niveau historisch hoger. Het is tot nu toe niet beïnvloedbaar gebleken. Integratie van speciaal en regulier onderwijs en doorlopende leerlijnen gekoppeld aan versterking van leerkracht-expertise, tijdige ondersteuning door (jeugd) zorg en een volwaardige rol van ouders bij het onderwijs aan hun kind, zijn een samenhangend antwoord.

In 2021 ligt het accent op versterken van de basisondersteuning door versterken van de leerkracht-expertise en de expertise van het schoolteam, en dus op de kwaliteit van onderwijs. Het accent ligt op de (inrichting van de) terugplaatsing van leerlingen uit het S(B)O naar de reguliere school. Op het (inrichten van het) partnerschap met de (jeugd)zorg. Op de volwaardige rol en verantwoordelijkheid van ouders bij het onderwijs aan hun kind. En op de stapsgewijze voortzetting van de integratie van speciaal en regulier onderwijs. Dit alles gebeurt onderbouwd en planmatig met aantoonbare resultaten, en ingebed in de school en het schoolbestuur en/of platform. Dan wel in de samenwerking van de schoolbesturen zoals van het Speciaal Onderwijs. Tegelijkertijd sturen schoolbestuurders op het laten dalen van de verwijzingen naar SO en SBO. De inhoudelijke en financiële doelen moeten elkaar versterken.

Financieel beleid en beheer

Beleid

In 2021 zal het financiële beleid en -beheer verder worden geprofessionaliseerd. Het financiële beleid is erop gericht dat er financiële uitgangspunten (streefcijfers) zijn geformuleerd voor verwijzingspercentages naar SO en SBO en voor terugplaatsingen door SO/SBO. De streefcijfers zullen op het niveau van het schoolbestuur en platform worden bepaald, in samenwerking en afstemming met de besturen. Ook de percentages voor terugplaatsingen zullen worden gedefinieerd. Ze worden *herkenbaar* verwerkt in de begroting swv, het platformbudget en de platformbegroting. Daarnaast zal een beleidskeuze worden gemaakt over het reservebeleid van de platforms. Het geheel wordt onderdeel van een integraal financieel beleidsdocument. De uitgangspunten voor begroting swv en budget en begroting platform worden herijkt voor de begroting 2021.

De afbouw van het relatief hoge verwijzingspercentage van Stromenland naar het gemiddelde landelijke percentage gebeurt in vier jaar (strategische periode van het ondersteuningsplan) en onderscheiden naar SBO en SO. Uitgangspunt is dat deze percentages moeten leiden tot een daling van het deelnamepercentage. De aantal (leerlingen) staat centraal bij de daling in het SBO (van *deelnamepercentage* SWV 3,4% naar landelijk 2,5%). Naast het aantal staat ook het tarief centraal bij het SO: veel duurder dan het SBO. Het deelnamepercentage zal daar moeten dalen van het huidige 2,2% naar het landelijke 1,8%.

Beheer

De nadruk zal voor het financiële beheer verder komen te liggen op een goede inrichting van de planning- en control cyclus. In diverse documenten, waaronder ook de jaarrekening 2019, is gebleken dat de inrichting van de administratieve organisatie op punten aanscherping behoeft in de samenhang van de gelaagde organisatie Stromenland. Ten aanzien van de administratieve organisatie zullen activiteiten worden opgepakt om de basis verder op orde te brengen (denk aan eenduidige coderingen, harmonisatie van rapportages, forecasts en formats). Ook is er behoefte aan een heldere rapportage op platformniveau. Er zullen dan ook acties worden gestart om op diverse niveaus (swv, platforms, besturen) gericht, en waar nodig ook beter op elkaar afgestemd, informatie te verstrekken.

Begroting en platformbudgetten 2021: uitgangspunten en planning

De uitgangspunten voor het opstellen van de begroting en platformbudgetten zijn:

- De platformbudgetten zijn berekend op basis van de vooraf vastgestelde kalenderjaarbegroting (in samenhang met de meerjarenbegroting).
- De leerlingenaantallen zijn gebaseerd op teldatum 1 oktober voorgaande jaar. Voor bepaling van de leerlingenaantallen zie bijlage 1.

Een belangrijk gegeven voor de begrotingscyclus is de prognose van de leerlingenaantallen 01-10-2020 (uit: Prognosemoment mei 2020). Op basis van de uitgangspunten en de groei van leerlingen in so en sbao op 1-2-2020 is de volgende prognose te geven voor de leerlingaantallen BAO en SBAO per 01-10-2020.

Leerlingen op teldatum	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
BAO	30.483	30.142	29.777	29.360	28.949
SBAO	954	1.020	1.054	1.113	1.097
<i>totaal leerlingen BAO en SBAO</i>	31.437	31.162	30.831	30.473	30.046
<i>(2% deelname)</i>	629	623	617	609	601
<i>Relatief aandeel SBAO leerlingen op totaal</i>	3,03%	3,27%	3,42%	3,65%	3,65%

Bovenstaande uitgangspunten leiden tot de volgende leerlingaantallen SO per 01-10-2020.

SO IIn op teldatum	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
SO IIn jonger dan 8 jaar				
<i>categorie 1 (laag)</i>	141	130	150	172
<i>categorie 2 (midden)</i>	39	34	34	37
<i>categorie 3 (hoog)</i>	13	14	17	17
SO IIn 8 jaar en ouder				
<i>categorie 1 (laag)</i>	373	403	390	408
<i>categorie 2 (midden)</i>	46	51	52	53
<i>categorie 3 (hoog)</i>	38	30	31	33
Totaal SO	650	662	674	720

Deze aantallen zullen voor aanvang van het begrotingsproces en per platform worden herijkt en verstrekt (september).

De planning in de tijd voor het opstellen van de begroting SWV, de budgetten en de begroting voor de platforms is opgenomen in bijlage 3.

Opdracht

1. De zes speerpunten en de in de kaderbrief aangegeven accenten, per platform en als SWV vertalen in doelen, kpi's en acties met actoren en tijdslijn. Regionale kenmerken en regionale doelen zijn er in verwerkt.
2. Het aantal aanvragen voor Toelaatbaarheidsverklaringen per schoolbestuur in overeenstemming brengen met de streefcijfers. De streefcijfers zijn verwerkt in de begroting en in de platformbudgetten.
3. Gegeven het platformbudget een platformbegroting opstellen waarin de te realiseren streefcijfers zijn opgenomen en die de te realiseren doelen ondersteunt.
4. Het vastleggen van de bestaande- en aan te vullen financiële afspraken in een samenhangend financieel beleid en financieel beheer, evenals de sturing van de uitvoering, zijn onderdeel van het jaarplan SWV.
5. De acties die voortvloeien uit het versterken van het financieel beheer zijn onderdeel van de jaarplannen/ondersteuningsagenda's.
6. Last but not least: de schoolbestuurders en de bestuurder SWV sturen nadrukkelijk op de realisatie van de afspraken in de jaarplannen. Zonder sturing op de uitvoering is er geen realisatie.

Bijlage 1: Vaststellen leerlingenaantallen

Vaststellen leerlingenaantallen (uit: Begroting en financieel rekenmodel platformbudgetten swv Stromenland)

Categorie	Vaststelling aantallen	Verdeling
BAO en SBAO leerlingaantallen	DUO publiceert rond half oktober de eerste keer de informatie over leerlingaantallen per school. We gebruiken voor de definitieve vaststelling de gepubliceerde informatie van rond 15 december	
BAO leerlingaantallen	DUO publiceert rond half oktober de eerste keer de informatie over leerlingaantallen per school. We gebruiken voor de definitieve vaststelling de gepubliceerde informatie van rond 15 december	
BAO leerling aantallen per platform	DUO publiceert rond half oktober de eerste keer de informatie over leerlingaantallen per school. We gebruiken voor de definitieve vaststelling de gepubliceerde informatie van rond 15 december	De leerlingen worden, tbv de begroting, toegewezen aan een van de vier platforms op basis van de postcode van de school waarop zij zijn ingeschreven op teldatum 1 oktober. Er is een overzicht met postcodes per platform cq BAO/SBO school per platform. Uitzondering hierop zijn de scholen in Malden. De leerlingen van de scholen van Conexus worden meegeteld bij platform Nijmegen, de leerlingen van de scholen van Condor, bij platform GHUM.
SBAO leerling aantallen	DUO publiceert rond half oktober de eerste keer de informatie over leerlingaantallen per school. We gebruiken voor de definitieve vaststelling de gepubliceerde informatie van rond 15 december	
SBAO groei	Vaststelling SBAO groei per 1 februari van het lopende schooljaar tbv begroting voor het volgende schooljaar en de platformbudgetten in het lopende begrotingsjaar	
SBAO (intern) grensverkeer tussen de platforms		Het interne grensverkeer SBO wordt bepaald aan de hand van het gemiddelde over een aantal jaren op basis van postcode woonplaats SBO leerlingen. Er vindt geen onderlinge betaling plaats maar wordt verrekend in de begroting van het volgende schooljaar.

SO Laag/Midden leerling aantallen per platform	DUO publiceert rond half oktober de eerste keer de informatie over leerlingaantallen per school. We gebruiken voor de definitieve vaststelling de gepubliceerde informatie van rond 15 december	De verdeling vindt plaats middels afgifte van TLV's per platform. De platforms controleren bij aanvraag van een TLV of het bij het juiste platform wordt aangevraagd. Indien er sprake is van onderinstroom dan is postcode woonplaats leerling bepalend aan welke platform deze leerling wordt toebedeeld. Indien oorspronkelijke TLV komt van buiten Stroomland dan wordt leerling wordt toegewezen aan CENTRAAL en afrekening met andere Samenwerkingsverband loopt via de PO raad tool. Indien er sprake is van residentiële leerlingen dan worden zij geplaatst op CENTRAAL tbv de begroting
SO Hoog leerling aantallen per platform		Leerlingen met een SO hoog TLV worden in de begroting centraal opgenomen. Toekenning van SO gelden aan de platforms op basis van Rato BAO + SBAO per platform / # leerlingen BAO + SBAO Stroomland.
RP leerling aantallen	Maandelijks: vaststelling periode mrt-mei	Deze leerlingen worden in de begroting bij centraal geplaatst en niet onderverdeeld naar platform

Bijlage 2 Vaststellen speerpunten

Speerpunt 2		Tijdig, tijdelijk en op terugkeer gericht speciaal (basis)onderwijs			
Beschrijving	Leerlingen hebben onderwijs op de reguliere basisschool (credo), en soms tijdelijk op een school voor speciaal (basis)onderwijs als specifieke expertise nodig is. Het speciaal (basis)onderwijs is, daar waar mogelijk, gericht op terugkeer van de leerling naar de reguliere basisschool. Verwijzing naar het S(BO) gebeurt tijdig.				
Doel 2a: Wat willen we bereiken?		Hoe meten we dat?		Streef score	Streef datum
Activiteit: met welke activiteiten realiseer ik dit doel		Verantwoordelijk	Start	Eind	
Doel 2b: Wat willen we bereiken?		Hoe meten we dat?		Streef score	Streef datum
Activiteit: met welke activiteiten realiseer ik dit doel		Verantwoordelijk	Start	Eind	
Doel 2c: Wat willen we bereiken?		Hoe meten we dat?		Streef score	Streef datum
Activiteit: met welke activiteiten realiseer ik dit doel		Verantwoordelijk	Start	Eind	

Bijlage 3 Planning begroting SWV, budgetten en begroting platforms

	Actie	Wie	Wanneer
1.	Kaderbrief Uitgangspunten, trends en prognoses worden gedeeld met de diverse gremia als start van het begrotingstraject	Bestuurder, controller	Juli
2.	Verzamelen input t.b.v. opstellen Meerjarenbegroting Vooroverleg en opstarten begrotingscyclus, gericht op het vaststellen van ontwikkelingen, trends en bijzonderheden welke van invloed zijn op de begroting. Waaronder; <ul style="list-style-type: none"> • Substantiële subsidies (denk aan HB) • Financiële streefcijfers voor maximale afdracht S(B)O en budget ondersteuning BaO. • Deelname SO naar categorie (obv voorgaande teldatum). • Overdrachtsverplichting SBO personeel (obv voorgaande peildatum 1 februari). • Overdrachtsverplichting materieel (obv voorgaande peildatum 1 februari). 	Bestuurder, staf, controller en evt. andere deskundigen/betrokken	Aug
3.	Uitgangspunten vaststellen MJB <ul style="list-style-type: none"> • Doelstellingen en prioriteiten swv en platforms • Grensverkeer SBO (inschatting) • Uitgangspunten financieel beleid op basis jaarlijkse herijking en na overleg met de werkgroep Financiën Deelnemersraad. • Doel groeitelling/tussentijdse instroom SO en SBO 	Bestuurder	Aug
4.	Vorbereiden indicatieve begroting SWV Verwerken uitgangspunten en vaste parameters (cijfers DUO). In de begroting zijn de streefcijfers voor de verwijzingspercentages BaO en terugplaatsingen S(B)O herkenbaar verwerkt. Afstemming met bestuurder.	Controller, bestuurder en staf.	Aug
5.	Tussentijdse indicatieve begroting en indicatieve platformbudgetten Op basis van de uitgangspunten, leerlingaantallen 1-10-2019 en groeicijfers peildatum 1 februari 2020 wordt een indicatieve begroting en afgeleide platformbudgetten opgesteld en verspreid.	Controller, bestuurder en platformbesturen - en coördinatoren	Aug/1 sept
6.	Opstellen indicatieve platformbegrotingen Op basis van de tussentijdse indicatieve platformbudgetten worden door de coördinatoren de indicatieve platformbegrotingen opgesteld en besproken met het platformbestuur.	Platformbestuur en bestuurder	Sept/okt
7.	Input begroting obv indicatieve platformbegrotingen Vooroverleg gericht op vaststellen van ontwikkelingen, trends en bijzonderheden van de platforms welke van invloed zijn op de begroting.	Bestuurder, staf, platform-coördinatoren en -besturen.	okt
8.	Opstellen begroting SWV	Controller	Okt/nov

	Verwerken voorgaande informatie tot indicatieve platformbegroting. Eerste 1-10 cijfers DUO opnemen (eind november eerste reële cijfers van Duo)		
9.	Bespreken OCO De conceptbegroting wordt besproken in: - het OCO - werkgroep Financiën	Bestuurder, controller, platform- coördinatoren	10 nov
10.	Auditcommissie	Auditcommissie	18 nov
11.	Instemmen MJB deelnemersraad Deelnemersraad stemt in met conceptbegroting en jaarplan SWV	Deelnemers-raad	3 dec
12.	Instemmen MJB OPR OPR stemt in met conceptbegroting en jaarplan SWV	OPR	14 dec
13.	Goedkeuren MJB RvT Na instemming van de deelnemersraad en auditcommissie gaat de begroting ter goedkeuring naar de RvT.	RvT	8 dec
14.	Vaststellen MJB inclusief jaarbegroting De jaarbegroting wordt vastgesteld.	Bestuurder	Dec
15.	Uitvoering geven aan en regievoeren op MJB en jaarbegroting Verwerken administratie, communiceren belanghebbenden.	Controller	Wk 2/3
16.	Platformbudgetten op basis van definitieve begroting SWV Platform coördinatoren ontvangen platformbudget versie 1 op basis van vastgestelde jaarbegroting.	Bestuurder en Controller	Wk 3/4
17.	Aanpassing concept platformbegroting Op basis van het platformbudget versie 1, passen de platformcoördinatoren hun platformbegroting aan.	Platform- coördinatoren	Wk 3/4
18.	Instemmen en vaststellen concept platformbegroting De platformbegroting (inclusief ondersteuningsagenda) wordt vastgesteld.	Bestuurder en platformbestuur	Dec
19.	Autoriseren platformbegroting Bestuurder stuurt akkoord op platformbegroting naar controller	Bestuurder	Jan
20.	Platformbudgetten versie 2, op basis definitieve leerlingaantallen 1-10 Eind december publiceert DUO de definitieve leerlingaantallen. Indien van toepassing worden de platformbudgetten - begroting aangepast (versie 2)	Controller en bestuurder	Jan
21.	Controleren platformbegroting Controle of (mogelijk aangepaste) platformbegrotingen passen binnen jaarbegroting met platformbudgetten en of platformbegrotingen geautoriseerd zijn.	Controller	Jan
22.	Platformbudgetten versie 3, op basis van groeicijfers peildatum 1 februari 2020 Op basis van de definitieve groeicijfers 1-2 door DUO worden de platformbudgetten aangepast (versie 3)	Controller	Apr/mei