

Samenwerkingsverband vo 28-12 Voorne-Putten Rozenburg – meerjarenbegroting 2019-2022 en begroting 2019

Versie: 14 januari 2019

Passend onderwijs is op 1 augustus 2014 ingevoerd. Met Passend Onderwijs zijn veel verantwoordelijkheden bij de samenwerkingsverbanden ondergebracht. Na deze eerste jaren ontstond bij het Samenwerkingsverband VO Voorne – Putten – Rozenburg (SWV VO VPR) de behoefte aan een meer transparante manier van begroten en verantwoorden. Dit om een beter inzicht te krijgen in de relatie tussen beleid en financiën

Om die reden is ervoor gekozen om met ingang van 2018 te werken met het meerjarenbegrotings-model van Infinite Financieel. Dit model biedt de mogelijkheid om de beleidslijnen van het Ondersteuningsplan te vertalen naar een programmatische indeling van de meerjarenbegroting. Gekozen is voor de volgende indeling:

Onderwerp	Programma
dekkend aanbod	Programma 1 - Basisondersteuning Programma 2 - Interne voorzieningen Programma 2a - Interne arrangementen Programma 2b - Leerwegondersteunend onderwijs Programma 2c - Praktijkonderwijs Programma 3 - Externe voorzieningen Programma 4 - Voortgezet Speciaal Onderwijs
Toelaatbaarheid	Programma 5 - Toelaatbaarheid
Ontwikkeling en Innovatie	Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie
Bedrijfsvoering	Programma 7 - Bestuur en organisatie

De eerste vier programma's hebben betrekking op de opdracht van het samenwerkingsverband, namelijk het realiseren van een dekkend aanbod. De opbouw is van licht naar zwaar. De programma's 5, 6 en 7 zijn de ondersteunende programma's. Programma 5 (toelaatbaarheid) heeft een directe relatie met de eerste vier. Programma 6 bevat de budgetten voor professionalisering, ontwikkeling en projecten. In programma 7, bestuur en organisatie vindt de aansturing en de ondersteuning plaats.

De komende jaren ligt de nadruk op het voorkomen en terugdringen van de thuiszitters. Daarbij komt veel kijken. De thuiszittersregistratie geeft per kwartaal een helder beeld over de aantallen. De acties die worden ondernomen zijn divers van aard. Het gaat daarbij om Triade gesprekken (school – ouders en kind – samenwerkingsverband), om een gericht aanbod van (sociale) vaardigheden en om specifieke ondersteuning om samen met de leerling en de ouders te zoeken naar de (werkelijke) redenen van het thuiszitten. Daarnaast wordt door de scholen en het samenwerkingsverband hard gewerkt aan preventie. Hierbij hanteert het samenwerkingsverband de volgende uitgangspunten:

Het samenwerkingsverband

- stimuleert en faciliteert de scholen in het vergroten van de handelingsbekwaamheid door het beschikbaar stellen van vraag gestuurd aanbod;
- zoekt in samenwerking met de scholen passende arrangementen, binnen en buiten het onderwijs, vaak in het grensgebied van onderwijs en jeugdhulp;
- co-financiert onderwijsvoorzieningen van scholen in het gebied tussen vo en vso;
- ondersteunt de scholen in het op de juiste wijze hanteren van de zorgplicht.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- De leerlingpopulatie krimpt de komende jaren. Volgens de cijfers in het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen Voorne-Putten daalt het aantal vo-leerlingen tussen 2015 en 2020 met 9%. Op basis van deze cijfers is in de meerjarenbegroting de eerste jaren gerekend met een krimp van ca. 2% en voor de jaren daarna (vanaf 2021) met ca. 1%.
- Het samenwerkingsverband investeert in het vergroten van de preventieve ondersteuningsmogelijkheden van de scholen. Deze investeringen hebben zowel betrekking op scholing als op menskracht.
- Wat betreft het leerwegondersteunend onderwijs is in 2017 – 2018 toegewerkt naar opting out. Dat betekent een eigen wijze van de toebedeling van het lwoo-budget en ook een bekend en gelijkblijvend bedrag m.b.t. de lasten lwoo.
- Wat betreft de deelname aan het vso zal worden toegewerkt naar een lichte daling. Deze is nodig om budget beschikbaar te houden voor preventief beleid.
- Er wordt uitgegaan van een gedeeltelijke verschuiving van TLV's vso in de categorieën 2 en 3 naar categorie 1.
- Voor de leerlingen van het VSO cluster 3 onderwijs geldt de grens van 18 jaar. In principe worden voor leerlingen ouder dan 18 jaar geen TLV's meer afgegeven. Dat betekent dat de school in de periode tot deze grens het onderwijs zodanig heeft afgerond dat er perspectief bestaat op werk of dagbesteding.

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

- Leerlingaantallen per teldatum 1 oktober 2018, op basis van Kijkglas (aanmaakdatum 5 december 2018).
- Historische leerlingaantallen conform de databestanden van DUO.
- De meest actuele gegevens en tarieven van het ministerie van OCW.
- Lopende en actuele ontwikkelingen.

De eerste jaarschijf van de meerjarenbegroting 2019-2022 is de begroting 2019. Deze is meer in detail uitgewerkt.

1. Leerlingen

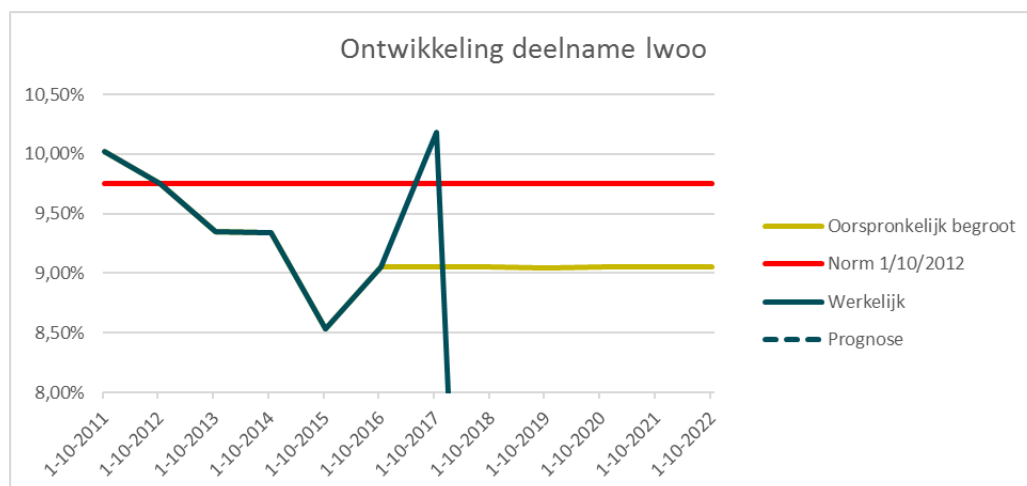
Deze uitgangspunten leiden tot de volgende ontwikkeling in leerlingaantallen:

Leerlingen vo	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
vo overige	8.602	9.350	9.177	9.049	8.964	8.867
leerlingen lwoo	1.015	0	0	0	0	0
leerlingen pro	279	291	266	263	260	257
Totaal vo	9.896	9.641	9.443	9.312	9.224	9.124
Nieuwkomers < 1 jr in NL	40	21	0	0	0	0
lIn vavo tg	31	41	0	0	0	0
Totaal vo	9.967	9.703	9.443	9.312	9.224	9.124

vso lIn op teldatum	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
categorie 1 (laag)	297	293	295	294	291	281
categorie 2 (midden)	17	14	9	6	4	4
categorie 3 (hoog)	33	27	22	16	11	11
Totaal vso	347	334	326	316	306	296

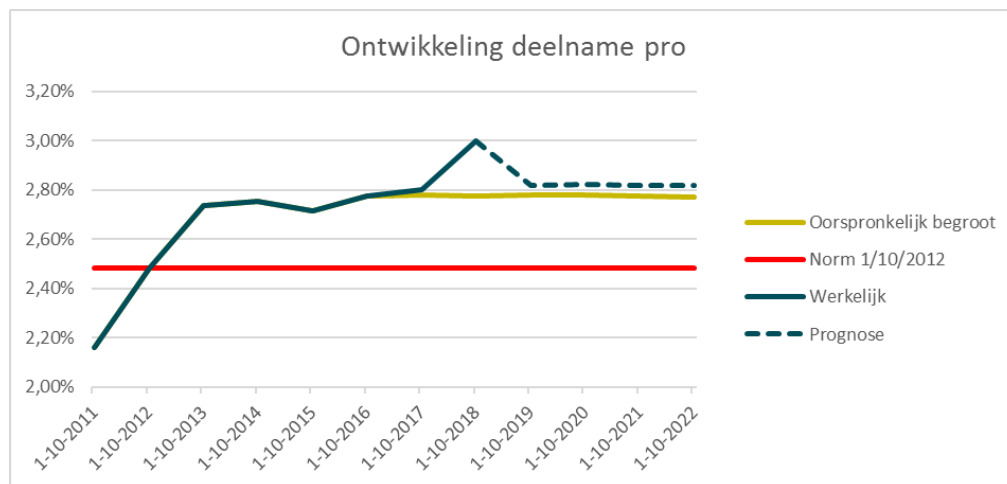
Deelnamepercentages	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
lwoo	10,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
pro	2,80%	3,00%	2,82%	2,82%	2,82%	2,82%
vso	3,48%	3,44%	3,45%	3,39%	3,32%	3,24%

Hieronder is de ontwikkeling van de deelnamepercentages grafisch in beeld gebracht.

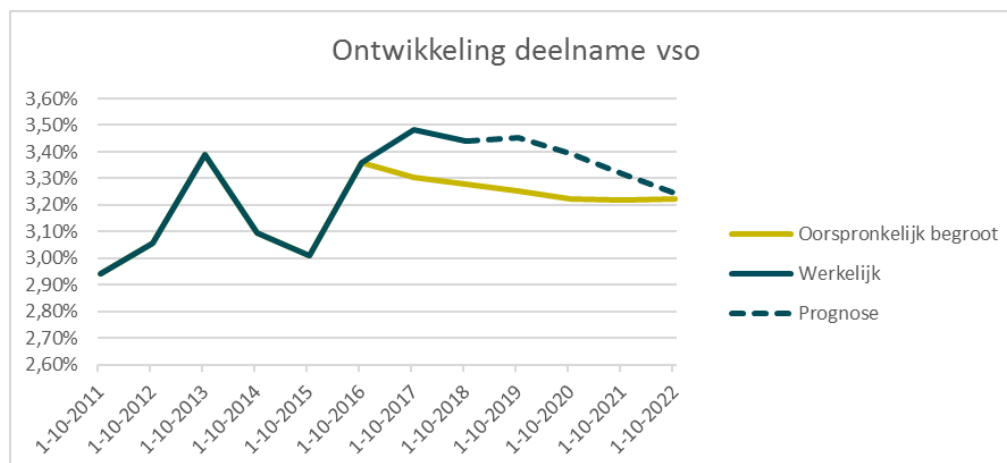


Na een aanvankelijke daling van het deelnamepercentage lwoo is het percentage weer gestegen naar net boven de 10% in 2017. De sterke daling in 2015 is niet te verklaren. De sterke stijging in 2017 werd veroorzaakt door een grotere instroom vanuit het primair onderwijs en een kleine uitstroom. Gezien de tendens in het verleden is de aanname dat het deelnamepercentage lwoo stabiliseert niet realistisch. De groei zat in brugklas 2017 en brugklas 2018 en blijft op het deelnamepercentage doorwerken. Om de baten en lasten in evenwicht te brengen heeft het samenwerkingsverband gekozen voor opting out lwoo. De ingangsdatum is 1 januari 2019. Er zijn afspraken gemaakt over de verdeling van dit ondersteuningsbudget verdeeld wordt namelijk op basis van historische gegevens 2014 –

2018 over eerder afgegeven lwoo aanwijzingen. Op verzoek van de RvT zullen de financiële consequenties over drie jaar worden gefaseerd.



Het deelnamepercentage pro is per 1 oktober 2018 onverwacht gestegen naar 3%. Verwacht wordt dat deze toename incidenteel is, en dat het deelnamepercentage weer zal afnemen en stabiliseren op 2,8%, net als de voorgaande jaren.



Het deelnamepercentage Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) vertoont een grillig verloop. Na de piek in 2013 was sprake van een forse daling in 2014 en 2015. Deze daling is echter vrijwel geheel teniet gedaan in 2016. Vervolgens is de deelname verder gestegen in 2017. In 2018 is het deelnamepercentage iets gedaald naar 3,44%. Het samenwerkingsverband zet in op een lichte daling naar 3,24% in 2022.

Daarnaast wordt kritisch gekeken naar de zwaarte van de afgegeven TLV's. Gemeenten bezuinigen op de zorgbudgetten. Dit heeft tot gevolg gehad dat de laatste jaren steeds meer TLV's zijn aangevraagd (èn afgegeven) voor de categorieën 2 en 3. De komende jaren zal bij de toekenning meer de nadruk worden gelegd op een helder onderscheid tussen onderwijs en zorg, opdat duidelijk is wie onderwijs en wie zorg dient te betalen.

2. Baten

De baten die van OCW 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.

Daarnaast ontvangt het samenwerkingsverband enkele overige baten, deels gekoppeld aan de programma's. Het gaat om de volgende baten:

Overige baten	2019	2020	2021	2022
Overige baten				
Kansrijke regio	60.000	60.000	60.000	60.000
Financiële baten	0	0	0	0
Subtotaal overige baten	60.000	60.000	60.000	60.000
Baten programma's				
Gem. subsidie SLBT, overstapcoaches (pr. 2a)	62.000	62.000	62.000	62.000
Bijdrage OT vanuit po (pr. 5)	11.000	11.000	11.000	11.000
Detachering orthopedagoog Hoeksche Waard (pr. 5)	35.100	35.100	35.100	35.100
Subtotaal baten programma's	108.100	108.100	108.100	108.100
Totaal overige baten	168.100	168.100	168.100	168.100

De totale baten (lumpsum en de overige baten) zijn als volgt opgebouwd:

Baten	2019	2020	2021	2022
lichte ondersteuning algemeen	920.763	901.807	889.342	880.892
lichte ondersteuning lwoo	4.236.698	4.149.472	4.092.121	4.053.239
lichte ondersteuning pro	1.079.413	1.057.190	1.042.579	1.032.672
zware ondersteuning	5.943.230	5.795.704	5.693.636	5.625.805
verevening zware ondersteuning	-440.751	-160.694	0	0
Lumpsum rijksbijdragen	11.739.354	11.743.479	11.717.678	11.592.607
overige baten	60.000	60.000	60.000	60.000
baten programma's	108.100	108.100	108.100	108.100
Totale baten	11.907.454	11.911.579	11.885.778	11.760.707

De baten voor lichte en zware ondersteuning zijn gebaseerd op een vast bedrag per leerling. Voor lichte ondersteuning is dit € 95,50, voor zware ondersteuning ca. € 606. De baten voor lwoo en pro worden vastgesteld op basis van het deelnamepercentage per 1 oktober 2012 (resp. 9,75% en 2,48%). Inmiddels is bekend dat er geen landelijke verevening op deze middelen zal worden toegepast. Bij de toerekening zal recht worden gedaan aan sociaaleconomische kenmerken per regio. Hierover zal door het nieuwe kabinet een besluit worden genomen. Hoe dit precies uitpakt is op dit moment nog niet in te schatten. Met passend onderwijs krijgen alle samenwerkingsverbanden relatief evenveel middelen voor zware ondersteuning. Dit is anders dan de situatie voor de invoering van passend onderwijs. Toen waren deze middelen ongelijk verdeeld over het land. Deze verandering (verevening) brengt herverdeeffecten met zich mee. Daarom is er een overgangsregeling,

waarin de regio's in vijf jaar tijd (tussen 2015 en 2020) naar het nieuwe budget toegroeien. Dit betekent dat vanaf schooljaar 2020/2021 over het volledige budget beschikt kan worden.

3. Lasten

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

Inzet personeel

Het samenwerkingsverband maakt bij een aantal programma's gebruik van personele inzet. Het samenwerkingsverband heeft eigen personeel in dienst. Voor dit personeel heeft het samenwerkingsverband de reguliere werkgeversverplichtingen. In 2019 zal een aantal medewerkers vanaf 1 augustus niet meer in dienst zijn van het SWV. Dit betreft een begeleider passend onderwijs, de coördinator Rochade en één van de Rochade coaches.

In onderstaande tabel is de personele inzet van het samenwerkingsverband uitgesplitst naar programma. Deze loonkosten komen overeen met de bedragen in de tabellen die de kosten per programma weergeven.

Omschrijving	Totaal		p2a - interne arr.		P3 - Externe voorz.		P5 - Toelaatbaarheid		P7 - Bestuur/Org.	
	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€
Eigen personeel										
Voorzitter CIZO	0,20	17.900					0,20	17.900		
Beleidsondersteunend medewerker	1,00	59.900					1,00	59.900		
Orthopedagoog	1,80	173.200			0,20	18.200	1,60	155.000		
Coördinator Rochade	1,00	100.200	0,80	80.200	0,20	20.000				
Rochade medewerker	1,60	92.400			1,60	92.400				
Rochade AB	2,90	206.700	2,50	178.800	0,40	27.900				
Begeleider Passend Onderwijs	6,40	451.800	6,40	451.800						
Directie	1,60	165.000							1,60	165.000
Totaal personeel	16,50	1.267.100	9,70	710.800	2,40	158.500	2,80	232.800	1,60	165.000
Detacheringen (baten)										
Beleidsmedewerker Hoeksche Waard	0,60	35.100					0,60	35.100		
Totaal detacheringen (baten)	0,60	35.100	0,00	0	0,00	0	0,60	35.100	0,00	0
Totaal personeel (netto)	15,90	1.232.000	9,70	710.800	2,40	158.500	2,20	197.700	1,60	165.000

Programma 1 – Basisondersteuning

In het Schoolondersteuningsplan wordt het gewenste niveau van basisondersteuning beschreven. De realisatie van dit niveau is voor het samenwerkingsverband van belang, omdat hiermee de grootste kans op preventie aan de orde is. De basisondersteuning wordt geheel bekostigd uit de reguliere middelen van elke school. Naast de basisondersteuning beschrijven de scholen in het schoolondersteuningsprofiel hoe zij zich onderscheiden van andere scholen. Deze ondersteuning wordt basispluisondersteuning genoemd.

Programma 2 – Interne voorzieningen

Programma 2 voorziet in drie soorten interne voorzieningen: interne arrangementen, lwoo en pro. Deze worden hieronder uitgewerkt.

Programma 2a – Interne arrangementen

Het samenwerkingsverband kent de volgende interne arrangementen:

- Arrangementen “Op Maat” – Scholen ontvangen op voorhand een budget hiervoor. De verantwoording van de inzet van de middelen gebeurt op basis van een onderwijsondersteuningsprofiel. De onderwijsondersteuningsprofielen worden door het samenwerkingsverband opgevraagd en bezien op efficiency en effectiviteit. De resultaten worden met de directies van de scholen besproken.
- Arrangementen ISK – scholen kunnen ISK-arrangementen aanvragen bij het samenwerkingsverband. Ervaringen vanuit de afgelopen twee jaar hebben uitgewezen dat de inzet van deze gelden voor veel leerlingen niet tot het gewenste resultaten leiden. Het bedrag van € 70.000 komt ter vervallen vanaf 2020. **Om te voorkomen dat er leerlingen tussen wal en schip komen zal dit gefaseerd gebeuren. Allereerst zal in 2019 is nog € 20.000 beschikbaar zijn. Daarnaast zet het samenwerkingsverband eigen formatie in om ex-ISK leerlingen te begeleiden. Het gaat hierbij in 2019 om 0,4 fte.**
- Begeleiders Passend Onderwijs – Van de begeleiders Passend Onderwijs wordt verwacht dat zij de scholen helpen om tegemoet te komen aan de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen. Hiertoe wordt de BPO-er onderdeel van het ondersteuningsteam van de school.
- Overstapcoaches – brengen dreigende uitvallers en oud VSV’ers in beeld. Deze groep wordt in het jargon ‘kwetsbare jongeren’ genoemd. De Overstapcoach begeleidt deze jongeren naar een positie in het mbo of naar werk. De Overstapcoach wordt bekostigd vanuit externe subsidie.
- Schoolmaatschappelijk werk – dit gebeurt in cofinanciering: 50% gemeente, 25% scholen en 25% SWV. De uitvoering gebeurt door Flexus Jeugdplein, onder regie van het SWV en in afstemming met de vier gemeenten. Momenteel wordt overlegd hoe het aanbod beter kan aansluiten op de behoeften van de scholen, waarbij met name de aansluiting op de jeugdhulp een grote rol speelt.
- lwoo plus – De lwoo plusgroep (Maerlant) is een preventieve maatregel om het aantal TLV’s VSO terug te dringen. De ervaring heeft uitgewezen dat in de lwoo plusgroep leerlingen een plek krijgen waarvoor anders voor het overgrote deel (80%) een TLV zou zijn aangevraagd. In totaal gaat het nu om 30 leerlingen per jaar (= € 3.000 per leerling).

Programma 2a - Interne arrangementen	2019	2020	2021	2022
Arrangementen "Op Maat"	390.000	390.000	390.000	390.000
Arrangementen ISK	20.000	0	0	0
Begeleiders passend onderwijs	451.800	451.800	451.800	451.800
Rochade	259.000	259.000	259.000	259.000
Overstapcoaches + schoolloopbaanteam	93.500	93.500	93.500	93.500
Schoolmaatschappelijk werk	95.000	95.000	95.000	95.000
Iwoo plus (Maerlant)	90.000	90.000	90.000	90.000
Totaal lasten programma 2a	1.399.300	1.379.300	1.379.300	1.379.300
Gemeentelijke subsidie SLBT, overstapcoaches	62.000	62.000	62.000	62.000
Totaal lasten programma 2a (netto)	1.337.300	1.317.300	1.317.300	1.317.300

Programma 2b – Iwoo

Het samenwerkingsverband ontvangt van DUO voor de bekostiging van de leerlingen met een aanwijzing leerwegondersteunend onderwijs een vast budget. Voorheen werd het budget voor Iwoo bepaald door het aantal leerlingen met een Iwoo-aanwijzing te vermenigvuldigen met een vast bedrag per leerling. Vanaf passend onderwijs zijn de baten Iwoo gefixeerd. Het risico is hiermee overgegaan naar het samenwerkingsverband. Wanneer het deelnamepercentage hoger is dan dat per 1 oktober 2012 (9,75%) moet het SWV bijdragen aan de bekostiging voor Iwoo-leerlingen. Daarnaast zijn de baten Iwoo ook gekoppeld aan het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband. Bij krimp pakt dit negatief uit. Beide, de stijging van het aantal leerlingen met een aanwijzing Iwoo en de krimp van de basisgeneratie leerlingen voortgezet onderwijs, zijn in VPR aan de orde.

Om deze reden heeft het samenwerkingsverband is per 1 januari 2019 gekozen voor de mogelijkheid om eigen beleid te ontwikkelen ("opting out"), waardoor de Iwoo lasten in de toekomst stabiel kunnen blijven (lasten blijven gelijk aan de baten). Het samenwerkingsverband heeft besloten om nieuwe Iwoo aanwijzingen af te geven. Ook de huidige aanwijzingen zullen komen te vervallen. Oftewel, alle Iwoo 'vinkjes' worden uitgezet. Dat wil zeggen dat, op teldatum 1 oktober 2019, het samenwerkingsverband volgens de definitie van DUO geen Iwoo-leerlingen meer telt. Het volledige Iwoo budget kan dan volgens eigen criteria van het samenwerkingsverband over de scholen verdeeld worden.

Het besluit van het samenwerkingsverband om te kiezen voor opting out Iwoo heeft geen gevolgen voor het totale beschikbare Iwoo-ondersteuningsbudget binnen het samenwerkingsverband. Opting out heeft wél gevolgen voor de verdeling van middelen over de scholen binnen het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband heeft besloten om in de periode 2019-2022 het Iwoo budget te verdelen op basis van een gemiddelde van de afgegeven Iwoo aanwijzingen in de periode 2014 – 2018 per school.

In kalenderjaar 2019 zullen alle scholen nog rechtstreeks via DUO bekostigd worden voor de Iwoo-leerlingen die op 1 oktober 2018 bij hen stonden ingeschreven. DUO roomt dit bedrag

af van de bekostiging aan het samenwerkingsverband. Voor het kalenderjaar 2019 is daarom afgesproken met de scholen dat dit oude bedrag verrekend wordt met het bedrag per school volgens de nieuwe verdeelsleutel.

Het verschil wordt door de scholen overgemaakt aan het samenwerkingsverband, of andersom. Om te voorzien in een 'zachte landing' is besloten tot een overgangsregeling van drie jaar, waarin de scholen jaarlijks in drie stappen kunnen toegroeien naar het nieuwe budget. Het bedrag dat gemoeid is met deze fasering is € 210.736 in 2019 en € 105.386 in 2020. Deze bedragen komen ten laste van het samenwerkingsverband

Programma 2b - Iwoo	2019	2020	2021	2022
Afdracht Iwoo	4.236.698	4.149.472	4.092.121	4.053.239
Overgangsregeling	210.736	105.368	0	0
Totaal programma 2b	4.447.434	4.254.840	4.092.121	4.053.239

Programma 2c - pro

Het aantal leerlingen met een pro-beschikking wordt vermenigvuldigd met een vast bedrag per leerling. De uitvoering van de bekostiging wordt gedaan door DUO. Het samenwerkingsverband loopt een risico als het deelnamepercentage hoger is dan dat per 1 oktober 2012 (2,48%). Er blijven dan minder middelen over voor eigen beleid. De afgelopen periode is het deelnamepercentage pro gestegen en vervolgens gestabiliseerd op 2,78%. Zie ook de analyse in hoofdstuk 2.

Programma 3 – Externe voorzieningen

Het SWV kende twee externe voorzieningen: Rochade en Maatwerk Plus.

- Rochade – voorzag in de opvang van leerlingen die gebaat waren met een tijdelijke externe setting. In een schooljaar maakten hier 50 leerlingen voor een halfjaar gebruik van (gemiddeld over het jaar 25 leerlingen). De totale kosten (personeel en materieel) bedroegen ruim € 540.000 (= € 21.600 per fulltime leerling).

Vanaf augustus 2018 is de Rochade in omvang teruggebracht. Dit om een deel van de medewerkers van het 'oude' Rochade in te kunnen zetten op preventieve activiteiten in de scholen. Hiermee kan onnodige opschaling van zwaardere ondersteuning en (dreigende) schooluitval worden voorkomen. Het 'nieuwe' Rochade biedt tijdelijke onderwijs en begeleiding aan 10 leerlingen. De periode in Rochade bedraagt maximaal 3 maanden. De leerling is 3 dagen per week bij Rochade, de overige 2 dagen verzorgt de school van herkomst het onderwijsprogramma. Er is sprake van één plan, waardoor het programma van Rochade en de school op elkaar afgestemd zijn.
- Maatwerk Plus – deze voorziening was bedoeld als tijdelijke opvang voor leerlingen die of een TLV voor het VSO hebben, maar voor wie op het VSO nog geen plaats is, of waarvoor niet direct een perspectief voorhanden is. Het ging om één groep van 12 leerlingen. Vanaf

augustus 2018 bestaat deze curatieve voorziening niet meer. De medewerkers zijn nu preventief werkzaam als ambulante begeleider of begeleider passend onderwijs.

Samengevat is het budget voor programma 3 als volgt opgebouwd:

Programma 3 - Externe voorzieningen	2019	2020	2021	2022
Eigen personeel Rochade	158.500	158.500	158.500	158.500
Rochade - huisvesting	32.000	32.000	32.000	32.000
Rochade - diverse materiële lasten	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal programma 3	200.500	200.500	200.500	200.500

Programma 4 - vso

Het grootste deel van de afdracht aan het vso wordt bepaald door het aantal toelaatbaarheids-verklaringen dat het samenwerkingsverband heeft afgegeven. De categorieën 2 en 3 worden niet meer automatisch toegekend. In principe worden dus alleen TLV's categorie 1 verstrekt, tenzij evident is dat een hogere categorie van toepassing is. Dit om te voorkomen dat onderwijsmiddelen worden ingezet terwijl er in werkelijkheid sprake is van zorg. De scholen worden door het samenwerkingsverband begeleid in hun gesprek met de gemeenten hierover.

Verder is afgesproken dat TLV's worden verstrekt tot en met het schooljaar waarin de leerling 18 jaar oud is.

Daarnaast dient het samenwerkingsverband de tussentijdse groei te bekostigen, conform de groeiregeling. In de begroting is voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een tussentijdse groei van jaarlijks 13 leerlingen. Dit komt overeen met de werkelijke groei op peildatum 1 februari 2016 ten opzichte van de voorafgaande teldatum 1 oktober 2015. De werkelijke groei op peildatum 1 februari 2017 was lager: 5 leerlingen categorie 1, 1 leerling categorie 2 en 1 leerling categorie 3. Aangezien met TLV's van de laatste twee categorieën een hogere bekostiging gemoeid is, had dit nagenoeg geen effect op de lasten. In 2018 was de tussentijdse groei slechts 2 leerlingen (1 in categorie hoog en 1 in categorie laag). Omdat dit anders is dan de voorgaande jaren is besloten om dit, voorzichtigheidshalve, als uitzondering te beschouwen. In de meerjarenbegroting gaan we daarom uit van 13 leerlingen groei.

Ten slotte heeft het samenwerkingsverband de keuze om bij tussentijdse groei ook de basisbekostiging over te dragen aan de vso-scholen. Het samenwerkingsverband heeft ervoor gekozen dit te doen.

Programma 4 - vso	2019	2020	2021	2022
afdracht teldatum	4.175.988	3.962.241	3.756.373	3.559.510
afdracht peildatum, onderst.bekostiging (tt groei)	81.775	139.709	139.709	139.709
afdracht peildatum, basisbekostiging (tt groei)	56.600	95.890	95.890	95.890
Totaal afdracht vso	4.314.363	4.197.840	3.991.973	3.795.109

Niet alle TLV's worden verzilverd. Op dit moment is er geen zicht op de aantallen. In overleg met andere samenwerkingsverbanden wordt een monitor ontwikkeld, waarin de gewenste

informatie is opgenomen. Momenteel wordt als voorlopige werkwijze de informatie van Kijkglas 2 gebruikt.

Programma 5 – Toelaatbaarheid

De Commissie Integrale Zorg en Onderwijs (CIZO) heeft een onderzoeks- en adviesfunctie, verzorgt de aanvragen voor LWOO en PrO, monitort de arrangementen ‘op maat’, kent de ISK arrangementen toe en fungeert als toewijzingscommissie voor de toelaatbaarheid VSO. Kort samengevat is de CIZO de regisseur (op het ‘geïndiceerde’ deel) van het dekkend netwerk.

Het budget voor toelaatbaarheid is als volgt opgebouwd:

Programma 5 - Toelaatbaarheid	2019	2020	2021	2022
CIZO - personeel	232.800	232.800	232.800	232.800
po-vo - licentie Onderwijs Transparant	22.000	22.000	22.000	22.000
po-vo - ontwikkeling OT	8.000	8.000	8.000	8.000
po-vo - testen en toetsen	10.000	10.000	10.000	10.000
CIZO - materiële kosten	53.500	53.500	53.500	53.500
CIZO - materiële kosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal lasten programma 5	351.300	351.300	351.300	351.300
Bijdrage OT vanuit po	11.000	11.000	11.000	11.000
Detachering orthopedagoog Hoeksche Waard	35.100	35.100	35.100	35.100
Totaal lasten programma 5 (netto)	305.200	305.200	305.200	305.200

Voor een goed inzicht is monitoring noodzakelijk hoeveel aanvragen er door iedere school worden gedaan en hoeveel er daarvan worden toegekend. Op dit moment worden de volgende zaken vastgelegd in Onderwijs Transparant:

- De aanwijzingen lwoo
- De toelaatbaarheidsverklaringen pro
- De arrangementen ‘op maat’
- De arrangementen ISK
- De afgegeven TLV’s vso

Ten opzichte van het voorgaande jaar is het budget voor CIZO – personeel afgenomen omdat er een medewerker is vertrokken die niet vervangen gaat worden. Ook is het budget voor testen en toetsen structureel met € 15.000 teruggebracht. Dit is omdat er gekozen is voor opting out lwoo. De testen hoeven alleen nog maar afgenomen te worden in het geval van een pro-indicatie.

Programma 6 – Ontwikkeling en innovatie

Het programma Ontwikkeling en innovatie omvat activiteiten op het gebied van professionalisering van medewerkers en initiëren en faciliteren van nieuwe ontwikkelingen. Budget € 200.000. Voor 2018 zijn de volgende ontwikkelingen voorzien:

- Kansrijke Regio. € 5.000
Het doel van de activiteiten onder deze titel is het ontwikkelen van een ononderbroken ontwikkeling voor jongeren van ca. 15 jaar naar (duurzaam) werk, sommige jongeren via een vmbo-diploma en een mbo-2-opleiding, voor anderen zullen ongediplomeerd het vmbo verlaten en via entree naar werk gaan. De middelen worden ingezet op de procesbegeleiding van de verschillende overleggen. Het budget wordt vanaf 1 januari 2019 afgebouwd naar structureel € 5.000.
- Ontwikkeling van scholen. € 10.000
Op basis van een uitgebreide vragenronde in alle scholen zijn de door de scholen de gewenste ontwikkelingspunten en scholingstrajecten genoemd. De kernvraag was hierbij op welke wijze de school meer preventie in de organisatie van de ondersteuning kan inbouwen. Besloten is om een systeem van collegiale consultatie in te richten.
- Algemeen ontwikkelingsbudget. € 25.000
Bedoeld voor snelle en mogelijk ook onconventionele oplossingen voor thuiszitters en dreigende thuiszitters.

Daarnaast is er nog een budget beschikbaar gesteld om een orthopedagoog voor ISK te bekostigen. De rol van deze functionaris is niet direct gericht op het onderwijsproces en om die reden niet opgenomen onder de arrangementen. Het samenwerkingsverband heeft ervoor gekozen voor een eerste periode budget voor beschikbaar te stellen. De voorziening heeft inmiddels zijn werkwijzen ontwikkeld en geborgd. Vanaf 1 januari 2020 zal het samenwerkingsverband de financiering voor orthopedagoog, te weten € 50.000, deels beëindigen. In 2019 zal er nog € 20.000 beschikbaar zijn.

Tenslotte is er de post voor de deskundigheidsbevordering van de medewerkers van het samenwerkingsverband. In plaats van een scholingsaanbod zal gewerkt worden met collegiale consultatie. Hiermee worden per 1 januari de kosten teruggebracht tot € 10.000.

Per 2019 is besloten te stoppen met 'leerlingcoaching' (voorheen € 50.000). De doelgroep voor leerlingcoaching was de (dreigende) thuiszitters. Het wegvallen van dit budget wordt gecompenseerd door de inzet van de ambulante medewerkers van Rochade.

Ook wordt vanaf 1 januari 2019 geen budget meer ingezet te ondersteuning van de aansluiting tussen onderwijs en jeugdzorg (voorheen € 30.000). Hiervoor in de plaats zet het samenwerkings-verband expertise (vanuit de bestaande formatie) in die de pilots onderwijs – jeugdzorg ondersteunt.

Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	2019	2020	2021	2022
Orthopedagoog ISK	20.000	0	0	0
Deskundigheidsbevordering personeel SWV	10.000	10.000	10.000	10.000
Kansrijke Regio	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontwikkeling van scholen	10.000	10.000	10.000	10.000
Algemeen ontwikkelingsbudget	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal programma 6	70.000	50.000	50.000	50.000

Programma 7 – Bestuur en organisatie

Het programma Bestuur en organisatie omvat de activiteiten van bestuur, directie, toezicht, beheer en administratie. In verband met de omzetting van de overeenkomst directeur-bestuurder naar aanstelling in dienst van het SWV volgt een daling van de personele kosten in programma 7.

Programma 7 - Bestuur en organisatie	2019	2020	2021	2022
Personeel	165.000	165.000	165.000	165.000
Diverse personeelslasten	34.100	34.100	34.100	34.100
Afschrijvingen	5.900	5.900	5.900	5.900
Huisvestingslasten	22.500	22.500	22.500	22.500
Commissie van bezwaar	5.000	5.000	5.000	5.000
Administratie en Beheer	15.500	15.500	15.500	15.500
Accountantskosten	5.000	5.000	5.000	5.000
Organisatiekosten	50.000	50.000	50.000	50.000
Control	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal programma 7	318.000	318.000	318.000	318.000

4. Resultaat

Het voorgaande leidt tot het volgende totaaloverzicht:

Meerjarenbegroting	2018 (B)	2018 (P)	2019	2020	2021	2022
Baten						
rijksbijdragen	11.335.328	11.451.154	11.739.354	11.743.479	11.717.678	11.592.607
overige baten	102.992	102.992	60.000	60.000	60.000	60.000
geormerkte baten programma's	133.800	133.800	108.100	108.100	108.100	108.100
Totale baten	11.572.120	11.687.946	11.907.454	11.911.579	11.885.778	11.760.707
Lasten						
Programma 1 - Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0
Programma 2 - Interne voorzieningen						
Programma 2a - Interne arrangementen	1.133.400	1.133.400	1.399.300	1.379.300	1.379.300	1.379.300
Programma 2b - Leerwagondersteunend onderwijs	3.944.654	4.458.601	4.447.434	4.254.840	4.092.121	4.053.239
Programma 2c - Praktijkonderwijs	1.212.388	1.225.566	1.311.112	1.198.474	1.184.957	1.171.440
Programma 3 - Externe voorzieningen	595.700	595.700	200.500	200.500	200.500	200.500
Programma 4 - Voortgezet Speciaal Onderwijs	4.185.376	4.203.407	4.306.276	4.188.028	3.991.973	3.795.109
Programma 5 - Toelaatbaarheid	399.100	399.100	351.300	351.300	351.300	351.300
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	280.000	280.000	70.000	50.000	50.000	50.000
Programma 7 - Bestuur en organisatie	293.650	293.650	318.000	318.000	318.000	318.000
Totale lasten	12.044.267	12.589.424	12.403.922	11.940.442	11.568.151	11.318.889
Resultaat	-472.147	-901.478	-496.468	-28.863	317.627	441.819

Naar verwachting zal het resultaat in 2018 ruim 4 ton negatiever uitkomen dan oorspronkelijk begroot. De voornaamste reden hiervoor is een overschrijding op het budget voor lwoo van ruim 5 ton. Kortom, er zijn veel meer lwoo-indicaties afgegeven dan begroot was. Er is gekozen voor opting out lwoo vanaf 2019.

De begrote tekorten in 2019 en 2020 worden grofweg veroorzaakt door het feit dat het samenwerkingsverband de ondersteuning nu al inricht op basis van de uiteindelijke situatie na de verevening. Daarna is er sprake van jaarlijks een positief resultaat van ruim € 300.000 in 2020 oplopend naar bijna € 450.000 in 2022.

De vermogenspositie is toereikend om het tekort in 2019 en 2020 op te vangen. Als gevolg van de begrote resultaten bereikt het vermogen van het samenwerkingsverband in 2021 het gewenste niveau op basis van de risicoanalyse.

5. Risicoparagraaf

De risico's zijn op hoofdlijnen beschreven. De risico's zijn nog niet gewogen en gekwantificeerd. Voor een volledig beeld dient een risicoanalyse te worden uitgevoerd, die naast de financiële risico's ook inzoomt op met name de beleidsmatige, organisatorische en governance risico's.

In de voorliggende begroting zijn de volgende risico's te onderscheiden:

Korting op lumpsum schoolbesturen

In het stelsel passend onderwijs is erin voorzien dat wanneer de verplichte afdrachten aan het vso het totale budget zware ondersteuning (inclusief verevening) te boven gaan, er door DUO een automatische korting op de lumpsum van de deelnemende schoolbesturen wordt toegepast. Datzelfde geldt in geval de verplichte afdrachten voor lwoo en pro het totale budget lichte ondersteuning (algemeen, lwoo en pro) te boven gaan. In onderstaand overzicht wordt dit risico in beeld gebracht. Wanneer de uitputtingspercentages stijgen en in de buurt van de 100% komen, is er sprake van een reëel risico.

Uitputting licht / zwaar	2019	2020	2021	2022
Afdracht lichte ondersteuning				
de maximale afdracht lwoo/pro bedraagt:	6.236.874	6.108.469	6.024.042	5.966.803
de werkelijke afdracht (via DUO) is:	21%	20%	20%	20%
Afdracht zware ondersteuning				
de maximale afdracht vso bedraagt:	5.502.479	5.635.010	5.693.636	5.625.805
de werkelijke afdracht (via DUO en swv) is:	77%	73%	68%	66%

De afdracht lichte ondersteuning bestaat door de keuze voor opting out lwoo alleen nog uit de afdracht pro. Dat betekent dat het risico op korting op de lumpsum voor dit onderdeel tot nul is gereduceerd. De afdracht vso is van dusdanige omvang dat van een korting op de lumpsum van de deelnemende schoolbesturen geen sprake is.

Beïnvloedbaarheid van de begrotingsposten

De grootste begrotingsposten (deelname lwoo, pro, vso) zijn slechts op de langere termijn beïnvloedbaar, omdat ze direct bepaald worden door het aantal leerlingen. In totaal beslaan deze posten 81,8% van de totale baten. Zonder het lwoo beslaan deze posten 46,3% van de totale baten. Desalniettemin blijft het essentieel dat de leerlingstromen worden gemonitord. Met name de residentiële leerlingen (vso) moeten nauwlettend worden gevolgd.

Begroting 2019	€	%
Totale baten	11.907.454	
Programma 1 - Basisondersteuning	0	0,0%
Programma 2 - Interne voorzieningen		
Programma 2a - Interne arrangementen	1.399.300	11,8%
Programma 2b - Leerwegondersteunend onderwijs	4.447.434	37,3%
Programma 2c - Praktijkonderwijs	1.311.112	11,0%
Programma 3 - Externe voorzieningen	200.500	1,7%
Programma 4 - Voortgezet Speciaal Onderwijs	4.306.276	36,2%
Programma 5 - Toelaatbaarheid	351.300	3,0%
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	70.000	0,6%
Programma 7 - Bestuur en organisatie	318.000	2,7%
Totale lasten	12.403.922	104,2%
Resultaat	-496.468	-4,2%

Ontwikkeling deelname lwoo

Na een aanvankelijke daling van het deelnamepercentage lwoo is het percentage weer gestegen naar net boven de 10% in 2017. De sterke daling in 2015 is niet te verklaren. De sterke stijging em 2018 in 2017 zijn veroorzaakt door een grotere instroom vanuit het primair onderwijs en een kleine uitstroom vmbo. Gezien de tendens in het verleden is de aanname dat het deelnamepercentage lwoo stabiel wordt niet realistisch. De groei zat in brugklas 2017 en brugklas 2018 en blijft op het deelnamepercentage doorwerken. Om de baten en lasten in evenwicht te brengen heeft het samenwerkingsverband gekozen voor opting out lwoo. De ingangsdatum is 1 januari 2019. Er zijn afspraken gemaakt over de verdeling van dit ondersteuningsbudget, namelijk op basis van historische gegevens over eerder afgegeven lwoo aanwijzingen. Deze gemiddelden komen uit de jaren 2014 – 2018.

Ontwikkeling deelname pro

De deelname pro is een aantal jaren stabiel, na een aanvankelijke stijging. Er is een overzichtelijk risico in het geval de deelname pro stijgt.

Ontwikkeling deelname vso

De deelname aan het vso vertoont een grillig verloop. Historisch gezien is het deelnamepercentage nu hoog. Om die reden is het goed te verdedigen dat voor de komende jaren wordt gerekend met een geringe daling. Dit betekent wel dat de stijging van de afgelopen twee jaar niet door mag zetten.

Verder brengt de regeling tussentijdse groei (per peildatum 1 februari) een risico met zich mee. De groei wordt berekend aan de hand van nieuwe toelaatbaarheidsverklaringen. Hier worden de vertrekkende leerlingen van afgetrokken. De berekening wordt gemaakt per BRIN. Wanneer alle leerlingen met een nieuwe TLV naar school A gaan en de vertrekkers verlaten alleen school B, dan kan weliswaar de groei in het samenwerkingsverband nul zijn, maar moet er toch groei bekostigd worden. Ook dit vraagt consequente monitoring van de leerlingstromen. De groeitelling per 1 februari 2017 leidde tot een te bekostigen groei van 6 leerlingen categorie 1, 1 leerling categorie 2 en 1 leerling categorie 3 (1 februari 2016: 13 leerlingen categorie 1). In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een structurele

tussentijdse groei met 13 leerlingen (categorie 1). Hierdoor is het risico van overschrijdingen beperkt.

Instroom nieuwkomers

Nieuwkomers in de regio ontvangen de eerste twee jaar onderwijs in één van de Internationale Schakelklassen. De scholen ontvangen hiervoor extra bekostiging van DUO. Deze bekostiging voorziet in het aanbieden van een passend programma. Het samenwerkingsverband is niet verplicht bij te dragen aan deze Internationale Schakelklassen. Er is daarom op dit punt geen financieel risico voor het samenwerkingsverband.

Echter, nadat deze leerlingen het ISK hebben doorlopen is er in veel gevallen wel behoefte aan extra ondersteuning. Vaak is er namelijk nog sprake van onderwijsachterstanden. Dit kan mogelijk onverwacht drukken op begroting. Het risico is hiervoor gekwantificeerd op € 50.000, kans 80%.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Rotterdam, en in het bijzonder Rotterdam-Zuid, vernieuwt. Dit heeft tot gevolg dat met name een sociaal economische kwetsbare groep van Rotterdam naar (betaalbare) woningen in Spijkenisse verhuist. Deze ontwikkeling trekt een wissel op het aanbod van onderwijs en zorg. Deze maatschappelijke ontwikkeling kan voor de financiën van het samenwerkingsverband een risico zijn.

Externe arrangementen

Rochade is verkleind, Maatwerkplus is afgebouwd. Beide kennen daarom geen risico.

Kwantificering van de risico's

De genoemde risico's zijn in hoofdlijnen als volgt te kwantificeren.

Onderwerp	Risico	Impact	Kans (%)	Bedrag
Bekostiging	Bekostiging kan lager (of hoger) uitvallen, omdat: - ontwikkeling leerlingaantallen anders dan verwacht - overheid past bekostiging aan	1% van de rijksbijdrage	120.000 80	96.000
Nieuwkomers	Vraag naar extra ondersteuning stijgt	Extra druk op deelnamecijfers	50.000 80	40.000
Deelname PrO	deelname stabiliseert niet maar stijgt	15 lln à € 4.506	67.590 30	20.277
Deelname VSO	Deelname groeit i.p.v. daalt Substitutie cat. 2/3 naar cat. 1 lukt niet (geheel) Tussentijdse groei is hoger dan verwacht	10 lln à € 10.747	107.470 70	75.229
		6 lln. cat. 3 ipv 1, 3 lln. cat. 2 ipv 1	98.399 70	68.879
		5 lln à € 18.123	90.615 30	27.185
Externe arrangementen	Geen			
Bedrijfsvoering	Werkgeversrisico's Vervangersrisico door omvang		100.000 50	50.000
			100.000 50	50.000
TOTAAL				427.570

Financiële positie

De financiële positie van het samenwerkingsverband is goed. Het vermogen heeft per 1 januari 2018 een omvang van € 1,7 miljoen. Om de beschreven risico's het hoofd te kunnen bieden is een vermogen van minimaal € 430.000 nodig. Het vermogen is vanaf 2021 toereikend.

In onderstaande tabel en grafiek is dit inzichtelijk gemaakt.

	begroot resultaat	vermogen eindejaar
2015	492.601	1.626.668
2016	411.830	2.038.498
2017	-347.489	1.691.009
2018	-901.478	789.531
2019	-496.468	293.063
2020	-28.863	264.200
2021	317.627	581.828
2022	441.819	1.023.647

