Samenwerkingsverband Fryslân-Noard

Bijlagen bij het Ondersteuningsplan 2022-2026
Deel C

Inhoudsopgave

1. Financiën 2

2. Schematisch verdelingsmodel ondersteuningsmiddelen 12

1. Financiën

Meerjarenprognose leerlingaantallen

Gezien het feit dat het samenwerkingsverband wordt bekostigd op leerlingaantallen is voor de komende jaren een aantal factoren van groot belang:

- Het aantal totaal VO-leerlingen
  - De verwachting is dat de krimp in onze regio de komende jaren meer en meer voelbaar zal worden. Op termijn verwachten we om die reden een negatief effect op de te ontvangen middelen.
  - Voor de prognose van het leerlingaantallen VO is gebruikt gemaakt van de het Dashboard passend Onderwijs (met cijfers vanuit DUO) en het scenariomodel VO. Omdat de voorspellingen nogal uiteenlopen is het gemiddelde van beide modellen berekend en opgenomen in de Meerjarenbegroting.
- Het aantal VSO-leerlingen
  - Het streven is om het percentage leerlingen dat naar het VSO gaat procentueel laag te houden. Indien het percentage VO-leerlingen stijgt dan draagt het samenwerkingsverband meer af aan het VSO en blijven er minder middelen vanuit het samenwerkingsverband over voor de ondersteuning aan de VO-scholen en voor andere doelen uit het ondersteuningsplan.
  - Als het aantal VSO-leerlingen sterk daalt (o.a. door de krimp in de regio) moet er nagedacht worden over hoe de kwaliteit van het VSO in stand kan worden gehouden. Hierbij zijn de ontwikkelingen in het kader van inclusiever onderwijs ook van belang.

Leerlingen op teldatum[1]	**1-10-18**	**1-10-19**	**1-10-20**	**1-10-21**	**1-10-22**	**1-10-23**	**1-10-24**	**1-10-25**	**1-10-26**
VO overige	12.822	12.656	12.192	12.157	11.962	11.807	11.699	11.518	11.357
leerlingen LWOO	1.067	1.092	1.124	1.256	1.225	1.200	1.150	1.125	1.100
leerlingen PRO	554	545	568	557	555	555	550	550	545
Totaal VO	**14.443**	**14.293**	**13.884**	**13.970**	**13.742**	**13.562**	**13.399**	**13.193**	**13.002**
+Nwkomers <1jr NL			42	63	60	60	60	60	60
-VAVO-lln (50%)			26	73	50	50	50	50	50
TOTAAL VO			**13.913**	**13.997**	**13.777**	**13.597**	**13.434**	**13.228**	**13.037**
VSO lln op teldatum	**1-10-18**	**1-10-19**	**1-10-20**	**1-10-21**	**1-10-22**	**1-10-23**	**1-10-24**	**1-10-25**	**1-10-26**
cat 1 (laag)	379	396	436	426	425	423	418	413	408
cat 2 (midden)	38	39	34	40	40	40	40	40	40
cat 3 (hoog)	47	48	49	42	42	42	42	42	42
Totaal VSO	**464**	**483**	**519**	**508**	**507**	**505**	**500**	**495**	**490**
Groei VSO ll op peildatum	**1-2-19**	**1-2-20**	**1-2-21**	**1-2-22**	**1-2-23**	**1-2-24**	**1-2-25**	**1-2-26**	**1-2-27**
cat 1 (laag)	11	17	18	13	13	13	12	12	12
cat 2 (midden)	0	0	0	2	2	2	1	1	1
cat 3 (hoog)	0	0	0	1	1	1	1	1	1
Totaal	**11**	**17**	**18**	**16**	**16**	**16**	**14**	**14**	**14**

Landelijke ontwikkelingen

- Sinds 2016 wordt nagedacht over een andere grondslag voor de LWOO-bekostiging. Het is de verwachting dat de minister met een voorstel gaat komen wat in 2025 zal ingaan.
- Ook wordt er gesproken om het praktijkonderwijs (PrO) in de toekomst als zelfstandige schoolsoort te beschouwen. Nog niet duidelijk is welke gevolgen dit zal hebben voor de bekostiging van de samenwerkingsverbanden in het algemeen en voor ons samenwerkingsverband in het bijzonder.
- Als gevolg van de invoering vereenvoudiging bekostiging voor het primair onderwijs per kalenderjaar verdwijnt voor de samenwerkingsverbanden VO ook de Groeiregeling voor het VSO met 1 februari als peildatum. Er is echter nog geen uitsluitsel gegeven over hoe omgegaan dient te worden met een

[1] Grijs = nog niet definitief vastgesteld / oranje = raming

onevenredige groei van het VSO In de periode na 1 februari in vergelijking met de groei voor 1 februari. Landelijk wordt gewerkt aan een Vangnetregeling voor VSO-scholen die te maken krijgen met bovenmatige groei in de periode na 1 februari gedurende het schooljaar. Zodra deze bekend is, voegen we die toe aan dit ondersteuningsplan. Om hier in financiële zin wel rekening mee te houden is in het door ons gebruikte begrotingsmodel nog de 'oude groeiregeling' opgenomen.

Baten

De belangrijkste criteria voor de baten en verplichte afdrachten zijn:

- leerlingaantallen VO;
- leerlingaantallen en categorie leerlingen VSO;
- leerlingaantallen PRO en LWOO.

De baten bestaan uit verschillende onderdelen, die op basis van verschillende criteria worden toegekend; de budgetten zijn soms verdeeld in personele en materiele budgetten en de periode van toekenning kan zowel schooljaar als kalenderjaar zijn. Het aantal vo-leerlingen op de teldatum 1 oktober is bepalend voor de inkomsten van het samenwerkingsverband in het daaropvolgende schooljaar, resp. kalenderjaar (T-1).

	Criterium	**Budget (personeel en materieel)** [2]	**Periode**
Lichte ondersteuning algemeen	Leerlingen VO 1 okt (T-1)	€ 102,55	Kalenderjaar
Lichte ondersteuning LWOO	Deelnamepercentage 1 okt i.c.m. aantal leerlingen op 1 okt (T-1)	€ 4.868,91	Kalenderjaar
Lichte ondersteuning PrO	Idem	€ 4.868,91	Kalenderjaar
Zwarte ondersteuning	Leerlingen VO 1 okt (T-1)	€ 678,72	Schooljaar (personeel) & kalenderjaar (materieel) [3]

Het samenwerkingsverband ontvangt van de rijksoverheid twee hoofdbudgetten: een budget voor lichte ondersteuning en een budget voor zware ondersteuning (samen ongeveer € 780 per leerling per jaar). Het samenwerkingsverband kan (en dit wordt ook geadviseerd) deze budgetten beschouwen als één lumpsum, zodat een maximale integrale afweging mogelijk is. Er is op dit punt één uitzonderingssituatie, namelijk de verplichte afdrachten VO die hierna worden besproken.

Ons samenwerkingsverband ontvangt daarnaast sinds 2020 jaarlijks een bijdrage vanuit de VSV middelen van het RMC Friesland Noord. Deze middelen worden voornamelijk ingezet binnen het OPDC. In 2024 wordt opnieuw bepaald of en zo ja hoe hoog deze bijdrage zal zijn.

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR / INKOMSTEN

Baten	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
lichte ondersteuning	1.465.874	1.474.671	1.451.545	1.432.580	1.415.406	1.393.702
LWOO	8.264.330	8.313.929	8.183.546	8.076.626	7.979.804	7.857.440
PRO	2.472.338	2.487.176	2.448.171	2.416.185	2.387.220	2.350.614
zware ondersteuning	9.462.270	9.488.105	9.451.418	9.314.071	9.196.799	9.072.990
overige baten	221.783	228.933	150.400	150.400	5.000	5.000
geoormerkte subsidies (HB)	83.935	83.936	0	0	0	0
Totale baten	**21.970.530**	**22.076.750**	**21.685.080**	**21.389.862**	**20.984.228**	**20.679.745**

[2] Tarieven juli 2021

[3] Met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023 zullen alle bekostiging per kalenderjaar worden toegekend.

Lasten

Samenwerkingsverbanden passend onderwijs VO kennen verschillende vormen van verplichte afdrachten:

- Verplichte afdrachten aan het VSO (op basis van teldatum 1 oktober)
- Verplichte (en facultatieve) afdrachten aan het VSO in het kader van tussentijdse groei (op basis van peildatum 1 februari)[4]
- Verplichte afdrachten aan het LWOO & PrO (op basis van teldatum 1 oktober)

Verplichte afdracht VSO

In het stelsel passend onderwijs wordt onderscheid gemaakt tussen de basisbekostiging (de gemiddelde bekostiging van een leerling in het reguliere onderwijs) en de ondersteuningsbekostiging (de extra kosten voor een leerling in het voortgezet speciaal onderwijs). OCW betaalt voor iedere VSO-leerling de basisbekostiging direct aan de VSO-scholen. Het samenwerkingsverband betaalt (via DUO) de ondersteuningsbekostiging aan het VSO. Voor de ondersteuningsbekostiging gelden drie (standaard)tarieven, waar het samenwerkingsverband bij afgifte van de toelaatbaarheidsverklaring (TLV) een koppeling legt naar één van de drie prijscategorieën.

Categorie	Ondersteuningsbudget[5]
VSO-categorie 1, laag	€ 11.701
VSO-categorie 2, midden	€ 20.417
VSO-categorie 3, hoog	€ 25.218

Feitelijk kennen deze bedragen een personele en een materiële component. Gemakshalve zijn de totaalbedragen vermeld. De aard en omvang van de ondersteuningsbehoefte van de leerling bepaalt het toe te kennen bedrag. Het samenwerkingsverband kan één van de drie bedragen kiezen, maar geen ander (tussen) bedrag vaststellen. De verplichte afdracht wordt jaarlijks bepaald op basis van de voorafgaande teldatum 1 oktober. De afdracht aan het VSO vindt plaats per schooljaar omdat deze schoolsoort onder het primair onderwijs valt die een bekostiging per schooljaar kent. Met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs zullen alle bekostiging vanaf 2023 per kalenderjaar worden toegekend en verrekend en vervalt de Groeiregeling.

Het samenwerkingsverband is financieel verantwoordelijk voor elke VSO-leerling waarvoor het samenwerkingsverband een TLV afgeeft. Dit geldt ook wanneer leerlingen niet meer in het samenwerkingsverband woonachtig zijn. Een bijzondere categorie zijn de leerlingen die op een VSO-school zitten in het kader van een residentiële plaatsing. Wanneer deze leerlingen geen TLV hebben, worden ze zonder TLV geplaatst en is het samenwerkingsverband waar de leerling voorafgaand aan de plaatsing op school zat, financieel verantwoordelijk

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR / UITGAVEN / VERPLICHTE AFDRACHTEN

Lasten	2021	2022	2023	2024	2025	2026
afdracht LWOO (via DUO)	5.625.923	6.286.619	6.131.456	6.006.324	5.756.061	5.630.929
afdracht PRO (via DUO)	2.842.993	2.787.935	2.777.925	2.777.925	2.752.899	2.752.899
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	6.832.807	6.955.583	6.871.051	6.854.040	6.814.739	6.756.091
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), ondersteuningsbekostiging	184.783	214.237	218.669	218.669	204.250	186.480
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), basisbekostiging	126.130	144.037	135.691	135.691	127.076	118.730
Totale verplichte afdracht	**15.612.638**	**16.388.411**	**16.134.791**	**15.992.649**	**15.655.023**	**15.445.128**

[4]. Met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023 zullen alle bekostiging per kalenderjaar worden toegekend. De teldatum voor het VSO wordt dan 1 februari.

[5] Tarieven juli 2021

- Van de middelen die het samenwerkingsverband ontvangt voor de bekostiging van LWOO en PrO wordt de komende jaren naar verwachting tussen de 72 en 74 % rechtstreeks door DUO aan de scholen afgedragen. De resterende middelen komen beschikbaar voor de uitvoering van het ondersteuningsplan.
- Binnen het samenwerkingsverband Fryslân-Noard zal in het voorjaar van 2022 besluitvorming plaatsvinden over een verdere vorm van opting out voor LWOO. Hierdoor verdwijnt dan mogelijk de rechtstreekse afdracht van LWOO-middelen via DUO en komt daarvoor in de plaats een eigen verdeling van deze middelen binnen het samenwerkingsverband.
- Van de middelen die het samenwerkingsverband ontvangt voor de bekostiging van het VSO wordt de komende jaren naar verwachting ongeveer 75% door DUO als rechtstreekse afdracht naar de VSO overgemaakt.
- Indien een samenwerkingsverband te weinig middelen heeft om de VSO en het LWOO/PrO afdracht te bekostigen wordt dit gekort op de lumpsum financiering van de deelnemende schoolbesturen.
- Van VO-scholen wordt bij de start van dit ondersteuningsplan (nog) niet verwacht dat ze bijdragen aan de kosten bij een (tussentijdse) verwijzing naar het VSO. Afhankelijk van de stijging van de groei van het aantal VSO-leerlingen kan dit in de komende jaren wel een overweging worden.
- De middelen die resteren na deze (rechtstreekse) afdrachten zijn beschikbaar voor de uitvoering van het ondersteuningsplan

Lasten uitvoering Ondersteuningsplan 2022-2026

Van de middelen die resteren na de rechtstreekse afdrachten, bekostigt het samenwerkingsverband zoals aangegeven de uitvoering van de in het ondersteuningsplan beschreven programma's. Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard hanteert een hybride model, waarin het expertisemodel en het school- of professionaliseringsmodel naast elkaar bestaan. Dat betekent dat er zowel middelen naar de schoolbesturen gaan als dat er bovenschoolse expertise beschikbaar is vanuit het samenwerkingsverband Fryslân-Noard.

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR / UITGAVEN /
PROGRAMMA'S & UITPUTTING BESCHIKBARE MIDDELEN ONDERSTEUNINGSPLAN

Programma's:	**2022**	**%**	**2023**	**%**	**2024**	**%**	**2025**	**%**	**2026**	**%**
110 Basisondersteuning /LWOO	1.452.672	*26*	1.306.800	*24*	1.291.226	*24*	1.197.776	*22*	1.148.776	*22*
120 Basisondersteuning / EC	785.050	*14*	785.050	*14*	785.050	*15*	785.050	*15*	785.050	*15*
210 (Extra) Ondersteuningsstructuur scholen	1.249.136	*22*	1.257.000	*23*	1.119.524	*21*	1.204.474	*23*	1.158.924	*22*
220 Extra Ondersteuning / OPDC	855.750	*15*	855.750	*15*	855.750	*16*	855.750	*16*	855.750	*16*
310 Dekkend netwerk	603.000	*11*	603.000	*11*	603.000	*11*	603.000	*11*	603.000	*12*
410 Route naar ondersteuning	144.500	*3*	144.500	*3*	144.500	*3*	144.500	*3*	144.500	*3*
510 Samenwerking ketenpartners	97.500	*2*	97.500	*2*	97.500	*2*	38.000	*1*	38.000	*1*
610 Samenwerking ouders en jongeren	5.500	*0*	5.500	*0*	5.500	*0*	5.500	*0*	5.500	*0*
710 Coördinatie en organisatie	459.400	*8*	459.400	*8*	459.400	*9*	459.400	*9*	459.400	*9*
720 Bestuur	35.700	*1*	35.700	*1*	35.700	*1*	35.700	*1*	35.700	*1*
totaal programma's	**5.688.208**		**5.550.200**		**5.397.150**		**5.329.150**		**5.234.600**	

In de groene kolom wordt in percentages aangegeven hoe groot het aandeel van dit programma is t.o.v. het totaal aan programma's zoals die beschreven staan in dit ondersteuningsplan .
We streven bij de programma's 110 en 120 naar vaste bedragen per leerling per jaar. Indien deze bedragen niet haalbaar zijn, moeten er op bestuursniveau vroegtijdig afspraken gemaakt worden over hoe hier mee om te gaan.

Resultaat

De komende jaren wordt gestuurd op kleine jaarresultaten en zal gestreefd worden om de afdracht naar de scholen procentueel zoveel mogelijk op peil te houden. De te verwachten krimp van het aantal leerlingen in combinatie met het aantal VSO, LWOO, PRO en ISK-leerlingen vormen daarbij een uitdaging.

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR / RESULTAAT

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totale baten	**21.970.530**	**22.076.750**	**21.685.080**	**21.389.862**	**20.984.228**	**20.679.745**
Totale verplichte afdracht	15.612.638	*16.388.411*	*16.134.791*	*15.992.649*	*15.655.023*	*15.445.128*
Totaal programma's	*6.291.377*	*5.688.208*	*5.550.200*	*5.397.150*	*5.329.150*	*5.234.600*
Totale lasten	**21.904.015**	**22.076.619**	**21.684.991**	**21.389.799**	**20.984.173**	**20.679.728**
Resultaat	**66.515**	**131**	**88**	**63**	**55**	**17**

Meerjaren prognose formatie

Voor de komende jaren gaan we uit van een stabiele formatie binnen het samenwerkingsverband als eigenstandige organisatie. Interne verschuivingen blijven mogelijk, o.a. als gevolg van natuurlijk verloop. Afhankelijk van factoren als krimp en behoefte kan dan besloten worden of en zo ja hoe de dan vacante posities opnieuw worden opgevuld.

	1-8-2022	*1-8-2023*	*1-8-2024*	*1-8-2024*	*1-8-2025*
Directie, administratie & beleid	*3,2*	*3,2*	*3,2*	*3,2*	*3,2*
Expertisecentrum	*7,9*	*7,9*	*7,9*	*7,9*	*7,9*
OPDC	*8,8*	*8,8*	*8,8*	*8,8*	*8,8*
PCL-PaO	*1,1*	*1,1*	*1,1*	*1,1*	*1,1*
TOTAAL Fte	***21***	***21***	***21***	***21***	***21***

Risico-inventarisatie

Eind 2021 is de risicoanalyse geactualiseerd. Hierin zijn, voor zover als mogelijk, ook ontwikkelingen meegenomen die beschreven staan in het Ondersteuningsplan 2022-2026. Op **basis van** deze **risicoanalyse** heeft het Bestuur het buffervermogen vastgesteld. Wanneer de risicolijst wordt samengevat, dan ontstaat het volgende beeld. Kans en impact zijn gecombineerd inde toekenning van een kleur;

Laag	Middel	Hoog

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen risico's die opgevangen kunnen worden door beheersmaatregelen: tijdig anticiperen door bestuur en directie en/of via de meerjarenbegroting en/of die waarvoor het noodzakelijk is om een buffervermogen aan te houden.

Risico	Impact	Aandacht bestuur/directie*	MJ Begroting	Financiële Buffer
A. Leerling populatie, deelname VSO, LWOO, PrO, OPDC, thuiszitters				
A1. Nauwkeurig beeld van krimp/groei populatie		v	v	
A2. Effecten Covid Pandemie			v	
A3. Juistheid leerlingenaantal VSO		v		
A4. Vangnetfunctie groei VSO			v	€ 50 K
A5. Onevenredige stijging van VSO-deelname t.o.v. krimp		v		
A6. Aansluiting doorverwijzing PO en VO		v		
A7. Groei "leerbare" kinderen			v	
A8. Toename deelname LWOO en PrO; ISK		v	v	€ 50 K (ISK)
A9. TLV discussie/conflict met ouders		v	v	
A10. Rol OPDC – wachtkamer VSO & time-out VO		v		€ 100 K
A11. Thuiszitters		v		€ 50 K
B. Kwaliteit van de ondersteuning op de scholen				
B1. Zicht op kwaliteit basisondersteuning		v		
B2. Zicht op doelmatige besteding		v		
B3. Kleine/krimpende scholen		v	v	

C. Werkgeverzaken: functioneren, ziekteverzuim, "eigen" personeel versus flexibele schil, krapte op de arbeidsmarkt				
C1. Werving en behoud van expertise in krappe arbeids-markt		v		
C2. Detachering – meerdere CAO's van toepassing			v	
C3. Kwetsbaarheid bij ziekte, conflict of functionerings-problemen		v		€ 200 K
D. Ontwikkelingen in het veld				
D1. Privéonderwijs buiten aanbod SWV		v		
D2. Tekort leraren, orthopedagogen en psychologen		v		
D3. Compliance AVG		v		
E. Wijzigingen in wet- en regelgeving				
E1. Politisering van individuele casuïstiek		v		
E2. Stapeling negatieve effecten		v		
E3. Wijziging LWOO-bekostiging		v		
F. Lastenstructuur SWV				
F1. Meebewegen uitgaven met inkomsten		v		€ 100 K
Totaal benodigde buffer				**€ 550 K**

*Wanneer thema's waarbinnen een kleine of middelgroot risico ligt of kan ontstaan, onvoldoende aandacht krijgt, kan hieruit een groter risico voortvloeien. Een voorbeeld is het ziekteverzuimbeleid.

Buffervermogen

Op basis van de inventarisatie en analyse kan worden geconcludeerd dat een buffer vermogen van 550 K passend is bij het risicoprofiel van het samenwerkingsverband. Hierbij moet worden opgemerkt dat het theoretisch gezien vrijwel alle risico's van het samenwerkingsverband op de deelnemende scholen kunnen worden afgewend. Het samenwerkingsverband wil echter (binnen grenzen) een stabiele bijdrage aan de deelnemende VO-scholen waarborgen en zal om die reden ook zelf een buffervermogen aanhouden (zie F1 in de risicolijst). Een buffer kan als gevolg hebben dat er onvoldoende besef is in de scholen dat Passend Onderwijs een stelsel is van communicerende vaten: naarmate de ondersteuning op de VO-school sterker is, zal de deelname aan VSO lager zijn en zullen er meer middelen beschikbaar zijn om die ondersteuning op de scholen nog verder te versterken (en vice versa!). Een hoog deelname percentage VSO is een probleem voor zowel het samenwerkingsverband als voor alle deelnemende scholen.

Indien bovenstaande opmerkingen worden meegewogen, dan is een buffervermogen van **500**K (2,26 % van de brutobaten[6]) ruim voldoende. Uiteraard moet het op korte termijn mogelijk zijn dit vermogen vrij en liquide te maken.

Signaleringswaarde

Vanaf 2020 dienen samenwerkingsverbanden zich in hun jaarverslag te verantwoorden voor het bovenmatige vermogen dat ligt boven de signaleringswaarden van 0,035 × totale brutobaten (met minimaal een risicobuffer van 250K). Bij ons samenwerkingsverband is sinds de invoering van deze signaleringswaarde geen sprake van bovenmatig eigen vermogen. Ook de komende jaren is het beleid erop gericht dat het eigen vermogen onder deze waarde blijft.

Het Algemeen Bestuur heeft op basis van een eigen risicoanalyse het buffervermogen in 2022 vastgesteld op € 500.000. Zolang het totaal van het eigen vermogen (buffervermogen plus algemene reserve) niet boven de signaleringswaarde uitkomt is er geen plan nodig voor de afbouw van de bovenmatige reserves.
Ieder jaar bij de tussentijdse managementrapportage van september zal bekeken worden of de prognosecijfers aanleiding geven om de afdrachten naar de scholen bij te stellen middels het doorbetalen van de indexatie van de personele schooljaarbekostiging aan de deelnemende scholen.

[6] *Brutobaten: de baten van het SWV vóór verplichte afdrachten door DUO.*

Programma's Ondersteuningsplan

In het kader van doelmatig werken en transparantie wordt hieronder per programma aangegeven wat de koppeling is tussen de inhoudelijk doelstellingen van ons samenwerkingsverband en de beschikbare middelen voor de uitvoering van dit Ondersteuningsplan.

Programma	**110 Basisondersteuning / LWOO**
Doelstelling	○ Een adequaat kennis- en handelingsniveau bij alle professionals die werken in het onderwijs. ○ Handelingsgericht Werken (HGW) vormt het uitgangspunt: het zwaartepunt van de aandacht verschuift van het individuele kind naar de context waarbinnen het onderwijs plaatsvindt. (D3) ○ In 2026 hebben meer jongeren een onderwijsplek binnen het regulier onderwijs; we verminderen de instroom in het VSO door het reguliere VO te versterken. (D8) ○ Ons LWOO-beleid inclusief procedures wordt heroverwogen. (D11)
(Financiële) Activiteiten	○ Inzet van extra middelen voor ondersteuning van vmbo b/k leerlingen ○ Inzet van middelen voor ondersteuning ISK-leerlingen die langer dan 2 jaar in Nederland zijn (op basis van kwartaalbekostiging) / LWOO ondersteuning ISK ○ Overdacht middelen lichte ondersteuning in kader van convenant met ZO Friesland. Scholen bepalen zelf hoe de middelen binnen school worden ingezet.
Beoogd resultaat	De basisondersteuning / ondersteuningsstructuur voor vmbo b/k leerlingen op de scholen wordt versterkt en stapsgewijs uitgebreid (mede afhankelijk van ontwikkelingen rondom landelijke norm basisondersteuning).
Beschikbaar budget	Afhankelijk van beschikbare middelen (o.a. besluitvorming rond opting out LWOO en nieuwe bekostigingssystematiek)
Benodigde formatie	*Niet van toepassing*
Wijze van monitoring	*Dashboard Perspectief Op School – in ontwikkeling*
Risico analyse	A8. Toename leerlingaantallen LWOO, PRO en ISK. B1. Zicht op kwaliteit basisondersteuning B2. Zicht op doelmatige besteding B3. Kleine/krimpende scholen (kwaliteit) E3. Wijziging LWOO bekostiging / PrO bekostiging E2. Stapeling negatieve effecten

Programma	**120 Basisondersteuning / Expertisecentrum**
Doelstelling	○ Een adequaat kennis- en handelingsniveau bij alle professionals die werken in het onderwijs ○ Handelingsgericht Werken (HGW) vormt het uitgangspunt: het zwaartepunt van de aandacht verschuift van het individuele kind naar de context waarbinnen het onderwijs plaatsvindt. (D3) ○ Het Expertisecentrum van het samenwerkingsverband stellen hun kennis ter beschikking van de scholen en dragen bij aan verhoging van het kennisniveau binnen de scholen. Hierdoor wordt het ondersteuningsaanbod van de VO-scholen versterkt. (D4) ○ In 2026 hebben meer jongeren een onderwijsplek binnen het regulier onderwijs; we verminderen de instroom in het VSO door het reguliere VO te versterken. (D8)
(Financiële) Activiteiten	Inzet medewerkers Expertisecentrum op en voor scholen
Beoogd resultaat	○ De basisondersteuning op de scholen wordt versterkt en stapsgewijs uitgebreid (mede afhankelijk van ontwikkelingen rondom landelijke norm basisondersteuning ○ Leerlingen en scholen ondersteunen zodat er meer leerlingen in het VO-onderwijs krijgen en minder leerlingen naar het VSO verwezen worden vanuit de VO-scholen.
Beschikbaar budget	€ 785.050 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	8 fte – opgenomen in bovenstaand budget
Wijze van monitoring	*Tevredenheidsvragenlijst EC & Dashboard Perspectief Op School – in ontwikkeling*
Risicoanalyse	C1. Werving en behoud van expertise D2. Tekort leraren, orthopedagogen en psychologen

Programma	**210 (extra) Ondersteuningsstructuur scholen**
Doelstelling	○ Een adequaat kennis- en handelingsniveau bij alle professionals die werken in het onderwijs ○ Handelingsgericht Werken (HGW) vormt het uitgangspunt: het zwaartepunt van de aandacht verschuift van het individuele kind naar de context waarbinnen het onderwijs plaatsvindt. (D3)

	○ In 2026 hebben meer jongeren een onderwijsplek binnen het regulier onderwijs; we verminderen de instroom in het VSO door het reguliere VO te versterken. (D8)
(Financiële) Activiteiten	○ Overdracht van middelen voor versterken van de ondersteuningsstructuur op VO-scholen ○ Overdracht van middelen voor Wad VO toeslag: dubbele bekostiging voor de VO-scholen op de Waddeneilanden ○ Overdracht van middelen voor het versterken van de ondersteuningsstructuur op VSO-scholen ○ Inzet Steunpunt Onderwijs Noord ○ Overdracht middelen ondersteuning in kader van convenant met ZO Friesland.
Beoogd resultaat	○ De (extra) ondersteuningsstructuur op de scholen wordt versterkt en stapsgewijs uitgebreid (mede afhankelijk van ontwikkelingen rondom landelijke norm basisondersteuning ○ Meer leerlingen krijgen in het VO-onderwijs en er worden minder leerlingen naar het VSO verwezen worden vanuit de VO-scholen.
Beschikbaar budget	Afhankelijk van beschikbare middelen
Benodigde formatie	*Niet van toepassing*
Wijze van monitoring	*Dashboard Perspectief Op School – in ontwikkeling*
Risicoanalyse	B1. Zicht op kwaliteit basisondersteuning B2. Zicht op doelmatige besteding B3. Kleine/krimpende scholen (kwaliteit)

Programma	**220 (extra) Ondersteuningsstructuur / OPDC**
Doelstelling	○ Een adequaat kennis- en handelingsniveau bij alle professionals die werken in het onderwijs ○ Handelingsgericht Werken (HGW) vormt het uitgangspunt: het zwaartepunt van de aandacht verschuift van het individuele kind naar de context waarbinnen het onderwijs plaatsvindt. (D3) ○ Het Expertisecentrum van het samenwerkingsverband stellen hun kennis ter beschikking van de scholen en dragen bij aan verhoging van het kennisniveau binnen de scholen. Hierdoor wordt het ondersteuningsaanbod van de VO-scholen versterkt. (D4) ○ Thuiszittende jongeren, die wel in staat zijn tot het volgen van onderwijs, hebben binnen drie maanden een onderwijsplek met zoveel mogelijk onderwijstijd. Wij maken daarbij geen onderscheid tussen geoorloofd en ongeoorloofd verzuim. (D5) ○ In 2026 hebben meer jongeren een onderwijsplek binnen het regulier onderwijs; we verminderen de instroom in het VSO door het reguliere VO te versterken. (D8)
(Financiële) Activiteiten	3 trajecten: Basic, Start Up, Time Out
Beoogd resultaat	Meer leerlingen krijgen in het VO-onderwijs en er worden minder leerlingen naar het VSO verwezen worden vanuit de VO-scholen.
Beschikbaar budget	€ 855.750 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	8.8 fte – opgenomen in bovenstaand budget
Wijze van monitoring	*Dashboard Perspectief Op School – in ontwikkeling*
Risicoanalyse	A10. Rol OPDC – wachtkamer VSO & time-out VO A11. Thuiszitters D2. Tekort leraren, orthopedagogen en psychologen

Programma	**310 Dekkend Netwerk**
Doelstelling	○ In 2026 hebben we een gezamenlijk beeld van wat wij binnen het samenwerkingsverband onder inclusiever onderwijs verstaan en hoe we dat stapsgewijs op termijn willen bereiken. (D1) ○ In 2026 streven we ernaar dat alle jongeren die daartoe in staat zijn, een vorm van onderwijs kunnen volgen. (D2) ○ Thuiszittende jongeren, die wel in staat zijn tot het volgen van onderwijs, hebben binnen drie maanden een onderwijsplek met zoveel mogelijk onderwijstijd. Wij maken daarbij geen onderscheid tussen geoorloofd en ongeoorloofd verzuim. (D5) ○ Voor leerlingen met een vrijstelling toetsen we periodiek of er voor hen een passend onderwijs(zorg)aanbod mogelijk is. (D6) ○ In 2026 worden alleen nog vrijstellingen van onderwijs afgegeven als dit in het belang is van de jongere, en niet vanwege het ontbreken van passend aanbod. (D7) ○ Er komt meer ruimte voor mengvormen van regulier VO, VSO en jeugdhulp, voor leerlingen waarvoor nu nog geen geschikte onderwijsplek bestaat. (D9) ○ Het VSO beweegt zich richting kenniscentrum en onderwijsplek voor leerlingen waarvoor binnen het reguliere onderwijs (nog) geen geschikte onderwijsplek is. De grenzen tussen regulier VO en VSO worden meer fluïde: het VSO stelt zijn expertise beschikbaar aan het

	regulier VO, en omgekeerd, met als gemeenschappelijk doel: een dekkend aanbod voor alle leerlingen. (D10) ○ Met gemeenten worden afspraken gemaakt over de inzet van (collectieve en beschikkingsvrije) jeugdhulp, zodat preventiever kan worden gewerkt, expertise de school in wordt gehaald en jongeren in een vroeger stadium kunnen worden geholpen, opdat schooluitval vermindert en zwaardere vormen van jeugdhulp minder vaak nodig zullen zijn en de onderwijscontext (de poort van de school) verruimd kan worden. (D12)
(Financiële) Activiteiten	○ Innovatie budget ○ Bijdrage aan Collectieve Onderwijszorgarrangementen
Beoogd resultaat	○ Verbreden context scholen ○ Pilots en/of projecten die inclusievere vormen van onderwijs stimuleren op het snijvlak van regulier en gespecialiseerd onderwijs ○ Minder thuiszittende leerlingen (incl. minder leerlingen met een vrijstelling)
Beschikbaar budget	€ 603.000 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	*Niet van toepassing*
Wijze van monitoring	*Dashboard Perspectief Op School – in ontwikkeling*
Risicoanalyse	A7. Groei "leerbare" kinderen D1. Privéonderwijs buiten aanbod SWV E1. Politisering van individuele casuïstiek

Programma	**410 Route naar ondersteuning**
Doelstelling	○ We evalueren de procedures voor de aanmelding bij ons OPDC en voor de afgifte van een TLV voor het VSO en het Praktijkonderwijs. Ons LWOO-beleid inclusief procedures wordt heroverwogen. Ook de beschrijving van de overgang van speciaal naar regulier onderwijs krijgt opnieuw aandacht. (D11)
(Financiële) Activiteiten	○ PCL Passend Onderwijs ○ Inzet onafhankelijke deskundigen ○ KindKans (systeem voor aanvragen van TLV en OPDC-plaatsing)
Beoogd resultaat	Verwijzing vindt plaats binnen de gestelde wettelijk termijnen en geschiedt met zo min mogelijk bureaucratie.
Beschikbaar budget	€ 144.500 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	1,1 fte – opgenomen in bovenstaand budget
Wijze van monitoring	*Dashboard Perspectief Op School – in ontwikkeling*
Risicoanalyse	A9. TLV discussie/conflict met ouders E1. Politisering van individuele casuïstiek

Programma	**510 Samenwerking ketenpartners**
Doelstelling	○ Met gemeenten worden afspraken gemaakt over de inzet van (collectieve en beschikkingsvrije) jeugdhulp, zodat preventiever kan worden gewerkt, expertise de school in wordt gehaald en jongeren in een vroeger stadium kunnen worden geholpen, opdat schooluitval vermindert en zwaardere vormen van jeugdhulp minder vaak nodig zullen zijn en de onderwijscontext (de poort van de school) verruimd kan worden. (D12) ○ Er worden specifieke afspraken gemaakt voor de overgangsroute van PO naar VO en van VO naar MBO/HBO/WO voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. (D13)
(Financiële) Activiteiten	○ Facilitering inzet diverse medewerkers swv in gezamenlijke werkgroepen (o.a. vsv regiegroep, werkgroep po-vo, provinciaal overleg passend onderwijs en jeugdhulp) ○ Bekostiging van Plaatsingswijzer voor scholen binnen ons swv
Beoogd resultaat	○ Afstemming over beleid, voorbereiding bestuurlijke besluitvorming ○ Op casuïstiek niveau meedenken over passende gezamenlijke oplossingen voor leerlingen.
Beschikbaar budget	€ 97.500 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	0,2 fte – opgenomen in bovenstaand budget
Wijze van monitoring	*Assessment bespreken en herhalen*
Risicoanalyse	A6. Aansluiting doorverwijzing PO en VO A11. Thuiszitters D1. Privéonderwijs buiten aanbod SWV E1. Politisering van individuele casuïstiek

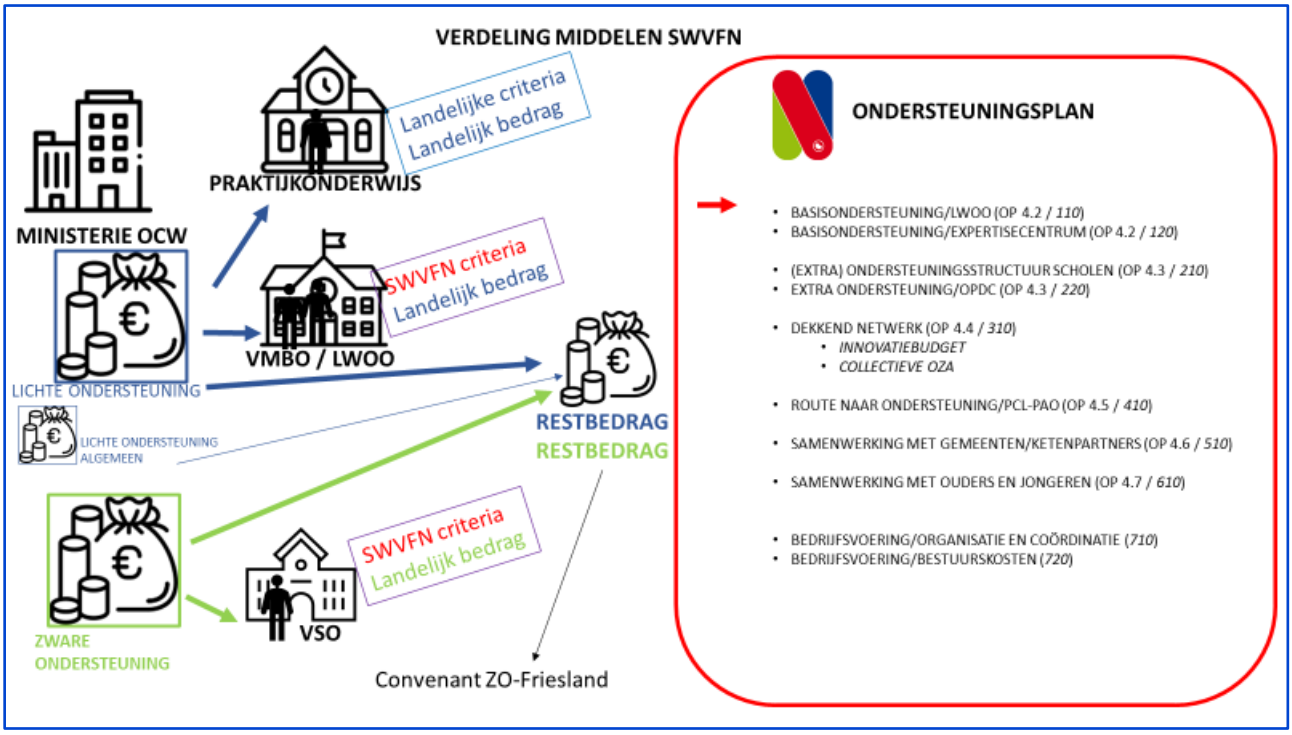
Programma	**610 Samenwerking ouders en jongeren**
Doelstelling	○ In nauw overleg met de Ondersteuningsplanraad van het samenwerkingsverband betrekken we leerlingen als ervaringsdeskundige bij de ontwikkeling van beleid. (D14) ○ Er wordt een ouder- en jeugdsteunpunt ingericht met behulp van de richtlijnen die daarvoor landelijk ontwikkeld zijn. (D15)

(Financiële) Activiteiten	Inrichten van jongeren en ouder steunpunt en betrekken van jongeren bij OPR
Beoogd resultaat	Een jongeren en oudersteunpunt dat in lijn is met de landelijke richtlijnen hierover.
Beschikbaar budget	€ 5.500 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	*Nog niet van toepassing*
Wijze van monitoring	In ontwikkeling
Risicoanalyse	A9. TLV discussie/conflict met ouders E1. Politisering van individuele casuïstiek

Programma	**710 Coördinatie en organisatie**
Doelstelling	Een adequate aansturing en bedrijfsvoering een professionele cultuur
(Financiële) Activiteiten	Directie, staf, administratie, administratieve systemen, kwaliteitszorgsysteem
Beoogd resultaat	Effectieve inzet van middelen; zo min mogelijk bureaucratie; goede pdca cyclus
Beschikbaar budget	€ 459.400 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	3,5 fte – opgenomen in bovenstaand budget
Wijze van monitoring	*Dashboard Perspectief Op School – in ontwikkeling*
Risicoanalyse	B2. Zicht op doelmatige besteding C3. Kwetsbaarheid bij ziekte, conflict of functioneringsproblemen D3. Compliance AVG F1. Meebewegen uitgaven met inkomsten

Programma	**720 Bestuurskosten**
Doelstelling	Scheiding van bestuur en toezicht
(Financiële) Activiteiten	○ Vergoeding onafhankelijk voorzitter ○ Organisatiekosten die samenhangen met bestuur (bestuurskosten) ○ Activiteiten OPR
Beoogd resultaat	Het samenwerkingsverband voldoet aan de Governance afspraken voor samenwerkingsverbanden
Beschikbaar budget	€ 35.700 per jaar (begroting 2022)
Benodigde formatie	*Niet van toepassing*
Wijze van monitoring	2-jaarlijkse zelfevaluatie
Risicoanalyse	*Niet opgenomen in risicoanalyse*

2. Schematisch verdelingsmodel ondersteuningsmiddelen



	ZWARE ONDERSTEUNING	LICHTE ONDERSTEUNING	
		ALGEMEEN	LWOO / PRO
Verplicht: Hoogste prioriteit	VSO INCL. VANGNETREGELING		LWOO / PRO
Vastgelegd: Hoge prioriteit	CONVENANT ZO FRIESLAND		

Beleidskeuzes	ONDERSTEUNINGSPLAN SAMENWERKINGSVERBAND – PROGRAMMA'S									
	110	120	210	220	310	410	510	610	710	720
	Basisondersteuning / LWOO	*Basisondersteuning / Expertisecentrum*	*(Extra) onderst. structuur/scholen*	*(Extra) onderst. structuur / OPDC*	*Dekkend netwerk*	*Route naar onder-steuning*	*Samenwerking met ketenpartners*	*Samenwerking met ouders*	*Coördinatie en or-ganisatie*	*Bestuurskosten*