

Samenwerkingsverband PO 3105 Passend Primair Onderwijs

PLAN AFBOUW BOVENMATIGE RESERVE



MET INSTEMMING VAN DE OPR

VASTGESTELD DOOR HET BESTUUR
(Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur)

OP 5 MEI 2021



PASSEND
PRIMAIR ONDERWIJS
MAASTRICHT EN HEUVELLAND



Inleiding

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO3105 Maastricht-Heuvelland geeft invulling aan maatregel 23 van de verbeteragenda passend onderwijs in lijn met het Sectorplan van de samenwerkingsverbanden PO en VO en in lijn met het eigen Ondersteuningsplan. In de (Meerjaren)Begroting is voor de periode 2021-2022 voorzien in aanwending van de bestemmingsreserves voor de daartoe beschreven reguliere doelstellingen in het Ondersteuningsplan.

De begroting vormt binnen het vademecum integraal onderdeel van het Ondersteuningsplan en daarmee wordt jaarlijks voorzien in instemmingsrecht van de OPR. Voor Ondersteuningsplan, Jaarverslag en Begroting wordt verwezen naar de site van het samenwerkingsverband: www.passendonderwijszuid.nl

Beleidsrijk scholenmodel

De richtinggevende keuze van de participerende besturen voor optimale inhoudelijke - en daarmee samenhangende financiële – autonomie, brengt met zich mee dat het samenwerkingsverband als organisatie klein en slagvaardig is. De verdeling van middelen is zodanig vormgegeven dat er sprake is van positief financiële prikkels op bestuursniveau door de communicerende vaten tussen basisondersteuning en deelnamepercentage SO/SBO in beleid en begroting te vertalen. De daling van het deelnamepercentage is geen doel op zich, maar een resultaat van de genomen maatregelen.

Hierbij moet nadrukkelijk opgemerkt worden dat er geen financiële reden kan zijn om een leerling niet aan te nemen, ondersteuning te onthouden of op school te houden terwijl verwijzen naar het S(B)O opportuun is.

Er is aansluiting tussen de doelstellingen van het samenwerkingsverband en de begroting.

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel de toename van middelen zoveel mogelijk ten goede te laten komen aan de basisondersteuning, zodat schoolbesturen en scholen hiermee geleidelijk het niveau van basisondersteuning kunnen verhogen; dit wordt de terugploegregeling genoemd. Zodra kosten extra ondersteuning dalen, stijgen de middelen ten behoeve van de basisondersteuning (deze worden dan ‘teruggeploegd’ naar de besturen t.b.v. de basisondersteuning).

Het Samenwerkingsverband hanteert voor de middelentoedeling het “scholenmodel” langs de lijnen:

Basisondersteuning

Besturen ontvangen een bedrag om de basisondersteuning vorm te geven. Het streven is dat dit bedrag een constante vormt of groeit binnen de ‘vaten die met elkaar communiceren’, uiteraard met daarbij de ambitie het niveau van basisondersteuning te laten stijgen.

Extra ondersteuning

De kosten van extra ondersteuning in het S(B)O worden op basis van solidariteit - op samenwerkingsverbandniveau - gedragen. Dit betreft de inhouding door DUO van de kosten aan plaatsen in het SO, de overdrachtsverplichting aan het SBO, de financiële gevolgen van de peildatum 1 februari voor het S(B)O en het grensverkeer SBO.

De meerjarenbegroting is gebaseerd op een aantal scenario's met betrekking tot de deelnamepercentages S(B)O.

Toelaatbaarheid

De kosten verbonden aan de adequate toegang tot extra ondersteuning worden op basis van solidariteit op samenwerkingsverbandniveau gedragen; een beperkt onderdeel van de lasten.

Bestuur en organisatie

Tenslotte resteren de kosten van een kleine organisatie voor bestuur, management, innovatie en ontwikkeling (gering in omvang op basis van lean en mean).

De bestemmingreserves zijn gevormd om extra terugploeg mogelijk te maken.

De beschikbare middelen staan zwaar onder druk door de combinatie van de negatieve verevening met jaarlijkse krimp, terwijl effecten van ingezet beleid zich met moeite en vertraging manifesteren. Alle zeilen worden bijgezet om -in het collectief en per schoolbestuur- adequaat te sturen op de allocatie van ontvangen middelen conform de gemaakte kaderafspraken in het samenwerkingsverband. De inspanningen zijn gericht op het realiseren van doelstellingen en beoogde resultaten van het collectief.

Alle middelen van het samenwerkingsverband worden jaarlijks voor 31-12 extra teruggeploegd aan schoolbesturen voor de inzet in de basis- en/of extra ondersteuning conform de doelstellingen zoals opgenomen in het Ondersteuningsplan.

Besturen leggen jaarlijks inhoudelijk verantwoording af over de besteding van de door het samenwerkingsverband doorgestorte gelden langs diezelfde lijn van doelstellingen en beoogde resultaten in het Ondersteuningsplan.

De opdrachten in het collectief proces zijn, gelieerd aan de hoofdlijnen, inzichtelijk gemaakt ter sturing en verantwoording door schoolbesturen. Naast de verantwoording over de inhoudelijke ontwikkeling en de inzet van de ontvangen middelen, maakt een jaarlijkse zelfevaluatie door de afzonderlijke schoolbesturen op procesniveau -Schoolbesturen aan Zet- ook onderdeel uit van de monitoring door het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband voorziet in een gedetailleerde terugkoppeling op de bereikte resultaten, als basis voor specifieke sturing door schoolbesturen op de kwaliteit van de ondersteuning.

De ontwikkeling van het Eigen Vermogen laat het volgende beeld zien:

	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	448.059	276.000	276.000	276.000
Bestemmingsreserves	193.687			

Het opgebouwde eigen vermogen heeft een omvang van 8,3% van de baten. Hierin is reeds het negatieve resultaat ad € 52.551 van 2020 in meegenomen. Het SWV voldoet nog niet aan de richtlijn voor de hoogte van het normatief eigen vermogen SWV, uitgebracht door het ministerie, welke is vastgesteld op 3,5% van de baten of tenminste een risicobuffer van € 250.000. Voor het SWV geldt een normatief eigen vermogen van rond de € 276.000.

Het Samenwerkingsverband zal alle middelen boven het normatieve vermogen terugploegen naar schoolbesturen voor de inzet conform doelstellingen van het ondersteuningsplan in kalenderjaar 2021.

Hierbij moet worden opgemerkt dat in het stelsel passend onderwijs erin is voorzien dat wanneer de verplichte afdrachten aan het SO 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, in de vorm van een bedrag per leerling. Schoolbesturen dienen zelf middelen te reserveren om een dergelijke korting op te kunnen vangen.

E.e.a. betekent dat het SWV een bedrag ad € 365.746 per 31-12-2020 teveel aan normatief eigen vermogen heeft. Hiervan wordt € 312.354 extra teruggeploegd aan schoolbesturen. Een bedrag van € 53.392 wordt aangewend voor verrekening met Adelante ogv afspraken doelgroepfinanciering.

Bijlage

Ingevuld Format plan versnelde afbouw bovenmatige reserves – conform voorschrift OCW onderdeel van dit plan.

Deze bijlage wordt in de verplichte excel-versie meegezonden aan OCW.

Format plan versnelde afbouw bovenmatige reserves

Ingevuld op **20-4-2021**
 Administratienummer **PO3105**
 Bevoegd gezag nummer **21625**
 Sector **PO**
 Naam samenwerkingsverband **bestuur Stg. Passend Onderwijs Maastricht en Heuvelland PO**

	Stand op 31-12-2019	Verwachte stand 31-12-2020	Prognose stand 31-12-2021	Prognose stand 31-12-2022	(Prognose stand 31-12-2023)
Bruto baten	€ 7.881.176	€ 7.885.700	€ 7.885.700	€ 7.885.700	€ 7.885.700
Publiek eigen vermogen	€ 694.297	€ 641.745	€ 276.000	€ 276.000	€ 276.000
Signaleringswaarde	€ 275.841	€ 276.000	€ 276.000	€ 276.000	€ 276.000
(Mogelijk) bovenmatig eigen vermogen	€ 418.456	€ 365.746	€ 0	€ 0	€ 0

In onderstaande tabel geeft u aan in welke categorie de besteding van het bovenmatige eigen vermogen valt. Voor kalenderjaar 2020 dient u wel de totale inzet van het bovenmatige eigen vermogen te noemen, maar is een uitsplitsing niet nodig.

Besteding bovenmatige eigen vermogen	in kalenderjaar 2019	in kalenderjaar 2020	in kalenderjaar 2021	in kalenderjaar 2022	(in kalenderjaar 2023)
Verbetering basisondersteuning	n.v.t.	n.v.t.			
Verbetering extra ondersteuning reguliere scholen	n.v.t.	n.v.t.			
Ontwikkeling samenwerkingsvormen speciaal en regulier	n.v.t.	n.v.t.			
(Extra) inzet van experts op reguliere scholen	n.v.t.	n.v.t.			
Uitbreiding van soort/aantal arrangementen	n.v.t.	n.v.t.			
Intensivering kwaliteitsbeleid	n.v.t.	n.v.t.			
Verbetering bedrijfsvoering swv	n.v.t.	n.v.t.			
Scholing van leraren/ondersteuners	n.v.t.	n.v.t.			
Gericht financiële impuls voor schoolbesturen	n.v.t.	n.v.t.			
Opvangen effect nieuw model lwoop/pro	n.v.t.	n.v.t.			
Voortzetting huidige activiteiten met reserves	n.v.t.	n.v.t.			
Opvangen van groei sbo/so of pro/vso	n.v.t.	n.v.t.			
Anders	n.v.t.	n.v.t.			
Totale inzet bovenmatig eigen vermogen	n.v.t.	€ 365.746,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

In onderstaande tabel noteert u de naam van de directeur(-bestuurder) van het samenwerkingsverband en de voorzitter van de OPR en intern toezicht en de datum waarop deze akkoord zijn gegaan met het plan. Een handtekening is niet nodig.

Akkoord namens	Naam	Datum
Samenwerkingsverband	D. Kersemakers	20-4-2021
Ondersteuningsplanraad	M. Paanacker	20-4-2021
Intern toezicht	R. Vastbinder	30-4-2021