

Meerjarenbegroting bij Ondersteuningsplan PPO Leiden 2026-2030

De onderstaande meerjarenbegroting past bij de drie thema's in het OSP 26-30.

1. We werken richting een meer inclusieve leeromgeving
2. We redeneren en handelen contextgericht
3. We werken proactief aan schoolaanwezigheid

De doelen bij deze thema's leiden tot situaties waarin leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte, natuurlijk met de ondersteuning van extra personeel en extra middelen als dat nodig is, vaker thuisnabij in de kring op de reguliere school kunnen leren en ontwikkelen.

 Tijdlijn met doelen richting een meer inclusieve leeromgeving	
OSP 26-30 <ol style="list-style-type: none">1. Er is en blijft een vorm van laagdrempelige hulp in elke reguliere kring, gefaciliteerd door gemeenten, als onderdeel van een multidisciplinair team van directeur, ib/kc, OS en expertise.2. In elke kring bestaat een groep waar leerlingen leren die onderwijsbehoeften hebben, die in 2026 passen in het S(B)O.3. 25% van de leerlingen in het S(B)O komt na twee jaar in deze speciale setting terug in de reguliere school.4. Alle leerlingen in het S(B)O houden contact met hun reguliere thuisnabije school en kunnen daar naar vermogen meedoen.	Voor de verdere toekomst richting 2035 <ol style="list-style-type: none">1. Het bereikte bij punt 1 en 4 in het OSP 26-30 blijft bestaan.2. Er is een dalende trend in de deelname percentages in S(B)O scholen.3. Reguliere kringen zijn steeds verder in staat de meer inclusieve leeromgeving vorm te geven binnen de thuisnabije kring.4. We ontwikkelen duidelijke beelden bij welke leerlingen altijd het beste ontwikkelen en leren in een speciale school of setting.5. Er is een inclusieve leeromgeving die past bij onze leerlingen met hun ouders, past bij al ons personeel en past in de regio waar we deel vanuit maken.

 Tijdlijn met doelen voor contextgericht handelen en redeneren	
OSP 26-30 <ol style="list-style-type: none">1. De context van school en thuis is belangrijk onderdeel in alles wat op alle niveaus en in alle organisaties wordt gedaan en besloten.2. De verwijzing naar cluster 4 scholen zet een dalende trend in.3. Er zijn 25 leerlingen minder verwezen naar SO scholen.	Voor de verdere toekomst richting 2035 <ol style="list-style-type: none">1. Het bereikte uit OSP 26-30 ontwikkelt zich verder.2. Het uitgeven van budget voor collectief aanbod is de norm en voor individueel aanbod de uitzondering.

OSP 26-30

1. Proactief werken aan schoolaanwezigheid is leidend in alle scholen en organisaties.
2. Het aantal thuiszitters zonder schoolinschrijving is gedaald naar maximaal 12 en er is voor 75% van de risicoleerlingen een passend perspectief met in elk geval 15% schoolaanwezigheid. Uitzondering hierop zijn leerlingen met een vrijstelling.

Voor de verdere toekomst richting 2035

1. Er zijn geen thuiszitters zonder schoolinschrijving.
2. Alle risicoleerlingen hebben een passend perspectief altijd gericht op zoveel mogelijk schoolaanwezigheid.

Als bovenstaande doelen waarheid worden, betekent dit dat er minder kinderen met een TLV naar het SO gaan. Dat betekent dat we in dit OSP 26-30 voor het SBO een stabilisatie van het aantal leerlingen ambiëren, omdat het SBO al een zeer laag deelnamepercentage heeft. Tegelijk vinden we het ook belangrijk dat in elk geval 25% van de leerlingen die een TLV voor het S(B)O krijgt, daar tijdelijk de extra ondersteuning krijgt, en daarna weer in een reguliere thuisnabije school kan leren en ontwikkelen.

Concreet betekent dit dat er vanaf kalenderjaar 2028 lagere afdrachten aan het SO zullen zijn, waardoor extra bestedingsruimte kan worden toegevoegd aan het budget “Nieuw beleid OSP”. In dat beleid maken we goede afspraken over het volgende:

- Het nieuwe beleid is gesitueerd in de thuisnabije kring.
- Er worden passende afspraken gemaakt over de inschrijving van leerlingen, de verzekering van leerlingen, het vervoer van leerlingen.
- Er worden passende afspraken gemaakt met collega's uit reguliere en speciale scholen die het nieuwe beleid gaan uitvoeren.
- Er worden passende afspraken gemaakt over budgetten in de reguliere en speciale scholen om het beleid te kunnen uitvoeren.
- Er worden goede afspraken gemaakt over de evaluatie van het nieuwe beleid.

Uitgangspunten zijn:

1. Een afname van 5 TLV's SO per 1 februari 2027.
2. Met de implementatie van beleidsvoornemens uit het OSP 26-30 vanaf augustus 2026 en na het eerste volle kalenderjaar 2027 wordt er vanaf 1 februari 2028 uitgegaan van een afname van 10 TLV's SO per jaar. Aan het einde van dit OSP zijn er daarmee twee groepen minder in het SO.

Bestedingsruimte bij scenario afname aantal TLV's SO 2027-2030					
	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028	1-2-2029
Verwacht TLV's SO aantal in MJB	427	426	426	426	426
Scenario afname aantal TLV's SO (t-1)	427	426	421	411	401
Mutatie per jaar (afname TLV's SO)			-5	-10	-10
Mutatie cumulatief t.o.v.1-2-2026			-5	-15	-25
Baten (*)	2026	2027	2028	2029	2030
Rijksbijdragen	19.778.657	19.719.494	19.678.834	19.748.993	19.788.518
Overige baten	124.539	116.538	51.000	51.000	51.000
Totale baten	19.903.196	19.836.032	19.729.834	19.799.993	19.839.518
Afdrachten SO	7.599.899	7.609.955	7.454.518	7.274.362	7.094.205
Afdrachten SBO (*)	2.015.334	2.025.009	2.009.683	2.009.683	2.009.683
Verplichte afdrachten	9.615.233	9.634.964	9.464.201	9.284.044	9.103.888
Bestedingsruimte	2026	2027	2028	2029	2030
Baten - afdrachten + resultaat	10.395.981	10.384.546	10.436.653	10.515.948	10.735.630
Mutatie (toename)		-11.435	52.107	79.296	219.682
Mutatie cumulatief t.o.v. 2026			40.671	119.967	339.649

(*) Baten en afdrachten SBO zijn ongewijzigd t.o.v. Meerjarenbegroting (MJB) 2027-2030

De bestedingsruimte die vanaf 2028 ontstaat door de implementatie van ons nieuwe OSP 26-30 kan worden toegevoegd aan het budget "Nieuw beleid OSP26-30".

Budget nieuw beleid OSP en inzet vanuit formatie	2026	2027	2028	2029	2030
Budget nieuw beleid OSP (o.b.v. goedgekeurde begroting):					
1. Samenwerken	9.500	23.000	23.000	0	0
2. Dekkend netwerk	48.655	116.672	116.672	0	0
3. Kwaliteit	6.500	15.500	15.500	0	0
Totaal (in euro's)	64.655	155.172	155.172	0	0
Extra budget nieuw beleid OSP (bij afname aantal TLV's SO)					
1. Samenwerken	0	0	6.100	18.000	50.000
2. Dekkend netwerk	0	0	30.571	89.967	254.649
3. Kwaliteit	0	0	4.000	12.000	35.000
Totaal (in euro's)	0	0	40.671	119.967	339.649
Inzet formatie onderwijsspecialist/ beleid					
	<i>in wtf</i>				
1. Meer inclusieve leeromgeving	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
2. Contextgericht redeneren en handelen	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
3. Proactief werken aan schoolaanwezigheid (*)	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
Totaal	0,6000	0,6000	0,6000	0,6000	0,6000

(*) de inzet van een onderwijsspecialist voor het proactief werken aan schoolaanwezigheid (wtf 0,2000) maakt nu al onderdeel uit van de formatie. Daarnaast zal er vanaf 1 mei 2026 voor de duur van het Ondersteuningsplan 26-30 wtf 0,4000 ingezet worden ten behoeve van de eerste twee thema's van ons OSP. Daar is bij het opstellen van de begroting 2026 en in de meerjarenbegroting tot en met 2030 rekening mee gehouden.

Toelichting op tabel Budget nieuw beleid OSP en inzet vanuit formatie

In de goedgekeurde begroting 2026-2030 is rekening gehouden met een budget voor nieuw beleid OSP van € 64.655,- in 2026 en van € 155.172,- in 2027 en 2028. Vanaf 2029 staat het budget Nieuw beleid OSP vooralsnog op € 0,00. Echter, de verwachting is dat er tegen die tijd sprake zal zijn van een afname van het aantal TLV's in het SO en daarmee lagere afdrachten aan het SO.

Dat leidt vanaf 2028 mogelijk tot extra bestedingsruimte die kan worden toegevoegd aan het budget voor nieuw beleid OSP. In 2028 gaat het om € 40.671,- en het extra budget voor nieuw beleid loopt op tot € 339.649,- in 2030.

Het budget "Nieuw beleid OSP 2026-2030" zal, in lijn met het voorliggende OSP 2026-2030, worden aangewend om de doelstellingen van de thema's in het OSP te behalen. Daarbij is ervoor gekozen het budget percentueel als volgt te verdelen:

1. 15% van het budget voor Samenwerken: we organiseren bijeenkomsten rondom de thema's, we faciliteren boeken rondom de thema's.
2. 75% voor het Dekkend Netwerk: innovatieve ideeën rondom onze thema's kunnen gehonoreerd worden in kringen van reguliere scholen.
3. 10% voor Kwaliteit: we zorgen voor een goede communicatie zodat we van elkaar weten wat er ontwikkeld wordt en wat er lukt in onze 3 thema's. Het is fijn als dat toegankelijk kan worden opgemaakt.

In bovenstaande tabel op bladzijde 3 is nog geen rekening gehouden met de aan te vragen subsidie via de beleidsregel 'Experiment inclusieve leeromgeving'. Wanneer deze subsidie voor 2026-2027 wordt toegekend, kan dat leiden tot extra budget "Nieuw beleid OSP" van 2,5% van de totale baten van PPO. Dat is afgerond € 490.000,-. Bij toekenning zal ook deze subsidie volgens bovenstaande percentuele verdeling worden besteed.

Meerjarenbegroting Ondersteuningsplan 2026-2030 PPO Leiden

(gebaseerd op goedgekeurde begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2030)

In de (goedgekeurde) meerjarenbegroting 2026 – 2030 op pagina 5, is opgenomen dat er nog geen verandering plaatsvindt in relatie tot een meer inclusieve leeromgeving. Uitgangspunt in de goedgekeurde meerjarenbegroting is onze realiteit: het aantal door PPO afgegeven TLV's SO is daarin vooralsnog gehandhaafd op 426 TLV's op 1 februari 2025 als basis voor de berekening van de afdrachten aan het SO. Wel zijn in de goedgekeurde begroting 2026 en de meerjarenbegroting de volgende zaken opgenomen:

1. Een verhoogd budget in hoofdactiviteit 1: **Samenwerking** voor de kringen (van €4.000,- in 2025, naar €7.000,- per kring vanaf 2026). De €4.000 was al beschikbaar voor de voorzitter in de kring, om bijvoorbeeld een notulist te betalen, een administratieve kracht in te zetten die taken overneemt als de voorzitter niet in de school is vanwege Kernteamwerkzaamheden. Er is vanaf 2026 €3.000 extra structureel budget toegevoegd voor scholing, om in elke kring te leren rondom de thema's in ons nieuwe OSP 26-30.
2. In hoofdactiviteit 2: **Dekkend Netwerk** is bij de Uitvoeringsorganisatie rekening gehouden met een uitbreiding van de formatie onderwijsspecialisten (met portefeuille beleid) met wtf 0,4000 om invulling te geven aan nieuw beleid (zie Tabel "Inzet budget OSP 2026-2030 en capaciteit voor OSP"). Dit is nodig omdat er binnen PPO op dit moment te weinig beleidskracht is, waardoor het merendeel van het beleid voorbereid en uitgewerkt wordt door de directeur-bestuurder. Om die reden is voor de periode 26-30 in de formatie rekening gehouden met de inzet van een beleidsadviseur voor maximaal twee dagen per week.
3. In hoofdactiviteit 3: **Dekkend netwerk** onder de post Voorzieningen en innovaties is budget voor Nieuw beleid OSP 2026-2030 opgenomen van € 64.655,- in 2026 en in de jaren 2027 en 2028 telkens € 155.172,-. Voor 2026 is dit bedrag 5/12 omdat het OSP 26-30 pas in augustus 2026 start als het vast is gesteld is.

Baten		2026	2027	2028	2029	2030
Rijksbijdragen		19.778.657	19.719.494	19.678.834	19.748.993	19.788.518
Overige baten		124.539	116.538	51.000	51.000	51.000
Totale baten		19.903.196	19.836.032	19.729.834	19.799.993	19.839.518
Dekkend netwerk						
		2026	2027	2028	2029	2030
Afdrachten SO		7.599.899	7.609.955	7.609.955	7.609.955	7.609.955
Afdrachten SBO		2.015.334	2.025.009	2.009.683	2.009.683	2.009.683
Overdragen leerlingbedrag		4.649.475	4.635.140	4.625.740	4.642.425	4.651.825
Uitvoeringsorganisatie		2.834.298	2.834.298	2.834.298	2.834.298	2.834.298
Beleid en projecten		2.035.207	2.040.107	1.949.177	1.794.701	1.795.093
Totaal Dekkend netwerk		19.134.214	19.144.510	19.028.854	18.891.062	18.900.854
Samenwerken						
		2026	2027	2028	2029	2030
Communicatie & voorlichting		30.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Verbinden en samenkomen		113.000	113.000	113.000	113.000	113.000
Totaal samenwerken		143.000	138.000	138.000	138.000	138.000
Kwaliteit						
		2026	2027	2028	2029	2030
Bestuur & organisatie		649.000	652.000	649.000	649.000	650.000
Informatievoorziening & monitoring		90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Totaal samenwerken		739.000	742.000	739.000	739.000	740.000
Resultaat						
		2026	2027	2028	2029	2030
Baten		19.903.196	19.836.032	19.729.834	19.799.993	19.839.518
Lasten		20.016.214	20.024.510	19.905.854	19.768.062	19.778.854
Rentebaten		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Verwacht resultaat		-108.019	-183.478	-171.019	36.930	65.664

Het begrotingsresultaat 2026 en de meerjarige resultaten zijn gebaseerd op de telgegevens van 1 februari 2025 en de aannames bij het opstellen van de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030.

Bij het opstellen van de goedgekeurde begroting 2026 en de meerjarenbegroting is ervoor gekozen om het bovenmatige deel van ons Eigen vermogen in drie jaar in te zetten (tot en met 2028). Op die manier kunnen we de middelen beleidsrijk aanwenden voor de implementatie van ons ondersteuningsplan.