

# Cyclus van Planning & Verantwoording



## 1. Inleiding

In deze notitie wordt de cyclus van planning en verantwoording beschreven. Het gaat daarbij om de planning en uitvoering van de activiteiten die worden ingezet om de geformuleerde doelen te realiseren en de verantwoording daarvan door de directeur van het SWV naar het DB, zodat prestatiebesturing mogelijk is.

Als uitgangspunt van de planning wordt het schooljaar genomen. Redenen daarvoor zijn:

- Het ondersteuningsplan is een plan dat op basis van schooljaar/jaren wordt opgesteld.
- Het grootste deel van de bekostiging van het SWV wordt gebaseerd op schooljaar (leerlingentellingen)

De jaarrekening en het jaarverslag worden apart in de planning opgenomen.

## 2. Uitwerking

### *a. Ondersteuningsplan + meerjarenbegroting*

In het ondersteuningsplan wordt het strategisch beleid van het SWV beschreven. Het eerste ondersteuningsplan is opgesteld voor 2 schooljaren, in de toekomst kan dat ook voor 4 schooljaren vastgesteld worden.

Het ondersteuningsplan, inclusief meerjarenbegroting dient voor 1 april bij het Ministerie te zijn, dus zal in februari het moeten worden besproken in DB en AB.

### *b. Jaarplan + schooljaarbegroting*

Het jaarplan is de operationalisering van het ondersteuningsplan per schooljaar. Daarbij hoort een schooljaarbegroting, waardoor activiteiten en middelen directer aan elkaar gekoppeld worden. Elk jaar wordt een jaarplan opgesteld, dat de basis is voor de managementrapportages aan het DB.

### *c. Managementrapportage*

- De managementrapportage is een korte feitelijke tussenrapportage die het DB inzicht geeft in de voortgang binnen het SWV van het realiseren van de geformuleerde doelen en de getalsmatige onderbouwing daarvan. Het brengt de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de verschillende speerpunten van beleid in beeld. De rapportage omvat in ieder geval:
- informatie over de gang van zaken binnen de centrale dienst
- een overzicht van de inkomsten en uitgaven en de stand van zaken met betrekking tot de begrotingsbewaking
- de strategische vragen die een bestuurlijke discussie vereisen.
- De ontwikkeling van belangrijke kengetallen, zoals het aantal thuiszitters, het aantal

leerlingen in het VSO, het aantal leerlingen in semi-residentiele instellingen, het aantal aanvragen voor extra ondersteuning, het aantal leerlingen in de bovenschoolse voorzieningen, het aantal leerlingen dat door het ondersteuningsteam van het SWV herplaatst is.

#### **d. Kalenderjaarbegroting**

De kalenderjaarbegroting wordt opgesteld om later de verplichte jaarrekening op te stellen. Der kalenderjaarbegroting wordt samengesteld uit de begroting van de twee bijbehorende schooljaren (7/12, 5/12).

#### **e. Jaarrekening en jaarverslag**

Jaarrekening en jaarverslag zijn verplichte documenten die een accountantsverklaring vereisen en waarin ook alle subsidies ( Gemeenten, VSV ) worden verantwoordt. Het zijn formele documenten waar de financiële verantwoording centraal staat en de inhoud volgt. Het jaarverslag is kort en feitelijk. Het wordt bewerkt tot een publieksjaarverslag voor scholen en externe relaties.

<b>Datum</b>	<b>Wie</b>	<b>Wat</b>	<b>Frequentie</b>
1 augustus		Start nieuwe schooljaar	
september	Dir	<b>Managementrapportage</b> voor DB (periode – maart-augustus)	2 x per jaar
1 nov.	Dir.	Legt concept <b>kalenderjaarbegroting</b> voor aan DB	jaarlijks
15 nov.	DB	Legt kalenderjaarbegroting voor aan AB	jaarlijks
1 febr.	Dir.	Legt concept <b>ondersteuningsplan + meerjarenbegroting</b> voor aan DB	2 (of 4?)jaarlijks
1 febr.	Dir	Legt concept- <b>jaarplan + schooljaarbegroting</b> aan DB voor	jaarlijks
15 febr.	DB	Legt nieuw ondersteuningsplan voor aan AB	2 jaarlijks
April	Dir	Managementrapportage voor DB (periode september-maart)	2 x per jaar
15 mei	Dir	Legt concept- <b>jaarrekening + jaarverslag</b> voor aan DB	jaarlijks
15 Juni	DB	Legt jaarrekening + jaarverslag voor aan AB	Jaarlijks

Juli 2014, def