



Begroting 2018-2019

Meerjarenbegroting 2018-2023

*Goedgekeurd door de ledenvergadering en vastgesteld door het bestuur
op 21 juni 2018.*

Toelichting op de begroting 2018-2019

Algemeen

De begroting is onder voorbehoud van goedkeuring vastgesteld door het bestuur en voorzien van een positief advies door de financiële auditcommissie.

De inrichting van de begroting wijkt enigszins af van de voorgaande jaren. Inmiddels is de aanwijzing van OCW om overdrachten van ondersteuningsmiddelen aan besturen (waaronder ook de middelen per leerling voor het speciaal onderwijs) te registreren als negatieve baten komen te vervallen. Dit betekent dat overdrachten niet meer als “tussenrubriek” zijn opgenomen, maar als lasten. Dit is niet uitsluitend een boekhoudkundige ingreep. Impliciet betekent dit ook dat de vraag aan het samenwerkingsverband om de doelmatige inzet van overgedragen middelen te verantwoorden, zal toenemen.

In deze begroting zijn naast de gecalculeerde baten en de doorlopende verplichtingen de beleidsintenties voor het volgende schooljaar met een financiële implicatie opgenomen en hieronder toegelicht. Hiervoor wordt verder verwezen naar het jaarontwikkelplan 2018-2019.

Baten

- Hoewel het aantal leerlingen is gedaald nemen de rijksbijdragen nog iets toe door de kleiner wordende vereveningskorting. De impulsregeling schoolmaatschappelijk werk loopt nog steeds flink terug door een verder dalend schoolgewicht binnen het samenwerkingsverband.
- De baten aan inkomend grensverkeer speciaal basisonderwijs (d.w.z. leerlingen afkomstig van een basisschool buiten het samenwerkingsverband die onderwijs volgen op een SBO binnen ons samenwerkingsverband, zal voorlopig blijven toenemen. Dit komt omdat de inning voor eenmaal geplaatste leerlingen jaarlijks terugkeert zolang zij het SBO bezoeken.

Lasten

I Overdrachten

- Afgesproken is de middelen voor de basisondersteuning te indexeren met de index van de lumpsumtarieven van het samenwerkingsverband. Deze index is echter vooralsnog zo gering (0,191% april 2018) dat dit bij afronding op hele euro's niet tot een hoger bedrag per leerling leidt. Het bedrag voor extra ondersteuning wordt verhoogd naar € 192 per leerling conform de eerdere meerjarenbegroting.

- Bij het regulier onderwijs is een post “knelpunten dekkend netwerk” opgenomen”, in eerste instantie te bekostigen uit de reserve die het samenwerkingsverband daarvoor heeft. Een aantal posten kan echter structureel worden. De 272.000 euro is gebaseerd op:
 - 100.000 euro voor mogelijk extra aanbod voor leerlingen met Down;
 - idem voor hoogbegaafde leerlingen met een onderwijsbeperking;
 - kosten aan non-verbale testen voor nieuwkomers (20.000);
 - revalidatieplekken op de Kleine Prins (32.000)
 - symbiose met de Drostenburg (20.000).
- Bij het speciaal basisonderwijs is eveneens een post knelpunten toegevoegd, in dit geval met de bijdrage aan de exploitatie van Spectrum IJburg. Aangezien het SBO ver onder het deelnamepercentage van 2% zit (1,59%), vindt er geen overdracht van ondersteuningsmiddelen plaats. Aangezien de rijksoverheid de sbo’s bekostigd alsof zij 2% van de leerlingen van het samenwerkingsverband op school hebben, ontvangen zij in de praktijk in het komend schooljaar gezamenlijk € 1.002.933 teveel aan ondersteuningsbekostiging. Hierover geldt nog steeds de afspraak dat zij daar zelf over kunnen beschikken.
- Bij het speciaal onderwijs is er een toename geweest van het aantal leerlingen op 1 oktober, met een bijna evenredige afname van de groei op 1 februari. Voor de omzetting van TLV’s kan een beperkter budget worden opgenomen, omdat dit meer om incidentele gevallen zal gaan. De voorzieningen voor intensieve begeleiding zijn begroot met dezelfde omvang als in het lopende schooljaar

II Management & Organisatie

- Bij de loonkosten van de staf is uitbreiding begroot met twee stafmedewerkers (vacature beleidsmedewerker en kwaliteitsmedewerker). Hiermee wordt enerzijds uitbesteding beperkt en anderzijds getracht de slagkracht van het samenwerkingsverband te vergroten en de werkdruk van de bestuurder te verminderen.
- Een aantal posten is op grond van de ervaringen tijdens het lopende schooljaar iets omhoog of omlaag aangepast.
- De post communicatie wordt verhoogd om inzet door een externe communicatieadviseur mogelijk te maken.
- Ook de post klachten en geschillen wordt verhoogd, dit i.v.m. het aantal al lopende/verwachte zaken.
- De post beleidsontwikkeling en innovatie wordt flink teruggebracht, wat is gerelateerd aan de eerder genoemde vacatures.

Uitvoeringsorganisatie

- Loonkosten: de verhouding tussen de loonkosten van onderwijsadviseurs en maatschappelijk deskundigen is in aangepast aan de huidige praktijk. Daarnaast is een stelpost opgenomen voor de inhuur van tijdelijk personeel in perioden van een hoge caseload.

	begroot 2018-2019		<i>begroot 2017-2018</i>	<i>verschil</i>
BATEN				
I Rijksbijdragen				
1	lichte ondersteuning personeel	10.494.387	10.451.480	42.907
2	lichte ondersteuning materieel	565.192	481.590	83.602
3	zware ondersteuning personeel	21.988.207	21.861.991	126.216
	correctie i.v.m. verevening -/-	-1.120.861	-1.392.332	271.471
4	zware ondersteuning materieel	2.057.320	2.012.956	44.364
	correctie i.v.m. verevening -/-	-114.605	-143.256	28.651
5	impuls schoolmaatschappelijk werk	555.142	609.779	-54.638
	totaal rijksbijdragen	34.424.782	33.882.208	542.574
II Overige baten				
1	inkomend grensverkeer sbo	60.000	30.000	30.000
2	rentebaten	900	900	0
3	overige baten	10.000	4.000	6.000
	totaal overige baten	70.900	34.900	36.000
	totaal baten	34.495.682	33.917.108	578.574
LASTEN				
I overdrachten				
<u>regulier onderwijs</u> <i>per leerling</i>				
1	basisondersteuning	€ 128 8.235.008	€128 8.273.152	-38.144
2	extra ondersteuning	€ 192 12.352.512	€189 12.215.826	136.686
3	knelpunten dekkend aanbod	272.000	0	
	sub	20.859.520	20.488.978	370.542
<u>speciaal basisonderwijs</u>				
4	overdracht >2% op basis van 1 oktober	1,59% 0	### 0	
5	peildatum 1 februari	0	0	
6	knelpunten dekkend aanbod	70.000	0	
	sub	70.000	0	70.000
<u>speciaal onderwijs</u>				
7a	reguliere overdracht personeel	9.407.387	8.661.092	746.295
7b	reguliere overdracht materieel	819.790	746.982	72.808
8	peildatum 1 februari	229.325	884.118	-654.793
9	voorzieningen intensieve begeleiding	907.348	901.347	6.001
10	fricties TLV omzettingen	100.000	250.000	-150.000
	sub	11.463.849	11.443.539	20.310
	sub	32.393.369	31.932.517	460.852

	B 2018-2019	B 2017-2018	verschil
II management & organisatie			
1 loonkosten directie en staf	468.422	367.600	100.822
2 huisvesting huur all-in	45.000	55.000	-10.000
3 kantoorkosten jaarlijks afschrijving	20.000	15.000	5.000
4 meubilair/kantoorinventaris	4.500	2.000	2.500
5 IT jaarlijks	32.500	32.500	0
6 afschrijving ICT	6.200	5.000	1.200
7 printerlease & productie	6.400	6.000	400
8 arbozorg	3.000	3.000	0
9 communicatiekosten	40.000	25.000	15.000
10 verzekeringen/aansluitingen/abonn	6.500	6.500	0
11 klacht en geschilafhandeling	40.000	20.000	20.000
12 administratiekantoor	25.000	25.000	0
13 controller	55.590	54.235	1.355
14 HRM	15.530	15.150	380
15 accountancy	10.000	10.000	0
16 beleidsontwikkeling/innovatie	100.000	170.000	-70.000
17 vacatiegelden en representatie	36.000	35.000	1.000
18 OPR faciliteiten	6.000	6.000	0
19 onvoorzien	5.000	15.000	-10.000
sub	925.642	867.985	57.657
III uitvoeringsorganisatie swv			
1 loonkosten onderwijsadviseurs	611.441	570.600	40.841
2 loonkosten maatschappelijk desk	112.641	205.000	-92.359
3 flexibele schil	100.000	0	100.000
4 loonkosten steunpunt/expertiseteam	222.966	218.000	4.966
5 frictiekosten ambulante begeleiding	23.518	22.700	818
6 voorziening personeel	10.000	13.000	-3.000
7 overige personeelskosten	30.000	20.000	10.000
8 professionalisering	15.000	15.000	0
9 Diemen Brede Hoed	7.000	6.715	285
10 groeidocument jaarlijks	25.000	7.000	18.000
11 groeidocument eenmalig	0	8.500	-8.500
12 pilot Groeidocument in Parnassys	20.000	0	20.000
13 ontwikkeling intranet IB	30.000	0	30.000
14 monitoring en verantwoording	0	90.000	-90.000
15 interventies directeur	40.000	50.000	-10.000
sub	1.247.566	1.226.515	21.051
IV overige uitgaven			
1 uitgaand grensverkeer sbo	20.000	25.000	-5.000
2 ELK	107.750	67.000	40.750
sub	127.750	92.000	35.750
			0
totaal lasten	34.694.327	34.119.017	575.310

RESULTAAT

	baten	34.495.682	33.917.108
	lasten	34.694.327	34.119.017
	resultaat	-198.645	-201.909
bestemmingsreserve dekkend netwerk		886.000	
begrote uitputting		<u>198.645</u>	
31-7-2019		687.355	

Meerjarenbegroting 2018-2023

In deze meerjarenbegroting wordt (voor het eerst) rekening gehouden met een dalend leerlingenaantal. Dit vertaalt zich uiteraard in afnemende rijksbijdragen. De afnemende vereveningskorting compenseert dat nog, maar vanaf 2020 is dit effect uitgewerkt en moet er rekening worden gehouden met daadwerkelijk dalende baten.



Meerjarenbegroting

	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Leerlingen					
regulier basisonderwijs	64336	64079	63822	63567	63313
speciaal basisonderwijs	1045	1035	1024	1014	1004
speciaal onderwijs	846	846	846	846	846
totaal	66227	65959	65693	65427	65163
verevening	60%	30%	0%	0%	0%
basisondersteuning per leerling bao	€ 128	€ 128	€ 128	€ 128	€ 128
extra ondersteuning per leerling bao	€ 192	€ 202	€ 202	€ 202	€ 202

BATEN					
I Rijksbijdragen					
1 lichte ondersteuning personeel	10.494.387	10.448.025	10.406.233	10.364.608	10.323.149
2 lichte ondersteuning materieel	565.192	487.639	485.688	483.745	481.810
3 zware ondersteuning personeel	21.988.207	21.889.106	21.799.463	21.710.200	21.621.314
correctie i.v.m. verevening	-1.120.861	-560.431	0	0	0
4 zware ondersteuning materieel	2.057.540	2.049.113	2.040.721	2.032.365	2.024.044
correctie i.v.m. verevening	-114.605	-57.302	-33.426	0	0
5 impuls schoolmaatschappelijk werk	555.142	500.000	450.000	400.000	350.000
totaal rijksbijdragen	34.425.002	34.756.150	35.148.679	34.990.917	34.800.317
II Overige baten					
1 inkomend grensverkeer sbo	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
2 rentebaten	900	500	500	500	500
3 overige baten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
totaal overige baten	70.900	70.500	70.500	70.500	70.500
totaal baten	34.495.902	34.826.650	35.219.179	35.061.417	34.870.817

Dit betekent ook dat vanaf 2020 de oorspronkelijk geplande, verdere verhoging van het bedrag voor extra ondersteuning niet geheel uitgevoerd kan worden, maar vanaf 2020 gestabiliseerd wordt.

	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
LASTEN					
I overdrachten					
regulier onderwijs					
1 basisondersteuning	8.235.008	8.202.068	8.169.260	8.136.583	8.104.036
2 extra ondersteuning	12.352.512	12.943.889	12.892.113	12.840.545	12.789.182
3 knelpunten dekkend aanbod	272.000	272.000	272.000	272.000	272.000
	20.859.520	21.145.956	21.061.373	20.977.127	20.893.219
speciaal basisonderwijs					
4 overdracht >2% op basis van 1 oktober	0	0	0	0	0
5 peildatum 1 februari	0	0	0	0	0
6 knelpunten dekkend aanbod	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
speciaal onderwijs					
7a onderst bek obv teldatum 1 okt via DUO (p+m)	10.227.177	10.227.177	10.227.177	10.227.177	10.227.177
7b onderst bek obv peildatum 1 feb via swv (p+m)	229.325	900.000	900.000	900.000	900.000
8 voorzieningen intensieve begeleiding (OZA)	907.348	910.000	910.000	910.000	910.000
9 fricties TLV-omzettingen	100.000	0	0	0	0
	11.463.849	12.037.177	12.037.177	12.037.177	12.037.177
sub	32.393.369	33.253.133	33.168.549	33.084.304	33.000.395
II management & organisatie					
1 loonkosten directie en staf	468.422	468.422	468.422	468.422	468.422
2 huisvesting huur all-in	45.000	55.000	55.000	55.000	55.000
3 kantoorkosten jaarlijks	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4 afschrijving meubilair/kantoorinventaris	4.500	4.050	3.645	3.281	2.952
5 IT jaarlijks	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
6 afschrijving ICT	6.200	4.000	4.000	5.000	5.000
7 printerlease & productie	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
8 arbozorg	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
9 communicatiekosten	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
10 verzekeringen/aansluitingen/abonn	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
11 klacht en geschilafhandeling	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
12 administratiekantoor	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
13 controller	55.590	55.590	55.590	55.590	55.590
14 HRM	15.530	10.000	10.000	10.000	10.000
15 accountancy	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
15 beleidsontwikkeling/innovatie	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
16 vacatiegelden en representatie	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
17 OPR faciliteiten	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
18 onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
sub	925.642	927.462	927.057	927.693	927.364
III uitvoeringsorganisatie swv					
1 loonkosten onderwijsadviseurs	611.441	611.441	611.441	611.441	611.441
2 loonkosten maatschappelijk deskundigen	112.641	112.641	112.641	112.641	112.641
3 flexibele schil	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4 loonkosten steunpunt/expertiseteam	222.966	222.966	222.966	222.966	222.966
5 frictiekosten ambulante begeleiding	23.518	23.518	23.518	23.518	23.518
6 voorziening personeel	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7 overige personeelskosten	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
8 professionalisering	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
9 Diemen Brede Hoed	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
10 groeidocument jaarlijks	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
11 groeidocument eenmalig	0	0	0	0	0
12 pilot Groeidocument in Parnassys	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
13 ontwikkeling intranet IB	30.000	0	0	0	0
14 monitoring en verantwoording	0	0	0	0	0
15 interventies directeur	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
sub	1.247.566	1.157.566	1.197.566	1.197.566	1.197.566
III overige uitgaven					
1 uitgaand grensverkeer sbo	20.000	30.000	35.000	40.000	45.000
2 ELK	107.750	40.000	40.000	40.000	40.000
sub	127.750	70.000	75.000	80.000	85.000
totaal lasten	34.694.327	35.408.161	35.368.172	35.289.562	35.210.326

RESULTAAT						
	baten	34.495.902	34.826.650	35.219.179	35.061.417	34.870.817
	lasten	34.694.327	35.408.161	35.368.172	35.289.562	35.210.326
	resultaat	-198.425	-581.512	-148.994	-228.145	-339.509
	onttrekking reserve	198.425	581.512	148.994	228.145	339.509
		0	0	0	0	0
uitputting reserve						
bestemmingsreserve swv	886.000	561.000	236.000	0	0	0
algemene reserve	1.011.209	1.125.314	868.802	719.808	491.663	152.154
op datum	1-1-2018	1-8-2019	1-8-2020	1-8-2021	1-8-2022	1-8-2023

In deze opstelling wordt de reserve van het samenwerkingsverband (exclusief het weerstandsvermogen) ingezet om tot en met 2022-2023 de hoogte van de ondersteuningsmiddelen te stabiliseren en te garanderen.

In de komende jaren kan vervolgens per jaar worden gekeken of de nu gehanteerde prognose van leerlingenaantallen daadwerkelijk zo uitkomt (wat sterk afhankelijk zal zijn van de ontwikkeling van de huizenmarkt). Ook kunnen eventuele "meevallers" in de bekostiging aan dit scenario worden toegevoegd.