

Meerjarenbegroting 2017 - 2021

SWV Twente 23-02 PO



Versie	0.4
Status	Concept
Datum	25-11-16

CONCEPT

Versiebeheer

Versie	Status	Datum	Opmerking
0,1	Concept	10-10-2016	Na 1 ^e gesprek met directeur
0.2	Concept	26-10-2016	Na vulling Kijkglas-1
0.3	Concept	10-11-2016	Na aanpassingen
0.4	Concept	25-11-2016	Na financiële commissie

Inhoud

1 Voorwoord door bestuurder/ directeur.....	4
2 Inleiding.....	5
2.1 Doelen en ambities.....	5
3 Managementsamenvatting.....	7
4 Baten.....	9
4.1 Leerlingaantallen.....	9
4.2 Zware ondersteuning.....	10
4.3 Lichte ondersteuning.....	12
4.4 Schoolmaatschappelijk werk.....	12
4.5 Overige Baten.....	13
4.6 Totaal bruto baten.....	13
4.7 Verplichte afdrachten.....	14
4.8 Totaal netto baten.....	14
5 Lasten.....	15
Blok I. Organisatie.....	17
Blok II. Afdrachten aan scholen.....	20
6 Continuïteitsparagraaf.....	22
6.1 Balans: Activa.....	22
6.1 Balans: Passiva.....	22

1 Voorwoord door bestuurder/ directeur

Beste collega's,

Hierbij treffen jullie de meerjarenbegroting 2017-2021 aan. Zoals jullie weten heeft ons SWV (en dus wij als schoolbesturen) een stevige opdracht als het gaat om – met name – het deelnamepercentage aan het speciaal onderwijs. We zijn in absolute zin wel gedaald en dat is absoluut een compliment voor onze medewerkers, maar percentueel blijven we vrijwel gelijk, vanwege de krimp in onze regio. Zoals jullie zien zorgen we ervoor dat we geen hoge reserves opbouwen, maar zo veel als mogelijk uitkeren aan de schoolbesturen, we hebben de ondersteuningsmiddelen immers hard nodig in het primaire proces. Dit is dan ook de reden dat we een negatief saldo van baten en lasten hebben tot 2021. De afdrachten blijven daardoor in gelijke tred met de vereveningsaftrek. Vanaf 2021 is die aftrek € 0,- en kunnen de afdrachten – als we de streefpercentages van 1,65% SO en 2% SBO deelname weten te realiseren – ijs en weder dienende, op het niveau van 2021 blijven. Ook zien jullie dat we het totaal aan afdrachten onder één post brengen (onder nummer 828), in de beschikking die jullie jaarlijks ontvangen zijn de bedragen wel gesplitst. De hoofdlijnen van de begroting hebben we op 29 september al gepresenteerd, hierbij in detail. Met dank aan de financiële commissie, onze penningmeester en Onderwijsbureau Twente.

Met collegiale groet,

Peter Breur, voorzitter bestuur SWV2302PO

2 Inleiding

Voor U ligt de meerjarenbegroting voor het **SWV 23-02 Primair Onderwijs** voor de kalenderjaren 2017 tot en met 2021. Hierbij is voortgeborduurd op de meerjarenbegroting van 2016-2020, het goedgekeurde ondersteuningsplan en de “Notitie voor een bijgestelde aanpak in het SWV”.

In dit document treft U twee grote hoofdstukken te weten de baten, grotendeels gebaseerd op de leerlingaantallen, en de lasten, gebaseerd op de eerder beschreven documenten.

2.1 Doelen en ambities

De visie van het samenwerkingsverband kan als volgt worden beschreven:

1. De leerkrachten staan centraal in de ondersteuning van de leerlingen.
2. De focus van de aangesloten besturen ligt op de professionalisering van de onderwijsprofessionals in het basisonderwijs en het faciliteren daarvan.
3. We gaan uit van borging, doorontwikkeling en implementatie van de reeds bestaande samenwerking tussen schoolbesturen en onderwijsvoorzieningen. De uitwerking hiervan vindt plaats in de deelregio's Enschede, Plein Midden Twente en Noordoost Twente.
4. Het SWV 23-02 wil in gezamenlijke verantwoordelijkheid op hoofdlijnen investeren op schoolniveau/leerkrachtniveau (basiszorg).
5. Wij gaan uit van:
 - Vertrouwen
 - Transparantie
 - Zorgvuldigheid
 - Een gezamenlijke bestuurlijke verantwoordelijkheid
 - Periodieke evaluatie en monitoring.

We hanteren daarbij de volgende uitgangspunten:

1. Leerlingen in ons samenwerkingsverband krijgen onderwijs dat bij hen past
2. Ons samenwerkingsverband gaat doen waarvoor het is opgericht. Ze draagt zorg voor:
 - een dekkend ondersteuningsaanbod, inclusief de geformuleerde ondersteuningsprofielen van de scholen
 - aansluiting in de keten voorschools/po/s(b)o-v(s)o
 - aansluiting en samenhang in de regio met omliggende samenwerkingsverbanden en samenhang met het gemeentelijke ondersteuningsaanbod
 - basisondersteuning in de scholen uitvoering van de taken voor ons samenwerkingsverband zoals die binnen de wetgeving passend onderwijs voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs zijn geformuleerd.

Binnen het SWV 23-02 is verder nagedacht over zijn taken en over de beste manier waarop die taken uitgevoerd kunnen worden. Men kwam vanuit een visie gestuurde discussie uit op een decentrale aanpak. Hiermee wordt bedoeld dat de schoolbesturen in het SWV de eigen bestuurlijke verantwoordelijkheid willen behouden. Logisch bij een schaalvergroting van deze omvang (van zeven WSNS Samenwerkingsverbanden en twee REC's (regionale expertise centra) naar één Samenwerkingsverband passend onderwijs) met jarenlang intensief ondersteuningsbeleid. Een ieder wil vanzelfsprekend het goede behouden.

De schoolbesturen binnen SWV 23-02 beseffen terdege dat zij zorgplicht hebben en dus verantwoordelijk worden voor een passende plek voor iedere leerling die extra ondersteuning behoeft. Eveneens is er het besef dat de kwaliteit van het onderwijs en de daarbij horende ondersteuning een zaak van het schoolbestuur is. Ook is er het besef dat een schoolbestuur de doelstellingen van passend onderwijs niet alleen kan realiseren. Er is in veel situaties afstemming met andere schoolbesturen en zeker met de gemeenten noodzakelijk.

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een daling van het deelnamepercentage van het SO naar 1,65% en voor het SBO naar 2%. In het staatje wordt duidelijk dat we wel dalen, maar doordat er ook een daling plaatsvindt van de basisschool leerlingen is dat percentueel een marginale daling, namelijk van 2,03 naar 1,98. Als deze daling van 0,05% doorzet zitten we in 2020 op 1,78%. Ook moeten we ons realiseren dat de daling van het aantal SO leerlingen een zekere grens kent. In vergelijking met 1 oktober 2013 zijn we op 1 oktober 2016 met 213 leerlingen gedaald, dat is dus zeer fors. De vraag is dan natuurlijk hoe groot de "rek" is in het basis- en speciaal basisonderwijs.

	bao	sbao	totaal (s) bao	SO
1-10-2011	37.019	1.127	38.146	858
1-10-2012	36.466	1.090	37.556	830
1-10-2013	35.850	1.035	36.885	889
1-10-2014	35.261	1.022	36.283	790
1-10-2015	34.288	944	35.232	716
1-10-2016	33.240	923	34.163	676

Het SWV hanteert op basis van een risicoanalyse een algemene reserve van €350.000,-. Het kan echter zijn dat door de verdere daling van het aantal SO leerlingen vestigingen in het gedrang komen. Het zou ook zo kunnen zijn dat wanneer SO vestigingen moeten sluiten onze dekkendheid en onze thuisnabijheid risico's lopen. In de meerjarenbegroting is dat niet meegenomen, omdat we daar nog te weinig zicht op hebben. Tegen deze achtergrond (dus begrote daling en dekkendheid) moet deze meerjarenbegroting gelezen worden.

Deelregio's

Zoals hierboven reeds beschreven, werkt het SWV 23-02 vanaf het schooljaar 2015-2016 met een decentrale aanpak. Er zijn drie deelregio's die geografisch logisch zijn ingedeeld:

Deelregio Plein Midden Twente (PMT): Hengelo, Borne, Hof van Twente, Haaksbergen.

Deelregio Enschede (SPOE/KOE): Enschede.

Deelregio Noordoost Twente (OOC): Oldenzaal, Dinkelland en Losser.

In de overige hoofdstukken zullen de doelstellingen en de onderverdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden verweven zijn met de lasten van het Samenwerkingsverband.

3 Managementsamenvatting

Het Samenwerkingsverband verwacht over kalenderjaar 2017 een negatief exploitatieresultaat. Dit wordt veroorzaakt doordat over schooljaar 2016-2017 hogere afdrachten zijn overeengekomen.

De baten nemen de komende jaren, met name door de verevening, af. Een tweede belangrijke factor is de daling van het totaal aantal leerlingen aangezien we in een krimpregio zijn gesitueerd. De lasten nemen de komende jaren ook af. De Meerjarenbegroting is ingericht om in 2019 op een reserve van € 350.000 uit te komen (het verloop van de reserve staat in de continuïteitsparagraaf). Dit bedrag is middels een risicoanalyse bepaald. Om de reserve te laten afnemen naar het gewenste niveau, is de komende jaren een negatief resultaat geprognostiseerd. De afdrachten zijn hiervoor verhoogd in de jaren 2017 tot en met 2020. Dit sluit aan bij de doelstelling om zoveel mogelijk middelen ten gunste te laten komen van de schoolbesturen.

Overzicht baten en lasten							
	Realisatie	Prognose					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totaal baten	€ 13.941.832	€ 21.556.044	€ 20.821.278	€ 19.718.301	€ 18.398.117	€ 16.903.978	€ 15.874.657
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 5.728.382	€ 5.718.979	€ 5.560.949	€ 5.397.972	€ 5.246.715	€ 5.095.457	€ 4.944.200
Bekostiging zware ondersteuning SWV							
Normatief	€ 6.859.577	€ 12.565.542	€ 12.274.124	€ 11.907.743	€ 11.554.353	€ 11.200.963	€ 10.847.573
Verevening	€ 1.239.716	€ 3.168.932	€ 2.892.099	€ 2.321.285	€ 1.508.555	€ 521.868	€ -
Schoolmaatschappelijk werk	€ 114.157	€ 102.591	€ 94.106	€ 91.300	€ 88.495	€ 85.689	€ 82.884
Overige baten/subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 12.698.182	€ 21.266.429	€ 21.401.085	€ 20.177.515	€ 18.851.818	€ 17.217.621	€ 15.968.740
Verplichte afdrachten							
Zware ondersteuning	€ 3.548.282	€ 8.735.079	€ 7.898.934	€ 7.404.170	€ 6.910.176	€ 6.430.045	€ 5.963.224
programma's							
866 Management en Organisatie	€ 212.408	€ 128.750	€ 108.250	€ 108.250	€ 108.250	€ 108.250	€ 108.250
872 Kosten toewijzing TLV	€ -	€ -	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
873 OndersteuningsPlanRaad (OPR)	€ 4.115	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
868 Groei SBO/SO/VSO	€ 304.862	€ 578.882	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
875 Afdrachten zware zorg	€ 3.325.403	€ 2.994.544	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
876 Afdrachten lichte zorg	€ 4.312.089	€ 3.004.191	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
877 Schoolmaatschappelijk werk	€ 35.558	€ 56.911	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
874 SBO > 2%	€ 761.507	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
871 Onvoorzien	€ -	€ -	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
878 Populatiebekostiging bouwsteen	€ -	€ 124.968	€ 90.000	€ 75.833	€ 65.833	€ 55.833	€ 29.167
882 Deelregio PMT	€ 130.345	€ 482.697	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
883 Deelregio NOT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
884 Deelregio Enschede	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
879 Programma 10-14	€ -	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
885 Kwaliteitszorg	€ -	€ 4.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
478 Solidariteit SWV	€ -	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
479 OZA	€ -	€ -	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
827 AWBZ	€ 63.613	€ 16.810	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
828 Afdrachten	€ -	€ 5.075.098	€ 12.408.401	€ 11.693.762	€ 10.872.058	€ 9.727.992	€ 8.972.599
Saldo financiële baten en lasten	€ 11.508	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten en lasten	€ 1.255.158	€ 299.615	€ -579.807	€ -459.214	€ -453.700	€ -313.643	€ -94.083

exploitatieresultaat meerjarig
kalenderjaren
€ 1.900.447

Hierboven is te zien dat programma 875, 876 en 877 vanaf 2017 niet gevuld zijn. Deze zijn samengevoegd tot 828 afdrachten. Het bedrag op programma 828 is vanaf 2017 dus 875, 876 en 877 bij elkaar.

De stijging in baten (en dus ook lasten) vanaf 2015 is te verklaren door de wijzigingen in de structuur van het passend onderwijs en de bekostigingswijze van het ministerie. De toename zit in de zware ondersteuning.

Ter aanvulling de begroting op schooljaarniveau:

	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Totaal baten	€ 20.203.819	€ 19.020.676	€ 17.526.536	€ 16.086.096
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	€ 5.460.996	€ 5.309.738	€ 5.158.481	€ 5.007.224
Bekostiging zware ondersteuning SWV				
Normatief	€ 12.054.989	€ 11.701.599	€ 11.348.209	€ 10.994.819
Verevening	€ 2.595.365	€ 1.919.674	€ 932.987	€ -
Schoolmaatschappelijk werk	€ 92.469	€ 89.664	€ 86.858	€ 84.053
Overige baten/subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 20.703.819	€ 19.441.647	€ 18.026.536	€ 16.086.096
Verplichte afdrachten				
Zware ondersteuning	€ 7.613.544	€ 7.112.003	€ 6.628.098	€ 6.153.729
programma's				
866 Management en Organisatie	€ 108.250	€ 108.250	€ 108.250	€ 108.250
872 Kosten toewijzing TLV	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
873 OndersteuningsPlanRaad (OPR)	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
868 Groei SBO/SO/VSO	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
875 Afdrachten zware zorg	€ -	€ -	€ -	€ -
876 Afdrachten lichte zorg	€ -	€ -	€ -	€ -
877 Schoolmaatschappelijk werk	€ -	€ -	€ -	€ -
874 SBO > 2%	€ -	€ -	€ -	€ -
871 Onvoorzien	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
878 Populatiebekostiging bouwsteen	€ 80.000	€ 70.000	€ 60.000	€ 50.000
882 Deelregio PMT	€ -	€ -	€ -	€ -
883 Deelregio NOT	€ -	€ -	€ -	€ -
884 Deelregio Enschede	€ -	€ -	€ -	€ -
879 Programma 10-14	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
885 Kwaliteitszorg	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
478 Solidariteit SWV	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
479 OZA	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
827 AWBZ	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
828 Afdrachten	€ 12.006.525	€ 11.255.894	€ 10.334.688	€ 8.878.617
Saldo financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten en lasten	€ -500.000	€ -420.971	€ -500.000	€ -

schooljaren
€ 1.420.971-

4 Baten

Doelstellingen vanuit het ondersteuningsplan komen terug in de prognose van het aantal leerlingen. De schoolgewichten zijn voor 1 oktober 2016 niet gepubliceerd. De overige gegevens zijn in oktober bekend gemaakt.

De prognose van het aantal leerlingen is mede gebaseerd op het scenariomodel PO.

4.1 Leerlingaantallen

Totaal

Samenwerkingsverband PO2302

Leerlingenaantal

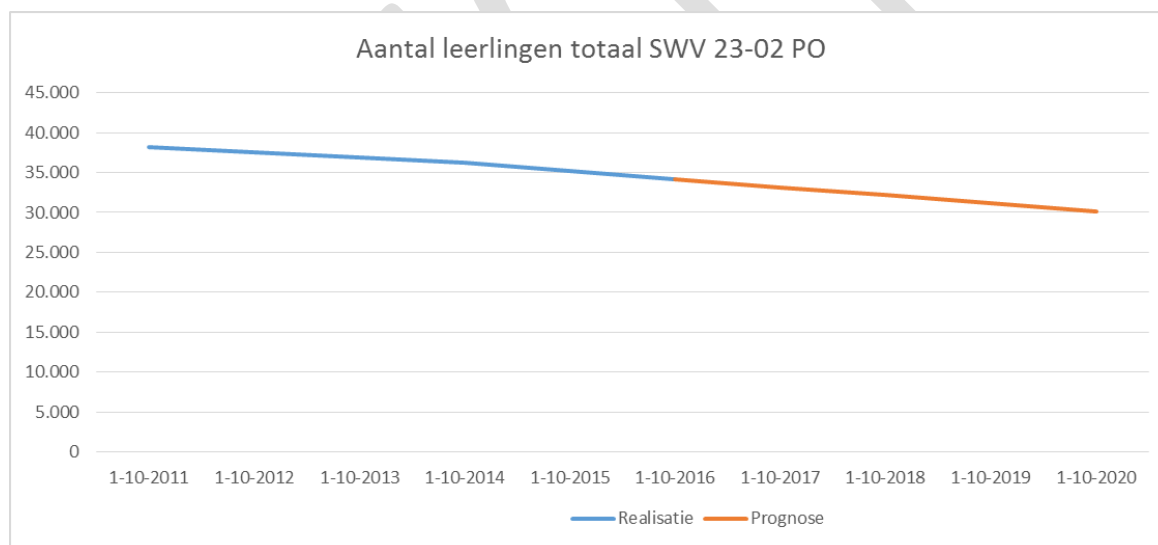
Aantal leerlingen SWV

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Totaal	38.146	37.556	36.885	36.283	35.232	34.163	33.163	32.163	31.163	30.163

Deelnemende Sbao	1.127	1.090	1.035	1.022	944	923	843	763	683	603
Deelnemende Bao	37.019	36.466	35.850	35.261	34.288	33.240	32.320	31.400	30.480	29.560

Legenda

■	gegevens DUO
■	Kijkglas 1-10-2016 (stand per 5 oktober)
■	Prognose



De verwachte daling komt voort uit de krimpregio waarin we verblijven. Deze lijn/prognose volgt in redelijke mate de al gerealiseerde daling van het aantal leerlingen in de periode 2011-2016.

4.2 Zware ondersteuning

De bekostiging voor de zware ondersteuning kent de volgende componenten:

	23-02 PO
Normatieve bekostiging	€ 352 per leerling totaal: Personeel: SJ 16/17: € 11.370.000 SJ 17/18: € 11.030.000 Materieel: KJ 2017: € 1.050.000
Vereveningsbedrag (op basis van deelname percentage SO 1-10-2011)	Personeel: SJ 16/17: € 2.800.000 SJ 17/18: € 2.400.000 Materieel: KJ 2017: € 245.000
Aftrek voor leerlingen in SO <ul style="list-style-type: none"> • (cat 1 tm 3) en • per leeftijdscat. ≤8 en > 8 jaar aparte tarieven) 	Personeel: SJ 16/17: € 7.460.000 SJ 17/18: € 7.000.000 Materieel: KJ 2017: € 625.000

De verevening waarmee de komende jaren het verschil op 1 oktober 2011 tussen het landelijke SO-deelnamepercentage en het percentage binnen SWV 23-02 PO financieel wordt afgebouwd kent de volgende percentages:

Personeel schooljaar	Negatieve verevening	Materieel kalenderjaar
2015-2016	100%	2015
2016-2017	95%	2016
2017-2018	80%	2017
2018-2019	60%	2018
2019-2020	30%	2019
2020-2021	0%	2020

Het aantal leerlingen in het SO voortkomend uit het SWV is leidend voor de aftrek. Met de volgende aantallen leerlingen is rekening gehouden:

Aantal SO leerlingen SWV

Teldatum		1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Onderbouw	cat. 1	285	221	222	187	194	160	145	130	115	100
	cat. 2	6	3	4	12	11	17	16	15	14	13
	cat. 3	47	48	50	36	29	21	19	17	15	13
Bovenbouw	cat. 1	396	426	481	435	388	388	362	338	315	294
	cat. 2	27	30	27	29	31	30	29	28	27	26
	cat. 3	97	102	105	91	62	60	58	56	54	52
Totaal		858	830	889	790	715	676	629	584	540	498

Legenda

	gegevens DUO
	Kijkglas 1-10-2016 (stand per 5 oktober)
	Prognose

Voor de prognose vanaf 1 oktober 2017 zijn de volgende aantallen aangehouden:

Daling van 51 leerlingen per jaar in categorie 1, per leeftijdscategorie opgebouwd in:

- Daling van 30 leerlingen >8 jr en $15 \leq 8$ jr in categorie 1;
- Daling van 2 leerlingen per leeftijdscategorie per jaar in categorie 2;
- Daling van 4 leerlingen per leeftijdscategorie per jaar in categorie 3.

Dit leidt tot de volgende deelnamepercentages:

Teldatum		1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
SO%	1,65%	2,25%	2,21%	2,41%	2,18%	2,03%	1,98%	1,90%	1,82%	1,73%	1,65%
sbao%	2,00%	2,95%	2,90%	2,81%	2,82%	2,68%	2,70%	2,54%	2,37%	2,19%	2,00%

De beide getoonde waarden (2% bij sbao en 1,65% bij SO) zijn specifieke waarden. Zo is het deelnamepercentage waarop de verevening is gebaseerd 1,65% voor het SO en wordt sbao afgerekend op 2% deelnamepercentage binnen het Samenwerkingsverband.

Dit leidt uiteindelijk tot de volgende baten:

Samenwerkingsverband PO2302					
Beschikking zware ondersteuning					
Bekostiging:	2017	2018	2019	2020	2021
Zware ondersteuning samenwerkingsverbanden Kalenderjaar					
Personeel					
Berekening:					
Normatieve zware ondersteuning personeel SWV	€ 11.227.369,77	€ 10.891.629,08	€ 10.568.879,08	€ 10.246.129,08	€ 9.923.379,08
Verevening personeel SWV	€ 2.646.615,25	€ 2.137.172,88	€ 1.416.498,31	€ 521.867,80	€ 0,00
Vermindering zware ondersteuning personeel	-€ 7.275.718,28	-€ 6.822.155,13	-€ 6.367.722,39	-€ 5.926.332,22	-€ 5.496.611,70
Bekostiging zware ondersteuning personeel SWV	€ 6.598.266,74	€ 6.206.646,83	€ 5.617.655,00	€ 4.841.664,66	€ 4.426.767,38
Materieel					
Berekening:					
Normatieve zware ondersteuning materieel SWV	€ 1.046.754,32	€ 1.016.114,32	€ 985.474,32	€ 954.834,32	€ 924.194,32
Verevening materieel SWV	€ 245.483,43	€ 184.112,57	€ 92.056,29	€ 0,00	€ 0,00
Vermindering zware ondersteuning materieel	-€ 623.215,71	-€ 582.014,86	-€ 542.454,05	-€ 503.713,26	-€ 466.612,51
Bekostiging zware ondersteuning materieel SWV	669.022,04	618.212,03	535.076,56	451.121,06	457.581,81

4.3 Lichte ondersteuning

	PO
Normatieve bekostiging Per leerling basisonderwijs	€ 164

De hiervoor al gehanteerde leerlingaantallen worden ook gebruikt voor de lichte ondersteuning (i.c. de totale leerlingaantallen):

Samenwerkingsverband PO2302					
Beschikking lichte ondersteuning					
Bekostiging:	2017	2018	2019	2020	2021
Lichte ondersteuning samenwerkingsverbanden					
<i>Kalenderjaar</i>					
Personeel					
Berekening:					
<u>Lichte ondersteuning</u>	5.313.643,79	5.157.510,97	5.013.098,57	4.868.686,17	4.724.273,77
Materieel					
Berekening:					
<u>Lichte ondersteuning</u>	€ 247.305,60	€ 240.460,80	€ 233.616,00	€ 226.771,20	€ 219.926,40
Bekostiging lichte ondersteuning SWV	5.560.949,39	5.397.971,77	5.246.714,57	5.095.457,37	4.944.200,17

4.4 Schoolmaatschappelijk werk

Teldatum	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Schoolgewicht totaal	n.b.	n.b.	n.b.	963	849	824	799	774	749	724

De prognose gaat uit van een daling conform de daling van totaal aantal leerlingen. Dit omdat het totaal van de gewichten ook afhankelijk is van het aantal leerlingen. Het schoolgewicht voor 1 oktober 2016 is geschat. Deze gewichten zijn nog niet bekend.

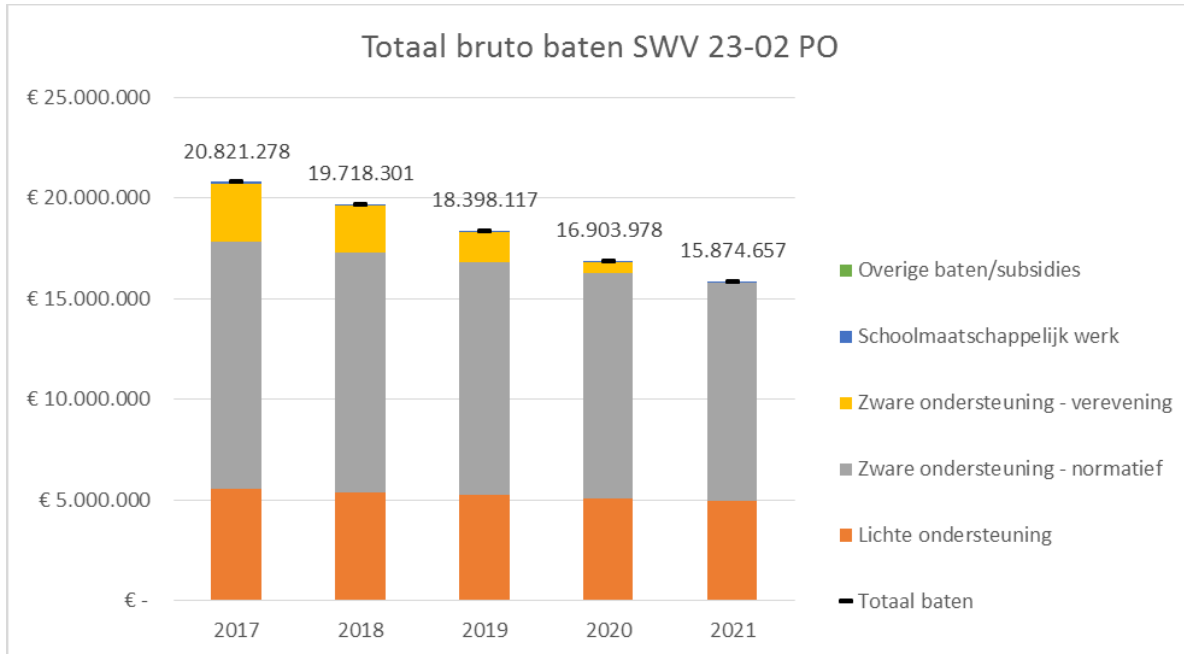
Samenwerkingsverband PO2302					
Beschikking schoolmaatschappelijk werk					
Bekostiging:	2017	2018	2019	2020	2021
Bijzondere bekostiging schoolmaatschappelijk werk					
<i>Kalenderjaar</i>					
Berekening:					
<u>Schoolmaatschappelijk werk</u>	94.105,82	91.300,32	88.494,82	85.689,32	82.883,82
Bekostiging schoolmaatschappelijk werk SWV	94.105,82	91.300,32	88.494,82	85.689,32	82.883,82

4.5 Overige Baten

In de afgelopen jaren waren er enkele incidentele baten. Deze waren dermate incidenteel dat daarvoor de komende jaren niet mee wordt gerekend.

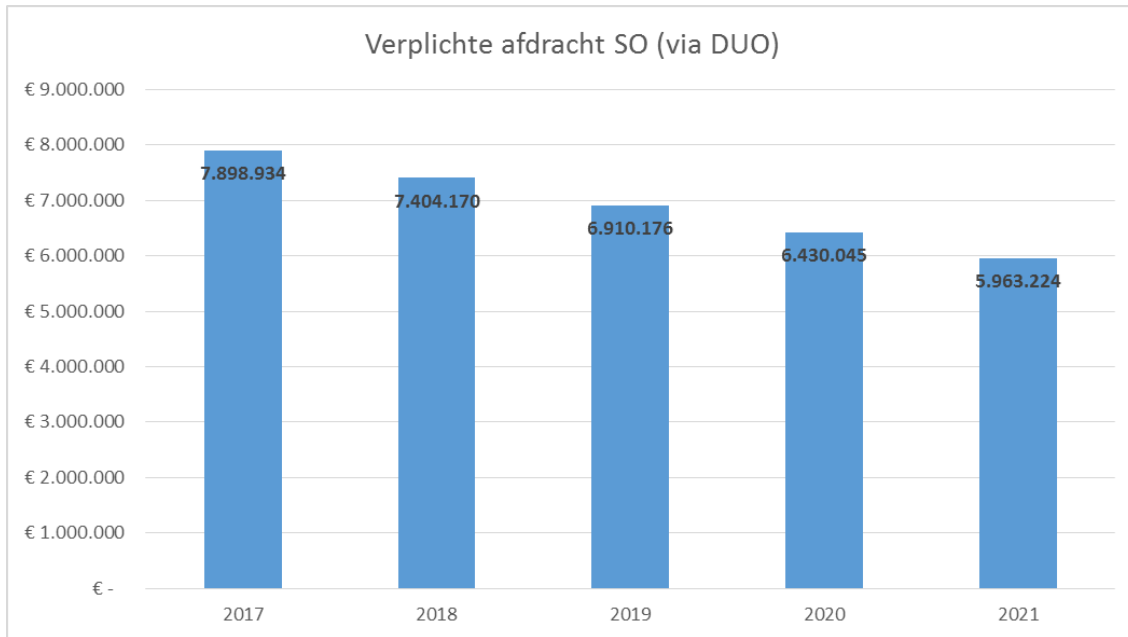
4.6 Totaal bruto baten

In bijgaande grafiek worden de baten uitgesplitst:



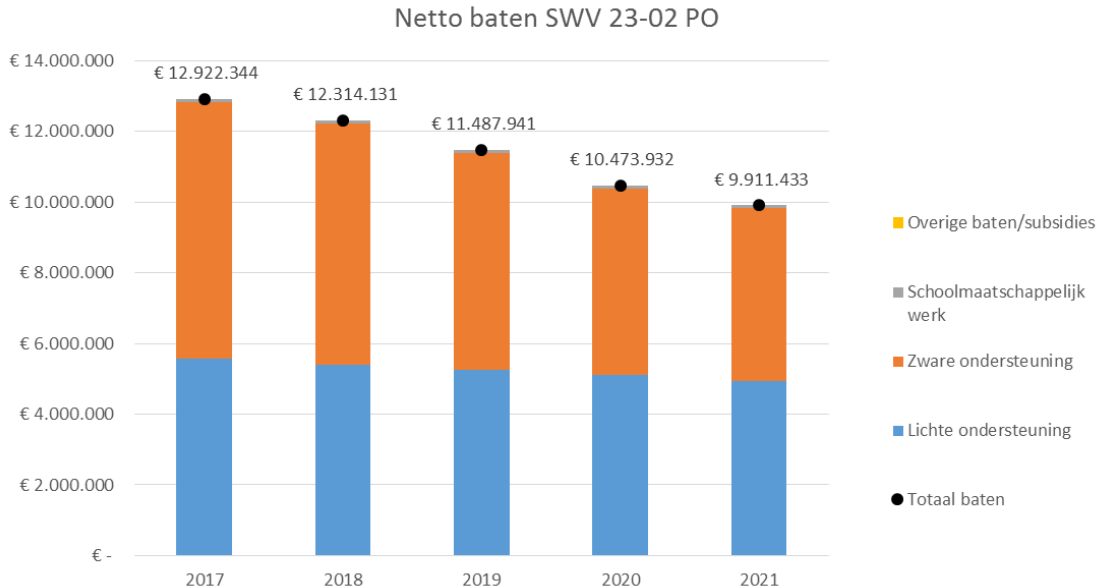
Het gele vlak betreft de baten per kalenderjaar voortkomend uit de verevening. Zichtbaar is dat deze elk jaar afneemt. Ook zichtbaar is dat het aandeel van het schoolmaatschappelijk werk minimaal is. Van de bruto baten voor zware ondersteuning wordt de bekostiging van het SO ingehouden. Per leerling in het SO wordt een bedrag ingehouden op de bekostiging van het samenwerkingsverband. Voor de beschikbare gelden van het samenwerkingsverband is het dus relevant zo min mogelijk leerlingen te verwijzen. Onderwijskundig kan dit wellicht tot andere uitkomsten leiden.

4.7 Verplichte afdrachten



Deze verplichte afdrachten worden dus berekend op basis van het aantal leerlingen per leeftijdscategorie (<8 jaar of ≥ 8 jaar) en indelingscategorie (categorie 1, 2 of 3) vermenigvuldigd met een tarief. Door de verwachte daling nemen dus ook de afdrachten af.

4.8 Totaal netto baten



5 Lasten

Naast de verplichte afdrachten (aftrek lichte en zware ondersteuning) kent het Samenwerkingsverband programma's. Hierin zijn activiteiten benoemd om de taken en doelen die behoren bij het Samenwerkingsverband op een gestructureerde wijze uit te kunnen voeren. Hiertoe is per programma benoemd welke kosten hiermee gemoeid zijn. Conform EFJ (elektronisch financiële jaarrekening) dienen ook grootboekrekeningen ingevuld te zijn. Daartoe zijn deze toegevoegd in het begrotingsmodel.

Een grootboekrekening is een verzameling van gelijke uitgaven- of inkomstenposten zoals bijvoorbeeld salarislasten, huur-, representatie- en afschrijvingskosten.

De lasten zijn, conform de indeling van het ondersteuningsplan in te delen in blokken. Onder deze blokken zijn de programma's gehanteerd ter uitsplitsing:

I. Organisatie

- 1 Management en Organisatie
- 2 Kosten toewijzing TLV
- 3 OndersteuningsPlanRaad (OPR)
- 9 Onvoorzien
- 11 Deelregio PMT
- 12 Deelregio NOT
- 13 Deelregio Enschede
- 14 Programma 10-14
- 15 Kwaliteitszorg
- 17 Solidariteit
- 18 Onderwijsarrangementen
- 4 Groei SBO/SO (NB. SBO en onderinstroom SO: via de deelregio)
- 10 Populatiebesteding bouwsteen

II. Afdrachten aan scholen:

- 16 Afdrachten
- 5 Afdrachten zware zorg
- 6 Afdrachten lichte zorg
- 7 Schoolmaatschappelijk werk
- 8 SBO > 2%

Bij de bepaling van de te verwachten lasten op het niveau van het Samenwerkingsverband is uitgegaan van de volgende onderverdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden op drie niveaus (*bron: Notitie voor een bijgestelde aanpak in het SWV*):

samenwerkingsverband	deelregio	schoolbestuur
Overleg met de OPR	Overleg met gezamenlijke MR'en	Overleg met (G)MR over het SOP (Schoolondersteuningsprofiel)
Overleg over een regionale educatieve agenda	Overleg met de gemeentes in de DR	Lokaal beleid
Overleg met het SWV VO	Eigen invulling van het WAT van de 10-14 aanpak	schooladvies
Ondersteuningsplan inclusief meer jaren begroting	Deel regio plan (inclusief meerjarenbegroting)	Schoolplan en SOP
Monitoring centrale doelstellingen	Monitoring doelstellingen uit plannen deelregio	Kwaliteitsbeleid en PDCA cyclus
Jaarverslag en jaarrekening	idem	idem
Informatieverstrekking: maraps	Afstemmingsoverleg en monitor gegevens	Monitor gegevens
Communicatie: website en nieuwsbrief	Eigen communicatiekanalen	idem
Overleg inspectie		
Afgeven TLV	Voorbereiden TLV	Aanvragen TLV
Dekkend geheel aan voorzieningen	Organiseren van onderzoek en ondersteuning	Mede organiseren van thuisnabij onderwijs
Doorzettingsmacht bij zwakke DR'en en/of schoolbesturen	Bestuurlijke gesprekken en overleg	Verantwoordelijkheid realiseren

Blok I. Organisatie

Programma: Management en Organisatie
In dit programma zijn diverse organisatiekosten opgenomen zoals de personeelskosten voor de directeur en administratief medewerkster van het Samenwerkingsverband, verzekeringen, kosten van het administratiekantoor, kantoorbenodigdheden en ict-kosten.
Totaal € 108.250

Programma: Kosten toewijzing TLV
Er wordt in dit programma 0,1 fte voor het secretariaat opgenomen.
Totaal € 6.000

Programma: OndersteuningsPlanRaad (OPR)
De ondersteuningsplanraad (OPR) is een speciale medezeggenschapsraad van het Samenwerkingsverband. Er is gekozen voor een OPR met maximaal acht leden, vier namens de ouders en vier namens het personeel. Twee leden zijn werkzaam in het speciaal onderwijs zodat ook deze belangrijke groep vertegenwoordigd is. Verder is rekening gehouden met een gelijk verdeling van de deelregio's. Jaarlijks worden een aantal vergaderingen gepland. De hoogte van de verwachte kosten voor deelname, de vergaderingen en representatiekosten voor 2016 en verder bedraagt € 4.500 per jaar.
Totaal € 4.500

Programma: Onvoorzien
Er is een bedrag van € 30.000 begroot voor onvoorziene kosten. Dit zijn kosten die, ondanks alle kosten die zijn voorzien in de programma's, niet uit die programma's kunnen worden bekostigd. Om niet voor die kosten steeds terug te hoeven richting het bestuur is een klein bedrag opgenomen waarmee dit soort kosten kunnen worden vergoed.
Totaal € 30.000

Programma: deelregio PMT
Het Samenwerkingsverband bestaat uit 3 deelregio's, te weten Plein Midden Twente (PMT), Noord-Oost-Twente (NOT) en Enschede en omstreken (E). In elk van deze deelregio's worden kosten gemaakt. Deze worden bekostigd vanuit de afdrachten aan de individuele schoolbesturen die deel uitmaken van de deelregio's. Er worden dus geen <u>extra</u> lasten begroot in dit programma. Om echter de kosten en eventuele reserves per deelregio goed te kunnen oormerken en om deze de plek te geven die zij verdienen zijn programma's gecreëerd voor elke deelregio. In programma 11 is het PMT ruimte gegeven.
Totaal € 0

Programma: deelregio NOT
In programma 12 worden de kosten en eventuele reserve-opbouw verwerkt voor deelregio NOT. De verrekening voor de kosten voor deelname aan het OOC vindt plaats in de afdrachten aan de aangesloten schoolbesturen.
Totaal € 0

Programma: deelregio E

In programma 13 worden de kosten en eventuele reserve-opbouw verwerkt voor deelregio Enschede en omstreken.

Totaal € 0

Programma: Programma 10-14

In dit programma wordt een soepele overgang van het primaire onderwijs naar het Voortgezet Onderwijs deels bekostigd. Een deel van de kosten wordt namelijk door het Samenwerkingsverband VO 2302 gefinancierd. Kosten voor dit programma kunnen kosten betreffen voor het organiseren van een conferentie en/of het afnemen van testen.

Totaal € 60.000

Programma: Kwaliteitszorg

Het SWV 23-02 wil met de beschikbare middelen passende ondersteuning bieden aan kinderen in de regio. Daarvoor is het nodig zicht te hebben op het ondersteuningsaanbod en de kwaliteit daarvan. Die informatie is nodig om het kwaliteitsniveau naar een hoger plan te brengen. De kosten om deze informatie op een gestructureerde en eenduidige wijze te verzamelen (via de monitor) worden via dit programma geormerkt. Er worden voor dit programma € 5.000 per jaar begroot.

Onze systematiek van monitoring kent 3 belangrijke vragen om onze ambitie te volgen: 1. Heeft ieder kind een passend plek; 2. Komt de euro op de goede plek en 3. Is de procesgang op orde.

Totaal € 5.000

Programma: Solidariteit

Dit programma bestaat uit 3 typen. Ten eerste betreft dit de hartheidsclausule, betreffende specifieke gevallen die door een trauma worden verwezen naar speciaal onderwijs. ten tweede gaat dit om leerlingen met het syndroom van Down die onderwijs genieten op een reguliere basisschool. Ten derde gaat dit om terug verwijzingen van leerlingen vanuit het SO naar het SBO. Hierbij gaat het wel om leerlingen uit het SO van voor 1 augustus 2014, of onderinstroom (leerlingen die direct naar het SO zijn gegaan en geen regulier onderwijs hebben genoten).

Uitzondering op de hoofdregel "de verwijzer betaalt" vormen de leerlingen uit het zgn. granieten bestand. Indien een reguliere school een traject is gestart met een ernstig verstandelijk en/of lichamelijk beperkte leerling of een kind met een zeer complexe gedragsproblematiek (de coördinator adviseert hierover het bestuur van 2302) is verrekening niet aan de orde. Dit geldt bijvoorbeeld voor een leerling die een ernstig hersenletsel oploopt.

De hartheidsclausule kan ook worden toegepast bij plaatsing van leerlingen in een residentiele instelling of een gesloten instelling. Ook deze leerlingen vallen als ze na behandeling terugkeren en naar het SO moeten onder de solidariteitsregeling van het centrale budget.

Totaal € 100.000

Programma: Onderwijsarrangementen

Vanuit dit programma wordt een klas bekostigd bij ZML TWOG waar leerlingen die niet vallen onder de leerplichtwet toch een lichte vorm van onderwijs genieten. Voor dit programma wordt € 60.000 per jaar begroot.

Totaal € 60.000

Programma: Populatiebekostiging bouwsteen

Door een wijziging bij de toewijzing van leerlingen met een in eerste instantie hoge ondersteuningsbehoefte dreigt een tekort aan dekking voor onderwijs aan deze leerlingen. Aangezien dit vanuit de taak van het Passend Onderwijs niet mag worden getolereerd is een krimpscenario bepaald. In schooljaar 2016/2017 zal extra financiering aan de bouwsteen worden toebedeeld welke in de schooljaren erna met € 10.000 per jaar zal afnemen zodat zij gefaseerd kunnen toegroeien naar de nieuwe bekostiging.

Totaal € 90.000

Programma: Groei

Jaarlijks wordt op 1 februari bezien aan hoeveel extra leerlingen een SO-instelling onderwijs verzorgt ten opzichte van het aantal leerlingen op 1 oktober van het jaar ervoor. Deze groei wordt gerelateerd aan de afgegeven TLV's door het Samenwerkingsverband. Deze extra leerlingen (verminderd met een eventuele afname van leerlingen/uitstroom) worden per school door het Samenwerkingsverband bekostigd. Deze bekostiging vindt plaats in het nieuwe schooljaar. Voor het kalenderjaar 2017 wordt voor dit programma een last voorzien van € 600.000. Over schooljaar 2015/2016 bedroegen de af te dragen gelden € 634.000. Over schooljaar 2016/2017 bedraagt de groeibekostiging € 506.000. Een deel van de personele bekostiging betreft dus ook 2017. Verder geldt conform de Notitie voor een bijgestelde aanpak in het SWV het algemene principe dat alle onderinstroom S(B)O behoort tot het budget van een deelregio. Daarom begroot het Samenwerkingsverband geen kosten voor dit aspect.

Totaal € 600.000

Blok II. Afdrachten aan scholen

Programma: Afdrachten
<p>In dit programma worden de afdrachten aan de schoolbesturen verantwoord. Tot en met schooljaar 2015/2016 kon hierin onderscheid worden gemaakt tussen de afdrachten voor zware ondersteuning, lichte ondersteuning en schoolmaatschappelijk. Door de extra vergoeding van het resultaat over 2014 en 2015 alsmede de onderlinge verrekeningen is dit onderscheid steeds lastiger te maken. Daarom is ervoor gekozen één bedrag over te maken en ook als dusdanig aan te merken.</p> <p>De aangesloten schoolbesturen ontvangen hiervoor, voor de aanvang van het schooljaar, een beschikking vanuit het Samenwerkingsverband. In deze beschikking zal worden aangegeven dat het totaalbedrag van de beschikking in 12 maandelijke termijnen vanaf augustus door het administratiekantoor (ObT) zal worden overgemaakt.</p> <p>Onderdeel van de afdrachten zijn de kosten voor de coördinatie van de afdelingen alsmede het grensverkeer.</p>
Totaal € 12.409.000 (naar verwachting in 2017). In schooljaar 2017/2018 wordt naar verwachting 12.006.000 verdeeld onder de aangesloten schoolbesturen.

Programma: Afdrachten zware ondersteuning
<p>In dit programma werd het volledige budget van de zware zorg, naar rato van het aantal leerlingen per schoolbestuur op 1 oktober van het jaar voorafgaand aan het schooljaar, verdeeld onder de schoolbesturen.</p>
Totaal € 0

Programma: Afdrachten lichte ondersteuning
<p>In dit programma werd het volledige budget van de lichte zorg, naar rato van het aantal leerlingen per schoolbestuur op 1 oktober van het jaar voorafgaand aan het schooljaar, verdeeld onder de schoolbesturen.</p>
Totaal € 0

Programma: Afdrachten lichte ondersteuning
<p>In dit programma werd het volledige budget van de lichte zorg, naar rato van het aantal leerlingen per schoolbestuur op 1 oktober van het jaar voorafgaand aan het schooljaar, verdeeld onder de schoolbesturen.</p>
Totaal € 0

Programma: Afdrachten schoolmaatschappelijk werk
<p>In dit programma wordt het volledige budget van schoolmaatschappelijk, naar rato van het leerlinggewicht per schoolbestuur op 1 oktober van het jaar voorafgaand aan het schooljaar, verdeeld onder de schoolbesturen. Zij ontvangen hiervoor, voor de aanvang van het schooljaar, een beschikking vanuit het Samenwerkingsverband. In deze beschikking zal worden aangegeven dat het totaalbedrag van de beschikking in 12 maandelijke termijnen vanaf augustus door het administratiekantoor (ObT) zal worden overgemaakt.</p> <p>Wat zijn leerlinggewichten? Om de resultaten op de juiste manier te kunnen vergelijken met andere kinderen in Nederland heeft men de Nederlandse basisschoolleerlingen op grond van de</p>

leerlinggewichten onderverdeeld in groepen. Er zijn in Nederland 7 groepen. In groep 1 zitten de scholen met de laagste leerlinggewichten en in groep 7 zitten de scholen met de hoogste leerlinggewichten. Elk kind krijgt bij inschrijving een leerlinggewicht op grond van: opleidingsniveau, nationaliteit en beroep ouders. Een kind krijgt een laag gewicht als het opleidingsniveau van de ouders hoog is, de ouders een Nederlandse nationaliteit hebben en een beroep uitoefenen waarbij een hoog opleidingsniveau vereist is. Een kind krijgt een hoog gewicht als het opleidingsniveau van de ouders laag is, de ouders geen Nederlandse nationaliteit hebben en een beroep uitoefenen waarbij een laag opleidingsniveau vereist is. Per school wordt vervolgens in kaart gebracht welke gewichten en leerlingen er zijn.

Totaal € 0

Programma: SBO > 2%

In voorgaande jaren werden hiervoor de lasten vergoed door het Samenwerkingsverband uit het budget van de lichte ondersteuning. Over het schooljaar 2015-2016 zijn de baten die rechtstreeks zijn ontvangen bij DUO budgetneutraal over de schoolbesturen herverdeeld. Hierdoor is er voor dit programma geen last begroot voor 2017 en verdere jaren.

Totaal € 0

CONCEPT

6 Continuïteitsparagraaf

In dit hoofdstuk wordt kort stilgestaan bij de effecten van de meerjarenbegroting op de financiële balans van dit Samenwerkingsverband. Er wordt nog geen doorkijk gegeven naar de kengetallen vanuit de zienswijze van de commissie Don aangezien deze als minder zinvol worden beschouwd voor samenwerkingsverbanden. Daarnaast zijn de cijfers per ultimo 2016 in concept opgenomen.

6.1 Balans: Activa

Activa	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Vlottende activa</i>					
1.5 Vorderingen	10.276	10.276	10.276	10.276	10.276
1.6 Effecten (< 1jaar)	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	2.393.610	2.193.224	1.612.620	1.153.007	699.107
Totaal vlottende activa	2.403.885	2.203.500	1.622.896	1.163.283	709.383
Totaal activa	2.403.885	2.203.500	1.622.896	1.163.283	709.383

Het Samenwerkingsverband heeft geen vaste activa aangezien die bij de schoolbesturen zijn geregistreerd. De vlottende activa betreft met name het saldo op de bankrekening. De komende jaren hoeft op basis hiervan geen liquiditeitsprobleem te ontstaan. Dat betekent ook dat niet teruggevallen hoeft te worden op de deelregio's en/of aangesloten schoolbesturen voor de financiering. De liquide middelen nemen af in de periode 2016-2019 doordat de reserve afgebouwd gaat worden middels hogere afdrachten aan de aangesloten schoolbesturen.

6.1 Balans: Passiva

Passiva	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Eigen vermogen</i>					
Algemene reserve	1.544.502	1.844.117	1.263.512	803.899	350.000
Bestemmingsreserve Publiek	231.160	231.160	231.160	231.160	231.160
Totaal Eigen vermogen	1.775.662	2.075.277	1.494.673	1.035.060	581.160
<i>Kortlopende schulden</i>					
Overlopende passiva	628.223	128.223	128.223	128.223	128.223
Totaal kortlopende schulden	628.223	128.223	128.223	128.223	128.223
Totaal passiva	2.403.885	2.203.500	1.622.896	1.163.283	709.383

De overlopende passiva zijn vanaf 2016 lager dan in 2015. De schoolbesturen ontvangen sinds augustus 2016 in 12 termijnen de afdrachten, waardoor geen vordering meer staat bij de schoolbesturen aan het einde van een kalenderjaar.

De bestemmingsreserve publiek (lees: reserve PMT) is op hetzelfde niveau gehouden ondanks dat ook het PMT een deel van zijn reserve in schooljaar 2016/2017 terug heeft gegeven. De exacte hoogte wordt tijdens de jaarrekening over 2016 in de eerste helft van 2017 bekend.