

Aan de besturen voor regulier basisonderwijs  
aangesloten bij Samenwerkingsverband  
Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland

Hertog Aalbrechtweg 5  
1823 DL Alkmaar  
072 792 01 10  
www.ppo-nk.nl

Alkmaar 15 november 2018

**Betreft: Incidentele betaling ter correctie van ondersteuningsmiddelen**

Geacht bestuur,

De stap die in de cao voor het primair onderwijs is gezet, heeft zich vertaald in aanpassing van de lumpsumtarieven en dus de rijksbijdrage. Dit geldt ook voor het samenwerkingsverband.

Dit heeft vervolgens in het overleg tussen de directie en de auditcommissie geleid tot een heroriëntatie op de lopende exploitatie aan de hand van bijgaand memo. Vervolgens is besloten aan dit memo uitvoering te geven.

Met vriendelijke groet,



Astrid Ottenheim,  
algemeen directeur





**MEMO**  
2-10-18

Betreft: voorstel aanpassing ondersteuningsmiddelen i.v.m. aanpassing lumpsum

Als gevolg van de cao PO zijn inmiddels de lumpsumtarieven voor dit schooljaar, ook voor het samenwerkingsverband aangepast. Deze stijging is aanmerkelijk.  
In dit memo wordt voorgesteld daarom ook de ondersteuningsmiddelen voor de scholen aan te passen.

#### **Rijksbijdragen**

Naar verwachting stijgen de rijksbijdragen t.o.v. de vastgestelde begroting gedurende dit schooljaar met ruim 6 ton.

#### **Speciaal onderwijs**

Voor het speciaal onderwijs worden de TLV tarieven zoals die door DUO rechtstreeks worden uitgekeerd en bij het samenwerkingsverband ingehouden, automatisch aangepast. De kosten hiervan zullen ruim € 220.000,- betreffen.

De groeiregeling op basis van de telling van 1 februari moet aan de nieuwe tarieven worden aangepast. Dit leidt tot een nabetaling van ruim € 12.000.

Deze aanpassingen voor het speciaal onderwijs zijn overigens geen keuze voor het samenwerkingsverband, deze volgen uit de wet.

#### **Speciaal basisonderwijs**

Bij het SBO stijgt het tarief van de ondersteuningsbekostiging. Het SBO ontvangt de ondersteuningsbekostiging echter rechtstreeks van DUO, op basis van 2% van het leerlingenaantal van het samenwerkingsverband. Dit leidt de laatste jaren tot een terugbetaling. Verhoging van het tarief ondersteuningsbekostiging betekent derhalve (in theorie) dat de terugbetaling door het SBO hoger zou moeten worden.

Voorgesteld wordt dit niet te doen en de oorspronkelijke bedragen te handhaven. Overigens gaat dit om een relatief laag bedrag (€ 7.619).

#### **Loonkosten samenwerkingsverband**

De gevolgen van de cao zijn voor het personeel van het swv beperkt, omdat het uitsluitend OOP'ers betreft. Er kan rekening gehouden worden met een loonkostenstijging van ca. € 20.000.

#### **Basisonderwijs**

Logischerwijs stijgen de ondersteuningsmiddelen in het basisonderwijs met de indexering van de lumpsum (2,987%). Dit zou echter een beperkte verhoging met in totaal € 5,- per leerling opleveren. Voorgesteld wordt met € 10,- te verhogen, te verdelen over de basisondersteuning (was € 115 wordt dan € 120) en de overgangsmaatregel of zachte landing (was € 50 wordt dan € 55). Deze verdeling wordt voorgesteld omdat het bedrag voor de basisondersteuning in beginsel de komende jaren tenminste gehandhaafd moet kunnen worden.

De uitwerking van deze tussentijdse verhoging is in de bijlage weergegeven. Dit gaat in totaal om een bedrag van € 203.380 (ineens na te betalen, met instandhouding van de huidige maandbedragen).

Opgeteld betekent dit een raming van ruim € 455.000 aan extra uitgaven. Vervolgens kunnen uit de jaarrekening blijvende reserves worden meegenomen bij de begroting 2019-2020.

BG		bestuur	BRIN	WAS				WORDT				nabetaaling
				ondersteuningsmiddelen 2018-2019		ondersteuningsmiddelen 2018-2019		ondersteuningsmiddelen 2018-2019		ondersteuningsmiddelen 2018-2019		
				1-1017	115 €	50 school	totaal	bestuur	totaal	120 €	55 school	
30013	SchwRozenkru	21PO00	82	€ 9.430	€ 4.100	€ 13.530	€ 13.530	€ 9.840	€ 4.510	€ 14.350	€ 14.350	€ 820
40400	EI Amal	27PR02	102	€ 11.730	€ 5.100	€ 16.830	€ 16.830	€ 12.240	€ 5.610	€ 17.850	€ 17.850	€ 1.020
40712	Tablijn	03UC00	141	€ 16.215	€ 7.050	€ 23.265		€ 16.920	€ 7.755	€ 24.675		
		05A000	176	€ 20.240	€ 8.800	€ 29.040		€ 21.120	€ 9.680	€ 30.800		
		05JM00	181	€ 20.815	€ 9.050	€ 29.865		€ 21.720	€ 9.955	€ 31.675		
		05MI00	174	€ 20.010	€ 8.700	€ 28.710		€ 20.880	€ 9.570	€ 30.450		
		05SC00	246	€ 28.290	€ 12.300	€ 40.590		€ 29.520	€ 13.530	€ 43.050		
		08PV00	194	€ 22.310	€ 9.700	€ 32.010		€ 23.280	€ 10.670	€ 33.950		
		08WB00	190	€ 21.850	€ 9.500	€ 31.350		€ 22.800	€ 10.450	€ 33.250		
41191	ISOB	14FI	303	€ 34.845	€ 15.150	€ 49.995	€ 264.825	€ 36.360	€ 16.665	€ 53.025	€ 280.875	€ 16.050
		08IW00	81	€ 9.315	€ 4.050	€ 13.365		€ 9.720	€ 4.455	€ 14.175		
		08SX00	180	€ 20.700	€ 9.000	€ 29.700		€ 21.600	€ 9.900	€ 31.500		
		08TK00	138	€ 15.870	€ 6.900	€ 22.770		€ 16.560	€ 7.590	€ 24.150		
		09HP00	94	€ 10.810	€ 4.700	€ 15.510		€ 11.280	€ 5.170	€ 16.450		
		09IW00	58	€ 6.670	€ 2.900	€ 9.570		€ 6.960	€ 3.190	€ 10.150		
		09RR00	55	€ 6.325	€ 2.750	€ 9.075		€ 6.600	€ 3.025	€ 9.625		
		10UV00	184	€ 21.160	€ 9.200	€ 30.360		€ 22.080	€ 10.120	€ 32.200		
		10VU00	165	€ 18.975	€ 8.250	€ 27.225		€ 19.800	€ 9.075	€ 28.875		
		11JQ00	191	€ 21.965	€ 9.550	€ 31.515		€ 22.920	€ 10.505	€ 33.425		
		11UC00	86	€ 9.890	€ 4.300	€ 14.190		€ 10.320	€ 4.730	€ 15.050		
		12VE00	116	€ 13.340	€ 5.800	€ 19.140		€ 13.920	€ 6.380	€ 20.300		
		13BW00	200	€ 23.000	€ 10.000	€ 33.000		€ 24.000	€ 11.000	€ 35.000		
41296	Ithaka	24MY00	191	€ 21.965	€ 9.550	€ 31.515	€ 286.935	€ 22.920	€ 10.505	€ 33.425	€ 304.325	€ 17.390
		04NH00	204	€ 23.460	€ 10.200	€ 33.660		€ 24.480	€ 11.220	€ 35.700		
		09NN00	222	€ 25.530	€ 11.100	€ 36.630		€ 26.640	€ 12.210	€ 38.850		
		09NN01	176	€ 20.240	€ 8.800	€ 29.040	€ 99.330	€ 21.120	€ 9.680	€ 30.800	€ 105.350	€ 6.020
41364	De Blauwe Lopr	12LQ00	457	€ 52.555	€ 22.850	€ 75.405		€ 54.840	€ 25.135	€ 79.975		
		12TT00	489	€ 56.235	€ 24.450	€ 80.685		€ 58.680	€ 26.895	€ 85.575		
		12TT01	99	€ 11.385	€ 4.950	€ 16.335		€ 11.880	€ 5.445	€ 17.325		
		13QD00	131	€ 15.065	€ 6.550	€ 21.615		€ 15.720	€ 7.205	€ 22.925		
		13UE00	119	€ 13.685	€ 5.950	€ 19.635		€ 14.280	€ 6.545	€ 20.825		
		14GU00	277	€ 31.855	€ 13.850	€ 45.705		€ 33.240	€ 15.235	€ 48.475		
		15LN00	143	€ 16.445	€ 7.150	€ 23.595		€ 17.160	€ 7.865	€ 25.025		
		15LN01	84	€ 9.660	€ 4.200	€ 13.860		€ 10.080	€ 4.620	€ 14.700		
		25KD	331	€ 38.065	€ 16.550	€ 54.615		€ 39.720	€ 18.205	€ 57.925		
41646	VGPO-WN	27LU00	238	€ 27.370	€ 11.900	€ 39.270	€ 390.720	€ 28.560	€ 13.090	€ 41.650	€ 414.400	€ 23.680
		03AZ00	150	€ 17.250	€ 7.500	€ 24.750	€ 24.750	€ 18.000	€ 8.250	€ 26.250	€ 26.250	€ 1.500

BG	BRIN	Bestuur	WAS					WORDT				
			ondersteuningsmiddelen 2018-2019					ondersteuningsmiddelen 2018-2019				
			1-1017	115	50	totaal	120	55	totaal	totaal	nabetaaling	
onderstnrv 0-inderstnrv 2-:	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
<b>42514</b>	<b>Ronduit</b>	15KY00	185	€ 21.275	€ 9.250	€ 30.525	€ 22.200	€ 10.175	€ 32.375			
		15UP	303	€ 34.845	€ 15.150	€ 49.995	€ 36.360	€ 16.665	€ 53.025			
		15WAWC	119	€ 13.685	€ 5.950	€ 19.635	€ 14.280	€ 6.545	€ 20.825			
		16HU	467	€ 53.705	€ 23.350	€ 77.055	€ 56.040	€ 25.685	€ 81.725			
		16KJ00	275	€ 31.625	€ 13.750	€ 45.375	€ 33.000	€ 15.125	€ 48.125			
		16L100	124	€ 14.260	€ 6.200	€ 20.460	€ 14.880	€ 6.820	€ 21.700			
		16UJ	250	€ 28.750	€ 12.500	€ 41.250	€ 30.000	€ 13.750	€ 43.750			
		16WU	655	€ 75.325	€ 32.750	€ 108.075	€ 78.600	€ 36.025	€ 114.625			
		16XY00	425	€ 48.875	€ 21.250	€ 70.125	€ 51.000	€ 23.375	€ 74.375			
		16XY03	68	€ 7.820	€ 3.400	€ 11.220	€ 8.160	€ 3.740	€ 11.900			
		23JH00	220	€ 25.300	€ 11.000	€ 36.300	€ 26.400	€ 12.100	€ 38.500	€ 540.925	€ 30.910	
<b>60997</b>	<b>SAKS</b>	09BC00	136	€ 15.640	€ 6.800	€ 22.440	€ 16.320	€ 7.480	€ 23.800			
		15OY00	447	€ 51.405	€ 22.350	€ 73.755	€ 53.640	€ 24.585	€ 78.225			
		15YF00	262	€ 30.130	€ 13.100	€ 43.230	€ 31.440	€ 14.410	€ 45.850			
		15YF01	331	€ 38.065	€ 16.550	€ 54.615	€ 39.720	€ 18.205	€ 57.925			
		16BU00	237	€ 27.255	€ 11.850	€ 39.105	€ 28.440	€ 13.035	€ 41.475			
		16DGO0	380	€ 43.700	€ 19.000	€ 62.700	€ 45.600	€ 20.900	€ 66.500			
		16EQ00	162	€ 18.630	€ 8.100	€ 26.730	€ 19.440	€ 8.910	€ 28.350			
		16FW00	311	€ 35.765	€ 15.550	€ 51.315	€ 37.320	€ 17.105	€ 54.425			
		16IQ00	194	€ 22.310	€ 9.700	€ 32.010	€ 23.280	€ 10.670	€ 33.950			
		16JV	352	€ 40.480	€ 17.600	€ 58.080	€ 42.240	€ 19.360	€ 61.600			
		16KW00	246	€ 28.290	€ 12.300	€ 40.590	€ 29.520	€ 13.530	€ 43.050			
		16MX00	284	€ 32.660	€ 14.200	€ 46.860	€ 34.080	€ 15.620	€ 49.700			
		22JV00	202	€ 23.230	€ 10.100	€ 33.330	€ 24.240	€ 11.110	€ 35.350			
		31ET00	315	€ 36.225	€ 15.750	€ 51.975	€ 37.800	€ 17.325	€ 55.125	€ 675.325	€ 38.590	



BG	bestuur	BRIN	1-1017	WAS					WORDT					nabetaaling						
				ondersteuningsmiddelen 2018-2019					ondersteuningsmiddelen 2018-2019											
				€	115	€	50	school	totaal	bestuur	€	120	€		55	school	totaal	bestuur		
73919	Blosse			201	€	23.115	€	10.050	€	33.165	€	24.120	€	11.055	€	35.175				
				22	€	2.530	€	1.100	€	3.630	€	2.640	€	1.210	€	3.850				
				268	€	30.820	€	13.400	€	44.220	€	32.160	€	14.740	€	46.900				
				115	€	13.225	€	5.750	€	18.975	€	13.800	€	6.325	€	20.125				
				111	€	12.765	€	5.550	€	18.315	€	13.320	€	6.105	€	19.425				
				423	€	48.645	€	21.150	€	69.795	€	50.760	€	23.265	€	74.025				
				301	€	34.615	€	15.050	€	49.665	€	36.120	€	16.555	€	52.675				
				228	€	26.220	€	11.400	€	37.620	€	27.360	€	12.540	€	39.900				
				464	€	53.360	€	23.200	€	76.560	€	55.680	€	25.520	€	81.200				
				134	€	15.410	€	6.700	€	22.110	€	16.080	€	7.370	€	23.450				
				259	€	29.785	€	12.950	€	42.735	€	31.080	€	14.245	€	45.325				
				365	€	41.975	€	18.250	€	60.225	€	43.800	€	20.075	€	63.875				
				304	€	34.960	€	15.200	€	50.160	€	36.480	€	16.720	€	53.200				
				278	€	31.970	€	13.900	€	45.870	€	33.360	€	15.290	€	48.650				
				231	€	26.565	€	11.550	€	38.115	€	27.720	€	12.705	€	40.425				
				97	€	11.155	€	4.850	€	16.005	€	11.640	€	5.335	€	16.975				
				449	€	51.635	€	22.450	€	74.085	€	53.880	€	24.695	€	78.575				
				350	€	40.250	€	17.500	€	57.750	€	42.000	€	19.250	€	61.250				
				511	€	58.765	€	25.550	€	84.315	€	61.320	€	28.105	€	89.425				
				350	€	40.250	€	17.500	€	57.750	€	42.000	€	19.250	€	61.250	€	955.675	€	54.610
79536	Atrium			143	€	16.445	€	7.150	€	23.595	€	17.160	€	7.865	€	25.025				
				308	€	35.420	€	15.400	€	50.820	€	36.960	€	16.940	€	53.900				
				98	€	11.270	€	4.900	€	16.170	€	11.760	€	5.390	€	17.150				
				174	€	20.010	€	8.700	€	28.710	€	20.880	€	9.570	€	30.450				
				188	€	21.620	€	9.400	€	31.020	€	22.560	€	10.340	€	32.900				
				218	€	25.070	€	10.900	€	35.970	€	26.160	€	11.990	€	38.150	€	197.575	€	11.290
84489	St Freinet			150	€	17.250	€	7.500	€	24.750	€	18.000	€	8.250	€	26.250	€	26.250	€	1.500