

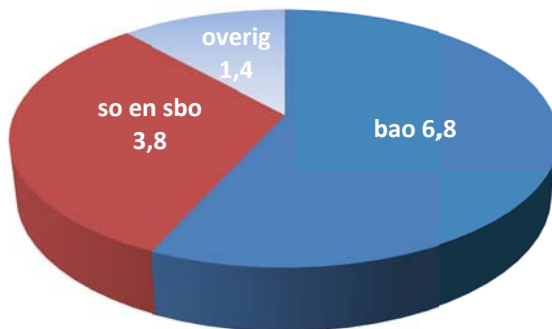
MEERJARENBEGROTING 2016-2021

Vastgesteld 14 januari 2016

Toelichting

In deze begroting wordt rekening gehouden met op den duur dalende middelen als gevolg van zowel de verevening als door krimp. Gedurende de periode tot 2021 wordt getracht de verdeling van middelen op basis van 2016 zo goed mogelijk te handhaven.

verdeling van middelen (in miljoenen)



Hierbij is zowel sprake van rechtstreekse middelenoverdracht als – voor het basisonderwijs – middelen die via de werkgebieden beschikbaar zijn (2 miljoen) of in “natura” (expertise en ondersteuning) beschikbaar zijn.

Context

Door de voorspelbaarheid van de afnemende baten de komende jaren is gekozen voor een meerjarenbegroting tot en met het schooljaar 2020-2021,

het eerste jaar waarin geen sprake meer is van een bijdrage door de verevening. Vervolgens kan de beleidsruimte - met deze meerjarenraming van de baten en vaste lasten - worden ingevuld. Deze nieuwe meerjarenbegroting is verplicht en wordt na formele vaststelling door het bestuur opgenomen in de continuïteitsparagraaf van het eerstkomende jaarverslag (jaarrekening 14-15).

Uitgangspunten

Prognose

Voor de berekening van 2016-2017 is gebruik gemaakt van de telling 1 oktober 2015. De calculatie vanaf 2017-2018 is gebaseerd op een prognose. Voor deze prognose van leerlingenaantallen is gekeken naar de trend vanaf 2011 (reguliere tellingen). Hierbij is sprake van een gestage krimp met ca. 1,47%. Dit is gehanteerd voor zowel het basisonderwijs als het speciaal basisonderwijs.

Voor het speciaal onderwijs is hetzelfde aantal leerlingen aangehouden als op 1 oktober 2015. Weliswaar krimpt ook het speciaal onderwijs, maar niet met een jaarlijks vergelijkbaar aantal. Bovendien wordt uit voorzorg van stabiliteit uitgegaan, omdat er ook een voorzichtige, minimale trend zichtbaar is naar het meer gebruik maken van ondersteuningscategorie Midden (2), wat hogere kosten met zich meebrengt.

Geen indexatie

Er is niet gekozen voor indexatie van kosten, noch materieel, noch personeel. Uiteraard is daarbij ook een verwachting t.a.v. stijging van de lumpsumtarieven achterwege gebleven. Voor de berekening van de baten zijn de huidige tarieven gebruikt. Ook de verwachte stijging van het tarief zware ondersteuning personeel met € 4,- als uitvloeisel van het herfstakkoord 2014 is niet meegenomen, omdat dit nog niet definitief gepubliceerd is.

Beleid

Zoals uit de behandeling van de herziene begroting 2015-2016 duidelijk is geworden, is er ruimte voor beleidskeuzes. In deze meerjarenbegroting is deze ruimte besteed aan bestaande begrotingsposten, waarbij met een evenwichtige verdeling van middelen wordt getracht de aanpassing aan minder middelen op termijn, zowel voor de scholen als het samenwerkingsverband niet schoksgewijs te laten plaatsvinden, maar zeer geleidelijk ('zachte landing').

Dit betreft vooral de middelen voor de werkgebieden voor het realiseren van arrangementen en daarnaast de middelen van de scholen die nu in het kader van een overgangsregeling direct worden overgemaakt om zelf extra ondersteuning te realiseren (voorheen overgangsmaatregel LGF).

Om dit tot 2020 te kunnen realiseren wordt tevens gebruik gemaakt van de opbouw van een voorziening (of "egalisereserve") waarmee in de laatste twee jaar van dit scenario wordt gecompenseerd (tekort gedekt). Concreet is de uitwerking als volgt:

1. De middelen beschikbaar voor de werkgebieden en de toewijzing van arrangementen op de ondersteuningsniveaus 2 en 3 worden verhoogd naar € 2.000.000,- en vervolgens weer verlaagd met de dalende vereveningsbijdrage (lasten II uitvoeringsorganisatie, onder 2.1.) tot een budget dat in 2020 iets hoger is dan het huidige. Later zal het dalen, indien de krimp zich voortzet. Dit budget blijft vervolgens altijd een ‘communicerend vat’ vormen met de werkelijke uitgaven aan het speciaal (basis) onderwijs.
2. De overgangsmaatregel “LGF” zoals die tot en met dit schooljaar geldt voor het regulier en het speciaal basisonderwijs wordt doorgetrokken als “overgangsmaatregel ondersteuningsniveau 2-3”, met een eerst gelijkblijvend en vervolgens dalend bedrag (zie overdrachten onder 2. en 3). Dit betekent dat de scholen nog vier jaar (en substantieel) dit budget ter beschikking hebben.
3. De investeringen in de ontwikkeling van het S(B)O blijven in stand.
4. Er is sprake van de opbouw van een voorziening “zachte landing verevening” die in 2016 start, waardoor dit beleid tot en met 2020-2021 kan worden voortgezet (zie overige lasten III onder 3) met dekking voor een voorspelbaar tekort in de jaren 2019 t/m 2021.

Uiteraard zijn onderweg, bij de uitvoering van deze meerjarenbegroting, verschuivingen aan te brengen in de verdeling over deze posten op basis van de actuele realisatie. Wel is daarbij het uitgangspunt dat middelen zoals de € 115,- per leerling voor basisondersteuning in het regulier onderwijs en de ontwikkelbudgetten voor SBO en SO een vaste waarde vertegenwoordigen.

Weerstandsvermogen

Het samenwerkingsverband heeft met een beperkte personele bezetting, geen onderhoudsverplichtingen aan gebouwen en met overzichtelijke werkprocessen een laag risicoprofiel. Gestreefd wordt naar de opbouw van een weerstandsvermogen van maximaal 5%, versneld opgebouwd en vervolgens gestabiliseerd.

Toelichting op begrotingsposten

Baten

Schoolmaatschappelijk werk

De ontwikkeling van de schoolgewichten laat zich nu moeilijk voorspellen. Er is daarom een gelijk krimpprocentage van 1,47% aangehouden.

Grensverkeer

Dit betreft een aanname van grensverkeer speciaal basisonderwijs, gebaseerd op de eerste verrekening van grensverkeer die binnenkort plaatsvindt. Aan de lastenkant (uitgaand grensverkeer) is een gelijk bedrag aangehouden (saldo dus nul).

Overdracht SBO <2%

Dit betreft de terugbetaling van de door het speciaal basisonderwijs teveel te ontvangen ondersteuningsbekostiging (verschil tussen het leerlingenaantal dat daadwerkelijk op 1 februari de school bezoekt en 2% van het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband). Het huidige deelnamepercentage op 1 oktober 2015 is 1,41%.

Overdrachten

- /1 De overdracht van middelen basisonderwijs voor basisondersteuning blijft € 115,- op het geprognosticeerde leerlingenaantal.
- /3 De peildatum SBO is gebaseerd op de eerste ervaring van 1 februari 2015.
- /6 De peildatum 1 februari voor het speciaal onderwijs kent eenmalig een piek (in 2016-2017) gebaseerd op de komende peildatum 1-2-2016. Deze piek wordt veroorzaakt door de omzetting van bekostigingscategorieën, m.n. bij Heliomare.

Lasten

- I. M&O

- /1.1. en 1.2 Loonkosten: hier wordt rekening gehouden met een stijging als gevolg van uitbreiding met een controller/bedrijfsvoerder. Personeel van derden voor management en organisatie is daarmee op nihil gezet.
 - /2.1. en 2.2. Het totaal aan huisvestingskosten is gelijk gehouden, maar met een iets andere verdeling, rekening houdend met een wellicht stijgende huurprijs bij verhuizing.
 - /3.2 De afschrijvingen stijgen mee met waarschijnlijke investeringen in meubilair en kantoorinrichting.
- II. Uitvoeringsorganisatie
- /1.2 Vanaf 2017-2018 is een kleine vermindering van inhuur van onderwijsondersteuners meegenomen, gelijk op met de terugloop van leerlingen. Mogelijke aanpassingen aan de omvang van deze inhuur moeten twee jaar vooruit plaatsvinden, i.v.m. uit te voeren werkgelegenheidsbeleid door het speciaal onderwijs.

BATEN		2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
grootboek							
I Rijksbijdragen							
1.	lichte ondersteuning personeel	€ 3.202.945	€ 3.165.351	€ 3.118.820	€ 3.072.973	€ 3.027.801	€ 2.983.292
2.	lichte ondersteuning materieel	€ 158.432	€ 155.146	€ 152.865	€ 150.618	€ 150.529	€ 148.316
3.	zware ondersteuning personeel	€ 6.616.264	€ 6.535.724	€ 6.439.649	€ 6.344.986	€ 6.251.715	€ 6.159.815
	correctie i.v.m. verevening	€ 1.617.980	€ 1.546.670	€ 1.302.459	€ 976.844	€ 488.422	-
	SO-plaatsen 1 oktober personeel	€ -3.519.102	€ -3.284.472	€ -3.284.472	€ -3.284.472	€ -3.284.472	€ -3.284.472
4.	zware ondersteuning materieel	€ 647.683	€ 635.612	€ 626.268	€ 617.062	€ 607.991	€ 599.054
	correctie i.v.m. verevening	€ 197.971	€ 188.072	€ 158.376	€ 118.782	€ 59.391	-
	SO-plaatsen 1 oktober materieel	€ -305.792	€ -288.407	€ -288.407	€ -288.407	€ -288.407	€ -288.407
5.	impuls schoolmaatschappelijk werk	€ 30.324	€ 29.878	€ 29.439	€ 29.006	€ 28.580	€ 28.160
	totaal rijksbijdragen	€ 8.646.706	€ 8.683.575	€ 8.254.999	€ 7.737.395	€ 7.041.551	€ 6.345.759
II Overige baten							
1.	inkomend grensverkeer sbo	pm	€ 18.000	€ 30.000	€ 42.000	€ 54.000	€ 54.000
2.	overdracht SBO <2%	€ 567.604	€ 498.500	€ 487.300	€ 480.122	€ 472.670	€ 465.964
3.	financiële baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.	UWV ziekewet/vangnet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.	overige baten	pm	pm	pm	pm	pm	pm
	totaal overige baten	€ 567.604	€ 516.500	€ 517.300	€ 522.122	€ 526.670	€ 519.964
	totaal baten	€ 9.214.310	€ 9.200.075	€ 8.772.299	€ 8.259.517	€ 7.568.221	€ 6.865.723
OVERDRACHTEN (overige negatieve baten)							
I ondersteuningsniveau 0 en 1							
1.	basisondersteuning regulier onderwijs	€ 2.429.835	€ 2.401.315	€ 2.366.016	€ 2.331.235	€ 2.296.966	€ 2.263.201
II ondersteuningsniveau 2 en 3							
2.	overgangsregeling ondersteuningsniveau 2-3	€ 976.800	€ 976.000	€ 900.000	€ 700.000	€ 500.000	-
III ondersteuningsniveau 4 SBO							
3.	tussentijdse groei peildatum 1 februari	€ 38.631	€ 39.000	€ 39.000	€ 39.000	€ 39.000	€ 39.000
4.	crisisopvang 10 plaatsen	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
5.	overgangsregeling ondersteuningsniveau 2-3	€ 100.000	€ 100.000	€ 90.000	€ 80.000	€ 40.000	-
6.	SBO ontwikkeling	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
IV ondersteuningsniveau 4 SO							
6.	peildatum 1 februari	€ 191.397	€ 340.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000
7.	crisisopvang 10 plaatsen	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
8.	SO ontwikkeling	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
	totaal overdrachten	€ 4.236.663	€ 4.356.315	€ 4.085.016	€ 3.840.235	€ 3.565.966	€ 2.992.201

LASTEN

I management & organisatie

1.1.	loonkosten M&O	€	190.000	€	250.000	€	250.000	€	250.000	€	250.000	€	250.000
1.2.	personeel van derden M&O	€	40.000	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
1.3.	reis- en verblijfskosten	€	8.000	€	8.000	€	8.000	€	8.000	€	8.000	€	8.000
1.4.	arbozorg	€	4.500	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000
1.5.	professionalisering (eigen personeel)	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
1.6.	overige personeelskosten	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000
2.1.	huisvesting huur all-in	€	45.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000
2.2.	overige huisvestingslasten	€	25.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000
3.1.	kantoorkosten	€	17.500	€	17.500	€	17.500	€	17.500	€	17.500	€	17.500
3.2.	afschrijvingen	€	2.000	€	8.000	€	8.000	€	8.000	€	8.000	€	8.000
3.3.	verzekeringen	€	3.300	€	3.500	€	3.500	€	3.500	€	3.500	€	3.500
3.4.	aansluitingen, abonnementen, contributies	€	9.000	€	9.000	€	9.000	€	9.000	€	9.000	€	9.000
3.5.	administratie en beheer	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000
3.6.	accountancy	€	5.500	€	5.500	€	5.500	€	5.500	€	5.500	€	5.500
3.7.	PR en communicatie (incl. website)	€	80.000	€	80.000	€	80.000	€	80.000	€	80.000	€	80.000
4.1.	OPR faciliteiten	€	8.100	€	8.100	€	8.100	€	8.100	€	8.100	€	8.100
4.2.	bestuurskosten	€	28.500	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
5.	onvoorzien	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
		€	541.400	€	564.600	€	564.600	€	564.600	€	564.600	€	564.600

II uitvoeringsorganisatie swv

1.1.	loonkosten onderwijsexperts	€	640.000	€	640.000	€	640.000	€	640.000	€	640.000	€	640.000
1.2.	inhuur onderwijsondersteuners	€	926.000	€	926.000	€	912.388	€	912.388	€	898.976	€	885.761
1.3.	personeel van derden overig	€	50.000	€	50.000	€	50.000	€	50.000	€	50.000	€	50.000
1.4.	bijeenkomsten en professionalisering werkveld	€	22.000	€	22.000	€	22.000	€	22.000	€	22.000	€	22.000
1.5.	dotatie personeelsvoorziening	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000
2.1.	ondersteuningsniveau 2-3	€	1.465.200	€	2.000.000	€	2.000.000	€	1.800.000	€	1.800.000	€	1.674.000
2.2.	onderwijszorgarrangementen	€	50.000	€	50.000	€	50.000	€	50.000	€	50.000	€	50.000
2.3.	doorontwikkeling swv	€	25.135	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
3.1.	topplan (voorheen groeidocument) incidentee	€	87.600	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
3.2.	topplan licentie	pm		€	70.000	€	70.000	€	70.000	€	70.000	€	70.000
4.	monitoring	€	6.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000	€	20.000
5.	interventies directie	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000
6.	onvoorzien	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
		€	3.346.935	€	3.878.000	€	3.864.388	€	3.664.388	€	3.650.976	€	3.511.761

III overige lasten

1.	uitgaand grensverkeer SBO	PM	€	18.000	€	30.000	€	42.000	€	54.000	€	54.000	
2.	dotatie algemene reserve	€	100.000	€	150.000	€	75.000	€	75.000	€	-	-	
3.	voorziening verevening	€	200.000	€	200.000	€	100.000	€	25.000	€	-	-	
		€	300.000	€	368.000	€	205.000	€	142.000	€	54.000	€	54.000
totaal lasten		€	4.188.335	€	4.810.600	€	4.633.988	€	4.370.988	€	4.269.576	€	4.130.361

RESULTAAT

baten	€	9.214.310	€	9.200.075	€	8.772.299	€	8.259.517	€	7.568.221	€	6.865.723
overdrachten	€	4.236.663	€	4.356.315	€	4.085.016	€	3.840.235	€	3.565.966	€	2.992.201
lasten	€	4.188.335	€	4.810.600	€	4.633.988	€	4.370.988	€	4.269.576	€	4.130.361
resultaat	€	789.312	€	33.160	€	53.296	€	48.294	€	-267.321	€	-256.839
opbouw weerstandsvermogen	€	100.000	€	250.000	€	325.000	€	400.000	€	400.000		
										5%		
opbouw voorziening zachte landing verevening	€	200.000	€	400.000	€	500.000	€	525.000	€	257.679	€	841

