

Ieder kind een kans!

Begroting 2021 en meerjarenbegroting 2021 t/m 2025

Toelichting en totaalcijfers

Definitief versie 5 vastgesteld bestuur d.d. 10 december 2020

Concept versie 1	Versie 1 ^e uitgangspunten DB;
Concept versie 2	Versie na bespreking penningmeester
Concept versie 3	Versie na bespreking auditcie 24 november 2020
Concept versie 4	Versie na bespreking DB 1 december 2020
Concept versie 5	Versie bespreking in Bestuur

Ieder kind een kans!

Inhoud

1	Inleiding	3
2	Uitgangspunten begroting	4
3	Begroting totaal	7
4	Vermogenspositie	9
5	Toelichting exploitatie SPPOH	10
6	RJO model	15

Ieder kind een kans!

Begroting 2021 en meerjarenperspectief 2021 t/m 2025

1. Inleiding

De begroting 2021 is voor de eerste 7 maanden gekoppeld aan het vastgestelde Ondersteuningsplan 2017–2021. De implicaties van de keuzes die in het Ondersteuningsplan zijn gemaakt, zijn in deze begroting meegenomen. Dit betreft de laatste 7 maanden van schooljaar 2020–2021.

Tevens zijn de strategische doelen uit de vastgestelde hoofdlijnennotitie Ondersteuningsplan 2021–2025 (OP2125) meegenomen. Het voorgenomen beleid is vertaald naar de begroting 2021 (maanden augustus t/m december 2021) en de jaren daarna. In het laatste deel van deze nota geven wij kort aan met welke ontwikkelingen rekening is gehouden.

In de afgelopen jaren heeft de tussentijdse indexering van de rijksbijdrage voor onverwachte (hoge) extra inkomsten geleid. Om deze extra inkomsten beleidsrijk te kunnen inzetten is in deze begroting gekozen voor het opnemen van 2,5 % indexering per jaar.

De komende twee jaar wordt het weerstandsvermogen verlaagd naar € 1.400.000, dit is conform het maximaal toegestane eigen vermogen van overheidswege dat is vastgesteld op maximaal 3,5 % van de bruto inkomsten..

Vanaf 1 januari 2023 wordt naar verwachting een nieuwe bekostigingssystematiek ingevoerd. De effecten hiervan zijn nog niet volledig duidelijk. Vooralsnog wordt geen grote wijziging verwacht in de te verwachten rijksbijdrage. Het jaar 2022 wordt een overgangsjaar en de nieuwe bekostiging is in 2023 effectief.

De concept begroting is – net als vorig jaar – zo opgebouwd dat niet alleen de interne indeling in programma's kan worden gevolgd (conform het Ondersteuningsplan 2017–2021), maar dat ook wordt aangesloten op de presentatie op hoofdlijnen zoals die verplicht is in de jaarrekening (conform voorschriften Richtlijnen Jaarverslaggeving Onderwijs).

Ieder kind een kans!

2. Uitgangspunten begroting

Beleidsrijk begroten

Het ondersteuningsplan 2017–2021 is gericht op het samen met de basisscholen, de scholen voor speciaal (basis)onderwijs en de besturen realiseren van passend primair onderwijs in de regio Haaglanden.

Het realiseren van de basisondersteuning in alle scholen, het bieden van arrangementen aan kinderen met een extra ondersteuningsvraag, het aanbod in de scholen voor S(B)O en het blijven bieden van ondersteuning en advies vanuit de bureauorganisatie zijn belangrijke uitgangspunten. De beleidsdoelen uit het ondersteuningsplan 2017–2021 zijn leidend geweest bij het opstellen van het jaarplan en als uitvloeisel daarvan de begroting. Hierin zijn de programma's opgenomen die corresponderen met de programma's en doelen uit het ondersteuningsplan.

Op 1 augustus 2021 start een nieuwe planperiode met het ondersteuningsplan 2021–2025. Op basis van de vastgestelde hoofdlijnennotitie zijn de strategische doelen vertaald naar de laatste vijf maanden van 2021 en de jaren daarna.

De koers blijft op hoofdlijnen dezelfde. Wijzigingen vinden we in een ophoging van het arrangementenbudget, de inzet op ontwikkelingen rond S(B) richting inclusiever onderwijs en het versterken van de projecten.

Budgetteringssystematiek

In de begroting is voor een aantal posten, die onderdeel vormen van de faciliteringsregeling 2020–2021, geen taakstellend budget opgenomen. De begrote posten bevatten dan ook indicatieve bedragen. Dit impliceert dat overschrijding van genoemde posten wordt gemonitord maar niet wordt bijgestuurd gedurende het begrotingsjaar. Het gaat hierbij om afdracht DUO, de wettelijke groeibekostiging, de doorbetaling basisondersteuning, de doorbetaling advisering S(B)O, de arrangementen en de JoKi regeling S(B)O. Het budgetbeslag bedraagt € 32,4 miljoen en de begroting is daarmee voor 83 % indicatief en niet taakstellend. Het effect op het bedrijfsresultaat is hierdoor niet goed beheersbaar.

In de faciliteitenregeling is het flexbudget geïntroduceerd als een instrument om enerzijds te sturen op de groei van het S(B)O en anderzijds grote fluctuaties in het bedrijfsresultaat te dempen. Voor de werking hiervan wordt verwezen naar de genoemde faciliteringsregeling. Overschrijdingen en onderschrijdingen die niet middels het flexbudget kunnen worden gecompenseerd worden verrekend met het eigen vermogen.

Indexatie Rijksbekostiging 2021–2025

In de afgelopen jaren heeft de indexering van de Rijksbekostiging geleid tot een grote positieve bijstellingen van het resultaat en vervolgens tot extra doorbetalingen aan de schoolbesturen. In tegenstelling tot voorgaande jaren wordt voorgesteld om het effect van deze positieve bijstellingen te ondervangen door in de meerjarenbegroting een indexatie toe te passen van 2,5 % per jaar voor de gehele planperiode. De hoogte van de indexatie is gebaseerd op de indexatie in 2019 (2,75%) en 2020 (4,4%) en gaat uit van de verwachting dat er geen extra hoge indexatie als gevolg van een aangepaste CAO in 2021 zal plaatsvinden.

De hoogte van de indexering is een schatting, indien deze in enig jaar lager uitvalt zal er tussentijds moeten worden bijgestuurd op de uitgaven of moet het weerstandsvermogen worden aangesproken.

Ieder kind een kans!

De indexatie betreft de personele bekostiging en is doorgevoerd bij de Rijksbekostiging, de afdracht door DUO en de loongerelateerde kosten van programma 2 en 9 van het ondersteuningsplan. De indexatie van 2,5% wordt in programma 1 (Basisondersteuning) niet integraal meegenomen omdat een volledige doorbetaling de meerjarenbegroting te zwaar belast. Hierdoor ontstaat het gevaar dat het eigen vermogen onder de kritische grens van € 1,0 miljoen komt. (het minimale vermogen op basis van de risico analyse.) Bij Programma 1 is uit de indexering voor alle jaren een extra bijdrage begroot van € 150.000.

Afbouw eigen vermogen

Het doelvermogen van het eigen vermogen is op basis van de risicoanalyse vastgesteld op minimaal € 1,0 miljoen. Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2019 2,56 miljoen. In de afgelopen jaren is door extra investeringen gestuurd op het terugbrengen het eigen vermogen naar 5% van de bruto baten. De minister heeft inmiddels aangegeven dat het eigen vermogen van samenwerkingsverbanden zo snel mogelijk verlaagd moet worden naar de norm van 3,5% van de bruto baten. In de voorliggende begroting wordt dit doel in 2022 bereikt. Met name door een incidentele uitgave van, € 0,9 miljoen, ten behoeve van de eenmalige compensatie van de ontoereikende bekostiging van Cluster 4 leerlingen.

Leerlingaantallen

De leerlingaantallen zijn enerzijds van belang voor de baten van het samenwerkingsverband en anderzijds voor de doorbetalingen aan het SBO en SO die op basis van afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen plaatsvinden.

De voorlopige leerlingaantallen per 1 oktober 2020 bevatten twee opvallende gegevens. Een afname van het aantal BAO leerlingen ten opzichte van 2019 met 557 leerlingen en een stijging van het aantal SO leerlingen van 68 leerlingen. Zie onderstaand overzicht.

	2019	2020 ¹	mutatie
BAO	56.630	56.073	-557
SBO	1.674	1.676	2
SO	939	1.007	68

De oorzaak is vermoedelijk de tijdelijke verhuizing van leerlingen van arbeidsmigranten naar hun geboorteland van wege de Corona crisis. Onduidelijk is of dit een tijdelijke verhuizing is en wanneer ze eventueel zouden terugkeren. In de voorliggende begroting wordt ervan uitgegaan dat de leerlingen niet terugkeren gedurende de planperiode, we noemen dat het "worst case" scenario. De daling van de BAO leerlingen leidt tot een structurele verlaging van de bekostiging van ongeveer € 0,4 miljoen. De verhoging van het aantal SO leerlingen leidt tot een structureel hogere afdracht van ongeveer € 0,9 miljoen. Tezamen betekent dit een structureel negatief effect op de meerjaren begroting van € 1,3 miljoen per jaar.

In de begroting wordt er van uitgegaan dat de terugloop in leerlingaantal BAO per 1 oktober 2020 zich niet zal herstellen. Op basis van de leerling-prognoses van de gemeenten en de realisatie in de afgelopen jaren wordt de volgende groei van leerlingaantallen meegenomen in de begroting:

- In het BAO in de jaren 2021 en verder een toename met 0,5% per jaar;
- In het SBO in de jaren 2021 en verder een toename met 1,0% per jaar;

¹ Ontleend aan voorlopige cijfers van DUO oktober 2020

Ieder kind een kans!

- In het SO in de jaren 2021 en verder een toename met 1,0% per jaar.

In de berekening van de wettelijke groeibekostiging S(B)O wordt uitgegaan van de te bekostigen groei van het leerlingaantal, hierbij worden alleen de scholen met groeicijfers in de berekening meegenomen, maar niet de scholen met afnemende leerlingaantallen. Dit gegeven is vooraf niet te voorspellen.

In de voorliggende begroting is daarom rekening gehouden met een aanname van de te bekostigen groei. Wat hierbij niet wordt meegenomen zijn eventuele knelpunten qua aanbod van passend onderwijs.

	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Leerlingen op teldatum						
<i>baa</i>	56.073	56.213	56.354	56.495	56.636	56.778
<i>sbo</i>	1.676	1.701	1.726	1.751	1.776	1.801
totaal leerlingen baa en sbo	58.304	57.914	58.080	58.246	58.412	58.579
<i>(2% deelname)</i>	1.166	1.158	1.162	1.165	1.168	1.172
Woonachtig in gebied swv						
<i>baa</i>	56.630	56.213	56.354	56.495	56.636	56.778
<i>sbo</i>	1.674	1.701	1.726	1.751	1.776	1.801
so lln op teldatum						
so lln jonger dan 8 jaar	1.007	1.020	1.032	1.045	1.057	1.057
Totaal so						
Peildatum 1-2						
Groei sbo						
<i>aantal sbo leerlingen op peildatum</i>	1.724	1.751	1.776	1.801	1.826	1826
<i>groei aantal leerlingen</i>	50	50	50	50	50	25
Totaal groei so	50	50	50	50	50	50

Alternatieve Scenario's

Indien de leerlingen van arbeidsmigranten wel zouden terugkeren per 1 oktober 2021 of 1 oktober 2022 levert dat extra financiële beleidsruimte op. Vanwege de t-1 systematiek werkt het herstel van het aantal BAO leerlingen vertraagd door.

Zie onderstaand overzicht.

Scenario	2021	2022	2023	2024	2025
BAO leerlingen herstel na 1 jaar in 2021	€ 0	€ 188.000	€ 433.000	€ 445.000	€ 459.000
BAO leerlingen herstel na 2 jaar in 2022	€ 0	€ 0	€ 145.000	€ 331.000	€ 342.000

Ieder kind een kans!

3. Begroting totaal

De totale begroting van SPPOH voor de jaren 2021 tot en met 2025 ziet er, uitgesplitst naar programma's en in aansluiting op de interne inrichting, als volgt uit:

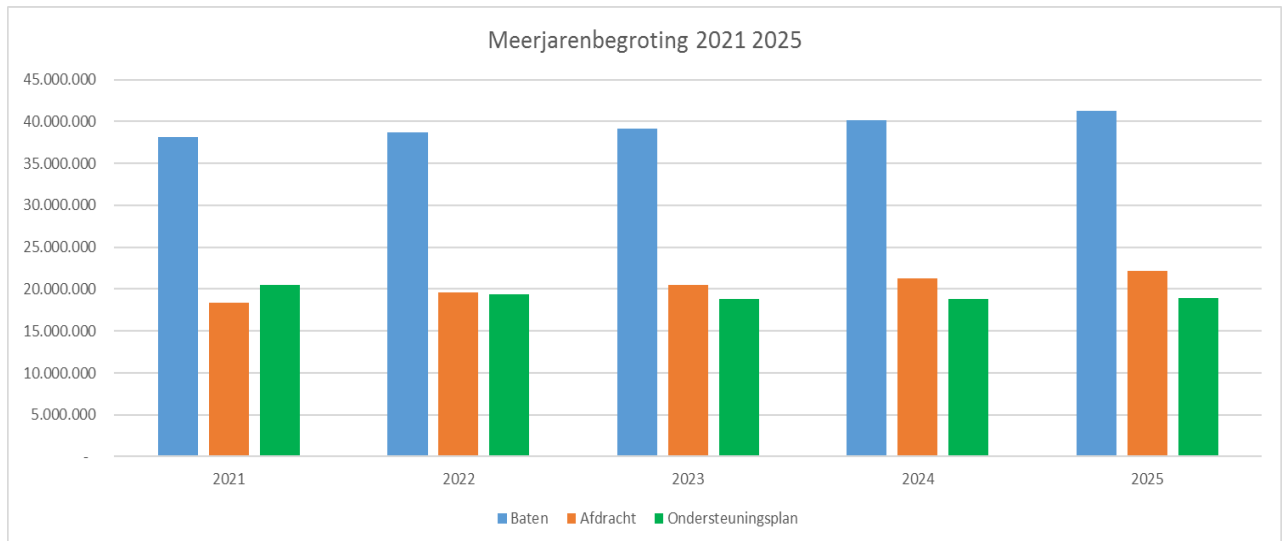
MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR		filterjaren van: 2020 tot: 2025				
Versie 8.0						
Baten	goedgekeurde begroting 2020	2021	2022	2023	2024	2025
lichte ondersteuning	10.582.000	11.261.000	11.491.000	11.808.000	12.133.000	12.468.000
zware ondersteuning	23.404.000	24.980.000	25.526.000	26.104.000	26.833.000	27.582.000
verevening zware ondersteuning	-946.000	0				
regeling schoolmaatschappelijk werk	789.000	816.000	816.000	816.000	816.000	816.000
overige baten	780.000	1.076.000	866.000	405.000	405.000	405.000
Totale baten	34.609.000	38.133.000	38.699.000	39.133.000	40.187.000	41.271.000
Afdrachten	goedgekeurde begroting 2020	2021	2022	2023	2024	2025
afdracht so, teldatum, (via DUO)	12.383.000	14.299.000	15.234.000	15.802.000	16.385.000	16.991.000
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), andersz	633.000	666.000	662.000	679.000	696.000	713.000
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), basisbe	248.000	273.000	280.000	287.000	295.000	302.000
overdrachtsverplichting aan sbo	3.051.000	3.149.000	3.439.000	3.693.000	3.911.000	4.142.000
totaal afdrachten	16.315.000	18.387.000	19.615.000	20.461.000	21.287.000	22.148.000
Programma 1 Basisondersteuning	8.682.000	8.126.000	8.086.000	8.105.000	8.124.000	8.143.000
Programma 2 Adviseurs Passend Onderwijs	1.708.000	1.750.000	1.791.000	1.833.000	1.877.000	1.921.000
Programma 3 Schoolmaatschappelijk Werk	874.000	924.000	924.000	924.000	924.000	924.000
Programma 4 Samenwerking Stakeholders	157.000	172.000	157.000	157.000	157.000	157.000
Programma 5 Arrangementen	3.110.000	3.288.000	3.288.000	3.288.000	3.288.000	3.288.000
Programma 6 SBO en SO	1.646.000	2.632.000	1.893.000	1.943.000	1.943.000	1.943.000
Programma 7 Monitoring en Verantwoording	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
Programma 8 Projecten	1.441.000	1.985.000	1.715.000	1.005.000	955.000	955.000
Programma 9 Bureauorganisatie	1.182.000	1.430.000	1.356.000	1.382.000	1.409.000	1.437.000
totaal programma's	18.955.000	20.462.000	19.365.000	18.792.000	18.832.000	18.923.000
Totale lasten	35.270.000	38.849.000	38.980.000	39.253.000	40.119.000	41.071.000
Resultaat	-661.000	-716.000	-281.000	-120.000	68.000	200.000

Meerjarenbeeld exploitatie

De trend in de ontwikkeling van baten, afdrachten en kosten ondersteuningsplan worden in de grafiek op de volgende pagina weergegeven.

De Rijksbesteding vertoont een stijgende trend evenals de verplichte afdrachten voor SO en SBO. Dit komt door de groei van het leerlingaantal in het S(B)O. De wettelijke afdrachten worden ingehouden op de totale Rijksbesteding. Dit heeft tot effect dat het budget voor het ondersteuningsplan tot en met 2023 afneemt met € 1,7 miljoen en daarna licht stijgt met € 0,1 miljoen maar in 2025 het startniveau van 2021 nog niet heeft bereikt. Met andere woorden: na de verrekening van de S(B)O afdrachten resteren er minder middelen die we zelf kunnen bestemmen.

Ieder kind een kans!



Op basis van de prognose van de leerlingaantallen en de opgenomen indexatie, is de verwachting dat de totale Rijksbijdrage na 2021 jaarlijks stijgt. De daling van het aantal BAO leerlingen per 1 oktober 2020 zorgt voor een vertraging in de toename van de Rijksbekostiging

In 2021 is de landelijke verevening zware ondersteuning afgebouwd. In 2021 beschikt het samenwerkingsverband over de volledige omvang van de middelen.

De afdracht neemt structureel toe door de sterke stijging van het aantal SO leerlingen per 1 oktober 2020. De daling van het aantal BAO verhoogt rekenkundig het deelnamepercentage SBO dat al hoger lag dan 2%, Het deelname percentage bedraagt nu 2,9%. Hierdoor neemt ook de afdracht SBO toe.

Zie onderstaand overzicht.

	2021	2022	2023	2024	2025
Mutatie S(B)O bekostiging					
Mutatie Rijksbekostiging	€ 3.228.000	€ 776.000	€ 895.000	€ 1.054.000	€ 1.084.000
Mutatie afdracht SO	€ -1.974.000	€ -938.000	€ -592.000	€ -608.000	€ -630.000
Mutatie afdracht SBO	€ -98.000	€ -290.000	€ -254.000	€ -218.000	€ -231.000
Effect budget ondersteuningsplan	€ 1.156.000	€ -452.000	€ 49.000	€ 228.000	€ 223.000

Het beleid is erop gericht om door versterking van het pedagogisch–didactisch klimaat op de basisscholen meer dan nu te kunnen voldoen aan de extra ondersteuningsbehoefte van leerlingen die daarvoor nu nog zijn aangewezen op speciale lesplekken. Indien dit niet haalbaar blijkt zal er nagedacht moeten worden over de inzet van minder beschikbare financiële middelen. Een eventuele aanpassing van het (financiële) beleid zal in het nieuwe ondersteuningsplan voor 2021–2025 gestalte moeten krijgen.

Ieder kind een kans!

4. Vermogenspositie

De meerjaren exploitatie 2021– 2025 heeft het volgende effect op de ontwikkeling van het eigen vermogen van het samenwerkingsverband.

Mutatie eigen Vermogen	2021	2022	2023	2024	2025
Beginsaldo Eigen Vermogen	2.193.000	1.477.000	1.196.000	1.076.000	1.144.000
Mutatie resultaat	-716.000	-281.000	-120.000	68.000	200.000
Toevoeging Flexbudget	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Besteding Flexbudget	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Eindsaldo Eigen Vermogen	1.477.000	1.196.000	1.076.000	1.144.000	1.344.000
Doelstelling weerstandsvermogen 3,5%	1.335.000	1.354.000	1.370.000	1.407.000	1.444.000
Toets omvang Eigen Vermogen	142.000	-158.000	-294.000	-263.000	-100.000

Voor 2020 wordt uitgegaan van het geprognosticeerde resultaat van verslagperiode januari t/m oktober 2020. De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de meerjarenbegroting voldoet aan de beoogde doelstelling op lange termijn. De beoogde afbouw naar de maximale omvang van het eigen vermogen wordt in 2022 gerealiseerd.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het eigen vermogen het eerste jaar van de planperiode hoger is dan de wettelijke norm. Dit houdt in dat in dat jaar een bestedingsplan zal moeten worden gemaakt waaruit de afname van het eigen vermogen wordt gerealiseerd. De meerjarenbegroting volstaat als bestedingsplan.

Meerjaren Balans

De maximale omvang van de algemene reserve is door de rijksoverheid vastgesteld op 3,5 % van de bruto baten, dat is ongeveer 1,4 miljoen. De minimum waarde bedraagt € 250.000.

Uit een in 2018 opgestelde risico-analyse blijkt dat voor afdekking van bedrijfsrisico's € 1,0 miljoen volstaat.

Balans	2021	2022	2023	2024	2025
Materiële vaste activa	€ 117.000	€ 117.000	€ 117.000	€ 117.000	€ 117.000
Vorderingen	€ 322.000	€ 322.000	€ 322.000	€ 322.000	€ 322.000
Liquide middelen	€ 2.445.000	€ 2.164.000	€ 2.044.000	€ 2.112.000	€ 2.312.000
Totaal Activa	€ 2.884.000	€ 2.603.000	€ 2.483.000	€ 2.551.000	€ 2.751.000
Eigen Vermogen	€ 1.477.000	€ 1.196.000	€ 1.076.000	€ 1.144.000	€ 1.344.000
Voorzieningen	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000
Kortlopende schulden	€ 1.333.000	€ 1.333.000	€ 1.333.000	€ 1.333.000	€ 1.333.000
Totaal passiva	€ 2.884.000	€ 2.603.000	€ 2.483.000	€ 2.551.000	€ 2.751.000

Verwacht wordt dat de vlottende activa die bestaat uit liquiditeiten en de vorderingen ruim voldoende is voor het voldoen van de kortlopende schulden op enig moment.

Ieder kind een kans!

5. Toelichting exploitatie SPPOH

Toelichting op de baten

De baten bestaan uit vier hoofdcategorieën:

- Rijksbijdragen: de prognose voor de Rijksbijdragen is uitgesplitst naar lichte en zware ondersteuning en een aanvullende subsidie voor schoolmaatschappelijk werk. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:
 - De Rijksbijdragen zijn gebaseerd op de leerlingaantallen (en de leerlinggewichten) per 1 oktober 2018 respectievelijk per 1 oktober 2019;
 - De Rijksbijdragen zijn berekend op basis van de tarieven zoals door OCW per oktober 2020 gepubliceerd voor het schooljaar 2020–2021. De 2e publicatie personele bekostiging en de 2021 materiële bekostiging is nog niet bekend;
 - De Rijksbekostiging voor 2021 en zijn geïndexeerd met jaarlijks 2%;
 - De verevening zware ondersteuning is afgerond en geeft heeft invloed meer op de bekostiging .
- Grensverkeer SBO²: hiervoor factureren wij aan andere samenwerkingsverbanden en vice versa. Verwacht wordt dat hier geen resultaat uit wordt behaald.
- De overige baten betreffen: de gemeentelijke subsidie inzake de jeugdhulp arrangementen JOA) en een subsidie t.b.v. ondersteuning passend onderwijs. (Voorheen HCO)

Toelichting op de wettelijk verplichte afdrachten aan SO en SBO

Het totaal van de wettelijk verplichte afdrachten aan SO en SBO bestaat uit de volgende onderdelen:

- De rechtstreekse afdracht door DUO aan de SO scholen worden niet door SPPOH ontvangen maar worden op voorhand op de bekostiging in mindering gebracht), gebaseerd op de leerlingentellingen per 1 oktober.
- De wettelijke groeibekostiging SO wordt betaald aan de aangesloten SO – scholen op basis van groei per peildatum 1 februari. Het gaat daarbij om uitvoering van de wettelijke groeiregeling voor de toename van het aantal TLV's. Bij de berekening van dit bedrag is uitgegaan van een bekostigde groei van 50 leerlingen per jaar op de teldatum 1 februari.
- Doorbetalingen SBO scholen conform de wettelijke regeling:
 - het aantal SBO – leerlingen dat SPPOH per 1 oktober meer heeft dan 2% van de totale populatie, de SBO – scholen worden voor die 2% rechtstreeks door DUO bekostigd, SPPOH telt op 1 oktober 2020 2,85% (2018:2,83%) SBO leerlingen;
 - de te bekostigen groei van het aantal leerlingen op de SBO–scholen tussen 1 oktober en de daarop volgende peildatum van 1 februari wordt geschat op 50.

Alle bedragen zijn gebaseerd op de meest recent bekende bekostigingsbedragen zoals door DUO gepubliceerd in oktober 2020; er is een indexatie toegepast van 2,5% per jaar gelijk aan de indexatie van de Rijksbekostiging.

² De regeling voor grensverkeer houdt in dat een samenwerkingsverband voor een basisschoolleerling die naar een SBO gaat die behoort tot een ander samenwerkingsverband, daarvoor ook bekostiging overdraagt aan dat andere samenwerkingsverband voor de betreffende SBO.

Ieder kind een kans!

Toelichting op de lasten per programma

Voor de jaren 2021 t/m 2025 is het beleidskader uit het huidige ondersteuningsplan als uitgangspunt genomen. Op 1 augustus 2021 vangt een nieuwe ondersteuningsplanperiode van vier jaar aan en zijn wijzigingen in beleid en uitgaven te verwachten. Om de leesbaarheid te vergroten is de indeling in programma's aangehouden conform het ondersteuningsplan 2017-2021. Vanaf 1 augustus 2021 is de indeling in het ondersteuningsplan via zes thema's vormgegeven.

Programma 1 – Basisondersteuning en lichte interventies

Dit programma omvat het budget voor de scholen om Basisondersteuning te realiseren én lichte interventies te organiseren. De doorbetaling van de basisondersteuning bestaat uit een vast bedrag per school en een bedrag per leerling. De hoogte van de bedragen wordt vastgesteld in de faciliteringsregeling die per schooljaar wordt vastgesteld. Voor de planperiode wordt uitgegaan van de tarieven van de actuele faciliteringsregeling 2020-2021.

- De vaste voet per school bedraagt € 8.500
- Het tarief per leerling bedraagt: € 106,00

In het Ondersteuningsplan is opgenomen dat nog nader onderzoek zal plaatsvinden naar differentiatie in de middelen voor basisondersteuning en lichte interventies op basis van behoefte. In programma 1 is tevens op basis van de vastgestelde faciliteringsregeling 2020-2021 de dotatie voor het flexbudget voor schooljaar 2021-2022 ad € 500.000 opgenomen. Voorlopig wordt uitgegaan van een onttrekking van het flexbudget van dezelfde orde zodat de mutatie per saldo nul is. Het flexbudget is hiermee onderdeel van geworden van de basisondersteuning.

Tevens is voorzien in een structurele ophoging van de basisondersteuning gerelateerd aan de indexatie van de Rijksbekostiging van 2,5%. Zie onderstaand overzicht:

Bijdragen aan scholen	2021
Basisondersteuning	7.976.000
Onttrekking Flexbudget	-/ -500.000
Indexatie 2,5 %	150.000
Dotatie Flexbudget	<u>500.000</u>
Totaal	8.126.000

Programma 2 – Adviseurs Passend Onderwijs

Binnen dit programma zijn de (loon)kosten van de adviseurs passend onderwijs opgenomen en deze zijn begroot op een totaalbedrag van € 1,6 miljoen (2020: € 1,7 miljoen) De formatie is onveranderd ten opzichte van 2020.

De gemiddelde structurele bezetting voor adviseurs bedraagt 17,01 (2020: 18,01) fte.

De gemiddelde loonkosten bedragen ca. € 89.000 (2020: € 89.000) per fte. Voor 2021 is een loonstijging van 2,5 % verwerking in de personele lasten, deze is gelijk aan de nominale stijging. In het bedrag is ook een budget opgenomen voor inhuur van adviseurs van HCO om pieken in de werkbelasting op te kunnen vangen.

Programma 3 – Schoolmaatschappelijk werk

Dit programma omvat de kosten van de bijdrage aan schoolmaatschappelijk werk op de scholen in Den Haag en Rijswijk voor een totaalbedrag van € 924.000. Hierin is een extra inkoop van SMW uren opgenomen van € 50.000. Dit is aanvullend op het budget dat door de gemeenten rechtstreeks aan

Ieder kind een kans!

de uitvoerder beschikbaar word gesteld. Gemeente Leidschendam – Voorburg verzorgt het schoolmaatschappelijk werk zelf.

Voor de uitvoering van schoolmaatschappelijk werk worden rijks- en gemeentelijke baten ontvangen. Per saldo worden in 2021 structureel meer middelen voor schoolmaatschappelijk werk ingezet dan aan Rijks- en gemeentelijke baten wordt ontvangen, vooral door de daling van het aantal gewichtenleerlingen en het feit dat de gemeenten in principe de uitvoering van het schoolmaatschappelijk werk op de SO - en SBO - scholen niet bekostigen. In het Ondersteuningsplan is geagendeerd dat:

- gemeenten bij toename van het aantal leerlingen ook het budget voor SMW+ zouden moeten laten stijgen (en omgekeerd);
- budgetten geormerkt voor dit programma door toenemende problematiek ontoereikend raken.

Programma 4 – Samenwerking

In dit programma zijn de kosten opgenomen:

- voor professionalisering en deskundigheidsbevordering van de medewerkers van de scholen met betrekking tot passend onderwijs ad € 25.000,
- Programma Onderwijs jeugdhulp ad € 30.000,
- de kosten BOVO ad € 62.000,
- Samenwerking G4 Passend Onderwijs ad € 12.000,
- de kosten voor de website van SPPOH ad €35.000 en
- SWV op de kaart ad € 8.000.

De kosten van de website worden onder dit programma opgevoerd omdat deze een vitaal onderdeel vormen van de samenwerking en kennisdeling met scholen en ouders. Vanwege de inrichtingskosten voor een Ouderportal is het budget voor 2021 eenmalig verhoogd met € 15.000.

In het Dagelijks bestuur is besloten dat de jaarlijkse BOVO bijdrage tot en met 2025 € 62.000 zal bedragen. In 2025 wordt besloten wat de bijdrage na 2025 zal bedragen.

Programma 5 – Arrangementen

Dit programma omvat hoofdzakelijk de bestedingen die samenhangen met door de scholen aangevraagde onderwijsarrangementen die op de school worden uitgevoerd. Het vergroot de mogelijkheden tot onderwijsondersteuning en geeft invulling aan het beleid dat kinderen in principe passend onderwijs op de basisschool krijgen. Het budget voor arrangementen is structureel verhoogd met € 100.000.

De jaarlijkse evaluatie van de uitvoering van het Ondersteuningsplan wordt gemonitord met het oog n op wat de gewenste verhouding is in de inzet van middelen voor programma 1 (basisondersteuning en lichte interventies) en programma 5 (arrangementen).

Naast de arrangementen is een structureel bedrag van ca. € 40.000 uitgetrokken voor SOVA - trainingen en voor de verschillende steunpunten € 148.000.

Programma 6 – SBO / SO

In dit programma wordt de interne groeibekostiging , de JoKi regelingen de advisering SBO, de ambulante begeleiding en de SBO in BAO beleid gebudgetteerd. Het budget voor de groeibekostiging SO en SBO betreft een raming van de nieuwe werkwijze zoals vastgesteld in de faciliteringsregeling 2020–2021.

Faciliteit	2021	2020
Groeibekostiging SO	175.000	175.000
Groeibekostiging SBO	25.000	25.000

Ieder kind een kans!

JoKi regeling SBO	300.000	300.000
JoKi regeling SO	100.000	153.000
Advisering SBO	805.000	805.000
Ambulante begeleiding SO SBO	125.000	94.000
SBO in BaO	94.000	94.000
SBO in BaO (Nisbo)	22.000	
Compensatie cluster 4	855.000	
Totaal	2.632.000	1.646.000

Op basis van het onderzoek van Infinite naar de grote tekorten bij besturen die cluster 4 onderwijs (laag) uitvoeren is een eenmalig bedrag voor de compensatie van onvoldoende bekostiging voor Cluster 4 leerlingen opgenomen.

Hiermee worden de betreffende besturen voor een deel gecompenseerd voor de jarenlange tekorten. Met het eenmalige karakter wordt de opdracht aan de besturen onderstreept om het onderwijs binnen de Rijksbekostiging te realiseren. Het bestuur verlaagt hiermee het boventallig vermogen van SPPOH.

Daarnaast is er budget opgenomen voor de bekostiging van SBO groepen bij het NisBo, gedurende de laatste 5 maanden. De jaarlijkse kosten hiervan bedragen structureel € 63.000. Tot 1 augustus 2021 wordt deze groep vanuit het projectenbudget gefinancierd..

Op dit moment zien we een beperkte groei van het leerlingaantal in het SBO en een wat sterkere groei in het SO.

Programma 7 – Monitoring

Dit programma omvat een bedrag van € 60.000 ter behoeve van de licentiekosten, helpdesk en doorontwikkeling van de applicatie Onderwijs Transparant (OT). Daarnaast is € 95.000 begroot voor onderzoek en advisering gerelateerd aan het jaarplan 2021.

Programma 8 – Projecten

Voor het programma 8 is in de begroting 2021 totaal € 1.510.000 gereserveerd, waarbij de volgende concrete projecten zijn opgenomen (incl. bijbehorend budget):

Projecten	2021	2020
Projecten	700.000	732.000
HEA projecten (gesubsidieerd)	405.000	169.000
Hoogbegaafdheid (gesubsidieerd)	880.000	540.000
Totaal	1.985.000	1.441.000

De projecten worden gefinancierd uit de eigen begroting. De HEA projecten worden gesubsidieerd door de Gemeente Den Haag. Het project Hoogbegaafdheid wordt grotendeels gefinancierd door de OCW subsidie en de door de subsidiegever vereiste aanvullende bijdragen van deelnemende scholen en SPPOH. Dit project loopt af in 2022.

Het budget voor projecten neemt gedurende de planperiode af tot € 550.000 in 2025 om de lasten van het ondersteuningsplan te verlagen en zodoende het eigen vermogen op peil te houden.

Programma 9 – Bureauorganisatie en communicatie

Dit programma betreft het bestuurlijk en organisatorisch functioneren van SPPOH, inclusief de huisvestingslasten en de kosten van de OPR en de Medezeggenschapsraad Personeel (MRp).

Ieder kind een kans!

Personele lasten

Voor de personele lasten is € 1.005.000 (2020: € 855.000.000) opgenomen. In dit bedrag is een budget voor de directiewisseling opgenomen van € 100.000, het betreft een bedrag voor werving en selectie en dubbele loonkosten gedurende de overdrachtsfase van de oude – naar de nieuwe directeur. De bezetting is per 1 augustus 2021 uitgebreid met 0,7 fte beleidsmedewerker om de nieuwe beleidsvoornemens uit het ondersteuningsplan te kunnen voorbereiden en de realisatie in de scholen te ondersteunen. Ook is een stafmedewerker voor 0,5 fte opgenomen vanwege toename van de werkzaamheden rond het beheer van de applicatie 1loketPO en AVG compliancy.

Verwacht wordt dat de langdurige zieke medewerker zal re-integreren. Het verzuim percentage bedraagt tot en met oktober 2020 5,95 % waarvan langdurig verzuim 5,68 %. De formatie bestaat structureel gemiddeld uit 10,7 (2020: 9,6 fte) (loonkosten gemiddeld ca. € 85.000 (2020: 87.000) per fte.

Voor 2021 is een loonstijging van 2,5 % verwerkt in de personele lasten, deze nominale stijging is gelijk aan de index voor de Rijksbekostiging.

Overzicht bezetting SPPOH

Formatie					
Adviseurs	17,01	17,01	17,01	17,01	17,01
Ortopedagogen	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30
Overig	7,40	7,40	7,40	7,40	7,40
Totaal	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71

Huisvesting

Ter behoeve van de huisvesting is een bedrag van € 67.000 opgenomen. Dit betreft een schatting op basis met een marge voor de definitieve nacalculatie over 2020 .

Afschrijving

De afschrijvingen bedragen € 16.000 (2020:€ 24.000) per jaar. In de afschrijvingen is rekening gehouden met investeringen op basis van de Risico Inventarisatie & Evaluatie, met name gericht op verbetering van de functionaliteit van de werkplekken.

Overige lasten

Voor de overige lasten is voor 2021 een bedrag van € 217.000 (2020: € 231.000) gereserveerd. Het budget is o.a. bestemd voor de kantoorautomatisering, bedrijfsvoering software, juridische kosten, verzekering, de structurele telefoon- en kantoorkosten en de inhuur van derden.

Voor de inhuur van derden is een budget van € 44.000 (2020: 60.000), dit betreft de externe controller en salarisadministratie van AS/works, doorontwikkeling bedrijfsprocessen met behulp van AFAS en ondersteuning AVG door Privacy Company.

Ieder kind een kans!

6. RJO model

De begroting wordt ten behoeve van de verantwoording aan OCW geplaatst in het zogenaamde RJO-model. In dat model zijn nadere voorschriften opgenomen inzake de vormgeving van de begroting zodat deze overeenkomt met de voorschriften voor de jaarverslaglegging.

Staat van baten en lasten volgens RJO		filterjaren van: 2021 tot: 2025				
Versie 8.0						
Rijksbaten		2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbaten		37.057.000	37.833.000	38.728.000	39.782.000	40.866.000
Overige baten						
Overige overheidsbijdragen en subsidies		1.076.000	866.000	405.000	405.000	405.000
Overige baten		0	0	0	0	0
Totaal baten		38.133.000	38.699.000	39.133.000	40.187.000	41.271.000
Lasten		2021	2022	2023	2024	2025
Personeelslasten		2.882.000	2.849.000	2.811.000	2.882.000	2.954.000
Afschrijvingen		16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Huisvestingslasten		67.000	67.000	67.000	67.000	67.000
Overige lasten		1.595.000	1.580.000	1.557.000	1.557.000	1.557.000
Doorbetalen aan schoolbesturen		34.289.000	34.468.000	34.802.000	35.597.000	36.477.000
Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw (v)so		14.299.000	15.234.000	15.802.000	16.385.000	16.991.000
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so		4.088.000	4.381.000	4.659.000	4.902.000	5.157.000
sb		939.000	942.000	966.000	991.000	1.015.000
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen		3.149.000	3.439.000	3.693.000	3.911.000	4.142.000
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen		15.902.000	14.853.000	14.341.000	14.310.000	14.329.000
Totaal lasten		38.849.000	38.980.000	39.253.000	40.119.000	41.071.000
Resultaat		-716.000	-281.000	-120.000	68.000	200.000