



Begroting 2015-2016

Meerjarenbegroting 2015-2020

leerlingenaantal regulier bao	16260	(1-10-14)	
leerlingenaantal sbo	313		
	16573		1,89%
leerlingenaantal so	320		

BATEN

I Rijksbijdragen			
1 lichte ondersteuning personeel		€	2.466.479
2 lichte ondersteuning materieel		€	122.020
3 zware ondersteuning personeel	€ 5.147.408		
correctie i.v.m. verevening	€ -253.425		
SO-plaatsen 1 oktober personeel	€ -3.096.187	+	€ 1.797.797
4 zware ondersteuning materieel	€ 501.144		
correctie i.v.m. verevening	€ -67.314		
SO-plaatsen 1 oktober materieel	€ -281.720	+	€ 152.110
5 impuls schoolmaatschappelijk werk		€	23.068
totaal rijksbijdragen		€	4.561.475
II Overige baten			
1 grensverkeer sbo		€	-
2 gemeente Katwijk (LEA) intensieve taalondersteuning		€	97.257
gemeente Katwijk (LEA) kanjertraining		€	23.658
totaal overige bijdragen		€	120.915
totaal baten		€	4.682.390

OVERDRACHTEN (overige negatieve baten)

I regulier bao			
1 basisondersteuning regulier onderwijs (per leerling)	€ 75	€	1.219.500
2 overgangmaatregel LGF regulier onderwijs		€	680.000
3 overgangmaatregel Meer Handen in de Klas		€	220.000
II speciaal (basis) onderwijs			
1 overdracht SBO > 2,00%		€	-
2 peildatum SBO		€	-
3 grensverkeer SBO		€	-
4 peildatum SO		€	139.000
totaal overdrachten	48,23%	€	2.258.500

LASTEN

I management en organisatie			
1 loon- en detachingskosten directie/MT		€	185.000
2 loon- en detachingskosten staf admin en fin		€	72.500
3 overige personeelskosten (al het personeel)		€	30.000
4 arbozorg		€	3.000
5 huisvestingslasten (all in)		€	37.500
6 kantoorkosten jaarlijks		€	7.500
7 afschrijving meubilair		€	1.000
8 communicatiekosten		€	30.000
9 verzekeringen, abonnementen, aansluitingen		€	5.500
10 ICT jaarlijks		€	1.000
11 ICT afschrijving		€	1.500
12 administratiekantoor		€	12.200
13 accountancy		€	4.100
14 bestuurskosten en representatie		€	10.000
15 OPR faciliteiten		€	2.000
16 overige uitgaven		€	10.000
sub	8,82%	€	412.800

II uitvoering/ uitvoeringsorganisatie		
1 loon- en detachingskosten routebegeleiding		€ 259.600
2 TLV behandeling		€ 122.000
3 professionalisering eigen personeel		€ 10.000
4 onderwijsondersteuners Aloysius (vh PAB/AB)		€ 527.000
5 onderwijsondersteuners AED (vh AB)		€ 287.000
6 groeidocument jaarlijks		€ 5.000
7 monitoring w.o. implementatie		€ 25.000
8 meetbaar maken basisondersteuning + SOP		€ 77.500
9 onderwijskundig rapport PO-VO		€ 15.900
10 interventiebudget		€ 60.000
	sub	29,66%
		€ 1.389.000
III beleid en activiteiten		
1 professionalisering, studiedagen/bijeenkomsten		€ 135.000
2 (nieuw) beleid dekkend netwerk		€ 127.000
3 professionalisering ihkv observatie spoor 1		€ 40.000
4 observatiefunctie		€ 100.000
5 taalklas en SEO (Katwijk/LEA)		€ 120.915
6 schoolmaatschappelijk werk		€ 23.068
7 borging dyslexiebeleid		€ 4.000
	sub	11,75%
		€ 549.983
IV dotatie algemene reserve		
		€ 70.000
	totaal lasten	€ 2.421.783
<hr/>		
	totaal baten	€ 4.682.390
	totaal overdrachten	€ 2.258.500
	totaal lasten	€ 2.421.783
	resultaat	€ 2.107

Toelichting bij de begroting 2015-2016

Juni 2015

Voor het samenwerkingsverband is bijgaande begroting opgesteld voor het schooljaar 2015-2016. De fasering van het bekostigingsstelsel passend onderwijs gaat daarmee het eerste jaar in waarbij daadwerkelijk zware ondersteuningsmiddelen beschikbaar komen tegen een vast tarief (z.g. normatieve budget) en er ook betaald wordt voor plaatsing in het speciaal onderwijs. Ook de verevening start in het schooljaar 2015-2016.

In overleg met de auditcommissie is deze begroting iets anders ingericht dan de oorspronkelijke begrotingen voor 2014-2015 en 2015-2016.

Allereerst is er een rubriek "overdrachten" toegevoegd, tussen baten en lasten. De reden hiervoor is gelegen in aansluiting op jaarrekening en EFJ. In boekhoudkundig opzicht vormen alle overdrachten van financiën aan schoolbesturen geen lasten, maar negatieve baten, omdat de rechtmatige besteding van deze middelen door de besturen wordt verantwoord en niet door het samenwerkingsverband. Voor het samenwerkingsverband en haar deelnemers is verwerking in de baten van deze posten echter ondoorzichtig. Daarom is gekozen voor een tussenrubriek, als compromis.

Een tweede wijziging betreft een duidelijke rubricering van kosten aan primaire en secundaire processen. De lasten van het samenwerkingsverband zijn daarom nadrukkelijker gedeeld in enerzijds "management en organisatie", op te vatten als secundaire uitvoeringsprocessen en "uitvoering", primaire werkprocessen. Bij zowel de overdrachten als de drie rubrieken onder lasten is hun aandeel uitgedrukt in een percentage van de totale baten.

BATEN

I Rijksbijdragen

- 1 Lichte ondersteuning (personeel en materieel)
De personele middelen worden toegekend op basis van het leerlingenaantal in het regulier basisonderwijs. Voor het schooljaar voor de personele middelen, de materiële middelen per kalenderjaar. De materiële middelen vormen dan ook de optelling van 5/12 en 7/12 van een kalenderjaar.
- 3 Zware ondersteuning (personeel en materieel)
De middelen zware ondersteuning worden toegekend op het aantal leerlingen regulier basisonderwijs plus speciaal basisonderwijs, waarbij eveneens het materiële deel per kalenderjaar loopt.
De middelen die oorspronkelijk door de REC's werden beheerd voor de z.g. compensatiemaatregel AWBZ maakten in 2014-2015 deel uit van het overgangsbudget zware ondersteuning. Vanaf het schooljaar 2015-2016 is dit onderdeel van het budget zware ondersteuning. Inmiddels heeft de Tweede Kamer besloten om onderwijszorgarrangementen voor leerlingen met ernstige meervoudige beperkingen (EMB) alsnog centraal landelijk te organiseren. Dit kan leiden tot een korting van het budget zware ondersteuning met ca. € 2,40 per leerling (ca. € 40.000,-). Daar staat tegenover dat dan ook de uitgaven voor dit deel van de onderwijszorgarrangementen wegvallen/
Het budget zware ondersteuning is met € 7,70 per leerling verhoogd als gevolg van het herfstakkoord. Deze component zal de komende jaren nog stijgen (naar ca. € 11,-).
In 2015-2016 start de verevening, in dat schooljaar nog 100%. Deze verevening zal vervolgens teruglopen naar 90%, 75%, 60%, 30% en tenslotte 0% in 2020-2021. Op basis hiervan zullen de middelen van het samenwerkingsverband de komende jaren dus toenemen.
Daarnaast worden door DUO de ondersteuningsmiddelen voor de leerlingen die op 1 oktober 2014 in het speciaal onderwijs waren geplaatst direct ingehouden en naar het speciaal onderwijs overgemaakt. Voor 2015-2016 is dat een bedrag van in totaal € 3.377.906,- voor 320 leerlingen in het speciaal onderwijs, waarvan 266 met tarief "laag", 26 met het tarief "midden" en 28 met het tarief "hoog". De drie tarieven zijn vervolgens weer gedeeld in een tarief voor jonge leerlingen (tot 8 jaar) en een tarief voor oudere leerlingen.

- 4 De impulsmiddelen schoolmaatschappelijk werk zijn gebaseerd op een totaal aantal eenheden schoolgewicht van 213 op 1 oktober 2014.

II Overige baten

- 1 Grensverkeer
Voor inkomend grensverkeer is nog geen bedrag opgenomen, omdat daarvan op 1 oktober 2014 geen sprake was.
- 2 In de gemeente Katwijk wordt het beleid voortgezet dat middelen vanuit de lokale educatieve agenda worden besteed door het samenwerkingsverband, o.a. aan de taalklas (zie lasten II.2).

OVERDRACHTEN

I Regulier basisonderwijs

- 1 Het bedrag voor de basisondersteuning is conform de eerste meerjarenbegroting.
- 2/3 Het komend schooljaar is het tweede en laatste jaar van de overgangsmaatregel, waarbij de bekostiging voor zittende leerlingen wordt voortgezet en voor leerlingen die op 1 augustus 2015 de school hebben verlaten (zoals huidige 8^e groepers) wordt beëindigd. De weergegeven bedragen zijn gebaseerd op een recent afgeronde inventarisatie (54 x MHIK, 94 rugzakjes).

II Speciaal (basis) onderwijs

- Op basis van de telling 1 oktober 2014 is er geen overdrachtsverplichting. Het deelnamepercentage speciaal basisonderwijs is kleiner dan 2% (1,89%).
- 2 Voor de peildatum speciaal basisonderwijs is zekerheidshalve een bedrag opgenomen, omdat tussentijdse instroom er toe kan leiden dat een individuele SBO-school wel zijn aandeel in de 2% bereikt. Dit is echter pas in april duidelijk.
- 4 Peildatum speciaal onderwijs
Ook hiervan zijn de gevolgen pas in april duidelijk. Zekerheidshalve is een raming opgenomen waarvan verwacht wordt dat deze meer dan afdoende zal zijn.
Betalingen van gevolgen van de peildata SBO en SO (1 februari 2015) vinden plaats tijdens het schooljaar 2015-2016.

LASTEN

I Management en organisatie

- 1 Loon- en detachingskosten directie/MT
Deze rubriek laat de uitgaven aan management en organisatie zien, inclusief de overhead kosten aan de uitvoeringsorganisatie (huisvesting, arbo, niet-loon gerelateerde personeelskosten etc.).
- 2 De staf bestaat uit drie deeltijders (controller en twee administratieve krachten).
- 3 Overige personeelskosten
Dit is bedoeld voor niet-loongerelateerde uitgaven, zoals reiskosten werk-werk, vergoedingen, catering, jubilea, teambuilding etc. Het restant kan worden gedoteerd aan een voorziening personeelskosten (o.m. voor jubilea en ouderschapsverlof).
- 8 Communicatiekosten
Dit is gebaseerd op ervaringscijfers van de voorgaande jaren, w.o. de website, nieuwsbrieven en derden voor redactie en layout.

II Uitvoering/uitvoeringsorganisatie

- 1 Voor de kosten aan de routebegeleiding (onderwijsspecialisten) is een gelijk bedrag opgenomen voor de komende jaren, maar de evaluatie van de gewenste of noodzakelijke omvang moet nog plaatsvinden.
- 2 De betreft de kosten aan de TLV-commissie. Deze zijn t.o.v. 2014-2015 met € 20.000,- gestegen (waarbij de loon- en detachingskosten evenredig zijn gedaald).
- 3 Professionalisering
Deze post is bestemd voor professionalisering van het personeel in eigen dienst. De overige professionalisering, bijeenkomsten e.d. staan vermeld onder III.1.
- 4 en 5 De posten II.4 en II.5 betreft de inhuur van onderwijsondersteuners, waarmee de benodigde expertise van de werkeenheden wordt vormgegeven. Inmiddels hebben de gesprekken met de ambulante diensten (resp. van Aloysius en de AED) geleid tot een concept van een meerjarige overeenkomst, waarmee tevens de verplichtingen van het samenwerkingsverband met betrekking tot de verplichte (her)besteding van AB-middelen en de tripartite overeenkomst zijn ingelost.
Bij Aloysius worden in deze overeenkomst tevens de preventieve ambulante begeleiders (PAB) vanuit het sbo meegenomen, zodat er sprake is van één overeenkomst. De overeenkomst maakt aanpassing van de omvang mogelijk op basis van beleid en financiële mogelijkheden.
- 7 Monitoring
Hierin is zowel de implementatiemonitor opgenomen als de totstandkoming van een dashboard op het Groeidocument.
- 8 Eveneens monitoring, waarbij de gegevens rond de basisondersteuning worden opgehaald en meetbaar gemaakt aan de afspraken hieromtrent. Bij de eerste keer meten wordt tevens een geactualiseerd school-ondersteuningsprofiel (SOP) opgesteld.

III Beleid en activiteiten

- 1 Professionalisering van het werkveld ("Hello Monday"), waarmee de daadwerkelijke implementatie van het ondersteuningsplan verder wordt vormgegeven. De oorspronkelijke opzet van Hello Monday wordt verdeeld over twee schooljaren, waardoor 50% (764 uur) in 2015-2016 wordt uitgevoerd. De overige gelden zijn bedoeld voor bijeenkomsten, de huur van ruimten e.d.
- 2 Volgend op het bestuurlijk overleg is een post nieuw beleid dekkend netwerk opgenomen, gebaseerd op de aan het zware ondersteuningsbudget toegevoegde middelen vanuit het herfstakkoord. Doel is o.a. om te inventariseren of er voldoende voorzieningen zijn voor hoogbegaafde leerlingen met een onderwijsbeperking.
- 3-7 Dit betreft doorlopende activiteiten. Het schoolmaatschappelijk werk wordt begrensd door de werkelijke baten
- 4 Observatievoorziening
Momenteel wordt beleid ontwikkeld en in gang gezet waarbij het z.g. tweesporenbeleid observatiefunctie de opvolger wordt van de voorziening voor jonge risicokinderen (JRK).

IV Dotatie algemene reserve

Bij de opstelling van de eerste meerjarenbegroting is de opbouw naar een algemene of weerstandsreserve opgenomen van 4% van de lumpsum, zoals die na de vereveningsperiode bereikt wordt (inclusief de gelden voor plaatsen in het speciaal onderwijs 7,5 miljoen). Dit was en is gebaseerd op een laag risicoprofiel (slechts beperkt personeel in dienst, geen gebouwen, beperkte procesrisico's).
Aangezien in het eerste schooljaar niet is gedoteerd, wordt voor dit jaar een bedrag van € 70.000,- aangehouden.

Resultaat: dit resultaat wordt aangehouden tot meer duidelijkheid is over een mogelijke korting van het budget zware ondersteuning voor de landelijke aanpak EMB (zie baten 3).

Meerjaren begroting

	2015-2016		2016-2017		2017-2018		2018-2019		2019-2020	
leerlingenaantal regulier bao	16260	(1-10-14)	16138	(1-10-15)	16017	(1-10-16)	15897	(1-10-17)	15778	(1-10-18)
leerlingenaantal sbo	313		297		282		268		255	
leerlingenaantal so	320		320		320		320		320	
BATEN										
I Rijksbijdragen										
1 lichte ondersteuning personeel		€ 2.466.479		€ 2.447.973		€ 2.429.619		€ 2.411.416		€ 2.393.365
2 lichte ondersteuning materieel		€ 122.020		€ 119.905		€ 119.006		€ 118.115		€ 117.231
3 zware ondersteuning personeel	€ 5.147.408		€ 5.104.547		€ 5.062.306		€ 5.020.687		€ 4.979.689	
correctie i.v.m. verevening	€ -253.425		€ -228.082		€ -190.069		€ -152.055		€ -76.027	
SO-plaatsen 1 oktober personeel	€ -3.096.187	+ € 1.797.797	€ -3.096.187	+ € 1.780.278	€ -3.096.187	+ € 1.776.051	€ -3.096.187	+ € 1.772.446	€ -3.096.187	+ € 1.807.475
4 zware ondersteuning materieel	€ 501.144		€ 493.214		€ 489.133		€ 485.112		€ 481.150	
correctie i.v.m. verevening	€ -67.314		€ -60.583		€ -50.486		€ -40.389		€ -20.194	
SO-plaatsen 1 oktober materieel	€ -281.720	+ € 152.110	€ -281.720	+ € 150.912	€ -281.720	+ € 156.927	€ -281.720	+ € 163.003	€ -281.720	+ € 179.236
5 impuls schoolmaatschappelijk werk		€ 23.068		€ 22.895		€ 22.723		€ 22.553		€ 22.384
totaal rijksbijdragen		€ 4.561.475		€ 4.521.963		€ 4.504.327		€ 4.487.533		€ 4.519.691
II Overige baten										
1 grensverkeer sbo		€ -		€ 10.000		€ 20.000		€ 30.000		€ 40.000
2 gemeente Katwijk (LEA) intensieve taalondersteuning		€ 97.257		€ 97.257		€ 97.257		€ 97.257		€ 97.257
gemeente Katwijk (LEA) kanjertraining		€ 23.658		€ 23.658		€ 23.658		€ 23.658		€ 23.658
totaal overige bijdragen		€ 120.915		€ 130.915		€ 140.915		€ 150.915		€ 160.915
totaal baten		€ 4.682.390		€ 4.652.878		€ 4.645.242		€ 4.638.448		€ 4.680.606
OVERDRACHTEN (overige negatieve baten)										
I regulier bao										
1 basisondersteuning regulier onderwijs (per leerling)	€ 75	€ 1.219.500	€ 100	€ 1.613.800	€ 100	€ 1.601.700	€ 100	€ 1.589.700	€ 100	€ 1.577.800
2 overgangmaatregel LGF regulier onderwijs		€ 680.000		€ -		€ -		€ -		€ -
3 overgangmaatregel Meer Handen in de Klas		€ 220.000		€ -		€ -		€ -		€ -
4 arrangementen (vanaf 16-17)		€ -		€ 450.000		€ 450.000		€ 450.000		€ 450.000
II speciaal (basis) onderwijs										
1 overdracht SBO > 2,00%		€ -		€ -		€ -		€ -		€ -
2 peildatum SBO		€ -		€ -		€ -		€ -		€ -
3 grensverkeer SBO		€ -		€ 10.000		€ 20.000		€ 30.000		€ 40.000
4 peildatum SO		€ 139.000		€ 139.000		€ 139.000		€ 139.000		€ 139.000
totaal overdrachten	48,23%	€ 2.258.500	47,56%	€ 2.212.800	47,59%	€ 2.210.700	47,62%	€ 2.208.700	47,15%	€ 2.206.800

LASTEN											
I management en organisatie											
1 loon- en detachingskosten directie/MT	€	185.000	€	205.000	€	205.000	€	205.000	€	205.000	
2 loon- en detachingskosten staf admin en fin	€	72.500	€	72.500	€	72.500	€	72.500	€	72.500	
3 overige personeelskosten (al het personeel)	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000	
4 arbozorg	€	3.000	€	3.000	€	3.000	€	3.000	€	3.000	
5 huisvestingslasten (all in)	€	37.500	€	37.500	€	37.500	€	37.500	€	37.500	
6 kantoorkosten jaarlijks	€	7.500	€	7.500	€	7.500	€	7.500	€	7.500	
7 afschrijving meubilair	€	1.000	€	1.000	€	1.000	€	1.000	€	1.000	
8 communicatiekosten	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	30.000	
9 verzekeringen, abonnementen, aansluitingen	€	5.500	€	5.500	€	5.500	€	5.500	€	5.500	
10 ICT jaarlijks	€	1.000	€	1.000	€	1.000	€	1.000	€	1.000	
11 ICT afschrijving	€	1.500	€	1.500	€	1.500	€	1.500	€	1.500	
12 administratiekantoor	€	12.200	€	12.200	€	12.200	€	12.200	€	12.200	
13 accountancy	€	4.100	€	4.100	€	4.100	€	4.100	€	4.100	
14 bestuurskosten en representatie	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	
15 OPR faciliteiten	€	2.000	€	2.000	€	2.000	€	2.000	€	2.000	
16 overige uitgaven	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	
sub		8,82%	€ 412.800	9,30%	€ 432.800	9,32%	€ 432.800	9,33%	€ 432.800	9,25%	€ 432.800
II uitvoering/ uitvoeringsorganisatie											
1 loon- en detachingskosten routebegeleiding	€	259.600	€	259.600	€	259.600	€	259.600	€	259.600	
2 TLV behandeling	€	122.000	€	122.000	€	122.000	€	122.000	€	122.000	
3 professionalisering eigen personeel	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	€	10.000	
4 onderwijsondersteuners Aloysius (vh PAB/AB)	€	527.000	€	527.000	€	523.048	€	519.125	€	515.231	
5 onderwijsondersteuners AED (vh AB)	€	287.000	€	287.000	€	284.848	€	282.711	€	280.591	
6 groeidocument jaarlijks	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000	
7 monitoring w.o. implementatie	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	
8 meetbaar maken basisondersteuning + SOP	€	77.500	€	77.500	€	77.500	€	77.500	€	77.500	
9 onderwijskundig rapport PO-VO	€	15.900	€	15.900	€	15.900	€	15.900	€	15.900	
10 interventiebudget	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	
sub		29,66%	€ 1.389.000	29,85%	€ 1.389.000	29,77%	€ 1.382.895	29,68%	€ 1.376.836	29,29%	€ 1.370.822
III beleid en activiteiten											
1 professionalisering, studiedagen/bijeenkomsten	€	135.000	€	135.000	€	135.000	€	135.000	€	135.000	
2 (nieuw) beleid dekkend netwerk	€	127.000	€	127.000	€	127.000	€	127.000	€	127.000	
3 professionalisering ihkv observatie spoor 1	€	40.000	€	40.000	€	40.000	€	-	€	-	
4 observatiefunctie	€	100.000	€	100.000	€	100.000	€	100.000	€	100.000	
5 taalklas en SEO (Katwijk/LEA)	€	120.915	€	120.915	€	120.915	€	120.915	€	120.915	
6 schoolmaatschappelijk werk	€	23.068	€	22.895	€	22.723	€	22.553	€	22.384	
7 borging dyslexiebeleid	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000	
sub		11,75%	€ 549.983	11,82%	€ 549.810	11,83%	€ 549.638	10,98%	€ 509.468	10,88%	€ 509.299
IV dotatie algemene reserve											
	€	70.000	€	50.000	€	50.000	€	50.000	€	5.000	
totaal lasten		€ 2.421.783		€ 2.421.610		€ 2.415.333		€ 2.369.104		€ 2.317.921	
totaal baten	€	4.682.390	€	4.652.878	€	4.645.242	€	4.638.448	€	4.680.606	
totaal overdrachten	€	2.258.500	€	2.212.800	€	2.210.700	€	2.208.700	€	2.206.800	
totaal lasten	€	2.421.783	€	2.421.610	€	2.415.333	€	2.369.104	€	2.317.921	
resultaat	€	2.107	€	18.468	€	19.209	€	60.644	€	155.885	

Toelichting bij de meerjarenbegroting 2015-2020

Deze meerjarenbegroting geeft in het verlengde van de begroting voor het komend schooljaar 2015-2016 een doorkijkje tot en met het schooljaar 2019-2020. Belangrijke doelstelling voor deze meerjarenbegroting is het inzichtelijk maken van de verwachte ontwikkeling van de baten de komende jaren, en daarnaast uiteraard de vertaling van ingezet beleid.

Met deze opstelling wordt volledig de (gewijzigde) inrichting van de begroting 2015-2016 gevolgd.

In deze meerjarenbegroting is niet gekozen voor indexeren. Voor de materiële baten en lasten niet omdat de inflatie momenteel zo beperkt is dat er geen grote invloed op de exploitatie te verwachten is. Voor de personeelskosten niet omdat de bezetting in eigen dienst te gering is om te verwachten dat er een discrepantie zal optreden tussen de loonkostenontwikkeling en de aanpassing van de lumpsumtarieven. Er zal binnen de begrote periode ook niet of nauwelijks sprake zijn van periodieken.

Dit betekent dat bestaande lasten zijn doorgetrokken, tenzij door beleidskeuzes veranderingen optreden,

Baten

Prognose

In deze meerjarenbegroting is een leerlingenprognose verwerkt, gebaseerd op zowel de totale trend van het samenwerkingsverband (extrapolatie van de leerlingenaantallen vanaf 2011), als de prognoses die door de besturen zijn aangeleverd. Deze bestuurlijke prognoses variëren sterk, in een bandbreedte van 0,75% krimp tot 0,4% groei. De trend van het samenwerkingsverband van de afgelopen jaren is een gemiddelde krimp van 1,48%. Aangezien de bestuurlijke prognoses iets optimistischer zijn, is uitgegaan van een jaarlijkse krimp van 0,75% in het regulier basisonderwijs.

Het speciaal basisonderwijs krimpt de laatste jaren fors, met gemiddeld 6,74%. Enige afvlakking van deze daling mag echter wel verwacht worden. In deze begroting wordt gerekend met een jaarlijkse daling van 5%.

Voor het speciaal onderwijs is gewerkt met een stabiel leerlingenaantal. De fluctuaties in aantallen de laatste vier jaar geven nog een stijgende, noch een dalende trend te zien.

Verevening

Ons samenwerkingsverband heeft een z.g. positieve verevening, waarbij de vereveningskorting terugloopt van 100% in 2015-2016 naar 30% in 2019-2020 (en 0% in 2020-2021).

Ontwikkeling baten

Volgend op de prognose en de verevening, zijn de baten de komende jaren aan drie trends onderhevig:

- daling van de middelen lichte en zware ondersteuning door daling van leerlingenaantallen van respectievelijk regulier basisonderwijs en basisonderwijs plus speciaal basisonderwijs;
- een stabiel speciaal onderwijs legt verhoudingsgewijs een groter beslag op deze dalende baten;
- de positieve verevening compenseert dit grotendeels, d.w.z. de daadwerkelijke terugloop van baten zal zeer beperkt blijven.

Het is niet uit te sluiten dat er alsnog een korting plaatsvindt op het budget zware ondersteuning. Het is inmiddels duidelijk dat de rijksoverheid de aanvullende bekostiging voor onderwijszorgarrangementen (tot 2015 bekostigd uit de z.g. compensatiemaatregel AWBZ) voor zover deze betrekking hebben op ernstig meervoudig beperkte leerlingen (EMB) zal centraliseren via DUO. Aangezien nu nog niet duidelijk is of een dergelijke korting zal plaatsvinden, is deze nog niet opgenomen in deze meerjarenbegroting. In de exploitatie, ook in 2015-2016 moet wel rekening gehouden worden met een korting van rond de € 40.000,-. Tegelijkertijd zullen de uitgaven aan onderwijszorgarrangementen voor EMB ook vervallen.

Voor de impulsmiddelen schoolmaatschappelijk werk is tevens een prognose van -0,75% gehanteerd. Voor inkomend grensverkeer wordt uitgegaan van een jaarlijkse verdubbeling van baten (en lasten).

Overdrachten

De middelen voor de basisondersteuning in het regulier onderwijs volgen het bedrag per leerling, zoals die ook in de eerste versie van de meerjarenbegroting (opgenomen in het ondersteuningsplan) was vastgesteld. De middelen voor de overgangmaatregelen (LGF en MHIK) vallen vanaf 1 augustus 2016 vrij en worden benut voor de verhoging van de bedragen basisondersteuning en een begrotingspost voor arrangementen ("extra ondersteuning"). Over de wijze van toekennen van deze laatste middelen zal in het schooljaar 2015-2016 nog beleid geformuleerd moeten worden. De totale middelen voor het regulier basisonderwijs blijven in deze opstelling gelijk.

De toekomst moet uitwijzen of het bedrag dat beschikbaar is voor het regulier onderwijs een constante kan blijven. Redelijkerwijs vormt dit bedrag een communicerend vat met de uitgaven aan het speciaal (basis)onderwijs (op grond van de reguliere telling en de peildatum). Indien de uitgaven aan S(B)O dalen, komt logischerwijs meer geld beschikbaar voor het regulier onderwijs (en andersom).

Voor de peildatum SO (groei-regeling speciaal onderwijs) is een constante gehanteerd, gebaseerd op de eerste ervaringscijfer van 1 februari 2015 jongstleden. In werkelijkheid zal dit bedrag fluctueren, omdat tussentijdse instroom nu eenmaal geen vast aantal betreft.

Lasten

I Management en organisatie

Bij het MT (deeltijd interim-directeur plus fulltime MT-lid algemene zaken/beleid) wordt in deze opstelling rekening gehouden met hogere kosten bij aanstelling van een directeur of directeur-bestuurder vanaf 2016-2017.

De rest van deze rubriek volgt de begroting 2015-2016.

II Uitvoering/uitvoeringsorganisatie

In deze opstelling is bij de inhuur van onderwijsondersteuners (4 en 5) hetzelfde krimpprocentage toegepast als op het aantal leerlingen, vanaf alleen "mee krimpen" met de leerlingenprognose vanaf 2017 verdisconteerd, vanaf het schooljaar 2017-2018

III Beleid en activiteiten

Deze rubriek volgt de begroting 2015-2016 volledig, waarbij de uitgaven aan schoolmaatschappelijk werk de begrote inkomsten volgen.

In de praktijk mag verwacht worden dat de posten professionalisering en nieuw beleid anders of nader bestemd worden.

IV Dotatie algemene reserve

In deze opstelling wordt een weerstandsvermogen opgebouwd in vier jaar van € 225.000,-, ca. 5% van de totale lumpsum.

Dit percentage komt niet voort uit een uitputtende risicoanalyse, maar een globale inschatting van een laag risicoprofiel, gebaseerd op de volgende gegevens:

- er is slechts sprake van een beperkt personeelsbestand en dus ook van beperkte werkgeversrisico's; Wel vergt aandacht dat er vanuit het voormalige swv-WSNS Katwijk een personeelslid is meegekomen, dat bekostigd wordt vanuit de LEA Katwijk en ook voor een gemeentelijk project wordt ingezet. Onderzocht zal worden over deze taak kan worden overgedragen aan een schoolbestuur in Katwijk.
- De inhuur van ambulante begeleiding (onderwijsondersteuners) kan op enig moment na 1 augustus 2016 BTW-plichtig worden. Het verleden heeft geleerd dat een derelike maatregel weliswaar gecompenseerd wordt in de rijksbijdragen, maar dan op macroniveau, wat tot een wisselend resultaat leidt. In de overeenkomsten met de leveranciers is dit echter geclausuleerd, waardoor opnieuw over de inhoud van deze overeenkomsten moet worden overlegd.

- er is geen sprake van eigen huisvesting met onderhoudsplicht, noch van omvangrijke investeringen;
- de werkprocessen kennen niet of nauwelijks financiële afbreukrisico's.
- eventueel stijgende verwijzingscijfers en dus oplopende kosten aan s(b)o kunnen worden verrekend met overdrachten aan het regulier onderwijs.