

(MEERJAREN)BEGROTING

2020 (– 2023)

Stichting Samenwerkingsverband
PassendWijs



Wij streven er naar dat elk kind mag zijn en blijven op de school van keuze.

Versie: Definitief (na overleg RvT 13-1-2020)
Datum: 17-1-2020

Inhoudsopgave

INLEIDING	3
1. UITGANGSPUNTEN BEGROTING	4
2. ALGEMEEN	6
3. MEERJARENBEGROTING 2020 – 2023 STICHTING SAMENWERKINGSVERBAND PASSENDWIJS	8
3.1 <i>BEGROTE STAAT VAN BATEN & LASTEN.....</i>	8
4. TOELICHTING BEGROTING ALGEMEEN.....	10
4.1 <i>TOELICHTING BEGROTE BATEN</i>	10
4.1.1 <i>Leerlingaantallen</i>	10
4.1.2 <i>Zware ondersteuning.....</i>	11
4.2 <i>TOELICHTING BEGROTE LASTEN.....</i>	13
4.2.1. <i>Personele lasten</i>	13
4.2.2. <i>Materiele lasten.....</i>	13
4.2.3. <i>Projecten</i>	13
4.2.4. <i>Programma's.....</i>	13
5. BALANS	17
5.1 <i>ACTIVA EN PASSIVA</i>	17
5.2 <i>KENGETALLEN.....</i>	17
BIJLAGEN.....	19
<i>Bijlage 1: Begrote staat van baten en lasten, voor advies RvT aan Deelnemersraad</i>	19
<i>Bijlage 2: Detailoverzicht programma's en projecten</i>	20

INLEIDING

Het SWV PassendWijs heeft afspraken gemaakt en besluiten genomen over de wijze waarop de beschikbare ondersteuningsmiddelen worden verdeeld, bestemd en besteed. Deze afspraken en besluiten zijn opgenomen in het Ondersteuningsplan van het SWV, alsmede ook in de grondslagen bij de (meerjaren)begroting. In 2020 worden deze afspraken opnieuw bekeken.

In het nieuwe ondersteuningsplan 2019 -2023 zijn de globale inhoudelijke en daarmee financiële kaders vastgesteld. Het plan is lopende het (begrotings)jaar 2019 in werking getreden. Wegens langdurige ziekte van de directeur Mw. Jose Lemmers (sinds 16 augustus 2019 vervangen door Mw. Joke F.M. Zwanenburg) en de overdracht van de financiële administratie naar het administratiekantoor OBT is het jaarplan 2020 nog niet gereed ten tijde van het gereed maken van deze begroting. Dit heeft gevolgen voor de begroting, deze is niet zo beleidsrijk als gewenst.

Vanaf 2020 wordt de begroting volledig gepresenteerd op kalenderjaarbasis. Dit bevordert de transparantie en hiermee wordt vooruitgelopen op de landelijke vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs, waarin ook alleen nog maar sprake is van kalenderjaarbekostiging. Deze begroting is en wordt de komende jaren anders van opzet dan de voorgaande jaren. De jaarplannen worden afgeleid van het ondersteuningsplan en vormen de input voor de (meerjaren)begroting. Dit zie je (op dit moment nog beperkt) cijfermatig in de begroting terug in de diverse programma's en projecten, waarmee de begroting (meer) beleidsrijk wordt gemaakt.

Er is gebruik gemaakt van de (financiële) informatie zoals beschikbaar gesteld op de website <http://www.passendonderwijs.nl>, de gegevens in Kijkglazen van het Ministerie van Onderwijs (DUO) en de prognoses van de gemeenten Arnhem, Rheden, Rozendaal, Overbetuwe, Lingewaard en Renkum (voor de leerling prognose). Bij elkaar vormen deze gegevens de basis van de begroting van Stichting Samenwerkingsverband PassendWijs.

Joke F.M. Zwanenburg
Directeur-bestuurder a.i.

1. UITGANGSPUNTEN BEGROTING

De begroting 2020 maakt onderdeel uit van de meerjarenbegroting. Deze loopt tot 2024. Voor de verdeling van de rijksbudgetten ten behoeve van de ondersteuning heeft het bestuur van het samenwerkingsverband de volgende afspraken gemaakt

- Er is een financiële buffer als weerstandsvermogen. Deze buffer is ruimschoots aanwezig. Het uitgangspunt, zoals in het ondersteuningsplan beschreven, is een minimaal Eigen Vermogen van € 300.000. Hier zit Samenwerkingsverband PassendWijs ruim boven (Eindejaar verwachting 2019 is een Eigen Vermogen van ongeveer € 1.000.000), daarom is ervoor gekozen om in 2020 de afdrachten aan de aangesloten schoolbesturen niet te verminderen (en dus de aflopende verevening niet toepassen). Dit betekent eenmalig een negatieve begroting in 2020.
- Steeds meer zal het verdelen van budgetten beleidsrijk plaatsvinden, op basis van programma's en projecten. Voor komend jaar wordt het restant van de budgetten voor lichte en zware ondersteuning nog voornamelijk beleidsarm verdeeld onder de besturen in het samenwerkingsverband. Verdeling vindt plaats op basis van leerlingaantal per regio en per bestuur uitgaande van de leerlingenaantallen op 1 oktober van het jaar voorafgaande aan het komende begrotingsjaar.
- De peildatum voor de groeitelling in het speciaal onderwijs is wettelijk bepaald op 1 februari. Voor leerlingen die tussen de teldatum 1 oktober en de daaropvolgende peildatum met een nieuwe TLV geplaatst worden in het speciaal onderwijs, wordt de benodigde subsidie voor basisbekostiging en ondersteuningsbekostiging (personeel en materieel), m.i.v. het schooljaar daaropvolgend overgemaakt aan de betrokken schoolbesturen. Voor het speciaal basisonderwijs heeft PassendWijs een eigen groeiregeling opgesteld.
- Voor het schooljaar 2019-2020 is bij de berekening van de afdracht Lichte Ondersteuning (LO) nog rekening gehouden met de inzet van schoolcontactpersonen. In deze begroting is ervan uitgegaan dat *vanaf schooljaar 2020-2021 deze bijdragen niet meer via de afdrachten worden overgemaakt. De schoolbesturen waar deze mensen in dienst zijn, sturen het samenwerkingsverband facturen voor de inzet van de schoolcontactpersonen. De middelen voor lichte ondersteuning worden vanaf het schooljaar 2020-2021 via een bedrag per leerling aan de aangesloten schoolbesturen betaald.* In het voorjaar 2020 wordt een transparante en praktische werkwijze ontwikkeld mbt de bekostiging en overheveling van gelden voor de inzet van schoolcontactpersonen. Dit betekent dat de werkwijze voor schooljaar 2020-2021 gelijk zal zijn aan de werkwijze van schooljaar 2019-2020.
- Voor de jaren 2020 t/m 2023 ontvangt PassendWijs een subsidie voor (hoog)begaafde leerlingen. Deze is terug te vinden als project en zowel het te ontvangen als het geraamde uit te geven bedrag per jaar bedraagt € 56.500 per jaar. Daarnaast wordt er ook een programma hoogbegaafdheid ingericht, hiervoor wordt een bedrag van € 43.500 gereserveerd.
- In de meerjarenbegroting zijn deelnamepercentages voor het SO en SBAO opgenomen. De ambitie is aansluiting te vinden bij de landelijke percentages. De landelijke percentages liggen lager dan op PassendWijs niveau.

2018	SBAO	SO
PW	2,78	1,91
Land	2,42	1,65 (Bron: DUO Vensters)

Zowel landelijk als binnen PassendWijs stijgen de percentages t.o.v. eerdere jaren, waarbij het percentage SO binnen PassendWijs lager is dan het landelijk gemiddelde. Ook voor de komende jaren wordt een verdere stijging van het SO-percentage geprognostiseerd. Het is de ambitie om deze stijging via inhoudelijke acties te keren. De prognose van het percentage SBAO blijft de komende jaren gelijk.

Grondslagen van de bekostiging

De Rijksoverheid hanteert een tweetal grondslagen voor de bepaling van de bekostiging:

1. Leerlingaantallen
2. Bedragen t.b.v. de bekostiging van de ondersteuning

De leerlingaantallen daalden de afgelopen jaren met een daling van gemiddeld ongeveer 1% per jaar. De komende jaren zet de krimp nog verder door, maar wel in lichtere mate. In de prognose is rekening gehouden met een daling van het leerlingaantal van 0,5% per jaar.

2. ALGEMEEN

Samenwerkingsverband PassendWijs is verantwoordelijk voor het inrichten en realiseren van Passend Onderwijs binnen het primair onderwijs in de gemeenten Arnhem, Rheden, Rozendaal, Overbetuwe, Lingewaard en Renkum. Alle aangesloten besturen hebben afspraken met elkaar gemaakt hoe elke leerling zo goed mogelijk Passend Onderwijs kan krijgen. Samenwerkingsverband PassendWijs bestaat uit 21 besturen en 125 scholen voor primair onderwijs. Hierin zijn scholen voor regulier, speciaal basisonderwijs (SBO) en speciaal onderwijs (SO) vertegenwoordigd.

Missie

Ons samenwerkingsverband werkt aan een passende onderwijsomgeving voor alle leerlingen en voor leerlingen met extra onderwijsbehoeften in het bijzonder. Zij voelen zich veilig en gerespecteerd en doorlopen een optimale ontwikkeling in het primair onderwijs. Ons onderwijs organiseren wij zo thuisnabij mogelijk. Wij verstaan hieronder het kind kan zijn en blijven op de school van keuze.

Doelstelling

Stichting Samenwerkingsverband PassendWijs heeft diverse doelen geformuleerd in het ondersteuningsplan 2019-2023:

- Versterken basisondersteuning
- Terugdringen bureaucratie
- Terugdringen van het aantal verwijzingen speciaal onderwijs naar het landelijk gemiddelde
- Samenwerking met ketenpartners

Tijdens de beleid dag op (6 december 2019) zijn en In de jaarplannen 2020 e.v. worden deze doelstellingen verder uitgewerkt en vormen vervolgens de input voor de beleidsrijke begroting van 2021 en verder.

Governance

Per 11 november 2019 heeft er een wijziging in de governance plaatsgevonden.

Tot die tijd was er sprake van model met een Dagelijks Bestuur (DB) door schoolbesturen.

Alle aangesloten besturen uit Stichting PassendWijs vormden samen het Bevoegd Gezag van Samenwerkingsverband PassendWijs. Op basis van mandaatstelling was het DB bevoegd om voorgenomen besluiten te nemen over van tevoren afgesproken onderwerpen. De goedkeuring van de besluitvorming met betrekking tot het Ondersteuningsplan was voorbehouden aan de vergadering van alle aangesloten besturen: de Interne Raad van Toezicht.

Vanuit de Code Goed Bestuur is er vanaf 11 november 2019 sprake van een Raad van Toezicht model met een scheiding tussen bestuur (in dit geval een directeur-bestuurder) en intern toezicht.

Vanaf deze datum bestaat de Raad van Toezicht van Stichting PassendWijs uit vier personen, nl. twee onafhankelijke leden, extern geworven op basis van kwaliteitsprofielen en twee andere leden die afkomstig zijn uit de deelnemende besturen. Deze Raad wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter, deze is geen lid van de Raad van Toezicht.

Vanuit de Code Goed Bestuur kunnen meerdere bestuursmodellen effectief zijn, echter de rolvastheid bij het two-tier model is een voordeel ten opzichte van het one-tier model (gevaar van 'dubbele petten').

Het toezichthoudend bestuur van de Stichting bestaat tot 11 november 2019 uit de volgende personen:

Sylvia Veltmaat, Bestuurder De BasisFluvius

Hennie Loeffen, Bestuurder De Onderwijsspecialisten

Hannelore Bruggeman, Bestuurder Scholengroep Veluwezoom

Anje-Margreet Woltjer, Bestuurder Delta Scholengroep

Eddy Verrips, Bestuurder Wonderwijs

Vanaf 11 november 2019

De Raad van Toezicht bestaat uit vier personen, te weten twee onafhankelijke leden en twee leden vanuit de deelnemersraad:

Alien Cnossen, onafhankelijk lid en vanuit de voordrachtzetel van de OPR

Yvonne Smits, lid (Bestuurder Wonderwijs)

Lucas Middelhoff, onafhankelijk lid

Michel Buurman, lid (Bestuurder PPO De Link)

De Raad van Toezicht wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter:

Willem van Leeuwen, onafhankelijk Voorzitter

Directeur (tot 11 november 2019)

De directeur van het samenwerkingsverband heeft de dagelijkse leiding van het samenwerkingsverband. De bevoegdheden van de directeur staan beschreven in een managementstatuut.

Directeur-bestuurder (vanaf 11 november 2019)

De directeur-bestuurder heeft zowel de dagelijkse leiding als ook de eindverantwoordelijkheid van Stichting PassendWijs.

3. MEERJARENBEGROTING 2020 – 2023 STICHTING SAMENWERKINGSVERBAND PASSENDWIJS

3.1 BEGROTE STAAT VAN BATEN & LASTEN

Overzicht baten en lasten						
	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	€ 16.606.410	€ 16.156.876	€ 16.320.283	€ 16.078.647	€ 15.998.536	€ 15.918.826
Bekostiging <u>lichte</u> ondersteuning SWV	€ 4.835.340	€ 4.908.207	€ 4.988.171	€ 4.946.695	€ 4.921.961	€ 4.897.352
Bekostiging <u>zware</u> ondersteuning SWV	€ 11.647.850	€ 10.837.001	€ 11.033.653	€ 10.947.808	€ 10.893.069	€ 10.838.603
Verevening zware ondersteuning		€ 295.040	€ 113.283	€ -	€ -	€ -
Schoolmaatschappelijk werk	€ 123.220	€ 116.629	€ 128.676	€ 127.644	€ 127.006	€ 126.371
Overige baten/subsidies	€ -	€ -	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500
Totaal lasten	€ 16.513.350	€ 16.150.919	€ 16.480.407	€ 16.078.647	€ 15.998.536	€ 15.918.826
Rechtstreekse afdrachten						
Zware ondersteuning	€ 7.014.780	€ 6.586.305	€ 7.381.794	€ 7.778.990	€ 7.842.722	€ 7.768.043
Programma's						
866 Ondersteuningsbureau	€ 863.620	€ 763.033	€ 864.579	€ 876.294	€ 888.477	€ 900.606
868 Groeibekostiging	€ 637.990	€ 591.010	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
874 Afdrachten: SBAO > 2%	€ 979.560	€ 912.230	€ 1.091.859	€ 1.144.253	€ 1.132.066	€ 1.128.855
889 Afdrachten: Groei SBAO	€ 254.020	€ 215.690	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683
876 Afdrachten: Lichte onderst	€ 2.012.200	€ 2.056.640	€ 1.829.690	€ 1.642.505	€ 1.632.116	€ 1.538.245
875 Afdrachten: Zware onderst	€ 2.049.420	€ 2.098.710	€ 1.534.269	€ 743.144	€ 629.170	€ 646.629
1510 Afdrachten: Inzet LO	€ 986.730	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970
877 Afdrachten: SMW	€ -	€ 116.630	€ -	€ 127.911	€ 127.911	€ 127.911
1511 Projecten	€ 42.740	€ -	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500
1512 LO Programmas	€ 162.620	€ 408.458	€ 418.000	€ 413.000	€ 399.000	€ 469.127
1513 ZO Programmas	€ 6.130	€ 135.042	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000
1514 Expertise SO Ondersteuningsteam	€ 1.503.540	€ 1.292.201	€ 1.256.063	€ 1.248.398	€ 1.242.922	€ 1.235.257
Saldo baten en lasten	€ 93.060	€ 5.957	€ -160.123	€ -0	€ 0	€ -0

Op schooljaarbasis is het beeld vergelijkbaar met de kalenderjaren. Om een beeld te krijgen van de begrote afdrachten aan de schoolbesturen wordt hieronder de prognose getoond van de afdrachten op schooljaarbasis.

Overzicht baten en lasten

	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Totaal baten	€ 16.112.103	€ 16.031.825	€ 15.951.948	€ 15.816.559
Bekostiging <u>lichte</u> ondersteuning SWV	€ 4.957.023	€ 4.932.238	€ 4.907.577	€ 4.883.627
Bekostiging <u>zware</u> ondersteuning SWV	€ 10.970.669	€ 10.915.815	€ 10.861.236	€ 10.806.930
Verevening zware ondersteuning	€ -	€ -	€ -	€ -
Schoolmaatschappelijk werk	€ 127.911	€ 127.271	€ 126.635	€ 126.002
Overige baten/subsidies	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ -

Totaal lasten	€ 16.112.103	€ 16.031.825	€ 15.951.948	€ 15.816.559
Rechtstreekse afdrachten				
Zware ondersteuning	€ 7.710.689	€ 7.865.489	€ 7.809.023	€ 7.714.775
<u>Programma's</u>				
866 Ondersteuningsbureau	€ 872.599	€ 883.338	€ 896.443	€ 909.389
868 Groeibekostiging	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
874 Afdrachten: SBAO > 2%	€ 1.145.831	€ 1.142.045	€ 1.118.094	€ 1.143.922
889 Afdrachten: Groei SBAO	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683
876 Afdrachten: Lichte onderst	€ 1.660.307	€ 1.630.739	€ 1.629.119	€ 1.505.333
875 Afdrachten: Zware onderst	€ 827.133	€ 625.559	€ 634.225	€ 663.996
1510 Afdrachten: Inzet LO	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970
877 Afdrachten: SMW	€ 127.911	€ 127.911	€ 127.911	€ 127.911
1511 Projecten	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ 23.542
1512 LO Programmas	€ 415.083	€ 404.833	€ 399.000	€ 446.690
1513 ZO Programmas	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000
1514 Expertise SO Ondersteuningsteam	€ 1.248.398	€ 1.247.758	€ 1.233.981	€ 1.233.348

Saldo baten en lasten	€ 0	€ -	€ 0	€ 0
------------------------------	------------	------------	------------	------------

De hierboven opgestelde begroting leidt tot de onderstaande bedragen per leerling met betrekking tot de lichte en zware ondersteuning:

Overzicht afdrachten per leerling

	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
<u>Programma</u>				
876 Lichte onderst (incl scp)	€ 99,44	€ 98,82	€ 99,26	€ 95,01
876 Lichte onderst (exl scp)	€ 62,65	€ 61,85	€ 62,10	€ 57,67
875 Afdrachten: Zware onderst	€ 30,32	€ 23,05	€ 23,48	€ 24,71

4. TOELICHTING BEGROTING ALGEMEEN

De begroting 2020 sluit af met een tekort van € 160.123.

Hieraan liggen vooral een aflopende vereveningstoeslag (€ 113.000 tot augustus) aan ten grondslag, evenals de toename van zowel het aantal SBAO-leerlingen als het aantal SO-leerlingen (van 525 leerlingen in 2018 naar 568 in 2019). Deze toename van zowel leerlingen SBAO als SO moet worden gezien in het licht van de krimpende leerlingaantallen, hetgeen de percentuele stijging nog extra verhoogt.

Door de stijging van het aantal SO-leerlingen neemt de rechtstreekse afdracht zware ondersteuning via DUO toe van € 7.010.000 naar bijna € 7.380.000 in 2020. De verwachting is dat het aantal SO-leerlingen verder oploopt in 2020, de verplichte afdracht neemt daardoor toe tot € 7.840.000 in 2022. Vanaf 2021 is begroot dat het aantal SO-leerlingen weer afneemt, hier ligt een forse opdracht voor het samenwerkingsverband en de schoolbesturen. De stijging van het aantal SBAO-leerlingen heeft tot gevolg dat de verplichte afdracht "SBAO >2%" stijgt en de "Groeï SBAO" neemt toe (programma's 874 en 889). Dit betekent minder geld voor het reguliere onderwijs (zijnde de afdrachten lichte en zware ondersteuning, programma's 875, 876 en 1510). In 2019 zullen deze afdrachten uitkomen op € 5.050.000. Voor 2020 is er bijna € 4.340.00 beschikbaar. In 2021 zal dit verder afnemen naar € 3.360.000. De jaren daarna dalen deze bedragen licht naar € 3.160.000 in 2023.

Vanaf 2020 ontvangt het Samenwerkingsverband een subsidie voor hoogbegaafdheid. Tot en met 2023 is dit jaarlijks een bedrag van € 56.500 (de betaalmomenten van deze subsidie zijn van november 2019 t/m juni 2022). Deze subsidie is verwerkt onder de overige baten. De uitgaven zijn eveneens begroot op € 56.500, waardoor deze post budgetneutraal in de boeken staat bij het Samenwerkingsverband. Zoals eerder vermeld in de Uitgangspunten van de begroting wordt er ook een programma hoogbegaafdheid voorzien (voor vier jaren) voor een bedrag van € 43.500 per jaar.




De financiële positie van SWV PassendWijs is ruim voldoende om het begrote tekort van € 160.123 voor 2020 te dragen, voor de jaren na 2020 wordt evenwel gestuurd op een neutraal (0) resultaat. Dit betekent dat met verder afnemende toekomstige baten, de lasten (en daarmee de afdrachten richting de aangesloten schoolbesturen) verder mee moeten dalen.

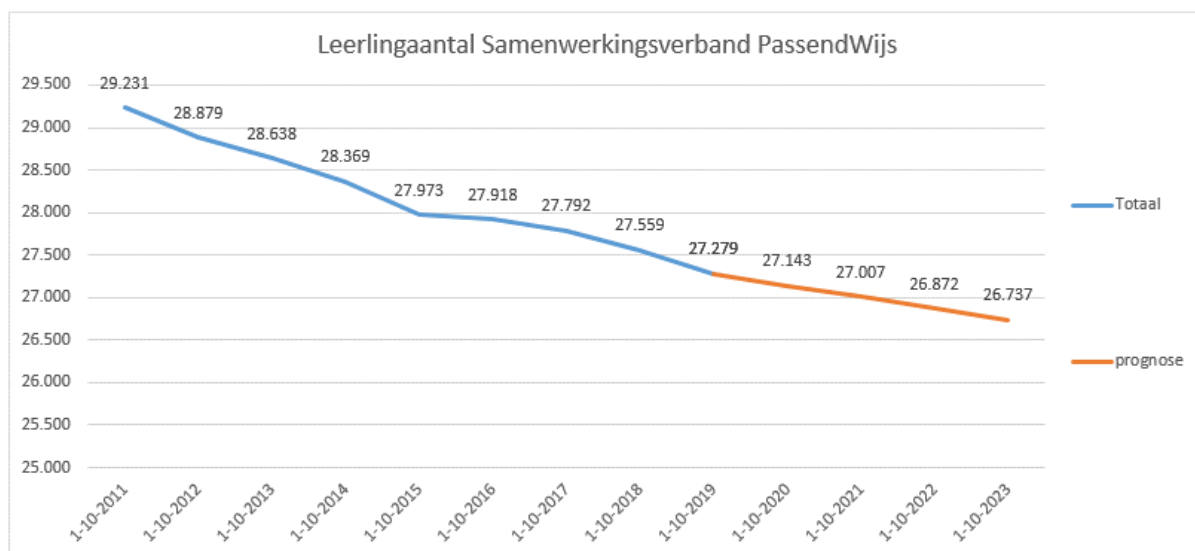
4.1 TOELICHTING BEGROTE BATEN

4.1.1 Leerlingaantallen

De prognose van de leerlingaantallen bepaalt de baten en de afdrachten. Hieronder de geprognosticeerde leerlingaantallen voor de komende jaren:

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	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Deelnemende BAO	28.373	28.003	27.810	27.521	27.215	27.163	27.030	26.792	26.500	26.368	26.236	26.104	25.974
Deelnemende SBAO	858	876	828	848	758	755	762	767	779	775	771	767	764
Totaal	29.231	28.879	28.638	28.369	27.973	27.918	27.792	27.559	27.279	27.143	27.007	26.872	26.737

Legenda		Gegevens DUO
		Definitieve leerlingaantallen 1-10-2019
		Prognose 1-10-2020 tot en met 1-10-2023



Bovenstaande tabel laat zien dat de daling ook de komende jaren doorgaat. Echter, de mate waarin, is minder sterk, de oranje prognose lijn is dan ook meer afgevlakt dan de blauwe lijn van de afgelopen jaren.

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2018 is bepalend voor de baten lichte ondersteuning. De baten zware ondersteuning zijn voornamelijk afhankelijk van het percentage SO-leerlingen binnen het Samenwerkingsverband. Hoe hoger het percentage verwijzingen naar het SO is, hoe meer middelen afgedragen dienen te worden door het Samenwerkingsverband aan het SO.

4.1.2 Zware ondersteuning

Er is sprake van een verplichte afdracht OCW SO. Hier gaat het om de leerlingen welke op 1 oktober geteld zijn binnen het speciaal onderwijs. Deze leerlingen worden het daaropvolgende schooljaar direct via DUO bekostigd aan het speciaal onderwijs.

Zware ondersteuning:

De bekostiging voor de zware ondersteuning in 2020 kent de volgende componenten:

	SWV PassendWijs
Normatieve bekostiging	€402 per leerling totaal: Personeel: SJ 19/20: €10.192.000 SJ 20/21: €10.088.000 Materieel: KJ 2020: €885.200
Vereveningsbedrag (op basis van deelname percentage SO 1-10-2011)	Personeel: SJ 19/20: €194.200 SJ 20/21: € 0 Materieel: KJ 2020: € 170

Aftrek voor leerlingen in SO

- (cat 1 tm 3) en
- per leeftijdscat. ≤8 en > 8 jaar aparte tarieven)

Personeel:

SJ 19/20: €6.554.000

SJ 20/21: €7.106.000

Materieel:

KJ 2020: €598.000

Bij de invoering van Passend Onderwijs werd voor de zware ondersteuning een normbudget ingevoerd. Als gevolg daarvan wordt de bekostiging van de zware ondersteuning geëgaliseerd. In de afgelopen jaren zijn aanzienlijke regionale verschillen zichtbaar geworden in het verbruik van ondersteuningsmiddelen. Er zijn Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs die als gevolg van de egalisering een aanzienlijke korting op de ondersteuningsmiddelen moeten zien op te lossen, terwijl andere samenwerkingsverbanden juist ruimer in de middelen komen te zitten. Om de samenwerkingsverbanden die gekort worden de gelegenheid te geven zich aan te passen, heeft de overheid besloten een vereveningsperiode in te lassen. De verschillen zullen daardoor geleidelijk genivelleerd worden. Het samenwerkingsverband PassendWijs zal in de vereveningsperiode gekort worden op het budget voor zware ondersteuning. De korting wordt gefaseerd afgebouwd. Vanaf 1 augustus 2020 is deze afbouw volledige doorgevoerd.

De verevening waarmee het verschil op 1 oktober 2011 tussen het landelijke SO-deelnamepercentage en het percentage binnen SWV PassendWijs 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 verplichte afdracht. Met de volgende leerlingaantallen 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	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	
Onderbouw	cat. 1	80	73	87	57	67	72	80	95	102	117	112	103	103
	cat. 2	12	16	15	12	10	28	44	58	74	74	74	74	74
	cat. 3	35	23	27	27	29	16	19	17	13	13	13	13	13
Bovenbouw	cat. 1	337	352	333	322	281	257	250	249	261	261	261	261	261
	cat. 2	41	33	32	34	34	72	77	63	71	71	71	71	71
	cat. 3	50	69	65	51	42	37	40	43	47	47	47	47	47
Totaal	556	566	559	503	463	482	510	525	568	583	578	569	569	

Legenda	
	Gegevens DUO
	Definitieve leerlingaantallen 1-10-2019
	Prognose 1-10-2020 tot en met 1-10-2023

4.2 TOELICHTING BEGROTE LASTEN

4.2.1. Personele lasten

PassendWijs heeft geen medewerkers in dienst. Een aantal schoolbesturen lenen medewerkers aan het bureau van PassendWijs uit op detachingsbasis. Het betreft directie, administratie, regio coördinatie, secretariaat en er is een vacature voor een bestuurssecretaris voorzien.

De personele lasten stijgen vrijwel niet ten opzichte van 2019. De personele lasten worden meegenomen in programma 866 Ondersteuningsbureau (zie 4.2.4)

4.2.2. Materiele lasten

PassendWijs heeft kantoorruimte gehuurd en ingericht binnen het Onderwijshuis in Arnhem. Ambulante medewerkers die werkzaamheden verrichten voor het SWV maken hiervan gebruik evenals het ondersteuningsbureau. De totale huisvestingslasten (huurkosten) zijn gestegen met 2000 euro per jaar ten opzichte van 2019.

Andere materiele lasten zijn o.a. ICT-kosten en licenties, scholingskosten, afschrijvingskosten en vergoedingen aan de Raad van Toezicht.

De materiele lasten worden meegenomen in programma 866 Ondersteuningsbureau (zie 4.2.4) en worden in bijlage 2 verder uitgesplitst weergegeven.

4.2.3. Projecten

Er is één project voorzien de komende jaren, te weten het project hoogbegaafdheid. Voor projecten wordt subsidie ontvangen en om die reden dienen ontvangsten en uitgaven per project inzichtelijk te worden gemaakt, zodat hierover verantwoording afgelegd kan worden.

4.2.4. Programma's

Het Samenwerkingsverband werkt met geformuleerde programma's, hierin zijn activiteiten opgenomen om de doelen conform het Ondersteuningsplan te bereiken. Op deze manier kan gemonitord worden of de middelen die het Samenwerkingsverband verkrijgt, op de juiste wijze besteed worden.

Ook de personele lasten, de huisvestingslasten en de instellingslasten zijn verwerkt in een programma.

De lasten zijn ondergebracht in de volgende programma's:

866	Ondersteuningsbureau
868	Groeibekostiging
874	Afdrachten: SBAO > 2%
889	Afdrachten: Groei SBAO
876	Afdrachten: Lichte onderst
875	Afdrachten: Zware onderst
1510	Afdrachten: Inzet LO
877	Afdrachten: SMW
1511	SBAO Projecten
1512	LO Programma's
1513	ZO Programma's
1514	Expertise SO Ondersteuningsteam

Hieronder een uiteenzetting van de verschillende programma's:

Programma 866: Ondersteuningsbureau

In dit programma zijn de volgende kosten opgenomen voor 2020:

- Personele kosten ondersteuningsbureau: € 608.000
- Materiële kosten ondersteuningsbureau: € 245.300
- Externe inhuur ondersteuningsbureau: € 11.360

Totaal € 864.660

Programma 868: Groeibekostiging

Jaarlijks wordt op 1 februari bekeken 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 (vermindert met een eventuele afname van leerlingen/uitstroom) worden per school door het Samenwerkingsverband bekostigd. Op basis van de kijkdozen, die de groei laten zien tussen 1 oktober en 1 februari, verwachten we in 2020 een bijdrage van € 650.000.

Totaal € 650.000

Programma 874: Afdrachten: SBAO >2%

Binnen de regio van het Samenwerkingsverband PassendWijs is het percentage leerlingen in het SBAO sinds de oprichting al hoger dan 2%. Voor dit meerdere moet het SWV jaarlijks verplicht de middelen afstaan. Het aantal leerlingen in het SBAO is per 1 oktober 2019 verder toegenomen, waardoor de verplichte afdracht stijgt. Voor het kalenderjaar 2020 komt deze uit op € 1.091.860.

Totaal € 1.091.860

Programma 889: Afdrachten groei SBAO

Jaarlijks wordt op 1 februari bezien aan hoeveel extra leerlingen een SBAO-instelling onderwijs verzorgt ten opzichte van het aantal leerlingen op 1 oktober van het jaar ervoor. Op basis van de kijkglazen, die de groei laten zien tussen 1 oktober en 1 februari, verwachten we in 2020 een bijdrage van € 312.680.

Totaal € 312.680

Programma 876: Afdrachten Lichte ondersteuning

Vanuit het Ministerie worden baten inzake de lichte ondersteuning ontvangen. De beschikbare middelen voor de aangesloten schoolbesturen worden berekend door op deze baten de kosten van de programma's voor lichte ondersteuning in mindering te brengen. De kosten voor het ondersteuningsbureau worden middels een percentage van de baten ook in mindering gebracht op de baten lichte ondersteuning. Het bedrag wat er vervolgens overblijft wordt verdeeld over de aangesloten schoolbesturen.

Voor het schooljaar 2019-2020 is bij de berekening van de afdracht nog rekening gehouden met de inzet van schoolcontactpersonen. In deze begroting is rekening gehouden met het feit dat vanaf het schooljaar 2020-2021 deze bijdragen niet meer via de afdrachten worden overgemaakt. De schoolbesturen waar deze mensen in dienst zijn moeten vanaf het schooljaar 2020-2021 het SWV facturen sturen voor de inzet van de schoolcontactpersonen. Een definitieve werkwijze wordt in het voorjaar van 2020 ontwikkeld. Voor deze inzet wordt een apart programma aangehouden. De middelen voor lichte ondersteuning worden vanaf het schooljaar 2020-2021 via een bedrag per leerling aan de aangesloten schoolbesturen overgemaakt.

Voor 2020 betekent dit dat er een te verdelen bedrag overblijft van € 1.829.610.

Totaal € 1.829.610
Programma 875: Afdrachten zware ondersteuning
Voor deze afdrachten geldt dezelfde berekeningswijze als voor de lichte ondersteuning. Op de baten voor zware ondersteuning worden de kosten van de programma's voor zware ondersteuning in mindering gebracht. Net als bij de lichte ondersteuning worden de kosten van het ondersteuningsbureau via een percentage van de baten zware ondersteuning in mindering gebracht. Het resterende bedrag wordt door middel van een bedrag per leerling overgemaakt aan de aangesloten schoolbesturen.
Voor 2020 betekent dit een te verdelen bedrag van € 1.534.270.
Totaal € 1.534.270

Programma 1510: Inzet LO
Dit betreft het programma inzake de vergoeding voor de inzet van de schoolcontactpersonen. Reeds beschreven bij bovenstaand programma 876. De verwachting is dat voor de vergoeding van de inzet van deze personen in 2020 € 974.970 nodig is.
Totaal € 974.970

Programma 877: Afdracht SMW
Met de schoolbesturen is afgesproken dat ze aanspraak kunnen maken op deze gelden als hiervoor plannen worden ingediend. Aangezien er weinig plannen zijn ingediend zijn er nog middelen beschikbaar uit vorige jaren. Daarom is besloten om in 2020 geen aparte afdracht hiervoor op te nemen.
Totaal € 0

Programma 1511: Projecten
Dit programma is voor specifieke SBAO projecten. In de begroting voor 2020 is rekening gehouden met de volgende uitgaven:
<ul style="list-style-type: none"> - Hoogbegaafdheid: € 56.500
In totaal is met dit programma in 2020 een bedrag gemoeid van € 56.500.
Totaal € 56.500

Programma 1512: LO programma's
Naast de afdrachten voor lichte ondersteuning heeft het SWV een aantal uitgaven die ten laste worden gebracht van de middelen voor lichte ondersteuning. In de begroting is rekening gehouden met de volgende projecten:
<ul style="list-style-type: none"> - Crisisplaatsingen - 2e deskundige TLV - Hoogbegaafdheid - Observatieplekken - SBAO grensverkeer - SBAO onvoorziene verplichtingen - Maatwerktraject thuiszitters - Ontwikkelbudget
In totaal heeft het SWV een bedrag van € 418.000 opgenomen.
Totaal € 418.000

Programma 1513: ZO programma's

Er zijn een tweetal programma's opgenomen in de begroting. Het betreft de programma's bovenregionale inzet (€ 80.000) en compensatie AWBZ (€ 30.000).

Bovenregionale inzet: het onderwijs voor kinderen met een visuele, auditieve of communicatieve beperking (Cluster 1 en 2) is niet ondergebracht binnen de samenwerkingsverbanden voor po en vo. Voor deze leerlingen moeten de samenwerkingsverbanden po en vo afstemmen en samenwerken met gespecialiseerde instellingen met veelal een bovenregionaal of landelijk werkgebied. Het SWV heeft in de begroting rekening gehouden met deze kosten.

AWBZ: het SWV houdt rekening met kosten voor begeleiding of verzorging van leerlingen met een AWBZ-indicatie.

Totaal € 110.000

Programma 1514: Expertise SO Ondersteuningsteam

Voor de inzet van de diverse ambulante begeleiders binnen de regio heeft het SWV een bedrag opgenomen en dit komt ten laste van de zware ondersteuningsmiddelen.

Voor de bepaling van de hoogte van dit bedrag zijn de leerlingen per 1 oktober 2013 als basis genomen. Het te begroten bedrag varieert met de ontwikkeling van het leerlingaantal.

In de begroting voor 2020 is een bedrag opgenomen van € 1.256.060.

Totaal € 1.256.060

5. BALANS

5.1 ACTIVA EN PASSIVA

Activa per 31-12	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Vaste activa</i>						
1.2 Materiële vaste activa	66.004	58.000	53.000	48.000	68.000	53.000
Totaal vaste activa	66.004	58.000	53.000	48.000	68.000	53.000
<i>Vlottende activa</i>						
1.5 Vorderingen	384.517	384.517	384.517	384.517	384.517	384.517
1.7 Liquide middelen	3.039.390	1.702.483	1.547.360	1.552.360	1.532.360	1.547.360
Totaal vlottende activa	3.423.907	2.087.000	1.931.877	1.936.877	1.916.877	1.931.877
Totaal activa	3.489.911	2.145.000	1.984.877	1.984.877	1.984.877	1.984.877

Passiva per 31-12	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Eigen vermogen</i>						
Algemene reserve	854.580	1.000.000	839.877	839.877	839.877	839.877
Totaal Eigen vermogen	854.580	1.000.000	839.877	839.877	839.877	839.877
<i>Kortlopende schulden</i>						
Crediteuren	1.524.903	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Overige kortlopende schulden	542.509	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000
Overlopende passiva	567.919	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Totaal kortlopende schulden	2.635.331	1.145.000	1.145.000	1.145.000	1.145.000	1.145.000
Totaal passiva	3.489.911	2.145.000	1.984.877	1.984.877	1.984.877	1.984.877

De definitieve cijfers per 31 december 2019 worden bekend in het voorjaar van 2020, tijdens het opstellen van de jaarrekening 2019.

5.2 KENGETALLEN

Op basis van bovenstaande geprognosticeerde meerjaren balans ontwikkelen de kengetallen zich als volgt:

Kengetallen

Kengetallen	Signaleringsgrens VO	Jaarrekening			Progn	Begroting			
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Financiële kengetallen									
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	1,31	1,17	1,44	1,82	1,69	1,69	1,67	1,69
Solvabiliteit 1	< 30%	24%	16%	32%	47%	42%	42%	42%	42%
Solvabiliteit 2	< 30%	24%	16%	32%	47%	42%	42%	42%	42%
Rentabiliteit	3 jaar negatief	-1%	0%	4%	0%	-1%	0%	0%	0%

Er zijn nog geen aparte signaleringsgrenzen ontwikkeld vanuit de inspectie specifiek voor Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. Om toch een beeld te kunnen vormen, is in de hierboven getoonde tabel gebruik gemaakt van de signaleringsgrens VO.

Liquiditeit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden

De liquiditeit geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Solvabiliteit 1: Eigen Vermogen / totaal passiva

Geeft weer of de instelling op de lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Solvabiliteit 2: (Eigen Vermogen + voorzieningen) / totaal passiva

Dit kengetal wordt berekend, omdat een instelling haar vermogenspositie en exploitatiesaldo kan beïnvloeden door de voorzieningenpositie aan te passen.

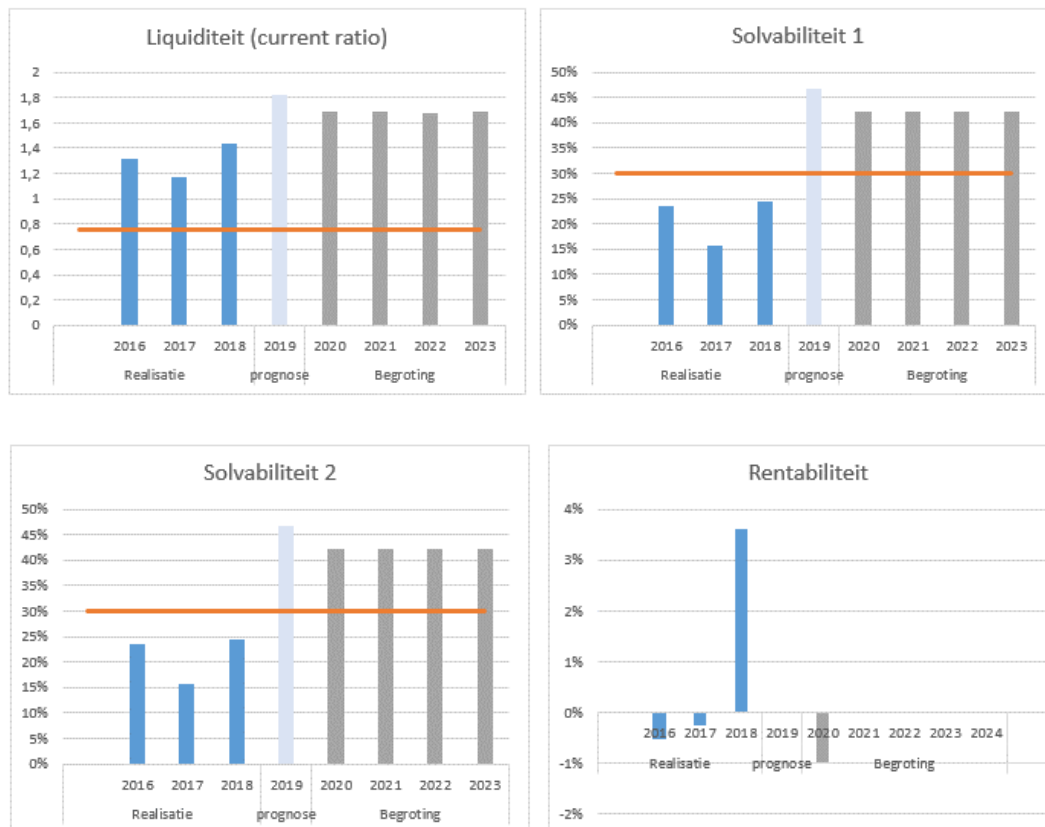
Rentabiliteit: resultaat / totale baten

Het kengetal rentabiliteit geeft aan of een instelling in een jaar relatief veel of weinig middelen heeft overgehouden of dat er juist een tekort was. Omdat een onderwijsinstelling (en ook een samenwerkingsverband Passend Onderwijs) geen winst nastreeft, zou de rentabiliteit structureel dichtbij nul moeten uitkomen.

Een incidentele gebeurtenis kan de rentabiliteit in een bepaald jaar sterk beïnvloeden. Het is daarom goed om naar (het gemiddelde van) meerdere jaren te kijken. De ontwikkeling van de rentabiliteit kan wel een indicatie geven van wat de uitwerking is van het financiële beleid van instellingen.

Samenwerkingsverband PassendWijs komt met de financiële kengetallen in de buurt van de signaleringgrenzen. Dit betekent dat de organisatie financieel gezond is en voldoende buffer heeft om tegenvallers op te vangen.

Hieronder worden de kengetallen weergegeven in een grafiek:

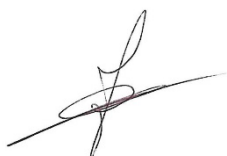


BIJLAGEN

Bijlage 1: Begrote staat van baten en lasten, voor advies RvT aan Deelnemersraad

Overzicht baten en lasten						
	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	€ 16.606.410	€ 16.156.876	€ 16.320.283	€ 16.078.647	€ 15.998.536	€ 15.918.826
Bekostiging <u>lichte</u> ondersteuning SWV	€ 4.835.340	€ 4.908.207	€ 4.988.171	€ 4.946.695	€ 4.921.961	€ 4.897.352
Bekostiging <u>zware</u> ondersteuning SWV	€ 11.647.850	€ 10.837.001	€ 11.033.653	€ 10.947.808	€ 10.893.069	€ 10.838.603
Verevening zware ondersteuning		€ 295.040	€ 113.283	€ -	€ -	€ -
Schoolmaatschappelijk werk	€ 123.220	€ 116.629	€ 128.676	€ 127.644	€ 127.006	€ 126.371
Overige baten/subsidies	€ -	€ -	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500
Totaal lasten	€ 16.513.350	€ 16.150.919	€ 16.480.407	€ 16.078.647	€ 15.998.536	€ 15.918.826
Rechtstreekse afdrachten						
Zware ondersteuning	€ 7.014.780	€ 6.586.305	€ 7.381.794	€ 7.778.990	€ 7.842.722	€ 7.768.043
Programma's						
866 Ondersteuningsbureau	€ 863.620	€ 763.033	€ 864.579	€ 876.294	€ 888.477	€ 900.606
868 Groeibekostiging	€ 637.990	€ 591.010	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
874 Afdrachten: SBAO > 2%	€ 979.560	€ 912.230	€ 1.091.859	€ 1.144.253	€ 1.132.066	€ 1.128.855
889 Afdrachten: Groei SBAO	€ 254.020	€ 215.690	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683
876 Afdrachten: Lichte onderst	€ 2.012.200	€ 2.056.640	€ 1.829.690	€ 1.642.505	€ 1.632.116	€ 1.538.245
875 Afdrachten: Zware onderst	€ 2.049.420	€ 2.098.710	€ 1.534.269	€ 743.144	€ 629.170	€ 646.629
1510 Afdrachten: Inzet LO	€ 986.730	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970
877 Afdrachten: SMW	€ -	€ 116.630	€ -	€ 127.911	€ 127.911	€ 127.911
1511 Projecten	€ 42.740	€ -	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500
1512 LO Programmas	€ 162.620	€ 408.458	€ 418.000	€ 413.000	€ 399.000	€ 469.127
1513 ZO Programmas	€ 6.130	€ 135.042	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000
1514 Expertise SO Ondersteuningsteam	€ 1.503.540	€ 1.292.201	€ 1.256.063	€ 1.248.398	€ 1.242.922	€ 1.235.257
Saldo baten en lasten	€ 93.060	€ 5.957	€ -160.123	€ -0	€ 0	€ -0

Handtekening:



Joke F.M. Zwanenburg
Directeur-bestuurder a.i.

Bijlage 2: Detailoverzicht programma's en projecten

Kosten per programma					
	2020	2021	2022	2023	
866 Ondersteuningsbureau					
9	Personele kosten ondersteuningsbureau	€ -	€ -	€ -	€ -
10	Personelekosten ondersteuningsbureau	€ 550.000	€ 561.000	€ 572.220	€ 583.664
11	Vacature bestuurssecretaris	€ 58.000	€ 59.160	€ 60.343	€ 61.550
12					
13	Materiële kosten ondersteuningsbureau				
14	Administratiekantoor	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
15	Leden Raad van Toezicht	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
16	Juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
17	Scholing	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
18	Lief en leed	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
19	Afschrijvingskosten onderst.bureau	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
20	Huurkosten ondersteuningsbureau	€ 32.000	€ 32.000	€ 32.000	€ 32.000
21	Accountantskosten	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
22	Kantoorbenodigdheden	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
23	Cycloon fietskoeriers	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
24	Huurvergaderruimten e.d.	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
25	De Bins - onderhoud website	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800	€ 4.800
26	Q-Wezz - cloudbabb. + werkzaamheden	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000
27	Licenties ondersteuningsbureau	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
28	Abonnementen	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
29	Diverse onderwijsmaterialen	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
30	Kopieerkosten	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
31			€ -	€ -	€ -
32					
33	Externe inhuur ondersteuningsbureau				
34	Planning en Control	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
	Totaal 866 Ondersteuningsbureau	€ 864.579	€ 876.294	€ 888.477	€ 900.606
868 Groeibekostiging					
1	Groeibekostiging	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
	Totaal 868 Groeibekostiging	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
874 Afdrachten: SBAO > 2%					
1	SBAO >2%	€ 1.091.859	€ 1.144.253	€ 1.132.066	€ 1.128.855
	Totaal 874 Afdrachten: SBAO > 2%	€ 1.091.859	€ 1.144.253	€ 1.132.066	€ 1.128.855
889 Afdrachten: Groei SBAO					
1	Groei SBAO	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683
	Totaal 889 Afdrachten: Groei SBAO	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683	€ 312.683
876 Afdrachten: Lichte onderst					
1	Afdracht lichte ondersteuning	€ 1.829.690	€ 1.642.505	€ 1.632.116	€ 1.538.245
	Totaal 876 Afdrachten: Lichte onderst	€ 1.829.690	€ 1.642.505	€ 1.632.116	€ 1.538.245
875 Afdrachten: Zware onderst					
1	Afdracht zware ondersteuning	€ 1.534.269	€ 743.144	€ 629.170	€ 646.629
	Totaal 875 Afdrachten: Zware onderst	€ 1.534.269	€ 743.144	€ 629.170	€ 646.629
1510 Afdrachten: Inzet LO					
1	Inzet schoolcontactpersonen	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970
	Totaal 1510 Afdrachten: Inzet LO	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970	€ 974.970
877 Afdrachten: SMW					
1	Afdracht SMW obv in te dienen plannen	€ -	€ 127.911	€ 127.911	€ 127.911
	Totaal 877 Afdrachten: SMW	€ -	€ 127.911	€ 127.911	€ 127.911
1511 Projecten					
1	Hoogbegaafdheid	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500
	Totaal 1511 Projecten	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500	€ 56.500
1512 LO Programmas					
1	Crisisplaatsingen	€ 129.500	€ 129.500	€ 129.500	€ 129.500
2	2e deskundige TLV	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000
3	Hoogbegaafdheid	€ 43.500	€ 43.500	€ 43.500	€ 43.500
4	Observatieplekken	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000
4	SBAO grensverkeer	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 107.241
5	SBAO onvoorziene verplichtingen	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 112.886
7	Maatwerktraject thuiszitters	€ 5.000	€ -	€ -	€ -
8	Ontwikkelbudget	€ 14.000	€ 14.000	€ -	€ -
	Totaal 1512 LO Programmas	€ 418.000	€ 413.000	€ 399.000	€ 469.127
1513 ZO Programmas					
1	Bovenregionale inzet	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
2	Compensatie AWBZ	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
	Totaal 1513 ZO Programmas	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000
1514 Expertise SO Ondersteuningsteam					
1	Facturen ambulantbegeleiders	€ 1.256.063	€ 1.248.398	€ 1.242.922	€ 1.235.257
	Totaal 1514 Expertise SO Ondersteuningsteam	€ 1.256.063	€ 1.248.398	€ 1.242.922	€ 1.235.257