

## **Bijlage 2**

# ***Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer***

## ***Begroting 2018***

**Oostergo 31**

**2716 AP Zoetermeer**

**Telefoon: 079-3160463**

Versie : vastgesteld

Datum : 30-01-2018

Auteur(s) : Dhr. J. van den Bogaard, dhr. A. Dingemans

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer

Zoetermeer, 30 januari 2018

Voorzitter bestuur a.i / penningmeester:



Dhr. P.T.E. Reenalda

Secretaris:



Dhr. K. Richel

## Inhoudsopgave

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Inleiding                            | 4  |
| 1. Algemeen                          | 5  |
| 2. Uitgangspunten van deze begroting | 8  |
| 3. Baten                             | 12 |
| 4. Lasten                            | 13 |
| 5. Resultaat                         | 19 |
| 6. Risicoparagraaf                   | 20 |
| 7. Bijlagen                          | 22 |

## Inleiding

Per 1 juli 2017 is de financiële administratie van de SSVOZ overgegaan naar Stichting Adequatum.

Per 1 januari 2018 geldt dit ook voor de personele administratie. De controlling wordt uitgevoerd door Infinite Financieel.

Het toezichthoudend bestuur van Regsam heeft in haar vergadering van 28 september 2017 besloten het huidige ondersteuningsplan 2014-2017 aan te houden tot het einde van het cursusjaar 2017-2018.

De reden hiervoor is dat een aantal ingezette activiteiten zorgvuldigheid, en daardoor, meer tijd vragen.

Voor 1 mei 2018 zal het bestuur van Regsam het ondersteuningsplan 2018-2022 vaststellen, waarin zij de voornaamste activiteiten voor deze periode beschrijft.

De begroting 2018 is de financiële vertaling van de in het ondersteuningsplan beschreven activiteiten. De begroting gaat in op de belangrijkste financiële ontwikkelingen voor het samenwerkingsverband voor het kalenderjaar 2018 en biedt tevens inzage in de ontwikkelingen op hoofdlijnen voor de jaren 2018 t/m 2022.

Deze (meerjaren)begroting is anders van opzet dan de voorgaande jaren.

Er wordt gebruik gemaakt van het begrotingsmodel van Infinite Financieel. De uitgaven worden hierin beschreven als 'programma's'. Het ondersteuningsplan 2018-2022 zal ook op basis van deze programma's worden ingericht.

De begroting volgt de opbouw van het ondersteuningsplan. Dit betekent dat de diverse ondersteuningsarrangementen het uitgangspunt vormen.

Er is gebruik gemaakt van de (financiële) informatie zoals beschikbaar gesteld op de website <http://www.passendonderwijs.nl>. Voor wat betreft de VSO-leerlingen is gebruik gemaakt van de Kijkglazen van DUO en informatie die verkregen is van de scholen voor VSO. De leerlingprognose is mede gebaseerd op het prognosemodel van Voion, de prognose van DUO en de prognoses van de gemeente Zoetermeer. Bij elkaar vormen deze gegevens de basis van de begroting van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer.

Koos van den Bogaard

Ad Dingemans

## 1. Algemeen

### Doelstelling

De Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer heeft tot doel het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen opdat:

- zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en
- in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen

### Toezichthoudend bestuur

Het toezichthoudend bestuur van de Stichting bestaat uit een onafhankelijk voorzitter, een secretaris, een penningmeester en overige bestuursleden. In 2018 bestaat het bestuur uit de volgende personen:

- Mevrouw M. Robijns, voorzitter;
- De heer W. Deerenberg, lid namens de Kardinaal Alfrink Stichting;
- De heer C. Molsbergen, lid namens de Stichting Erasmus College;
- De heer R. van Leerdam, lid namens de Unicoz Onderwijsgroep;
- De heer P.T.E. Reenalda, namens de Stichting Stedelijk Voortgezet Onderwijs Zoetermeer, penningmeester;
- De heer J. Taal, lid namens de Stichting Responz;
- De heer K. Richel, lid namens de Stichting Pleysier College, secretaris;
- De heer R. Timmer, lid namens de Stichting Prof. Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep.

### Directeur

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

Het boekjaar van de Stichting is gelijk aan een kalenderjaar. De Stichting dient jaarlijks een jaarverslag op te stellen waarin verslag wordt gedaan van het gevoerde beleid en waarvan onderdeel uitmaken een balans en een staat van baten en lasten. De Stichting moet daarbij voldoen aan de bepalingen uit de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze begroting wordt aangesloten bij de systematiek vanuit de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

### Huidige situatie

Er worden diverse activiteiten ontplooid met betrekking tot extra ondersteuning voor leerlingen.

In het verslagjaar 2017 bestonden de activiteiten van het samenwerkingsverband uit de volgende onderdelen:

- Flexvoorzieningen: dit zijn in het verslagjaar de Time out voorziening en de flexvoorziening 'Doorstart.
- Breedte ondersteuning:

- De vo-scholen ontvangen een breedteondersteuningsbudget op basis van het aantal vo-leerlingen en de in het verleden ontvangen middelen voor leerlinggebonden financiering. De middelen worden door de vo-scholen ingezet voor het realiseren van passend onderwijs in algemene zin en extra ondersteuning voor leerlingen die dat nodig hebben.
- Op alle locaties voor voortgezet onderwijs van Regsam zijn Begeleiders Onderwijs en Zorg (BOZ) werkzaam. De BOZ-ers bieden op de scholen ondersteuning aan leerlingen en docenten.
- Schoolmaatschappelijk werk: de kosten voor de voorziening worden betaald door het samenwerkingsverband en de gemeente Zoetermeer.
- Deelname schoolmaatschappelijk werk aan de flexibele Zorg Actie Teams (flex ZAT) op de scholen.  
Regsam draagt bij aan de deelname van schoolmaatschappelijk werk in de flex ZATs op de scholen.
- Ondersteuning met betrekking tot dyslexie: het bieden van groepsonderzoek en trainingen in het gebruik van compenserende software.
- Vrijwilligers: de vrijwilligers verrichten diverse ondersteuningstaken, o.a. ten behoeve van de Time out voorziening, taalondersteuning op de scholen en ondersteuning bij dyslexie.
- Voor de dossieropbouw ten behoeve van het melden van zorgwekkend verzuim, het aanvragen van ondersteuningsarrangementen en het aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen voor praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs wordt gebruik gemaakt van de webapplicatie 1-Loket.
- Project in het kader van bestrijden van Voortijdig Schoolverlaten: dit project wordt gefinancierd op basis van een projectsubsidie Voortijdig Schoolverlaten. Het ROC Mondriaan is in dit kader de penvoerder. Met de subsidie wordt aan leerlingen in de flexvoorziening Time Out weerbaarheidstraining geboden en worden de inzet van een schoolmaatschappelijk werker en een psycholoog gefinancierd.
- Digitale overdrachtdossier: het samenwerkingsverband maakt gebruik van een webapplicatie waarmee scholen voor primair onderwijs het onderwijskundig rapport kunnen uitwisselen met het voortgezet onderwijs.
- Adviseurs Passend Onderwijs (APO):
  - hebben een loketfunctie in het beantwoorden van vragen van ouders, scholen en professionals met betrekking tot leerlingen voor voortgezet onderwijs die ingeschreven zijn of worden in Zoetermeer;
  - Adviseren en ondersteunen scholen voor primair en speciaal onderwijs o.a. met betrekking tot niveau bepaling voor voortgezet onderwijs en over de keuze van een onderwijsarrangement voor leerlingen voor wie een soepele overgang van basisonderwijs naar voortgezet onderwijs niet vanzelfsprekend is;
  - zijn als deskundige namens het samenwerkingsverband betrokken bij de afwegingen die ouders, leerling, de school en overige deskundigen maken in de keuze een leerling te plaatsen in een flexvoorziening van Regsam of toe te leiden naar voortgezet speciaal onderwijs;
  - Nemen deel aan het '16+ loket' waarin leerlingen besproken worden waarover zorgen bestaan in de overgang van VO naar MBO.
  - Nemen deel aan de 'thuiszitterstafel', een overleg waarin Leerplicht, Jeugd- en gezinshulp en APO leerlingen bespreken die voor korte of langere tijd geen regulier onderwijs volgen.
- Het indiceren van leerlingen voor Leerwegondersteunend Onderwijs en Praktijkonderwijs: hiervoor is een deskundigen commissie (DC) ingesteld bestaande uit de vertegenwoordigers

van de scholen met LWOO en PrO, een adviseur passend onderwijs van ICOZ, een psycholoog en een secretaris.

- Het adviseren en ondersteunen van ouders en scholen bij de aanvraag voor de toelaatbaarheid tot voortgezet speciaal onderwijs.
- Het afgeven van breedte-ondersteuningsverklaring ten behoeve van leerlingen die aangewezen zijn op leerwegondersteunend onderwijs.
- Het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen ten behoeve van leerlingen die toelaatbaar zijn tot het praktijkonderwijs of voortgezet speciaal onderwijs
- Tot einde cursusjaar 2016-2017 was Regsam in samenwerking met de besturen van de UNICOZ scholengroep, de SSVOZ, het ID College en de gemeente Zoetermeer actief betrokken bij het organiseren van internationale schakelklassen voor nieuwkomers. Vanaf de start van het cursusjaar 2017-2018 tot eind 2017 is alleen nog financieel betrokken en faciliteert het samenwerkingsverband de inzet van vrijwilligers in de ISK-groepen.

Om de voorstaande activiteiten mogelijk te maken heeft het samenwerkingsverband een centrale dienst ingericht: het Informatie Centrum Onderwijs Zoetermeer.

## 2. Uitgangspunten van deze begroting

### Algemene uitgangspunten

Het centrale uitgangspunt is een materieel sluitende exploitatie over meerjarig perspectief. De structurele lasten worden daarbij gedekt door structurele baten. Omdat er sprake is van een overgangssituatie waarbij het samenwerkingsverband in de eerste jaren minder bekostiging krijgt toegewezen als gevolg van een vereveningssysteem, is de begroting in de eerste twee jaren van de voorliggende begroting niet materieel sluitend. Deze situatie wordt pas op termijn bereikt.

Bij het opstellen van deze begroting wordt het voorzichtigheidsprincipe betracht. Dit betekent dat lasten worden opgenomen zodra het vermoeden bestaat dat deze zullen ontstaan en baten worden opgenomen indien zekerheid is verkregen dat deze ook daadwerkelijk zullen worden gerealiseerd.

De genoemde bedragen in de begroting zijn in Euro's vermeld.

Zowel baten als lasten worden in principe niet geïndexeerd, indien hiervan wordt afgeweken wordt dit toegelicht.

De begroting is op het niveau van de kostensoorten (grootboekrekeningen) opgesteld. Daarbij is een uitsplitsing gemaakt naar de volgende 'programma's':

- Bestuur en beheer: hieronder vallen alle kosten voor de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband en het ICOZ en kosten die niet rechtstreeks aan de andere 'programma's kunnen worden toegerekend.
- Flexvoorzieningen: dit betreft de flexvoorzieningen Time out en Doorstart
- Ondersteuning met betrekking tot dyslexie: dit betreft onder andere het beschikbaar stellen van de Kurzweil software en het bieden van trainingen.
- LWOO/PRO: dit betreft enerzijds de ondersteuning die het samenwerkingsverband biedt bij het proces van de toelaatbaarheidsverklaringen voor LWOO/PRO en anderzijds de ondersteuningsbekostiging die met ingang van het kalenderjaar 2016 via het samenwerkingsverband wordt overgeheveld naar de scholen die LWOO en PRO bieden.
- VSO: dit betreft enerzijds de ondersteuning die het samenwerkingsverband biedt bij het proces van de toelaatbaarheidsverklaringen voor VSO en anderzijds de ondersteuningsbekostiging die met ingang van het schooljaar 2015-2016 via het samenwerkingsverband wordt overgeheveld naar de VSO-scholen met betrekking tot leerlingen waarvoor een toelaatbaarheidsverklaring voor het betreffende opleidingstype is afgegeven. Ook de overdracht van middelen aan het VSO in het kader van groeiregeling valt onder dit arrangement.
- Project voorkomen Voortijdig Schoolverlaten: dit project wordt gefinancierd middels een aparte projectsubsidie waarbij het ROC Mondriaan de penvoerder is. Op 21-9-2016 is de samenwerking tussen onderwijs, gemeenten en het Rijk in de RMC-regio Haaglanden opnieuw vastgesteld in de Regionale agenda Haaglanden 2016-2021.
- Internationale Schakelklas (ISK): dit betreft activiteiten in het kader van de opvang van vluchtelingen, overige nieuwkomers en leerlingen die de Nederlandse nationaliteit hebben, maar geen of nauwelijks Nederlands spreken. Deze activiteiten worden op het moment van dit schrijven uitgevoerd op de locaties Oranjes Nassau College Clauslaan en Parkdreef, op de locatie van het Stedelijk College en een locatie van het ID College. Alle leerlingen van de ISK-groepen staan ingeschreven als leerling van de UNICOZ Scholengroep. In principe worden de kosten die samenhangen met dit project gedekt uit de middelen die vanuit het ministerie van OC&W worden ontvangen en aanvullende middelen vanuit de gemeente Zoetermeer. Indien de betreffende middelen niet toereikend zijn, bieden de schoolbesturen van de VO-scholen



van het samenwerkingsverband een financiële achtervang. Hiermee houdt de financiële achtervang van Regsam vanaf de start van het cursusjaar 2018 op en beperkt het samenwerkingsverband zich tot het faciliteren van vrijwilligers in de ISK-klassen.

- Breedtezorg: dit betreft onder andere activiteiten zoals schoolmaatschappelijk werk, de bekostiging van ondersteuningsarrangementen op de scholen van het samenwerkingsverband, de inzet van begeleiders onderwijs en zorg op de voortgezet onderwijs scholen en de adviseringsactiviteiten van de adviseurs passend onderwijs aan ouders, hulpverleners, basisscholen en voortgezet onderwijs scholen en de financiering van extra ondersteuningsvragen van scholen voor speciaal voortgezet onderwijs.

## Leerlingen

De bekostiging van het samenwerkingsverband is afhankelijk van het aantal leerlingen. Daarbij worden diverse soorten leerlingen onderscheiden. Voor de lichte en de zware ondersteuning vormt het totaal aantal vo-leerlingen van het samenwerkingsverband de basis voor de bekostiging.

Voor de prognose van het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband is gebruik gemaakt van de prognosecijfers van DUO, VOION en de gemeente Zoetermeer.

Het aantal leerlingen dat gebruik moet maken van speciaal voortgezet onderwijs, leerwegondersteunend onderwijs op praktijkonderwijs is uit deze prognose niet te voorspellen.

De bekostiging voor lichte ondersteuning in het kalenderjaar 2018 hangt af van het totaal aantal leerlingen bij de aangesloten vo-scholen op de teldatum van 1 oktober 2017. De teldatum van 1 oktober 2011 bepaalt het bekostigingsbudget dat de overheid beschikbaar stelt voor zware ondersteuning. Omdat op deze datum het aantal leerlingen beduidend lager was dan het landelijk gemiddelde, was op dat moment sprake van een forse positieve verevening vanaf 2020. Gebleken is dat zowel in het boekjaar 2016 als in het boekjaar 2017 sprake is van een forse stijging van het aantal leerlingen dat gebruik moet maken van voortgezet speciaal onderwijs. Van 255 in 2015, naar 278 in 2016 en op 1 oktober 2017 naar 301 leerlingen. Dit heeft tot 2020 directe gevolgen voor het budget lichte ondersteuning van het samenwerkingsverband.

In de meerjarenbegroting is het aantal leerlingen VSO gelijk gehouden op het aantal (301) dat op 1-10-2017 stond ingeschreven. Door verschillende maatregelen wordt ernaar gestreefd dit aantal niet nog meer te laten oplopen en mogelijk terug te dringen.

Het ondersteuningsbudget voor leerlingen die gebruik kunnen maken van leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) of praktijkonderwijs (PrO) is door de overheid gebaseerd op het percentage leerlingen dat op de teldatum 1 oktober 2012 gebruik maakte van LWOO of PrO. Dit percentage ligt op afgerond 12%.

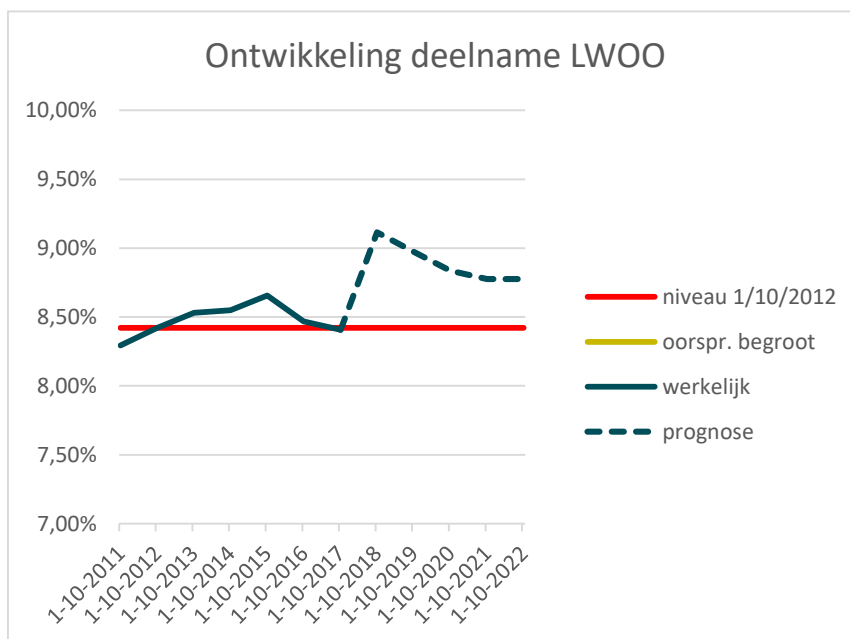
Het bestuur van Regsam heeft besloten dat de teldatum 1-10 bepalend is voor het percentage leerlingen dat toelaatbaar zal zijn tot LWOO of PrO in een volgend cursusjaar, zodat het samenwerkingsverband maximaal het door de overheid beschikbaar gestelde budget bekostigt.

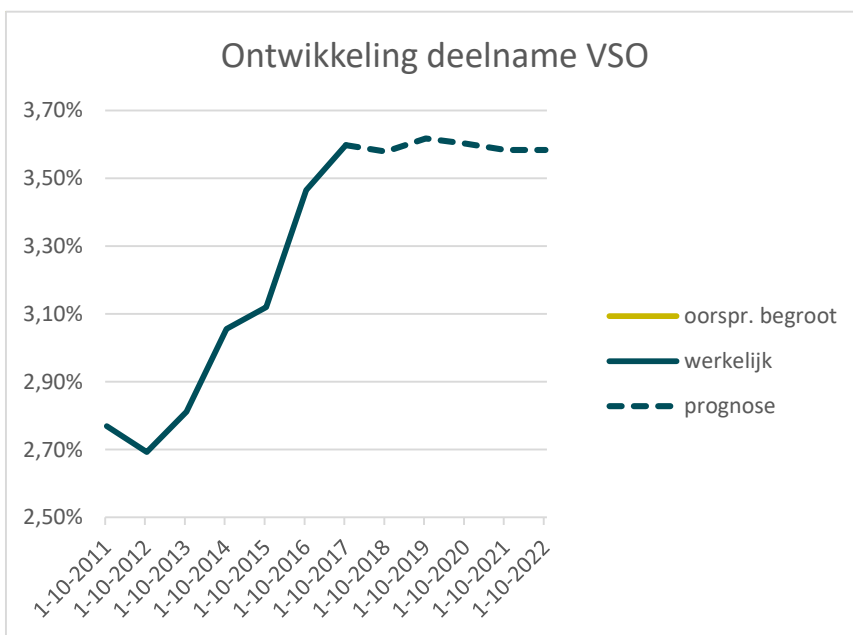
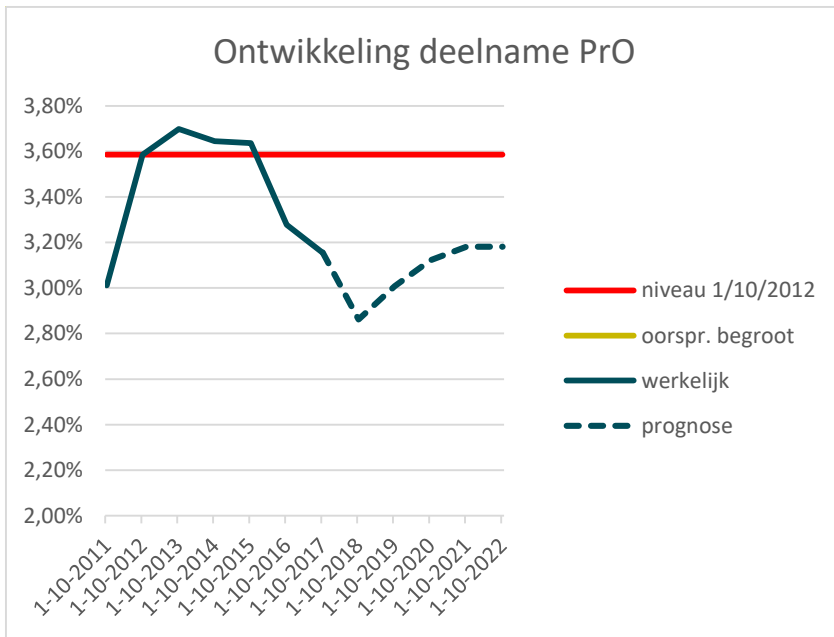
Tabel 1 geeft een overzicht van de leerlingaantallen die zijn gebruikt bij het doorrekenen van de diverse baten van het samenwerkingsverband.

## Aantal leerlingen samenwerkingsverband Zoetermeer teldata 1-10-2016 t/m 1-10-2022

| Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum |              |              |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Leerlingen VO                                 | 1-10-2016    | 1-10-2017    | 1-10-2018    | 1-10-2019    | 1-10-2020    | 1-10-2021    | 1-10-2022    |
| VO overige                                    | 7.081        | 7.006        | 7.009        | 6.934        | 6.961        | 6.998        | 6.998        |
| leerlingen LWOO                               | 680          | 666          | 671          | 664          | 666          | 670          | 670          |
| leerlingen PRO                                | 263          | 250          | 286          | 282          | 284          | 285          | 285          |
| <b>Totaal VO</b>                              | <b>8.024</b> | <b>7.922</b> | <b>7.965</b> | <b>7.880</b> | <b>7.911</b> | <b>7.953</b> | <b>7.953</b> |
| Leerlingen VSO                                | 1-10-2016    | 1-10-2017    | 1-10-2018    | 1-10-2019    | 1-10-2020    | 1-10-2021    | 1-10-2022    |
| categorie 1 (laag)                            | 255          | 273          | 273          | 273          | 273          | 273          | 273          |
| categorie 2 (midden)                          | 4            | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            |
| categorie 3 (hoog)                            | 19           | 20           | 20           | 20           | 20           | 20           | 20           |
| <b>Totaal VSO</b>                             | <b>278</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   |
| Deelnamepercentages                           | 1-10-2016    | 1-10-2017    | 1-10-2018    | 1-10-2019    | 1-10-2020    | 1-10-2021    | 1-10-2022    |
| LWOO  | 8,47%        | 8,41%        | 8,42%        | 8,42%        | 8,42%        | 8,42%        | 8,42%        |
| PrO   | 3,28%        | 3,16%        | 3,59%        | 3,59%        | 3,59%        | 3,59%        | 3,59%        |
| VSO   | 3,46%        | 3,80%        | 3,78%        | 3,82%        | 3,80%        | 3,78%        | 3,78%        |

In onderstaande grafieken is dit inzichtelijk gemaakt.





### 3. Baten

De baten die van OCW worden ontvangen, zijn te beschouwen als een lumpsum. Weliswaar wordt in de bekostiging onderscheid gemaakt tussen bekostiging voor lichte en zware ondersteuning, en daarbinnen tussen personeel en materieel, maar dat zegt niets over waaraan de gelden besteed moeten worden. Het onderscheid dat OCW maakt is technisch van aard en slechts in uitzonderingsgevallen relevant.

De baten zijn als volgt opgebouwd:

| Baten                          | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| lichte ondersteuning algemeen  | 744.233          | 740.745          | 732.840          | 735.723          | 739.629          |
| lichte ondersteuning LWOO      | 2.960.224        | 2.946.352        | 2.914.910        | 2.926.377        | 2.941.913        |
| lichte ondersteuning PrO       | 1.260.338        | 1.254.432        | 1.241.045        | 1.245.927        | 1.252.542        |
| zware ondersteuning            | 4.536.223        | 4.522.729        | 4.489.475        | 4.470.680        | 4.491.020        |
| verevening zware ondersteuning | -694.470         | -477.924         | -171.350         | 0                | 0                |
| <b>Lumpsum rijksbijdragen</b>  | <b>8.806.547</b> | <b>8.986.335</b> | <b>9.206.920</b> | <b>9.378.708</b> | <b>9.425.104</b> |
| overige baten                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| geormerkte baten programma's   | 265.784          | 296.117          | 296.117          | 296.117          | 296.117          |
| <b>Totale baten</b>            | <b>9.072.331</b> | <b>9.282.452</b> | <b>9.503.037</b> | <b>9.674.825</b> | <b>9.721.221</b> |

De baten voor lichte en zware ondersteuning zijn gebaseerd op een vast bedrag per leerling VO. Voor lichte ondersteuning is dit € 93, voor zware ondersteuning ca. € 565.

De baten voor LWOO en PrO worden vastgesteld op basis van het deelnamepercentage per 1 oktober 2012 (resp. 8,42% en 3,59%). Dit deelnamepercentage wordt vermenigvuldigd met het totaal aantal leerlingen VO op teldatum 1 oktober t-1. Het aldus berekende genormeerde aantal LWOO- en PrO-leerlingen wordt vermenigvuldigd met het daarvoor geldende tarief (€ 4.393).

In het stelsel passend onderwijs krijgen alle samenwerkingsverbanden relatief evenveel middelen voor zware ondersteuning. Dit is anders dan de situatie voor de invoering van passend onderwijs. Toen waren deze middelen ongelijk verdeeld over het land. Deze verandering (verevening) brengt herverdeeffecten met zich mee. Daarom is er een overgangsregeling, waarin de regio's in vijf jaar tijd (tussen 2015 en 2020) naar het nieuwe budget toegroeien. Dit betekent, bij een positieve verevening, dat het SWV tot schooljaar 2020/2021 ter compensatie een aflopende korting (negatieve baten) ontvangt.

## 4. Lasten

Het beleid van het samenwerkingsverband, zoals dat geformuleerd is in het ondersteuningsplan, is vertaald naar programma's. In deze paragraaf zullen de programma's achtereenvolgens worden toegelicht.

In tegenstelling tot de voorgaande begrotingen zijn de kosten voor personeel, afschrijvingen, huisvestings- en overige lasten, voor die van toepassing zijn, toekend aan de programma's. Een en ander betekent dat de loonkosten voor enkele personeelsleden naar rato van de inzet verdeeld zijn over de programma's. Hetzelfde geldt voor de afschrijvingen, huisvestingslasten en overige lasten van de Time Out.

De huidige cao-VO 2016-2017 is gekozen als uitgangspunt voor het doorrekenen van de verwachte loonkosten. Daarbij is uitgegaan van het huidige brutoloon, waarbij rekening is gehouden met, indien relevant, een extra periodiek met ingang van 1 augustus van een jaar.

Ten behoeve van het opvangen van formatieve fricties is uitgegaan van een opslag van circa 6% ten aanzien van de loonsom. Middels deze opslag dient het samenwerkingsverband als eigen risicodragers onder andere de kosten van ziektevervangings te dekken.

### Programma 1 – Bestuur en beheer

| Programma 1 - Bestuur en beheer | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Personele lasten                | 181.346        | 181.346        | 181.346        | 181.346        | 181.346        |
| Afschrijvingen                  | 16.060         | 16.060         | 16.060         | 16.060         | 16.060         |
| Huisvestingslasten              | 38.644         | 38.644         | 38.644         | 38.644         | 38.644         |
| Overige lasten                  | 90.667         | 90.667         | 90.667         | 90.667         | 90.667         |
| <b>Totaal programma 1</b>       | <b>326.717</b> | <b>326.717</b> | <b>326.717</b> | <b>326.717</b> | <b>326.717</b> |

In het programma bestuur en beheer vallen alle kosten die niet toe te schrijven zijn naar een van de andere programma's.

Onder de personele lasten vallen de loonkosten van

- de directeur,
- de directiesecretaresse,
- de financieel medewerker,
- de leden van de bestuurlijke adviescommissie inzake BOV en TLV (BAC)
- de ICT-ondersteuning

Hierin zullen vooralsnog geen wijzigingen optreden.

Met betrekking tot de afschrijvingen op meubilair en software en apparatuur is besloten vervanging pas te laten plaatsvinden indien dit noodzakelijk is.

## Programma 2 – Flexvoorzieningen

| Programma 2 - Flexvoorzieningen | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Doorbetalings aan scholen       | 202.813        | 177.000        | 177.000        | 177.000        | 177.000        |
| Personele lasten                | 169.082        | 156.248        | 156.248        | 156.248        | 156.248        |
| Afschrijvingen                  | 6.671          | 6.671          | 6.671          | 6.671          | 6.671          |
| Huisvestingslasten              | 21.409         | 21.409         | 21.409         | 21.409         | 21.409         |
| Overige lasten                  | 14.308         | 14.308         | 14.308         | 14.308         | 14.308         |
| <b>Totaal programma 1</b>       | <b>414.282</b> | <b>375.636</b> | <b>375.636</b> | <b>375.636</b> | <b>375.636</b> |

Regsam kent twee flexvoorzieningen: de Time Out en Doorstart.

Met ingang van november 2017 is de aanstellingsomvang van de coördinator teruggebracht van 1,0 fte naar 0,512 fte. De totale personele bezetting komt hierdoor op 2,5 fte.

Per 1 augustus 2018 zal er 1 fte docent en 1 fte klasse-assistent zijn.

In vergelijking met het boekjaar 2017 wordt op de personele lasten in het boekjaar 2018 € 47.167 minder uitgegeven en in de daarop volgende jaren, bij gelijkblijvend beleid, € 60.000.

Het aantal van 15 leerlingenplaatsen voor de flexvoorziening Doorstart, ingekocht bij de Stichting Pleysier College, zal per 1 augustus 2018 teruggebracht worden naar 12 plaatsen. Dit levert in 2018 een effectieve bezuiniging op van € 18.438 en in de jaren erna € 44.250.

De werkgroep doorontwikkeling flexvoorzieningen en de 'Adviescommissie heroriëntering Regsam/ICOZ zullen in het boekjaar 2018 met voorstellen komen die mogelijk zullen leiden tot één flexvoorziening, waarin onderwijs en hulpverlening wordt geboden. Welke gevolgen dit zou kunnen hebben voor deze begroting is moeilijk in te schatten. Indien dat nodig is zal een begrotingswijziging plaatsvinden.

## Programma 3 – Dyslexie

| Programma 3 - Dyslexie    | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Personele lasten          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Afschrijvingen            | 7.000         | 7.000         | 7.000         | 7.000         | 7.000         |
| Huisvestingslasten        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Overige lasten            | 36.912        | 36.912        | 36.912        | 36.912        | 36.912        |
| <b>Totaal lasten</b>      | <b>43.912</b> | <b>43.912</b> | <b>43.912</b> | <b>43.912</b> | <b>43.912</b> |
| Bijdrage derden           | 43.912        | 43.912        | 43.912        | 43.912        | 43.912        |
| <b>Totaal programma 3</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

Sinds 2008 bieden de scholen voor voortgezet onderwijs van Regsam dyslectische leerlingen de gelegenheid gebruik te maken van het softwareprogramma Kurzweil 3000.

Binnen dit programma, worden leerlingen getraind in het omgaan met dyslexie en specifiek met het softwareprogramma. De trainingen worden tot/met het cursusjaar 2017-2018 vier keer per jaar aangeboden en bieden plaats aan 64 leerlingen. Per training wordt er een ouderavond voor ouders georganiseerd. De trainingen worden bij een externe partij ingekocht.

Leerlingen kunnen ook thuis gebruik maken van het programma Kurzweil 3000. Hiervoor wordt van de ouders een bijdrage gevraagd. Deze bijdrage is per januari 2018 verhoogd van € 70 naar € 75.

Voor installatiekosten betalen ouders een eenmalige bijdrage van € 30.

Ondersteuning bij de installaties thuis en op de scholen wordt geboden door een externe partij.

Ook de meeste basisscholen in Zoetermeer maken gebruik van het programma Kurzweil 3000. De besturen van deze scholen betalen € 250 per jaar per deelnemende school, waarmee de kosten voor de software dekkend zijn.

De kosten van het gebruik door de scholen en het bieden van de trainingen zijn tot 2018 nooit doorberekend aan de scholen.

Vanaf 2018 zal dit wél gebeuren, zodat het project vrijwel kostendekkend uitgevoerd kan worden.

Omdat het aantal leerlingen dat gebruik moet maken van de trainingen (er komen steeds meer leerlingen in het VO die het programma al kennen) afneemt, is besloten het aantal trainingen terug te brengen van vier naar drie vanaf de start van het cursusjaar 2018-2019.

Deze maatregel heeft tot gevolg dat een vermindering in de kosten op dit programma gerealiseerd kan worden van € 33.912.

#### Programma 4 – LWOO / PrO

| Programma 4 - LWOO / PrO  | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Personele lasten          | 45.692        | 45.692        | 45.692        | 45.692        | 45.692        |
| Afschrijvingen            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Huisvestingslasten        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Overige lasten            | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
| <b>Totaal lasten</b>      | <b>50.692</b> | <b>50.692</b> | <b>50.692</b> | <b>50.692</b> | <b>50.692</b> |
| Bijdrage scholen          | 50.692        | 50.692        | 50.692        | 50.692        | 50.692        |
| <b>Totaal programma 4</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

In dit programma zijn opgenomen de personele kosten voor een psycholoog (0,2 fte) en de secretaris van de deskundige commissie (0,45 fte)

De overige lasten bestaan voornamelijk uit kosten voor toets- en testmaterialen en de kosten voor de webapplicatie POVO.

De webapplicatie POVO wordt gebruikt voor de overdracht van onderwijskundige rapporten van het basisonderwijs naar het voortgezet onderwijs. De kosten hiervan worden voor 50% in rekening gebracht bij de besturen voor primair onderwijs.

Naast alle voorbereidende taken voor de indicatiestellingen en het verwerken van dossiergegevens ten behoeve van de aanvragen van een 'aanwijzing LWOO' of een 'TLV PrO' is een adviseur onderwijs betrokken bij gesprekken met ouders en basisscholen met betrekking tot de overstap van primair naar voortgezet onderwijs van leerlingen met een ondersteuningsvraag.

Daarnaast voert de adviseur onderwijs overleg met de scholen voor speciaal onderwijs met betrekking tot de overstap naar het voortgezet (speciaal) onderwijs. De loonkosten van de adviseur passend onderwijs vielen voorheen onder dit programma, maar vallen nu onder programma 7 breedtezorg.

De scholen met LWOO en PrO betalen met ingang van 2018 100% van de kosten per dossier voor de leerlingen die bij de betreffende school ingeschreven wordt. Dat was in de boekjaren t/m 2017 50%. Het samenwerkingsverband betaalt de dossierkosten van de leerling die niet in aanmerking komen

voor LWOO of PrO, of buiten het samenwerkingsverband naar een school voor voortgezet onderwijs gaan.

Het aantal leerlingen dat aangemeld wordt voor LWOO en PrO is onvoorspelbaar. Het door de overheid beschikbaar gestelde budget is echter gebaseerd op 12% van het aantal leerlingen op 1 oktober van een jaar. Overschrijding van dit percentage heeft een negatief effect op de hoogte van het budget lichte ondersteuning.

Afgesproken is op basis van de instroom van het aantal leerlingen voor het cursusjaar 2018-2019 te beoordelen of maximalisering van het aantal leerlingen op basis van de 1 oktober tellen van een jaar noodzakelijk is.

Het SWV heeft (nog) niet gekozen voor opting out. Ook is nog geen besluit genomen over de periode nadat de landelijke criteria worden losgelaten. Keuzes die hierin worden gemaakt kunnen leiden tot een betere voorspelbaarheid van de kosten van dit arrangement en mogelijk verlaging van de personele kosten op dit programma.

### Programma 5 – Voortgezet Speciaal Onderwijs

| Programma 5 - Voortgezet Speciaal Onderwijs | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Doorbetalingen aan scholen                  | -20.000       | -20.000       | -20.000       | -20.000       | -20.000       |
| Personele lasten                            | 63.016        | 40.558        | 40.558        | 40.558        | 40.558        |
| <b>Totaal programma 5</b>                   | <b>43.016</b> | <b>20.558</b> | <b>20.558</b> | <b>20.558</b> | <b>20.558</b> |

Voor de inzet van een begeleider onderwijs en zorg (BOZ) met specialisatie op het gebied van langdurig zieke leerlingen en leerlingen met lichamelijke beperkingen is een contract afgesloten met de Stichting Respons. Dit contract zal met ingang van 1 augustus worden beëindigd. Omdat in voorgaande jaren het begrote budget niet is uitgeput, wordt het budget van € 77.388 in 2017 per 1-8-2018 gehalveerd. Met de middelen kunnen de op de school werkzame BOZ-ers een beroep doen op expertise van externe experts op het gebied van leerlingen die langdurig ziek zijn of lichamelijke beperkingen hebben. Afgesproken is eventueel positief saldo op dit programma als bestemmingsreserve op te nemen voor volgende jaren.

Met de scholen is afgesproken de volledige bekostiging over te dragen indien een leerling van een school in de periode 2 oktober-1 februari gebruik gaat maken van voortgezet speciaal onderwijs en de school voor VSO daardoor groeit.

### Programma 6 – VSV

| Programma 6 - VSV         | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Personele lasten          | 65.941        | 65.941        | 65.941        | 65.941        | 65.941        |
| <b>Totaal lasten</b>      | <b>65.941</b> | <b>65.941</b> | <b>65.941</b> | <b>65.941</b> | <b>65.941</b> |
| Baten (VSV-gelden)        | 56.513        | 56.513        | 56.513        | 56.513        | 56.513        |
| <b>Totaal programma 6</b> | <b>9.428</b>  | <b>9.428</b>  | <b>9.428</b>  | <b>9.428</b>  | <b>9.428</b>  |

Dit programma betreft de subsidie die via het ROC Mondriaan wordt ontvangen in het kader van de bestrijding van het voortijdig schoolverlaten.

Met de subsidie wordt aan leerlingen in de flexvoorziening Time Out weerbaarheidstraining geboden en worden de inzet van een schoolmaatschappelijk werker en een psycholoog gefinancierd en is een



Adviseur Passend onderwijs speciale belast met het begeleiden van de terugkeer van een jongere naar zijn school na een periode Time Out.

## Programma 7 – Breedte zorg

| Programma 7 - Breedte zorg | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Doorbetaling aan scholen   | 271.196        | 148.960        | 316.026        | 316.026        | 316.026        |
| Personele lasten           | 502.483        | 502.483        | 502.483        | 502.483        | 502.483        |
| Overige lasten             | 3.150          | 3.150          | 3.150          | 3.150          | 3.150          |
| <b>Totaal programma 7</b>  | <b>776.829</b> | <b>654.593</b> | <b>821.659</b> | <b>821.659</b> | <b>821.659</b> |

De doorbetaling aan scholen is het budget breedte ondersteuning dat verdeeld per locatie aan de scholen beschikbaar wordt gesteld om extra ondersteuning te bieden aan leerlingen, waarvoor de school binnen haar basis- en extra ondersteuning, zoals beschreven in het school ondersteuningsprofiel geen financiële middelen heeft.

In vergelijking met het boekjaar 2017 is het beschikbaar gestelde budget met 15% verminderd. In dit budget zit ook een deel voormalige AWBZ-middelen waarvan het bestuur besloten heeft dit als bestemming voor extra ondersteuning binnen het VSO te reserveren.

Een bovenschools, flexibel in te zetten budget, is belegd bij het samenwerkingsverband. Met dit budget worden arrangementen gefinancierd die niet betaald kunnen worden door de scholen voor voortgezet onderwijs. Te denken valt hierbij aan bijv. leerlingen die terugkeren uit hulpverlening en nog een overgangperiode in een voorziening nodig hebben, voordat bepaald kan worden welke school het meest geschikt is, of leerlingen voor wie de kosten van een arrangement dusdanig hoog zijn dat dit in redelijkheid niet van het budget van de betreffende school betaald kan worden.

Bij het besluit dit budget in te zetten is altijd de directeur van het samenwerkingsverband betrokken.

De personele component in dit programma betreft alle activiteiten gericht op de advisering, ondersteuning en begeleiding van leerlingen, ouders, scholen en hulpverleners ondergebracht:

- de inzet van schoolmaatschappelijk werk op de scholen – de kosten hiervan worden voor de helft door de gemeente Zoetermeer en voor de andere helft door het samenwerkingsverband betaald.
- Het faciliteren van de deelname van de schoolmaatschappelijk werkers aan de flexibele zorg- en adviesteams op de scholen.
- de Begeleiders Onderwijs en Zorg (3,2 fte)
- de adviseurs passend onderwijs (1,53 fte)

## Programma 8 – ISK

| Programma 8 - ISK          | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Doorbetalingen aan scholen | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Personele lasten           | 833        | 833        | 833        | 833        | 833        |
| <b>Totaal programma 8</b>  | <b>833</b> | <b>833</b> | <b>833</b> | <b>833</b> | <b>833</b> |

Het samenwerkingsverband heeft tot het boekjaar 2018 garant gestaan voor een eventueel negatief exploitatiebudget van de internationale schakelklassen die door het bestuur van de UNICOZ-scholengroep zijn ingericht.

Met ingang van 2018 wordt deze garantstelling overgenomen door de gezamenlijke schoolbesturen.

Het samenwerkingsverband faciliteert de inzet van vrijwilligers op de scholen. Deze vrijwilligers geven taalondersteuning in de ISK-klassen en aan leerlingen met taalachterstanden binnen de andere onderwijssoorten.

## 5. Resultaat

Het voorgaande leidt tot het volgende totaaloverzicht:

| Meerjarenbegroting                  | 2017 *           | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <i>rijksbijdragen</i>               | 8.435.085        | 8.806.547        | 8.986.335        | 9.206.920        | 9.378.708        | 9.425.104        |
| <i>overige baten</i>                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <i>geormerkte baten programma's</i> | 189.376          | 265.784          | 296.117          | 296.117          | 296.117          | 296.117          |
| <b>Totale baten</b>                 | <b>8.624.461</b> | <b>9.072.331</b> | <b>9.282.452</b> | <b>9.503.037</b> | <b>9.674.825</b> | <b>9.721.221</b> |
| afdracht LWOO/PrO                   | 4.059.459        | 4.047.882        | 4.200.651        | 4.155.823        | 4.172.173        | 4.194.323        |
| afdracht VSO                        | 2.862.437        | 3.381.554        | 3.532.712        | 3.532.712        | 3.532.712        | 3.532.712        |
| <b>Totale afdrachten</b>            | <b>6.921.896</b> | <b>7.429.437</b> | <b>7.733.363</b> | <b>7.688.535</b> | <b>7.704.884</b> | <b>7.727.034</b> |
| <b>Lasten programma's</b>           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 01 - Bestuur en beheer (01)         | 314.829          | 326.717          | 326.717          | 326.717          | 326.717          | 326.717          |
| 02 - Flexvoorzieningen (05)         | 549.827          | 414.282          | 375.636          | 375.636          | 375.636          | 375.636          |
| 03 - Dyslexie (10)                  | 48.040           | 43.912           | 43.912           | 43.912           | 43.912           | 43.912           |
| 04 - Indicering LWOO/PrO (15)       | 87.958           | 50.692           | 50.692           | 50.692           | 50.692           | 50.692           |
| 05 - Indicering VSO (20)            | 118.576          | 43.016           | 20.558           | 20.558           | 20.558           | 20.558           |
| 06 - VSV (25)                       | 57.454           | 65.941           | 65.941           | 65.941           | 65.941           | 65.941           |
| 07 - Breedtezorg (30)               | 686.047          | 776.829          | 654.593          | 821.659          | 821.659          | 821.659          |
| 08 - ISK (35)                       | 38.937           | 833              | 833              | 833              | 833              | 833              |
| <b>Totale lasten programma's</b>    | <b>1.901.668</b> | <b>1.722.224</b> | <b>1.538.884</b> | <b>1.705.950</b> | <b>1.705.950</b> | <b>1.705.950</b> |
| <b>Totale lasten</b>                | <b>8.823.564</b> | <b>9.151.660</b> | <b>9.272.247</b> | <b>9.394.485</b> | <b>9.410.834</b> | <b>9.432.984</b> |
| <b>Resultaat</b>                    | <b>-199.103</b>  | <b>-79.329</b>   | <b>10.205</b>    | <b>108.552</b>   | <b>263.991</b>   | <b>288.237</b>   |

\* Doordat in 2017 een andere begrotingsindeling is gehanteerd kunnen sommige bedragen op andere wijze worden gepresenteerd vanaf 2018. Conform de nieuwe wet- en regelgeving wordt vanaf 2018 gewerkt met de totale (bruto) baten; de afdrachten/doorbetalingen LWOO, PrO en VSO worden als lasten gepresenteerd.

In de kolom 2017 wordt de prognose van de laatste managementrapportage weergegeven.

## 6. Risicoparagraaf

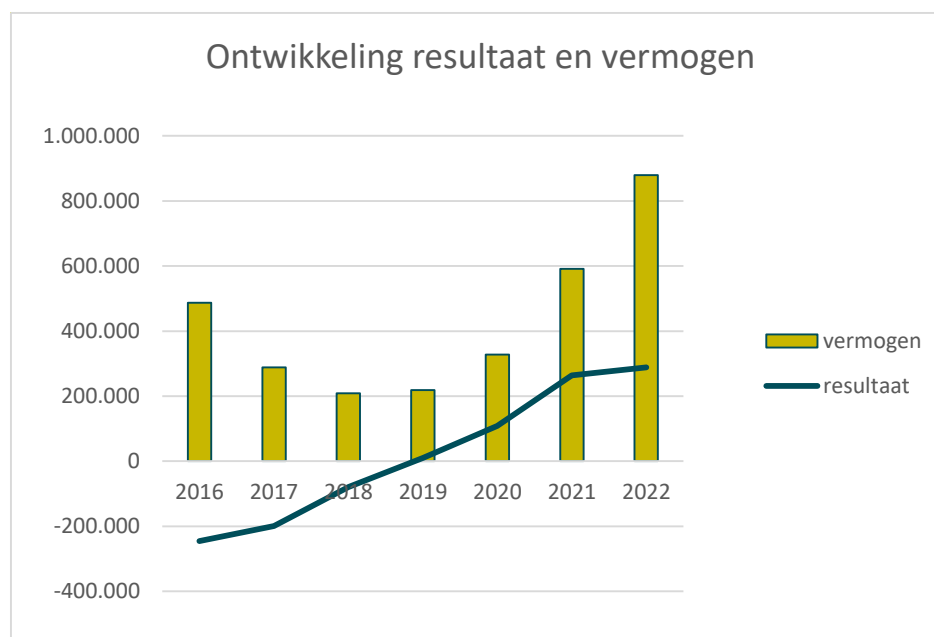
### Financiële positie

De financiële positie van het SWV is zorgelijk.

Het eigen vermogen per 1 januari 2017 bedraagt € 487.000.

In onderstaande tabel en grafiek zijn de ontwikkeling van het resultaat en het vermogen inzichtelijk gemaakt.

| Verwachte ontwikkeling vermogenspositie |                      |                       |
|---|----------------------|-----------------------|
|   | begroot<br>resultaat | vermogen<br>eindejaar |
| 2016 (realisatie)                       | -245.628             | 487.254               |
| 2017 (prognose)                         | -199.000             | 288.254               |
| 2018 (begroting)                        | -79.329              | 208.925               |
| 2019 (begroting)                        | 10.205               | 219.130               |
| 2020 (begroting)                        | 108.552              | 327.682               |
| 2021 (begroting)                        | 263.991              | 591.673               |
| 2022 (begroting)                        | 288.237              | 879.910               |



Uit bovenstaande overzichten blijkt dat resultaat en vermogen met name in 2018 en 2019 onder druk staan. Vanaf 2020 lijkt er meer ruimte te komen. Dit zal worden vertaald in nieuw beleid: het is niet gewenst dat het eigen vermogen van het SWV blijft stijgen. De ondergrens van het eigen vermogen is vastgesteld op € 200.000.

Het is met name van groot belang de ontwikkelingen in het vso goed te monitoren. Hierin zit voor het SWV een groot risico.

Bovenstaande ontwikkeling van resultaat en vermogen heeft het volgende effect op de belangrijkste kengetallen:

| Kengetallen               | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2019 | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Solvabiliteit 1           | 0,55       | 0,50       | 0,51       | 0,58       | 0,69       | 0,75       |
| Solvabiliteit 2           | 0,60       | 0,55       | 0,56       | 0,62       | 0,72       | 0,78       |
| Liquiditeit (quick ratio) | 2,38       | 2,11       | 2,14       | 2,52       | 3,44       | 4,44       |
| Rentabiliteit (%)         | -1,00%     | -0,87%     | 0,11%      | 1,14%      | 2,73%      | 2,97%      |
| Weerstandsvermogen        | 4,49%      | 3,52%      | 3,55%      | 4,61%      | 7,26%      | 10,19%     |

Met de invoering van Passend onderwijs is het samenwerkingsverband verantwoordelijk voor een behoorlijke omvang aan financiële stromen. Daarnaast bestaat er ook een toename van de inhoudelijke verantwoordelijkheid. De zorgplicht van de scholen in combinatie met de rol van het samenwerkingsverband kan voor een toename van de aansprakelijkheidsrisico's zorgen. Dit kan deels ondervangen worden door de diverse procedures zorgvuldig te doorlopen en voor betrokken partijen een helder beeld te schetsen wat over en weer verwacht mag worden.

Met de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming per 25 mei 2018 en de daarmee verhoogde risico's op hoge schadeclaims, is het noodzakelijk goed inzichtelijk te maken hoe het samenwerkingsverband intern en met haar netwerk (scholen, ouders, hulpverleningsinstellingen, de gemeente etc.) informatie uitwisselt. Een inventarisatie wordt inmiddels uitgevoerd. De rapportage wordt eind februari verwacht. Op basis van de analyse zal een plan voor verbetering worden opgesteld en uitgevoerd.

De financiële risico's nemen als gevolg van de toename in financiële stromen toe.

Het samenwerkingsverband is afhankelijk van de leerlingenontwikkeling. Een deel van de huidige kosten zijn niet leerlinggebonden. Denk hierbij aan (een deel van) de personele lasten, afschrijvingslasten en de huisvestingslasten. Indien de leerlingaantallen teruglopen, is dit van invloed op de inkomstenstromen en zullen er maatregelen getroffen moeten worden om baten en lasten weer met elkaar in evenwicht te brengen. De verwachting is dat het totaal aantal vo-leerlingen in de gemeente Zoetermeer voor komende jaren redelijk stabiel zal blijven.

Zorgwekkend zijn de risico's dat het budget lichte ondersteuning 'verdamppt' doordat de instroom van leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs blijft toenemen. De instroom kan door een aantal maatregelen mogelijk beperkt worden, maar volledige sturing is onmogelijk. Daarbij komt dat ruim 10 % van de instroom in het VSO veroorzaakt wordt door verwijzingen van hulpverleners naar voorzieningen waarin naast hulpverlening ook onderwijs wordt gegeven. Het samenwerkingsverband kent deze leerlingen niet, terwijl er wel de ondersteuningsbekostiging voor betaald moet worden. Met name de instroom van leerlingen uit zorginstellingen in de periode tussen 2 oktober en 1 februari die bijdragen tot groei van de betreffende school, zorgen voor een hoge financiële druk, omdat de volledig bekostiging, basis- en ondersteuningsbekostiging overgedragen dient te worden. Het is vrijwel onmogelijk om hierop te sturen.

Ook een hoge instroom van leerlingen in LWOO en PrO kan tot 'verdamping' van het budget lichte ondersteuning leiden.

Als door toename van VSO en LWOO/PrO het totale budget lichte ondersteuning nodig is ter dekking van de ondersteuningsbekostiging, dan wordt de lumpsum van de aangesloten scholen ter dekking van deze ondersteuningsbekostiging aangesproken.

Het samenwerkingsverband heeft een aantal structurele kosten, zoals personele lasten, afschrijvingslasten en huisvestingslasten. Indien er geen financiering wordt overgedragen vanuit de rijksoverheid in verband met uitputting van de budgetten lichte en zware ondersteuning, betekent dit dat er geen dekking tegenover deze kosten zal staan. Dit vormt een substantieel risico voor het samenwerkingsverband.

Gelet op de omvang van de organisatie is de Stichting financieel kwetsbaar ten aanzien van het personeel. Het risico van langdurig ziekteverzuim drukt volledig op de Stichting. Middels het frictiebudget kunnen de financiële consequenties van verzuim gedeeltelijk worden opgevangen.

De Stichting loopt evenals andere onderwijsinstellingen het risico dat de ontwikkeling in de bekostiging geen gelijke tred houdt met ontwikkelingen in de kostprijs. Dit kan zowel op de personele kosten betrekking hebben (de Stichting is trendvolger ten aanzien van de cao-vo en onduidelijk is in hoeverre de referentiesystematiek ten aanzien van loonkostenontwikkeling doorwerkt in de vergoedingen die het samenwerkingsverband ontvangt) als op de materiële kosten.

Op het vlak van de huisvesting en de inventaris lijken de risico's momenteel te overzien. Het gebouw wordt gehuurd en dit betekent dat de verhuurder een deel van de risico's draagt. Op dit vlak zijn de risico's naar verwachting beperkt.

Het risicoprofiel van de Stichting wordt momenteel als hoog ingeschat.


## 7. Bijlagen

### Bijlage 1: volledige leerlingenhistorie en prognose

| Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Leerlingen VO                                 | 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    |
| VO overige                                    | 6.919        | 6.897        | 6.930        | 7.011        | 7.114        | 7.081        | 7.081        | 7.009        | 6.934        | 6.961        | 6.998        | 6.998        |
| leerlingen LWOO                               | 647          | 660          | 674          | 683          | 702          | 680          | 676          | 671          | 664          | 666          | 670          | 670          |
| leerlingen PRO                                | 235          | 281          | 292          | 291          | 295          | 263          | 246          | 286          | 282          | 284          | 285          | 285          |
| <b>Totaal VO</b>                              | <b>7.801</b> | <b>7.838</b> | <b>7.896</b> | <b>7.984</b> | <b>8.111</b> | <b>8.024</b> | <b>8.003</b> | <b>7.965</b> | <b>7.880</b> | <b>7.911</b> | <b>7.953</b> | <b>7.953</b> |
| Leerlingen VSO                                | 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    |
| categorie 1 (laag)                            | 194          | 188          | 196          | 220          | 235          | 255          | 273          | 273          | 273          | 273          | 273          | 273          |
| categorie 2 (midden)                          | 6            | 5            | 5            | 5            | 2            | 4            | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            |
| categorie 3 (hoog)                            | 16           | 18           | 21           | 19           | 16           | 19           | 20           | 20           | 20           | 20           | 20           | 20           |
| <b>Totaal VSO</b>                             | <b>216</b>   | <b>211</b>   | <b>222</b>   | <b>244</b>   | <b>253</b>   | <b>278</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   | <b>301</b>   |
| Deelnamepercentages                           | 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    |
| LWOO  | 8,29%        | 8,42%        | 8,53%        | 8,55%        | 8,66%        | 8,47%        | 8,44%        | 8,42%        | 8,42%        | 8,42%        | 8,42%        | 8,42%        |
| PRO   | 3,01%        | 3,59%        | 3,70%        | 3,64%        | 3,64%        | 3,28%        | 3,07%        | 3,59%        | 3,59%        | 3,59%        | 3,59%        | 3,59%        |
| VSO   | 2,77%        | 2,69%        | 2,81%        | 3,06%        | 3,12%        | 3,46%        | 3,76%        | 3,78%        | 3,82%        | 3,80%        | 3,78%        | 3,78%        |

## Bijlage 2: gedetailleerde meerjarenbegroting

### MEERJARENBEGRADING KALENDERJAAR

 filter jaren  ▼

| Baten   | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>lichte ondersteuning</i>   | 744.233          | 740.745          | 732.840          | 735.723          | 739.629          |
| LWOO  | 2.960.224        | 2.946.352        | 2.914.910        | 2.926.377        | 2.941.913        |
| PRO   | 1.260.338        | 1.254.432        | 1.241.045        | 1.245.927        | 1.252.542        |
| <i>zware ondersteuning</i>  | 4.536.223        | 4.522.729        | 4.489.475        | 4.470.680        | 4.491.020        |
| <i>verevening zware ondersteuning</i>   | -694.470         | -477.924         | -171.350         |                  |                  |
| <i>overige baten</i>  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <i>geoormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan</i>       | 265.784          | 296.117          | 296.117          | 296.117          | 296.117          |
| <b>Totale baten</b>   | <b>9.072.331</b> | <b>9.282.452</b> | <b>9.503.037</b> | <b>9.674.825</b> | <b>9.721.221</b> |
| Lasten  | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
| <i>afdracht LWOO (via DUO)</i>  | 2.967.276        | 2.946.334        | 2.914.892        | 2.926.359        | 2.941.895        |
| <i>afdracht PRO (via DUO)</i>   | 1.080.607        | 1.254.317        | 1.240.932        | 1.245.814        | 1.252.428        |
| <i>maximering afdracht LWOO/PRO, dit bedrag t.l.v. lumpsum schoolbesturen (indien van toepassing)</i> |                  |                  |                  |                  |                  |
| <i>afdracht VSO, teldatum, (via DUO)</i>  | 3.195.548        | 3.346.705        | 3.346.705        | 3.346.705        | 3.346.705        |
| <i>afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), ondersteuningsbekostiging</i>                   | 111.332          | 111.332          | 111.332          | 111.332          | 111.332          |
| <i>afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), basisbekostiging</i>                            | 74.674           | 74.674           | 74.674           | 74.674           | 74.674           |
| <b>Totale afdrachten</b>  | <b>7.429.437</b> | <b>7.733.363</b> | <b>7.688.535</b> | <b>7.704.884</b> | <b>7.727.034</b> |
| <i>Programma 1 Bestuur en beheer</i>  | 326.717          | 326.717          | 326.717          | 326.717          | 326.717          |
| <i>Programma 2 Flexvoorzieningen</i>  | 414.282          | 375.636          | 375.636          | 375.636          | 375.636          |
| <i>Programma 3 Dyslexie</i>   | 43.912           | 43.912           | 43.912           | 43.912           | 43.912           |
| <i>Programma 4 LWOO/PrO</i>   | 50.692           | 50.692           | 50.692           | 50.692           | 50.692           |
| <i>Programma 5 Voortgezet Speciaal Onderwijs</i>  | 43.016           | 20.558           | 20.558           | 20.558           | 20.558           |
| <i>Programma 6 VSV</i>  | 65.941           | 65.941           | 65.941           | 65.941           | 65.941           |
| <i>Programma 7 Breedtezorg</i>  | 776.829          | 654.593          | 821.659          | 821.659          | 821.659          |
| <i>Programma 8 ISK</i>  | 833              | 833              | 833              | 833              | 833              |
| <i>totaal programma's</i>   | 1.722.224        | 1.538.884        | 1.705.950        | 1.705.950        | 1.705.950        |
| <b>Totale lasten</b>  | <b>9.151.660</b> | <b>9.272.247</b> | <b>9.394.485</b> | <b>9.410.834</b> | <b>9.432.984</b> |
| <b>Resultaat</b>  | <b>-79.329</b>   | <b>10.205</b>    | <b>108.552</b>   | <b>263.991</b>   | <b>288.237</b>   |