

Begroting 2020 en meerjarenbegroting 2020 t/m 2023



Vastgesteld door bestuur d.d. 5 december 2019

Toelichting en totaalcijfers

1. Vooraf

a. Beleid:

De uitgaven in deze meerjarenbegroting zijn gebaseerd op het beleid uit het Ondersteuningsplan 2016-2020 en aanpassingen daarop die door het DB zijn geaccordeerd. Vanwege de directiewisseling binnen SWV zal het huidige ondersteuningsplan met een jaar worden verlengd, in 2020 zal aanvang gemaakt worden met het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan.

Wel is ervoor gekozen om, vanwege de landelijke aandacht voor de hoogte van de reserves van samenwerkingsverbanden, actief de reserve van het SWV te verkleinen. Daartoe zijn binnen het bestaande beleid budgetten verhoogd.

Budget Extra ondersteuning

Nieuw in deze begroting is dat er onderscheid is gemaakt in de **extra ondersteuning**, er is nu een **budget extra ondersteuning** dat middels een verdeelmodel wordt toegekend aan de scholen en er is **maatwerk extra ondersteuning**, waarvoor scholen een onderbouwde aanvraag moeten indienen.

Voor de verdeling van het budget dat direct naar de scholen gaat is nieuw beleid opgesteld bestaande uit:

- een model voor toedeling van middelen aan scholen dat ertoe moet leiden dat de middelen terecht komen bij de leerlingen voor wie Passend onderwijs bedoeld is.
- een format voor een jaarplan, waarin de scholen aangeven welke activiteiten en doelen ze gaan uitvoeren, inclusief de bijbehorende kosten.
- Een model voor het verantwoorden van de uitgaven en het evalueren van de opbrengsten, verantwoording van middelen en het creëren van draagvlak voor deze werkwijze.

Een gevolg van deze nieuwe werkwijze is dat er niet meer onderbested kan worden door het SWV, omdat de middelen vooraf naar de scholen gaan.

Maatwerk Extra ondersteuning

Het budget Maatwerk is gericht op ondersteuning van scholen die door inzet van middelen bovenop de Extra Ondersteuning een doelgroep leerlingen in de reguliere schoolsetting kunnen behouden. De aanvragen worden per school gedaan en specifiek op de ondersteuningsbehoefte verantwoord. De betreffende aanvragen zijn onderdeel van het jaarplan Passend Onderwijs.

Basisondersteuning

In het budget voor de basisondersteuning is ruimte gemaakt om ook voor alle VSO-scholen van de aangesloten besturen een bedrag voor basisondersteuning beschikbaar te stellen.

Schoolmaatschappelijk werk

In de komende jaren zal het SWV een extra bijdrage aan het Schoolmaatschappelijk werk leveren. De gemeente Den Haag en Rijswijk hebben het SMW opnieuw aanbesteed, maar moesten dat doen met eenzelfde budget als de afgelopen jaren. Scholen gaven aan dat de uren schoolmaatschappelijk werk erg beperkt zijn. Het SWV heeft bovendien een belangrijke taak in de toeleiding van leerlingen naar de jeugdhulp. Daarom is ervoor gekozen om vanuit het SWV een budget toe te voegen.

b. Algemene informatie:

Om de vergelijking met de begroting van 2019 te kunnen maken is ook de goedgekeurde begroting van 2019 ingevoegd. Belangrijk is om te weten dat de realisatie voor 2019 vanwege hogere baten als gevolg van verhoging van de bekostigingsbedragen per leerling flink afwijkt in positieve zin.

Begroting totaal

De totale begroting van het SWV voor de jaren 2020 tot en met 2023, uitgesplitst naar programma's, ziet er als volgt uit:

Baten	2019	2020	2021	2022	2023
lichte ondersteuning	3.379.459	3.577.818	3.652.790	3.768.381	3.880.346
lwoo	13.951.225	14.825.669	15.136.336	15.615.320	16.079.276
pro	5.314.753	5.647.874	5.766.223	5.948.693	6.125.438
zware ondersteuning	21.344.699	22.374.308	22.904.173	23.494.163	24.217.099
verevening zware ondersteuning	-2.431.238	-883.744	0	0	0
overige baten	0	0	0	0	0
geoormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	2.876.120	3.100.542	3.066.076	3.087.464	2.916.981
Totale baten	44.435.017	48.642.468	50.525.599	51.914.022	53.219.140
Lasten	2019	2020	2021	2022	2023
afdracht lwoo (via DUO)	12.917.383	14.087.484	14.388.547	14.843.766	15.281.298
afdracht pro (via DUO)	6.226.656	6.598.774	6.759.720	6.973.714	7.183.516
maximering afdracht lwoo/pro, dit bedrag t.i.v. lumpsum schoolbesturen (indien van toepassing)					
afdracht vso, teldatum, (via DUO)	11.438.453	12.381.116	13.045.466	13.404.078	13.838.817
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei vso), ondersteuningsbekostiging	629.098	385.703	430.443	439.052	447.833
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei vso), basisbekostiging	444.546	269.392	297.442	303.391	309.459
totaal afdrachten	31.656.137	33.722.469	34.921.618	35.964.000	37.060.922
Programma 1 Organisatie	1.083.700	1.282.500	1.208.590	1.234.504	1.260.373
Programma 2 Schoolondersteuningsteam	1.080.600	1.215.200	1.248.776	1.283.350	1.307.185
Programma 3 Commissie van Deskundigen	206.200	220.500	227.549	234.749	242.106
Programma 4a Budget Extra Ondersteuning	3.200.000	3.705.625	3.787.149	3.870.466	3.955.616
Programma 4b Maatwerk Extra Ondersteuning	830.000	755.000	756.060	772.473	789.248
Programma 5 Extra Ondersteuning VSO	400.000	408.800	417.794	426.985	436.379
Programma 6 Uitvoering Basisondersteuning	2.716.027	2.834.231	2.908.210	2.983.479	3.060.065
Programma 7 Rebound	752.500	770.800	787.348	806.128	810.151
Programma 8 FlexCollege	2.107.725	2.365.200	2.358.654	2.386.111	2.579.126
Programma 10 BOVO	831.870	908.292	893.766	910.003	927.775
Programma 11 Testen en toetsen po-vo	58.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Programma 12 VSV Haaglanden/ROC Mondriaan	238.000	232.700	237.314	242.020	245.821
Programma 13 reservering/onvoorzien	90.000	90.000	415.000	490.000	490.000
Programma 14 voorziening WGA/WW	0	0	0	0	0
Programma 15 Hoogbegaafden	0	439.000	402.100	377.200	279.700
totaal programma's	13.594.622	15.277.848	15.698.310	16.067.470	16.433.545
Totale lasten	45.250.759	49.000.318	50.619.928	52.031.471	53.494.467
Resultaat	-815.742	-357.850	-94.329	-117.449	-275.327

Leerlingaantallen

De leerlingaantallen waarop deze begroting is gebaseerd, zijn ontleend aan de gegevens van DUO per 1 oktober 2019. Voor de meerjarenraming van het totaal aantal leerlingen is uitgegaan van de leerlingenprognose VO van DUO.

Leerlingen op teldatum	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
VO overige	30.716	30.971	31.330	31.633	32.006	32.303
leerlingen LWOO	2.976	2.980	3.014	3.042	3.080	3.106
leerlingen PRO	1.394	1.400	1.416	1.430	1.477	1.459
Totaal VO	35.086	35.351	35.760	36.105	36.563	36.868
Nieuwkomers <1 jaar in NL	747	500	500	500	500	500
Aantal leerlingen vavo tg (worden voor 50% in mi)	81	50	50	50	50	50
Totaal	35.793	35.826	36.235	36.580	37.038	37.343

VSO IIn op teldatum	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
categorie 1 (laag)	907	910	919	926	936	943
categorie 2 (midden)	37	37	38	39	40	40
categorie 3 (hoog)	83	83	85	87	89	91
Totaal VSO	1.027	1.030	1.042	1.052	1.065	1.074

Groei VSO II op peildatum	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
categorie 1 (laag)	38	38	38	38	38	38
categorie 2 (midden)						
categorie 3 (hoog)						
Totaal	38	38	38	38	38	38

In 2019 was het deelnamepercentage voor VSO 2,87%. In de prognose van de leerlingaantallen is in de meerjarenbegroting dit percentage doorbekend. Indien er groei in het VSO ontstaat heeft dit gevolgen voor het resultaat. Op dit moment is het eigen vermogen toereikend om een kleine groei in de toename van het deelnamepercentage van VSO leerlingen op te vangen.

Om door te rekenen wat dit betekent voor het resultaat en het eigen vermogen zijn er 2 scenario's doorgerekend, ervan uitgegaan dat de overige lasten in de begroting gelijkblijven.

Scenario 1: huidig deelnamepercentage VSO leerlingen 2,87%:

eigen vermogen	2020	2021	2022	2023
per 1 januari	3.130.000	2.772.000	2.678.000	2.561.000
resultaat	-358.000	-94.000	-117.000	-275.000
per 31 december	2.772.000	2.678.000	2.561.000	2.286.000

Scenario 2: deelnamepercentage VSO leerlingen stijgt naar 3,2%:

eigen vermogen	2020	2021	2022	2023
per 1 januari	3.130.000	2.772.000	2.595.000	2.282.000
resultaat	-358.000	-177.000	-313.000	-493.000
per 31 december	2.772.000	2.595.000	2.282.000	1.789.000

2. De baten

Baten	2019	2020	2021	2022	2023
lichte ondersteuning	3.379.459	3.577.818	3.652.790	3.768.381	3.880.346
lwoo	13.951.225	14.825.669	15.136.336	15.615.320	16.079.276
pro	5.314.753	5.647.874	5.766.223	5.948.693	6.125.438
zware ondersteuning	21.344.699	22.374.308	22.904.173	23.494.163	24.217.099
verevening zware ondersteuning	-2.431.238	-883.744	0		
overige baten	0	0	0	0	0
geormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	2.876.120	3.100.542	3.066.076	3.087.464	2.916.981
Totale baten	44.435.017	48.642.468	50.525.599	51.914.022	53.219.140

Voor de meerjarenbegroting zijn de vastgestelde bekostigingsbedragen vanaf 2020 jaarlijks geïndexeerd met een percentage van 2%.

- De inkomsten voor de **lichte ondersteuning** zijn, vanwege de groei van het aantal leerlingen iets hoger dan in 2019, ook het budget per leerling is in vergelijking met 2019 toegenomen.
- De **inkomsten voor lwoo en PrO** groeien, omdat het aantal leerlingen in zowel lwoo, als in PrO is toegenomen (zie hierboven) in combinatie met de totale groei van het aantal leerlingen in het SWV.¹
Ook zijn de budgetten voor lwoo en PrO door de overheid verhoogd.
- De **inkomsten voor de zware ondersteuning** nemen toe, omdat het totaal aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband is gegroeid² en het budget voor zowel personeel als materieel door de overheid iets is opgehoogd.
- In 2020 wordt de **verevening voor de zware ondersteuning** voor het laatst verevend, vanaf 2021 zullen we over ons volledige budget kunnen beschikken.
- De **geormerkte subsidies en bijdragen** betreffen: De inkomsten uit geormerkte subsidies van de Gemeenten Den Haag en Leidschendam-Voorburg, de geormerkte subsidie voor Hoogbegaafden, de geormerkte subsidie uit VSV en de inkomsten via de schoolbesturen voor gebruikmaking van de bovenschoolse voorziening FlexCollege door de scholen. De hoogte van de budgetten van de HEA subsidie vanaf 2021 zijn nog niet bekend, vooralsnog zijn dezelfde bedragen als in 2020 opgenomen in de begroting.
- De huidige VSV subsidieregeling loopt af in 2020, vooralsnog wordt rekening gehouden met een verlenging. In mei 2020 zal hierover een besluit genomen worden.

¹ Voor lwoo en PrO wordt alleen die groei bekostigd, die overeenkomt met het groeipercentage van het totale aantal leerlingen binnen het SWV

² Het totale aantal leerlingen in het SWV is de basis voor de bekostiging van deze inkomsten

3. De lasten

a. Afdrachten

Lasten	2019	2020	2021	2022	2023
afdracht lwoo (via DUO)	12.917.383	14.087.484	14.388.547	14.843.766	15.281.298
afdracht pro (via DUO)	6.226.656	6.598.774	6.759.720	6.973.714	7.183.516
maximering afdracht lwoo/pro, dit bedrag t.l.v. lumpsum schoolbesturen (indien van toepassing)					
afdracht vso, teledatum, (via DUO)	11.438.453	12.381.116	13.045.466	13.404.078	13.838.817
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei vso), ondersteuningsbekostiging	629.098	385.703	430.443	439.052	447.833
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei vso), basisbekostiging	444.546	269.392	297.442	303.391	309.459
totaal afdrachten	31.656.137	33.722.469	34.921.618	35.964.000	37.060.922

- De **afdracht voor lwoo en Pro** groeit vanwege het toegenomen aantal leerlingen en de verhoging van het budget. Dit wordt aan de inkomstenkant gecompenseerd door een hoger budget. De afdracht lwoo en Pro is lager dan de totale baten voor lichte ondersteuning.

Afdracht lichte ondersteuning	2019	2020	2021	2022	2023
de maximale afdracht lwoo en pro bedraagt (budget lichte ondersteuning):	22.645.436	24.051.362	24.555.350	25.332.394	26.085.061
de werkelijke afdracht (via DUO en swv) is:	85%	86%	86%	86%	86%
indien de baten lichte ondersteuning lager zijn dan de afdracht lwoo en pro wordt de lumpsum van de deelnemende scholen gekort:	0	0	0	0	0
per leerling (vo en vso):	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

- De **afdracht voor VSO** groeit, vanwege het toegenomen aantal leerlingen. Daarnaast is het bedrag voor de afdracht per leerling verhoogd. Dit wordt aan de inkomstenkant gecompenseerd door een hoger budget. De afdracht VSO is lager dan de totale baten voor zware ondersteuning.

Afdracht zware ondersteuning	2019	2020	2021	2022	2023
de maximale afdracht vso bedraagt (budget zware ondersteuning inclusief verevening):	18.913.461	21.490.564	22.904.173	23.494.163	24.217.099
de werkelijke afdracht (via DUO en swv) is:	64%	59%	59%	59%	59%
indien de baten zware ondersteuning lager zijn dan de afdracht vso wordt de lumpsum van de deelnemende scholen gekort:	0	0	0	0	0
per leerling (vo en vso):	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

- De afdracht voor de **tussentijdse groei van het VSO**, is lager dan vorig jaar, omdat vorig jaar de Palmhuisleerlingen per 1 februari in het VSO zijn ingeschreven. Voor 2020 is met een normale groei rekening gehouden.

b. Programma's.

Programma 1 Organisatie	1.083.700	1.282.500	1.208.590	1.234.504	1.260.373
Programma 2 Schoolondersteuningsteam	1.080.600	1.215.200	1.248.776	1.283.350	1.307.185
Programma 3 Commissie van Deskundigen	206.200	220.500	227.549	234.749	242.106
Programma 4a Budget Extra Ondersteuning	3.200.000	3.705.625	3.787.149	3.870.466	3.955.616
Programma 4b Maatwerk Extra Ondersteuning	830.000	755.000	756.060	772.473	789.248
Programma 5 Extra Ondersteuning VSO	400.000	408.800	417.794	426.985	436.379
Programma 6 Uitvoering Basisondersteuning	2.716.027	2.834.231	2.908.210	2.983.479	3.060.065
Programma 7 Rebound	752.500	770.800	787.348	806.128	810.151
Programma 8 FlexCollege	2.107.725	2.365.200	2.358.654	2.386.111	2.579.126
Programma 10 BOVO	831.870	908.292	893.766	910.003	927.775
Programma 11 Testen en toetsen po-vo	58.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Programma 12 VSV Haaglanden/ROC Mondriaan	238.000	232.700	237.314	242.020	245.821
Programma 13 reservering/onvoorzien	90.000	90.000	415.000	490.000	490.000
Programma 14 voorziening WGA/WW	0	0	0	0	0
Programma 15 Hoogbegaafden	0	439.000	402.100	377.200	279.700
totaal programma's	13.594.622	15.277.848	15.698.310	16.067.470	16.433.545

In vergelijking met de begroting van 2019 is er voor 2020 een programma toegevoegd: Hoogbegaafden. Dit programma wordt voor 50% gefinancierd door DUO. Voor alle programma's waarin personele lasten zijn opgenomen: de loonkosten laten een stijging zien omdat er een reservering voor ziektevervang is opgenomen van 6%.

Programma 1: Organisatie

De uitgaven voor dit programma groeien structureel doordat er ruimte is gemaakt voor een kleine personele uitbreiding op het bureau en incidenteel, omdat het schrijven van het ondersteuningsplan gedeeltelijk uitbesteed zal worden en door de meerkosten van de interim-directeur.

Programma 2: Schoolondersteuningsteam

De uitgaven voor dit programma groeien, vanwege de reguliere loonontwikkelingen en het toevoegen van HEA activiteiten aan het SOT (deze worden gedekt door baten).

Programma 3. Commissie van Deskundigen

Er is sprake van een lichte groei door loonontwikkeling.

Programma 4a: Budget Extra ondersteuning

In dit programma wordt het budget dat direct aan scholen beschikbaar gesteld wordt van 2019 tot 2023 jaarlijks verhoogd. Van circa € 3,2 miljoen in 2019 naar ruim € 3,9 miljoen in 2023.

Programma 4ba: Maatwerk Extra ondersteuning

In dit programma wordt het op basis van de individuele aanvragen tot een maximum van het beschikbare budget toegekend. Per 1 augustus 2020 is een aanpassing van beleid voorzien. Behoudens de indexering, verandert dit de omvang van het budget niet, maar zal mogelijk leiden tot een andere verdeling van middelen.

Programma 5: Extra ondersteuning VSO

In dit programma is € 408.800 opgenomen voor extra ondersteuning in het VSO in de vorm van zowel individuele als groepsarrangementen. Het betreft individuele leerlingen en groepen leerlingen, die meer ondersteuning nodig hebben dan de bekostigingscategorie waar de leerling recht op heeft mogelijk maakt. Dit budget wordt jaarlijks geïndexeerd.

Programma 6: Basisondersteuning

In dit programma zijn de uitgaven voor de verbrede basisondersteuning opgenomen. We laten het budget voor de basisondersteuning van 2020 tot 2023 oplopen van € 2.834.231 in 2020 naar € 3.060.065 in 2023. Het budget wordt jaarlijks geïndexeerd, daarnaast vanwege de groei van het totale aantal leerlingen in het SWV, maar vooral ter versterking van de preventieve en licht curatieve begeleiding van leerlingen in het kader van de basisondersteuning.

Daarnaast is er € 200.000 aan het budget toegevoegd voor uitbreiding van Schoolmaatschappelijk werk. De Gemeente gaat dit budget niet verhogen, terwijl de behoefte aan schoolmaatschappelijk werk in de scholen groot is.

Programma 7: Rebound

Het totale budget voor dit programma laat een verhoging zien nu naast rebound Den Haag ook rebound Rijswijk onder de verantwoording van het SWV valt.

Programma 8: FlexCollege

De uitgaven van FlexCollege zijn verhoogd i.v.m. het grotere aantal leerlingen. De uitgaven betreffen m.n. personele kosten. Daarnaast zijn er de verplichte CAO-VO uitgaven en een reservering voor ziektevervangning. Het grotere aantal leerlingen zorgt echter niet voor hogere inkomsten, omdat een klein, maar groeiend deel van de leerlingen onbekostigd is, omdat het absoluut verzuimers betreft.

Programma 10: BOVO

SWV is medio 2018 penvoerder geworden van Bovo. SWV draagt jaarlijks € 125.000 bij aan de begroting van BOVO.

Programma 11: Testen en toetsen PO-VO

In dit programma zijn de kosten voor de testen en toetsen ondergebracht, die in het kader van de Bovo-procedure worden afgenomen en door het SWV Zuid Holland West worden bekostigd.

Programma 12: VSV-Haaglanden

In het kader van VSV en met middelen uit het convenant VSV worden binnen het FlexCollege leerlingen begeleid die dreigen VSV-er te worden. E.e.a. is in vastgelegd in de regio-aanpak VSV t/m 2020. Medio mei 2020 zal besloten worden of de regeling verlengd zal worden.

Programma 13: Reserveren/Onvoorzien

Voor 2020 is er € 90.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven en eventuele uitgaven voor veranderingen in de organisatie uit te kunnen voeren. Voor de jaren erna is er ook een bedrag gereserveerd voor nieuw beleid in het nieuwe Ondersteuningsplan en eventuele groei in het VSO.

Programma 14: Voorziening wga-ww

Op de balans staat een voorziening van € 33.000 voor wga en ww-risico's. Deze voorziening is voldoende om eventuele risico's af te dekken; het ww-risico is afgenomen af omdat het SWV per 1-1-2019 nog maar voor 25% eigen risicodragers is.

Programma 15: Hoogbegaafden

Eind november is de subsidieaanvraag Hoogbegaafden toegekend, dit programma loopt van 2019 t/m 2023 en wordt gefinancierd door het SWV.

4. Het resultaat

Toelichting resultaat en dekking:

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale baten	44.435.017	48.642.468	50.525.599	51.914.022	53.219.140
Totale lasten	45.250.759	49.000.318	50.619.928	52.031.471	53.494.467
Resultaat	-815.742	-357.850	-94.329	-117.449	-275.327

Voor de jaren 2019 t/m 2023 begroten we een tekort van:

2019:	- € 407.000 (prognose o.b.v. extrapolatie huidige stand van uitgaven en inkomsten)
2020:	- € 357.850
2021:	- € 94.329
2022:	- € 117.449
2023:	- € 275.327

Gevolgen Eigen Vermogen SWV:

Eigen vermogen per 1-1-2019	€ 3.537.000
Prognose resultaat 2019	-/- " 407.000
Prognose vermogen per 31-12-2019	€ 3.130.000
Begroot resultaat 2020	-/- " 358.000
Prognose vermogen per 31-12-2020	€ 2.772.000
Begroot resultaat 2021	-/- " 94.000
Prognose vermogen per 31-12-2021	€ 2.678.000
Begroot resultaat 2022	-/- " 117.000
Prognose vermogen per 31-12-2022	€ 2.561.000
Begroot resultaat 2023	-/- " 275.000
Prognose vermogen per 31-12-2023	€ 2.286.000

Doelstelling weerstandsvermogen volgens risico analyse (juni 2018) €2.000.000