Begrotingsdocument 2023-2027

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis

Versie definitief d.d. 21-12-2022	Ter bespreking met directeur-bestuurder	17 november 2022
	Ter bespreking met portefeuillehouders	23 november 2022
	Ter bespreking in controllersoverleg	1 december 2022
	Ter bespreking in de deelnemersraad	12 december 2022
	Ter bespreking in de MRP	12 december 2022
	Ter bespreking in de OPR	15 december 2022
	Ter goedkeuring in de RvT	21 december 2022

Vastgesteld door College van Bestuur
M.W.H. van Kalmthout-Reijnen, directeur-bestuurder
Schiedam 21-12-2022

Goedkeuring door de Raad van Toezicht
J.A. Vriesema, voorzitter
Schiedam 21-12-2022

Inhoud

1 Inleiding 3
1.1 Samenvatting uitkomsten meerjarenbegroting 3
1.2 Opbouw van het begrotingsdocument 3
1.3 Verantwoording 2023 4
2 Strategische ambities, jaardoelen 2023 en overige ontwikkelingen 5
2.1 Strategische ambities 5
2.2 Jaardoelen 2023 5
2.2.1 Wijkgericht werken 6
2.2.2 De cultuur 8
2.2.3 Multidisciplinaire onderwijsplekken (MDO) 8
2.2.4 Ondersteuningsplan 2023-2027 8
2.2.5 Samenwerking zorg en onderwijs (verbeteren kwaliteit jeugdhulp) 8
2.3 Overige ontwikkelingen 10
2.3.1 Financiële uitdagingen als gevolg van rijksbeleid 10
2.3.2 Ontbrekende en gecorrigeerde cijfers vanuit DUO 12
2.3.3 Regeling vervroeg uittreden/ generatiepact 12
3 Verwachte ontwikkeling leerlingaantallen 13
3.1 Leerlingaantallen - bekostiging 13
3.2 Leerlingaantallen - verplichte afdrachten sbo en so 13
4 Personeel 14
5 Risico-analyse 15
6 Meerjarenbegroting 16
6.1 De meerjaren exploitatiebegroting 16
6.1.1 Baten 17
6.1.2 Verplichte afdrachten 18
6.1.3 Programma's 19
6.2 De meerjaren investeringsbegroting 2023-2027 22
6.3 De meerjarenbalans 23
Bijlage 1: Leerlingontwikkeling per school(bestuur) 24
Bijlage 2: Meerjarenbegroting volgens RJO 25
Bijlage 3 Wijkgericht werken 26

1 Inleiding

1.1 Samenvatting uitkomsten meerjarenbegroting

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2023-2027 van het samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis – onderwijs dat past (SWV ODP). Financieel is het plaatje voor de komende jaren als volgt:

	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal baten	13.354.081	13.457.198	13.453.165	13.572.501	13.714.296
Totaal lasten	13.749.375	13.880.583	13.879.983	13.610.099	13.655.622
Resultaat	-395.295	-423.384	-426.818	-37.598	58.674
Uit bestemmingsreserve	395.295	423.384	426.818	37.598	
Resultaat - regulier	0	0	0	0	58.674

De negatieve resultaten voor de eerstkomende jaren hangen direct samen met het inzetten van het verwachte overschot 2022. Naar verwachting[1] bedraagt het resultaat 2022 € 1.218.000 positief. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door een verhoging van de personele begroting vanaf het schooljaar 2021-2022, lagere personele lasten en een lagere doorbetaling in verband met lagere dan begrote aantallen. Hoewel hier hogere wettelijk doorbetalingen en een verhoging van de tarieven van de doorbetalingen vanuit het ondersteuningsplan tegenover staan, is het resultaat op jaarbasis per saldo € 1.218.000 hoger dan begroot.

Uitgangspunt is dat 'overtollige' gelden terugvloeien naar de scholen binnen het samenwerkingsverband. In de deelnemersraad van 14 november jl. is afgesproken dat deze gelden in de jaren 2023 tot en met 2025 worden ingezet om een (extra) impuls te geven aan het wijkgericht werken, een van onze jaardoelen 2023. Het zijn derhalve incidentele gelden.
Exclusief de inzet van deze incidentele gelden zou sprake zijn geweest van een (nagenoeg) sluitende begroting.

1.2 Opbouw van het begrotingsdocument

In hoofdstuk 2 wordt eerst stilgestaan bij de strategische ambities, de daaruit voortvloeiende jaardoelen 2023 en overige ontwikkelingen. Vervolgens wordt in hoofdstuk 3 de (verwachte) ontwikkeling van de leerlingaantallen inzichtelijk gemaakt die ten grondslag liggen aan de begrote bekostigingen en wettelijk verplichte doorbetalingen.
Hoofdstuk 4 geeft een nader inzicht in de begrote personele lasten. Voor de begrote loonkosten wordt eveneens inzichtelijk gemaakt hoeveel fte het betreft en hoe de verdeling is van deze fte's over de diverse functiecategorieën. In hoofdstuk 5 worden de uitkomsten vanuit de risico-analyse besproken. Tot slot wordt in hoofdstuk 6 nader ingegaan op de meerjarenbegroting zelf. De financiële kaders en uitgangspunten zoals die hieraan ten grondslag liggen zijn opgenomen in de begrotingsbrief 2023 en mede afgeleid van de strategische ambities zoals verwoord in het Ondersteuningsplan 2019-2023[2] van SWV ODP.

[1] Conform de prognose zoals opgesteld bij de financiële rapportage over de periode januari-september 2022.
[2] Komend schooljaar wordt het ondersteuningsplan voor de periode 2024-2028 opgesteld. Eventuele wijzigingen in het ondersteuningsplan ten opzichte van het huidige ondersteuningsplan worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2024-2028.

1.3 Verantwoording 2023

Sturing is gericht op het monitoren van:

- de realisatie van doelstellingen
- compliance en
- financiën.

We monitoren tussentijds of we op schema liggen en waar we moeten bijsturen of opschalen om onze doelen voor het eind van de planperiode te realiseren.
In 2023 rapporteren we 4-maandelijks aan de Deelnemersraad, de Ondersteuningsplanraad en de Raad van Toezicht over de realisatie. De realisatie wordt ontleend aan diverse bronnen zoals Onderwijstransparant en Qualiant en krijgt zijn weerslag in een dashboard.

2 Strategische ambities, jaardoelen 2023 en overige ontwikkelingen

2.1 Strategische ambities

De missie van het SWV ODP luidt:

ELK KIND HEEFT HET RECHT ERBIJ TE HOREN

Onder deze titel hebben de deelnemende besturen en de directeur-bestuurder van het SWV ODP een visiestuk opgesteld dat door het hele SWV wordt gedragen. Dit visiestuk is het startpunt geweest voor het ondersteuningsplan 2019-2023.

Het primair onderwijs (PO) in de regio Schiedam, Vlaardingen en Maassluis (SVM) vindt dat kinderen en jongeren zich op basis van hun eigen authenticiteit moeten kunnen ontwikkelen tot sociaal en cognitief vaardige en veerkrachtige mensen die weerbaar zijn voor datgene wat op hun pad komt. In deze ontwikkeling willen wij eenieder betrekken die om het kind aanwezig - en bij het kind betrokken is en invloed heeft op diens ontwikkeling: ouders, onderwijs, buurt en zorg.
Het PO in de regio SVM wil deze taak uitdragen in de leefomgeving van de kinderen: **thuisnabij**.

Ons doel is om de kinderen zoveel mogelijk onderwijs te laten volgen in hun eigen wijk, of in hun eigen stad wanneer er iets meer nodig is. Voor sommige kinderen zal het een onderwijsplek in de regio kunnen worden. Elk kind wil graag in zijn vertrouwde omgeving blijven, bij zijn eigen vriendjes horen en niet thuiszitten! Daarvoor organiseren we de ondersteuning zo dicht mogelijk bij het kind en het gezin waar het kind onderdeel van maakt. Partijen in een wijk – onderwijs, zorg, gemeente, verenigingen – werken hiervoor samen.

Er zijn een 6-tal strategische ambities geformuleerd om invulling te geven aan onze missie:

1. Elke leerling zit op de juiste plek, met de juiste mensen om zich heen en krijgt het juiste onderwijs
2. Alle scholen willen met elkaar samenwerken zodat de leerlingen zo thuisnabij mogelijk onderwijs kunnen ontvangen; het liefst op de school waar het kind start
3. Er hoeven geen kinderen meer de regio uit voor een goede onderwijsplek.
4. Er is een goede doorstroming vanuit het jonge kind tot en met de brugklas VO.
5. Er is een stabiele samenwerking met de schoolbesturen, de scholen, het samenwerkingsverband, de wijkteams en de gezinsspecialisten op scholen en in de wijken zodat we geen thuiszitters hebben.
6. Het samenwerkingsverband heeft een dusdanige samenwerking ontwikkeld met de partners, dat ook de middelen gekoppeld kunnen worden aan middelen vanuit de jeugdwet voor de onderwijs-zorgarrangementen.

2.2 Jaardoelen 2023

Onze primaire focus ligt op het realiseren van onderwijs in onze regio voor alle kinderen. Ofwel:

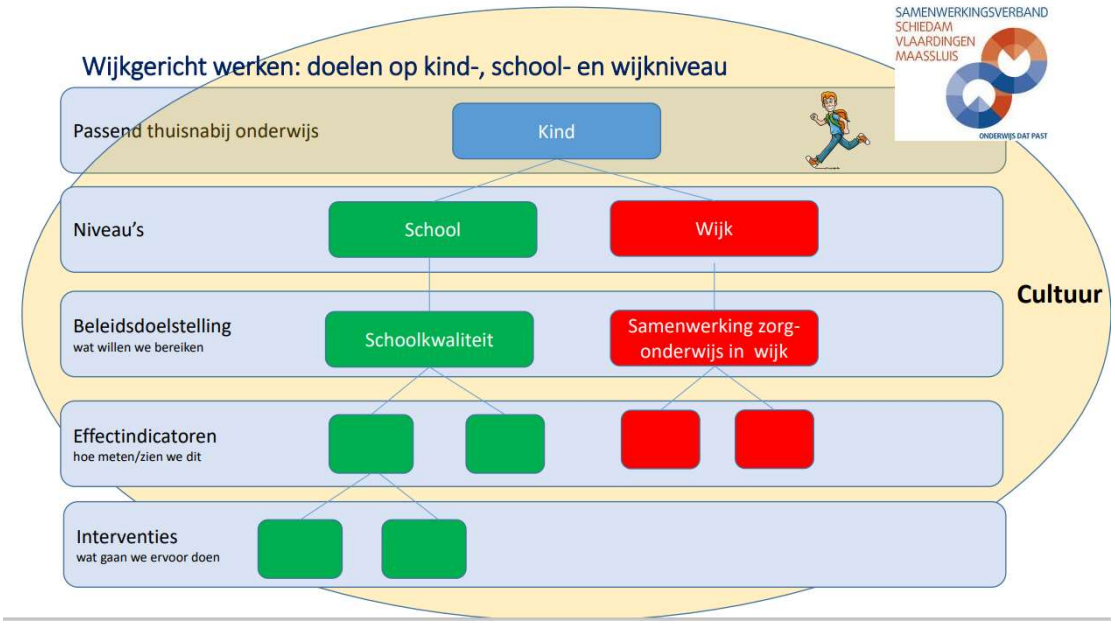
- Voor kinderen die:
  - extra didactische ondersteuning nodig hebben bij lezen of spraak- en taalontwikkeling
  - extra uitdaging nodig hebben
  - zorg en onderwijs gecombineerd nodig hebben
  - interactieproblematiek ervaren
- Voor nieuwkomers

Partijen in een wijk – onderwijs, zorg, gemeente, verenigingen – werken hiervoor samen.

In 2023 focussen we ons - naast het (verder) vormgeven van thuisnabij onderwijs - vooral op:
1. het wijkgericht werken
2. de daarbij behorende cultuur
3. de multidisciplinaire onderwijsplekken
4. het ondersteuningsplan 2023-2027 en
5. (een nauwere) samenwerking tussen zorg en onderwijs

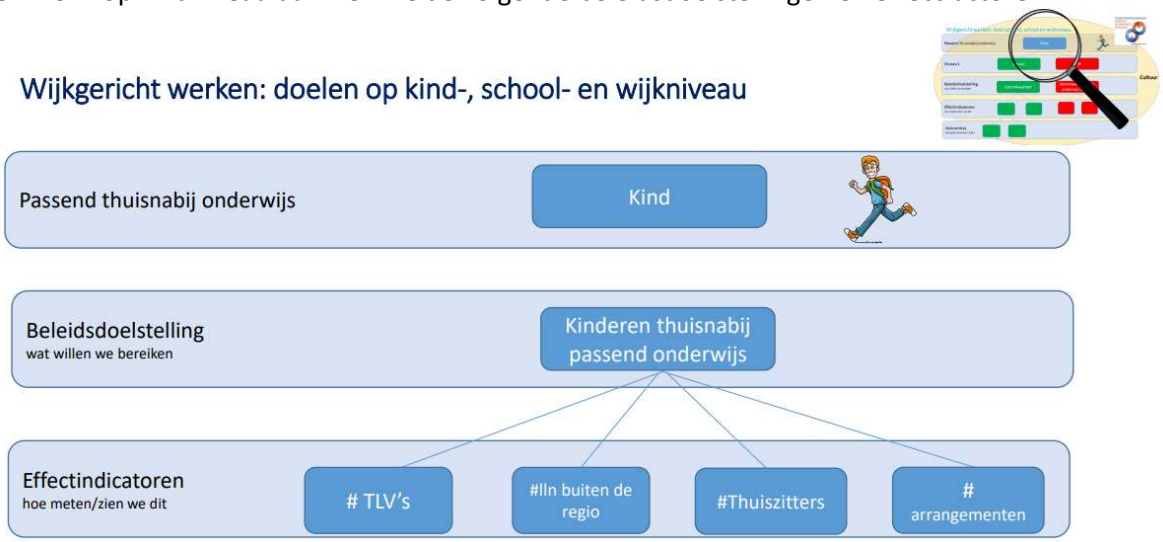
2.2.1 Wijkgericht werken

Om invulling te geven aan het wijkgericht werken hebben we doelen en effectindicatoren geformuleerd op kindniveau, schoolniveau en wijkniveau. Op school- en wijkniveau hebben we tevens interventies benoemd.



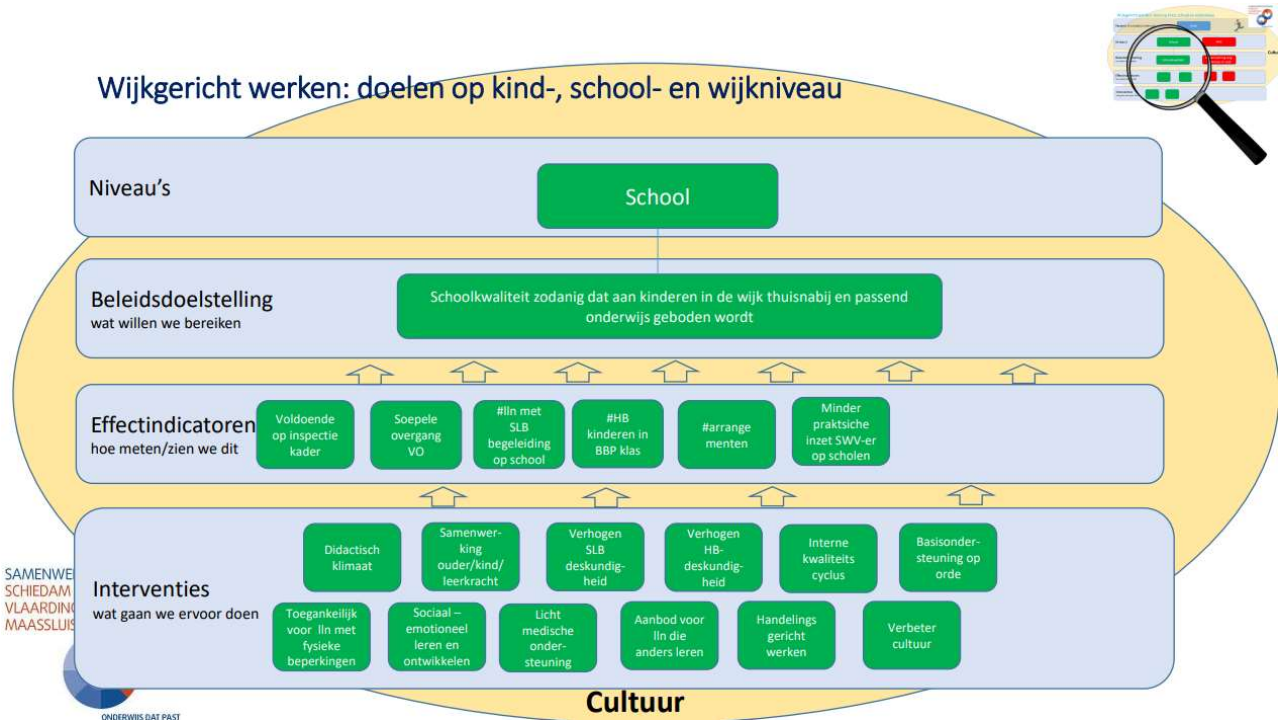
Kindniveau

Zoomen we in op kindniveau dan zien we de volgende beleidsdoelstellingen en effectfactoren:



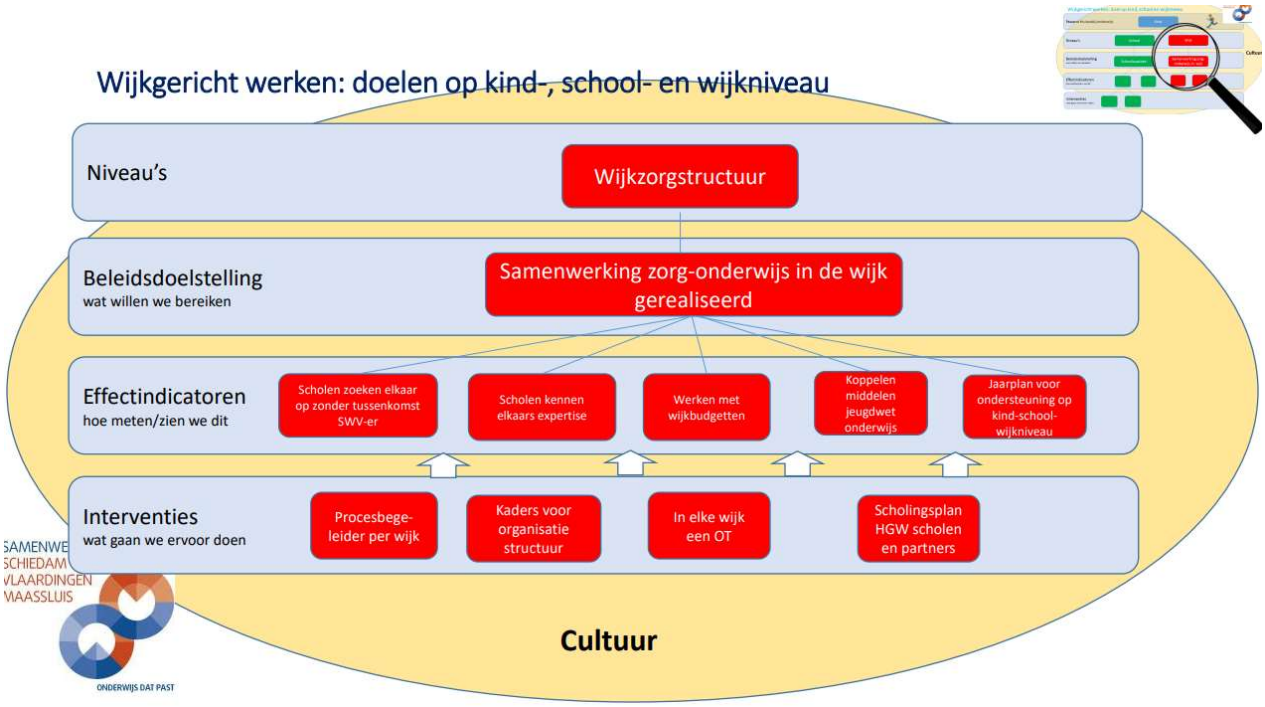
Schoolniveau

Zoomen we in op schoolniveau dan zien we de volgende beleidsdoelstellingen, effectfactoren en interventies:



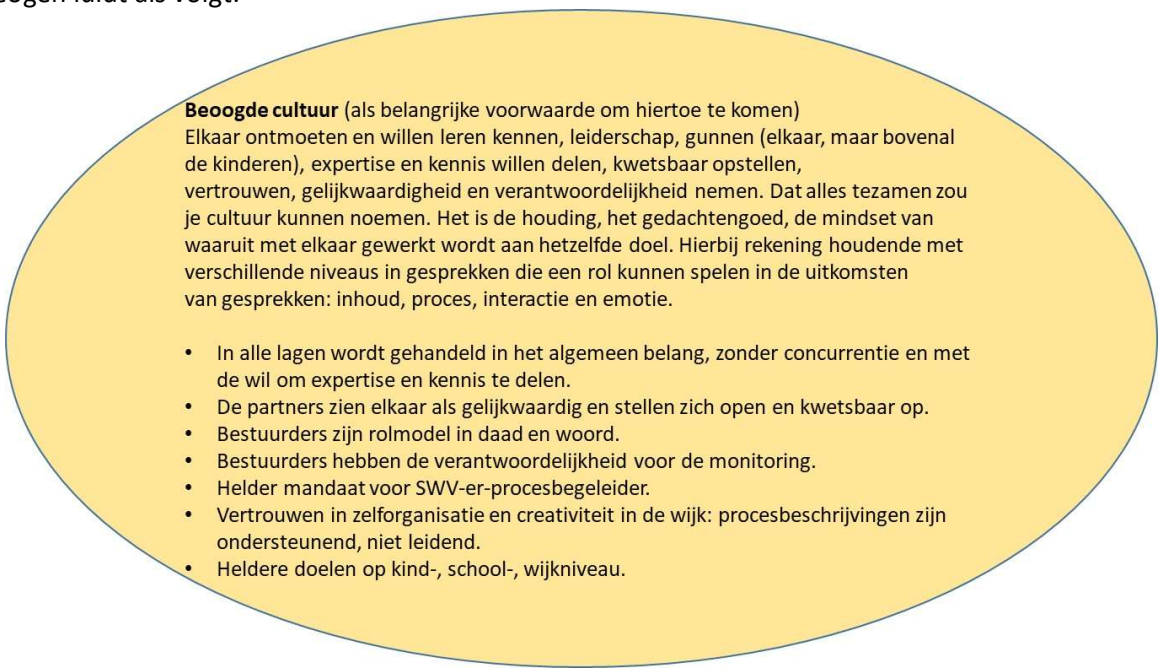
Wijkniveau

Doen we hetzelfde op wijkniveau dan zien we:



2.2.2 De cultuur

Om het wijkgericht werken te laten slagen is de cultuur een basisvoorwaarde. De cultuur die wij beogen luidt als volgt:



De medewerkers van SWV ODP zullen zich:

- steeds minder gaan richten op ondersteuning op casusniveau
- steeds meer richten op procesniveau (wijk overstijgende aspecten en wettelijke verplichtingen) zoals:
  - verantwoording besteding gelden naar ministerie OCW
  - inrichten ouder- en steunpunt met informatie over passend onderwijs
  - monitoring en facilitering wijkgericht werken: werkt het zoals we willen? Is extra hulp of advies nodig?

2.2.3 Multidisciplinaire onderwijsplekken (MDO)

In 2023 gaan we ons richten op de (door)ontwikkeling van SBO's naar Multidisciplinaire onderwijsplekken (MDO's). Op deze wijze willen we de kinderen een goede onderwijsplek in de stad kunnen aanbieden als dat niet in de school of wijk te realiseren is. Dit doen we door de expertise op de SBO's verder uit te breiden. Dat kan op gedrag-, leer- en NT2/TOS problematiek zijn.

2.2.4 Ondersteuningsplan 2023-2027

In 2023 dient het ondersteuningsplan voor de periode 2023-2027 gereed te zijn. De eerste stappen om tot het nieuwe ondersteuningsplan te komen worden momenteel al gezet. Het ondersteuningsplan wordt in de eerste maanden van 2023 verder afgerond en dient voor 1 mei 2023 ingediend te worden bij de Inspectie van het Onderwijs.

2.2.5 Samenwerking zorg en onderwijs (verbeteren kwaliteit jeugdhulp)

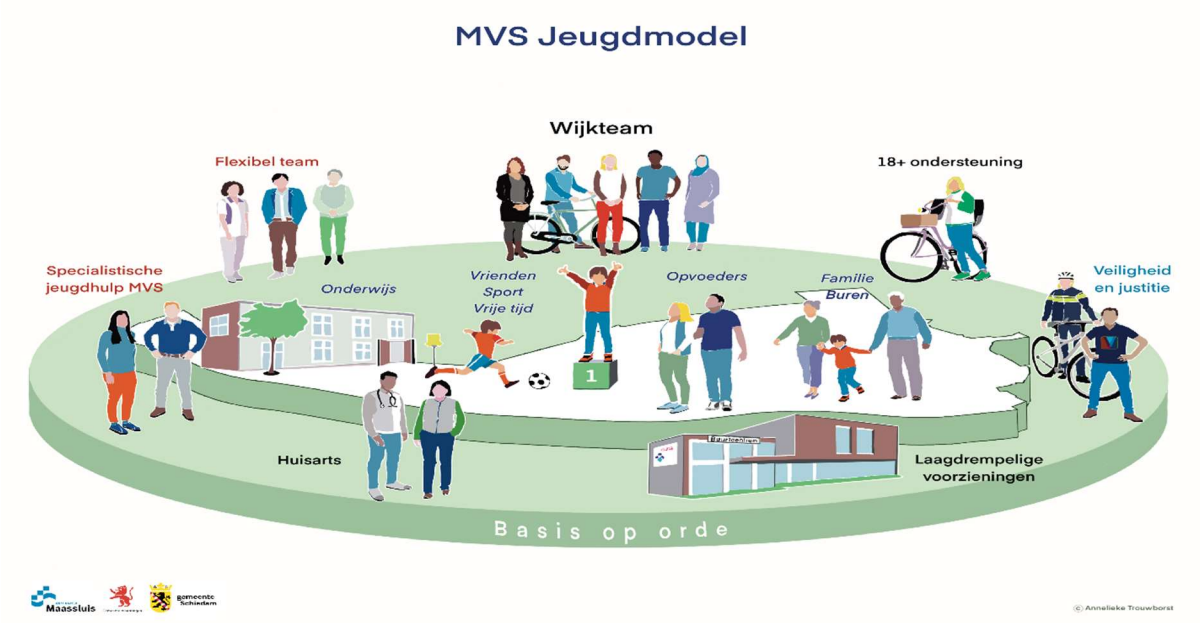
Het MVS Jeugdmodel

Het MVS Jeugdmodel is gericht op samen werken aan jeugdhulp dichtbij het kind. De gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (MVS) willen samen met jeugdhulpprofessionals,

cliënten, huisartsen, instellingen en scholen de kwaliteit van de jeugdhulp verbeteren door de jeugdhulp dichterbij het kind en het gezin te organiseren.
Vanuit een gezamenlijke visie van alle partners is het doel hiervan om beter tegemoet te komen aan de hulpvraag van het kind en het gezin. Daarnaast verwachten de gemeenten dat deze aanpak leidt tot beter beheersbare kosten met de drie gemeenten aan het ontwikkelen van een MVS Jeugdmodel.

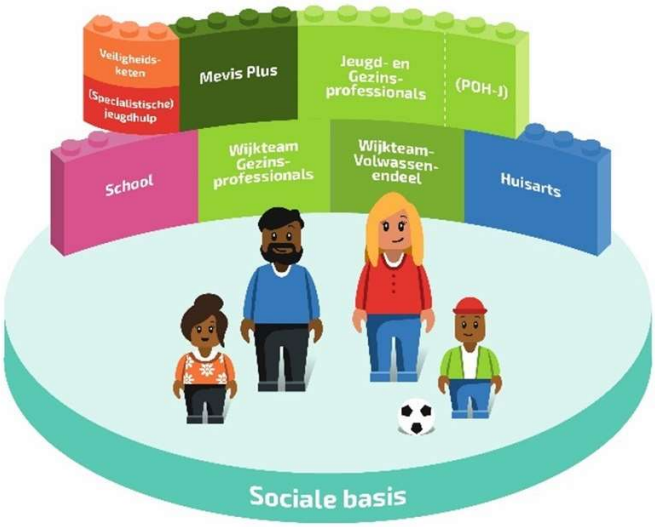
In het MVS jeugdmodel staat een goede start en een goede toekomst voor de kinderen in Schiedam, Vlaardingen en Maassluis centraal. Met hulp van mensen die er voor het kind toe doen, thuis, op school, of in zijn vrije tijd. Waar nodig sluit daar een specialist op aan. Dichtbij, in de omgeving van het kind. Vertrekpunt voor alles wat we doen is de vraag van het kind en het gezin.

Met het gezamenlijk ontwikkelen van dit jeugdmodel is een goede basis gelegd voor samenwerking tussen alle partijen die rond het kind staan. Het MVS jeugdmodel zit er als volgt uit:



<u>Een nieuwe partner: Mevis</u>
Mevis is de nieuwe partner in de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (MVS) voor de uitvoering van de jeugdhulp. Uitgangspunt voor de hulp die Mevis biedt is het MVS Jeugdmodel waarbij door wijk- en buurtgericht werken 80% van de hulp lokaal of dichtbij wordt geboden. Deze nieuwe organisatie start formeel op 1 januari 2023 met haar werkzaamheden. In Mevis worden de expertise en innovatiekracht van vijf (jeugd)zorg organisaties gebundeld: Timon, MEE Rotterdam Rijnmond, Yulius, ASVZ en Prokino Zorg.
Dit model gaat uit van een gezamenlijke visie van alle netwerkpartners die om het kind/een gezin heen staan. Eén aanbieder, één gezin, één plan: het aanbieden van de (jeugd)hulp dichtbij het kind en gezin door deze zoveel mogelijk in het gewone leven te organiseren.

Vanaf 1 januari 2023 wordt alle jeugdhulp vanuit 1 partij met 1 budget aangeboden. Het wijkteam bestaat vanaf 2023 uit de volgende disciplines.



2.3 Overige ontwikkelingen

2.3.1 Financiële uitdagingen als gevolg van rijksbeleid[3]

Samenwerkingsverbanden hebben, naast hun wettelijke opdracht en de maatschappelijke opgaven waar zij samen met gemeenten en partners in het onderwijs- en jeugddomein voor staan, ook een aantal forse financiële uitdagingen. Deze zijn in essentie het gevolg van veranderd rijksbeleid. Het gaat om de volgende ontwikkelingen en beleids(voornemens) die hun invloed hebben op de meerjarenbegroting van samenwerkingsverbanden.

Maatregel 23

Maatregel 23 is onderdeel van de verbeteraanpak passend onderwijs en betreft een aanpak om de mogelijk bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden te verminderen. Alle samenwerkingsverbanden po en vo hebben samen één plan moeten opstellen (het sectorplan). De uitvoering daarvan is mede door corona, ruime inzet van NPO-middelen en personeelstekorten bij verschillende samenwerkingsverbanden onder druk komen te staan. Bovendien hebben samenwerkingsverbanden in zeer korte tijd en aan het eind van het jaar een aantal specifieke uitkeringen vanuit het rijk ontvangen. Hierdoor is de druk op snelle besteding toegenomen. Uiteraard zijn er ook samenwerkingsverbanden die met hun reserves onder de norm van 3.5% zitten. Alle samenwerkingsverbanden delen echter de vrees dat er collectief gekort gaat worden en dat op de lange termijn niet meer aan verplichtingen kan worden voldaan. Samenwerkingsverbanden hebben bij OCW gepleit voor meer tijd om de reserves zorgvuldig af te bouwen en tot een doelmatige en rechtmatige besteding te komen. In september 2022 is de derde monitor verschenen. Uit deze monitor wordt duidelijk dat landelijk de reserves worden afgebouwd, maar niet in de snelheid zoals afgesproken in het sectorplan.

Btw-compensatie

Samenwerkingsverbanden passend onderwijs hebben de keuze om personeel in dienst te nemen. Als zij geen eigen personeel hebben, kunnen zij personeel inhuren of detacheren (vanuit bijvoorbeeld de schoolbesturen) naar het samenwerkingsverband. Voor al deze constructies speelt een vraagstuk op het gebied van btw. In het kader van de btw ziet de fiscus samenwerkingsverbanden als sociaal-culturele instellingen. En scholen als onderwijsinstellingen. Bij de start van passend onderwijs is een tijdelijke btw-vrijstelling passend onderwijs in het leven geroepen, deze is per 1 augustus 2016 in wet-

[3] Deze input is ontvangen vanuit het netwerk LPO.

en regelgeving vastgelegd1 . In 2018 bleek dat deze afspraken in strijd zijn met Europese regelgeving. Sindsdien hebben de ministeries van Financiën en OCW gezocht naar manieren om hier mee om te gaan. Het ministerie verstrekt vanaf 2022 aan samenwerkingsverbanden een compensatie van € 13 per leerling. Er is op dit moment echter nog veel onduidelijkheid over de (handhaving van) deze regels en de constructies die voor de toekomst eventueel nog wel mogelijk zijn. In de voorliggende begroting is voorzichtigheidshalve rekening gehouden met btw-heffing.

Inzet van onderwijs- en zorgmiddelen

Om de maatschappelijke opdracht uit te voeren, werken samenwerkingsverbanden en gemeenten intensief samen. Op het niveau van kinderen en jongeren is verbinding van onderwijs- en jeugdbeleid cruciaal om hen passend onderwijs met de best passende ondersteuning te bieden. Op dit moment wordt de inzet van zorgmiddelen in onderwijs en de inzet van onderwijsmiddelen in zorg onvoldoende gefaciliteerd door wet- en regelgeving. Dat heeft directe gevolgen voor de integraliteit van beleid op lokaal en regionaal niveau. Dit kan ook betekenen dat de tekorten binnen het jeugddomein druk leggen op het budget van de samenwerkingsverbanden. Daar letten we zorgvuldig op. De omgekeerde situatie is overigens ook mogelijk.

Vereenvoudiging bekostiging

Scholen voor basis- en gespecialiseerd onderwijs krijgen vanaf 1 januari 2023 een basisbedrag per leerling en school. Zij krijgen niet langer aparte budgetten voor personeel en materieel. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het hele bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Het wetsvoorstel wordt landelijk budgetneutraal uitgevoerd, maar het is nog onduidelijk of de uitwerking in elke regio ook budgetneutraal is. Voor de eerste drie jaren is er een overgangsregeling zodat besturen de tijd krijgen om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe financiële situatie.

Vangnetbepaling

Samenwerkingsverbanden moeten als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging een vangnetbepaling voor aanvullende bekostiging in hun ondersteuningsplan opnemen. Deze vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs (go-scholen) die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari. Er is een landelijke vangnetbepaling beschikbaar gesteld via het Steunpunt Passend Onderwijs.

Veelheid aan ‘losse’ regelingen als gevolg van de verbeteraanpak passend onderwijs

Om een aantal maatregelen uit de verbeteraanpak passend onderwijs te realiseren, hebben samenwerkingsverbanden recent nog aanvullende middelen ontvangen voor de inrichting van een ouder- en jeugdsteunpunt.

Sturing op inhoud versus sturing op financiën

De begroting van samenwerkingsverbanden wordt ingericht om de wettelijke en maatschappelijke opdracht zo goed mogelijk uit te voeren: zorgen voor een dekkend netwerk van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen om voor ieder kind en iedere jongere een doorlopende school- en ontwikkelingslijn te realiseren. Die opgave is per definitie ‘horizontaal’, dat wil zeggen alleen uitvoerbaar door vanuit een krachtig netwerk voor de jeugd samen op te trekken. Dat vraagt zowel op inhoud als op financiën om ruimte om middelen zo integraal mogelijk in te kunnen zetten. Door de maatregelen die het rijk heeft genomen op financieel beheer van samenwerkingsverbanden, in combinatie met de wijziging van financieel beleid, is voor samenwerkingsverbanden de druk op de begroting zelf en op de uitvoerbaarheid daarvan toegenomen. Samenwerkingsverbanden zien zich geconfronteerd met enerzijds de opdracht om hun vermogen af te bouwen tot de afgesproken norm, terwijl zij tegelijkertijd extra middelen ontvangen van het rijk die ook doelmatig en rechtmatig moeten

worden besteed en in het financiële verkeer met belanghebbenden (schoolbesturen, scholen) aan een ander betaalritme en nieuwe uitvoeringseisen moeten voldoen.
De meerjarenbegroting van SWV ODP moet tegen deze achtergrond worden gelezen en geduid.

2.3.2 Ontbrekende en gecorrigeerde cijfers vanuit DUO

De leerlingaantallen op 1-2-2022 zoals opgenomen in de dashboards samenwerkingsverbanden primair onderwijs en gepubliceerd op DUO zakelijk zijn de basis voor de aantallen zoals opgenomen in deze begroting. Deze leerlingenaantallen zijn echter nog steeds niet definitief. Oorzaken zijn onder meer een verandering in dienstverlening als gevolg van de aanbesteding, de overgang van BRON naar ROD, de vereenvoudiging van de bekostiging en niet-corresponderende systemen.
Het ontbreken van de juiste aantallen vanuit DUO belemmeren het voeren van een gezonde bedrijfsvoering voor de samenwerkingsverbanden. Dit is bij OCW bekend, maar er is geen snelle oplossing.

2.3.3 Regeling vervroeg uittreden/ generatiepact

Sinds 1 januari 2021 zijn de fiscale mogelijkheden verruimd voor een “Regeling Vervroegd Uittreden” (RVU). In de komende maanden wordt onderzocht hoe SWV ODP hier invulling aan gaat geven, vooral voor de medewerkers die het moeilijk vinden tot aan hun pensioenleeftijd door te werken. Omdat de uitkomsten hiervan nog niet bekend zijn, zijn de eventuele financiële effecten hiervan niet meegenomen in de voorliggende begroting.

3 Verwachte ontwikkeling leerlingaantallen

De bekostiging van het samenwerkingsverband en de verplichte afdrachten aan het sbo en so worden vanaf 2023 gebaseerd op de aantallen op de teldatum **1 februari** voorafgaand aan het kalenderjaar (t-1).

3.1 Leerlingaantallen - bekostiging

Voor de bekostiging is in de voorliggende meerjarenbegroting uitgegaan van de volgende aantallen binnen het bao respectievelijk sbo:

Leerlingen schoolgaand op school binnen het swv op teldatum	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
bao	14.955	15.079	15.157	15.763	15.875	15.870	16.015	16.189
sbo	323	339	378	407	433	433	435	435
Totaal leerlingen bao en sbo	**15.278**	**15.418**	**15.535**	**16.170**	**16.308**	**16.303**	**16.450**	**16.624**
Schoolmaatschappelijk werk								
Totaal achterstandscores	15.811	16.306	16.358	15.457	15.500	15.500	15.600	15.700

Dit zijn tot en met de teldatum 1-2-2022 de leerlingen die daadwerkelijk op de genoemde teldatum staan ingeschreven bij de bao of sbo school. De leerlingaantallen op teldata in de toekomst zijn gebaseerd op de ontwikkeling zoals verwacht in het scenariomodel po. Bij het sbo is rekening gehouden met een verhoogde[4] instroom met name gegeven de forse toename van het aantal nieuwkomers.
In bovenstaande tabel is tevens de achterstandsscore zichtbaar die (naar verwachting) ten grondslag ligt aan de bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk.

In bijlage 1 is een uitsplitsing van de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen opgenomen per schoolbestuur/ school.

3.2 Leerlingaantallen - verplichte afdrachten sbo en so

De verplichten afdrachten worden gebaseerd op het aantal door het samenwerkingsverband afgegeven tlv's op de teldatum 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar. Het gaat hierbij om de volgende aantallen[5]:

Leerlingen met een tlv van het swv op teldatum	1-10-2019	1-10-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
sbo leerlingen			374	414	440	440	442	442
so leerlingen								
categorie 1 (laag)	**224**	157	154	161	163	163	163	165
categorie 2 (midden)	**7**	5	5	16	17	17	17	17
categorie 3 (hoog)	**42**	43	43	47	50	50	50	50
Totaal so	**273**	**205**	**202**	**224**	**230**	**230**	**230**	**232**

Ook hier is bij voor teldata in de toekomst rekening gehouden met een toename van het aantal tlv's (voornamelijk) in verband met de verwachte hogere instroom vanuit de nieuwkomersscholen.

[4] Dit kan jaarlijks aanzienlijk fluctueren en is dan ook lastig te begroten.
[5] Volgens de dashboards samenwerkingsverbanden primair onderwijs zoals gepubliceerd op DUO zakelijk. In paragraaf 2.3.2 is stilgestaan bij de onzekerheden die gelden voor deze aantallen

4 Personeel

Personele lasten	Begroot 2022	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personeel in dienst							
Brutosalaris	1.263.694	1.215.500	1.319.000	1.279.000	1.279.000	1.279.000	1.279.000
Sociale lasten	169.101	167.000	171.000	167.000	167.000	167.000	167.000
Premie vervangingsfonds	71.909	65.500	67.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Premie participatiefonds	44.857	17.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Pensioenpremie	243.596	203.000	208.000	204.000	204.000	204.000	204.000
Totaal loonkosten	1.793.157	1.668.000	1.795.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000
Personeel niet in loondienst	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Mutatie personeelsvoorzieningen	0	20.000	-15.000	-	-	-	-
Doorberekening loonkosten	-120.443	-127.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Overige personele lasten	65.200	43.100	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000
Uitkeringen	0	-50.000	-25.000	-	-	-	-
Totaal personele lasten	1.792.914	1.609.100	1.871.000	1.861.000	1.861.000	1.861.000	1.861.000

De begrote loonkosten 2023 (personeel in dienst) zijn nagenoeg even hoog als begroot was voor 2022. In 2022 was hiervoor € 1.793.000 begroot. Doordat de vacatureruimte die in 2021 is ontstaan in 2022 niet volledig is ingevuld blijven de kosten in 2022 naar verwachting achter op de begroting.

In de loonkosten 2022 zitten ook de loonkosten van de directeur van de Wereldschool. In verband met de overgang van de Wereldschool met ingang van 1 januari 2023 zitten deze kosten niet meer in de begroting 2023. De reden dat de loonkosten voor 2023 stijgen ten opzichte van de verwachting voor 2022 kent 2 hoofdoorzaken:

1. In 2022 zijn de kosten voor de inzet van de ambtelijk secretaris, vanwege de externe invulling, meegenomen binnen de rubriek advies, administratie en ondersteuning. Voor 2023 en de daarop volgende jaren is dit begroot binnen de loonkosten. Het Samenwerkingsverband heeft er namelijk voor gekozen om de functie ambtelijk secretaris via een dienstbetrekking in te gaan vullen. Een vacaturetekst is al opgesteld en wordt binnenkort uitgezet.
2. In de Westwijk wordt gestart met een pilot gericht op het wijkgericht werken. Daartoe wordt een SWV-er geworven voor 1 fte die fulltime voor deze pilot wordt ingezet. De SWV-er komt bij het samenwerkingsverband in dienst. Zoals afgesproken betaalt SWV ODP uiteindelijk € 50.000 van de kosten. Het restant nemen de 3 deelnemende scholen voor hun rekening. Hiervoor is een bedrag opgenomen onder de overige baten.

Het personeel in dienst is als volgt over de diverse functiecategorieën verdeeld:

Functiegroep	**2023**			**2024-2027**		
	Aantal	**Fte**	**Kosten**	**Aantal**	**Fte**	**Kosten**
Bestuur en staf	5	3,9642	464.000	5	3,8142	443.000
Orthopedagoog/psycholoog	4	3,4430	316.000	4	3,4430	316.000
Schoollogopedist	3	1,8509	150.000	3	1,8509	150.000
SWV (senior) medewerker	10	8,2931	865.000	9	8,1181	836.000
Totaal	**22**	**17,5512**	**1.795.000**	**21**	**17,2262**	**1.745.000**

5 Risico-analyse

SWV ODP heeft zoals iedere organisatie te maken met risico's. Een risico definiëren we als een toekomstige gebeurtenis die een negatieve impact heeft op de realisatie van onze doelstellingen.

Voor SWV zijn de volgende risicogebieden gedefinieerd:
- Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
- Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning
- Risico's ten aanzien van personeel
- Risico's ten aanzien van de organisatie
- Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden
- Risico's met politiek bestuurlijke achtergrond.

In de inventarisatie van onze risico's is per risico zowel de kans als de impact ingeschat, waarbij de kans is uitgedrukt in een risicopercentage en de impact in een bedrag. Indien zowel het risico als de impact groot zijn, is het voor de organisatie het beste deze risico's te vermijden. Wanneer de impact groot is, wordt door beheersingsmaatregelen bewerkstelligd dat het risico zo beperkt als mogelijk blijft. Bij een geringe impact, hoeven de beheersingsmaatregelen niet zeer uitgebreid te zijn.

Om de financiële gevolgen, als risico's zich ondanks de beheersmaatregelen toch voordoen (zogenoemde rest-risico's), te kunnen opvangen berekenen we het 'weerstandsvermogen'.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen het totaal aan middelen dat de organisatie beschikbaar heeft om de risico's af te dekken (beschikbare weerstandscapaciteit) en de financieel gekwantificeerde risico's (benodigde weerstandscapaciteit).

Voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit gaat SWV ODP uit van de risicoanalyse. De risicoanalyse is recent geactualiseerd. De benodigde weerstandscapaciteit die hieruit voortvloeit bedraagt € 597.000. Hierin is ook rekening gehouden met mogelijkheid dat de leerlingaantallen op 1-2-2022 zoals opgenomen in de dashboards samenwerkingsverbanden primair onderwijs en gepubliceerd op DUO nog niet definitief zijn. Het ontbreken van de juiste aantallen vanuit DUO belemmeren het voeren van een gezonde bedrijfsvoering voor de samenwerkingsverbanden. Dit is bij OCW bekend, maar er is geen snelle oplossing. Zolang dergelijke onduidelijkheden nog aanwezig zijn kan de benodigde weerstandscapaciteit niet verder worden afgebouwd.

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit alle niet-bestemde middelen waarmee onvoorziene gebeurtenissen, die kunnen leiden tot een negatief jaarrekeningresultaat, opgevangen kunnen worden. De belangrijkste bron voor de beschikbare weerstandscapaciteit is de algemene reserve. Bij SWV-ODP hanteren we hiervoor de algemene reserve van ODP zelf (ultimo 2022 circa € 600.000 en daarmee in lijn met de benodigde weerstandscapaciteit).

Vanuit het ministerie is bepaald dat het eigen vermogen van een samenwerkingsverband maximaal 3,5% van de baten mag zijn met een ondergrens van € 250.000. Op basis van de begroting 2023 en deze rekenregel mag het eigen vermogen van SWV ODP € 467.000 zijn. Wij baseren ons echter op de benodigde weerstandscapaciteit voortvloeiende uit de risicoanalyse.

6 Meerjarenbegroting

6.1 De meerjaren exploitatiebegroting

Teneinde te bewaken dat SWV ODP een financieel gezonde en solide organisatie blijft wordt een begroting voor de eerstvolgende 5 kalenderjaren opgesteld. Uitgangspunt is dat SWV ODP meerjarig een sluitende begroting heeft, ofwel dat in basis de in een jaar berekende totale lasten en de totaal te verwachten baten in datzelfde jaar in evenwicht zijn. Dit wordt ook wel aangeduid als R=0.

De meerjarenbegroting voor de jaren 2023 tot en met 2027 luidt als volgt:

	goedgekeurde begroting 2022	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026	2027
lichte ondersteuning	3.011.908	3.478.629	5.349.332	5.387.340	5.385.643	5.434.850	5.493.899
zware ondersteuning	6.820.141	7.671.261	7.556.241	7.620.728	7.618.392	7.687.085	7.768.395
regeling schoolmaatschappelijk werk	224.206	222.530	221.958	222.580	222.580	224.016	225.452
overige baten	219.935	220.656	226.550	226.550	226.550	226.550	226.550
geoormerkte subsidies en bijdragen voor spe	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	10.276.190	11.593.075	13.354.081	13.457.198	13.453.165	13.572.501	13.714.296

Verplichte afdrachten	goedgekeurde begroting 2022	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026	2027
afdracht sbo	681.086	723.000	2.615.710	2.779.982	2.779.982	2.792.618	2.792.618
afdracht so	3.736.223	3.576.930	3.710.825	3.845.281	3.845.281	3.845.281	3.869.924
totaal afdrachten	4.417.309	4.299.930	6.326.535	6.625.263	6.625.263	6.637.899	6.662.542
Programma 1 BaO - basisondersteuning	528.771	605.000	630.520	635.000	634.800	640.600	647.560
Programma 2 BaO - extra ondersteuning	1.075.192	1.255.000	1.911.040	1.620.000	1.619.600	1.381.200	1.395.120
Programma 3 BaO - bovenbestuurlijk	840.052	860.000	945.000	945.000	945.000	945.000	945.000
Programma 4 SBO - basisondersteuning	12.434	14.210	16.280	17.320	17.320	17.400	17.400
Programma 5 SBO - extra bekostiging	991.811	1.127.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
Programma 6 SBO/SO - vangnetbepaling	0	0	0	128.000	128.000	128.000	128.000
Programma 7 Onderwijs-zorg	66.925	75.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Programma 8 Overige doorbetalingen	199.632	179.800	250.000	250.000	250.000	200.000	200.000
Programma 9 Centrale dienst	2.144.064	1.959.193	2.140.000	2.130.000	2.130.000	2.130.000	2.130.000
totaal programma's	5.858.881	6.075.203	7.422.840	7.255.320	7.254.720	6.972.200	6.993.080
Totaal lasten	10.276.190	10.375.133	13.749.375	13.880.583	13.879.983	13.610.099	13.655.622
Resultaat	0	1.217.942	-395.295	-423.384	-426.818	-37.598	58.674
Uit bestemmingsreserve			395.295	423.384	426.818	37.598	
Resultaat - regulier	0	1.217.942	0	0	0	0	58.674

Het begrote negatieve resultaat voor de eerstkomende jaren hangt volledig samen met het inzetten van het verwachte overschot voor 2022. Het overschot zal met name worden ingezet om een (extra) impuls te geven aan het wijkgericht werken. In 2023 ontvangen alle wijken een aanvullend budget om een extra impuls te geven aan het wijkgericht werken. In de jaren 2024 en 2025 is een budget beschikbaar voor die wijken waar dat nog specifiek nodig is. In afstemming met de directeuren van de wijken beslissen de bestuurders (DR) uiteindelijk hoe deze gelden worden ingezet.
Exclusief het inzetten van het overschot zou sprake zijn geweest van een sluitende begroting.

In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 wordt de volledige ondersteuningsbekostiging voor SBO-scholen direct vanuit het Rijk bekostigd op basis van het aantal ingeschreven leerlingen. Deze ondersteuningsbekostiging onttrekt DUO aan de budgetten van het SWV. Hiertoe wordt de 2%[6] die het SBO thans rechtstreeks ontvangt, overgeheveld naar het SWV.
DUO gaat de tlv's SBO registreren en verrekenen. *De werkwijze wordt gelijk aan die voor het SO*. De tlv wordt bekostigd door het SWV dat de eerste tlv afgeeft.

[6] Nu ontvangt een sbo school de ondersteuningsbekostiging voor de eerste 2% deelname nog rechtstreeks en de ondersteuningsbekostiging voor de deelname > 2% via het SWV.

Dit verklaart de grote afwijking van de lichte ondersteuning onder de baten en de afdracht sbo onder de verplichte afdrachten ten opzichte van 2022.

6.1.1 Baten

Lichte ondersteuning

De bekostiging voor lichte ondersteuning hangt af van het aantal bo-leerlingen in het SWV op de teldatum 1-2 (t-1). Het SWV ontvangt in 2023 € 339,36 per bo-leerling die op de teldatum is ingeschreven op een school die onder het SWV valt.

Bekostiging lichte ondersteuning swv po	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingaantal bao	15.763	15.875	15.870	16.015	16.189
Bekostigingstarief lichte ondersteuning	339,36	339,36	339,36	339,36	339,36
Totaal baten lichte ondersteuning	**5.349.332**	**5.387.340**	**5.385.643**	**5.434.850**	**5.493.899**

Zware ondersteuning

De bekostiging voor zware ondersteuning hangt af van het aantal bo- én sbo-leerlingen in het SWV op de teldatum 1-2 (t-1). Het SWV ontvangt in 2023 € 467,30 per BO- en SBO-leerling die op de teldatum is ingeschreven bij een school die onder het SWV valt.

Bekostiging zware ondersteuning swv po	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingaantal bao+sbo	16.170	16.308	16.303	16.450	16.624
Bekostigingstarief zware ondersteuning	467,30	467,30	467,30	467,30	467,30
Totaal baten zware ondersteuning	**7.556.241**	**7.620.728**	**7.618.392**	**7.687.085**	**7.768.395**

Regeling schoolmaatschappelijk werk

SWV ODP ontvangt aanvullende bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk in het kader van veiligheid en opvang risicoleerlingen. Het bedrag bedraagt € 14,36 voor de achterstandsscores[7] van de bo-vestigingen die onder het SWV vallen.

Bijzondere bekostiging schoolmaatschappelijk werk risicoleerlingen	2023	2024	2025	2026	2027
Achterstandsscore schoolmaatschappelijk werk	15.457	15.500	15.500	15.600	15.700
Bedrag per achterstandsscore	14,36	14,36	14,36	14,36	14,36
	221.958	**222.580**	**222.580**	**224.016**	**225.452**

Overige baten

Naast eerdere genoemde baten (allen rijksbijdragen) ontvangt SWV ODP ook nog andere baten op grond van gemaakte afspraken. Het betreft een bijdrage schoollogopedie en een bijdrage voor de pilot Westwijk.

Bijdrage schoollogopedie

Voor het verzorgen van schoollogopedie is een overeenkomst met de gemeente Schiedam afgesloten. Tot 1 juli 2017 verzorgde de gemeente de uitvoering van taken en werkzaamheden op het gebied van de vroegtijdige signalering en preventie van taal- en spraakproblematiek in het basisonderwijs in de gemeente Schiedam. Zij had daartoe schoollogopedisten in dienst.

In 2017 is een overnameovereenkomst gesloten met de gemeente en de gezamenlijke schoolbesturen voor basisonderwijs te Schiedam. Daarin is geregeld dat SWV ODP de uitvoering van deze taken en werkzaamheden en de schoollogopedisten overneemt. De gemeente en de gezamenlijke

[7] De gehanteerde achterstandsscore is gelijk aan de score die voor de extra bekostiging van bo-scholen voor onderwijsachterstanden wordt gebruikt. Deze score wordt bepaald op basis van de door het CBS ontwikkelde achterstandsindicator en gaat uit van het aantal leerlingen op teldatum 1 februari **(t-1).**

schoolbesturen delen de kosten voor de uitvoering. De gemeente doet dat middels het verstrekken van een subsidie.
De schoolbesturen ontvangen een factuur voor hun bijdrage in de kosten.

Bijdrage pilot Westwijk
In de Westwijk gaat een pilot van start waarvoor door ODP een SWV-er wordt geworven. Deze (tijdelijke) medewerker komt in dienst van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband heeft toegezegd voor € 50.000 aan kosten voor haar rekening te nemen. De schoolbesturen met scholen in de Westwijk dragen het restant bij.

6.1.2 Verplichte afdrachten

Lichte ondersteuning
Voor elke[8] tlv die het SWV heeft afgegeven voor het **SBO** wordt een bedrag in mindering gebracht op de lichte ondersteuning die het SWV ontvangt (de zogenaamde verplichte afdracht). Het bedrag per afgegeven tlv is gelijk aan het ondersteuningsbedrag dat een SBO-school per leerling ontvangt.
Op deze manier ontvangen de SBO-scholen de bekostiging voor de ondersteuningsmiddelen (aantal ingeschreven leerlingen * een bedrag per SBO-leerling).

	2023	2024	2025	2026	2027
Verplichte afdracht lichte ondersteuning					
Leerlingaantal sbo	414	440	440	442	442
Afdracht ondersteuningsbekostiging sbo	6.318,14	6.318,14	6.318,14	6.318,14	6.318,14
Totaal afdrachten lichte ondersteuning	**2.615.710**	**2.779.982**	**2.779.982**	**2.792.618**	**2.792.618**

Zware ondersteuning
Voor elke[9] tlv die het SWV heeft afgegeven voor het **SO** wordt een bedrag in mindering gebracht op de zware ondersteuning die het SWV ontvangt (de zogenaamde verplichte afdracht). Het bedrag per afgegeven tlv is gelijk aan het ondersteuningsbedrag dat een SO-school per leerling ontvangt. Het bedrag is afhankelijk van de in de toelaatbaarheidsverklaring opgenomen ondersteuningscategorie (laag, midden of hoog, respectievelijk tlv-l, tlv-m, tlv-h).
Op deze manier ontvangen de SO-scholen de bekostiging voor de ondersteuningsmiddelen (aantal ingeschreven leerlingen * een bedrag per SO-leerling afhankelijk van de ondersteuningscategorie).

Verplichte afdracht zware ondersteuning	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingaantal so (categorie 1)	161	163	163	163	165
Afdracht ondersteuningsbekostiging so (categorie 1)	12.321,36	12.321,36	12.321,36	12.321,36	12.321,36
Leerlingaantal so (categorie 2)	16	17	17	17	17
Afdracht ondersteuningsbekostiging so (categorie 2)	20.049,26	20.049,26	20.049,26	20.049,26	20.049,26
Leerlingaantal so (categorie 3)	47	50	50	50	50
Afdracht ondersteuningsbekostiging so (categorie 3)	29.921,24	29.921,24	29.921,24	29.921,24	29.921,24
Totaal afdrachten zware ondersteuning	**3.710.825**	**3.845.281**	**3.845.281**	**3.845.281**	**3.869.924**

Het verschil tussen de bekostiging en de verplichte afdracht wordt via de beschikking uitbetaald aan het SWV.

[8] Als de tlv van een SBO-leerling verlopen is en de leerling nog ingeschreven staat op een SBO-school ontvangt de SBO-school ook ondersteuningsbekostiging dat verminderd wordt van het ondersteuningsbudget van het SWV dat de tlv oorspronkelijk had afgegeven.
[9] Ook leerlingen die op basis van een residentiële plaatsing (RP) op een SO-school worden geplaatst vallen onder een tlv. Leerlingen die in gesloten instellingen verblijven worden niet in mindering gebracht op het budget va het SWV, omdat deze ondersteuningsbekostiging door het Rijk direct wordt betaald.

	2023	2024	2025	2026	2027
Bedrag beschikking lichte ondersteuning	2.733.622	2.607.358	2.605.662	2.642.233	2.701.281
Bedrag beschikking zware ondersteuning	3.845.416	3.775.447	3.773.111	3.841.804	3.898.471

Als het restant een negatief bedrag is (nvt), wordt er niets uitbetaald en wordt het bedrag waarmee de bekostiging wordt overschreden door Onze Minister in mindering gebracht op de bekostiging van alle basisscholen die kunnen doorverwijzen. SO scholen betalen hier nooit aan mee.
Het bedrag dat in mindering wordt gebracht wordt per basisschool bepaald op basis van het leerlingenaantal van de desbetreffende vestiging of vestigingen in het samenwerkingsverband.

6.1.3 Programma's

Het uitgangspunt van het Samenwerkingsverband is dat er zoveel mogelijk geld gaat naar de scholen die het onderwijs aan de leerlingen tot uitvoer brengen.
In de meerjaren exploitatiebegroting van SWV ODP zijn hiervoor de volgende programma's opgenomen:

- Basisondersteuning: tbv bao → programma 1
  tbv sbo → programma 4
- Extra ondersteuning: tbv bao → programma 2
  tbv sbo → programma 5
- Bovenbestuurlijke voorzieningen bao → programma 3
- SO/SBO vangnetbepaling → programma 6
- Onderwijs-zorg → programma 7
- Overige doorbetalingen → programma 8

hierna aangeduid als doorbetalingen

Daarnaast zijn middels programma 9 de kosten van het centraal bureau in kaart gebracht.

De doorbetalingen vinden plaats op grond van het ondersteuningsplan en in afstemmen met de Deelnemersraad. De benodigde middelen worden gedekt uit de algemene middelen van SWV ODP (de beschikbare baten op basis van 1-2 (t-1)) en eventuele geoormerkte baten voor de programma's. De middelen worden door de directeur-bestuurder toegewezen op basis van 'collectieve' keuzes.

<u>Basisondersteuning bao en sbo (programma 1 en 4)</u>
We willen de doorstroom naar het SBO zo veel mogelijk voorkomen. Daartoe moet sprake zijn van een sterke basisondersteuning. Voor de versterking van de basisondersteuning stelt het samenwerkingsverband een budget beschikbaar aan de scholen. De omvang van het budget wordt berekend op basis van het aantal leerlingen op 1-2 voorafgaand aan het kalenderjaar * een tarief. In de meerjarenbegroting 2023-2027 is uitgegaan van een tarief van € 40 per leerling.

<u>Extra ondersteuning bao (programma 2)</u>

Bijdragen aan scholen	2023	2024	2025	2026	2027
Extra ondersteuning regulier	1.261.040	1.270.000	1.269.600	1.281.200	1.295.120
Extra ondersteuning nieuwkomers	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Extra ondersteuning Wijk	550.000	250.000	250.000		
regulier en vanuit bestemmingsreserve					
subtotaal	1.911.040	1.620.000	1.619.600	1.381.200	1.395.120

De extra ondersteuning regulier is het budget dat tot nu toe werd aangeduid als het arrangementenbudget. De omvang van het budget wordt berekend op basis van het aantal leerlingen

op 1-2 voorafgaand aan het kalenderjaar * een tarief. In de meerjarenbegroting 2023-2027 is uitgegaan van een tarief van € 80 per leerling voor deze extra ondersteuning.
De scholen in een wijk bepalen gezamenlijk het procentuele deel van de extra ondersteuningsgelden dat beschikbaar is voor de wijk (zie de bijlage wijkgericht werken).

Voor de nieuwkomersscholen is een bedrag begroot als extra ondersteuning nodig is. Bijvoorbeeld voor het (moeten) aanbieden van verlengde trajecten.

Tot slot komt er een separaat budget beschikbaar voor de wijken om een (extra) impuls te kunnen geven aan het wijkgericht werken en coaching van de wijken.

Extra ondersteuning sbo (programma 5)

Bijdragen aan scholen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Opvang van kleuters	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Leerlingen in de stad houden	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
subtotaal	**1.450.000**	**1.450.000**	**1.450.000**	**1.450.000**	**1.450.000**

De opvang van kleuters SBO
De Poldervaart, de Kameleon en de Parasol ontvangen ten behoeve van de opvang van kleuters in het SBO een vergoeding op basis van het aantal 4,5 en 6-jarigen op 1-2 (t-1).

Leerlingen in de stad houden
Er zijn in de loop van de jaren diverse voorzieningen opgezet gericht op het in de stad houden van de leerlingen.
Zo ontvangt de Poldervaart een vergoeding voor de inzet van een ambulant begeleider die werkzaam is voor alle scholen binnen het samenwerkingsverband. Ook ontvangt de Poldervaart sinds schooljaar 2016-2017 (tijdelijk) financiering vanuit SWV ODP voor de opvang van kleuters in een separate groep waarvan de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte nog niet duidelijk is. Vanaf schooljaar 2017-2018 is daar de financiering voor doorstromers naar groep 3 aan toegevoegd.
De Parasol en de Kameleon ontvangen een aanvullende bijdrage voor de opvang van ZML leerlingen in het SBO.
We richten ons steeds meer op het realiseren van Multi Disciplinaire Onderwijsplekken (MDO). Ook daarvoor ontvangen de SBO scholen een bijdrage vanuit het samenwerkingsverband. Tot en met 2022 ontvingen de Poldervaart en de Kameleon hiervoor een bijdrage. Vanaf 2023 komen ook gelden beschikbaar voor de Parasol en voor MDO plekken waarbij Ipse de Brugge respectievelijk Yulius betrokken zullen zijn.

Het gaat op dit moment om de volgende geldstromen:

Bijdragen aan scholen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
SBO Leerlingen in de stad houden					
AB	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
ZML	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
JRK	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
MDO	785.000	785.000	785.000	785.000	785.000
subtotaal	**1.450.000**	**1.450.000**	**1.450.000**	**1.450.000**	**1.450.000**

In 2023 worden deze stromen opnieuw tegen het licht gehouden. Aan welke voorzieningen blijft het samenwerkingsverband bijdragen en waar is (verdere) omvorming tot een MDO mogelijk.
De uitkomsten hiervan kunnen van invloed zijn op de uiteindelijke inzet van deze gelden vanaf het schooljaar 2023-2024.

Bovenbestuurlijke voorzieningen (programma 3)
Er worden bovenbestuurlijk medewerkers ingezet voor het verzorgen van:

- specialistische leesbegeleiding (SLB)
- onderwijs aan hoogbegaafden (HB) en
- ambulante begeleiding

ten behoeve van (leerlingen van) scholen vallende onder SWV ODP.

Bijdragen aan scholen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Leesspecialist	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Hoogbegaafde leerlingen niveau 4 en 5	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000
Ambulante begeleiding	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
subtotaal	**945.000**	**945.000**	**945.000**	**945.000**	**945.000**

De kosten voor de inzet van deze medewerkers worden aan SWV ODP doorberekend en verantwoord binnen dit programma. Ook de aanschaf van materialen e.d. worden hier verantwoord.
Gelet op het beleid om meer wijkgericht te gaan werken, wordt gekeken of deze activiteiten ook meer wijkgericht aangepakt kunnen worden in plaats van bovenbestuurlijk. De eerste stappen daarin zijn gemaakt. Hiermee is in de begroting voor de jaren 2023 en verder nog geen rekening gehouden.

Vangnetbepaling (programma 6)
Door de vereenvoudiging van de bekostiging is er geen doorbetaling richting het sbo en so meer verschuldigd voor groei. Slechts indien sprake is van een meer dan gemiddelde groei (extreme groei) dient aanvullend een bedrag doorbetaald te worden. De sbo en so scholen moeten dan vóór 1 oktober (t-1) een opgave doen van deze doorbetaling bij het samenwerkingsverband. Op basis van opgaven vanuit de sbo en so scholen blijkt voor 2023 geen sprake van een doorbetaling in verband met extreme groei. Voor de jaren daarna is voorzichtigheidshalve uitgegaan van een kleine groei (zowel bij sbo als so is uitgegaan van een groei van 5 leerlingen).

Onderwijs-zorg (programma 7)
Voor de ontwikkeling van een expertisecentrum voor onderwijs en zorg is een bedrag van € 80.000 beschikbaar.

Overige doorbetalingen (programma 8)

Bijdragen aan scholen/ derden	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Overdracht SMW	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Nooit opgeefpotje	100.000	100.000	100.000	50.000	50.000
subtotaal	**250.000**	**250.000**	**250.000**	**200.000**	**200.000**

Het samenwerkingsverband ontvangt bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk in het kader van risicoleerlingen in het Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis, Onderwijs Dat Past". Via de drie gemeenten wordt een deel van deze middelen beschikbaar gesteld voor de basisscholen in

deze gemeenten. De gemeenten ontvangen hiervoor vanuit deze bekostiging een vast[10] bedrag. Dit is in overleg met beleidsambtenaren van de drie gemeenten besloten. Het bedrag is dus niet meer gekoppeld aan de steeds wisselende schoolgewichten. De "oormerking" van deze middelen blijft zoals in het ambtelijk en bestuurlijk REA is afgesproken.
Het gaat om de volgende bedragen per gemeente:

- Schiedam € 90.390
- Vlaardingen € 48.425
- Maassluis € 10.820

Het deel van de bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk dat niet via de gemeenten beschikbaar wordt gesteld voor de basisscholen is beschikbaar voor het 'nooit-opgeven potje'. Dit is een knelpuntenpot zorg-onderwijs dat vooral wordt ingezet voor casussen die helemaal vastlopen en waarvoor geen passende oplossing gevonden kan worden (waaronder thuiszitters). In de jaren 2023-2025 is € 100.000 beschikbaar voor dit potje. Daarna gaat dit weer terug naar € 50.000.

Centrale dienst (programma 9)
Een van de uitgangspunten van het financieel beleid is collectiviteit. Collectiviteit betekent in deze dat de voor SWV ODP beschikbare baten ook dienen ter dekking van de centrale dienst. Uitgangspunt daarbij is dat de kosten voor de centrale dienst zo beperkt mogelijk blijven.

	Begroot 2022	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal personele lasten	1.792.914	1.609.100	1.871.000	1.861.000	1.861.000	1.861.000	1.861.000
Afschrijvingen	32.132	28.800	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Huisvestingslasten	51.328	51.328	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Overige lasten	267.690	269.965	174.000	174.000	174.000	174.000	174.000
Totaal	2.144.064	1.959.193	2.140.000	2.130.000	2.130.000	2.130.000	2.130.000

In hoofdstuk 4 is reeds stilgestaan bij de personele lasten.

Bij de huisvestingslasten is rekening gehouden met een toename van de servicekosten in verband met hogere energielasten. Dit is gebaseerd op een grove inschatting.

De daling van de overige lasten heeft voornamelijk te maken met het aangekondigde vertrek van de huidig ambtelijk secretaris. De kosten hiervoor zijn tot op heden, gelet op de externe invulling, verantwoord onder de kosten voor advies, administratie en ondersteuning. In de voorliggende begroting is ervan uitgegaan dat de opvolger in dienst treedt bij SWV ODP.

6.2 De meerjaren investeringsbegroting 2023-2027

We onderscheiden 2 categorieën:

- ICT
- Overige inventaris

Er wordt terughoudend omgegaan met ICT investeringen en investeringen in overig inventaris. De gedragslijn luidt: "*we investeren alleen waar het geen uitstel kan dulden*".

We verwachten de komende jaren geen (grote) investeringen.

[10] Sinds 2020

6.3 De meerjarenbalans

Naar verwachting ontwikkelt de meerjarenbalans zich als volgt:

ACTIVA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	30.000	18.000	15.500	13.000	10.500	8.000
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**30.000**	**18.000**	**15.500**	**13.000**	**10.500**	**8.000**
Voorraden	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Effecten	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	2.118.000	1.719.705	1.298.821	874.503	839.405	900.580
Totaal vlottende activa	**2.141.000**	**1.742.705**	**1.321.821**	**897.503**	**862.405**	**923.580**
Totaal activa	**2.171.000**	**1.760.705**	**1.337.321**	**910.503**	**872.905**	**931.580**

PASSIVA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	600.000	600.000	600.000	600.000	574.905	633.580
Bestemmingsreserve publiek	1.258.000	862.705	439.321	12.503	0	0
Bestemmingsreserve privaat	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsfonds privaat	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	**1.858.000**	**1.462.705**	**1.039.321**	**612.503**	**574.905**	**633.580**
Voorzieningen	45.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	268.000	268.000	268.000	268.000	268.000	268.000
Totaal passiva	**2.171.000**	**1.760.705**	**1.337.321**	**910.503**	**872.905**	**931.580**

Hierbij is voor de omvang van de algemene reserve ultimo 2022 uitgegaan van het benodigde weerstandsvermogen als uitkomst van de risico-analyse (zie hoofdstuk 5).
De bestemmingsreserve publiek kan derhalve gezien worden als het bovenmatige vermogen. Dit deel van de reserve vloeit in de jaren 2023 tot en met 2025 uiteindelijk terug naar de scholen.

Bijlage 1: Leerlingontwikkeling per school(bestuur)

Ontwikkeling leerlingaantallen

					definitief			prognose (*gebaseerd op scenariomodel po*)			
Bestuur	**Basisschool**	**plaats**	**wijk**	**Brinnr.**	**1-10-2020**	**1-10-2021**	**1-2-2022**	**1-2-2023**	**1-2-2024**	**1-2-2025**	**1-2-2026**
LEV	Het Christal	Vlaardingen	Oostwijk	03HI	**82**	**95**	**94**	**103**	**111**	**125**	**135**
MONTON	Montessorischool Msl	Maassluis	Dijkpolder	23EF	**147**	**166**	**180**	**179**	**185**	**196**	**200**
NBOV	Jenaplanschool Vld	Vlaardingen	Oostwijk	03ZB	**138**	**148**	**154**	**167**	**179**	**189**	**192**
PRIMO	De Peperklip	Schiedam	Oost	13GL	363	370	385	390	392	405	416
PRIMO	De Singel	Schiedam	Oost	13LM	606	562	589	553	529	522	521
PRIMO	Montessorischool Sdm	Schiedam	Centrum-West	13XQ	200	224	237	248	256	265	274
PRIMO	Het Kleurrijk	Schiedam	Centrum-West	14AZ	185	172	178	167	164	156	151
PRIMO	Het Startblok	Schiedam	Nieuwland	14EC	469	487	473	487	495	497	507
PRIMO	De Taaltuin	Schiedam	Nieuwland	14GW	201	214	214	222	225	224	224
PRIMO	Het Windas	Schiedam	Noord	14XU	349	355	374	367	362	349	347
PRIMO	Loep	Schiedam	Noord	15EJ	176	198	208	215	223	236	244
PRIMO	De Violier	Schiedam	Noord	15HT	308	305	319	318	315	315	315
PRIMO	De Klinker Schiedam	Schiedam	Noord	15KN	355	338	359	364	366	378	399
	TOTAAL PRIMO				**3.212**	**3.225**	**3.336**	**3.331**	**3.327**	**3.347**	**3.398**
SIC	El Furkan	Schiedam	Noord	23UY	352	394	398	416	429	446	463
SIC	Ababil	Schiedam	Nieuwland	29UG	541	562	574	599	598	596	610
	TOTAAL SIC				**893**	**956**	**972**	**1.015**	**1.027**	**1.042**	**1.073**
SIKO	De Regenboog	Schiedam	Noord	08SP	328	329	341	334	321	318	323
SIKO	De Vlinder	Schiedam	Noord	08UO	338	299	314	308	305	303	309
SIKO	Kardinaal Alfrink	Maassluis	Burgemeesterswijk	09AG	106	123	126	131	138	147	151
SIKO	CBS De Wieken	Schiedam	Centrum-West	09JB	154	186	189	182	173	168	167
SIKO	IKC Blink	Schiedam	Nieuwland	09ST	146	133	137	145	154	163	167
SIKO	Het Palet	Vlaardingen	Holy	09VR	635	668	713	734	742	762	775
SIKO	Sint Willibrordusschool	Schiedam	Centrum-West	11BQ	254	256	257	262	265	270	290
SIKO	De Dijck	Maassluis	Dijkpolder	11EM	218	203	212	209	205	207	201
SIKO	Kaleidoscoop	Schiedam	Oost	11OJ	237	227	236	246	248	254	256
SIKO	De Hoeksteen	Vlaardingen	Holy	11QH	342	359	381	388	392	397	391
SIKO	Sint Jozefschool	Schiedam	Centrum-West	11ZQ	602	596	615	614	588	571	563
SIKO	Sint Bernardus	Schiedam	Centrum-West	12RM	262	265	269	265	256	253	256
SIKO	Avonturijn	Vlaardingen	Oostwijk	17RO	227	227	236	240	236	232	236
	TOTAAL SIKO				**3.849**	**3.871**	**4.026**	**4.058**	**4.023**	**4.045**	**4.085**
Un1ek	IKC Kethel	Schiedam	Noord	07OQ	309	298	315	321	316	312	321
Un1ek	IKC De Regenboog	Maassluis	Burgemeesterswijk	08WT	251	245	270	280	280	276	279
Un1ek	Ichthus	Maassluis	Burgemeesterswijk	10NP	322	345	360	369	392	415	430
Un1ek	De Kindertuin	Maassluis	Sluispolder	11PN	413	462	497	510	523	530	534
Un1ek	De Groene Hoek	Maassluis	Dijkpolder	12ZA	306	292	297	291	273	267	264
Un1ek	Het Anker	Vlaardingen	Holy	17LB	290	292	298	285	276	264	255
Un1ek	De Ark	Vlaardingen	Holy	17LX	358	410	432	439	445	456	463
Un1ek	Ambacht	Vlaardingen	Oostwijk	17MO	434	444	464	456	443	438	428
Un1ek	Het Spectrum	Vlaardingen	Centrum	17ND	202	198	206	198	198	194	196
Un1ek	De Schakel	Vlaardingen	Westwijk	17OB	286	275	287	271	269	267	260
Un1ek	Dr H Bavinckschool	Vlaardingen	Centrum	17OS	253	259	268	282	278	281	288
Un1ek	Het Visnet	Vlaardingen	Centrum	17PH	156	155	162	172	179	186	191
Un1ek	IKC van Kampen	Vlaardingen	Centrum	17QM	407	381	390	405	411	413	417
Un1ek	Pr Willem Alexandersch	Vlaardingen	Westwijk	17SY	540	535	551	555	557	565	564
	TOTAAL UN1EK				**4.527**	**4.591**	**4.797**	**4.834**	**4.840**	**4.864**	**4.890**
Wijzer	IKC Startpunt	Maassluis	Sluispolder	12DE	431	401	424	419	415	421	414
Wijzer	IKC de Westhoek	Maassluis	Burgemeesterswijk	13LF	314	313	332	327	323	318	326
Wijzer	IKC Erasmus	Vlaardingen	Centrum	13YD	293	324	330	337	347	360	362
Wijzer	IKC de Wereldwijzer	Vlaardingen	Westwijk	15EQ	195	173	181	171	161	152	147
Wijzer	IKC Jan Ligthart	Vlaardingen	Oostwijk	15HY	488	499	526	521	509	516	520
Wijzer	OBS de Singel/ Holy	Vlaardingen	Holy	15YU	386	395	411	413	423	440	447
	TOTAAL WIJZER				**2.107**	**2.105**	**2.204**	**2.188**	**2.178**	**2.207**	**2.216**
GENERAAL TOTAAL BASISSCHOLEN					**14.955**	**15.157**	**15.763**	**15.875**	**15.870**	**16.015**	**16.189**

Bestuur	**SBO school**	**plaats**	**wijk**	**Brinnr.**	**1-10-2020**	**1-10-2021**	**1-2-2022**	**1-2-2023**	**1-2-2024**	**1-2-2025**	**1-2-2026**
Un1ek	PC SSBO de Parasol	Maassluis		17IY00	56	67	70	72	72	74	74
Wijzer	SBO de Kameleon	Vlaardingen		19ST00	119	135	147	159	159	159	159
Primo	SBO de Poldervaart	Schiedam		19VE00	148	176	190	202	202	202	202
GENERAAL TOTAAL SBO SCHOLEN					**323**	**378**	**407**	**433**	**433**	**435**	**435**

Recap	**1-10-2020**	**1-10-2021**	**1-2-2022**	**1-2-2023**	**1-2-2024**	**1-2-2025**	**1-2-2026**
Basisscholen	14.955	15.157	15.763	15.875	15.870	16.015	16.189
SBO scholen	323	378	407	433	433	435	435
	15.278	15.535	16.170	16.308	16.303	16.450	16.624

Bijlage 2: Meerjarenbegroting volgens RJO

Rijksbaten		**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Rijksbaten	3.1	**13.127.531**	**13.230.648**	**13.226.615**	**13.345.951**	**13.487.746**
Overige baten						
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.2	**86.115**	**86.115**	**86.115**	**86.115**	**86.115**
Overige baten	3.5	**140.435**	**140.435**	**140.435**	**140.435**	**140.435**
Totaal baten		**13.354.081**	**13.457.198**	**13.453.165**	**13.572.501**	**13.714.296**

Lasten		**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Personeelslasten	4.1	**1.871.000**	**1.861.000**	**1.861.000**	**1.861.000**	**1.861.000**
Afschrijvingen	4.2	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
Huisvestingslasten	4.3	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
Overige lasten	4.4	**174.000**	**174.000**	**174.000**	**174.000**	**174.000**
Doorbetalingen aan schoolbesturen	4.5	**11.609.375**	**11.750.583**	**11.749.983**	**11.480.099**	**11.525.622**
- Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	4.5.1	*6.326.535*	*6.625.263*	*6.625.263*	*6.637.899*	*6.662.542*
so	4.5.1.1	**3.710.825**	**3.845.281**	**3.845.281**	**3.845.281**	**3.869.924**
sbo	4.5.1.2	**2.615.710**	**2.779.982**	**2.779.982**	**2.792.618**	**2.792.618**
- Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	4.5.3	*5.282.840*	*5.125.320*	*5.124.720*	*4.842.200*	*4.863.080*
Totaal lasten		**13.749.375**	**13.880.583**	**13.879.983**	**13.610.099**	**13.655.622**

Resultaat	**-395.295**	**-423.384**	**-426.818**	**-37.598**	**58.674**

Bijlage 3 Wijkgericht werken

In het schooljaar 2022-2023 wordt het beschikbare budget voor arrangementen in aanleg nog verdeeld over de scholen (schoolbesturen) op basis van aantal leerlingen x tarief. Een procentueel deel van het budget voor de scholen dient echter gereserveerd te worden voor de betreffende wijk. De hoogte van het procentueel deel bepalen de directeuren van de scholen van de betreffende wijk gezamenlijk. Zij leggen dit per (school)jaar met een onderbouwing als voorstel voor bij de deelnemersraad. Het procentuele deel voor de betreffende wijk moet (in de loop van de jaren) zodanig van omvang zijn dat maximaal invulling gegeven kan worden aan de wijkgedachte.

Op inhoud wordt (in gezamenlijkheid) door de directeuren van de scholen in een wijk bepaald hoe het procentueel deel van het budget dat beschikbaar is voor de wijk, wordt ingezet. Kosten worden in eerste instantie onderling verrekend middels facturering. Uiterlijk[11] op het moment dat in een (school)jaar 50% of meer van het budget voor de scholen wordt gereserveerd voor de betreffende wijk, wordt overgegaan op penvoerderschap[12]. Tot die tijd gaat het budget dus nog naar/ via de scholen.

Naast het procentuele deel vanuit het beschikbare budget voor arrangementen is besloten om de wijken in 2023 een aanvullend budget toe te kennen vanuit het (verwachte) overschot 2022. Vanuit de bestemmingsreserve wijkgericht werken zijn gelden beschikbaar voor coaching in de wijken en begeleiding van de bestuurders.

[11] Of zoveel eerder een wijk aangeeft hier al behoefte aan te hebben gegeven het grote aantal onderlinge verrekeningen of zoveel eerder de gelden worden toebedeeld op basis van wijkbehoeften/ doelen/ kengetallen.
[12] Op dat moment wordt een schoolbestuur de penvoerder voor een of meerdere wijken.