

Stichting Passend Voortgezet Onderwijs
Walcheren



Exploitatiebegroting 2023

Inclusief begrotingswijziging 1

Er ligt een herijkte begroting 2023 voor. Er is sprake van een actualisatie doordat er hard is gewerkt aan een nieuw ondersteuningsplan 2023-2027. Deze begroting en het OSP zijn nadrukkelijk met elkaar verbonden. Vanaf 2023 is er meer financiële ruimte ontstaan. In het ondernemingsplan zijn keuzes gemaakt om de middelen beschikbaar te stellen voor diverse programmalijnen. Op deze manier is er meer zicht op welke wijze de beleidsruimte wordt aangewend. In deze aangepaste begroting zijn de plannen verwerkt. Het doel is om de komende periode te meten of de beoogde doelen worden gerealiseerd en de financiële uitgaven worden gemonitord. Deze gewijzigde begroting is als volgt opgebouwd:

- a) Bij het opstellen van de begroting 2023 is rekening gehouden met de invoering vereenvoudiging bekostiging PO. De hoogte van de baten vanuit OC&W zijn voor 2023 gebaseerd op het aantal leerlingen op teldatum 01-10-2022.
- b) Bij het leerlingaantal op 01-02-2022 is het aantal VSO leerlingen gebaseerd op het landelijke digitale systeem Kijkglas. In het overzicht "inschrijvingen SWV begeleide leerlingen 01-02-2022/31-01-2023 definitief" staan 230 VSO-leerlingen geregistreerd bij SWV-PVOW.
- c) Er is een meerjarenafspraak met de 3 aangesloten besturen en hun Raden van Toezicht dat het samenwerkingsverband op 31-12-2022 geen negatief eigen vermogen meer heeft. Het Eigen Vermogen Ultimo 2022 bedraagt € 264.146,-, gebaseerd op de concept-jaarrekening 2022. De signaleringswaarde voor bovenmatig eigen vermogen bedraagt 3,5% van de totale baten, maar bedraagt ten minste € 250.000,-. Door de hogere beschikking in 2022 en het beleidsarme beleid zal 2022 naar verwachting sluiten met een eigen vermogen net onder de signaleringswaarde.
De totale begrote baten over 2023 bedragen € 7.849.154,-, zodat de signaleringswaarde eind 2023 uitkomt op ca € 275.000,-. Er wordt voor 2023 uitgegaan van een sluitende begroting, hetgeen wordt bereikt door de nog in te vullen beleidsruimte, die voor 2023 € 82.024,- bedraagt, als sluitpost op te nemen. Het invullen van extra beleidsmaatregelen om een eventueel bovenmatig eigen vermogen te voorkomen, wordt op dit moment, in afwachting van goedkeuring van het nieuwe meerjarig ondersteuningsplan, noodzakelijk geacht.
- d) De opbouw van de begroting loopt langs de volgende lijnen:
 - o Baten
 - Op basis van het aantal kinderen in middelbare schoolleeftijd in de regio van het samenwerkingsverband en de landelijke normbedragen ontvangt het samenwerkingsverband baten lichte ondersteuning en baten zware ondersteuning.
 - In schooljaar 2022-23 ontvangt het SWV aanvullende bekostiging ten behoeve van leerlingen in het praktijkonderwijs vanuit de NPO-gelden.
 - o Lasten
 - Met het opstellen van het OSP 2023-2027 zijn diverse programmalijnen opgesteld en uitgewerkt. Om deze uit te kunnen voeren worden kosten gemaakt. De te verwachten kosten zijn opgenomen als door te betalen aan schoolbesturen (als programmalijn) onder personele kosten, inleenkosten en algemene kosten. Waar mogelijk zijn deze kosten gespecificeerd in de begroting.
 - Zware ondersteuning: Op basis van het aantal leerlingen met een tlv en de hoogte van de ondersteuningsbekostiging wordt er zware ondersteuning overgedragen aan de scholen waar deze leerlingen zijn ingeschreven.
 - Zware ondersteuning: In de begroting is een post opgenomen voor de nieuwe vangnetregeling voor mogelijk meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na teldatum 01 februari. Deze vangnetregeling vervangt de oude groeibekostiging en heeft te maken de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek in het primair onderwijs, waarbij de teldatum verschuift van 01 oktober naar 01 februari. In voorgaande jaren was dit bedrag gebaseerd op een groei van 5 leerlingen categorie laag, waarvoor tussentijds recht op bekostiging ontstaat. Er is tot op heden door GO-scholen nog geen beroep gedaan op toepassing van de vangnetregeling. Voor 2023 wordt voor de vangnetregeling geen budget opgenomen, immers een aanvraag voor toepassing van de vangnetregeling had eigenlijk al voor 01-10-2022 bij het Samenwerkingsverband moeten zijn ingediend.
 - Lichte ondersteuning: De overdracht LWOO is gebaseerd op het normbedrag maal het aantal vo-leerlingen in het samenwerkingsverband. Dit bedrag wordt verminderd met de overschrijding van het normbedrag PRO indien het aantal in PRO ingeschreven leerlingen hoger is dan het

aantal leerlingen in de normbekostiging. Op dit moment zijn er in het samenwerkingsverband 172 ingeschreven leerlingen PRO per 01-10-2022 versus 130 ingeschreven leerlingen PRO per 01-10-2012 (normbekostiging). De doorbetaling aan de vo-scholen vindt plaats op basis van de verhouding van het aantal vmbo-leerlingen van de VO-scholen.

- Lichte ondersteuning: het normbedrag maal het aantal leerlingen in PRO wordt overgedragen aan de school waar deze leerlingen zijn ingeschreven.
- Zware ondersteuning: bij de invoering van Passend Onderwijs was er een overgangsbudget LGF. Met dit bedrag konden reguliere schoolbesturen bijvoorbeeld ambulante begeleiding inhuren. Het normbedrag van destijds wordt gekort met een factor 0,8984 (de verhouding tussen het aantal vo-leerlingen op 01-10-2022 = 5320 en het aantal leerlingen ten tijde van het overgangsbudget 01-10-2014 5921) en op basis een verdeelsleutel (het aandeel in het overgangsbudget 2014-2015) overgedragen aan de VO schoolbesturen.
- NPO-gelden: het SWV ontvangt extra geld om het langere verblijf op te vangen van leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs (vso) en het praktijkonderwijs (pro). Hiervoor wordt het bedrag voor regulier bekostigde leerlingen opgehoogd met € 10,52 (t/m juli 2023) per leerling. Het budget voor het pro is een extra bedrag van € 237,67 per leerling in het praktijkonderwijs. Deze bedragen worden in schooljaar 2022-2023 maandelijks uitbetaald. In deze begroting wordt ervan uitgegaan dat de extra ontvangen gelden worden verrekend met vso respectievelijk Pro.
- Net als in 2022 is hierin ook een algemene post van € 25.000,- onvoorzien opgenomen. In de jaren 2019 tot en met 2022 is er geen beroep op dit "potje" gedaan.
- Onder de overige doorbetalingen aan schoolbesturen zijn diverse nieuwe posten opgenomen volgens de verschillende programmalijnen uit het nieuwe ondersteuningsplan, zoals uitbreiding van de arrangementen, vergoeding van orthopedagogen en begeleiders passend onderwijs en vergoedingen voor de diverse werkgroepen van het ondersteuningsplan.
- De verdere lasten bestaan uit de organisatiekosten die hieronder staan uitgewerkt.

e) De organisatiekosten voor 2023 kunnen als volgt worden toegelicht:

- In de begroting 2023 is een tussentijdse uitbreiding van de formatie met een medewerker kwaliteitszorg in de aanstellingen van het personeel in eigen dienst van PVOW opgenomen.
- Analyse personeelskosten:

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023
Lonen en salarissen	190.442	210.625	120.375
Dotaties pers. voorzieningen	-222	8.020	250
Extern personeel	77.533	107.729	170.628
Overige personele lasten	2.536	5.117	9.050
Totaal	270.289	331.491	300.303

De gemiddelde inzet van personeel in vaste dienst in 2021 bedroeg 2,38 fte, in 2022 2,47 fte, in 2023 begroot 1,40 fte. In 2022 zijn diverse gedragswetenschappers en een psychologisch assistent uit dienst getreden. Deze werknemers zijn in 2022 niet vervangen. In 2023 wordt onderzocht op welke wijze personele ondersteuning kan worden ingezet. De begrote inzet 2023 betreft de inzet van 0,80 fte voor een directeur en 0,60 fte OOP.

De inzet van extern personeel bestaat uit de inhuur van 2 gedragswetenschappers op basis van 40 weken van 12 uur inzet. Daarnaast is de inhuur van een beleidsmedewerker voor totaal 200 uur inzet begroot. Tevens wordt de inzet van 100 uur externe expertise en de inzet van 100 uur voor de thuiszittersbrigade opgenomen. Verder is in 2023 de inzet van een externe controller voor totaal 70 uur begroot.

- De huisvestingslasten betreffen de huur van kantoorruimte in het gebouw van het Scheldemond College. Met het afschaffen van de berekening van de Londo vergoeding wordt voorgesteld het Londo tarief 2022 jaarlijks te indexeren conform de CPI alle huishoudens (2015=100). De huur wordt jaarlijks in augustus opnieuw vastgesteld.

- Onder de overige lasten heeft een herschikking plaatsgevonden in verband met het opnemen van de kosten van verschillende programmalijnen van het nieuwe ondersteuningsplan:
 - Uit programmalijn 1 is voor € 20.000,- aan scholing/deskundigheidsbevordering toegevoegd.
 - Onder automatiseringskosten zijn de huidige kosten opgenomen voor beheer van de website, de kosten voor het administratiepakket voor de tlv's (LDOS) en de kosten van Perspectief Op School (POS) opgenomen.
 - Onder externe ondersteuning is nog € 9.150,- aan eenmalige kosten opgenomen voor het opstellen van het ondersteuningsplan
 - De accountantskosten zijn begroot op € 19.750,-, gebaseerd op de aanbieding van de huidige accountant.

- f) Uit baten minus lasten volgt een exploitatieresultaat. In de concept begroting 2023 is dat een overschot van € 82.024,-. De begrotingsdoelstelling is een sluitende begroting, dit resulteert in extra beschikbare beleidsruimte voor 2023 van € 82.024,-.

**Exploitatiebegroting PVOW
(enkelvoudig)**

2023

	werkelijk 2021	begroting 2022	Forecast T3 2022	begroting 2023
	€	€	€	€
Baten				
Rijksbijdragen OCenW	7.395.201	7.302.167	7.957.621	7.849.154
Overige baten	32.614	46.204	25.345	0
Totaal baten	<u>7.427.815</u>	<u>7.348.371</u>	<u>7.982.966</u>	<u>7.849.154</u>
Lasten				
Personele lasten	270.289	341.244	324.741	300.303
Afschrijvingen	1.532	1.322	2.088	3.826
Huisvestingslasten	10.277	10.589	7.165	5.930
Overige lasten	70.131	76.231	85.624	109.956
Doorbetaling aan schoolbesturen	6.638.023	6.740.485	7.109.289	7.428.649
Totaal lasten	<u>6.990.252</u>	<u>7.169.871</u>	<u>7.528.907</u>	<u>7.848.664</u>
Saldo baten en lasten	<u>437.563</u>	<u>178.500</u>	<u>454.059</u>	<u>490</u>
Resultaat financiële baten en lasten	<u>-1.207</u>	<u>-500</u>	<u>-143</u>	<u>-490</u>
Totaal resultaat	<u>436.356</u>	<u>178.000</u>	<u>453.916</u>	<u>0</u>

Stichting Passend Voortgezet Onderwijs Walcheren
Begroting 2023

	werkelijk 2021	begroting 2022	begroting 2023
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
80000 Bijdrage OCW	-	-	-
80010 OCW Lichte ondersteuning	569.892	555.563	581.581
80011 OCW Lichte ondersteuning LWOO	2.496.385	2.433.618	2.544.521
80012 OCW Lichte ondersteuning PRO	648.412	632.109	660.915
80020 OCW Zware ondersteuning	3.663.032	3.638.727	4.023.776
80050 OCW Overige subsidies	17.480	42.150	38.361
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	7.395.201	7.302.167	7.849.154
3.5 Overige baten			
85100 Detachering personeel	32.336	46.204	-
85590 Overige baten	278	-	-
Totaal 3.5 Overige baten	32.614	46.204	-
Totaal 3. Baten	7.427.815	7.348.371	7.849.154
4. Lasten			
4.1 Personele lasten			
40010 Salariskosten Directeur	190.442	251.876	65.446
40020 Salariskosten OOP	-	-	27.484
40040 Salariskosten detacheringen	-	-	-
40050 Salariskosten vervanging	-	-	-
40060 Gratificaties ambtsjubileum	-	-	-
40070 Overlijdensuitkeringen	-	-	-
40150 Bedrijfsvereniging	-	-	11.363
40160 Pensioenlasten	-	-	16.082
40210 Dotatie voorziening jubilea	-222	500	250
40300 Kosten extern personeel	77.349	82.818	141.628
40310 Programmalijn 1: pilot overstapcoach PO-VO	-	-	8.000
40320 Programmalijn 2: uitbreiden expertise AB vorm	-	-	8.000
40321 Programmalijn 2: Transfercoach VSO-VO	-	-	8.000
40350 Kosten externe begeleiding/coaching	184	-	5.000
40400 Scholingskosten	-	2.500	5.500
40430 Kantinekosten personeel	65	150	150
40440 Reiskosten woon/werk	1.970	2.100	2.100
40445 Reis- en verblijfskosten	108	500	500
40450 Personeelsactiviteiten	125	300	300
40490 Overige personeelskosten	268	500	500
40491 Ov. Pers.kst. Werkkostenregeling	-	-	-
Totaal 4.1 Personele lasten	270.289	341.244	300.303
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
42200 Afschrijvingskosten meubilair en inventaris	450	52	65
42210 Afschrijvingskosten apparatuur	-	-	-
42220 Afschrijvingskosten ICT	1.082	1.270	3.761
Totaal 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste ac	1.532	1.322	3.826
4.3 Huisvestingslasten			
43000 Huur /medegebruik	10.277	10.589	5.930
Totaal 4.3 Huisvestingslasten	10.277	10.589	5.930

4.4 Overige lasten			
44000 Contributies	1.298	1.625	500
44010 Abonnementen	261	300	500
44020 Telefoonkosten	1.577	2.000	2.000
44025 Portikosten	139	200	200
44030 Administratiekosten	1.125	500	3.000
44031 Kosten automatisering en ICT	25.950	21.000	21.000
44035 Verzekeringen	2.373	2.500	2.500
44040 Kantoorbenodigdheden	30	100	100
44045 Drukwerk	-	600	600
44050 Representatiekosten	93	250	2.750
44060 Public relations / communicatiekst.	-	-	2.000
44070 Accountantskosten	18.483	19.750	19.750
44080 Externe ondersteuning	257	6.000	15.150
44081 Overhead deelnemende scholen	8.965	9.406	9.406
44090 Overige bestuurskosten	9.510	11.000	9.500
44095 Overige beheerslasten	70	500	500
44160 Kleine aanschaffingen / onderhoud inventaris	-	-	500
44200 Programmalijn 1 Scholing / deskundigheidsbevordering	-	-	20.000
44340 PCL testen	-	500	-
Totaal 4.4 Overige lasten	70.131	76.231	109.956
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen			
45010 Afdracht ocv aan (v)so	3.125.649	3.018.389	3.390.807
45030 Afdracht ocv pro	885.933	895.943	892.271
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCV	4.011.582	3.914.332	4.283.078
45040 Doorbetaling obv 1 feb (v)so	30.208	37.933	-
45045 Doorbetaling obv 1 feb (v)so materieel	-	10.011	-
45050 Vangnetregeling GO-scholen	-	-	-
45099 Onvoorzien	-	25.000	25.000
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	30.208	72.944	25.000
45100 Overige doorbetalingen schoolbesturen LGF	389.057	379.275	382.619
45106 Overige doorbetalingen schoolbesturen LWO	2.258.864	2.169.784	2.313.165
45107 Overige doorbetalingen schoolbesturen NPO	57.056	136.137	80.263
45109 Taakstelling overige doorbetalingen schoolbesturen	-108.744	-	-
45110 Arrangement Structuurgroepen	-	-	-
45120 Beleidsruimte nog in te vullen programma's	-	68.013	82.024
45130 Werkgroepen ondersteuningsplan	-	-	10.000
45131 Orthopedagoog / BPO	-	-	50.000
45132 Aanjagers OsP	-	-	60.000
45140 Programmalijn 1 Arrangementen uitbreiding	-	-	52.500
45150 Programmalijn 2 Begeleider passend onderwijs	-	-	50.000
45160 Programmalijn 3 Pilot Atalant	-	-	40.000
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.596.233	2.753.209	3.120.571
Totaal 4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	6.638.023	6.740.485	7.428.649
Totaal 4. Lasten	6.990.252	7.169.871	7.848.664
6. Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten			
90100 Rentebaten	-1.053	-	10
Totaal 6.1 Financiële baten	-1.053	-	10
6.2 Financiële lasten			
90500 Bankkosten	154	500	500
Totaal 6.2 Financiële lasten	154	500	500
Totaal 6. Financiële baten en lasten	-1.207	-500	-490
Saldo winst	436.356	178.000	-
Saldo verlies			

PROGNOSE LEERLINGENAANTALLEN MEERJARENBEGROTING 2023-2027

1A. Realisatie en prognose leerlingaantallen VO naar bestuur en locatie

REALISATIE

Instelling	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022
01HQ-00 Het Bolwerk	140	140	146	152	163	176	172	165	177	179	172
03XS-00 CSW Van de Perre	1.353	1.276	1.220	1.177	1.488	1.457	1.435	1.473	1.514	1.451	1.394
03XS-02 CSW Toorop	0	0	0	0	445	449	348	357	347	364	389
03XS-03 CSW Bestevaër	339	287	243	240	302	328	327	361	362	375	384
03XS-08 CSW ISKW							88	82	63	124	249
16YC-00 Scheldemond College	1.162	1.135	1.100	1.116	1.126	1.164	1.151	1.095	1.095	1.049	1.035
20CP-00 NEHALENNIA SSG Kruisweg	685	885	1.016	1.137	1.091	986	818	735	671	622	622
20CP-04 NEHALENNIA SSG Breeweg	1.294	1.371	1.422	1.417	1.328	1.252	1.219	1.170	1.118	1.110	1.081
20CP-07 NEHALENNIA ISKW							90	83	62	0	0
Totaal Aantal VO	4.973	5.094	5.147	5.239	5.943	5.812	5.648	5.521	5.409	5.274	5.326
Totaal Aantal VO exclusief PRO	4.833	4.954	5.001	5.087	5.780	5.636	5.476	5.356	5.232	5.095	5.154

1B. Realisatie en prognose leerlingaantallen VO bekostigd

REALISATIE

Categorie	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022
PRO	140	140	146	152	163	176	172	165	177	179	172
LWOO	539	538	514	493	344	0	0	0	0	0	0
VAVO TG	33	17	36	34	22	21	10	14	0	2	13
Overig VO	5.150	5.219	5.243	5.317	5.352	5.539	5.409	5.270	5.185	5.046	4.960
Nieuwkomers D1	0	0	0	0	63	72	57	72	47	47	181
Totaal VO	5.862	5.914	5.939	5.996	5.944	5.808	5.648	5.521	5.409	5.274	5.326
Bekostigd VO	5.845,5	5.905,5	5.921,0	5.979,0	5.933,0	5.797,5	5.643,0	5.514	5.409	5.273	5.320
Verschil Aantal VO en Bekostigd VO	873	812	774	740	-10	-15	-5	-7	0	-1	-7

1C Realisatie en prognose leerlingaantallen VSO naar school en categorie bekostiging

REALISATIE

Instelling	Categorie	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022
00OJ Klimopschool	binnen 1. Laag								50	44	48	47
	2. Midden								22	20	21	22
	3. Hoog								1	2	0	0
02CK Mytyschool De Sprienke	buiten 1. Laag								8	8	7	7
	2. Midden								7	7	5	5
	3. Hoog								8	8	7	7
14PR Deltaschool	buiten 1. laag							1	0		0	
04EY 00 Asteria Middelburg	binnen 1. Laag							23	25	18	20	
04EY08 De Argo Terneuzen	buiten 1. Laag								1	2	2	
04EY 09 OdyZee Kloetinge	buiten 1. Laag									47	48	48
04EY 10 De Argo Goes	buiten 1. Laag							14	10	17	17	
04EY 11 OdyZee Middelburg	binnen 1. Laag							46	44	45	45	
INSTELLINGEN BUITEN SWV	buiten 3. hoog									1	0	0
	buiten 1. Laag								60	8	9	10
Totaal VSO		0	0	218	203	215	225	241	240	225	227	230
Categorie	Laag								202	191	194	196
	Midden								29	27	26	27
	Hoog								9	10	7	7
Totaal VSO		0	0	0	0	0	0	0	240	228	227	230

Overzicht exploitatie samenwerkingsverband PVOW

		Begroting 2023			
		Hoeveelheid	Tarief	Bedrag	
Inkomsten				7.849.154	100%
	Rijksbijdrage OCW			7.849.154	
	Lichte ondersteuning			3.787.017	48%
	Regionale ondersteuning	5.320	109,33	581.581	
	LWOO	490	5.187,62	2.544.521	
	Pro	127	5.187,62	660.915	
	Zware ondersteuning			4.023.776	51%
	normatieve ZO 2023	5.320	756,42	4.023.776	
	Vermindering ZO VSO			-	
	Overige subsidies			38.361	
	NPO tbv Iln Pro 22-23	179	237,67	24.817	
	Wel in Ontwikkeling			13.544	
	Overige baten			-	
Uitgaven				7.849.154	
	Overdracht VSO			3.390.807	43%
	overdracht VSO 2023	230		3.390.807	
	cat laag	196	13.131,51	2.573.776	
	cat midden	27	22.919,65	618.831	
	cat hoog	7	28.314,32	198.200	
	overdracht VSO groei obv vangnetbepaling GO-scholen			-	
	Overdracht LWOO			2.313.165	29%
	overdracht LWOO	490	5.187,62	2.544.521	
	correctie ivm Pro via DUO			-231.356	
	Overdracht Pro			892.271	11%
	overdracht Pro	172	5.187,62	892.271	
	Overdracht LGF			382.619	5%
	overgangsbudget	425.884	0,8984	382.619	
	Overdracht overige subsidies			80.263	
	NPO tbv Iln Pro 22-23	179	237,67	24.817	
	NPO zware ondersteuning 22-23	5.271	10,52	55.446	
	Arrangementen OSP			344.524	4%
	Werkgroepen ondersteuningsplan			10.000	
	Orthopedagoog / BPO			50.000	
	Aanjagers OsP			60.000	
	Programmaliijn I Arrangementen uitbreiding			52.500	
	Programmaliijn I Begeleider passend onderwijs			50.000	
	Programmaliijn 3 Pilot Atalant			40.000	
	Overige arrangementen			82.024	
	Organisatie			420.505	5%
	algemene organisatie			420.505	
	Onvoorzien			25.000	
Resultaat				-	0%

Begroting 2023

Kosten algemene organisatie:

Personeelskosten:

Lonen en salarissen	120.375	
Dotaties personele voorzieningen	250	
Lasten personeel niet in loondienst	141.628	
Lasten personeel niet in loondienst diverse programmalijnen OSP	24.000	
Overige personele lasten	14.050	
Ontvangen vergoedingen/ uitkeringen	-	
	<u> </u>	300.303

Afschrijvingen:

3.826

Huisvestingslasten:

5.930

Overige lasten:

Contributies	500	
Abonnementen	500	
Telefoonkosten	2.000	
Portiekosten	200	
Administratiekosten	3.000	
Kosten automatisering en ICT	21.000	
Verzekeringen	2.500	
Kantoorbenodigdheden	100	
Kleine aanschaffingen / onderhoud inventaris	500	
Drukwerk/kopieerkosten	600	
Representatiekosten	2.750	
Public relations / communicatiekst.	2.000	
Accountantskosten	19.750	
Externe ondersteuning	15.150	
Overhead deelnemende partijen	9.406	
Overige bestuurskosten	9.500	
Overige beheerslasten	500	
Exploitatiekosten programmalijnen OSP	20.000	
PCL testen	-	
	<u> </u>	109.956

Saldo financiële baten en lasten:

490

Totaal kosten algemene organisatie

420.505

Berekening subsidies

Aantal leerlingen SVW 01-10-2012	5.845,5
Aantal leerlingen LWOO 01-10-2012	539
Aantal leerlingen PRO 01-10-2012	140

Aantal lln per 01-10-2021:	DI	corr VAVO	Totaal	
Bolwerk	179	0	0	179,0
CSW	2256	58	-2	2313,0
Nehalennia	1732	0	-2	1731,0
Scheldemond	1049	0	-2	1048,0
	<u>5216</u>	<u>58</u>	<u>-6</u>	<u>5271,0</u>

Aantal lln per 01-10-2022:	DI	corr VAVO	Totaal	
Bolwerk	172	0	0	172,0
CSW	2235	181	-2	2415,0
Nehalennia	1702	1	-11	1697,5
Scheldemond	1035	0	0	1035,0
	<u>5144</u>	<u>182</u>	<u>-13</u>	<u>5319,5</u>

Lichte ondersteuning 2023:

factor 2023

Regionale ondersteuning	5319,5		109,33	<u>581.581</u>
Lichte ondersteuning LWOO	5319,5	0,092208	5.187,62	<u>2.544.521</u>
lichte ondersteuning PRO	5319,5	0,02395	5.187,62	<u>660.915</u>

Zware ondersteuning 2023:

Normatieve ZO	5319,5		756,42	<u>4.023.776</u>
---------------	--------	--	--------	------------------

Aanvullende bekostiging SWV VO tbv leerlingen in het praktijkonderwijs 2022-2023

Aantal leerlingen praktijkonderwijs	179		237,67	*7/12	24.817
Totaal aanvullende bekostiging SWV VO tbv leerlingen in het praktijkonderwijs					<u><u>24.817</u></u>

Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling

Totaal toekenning	13.544	uitkering in nov 22	9.609	uitkering in nov 23	3.935	<u>13.544</u>
-------------------	--------	---------------------	-------	---------------------	-------	---------------

Overzicht Formatie 2023

<u>Personeel in loondienst:</u>	fte		Kosten
Directeur	0,80	12/12	€ 84.775,00
Secretarieel medewerker	0,50	12/12	€ 27.600,00
Programmalijn 4: Kwaliteitszorg medewerker	0,10	5/12	€ 8.000,00
	<u>1,40</u>		<u>€ 120.375</u>
 <u>Inleen personeel:</u>			
	uren	tarief	Kosten
Orthopedagoog	480	80	€ 46.464
Orthopedagoog	480	80	€ 46.464
Beleidsmedewerker algemeen	200	80	€ 16.000
Externe expertise	cf jaarplan		€ 7.250
Thuiszittersbrigade	cf jaarplan		€ 7.250
Externe controller	70		€ 7.700
Project Wel in Ontwikkeling			€ 10.500
			<u>€ 141.628</u>
 <u>Uit ondersteuningsplan:</u>			
Programmalijn 1 Pilot overstapcoach VO	100	80	€ 8.000
Programmalijn 2 Uitbreiden expertise AB vorm	100	80	€ 8.000
Programmalijn 2 Transfercoach VSO-VO	100	80	€ 8.000
			<u>€ 24.000</u>
 <u>Uitleen personeel:</u>	fte		
Geen detacheringen meer			
	<u>0,00</u>		<u>€ -</u>
			<u>€ 286.003</u>

Specificatie Doorbetalingen

Vermindering zware ondersteuning VSO 2023

Aantal leerlingen swv 1/02/2022 (1) laag	196	13.131,51	2.573.776
Aantal leerlingen swv 1/02/2022 (2) midden	27	22.919,65	618.831
Aantal leerlingen swv 1/02/2022 (3) hoog	7	28.314,32	198.200

Vermindering zware ondersteuning VSO

3.390.807

* 7/12

1.977.971

Doorbetaling lichte ondersteuning PRO 2023

172 5.187,62

892.271

Doorbetaling op basis vangnetregeling:

ondersteunings- + basisbekostiging 2023

Vangnet o.b.v. 01-10-2022

conform aanvragen besturen VSO

0 lln cat I

20.000

-

-

LWOO

Aantal leerlingen SVW 01-10-2012	5.845,5
Aantal leerlingen LWOO 01-10-2012	539
Aantal leerlingen PRO 01-10-2012	140

Aantal Iln per 01-10-2022:	DI	corr VAVO	Totaal
Bolwerk	172	0	172,0
CSW	2235	181	2415,0
Nehalennia	1702	1	1697,5
Scheldemon	1035	0	1035,0
	<u>5144</u>	<u>182</u>	<u>5319,5</u>

aant vmbo/mavo	verhouding vmbo/mavo	verhouding totaal VO
2257		0,03
1239,5	0,549	0,45
612,5	0,271	0,32
405	0,179	0,19
	1,00	1,00

Doorbetaling LWOO 2023:

	factor	2023	2023
Bekostiging lichte ondersteuning LWOO	5319,5	0,092207681	<u>2.544.521</u>
Bekostiging lichte ondersteuning PRO	5319,5	0,023950047	<u>660.915</u>
Doorbetaling aan PRO	172	5.187,62	-892.271
Door te betalen LWOO			<u>2.313.165</u>
			LWOO
Aandeel CSW			1.270.345
Aandeel Mondia			1.042.820
Totaal LWOO 2023			<u><u>2.313.165</u></u>

Doorbetaling LGF 2023:

Bijdrage aan deelnemende VO-scholen in overgangsbudget vm LGF teldatum	Progn. aantal VO-Iln:	afbouw ratio daling VO-	Beschik-baar voor verdeling:	Bolwerk	CSW (tot)	SMC	NEH(tot)
1-10-2014	5921		425.883,73	(beschikking 636100-3 / dd. 20-10-2015)			
1-10-2015	5997 (blijft 5921)	1,0000	425.883,73	8.119,72	176.208,11	73.467,53	168.088,37
1-10-2016	5933 (blijft 5921)	1,0000	425.883,73	8.119,72	176.208,11	73.467,53	168.088,37
1-10-2017	5797,5	0,9791	417.000,66	7.950,36	172.532,77	71.935,15	164.582,39
1-10-2018	5643	0,9530	405.887,84	7.738,49	167.934,87	70.018,12	160.196,36
1-10-2019	5514,0	0,9313	396.609,17	7.561,58	164.095,85	68.417,49	156.534,25
1-10-2020	5409	0,913528	389.056,76	7.417,59	160.971,06	67.114,65	153.553,45
1-10-2021	5271,0	0,890221	379.130,74	7.228,35	156.864,20	65.402,36	149.635,84
1-10-2022	5319,5	0,898412	382.619,24	7.294,86	158.307,56	66.004,14	151.012,68

Doorbet. Aanv. bek. SWV VO tbv leerlingen in het praktijkonderwijs 2022-2023	179	237,67	*7/12	24.817
Doorbetaling extra bekostiging NPO Zware ondersteuning VO 22-23	5270,5	10,52	(= 7/12)	55.446
Totaal Doorbetaling aanvullende bekostiging in het kader van NPO				<u><u>80.263</u></u>

Detail ondersteuningplan

Programmalijn	Omschrijving	Structureel of in opstartfase	2023
1. Basisondersteuning	Scholing	structureel	€ 20.000
1. Basisondersteuning	Arrangementen uitbreiding	structureel voor 15 leerlingen	€ 52.500
1. Basisondersteuning	Pilot overstapcoach PO-VO	structureel ná pilot 5x 20 uur	€ 8.000
1. Basisondersteuning	Begeleider passend onderwijs	structureel	€ 50.000
2. Doorgaande lijn VO-VSO	Uitbreiden 0,1 fte expertise AB vorm (Vraag is of VSO dit kan leveren)	structureel	€ 8.000
2. Doorgaande lijn VO-VSO	Transfercoach VSO<->VO	structureel 10x 10 uur	€ 8.000
3. Aansluiting Onderwijs-Zorg	Pilot Atalant	opstartfase	€ 40.000
4. Kwaliteitsbeleid	Kwaliteitszorg medewerker 2 dagen per week	structureel	€ 8.000
Algemeen	Beleidsmedewerker 1 dag per week	structureel	€ 16.000
Algemeen	Werkgroepen	incidenteel	€ 10.000
Algemeen	Orthopedagoog/ BPO (1,2 fte, aanvang)	structureel	€ 50.000
Algemeen	Aanjagers OsP (trekkers werkgroep) 1 dag per week (oco of teaml van de locatie) x7 locaties	incidenteel eerste 2 jaar inzet 7 dagen per week over 7 locaties (1dag per loc)	€ 60.000
Arrangementen	Extra bekosting voor de arrangementen	incidentele bijdrage per jaar afhankelijk	€ 0
5. Algemeen	Inrichten OSP en begeleiding	incidenteel	€ 13.650
Totaal			€ 344.150