

Aan: Algemeen bestuur
Samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland

Van: Dagelijks bestuur

Datum: 25 augustus

Onderwerp: Begrotingswijziging

Beslispunten

1. In te stemmen met 1^{ste} begrotingswijziging 2013-2014, bestaande uit:
 - a. Inkomsten nemen toe met € 447.510;
 - b. Inkomsten en uitgaven LGF-middelen LWOO/PRO nemen af met € 108.860;
 - c. Lasten programma 2 nemen met € 30.000 toe (bezwaarschriftencommissie);
 - d. De in de begroting opgenomen post VO/VSO-projecten voor 2013-2014 te verhogen met € 50.000 en voor 2014-2015 € 50.000 in de begroting op te nemen;
 - e. De in de begroting opgenomen post Ondersteuning professionalisering voor 2013-2014 te verhogen met € 25.000 en voor 2014-2015 € 25.000 op te nemen in de begroting;
 - f. De in de begroting opgenomen posten VO/VSO-projecten en Ondersteuning professionalisering per direct samen te voegen tot de post “Aanvragen SWV-middelen”;
 - g. De eenmalige extra middelen die resteren na verwerking van de posten onder punt c, d en e genoemd, te bestemmen als invoeringskosten voor de komende jaren.
2. De OPR te vragen in te stemmen met de onder 1 genoemde begrotingswijziging.
3. De opgebouwde reserves van het “oude” samenwerkingsverband in zijn totaal over te hevelen als reserve naar het nieuwe samenwerkingsverband.

Inleiding

Bijgaand treft u een gewijzigde begroting aan, conform afspraken gemaakt in het AB van 15 april 2013. Afgesproken werd de begroting op nieuwe inzichten en feiten aan te passen en deze vast te stellen. De aangepaste begroting is beter dan de vorige editie te gebruiken bij het opstellen van een meerjarenbegroting voor het nieuwe vierjarige ondersteuningsplan. Dan gaat het om de opbouw van de begroting, om de verwerkte prijzen (bedragen per categorie ondersteuning), om bedragen die door het Ministerie zijn toegekend en – helaas ook – om het herstellen van een fout in de oude begroting.

Opbouw begroting: een post onvoorzien stond eerst vermeld als een reservering als buffervorming voor stijging van de VSO instroom. Dit is gecorrigeerd. De LWOO/PRO worden als posten opgenomen, hoewel de samenwerkingsverbanden feitelijk pas per 1 augustus 2015 verantwoordelijk voor zijn. Er staan dus nog geen bedragen bij.

Prijnspeil: de bedragen voor rugzakken zijn enigszins aangepast. Dit kan ook nog in het nieuwe schooljaar weer gebeuren. Ook de bedragen voor de lichte ondersteuning (zorgbudget, rebound) zijn iets gewijzigd door het Ministerie.

De lasten voor coördinatie, beheer en toelaatbaarheid zullen stijgen vanwege het inzicht dat wij niet zullen ontkomen aan BTW heffing over de diensten die vanuit scholen worden verleend. Voor diensten daarbuiten is de BTW al ingecalculeerd of niet van toepassing. De BTW-heffing leidt tot stijging van de lasten met € 38.010 voor volgend jaar.

Toekenning extra bedragen door Ministerie: voor de invoering van Passend Onderwijs ontvangen de experimenterende regio's een eenmalige extra bijdrage van € 20 per leerling. De beschikking hiervan is inmiddels ontvangen. Ook is door het Ministerie van OCW medegedeeld dat de tientjesregeling die voor 2012-2013 was vastgesteld ook nog geldt voor schooljaar 2013-2014. In totaal nemen de baten van het samenwerkingsverband door deze invoeringsbijdragen met € 447.510 toe.

Herstellen van eerdere fout in de toekenning van LGF-middelen voor LWOO en PRO: bij het toekennen van de bedragen voor LGF- middelen van de leerlingen met LWOO en PRO zijn de verkeerde bedragen opgenomen. Daardoor is vanaf januari gerekend met een te hoog bedrag per leerling en staan te hoge bedragen in de begroting. Per leerling zou ruim €1.500 toegekend moeten zijn, maar in plaats daarvan is het bedrag voor de reguliere rugzak genomen, ruim € 3.200. Het gaat in totaal om € 108.860 voor schooljaar 2013-2014 dat te veel is opgenomen als uitgave. We stellen daarom voor de bedragen voor de scholen aan te passen en te rekenen met het feitelijk juiste bedrag per leerling (zijnde € 1.500).

Verbeterde begrotingssystematiek: voor een eenduidige systematiek die ook de komende jaren gebruikt kan worden, hebben we mede op advies van Infinite Financieel besloten het volgende in de begroting aan te passen:

- Bij de lasten: een verdeling van de lasten over 10 programma's die van jaar op jaar blijven gelden, terwijl de onderliggende activiteiten en gelden kunnen veranderen.
- Als een van deze 10 programma's nemen we invoeringskosten op, ter grootte van de eenmalige extra middelen.
- Bezwaar en beroep, waaronder de in te stellen interne bezwarencommissie, valt onder de invoeringskosten. Voor komend jaar wordt als stelpost € 30.000 opgenomen.

Beoogd effect en/ of resultaat

Begroting geeft een actueel financieel beeld.

Argumenten

1.1 Begroting is bevoegdheid van algemeen bestuur. Het budgetrecht is een wettelijke bevoegdheid van het algemeen bestuur.

1.2 Flexibele inzet van SWV-middelen voor aanvragen vanuit scholen: Door de posten VO/VSO-projecten en professionalisering samen te voegen, kunnen we voldoen aan de specifieke vraag die scholen hebben en daaraan gemakkelijker tegemoet komen.

2.1 OPR heeft instemmingsadvies. De OPR heeft ten aanzien van de begroting instemmingsrecht. Pas nadat de OPR akkoord gaat, kunnen we de deze wijziging als vastgesteld beschouwen.

3.1 Middelen ten bate van alle aangesloten scholen benutten. De reserves van het “oude” samenwerkingsverband zijn gedurende een aantal jaren opgebouwd. Er is niet meer te achterhalen welk bestuur welke bijdrage aan deze reserve heeft geleverd. Om die reden stellen we voor dat de reserves worden overgenomen door het “nieuwe” samenwerkingsverband en dat de huidige stichting de zeggenschap over deze middelen krijgt.

Kanttekeningen

Herstellen van eerdere fout in de toekenning van LGF-middelen voor LWOO en PRO: Als DB hebben we de aangesloten scholen gezegd er op te mogen vertrouwen dat bedragen niet meer zouden veranderen. De toezegging die is gedaan had betrekking op veranderde bedragen als gevolg van veranderende leerlingenaantallen. Echter, er is hier sprake van een andere situatie: er is met een onjuist bedrag gerekend waardoor sommige scholen binnen het samenwerkingsverband zonder reden of onderbouwing een bedrag uit de algemene middelen zouden krijgen. Hierdoor zou rechtsongelijkheid ontstaan. Om die reden zullen wij dit bedrag naar beneden bijstellen.

Vervolgstappen

Instemming vragen aan OPR, bijeenkomst 17 september. Begroting aanpassen en wijzigingen meenemen in volgende begroting.

De begroting met daarin opgenomen deze 1^{ste} begrotingswijziging treft u als bijlage aan.

De betrokken scholen krijgen een overzicht van wat de financiële gevolgen voor hen zijn als gevolg van de bijstelling van toekenning LGF-middelen voor LWOO en PRO.

Vastgesteld in AB van 9 september 2013