

# Handleiding begrotingsmodel SWV VO Infinite Financieel

## versie 7.0

**Ga niet met het model aan de slag zonder deze handleiding te raadplegen!**

### Algemeen

Het (meerjaren)begrotingsmodel van Infinite Financieel van samenwerkingsverbanden passend onderwijs is procesmatig van opbouw. Het model neemt u als het ware stap voor stap bij de hand in de stappen die gezet moeten worden om tot een complete (meerjaren)begroting te komen. Ten opzichte van versie 6.0 zijn de inhoudelijke aanpassingen beperkt. De tarieven zijn geactualiseerd naar de situatie van september 2019.

Werken met het model begint met het doorlopen van een aantal eenmalige stappen. Hiermee configureert u het model op maat voor uw samenwerkingsverband. Daarna volgen de stappen die u kent uit eerdere versies: prognoses van de leerlingenaantallen invullen, kosten van de programma's invullen en dergelijke.

De eenmalige stappen kosten wat tijd en dus even geduld van uw kant. Waar dit aan de orde is, wordt dit benoemd in deze Handleiding. Gun het model de tijd voor deze eenmalige stappen! Het model is beveiligd met een wachtwoord: voraad. Wij adviseren u dringend om dit wachtwoord alleen te ontgrendelen als u voldoende vaardig bent om op dit niveau met Excel om te gaan.

Het importeren van gegevens uit een eerdere versie van het model is niet meer mogelijk. De voordelen hiervan (enige tijdwinst) bleken niet meer op te wegen tegen de nadelen (formules worden gekopieerd als harde getallen, veel controle nodig en een zwaar model met minder goede performance).

Zodra u het model opent wordt gevraagd macro's ('inhoud') in te schakelen. Doe dit.

### Start

In het tabblad "Start" kunt u direct aan de slag met het aanmaken van een nieuwe begroting. Hierbij worden alle gegevens die bij DUO bekend zijn automatisch ingelezen. Hieronder beschrijven we de werkwijze bij het maken van een nieuwe begroting.

### Download handleiding

Klik op dit icoon om de actuele handleiding te downloaden.

## Nieuw – Start






Steunpunt Passend Onderwijs | VO RAAD PO RAAD





 **INFINITE**  
FINANCIEEL B.V.

Dit begrotingsmodel is ontwikkeld door Infinite Financieel in opdracht van het Steunpunt Passend Onderwijs van de PO-Raad en de VO-raad.






U heeft gekozen voor het maken van een nieuwe begroting. Uw startscherm kent 4 onderdelen die doorlopen moeten worden. Selecteer de verschillende onderdelen om ze te bekijken, aan te passen en goed te keuren. De afgeronde onderdelen zijn te herkennen aan . Is een onderdeel nog niet afgerond, dan wordt dat aangegeven met . Nadat een onderdeel is afgerond () kunt door opnieuw op het onderdeel te klikken eventueel nog aanpassingen doen. Als alle vier de onderdelen groen gekleurd zijn, heeft u de Startscherm werkzaamheden afgerond. Op pagina 10 leest u hoe u daarna verder aan uw meerjarenbegroting kunt werken.


De vier onderdelen van het Startscherm worden besproken op de volgende pagina's van deze Handreiking:

-  SWV gegevens, pagina 3
-  Instellingen begrotingsmodel, pagina 3
-  Programma's, pagina 4
-  Leerlingaantallen, pagina 7


Hoe verder als het Startscherm gereed is? Zie pagina 9.

## SWV gegevens

Klik op het pijltje naast het SWV nummer om het juiste SWV nummer te selecteren. Selecteer hier uw SWV-gegevens. Zijn de gegevens akkoord, klik dan op . U wordt daarna terugverwezen naar het Start scherm. De afgeronde onderdelen zijn te herkennen aan . Is een onderdeel nog niet afgerond, dan wordt dat aangegeven met .




Uw gegevens:	
SWV nummer:	VO0001
Naam:	Vereniging Reformatorisch Passend Onderwijs voor Voortgezet Onderwijs




Versie 7.0

## Instellingen begrotingsmodel






Steunpunt Passend Onderwijs | VO RAAD | PO RAAD

Algemene vragen	
U gaat uw begroting baseren op	<input checked="" type="radio"/> schooljaar <input type="radio"/> kalenderjaar



In dit onderdeel kunt u uw begrotingsmodel instellen.

geeft aan welke van de twee is geselecteerd. In bovenstaand voorbeeld is dat kalenderjaar.

Is deze instellingen akkoord, klik dan op . U wordt terugverwezen naar het Start scherm en het onderdeel is afgerond. De afgeronde onderdelen zijn te herkennen aan . Is een onderdeel nog niet afgerond, dan wordt dat aangegeven met .

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de vraag die u moet beantwoorden.

## U gaat uw begroting baseren op?

U kunt hier aangeven of u uw begroting bij de invoer van de programma's wilt baseren op kalenderjaar of schooljaar (Indien u kiest voor kalenderjaar, toont het model uiteindelijk ook wel een omrekening naar schooljaar en omgekeerd). De keus voor schooljaar of kalenderjaar heeft met name betrekking op de wijze waarop u de lasten van de Programma's in gaat voeren: op schooljaarbasis of op kalenderjaarbasis.

## Programma's

Dit begrotingsmodel gaat er van uit dat alles wat het SWV onderneemt onder de noemer van programma's wordt gebracht. Er zijn maximaal 20 werkbladen voor de programma's. De programma's worden omschreven in het Ondersteuningsplan en in dit model financieel vertaald.

Naam programma	Nummer	Verkorte naam	Label tbv benchmark	Werkblad	Programma ## 'naam programma' Weergave in overzichten

In dit onderdeel kunt u de Programma's instellen en aanmaken en desgewenst aan de programma's een extra label toevoegen, zodat u op bepaalde wijze kunt benchmarken met andere SWV. Maak hiervoor altijd gebruik van de drie knoppen bovenin het scherm. Wanneer u direct in de tabel de informatie invult, worden de wijzigingen niet doorgevoerd.




## Programma toevoegen

Naam programma	Nummer	Verkorte naam	Label tbv benchmark	Werkblad	Programma ## 'naam programma' Weergave in overzichten

U kunt programma's aanmaken (toevoegen) door te klikken op de knop "Programma toevoegen". U krijgt dan een pop-up venster te zien, waarin u de volgende informatie kunt invoeren:

- ✿ Programma naam: de volledige naam van het programma. Deze naam wordt weergegeven op de overzichtsbladen, zoals “Meerjarenbegroting”, “Baten”, “Lasten”, etc.
- ✿ Verkorte naam: Vul hier een verkorte naam voor uw Programma’s in. Deze namen worden in de tabbladen onderaan uw Excel werkblad getoond. Gebruik van de volgende tekens is niet toegestaan: dubbele punt (:), backslash (\), voorwaartse streep (/), vraagteken (?), sterretje (\*), vierkante haken en enkel aanhalingsteken (').
- ✿ Nummer: het nummer van het programma. U kunt hier ook letters gebruiken.
- ✿ Naam werkblad: dit wordt automatisch gegenereerd uit het programmanummer en de verkorte naam.
- ✿ Label t.b.v. benchmark: In het begrotingsmodel wordt benchmarking met andere SWV gefaciliteerd. Benchmarking is in beginsel moeilijk omdat elk verband werkt met andere Programma’s en andere Programmanamen. In dit onderdeel van het model voegt u aan elk Programma een extra label toe. U kiest uit het keuzemenu het label dat het beste de lading van het programma dekt. Via deze algemene labels kunnen SWV hun activiteiten en begroting benchmarken. Deze functionaliteit is mede op verzoek van POS (Perspectief Op School) toegevoegd. Op onze website leest u meer over deze samenwerking.

Wanneer de gegevens correct zijn ingevuld, klikt u op “OK”. Vervolgens wordt het programmablade aangemaakt. Dit vraagt enige tijd.

Zijn alle programma’s akkoord, klik dan op . U wordt terugverwezen naar het Start scherm. U ziet onderin uw beeld nu ook de tabbladen van de aangemaakte programma’s verschijnen (de oranje tabbladen). Deze kunt u straks, als u alle eenmalige werkzaamheden in het Start scherm heeft afgerond, gaan invullen. De afgeronde onderdelen op het Start scherm zijn te herkennen aan . Is een onderdeel nog niet afgerond, dan wordt dat aangegeven met .

De eerste keer dat u nu op een van de overzichtsbladen (“Meerjarenbegroting”, “Lasten ondersteuningsplan RJO”, etc.) klikt, worden de programmaregels hierin aangemaakt. Ook dit kost enige tijd. Daarna is er geen extra wachttijd meer.

### Programma wijzigen

U kunt Programma’s te allen tijde wijzigen. Klik op de knop “Programma wijzigen”. Vervolgens vult u de wijzigingen in het pop-upvenster in. Door op “OK” te klikken bevestigt u de wijziging.

### Programma verwijderen

U kunt programma’s te allen tijde verwijderen. Klik op de knop “Programma verwijderen”. Door op “OK” te klikken wordt het programma verwijderd. **LET OP:** deze actie is niet ongedaan te maken!

### Programma’s (achtergrondinformatie)

In deze paragraaf leest u nadere informatie over de Programmagerichte opbouw van het begrotingsmodel. Dit begrotingsmodel gaat er van uit dat alles wat het SWV onderneemt onder de noemer van programma’s wordt gebracht. Elk programma kent doelen, beoogde kwalitatieve en kwantitatieve resultaten, begrote kosten en één of meer budgethouders, verantwoordelijk voor de realisatie van het programma.

In het ondersteuningsplan worden de programma's uiteengezet. Idealiter is er een 1:1 relatie tussen het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting (tabbladen MJB schooljr en MJB kal.jr). Er zijn maximaal 20 werkbladen voor de programma's. De programma's worden omschreven in het ondersteuningsplan en in dit model financieel vertaald.

<b>Programma 1 Basisondersteuning</b>		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Bijdragen aan scholen</i>	<i>Grootboekrekeningnummer</i>	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
<b>subtotaal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In ieder programmawerkblad kunt u de overdracht van middelen aan scholen, kosten en eventuele te ontvangen bijdragen of subsidies presenteren. De uitgaven voor de programma's voert u per kalenderjaar in als u bij de instellingen voor de versie kalenderjaar heeft gekozen en per schooljaar als u bij de instellingen voor de versie schooljaar hebt gekozen. In de kalenderjaarversie kunt u natuurlijk ook, indien de uitgaven aan een programma wijzigen van het ene ten opzichte van het andere schooljaar, de som van 7/12 deel van het ene schooljaarbedrag en 5/12 deel van het volgende schooljaarbedrag invullen. Of ze gesplitst op twee regels opnemen.

Uiteraard kan er gesimuleerd worden: programma's kunnen worden gestart, gestopt, geïntensiveerd en verminderd. De mate van detaillering in de programma's is aan het SWV. U kunt ervoor kiezen alle kosten te verbijzonderen (bijv. huisvestingslasten) of juist centraal op te voeren als onderdeel van bijv. de organisatiekosten. De velden die u kunt invoeren zijn roze gekleurd.

U kunt de Programma uitgaven straks gaan invoeren, nadat u het hele Startscherm hebt doorlopen.

### **Aandachtspunt 1 - Opting out lwoo**

Indien u koos voor opting out lwoo heeft dit consequenties voor het werken met het begrotingsmodel. Uw baten lwoo veranderen niet. Deze zijn immers gebaseerd op 1 oktober 2012. Bij leerlingaantallen vult u op de regel lwoo alleen nog de officiële, bij DUO geregistreerde, lwoo leerlingen in. Omdat er als gevolg van opting out lwoo geen nieuwe officiële lwoo leerlingen bijkomen, zal dit aantal in enkele jaren tijd dalen naar 0. Daarmee daalt ook het bedrag dat DUO afroemt i.v.m. lwoo. Hierdoor ontstaat een positief saldo binnen uw begroting. Dit geld wordt u bijvoorbeeld aan om één of meerdere Programma's op te nemen die activiteiten bekostigen voor de lwoo-doelgroep (op het tabblad Beschikkingen ziet u het saldo van de baten lwoo en de verplichte afdrachten lwoo).

### **Aandachtspunt 2 – Verandering bekostigingsgrondslagen LWOO en PrO**

Op dit moment wordt de rijksbekostiging lwoo en pro (in de baten voor het SWV) gebaseerd op de deelnamepercentages op 1 oktober 2012. Hier komt naar verwachting per 1 januari 2022 verandering in. Momenteel is wetgeving in voorbereiding waarna de bekostiging op deze onderdelen wordt gebaseerd op sociaal-economische kenmerken van de regio. Omdat nog niet bekend is hoe de nieuwe regels zullen uitwerken, is hier in deze versie 7.0 nog geen rekening mee gehouden. Zodra de regeling

en de overgangperiode definitief zijn vastgesteld, zal een nieuwe versie van het meerjarenbegrotingsmodel worden uitgebracht.

## Leerlingenaantallen

Versie 7.0

filter jaren van: 2011 tot: 2026

	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
<b>Leerlingen op teldatum</b>																
VO overige	20.518	20.415	20.477	20.582	20.417	20.175	20.091	19.882	0	0	0	0	0	0	0	0
leerlingen LWOO	1.406	1.532	1.614	1.685	1.588	1.549	1.460	1.423	0	0	0	0	0	0	0	0
leerlingen PRO	352	391	434	471	479	472	465	425	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal VO</b>	<b>22.276</b>	<b>22.338</b>	<b>22.525</b>	<b>22.738</b>	<b>22.484</b>	<b>22.196</b>	<b>22.016</b>	<b>21.730</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwkomers <1 jaar in NL									0	0	0	0	0	0	0	0
Aantal leerlingen vavo tg (worden voor 50% in mindering gebracht op totaal)									0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>22.276</b>	<b>22.338</b>	<b>22.525</b>	<b>22.738</b>	<b>22.484</b>	<b>22.196</b>	<b>22.016</b>	<b>21.730</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
<b>VSO lin op teldatum</b>																
categorie 1 (laag)	278	281	280	294	329	335	357	358	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 2 (midden)	0	0	0	1	0	6	5	7	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 3 (hoog)	44	51	55	69	81	79	83	91	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal VSO</b>	<b>322</b>	<b>332</b>	<b>335</b>	<b>364</b>	<b>410</b>	<b>420</b>	<b>445</b>	<b>456</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

	1-2-2015	1-2-2016	1-2-2017	1-2-2018	1-2-2019	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
<b>Groei VSO II op peildatum</b>													
categorie 1 (laag)	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 2 (midden)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 3 (hoog)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Leerlingen teldatum

	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
<b>Leerlingen op teldatum</b>																
VO overige	20.518	20.415	20.477	20.582	20.417	20.175	20.091	19.882	0	0	0	0	0	0	0	0
leerlingen LWOO	1.406	1.532	1.614	1.685	1.588	1.549	1.460	1.423	0	0	0	0	0	0	0	0
leerlingen PRO	352	391	434	471	479	472	465	425	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal VO</b>	<b>22.276</b>	<b>22.338</b>	<b>22.525</b>	<b>22.738</b>	<b>22.484</b>	<b>22.196</b>	<b>22.016</b>	<b>21.730</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

De leerlingen op teldatum tot en met 1-10-2018 zijn voor u ingevuld op basis van de gegevens van DUO. Deze gegevens zijn overschrijfbaar, maar realiseert u zich wel dat de bekostiging alleen verandert als er ook bij DUO correctie plaatsvindt. De leerlingaantallen vanaf 1-10-2019 dient u handmatig in te vullen.

Vanaf 2017 worden op de beschikkingen van DUO ook de nieuwkomers (<1 jaar in Nederland) apart vermeld. Die kunt u nu ook apart opgeven in het model. Ook de vavo tg-leerlingen kunt u nu opgeven. Van dit aantal leerlingen wordt 50% van het totaal afgetrokken voor de berekening van de bekostiging.

Als u het aantal pro, lwoo en totaal aantal leerlingen invult, geeft het model u het aantal overige VO leerlingen. Indien u gekozen heeft voor opting out lwoo is hier speciale aandacht nodig. Dit komt aan de orde op pagina 7.

## Vso leerlingen teldatum

	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
<b>VSO lin op teldatum</b>																
categorie 1 (laag)	278	281	280	294	329	335	357	358	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 2 (midden)	0	0	0	1	0	6	5	7	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 3 (hoog)	44	51	55	69	81	79	83	91	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal VSO</b>	<b>322</b>	<b>332</b>	<b>335</b>	<b>364</b>	<b>410</b>	<b>420</b>	<b>445</b>	<b>456</b>	0	0	0	0	0	0	0	0


De vso-leerlingen op teldatum tot en met 1-10-2018 zijn voor u ingevuld op basis van de gegevens van DUO. Deze gegevens zijn overschrijfbaar. De leerlingaantallen vanaf 1-10-2019 dient u handmatig in te vullen.

## Groei Vso leerlingen op peildatum

	1-2-2015	1-2-2016	1-2-2017	1-2-2018	1-2-2019	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
<b>Groei VSO II op peildatum</b>													
categorie 1 (laag)	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 2 (midden)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 3 (hoog)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De groei van het aantal vso-leerlingen op peildatum 1-2-2015 is voor u ingevuld op basis van de

gegevens van DUO. Deze gegevens zijn overschrijfbaar. Er kan in bepaalde gevallen een kleine afwijking zijn met de gegevens die in 'Kijkdoos' worden getoond. De gegevens in 'Kijkdoos' zijn de juiste. Vanaf peildatum 1-2-2016 wordt u zelf geacht de leerlingaantallen in te vullen. U kunt deze ontleneren aan 'Kijkdoos'. Link naar Kijkdoos 1-2-2019: <https://www.steunpuntpassendonderwijs-povo.nl/nu-beschikbaar-kijkdozen-2019-2020/>

Zijn alle programma's akkoord, klik dan op . Vervolgens verschijnt er een melding: Wil je de gegevens van de voorgaande jaren plakken als waarden? Voor de uitkomsten van het model is het antwoord niet relevant wel enigszins voor de performance. Als u op "ja" klikt worden de leerlingegegevens opgeslagen als harde getallen. De achterliggende formules zijn dan verdwenen, dit kan de performance van het model ten goede komen.

### **Startscherm gereed?**

U heeft nu alle vier de onderdelen van het Startscherm gevuld. De vier rode kruisen van pagina 2 zijn nu veranderd in vier groene vinkjes. De eenmalige werkzaamheden zijn nu afgerond en u kunt verder gaan werken aan uw begroting door op het tabblad Menu te klikken. Van hieruit kunt u doorklikken naar de overzichtsbladen. Dit wordt toegelicht in de volgende paragraaf.



## Nieuw – Menu



U zit nu in het tabblad menu, hieruit kunt u doorklikken naar de overzichtsbladen. Vanaf elk



overzichtsblad kunt u via de button menu linksboven in het tabblad ook weer naar dit menu terugkeren. U kunt nu ook de Programma's verder gaan vullen. Deze zijn onder in uw scherm zichtbaar.

Hieronder volgt een toelichting op bladen die u via het menu kunt bereiken.

De blauwe werkbladen bevatten de kern van deze module: de **meerjarenbegroting** voor de kalenderjaren 2020 t/m 2023 en/of de **meerjarenbegroting** voor de schooljaren 2019-2020 t/m 2023-2024. U heeft in het Startscherm bepaald met welke type meerjarenbegroting u in uw organisatie aan de slag wilt gaan.

MEERJAREN-BEGROTING KALENDERJAAR												
Versie 7.0												
Filter van 2019 tot: 2020												
Deerpunt Passend Onderwijs VO RAAD PO RAAD												
Baten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Akte ondersteuning</i>	2.128.491	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Akte</i>	6.836.387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>pro</i>	1.765.193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>zware ondersteuning</i>	6.462.362	7.518.731	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>aanvullende zware ondersteuning</i>	-2.401.173	-952.943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>overige baten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>gecoördineerde subsidies en bijdragen voor specifiek programma's in het ondersteuningsplan</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale baten</b>	<b>21.811.921</b>	<b>6.465.388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>afdracht Avco (via DUC)</i>	6.693.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>afdracht pro (via DUC)</i>	1.972.374	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>aanvullende afdracht Avco, die bedrag L1u, lumpsum, schoolbesturen (indien van toepassing)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>afdracht soc. verlaten, (via DUC)</i>	6.088.826	3.352.554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>afdracht soc. verlaten, (assessijde groei soc), ondersteuningsbevoegdijng</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>afdracht soc. verlaten, (assessijde groei soc), basissetoelating</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i> totaal afdrachten</i>	<b>14.585.172</b>	<b>3.352.554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Programma (Basis)ondersteuning</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i> totaal programma's</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>14.585.172</b>	<b>3.352.554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>7.226.749</b>	<b>3.112.834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Aanvullende “output” werkbladen voor de financieel specialisten in de organisatie zijn:

1. Uitputtingsoverzicht van het ondersteuningsplan
2. Baten
3. Lasten:

Uitputting onderst.plan

Baten

Lasten

Verplichte lasten en niet verplichte lasten en de lasten behorende bij de uitvoering van het ondersteuningsplan. De opbouw van de verplichte en niet verplichte lasten kan indien gewenst zichtbaar worden gemaakt door regels "uit te klappen".

- 3b. Lasten van het ondersteuningsplan volgens RJO structuur

Lasten onderst.plan RJO

Alle bladen worden op de volgende pagina's toegelicht.

# Uitputting ondersteuningsplan

Uitputting onderst.plan

UITPUTTING BESCHIKBARE MIDDELEN ONDERSTEUNINGSPLAN KALENDERJAAR						
	filter jaren van: 2019	tot: 2027		Steunpunt Passend Onderwijs   VO RAAD PO RAAD		
Versie 7.0						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Baten (exclusief geoordeelde baten voor programma's)</b>	21.811.921	6.465.388	0	0	0	0
<b>lasten</b>	14.585.172	3.352.554	0	0	0	0
<b>Beschikbaar voor het ondersteuningsplan</b>	7.226.749	3.112.834	0	0	0	0
<b>Benodigde bijdrage voor programma's in het ondersteuningsplan (na geoordeelde baten)</b>						
Programma 1 Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal benodigd voor het ondersteuningsplan</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Benodigde middelen worden gedekt uit:</b>						
geoordeelde baten programma's	0	0	0	0	0	0
algemene middelen swv	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	7.226.749	3.112.834	0	0	0	0

Dit blad wordt automatisch gevuld op basis van de door u ingevulde gegevens op de programmabladen en Baten-blad. Wijzigingen aanbrengen is alleen mogelijk na ontgrendeling van het blad. Vooralsnog is dit tabblad alleen beschikbaar in kalenderjaarweergave.

# Baten

Baten

BATEN		filter jaren van 2019 tot: 2029		Steunpunt Passend Onderwijs		VORAAAD		PORAAAD	
Versie 7.0		2019	2020	2021	2022	2023	2024		
Budget lichte ondersteuning		10.810.991	0	0	0	0	0		
Normbudget lichte ondersteuning		2.129.491	0	0	0	0	0		
lwoo		6.916.307	0	0	0	0	0		
pro		1.765.193	0	0	0	0	0		
Budget zware ondersteuning		13.402.302	7.318.731	0	0	0	0		
Verevening zware ondersteuning		-2.401.373	-853.343						
Overige overheidsbijdragen en subsidies of overig baten kalenderjaar		2019	2020	2021	2022	2023	2024		
Overige overheidsbijdragen en subsidies, niet aan programma's toe te rekenen		0	0	0	0	0	0		
		0	0	0	0	0	0		
		0	0	0	0	0	0		
Totaal overige overheidsbijdragen en subsidies, niet aan programma's toe te rekenen		0	0	0	0	0	0		
Overige baten, niet aan programma's toe te rekenen		0	0	0	0	0	0		
		0	0	0	0	0	0		
		0	0	0	0	0	0		
Totaal overige baten, niet aan programma's toe te rekenen		0	0	0	0	0	0		
Totaal overige overheidsbijdragen en subsidies of overige baten, niet aan programma's toe te rekenen		0	0	0	0	0	0		
Geoormerkte baten programma's - Overige overheidsbijdragen en subsidies		0	0	0	0	0	0		
Geoormerkte baten programma's - Overige baten		0	0	0	0	0	0		
<b>Totale baten</b>		<b>21.811.921</b>	<b>6.465.388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

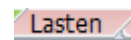
Dit blad vult zich grotendeels zelf op basis van de door u ingevoerde gegevens (Invoer) en de in het model ingebouwde bekostigingsgegevens. Uw raming van de overige baten (andere dan overige baten voor specifieke programma's) kunt u invullen in de roze cellen.

Wilt u de totstandkoming van respectievelijk de budgetten voor lichte en zware ondersteuning inzien, klik dan op + aan de linkerkant van het venster. Schooljaren kunnen zichtbaar gemaakt worden door het tabblad te ontgrendelen met het wachtwoord en vervolgens kolommen zichtbaar te maken.

In versie 7.0 van het begrotingsmodel worden de baten berekend op basis van:

- Regeling personele bekostiging 2019-2020, 12 maart 2019  
<https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2019-15904.html>
- Regeling materiële bekostiging 2018, 10 oktober 2018  
<https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-56487>

# Lasten



LASTEN		filter jaren van: 2019 tot: 2029		Steunpunt Passend Onderwijs		VORRAAD		PORRAAD	
Versie 7.0									
<b>Afdrachten</b>									
Afdracht ondersteuningsbekostiging (pers+mat) vso door DUO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	6.008.826	3.352.554	0	0	0	0	0		
Afdracht ondersteuningsbekostiging (pers+mat) vso door swv ivm groei	0	0	0	0	0	0	0		
Afdracht ondersteuningsbekostiging lwoo	6.603.972	0	0	0	0	0	0		
Afdracht ondersteuningsbekostiging pro	1.972.374	0	0	0	0	0	0		
<b>Totaal afdracht ondersteuningsbekostiging (+/-)</b>	<b>14.585.172</b>	<b>3.352.554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Afdracht basisbekostiging vso door swv ivm groei	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Totaal afdrachten (+/-)</b>	<b>14.585.172</b>	<b>3.352.554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Lasten uitvoering ondersteuningsplan</b>									
Programma's:									
Programma 1 Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Totaal programma's</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Totale lasten</b>	<b>14.585.172</b>	<b>3.352.554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Dit blad vult zich grotendeels zelf op basis van de door u ingevoerde gegevens (Invoer) en de in het model ingebouwde bekostigingsgegevens. Wilt u de totstandkoming van de verscheidene afdrachten inzien, klik dan op + aan de linkerkant van het venster. Schooljaren kunnen zichtbaar gemaakt worden door het tabblad te ontgrendelen met het wachtwoord en vervolgens kolommen zichtbaar te maken.

# Lasten ondersteuningsplan volgens RJO

Versie 7.0

**VERZAMELSTAAT LASTEN UITVOERING ONDERSTEUNINGSPLAN VOLGENS RJO** filter van: 2019 tot: 2027

Steunpunt Passend Onderwijs | VO RAAD PO RAAD

Bijdrage aan scholen		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal bijdragen aan scholen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Personele lasten		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afschrijvingen		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Huisvestinglasten		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overige lasten		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Basisondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale lasten uitvoering ondersteuningsplan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dit blad vult zich zelf op basis van de door u ingevoerde gegevens in de programmabladen en de in het model ingebouwde bekostigingsgegevens. Op dit blad zijn de lasten verdeeld volgens de methode van het model RJO (voorheen EFJ).

# Beschikkingen

Beschikkingen

<b>BESCHIKKINGEN</b>		Steunpunt Passend Onderwijs   VO <sup>RAAD</sup> PO <sup>RAAD</sup>			
Versie 7.0					
Bekostiging lichte ondersteuning vo (regionaal zorgbudget) kalenderjaar		2019	2020	2021	2022
Bedrag beschikking		2.129.491	0	0	0
Bekostiging lichte ondersteuning vo (lwoo) kalenderjaar		2019	2020	2021	2022
Bedrag beschikking		312.335	0	0	0
Lichte ondersteuning vo (pro) kalenderjaar		2019	2020	2021	2022
Bedrag beschikking		-207.181	0	0	0
Zware ondersteuning personeel samenwerkingsverband (swv) vo schooljaar		2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Bedrag beschikking		5.336.286	0	0	0
Zware ondersteuning materiële instandhouding (mi) samenwerkingsverband (swv) vo kalenderjaar		2019	2020	2021	2022
Bedrag beschikking		216.850	0	0	0

Dit blad vult zich grotendeels zelf op basis van de door u ingevoerde gegevens (Invoer) en de in het model ingebouwde bekostigingsgegevens. Wilt u de details van de beschikking per type bekostiging inzien, klik dan op + aan de linkerkant van het venster.

# Liquiditeitenprognose

Liquiditeitenprognose

LIQUIDITEITENPROGNOSE bedragen x1.000		Steunpunt Passend Onderwijs   VO RAAD PO RAAD																		
Versie 7.0		2020												2021						
Beginsaldo liquide middelen		jan	feb	maa	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	jan	feb	maa	apr	mei	jun	jul
		0	259	519	778	1.038	1.297	1.556	1.816	2.075	2.335	2.594	2.853	3.113	3.113	3.113	3.113	3.113	3.113	3.113
Totaal inkomsten		259	259	259	259	259	259	259	259	259	259	259	259	0	0	0	0	0	0	0
Totaal uitgaven		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelslasten		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 1 Basisondersteuning		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 1 Basisondersteuning		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige lasten		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 1 Basisondersteuning		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen aan scholen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 1 Basisondersteuning		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings																				
Saldo inkomsten en uitgaven en investeringen		259	259	259	259	259	259	259	259	259	259	259	259	0	0	0	0	0	0	0
Eindsaldo liquide middelen		259	519	778	1.038	1.297	1.556	1.816	2.075	2.335	2.594	2.853	3.113	3.113	3.113	3.113	3.113	3.113	3.113	3.113

Dit blad vult zich grotendeels zelf op basis van de door u ingevoerde gegevens in de programmabladen en de in het model ingebouwde bekostigingsgegevens. Om een juiste weergave van de liquiditeitenstromen te krijgen dient u het beginsaldo van uw liquide middelen in te vullen:

**Beginsaldo liquide middelen**

Ook zult u uw investeringen per maand moeten opnemen in het model, zodat er een juiste weergave van het eindsaldo van uw liquide middelen kan worden weergegeven:

**Investerings**



Staat van baten en lasten volgens RJO		filter jaren van: 2019 tot: 2030		Steunpunt Passend Onderwijs		VO RAAD		PO RAAD	
Versie 7.0		2019	2020	2021	2022	2023	2024		
<b>Rijksbaten</b>									
Rijksbaten	3.1	21.811.921	6.465.388	0	0	0	0		
<b>Overige baten</b>									
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.2	0	0	0	0	0	0		
Overige baten	3.5	0	0	0	0	0	0		
<b>Totaal baten</b>		<b>21.811.921</b>	<b>6.465.388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Lasten</b>									
Personeelkosten	4.1	0	0	0	0	0	0		
Afschrijvingen	4.2	0	0	0	0	0	0		
Huisvestingslasten	4.3	0	0	0	0	0	0		
Overige lasten	4.4	0	0	0	0	0	0		
Doorbetalingsaan schoolbesturen	4.5	14.585.172	3.352.554	0	0	0	0		
Verplichte afdrachten uit te voeren door ocv	4.5.1	14.585.172	3.352.554	0	0	0	0		
Doorbetaling op basis van 1 februari	4.5.2	0	0	0	0	0	0		
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	4.5.3	0	0	0	0	0	0		
<b>Totaal lasten</b>		<b>14.585.172</b>	<b>3.352.554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Resultaat</b>		<b>7.226.749</b>	<b>3.112.834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Dit blad vult zich grotendeels zelf op basis van de door u ingevoerde gegevens in de programmabladen en de in het model ingebouwde bekostigingsgegevens.