

# Handleiding begrotingsmodel SWV VO Infinite Financieel

## versie 5.0

**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 4.2 zijn de inhoudelijke aanpassingen beperkt. De tarieven zijn geactualiseerd naar de situatie van september 2017 en enkele onvolkomenheden op detailbladen zijn hersteld. Technisch zijn de aanpassingen ingrijpender. Met name de manier van aanmaken van programma's is fundamenteel veranderd. Hierdoor is het nu ook mogelijk om achteraf programma's toe te voegen, aan te passen of te verwijderen, zonder dat dit ten koste gaat van de werking van het model. Verder is het aantal gehanteerde makro's beperkt, wat heeft geleid tot een sterke verbetering van de performance.

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.

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

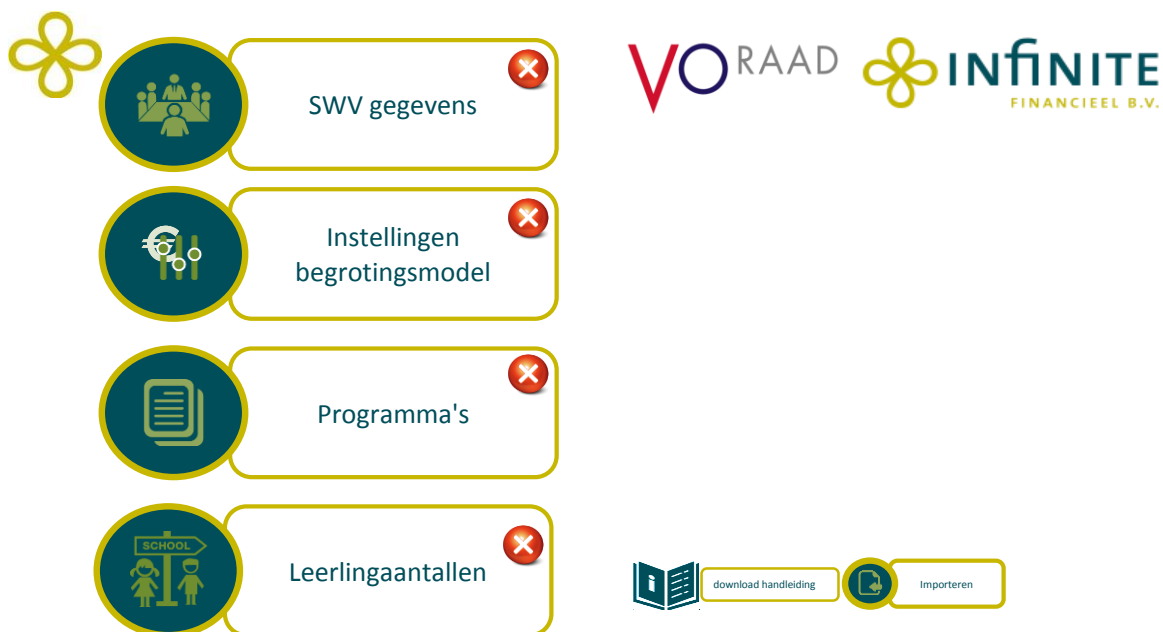
### Start

In het scherm "Start" kunt u direct aan de slag met het aanmaken van een nieuwe begroting. Ook kunt u ervoor kiezen gegevens uit een eerdere versie van het model (4.0 of hoger) te importeren. Bij een nieuwe begroting worden wel alle gegevens die bij DUO bekend zijn automatisch ingelezen. Hieronder beschrijven we de werkwijze bij het maken van een nieuwe begroting. Deze werkwijze wordt aanbevolen! In het bijzonder als er (flinke) wijzigingen optreden in de Programma's waarmee u werkt (aantal, namen, Programma's af en bij, etc.), maar ook als u uitgebreid kennis wilt maken met deze nieuwe versie. Bovendien is het goed als u alle begrotingsonderdelen eenmaal per jaar kritisch doorloopt, daar wordt u bij het maken van een nieuwe begroting toe verplicht. De werkwijze die gevolgd moet worden bij het werken met geïmporteerde gegevens leest u op pagina 18 van deze handleiding.

#### Download handleiding

Klik op deze icoon om de actuele handleiding te downloaden.

## Nieuw – Start






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 8

Hoe verder als het Startscherm gereed is? Zie pagina 11.

## SWV gegevens



Selecteer hier uw SWV-gegevens en pas waar nodig aan. 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:	VO2001
Naam:	Stichting Samenwerking

Selecteer samenwerkingsverband  
Selecteer het nummer van uw Samenwerkingsverband.

20.01



## Instellingen begrotingsmodel



Algemene vragen	
U gaat uw begroting baseren op	schooljaar <input checked="" type="checkbox"/> kalenderjaar
Wilt u eveneens een meerjarenbegroting opnemen?	<input checked="" type="checkbox"/>
Draagt het SWV basisbekostiging over aan VSO obv peildatum?	<input checked="" type="checkbox"/>






In dit onderdeel kunt u uw begrotingsmodel instellen.

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

geeft aan dat het onderdeel actief is (antwoord is 'ja')

geeft aan dat het onderdeel inactief is (antwoord is 'nee')

Zijn 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 per regel een toelichting gegeven op de vragen 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.

### Wilt u eveneens een meerjarenbegroting opnemen?

Het begrotingsmodel is primair gericht op de begroting voor meerdere jaren. U kunt er echter voor kiezen om alleen het aankomende kalender-/schooljaar op te nemen. Advies is wel om de meerjarenbegroting actief te houden, want u kunt in de overzichtsbladen selecteren tot welk jaar u wilt weergeven.

(In de nieuwste regelgeving over de Continuïteitsparagraaf in uw Bestuursverslag wordt gesteld dat uw meerjarenperspectief betrekking moet hebben op de komende vijf jaren).

### Draagt het SWV basisbekostiging over aan VSO obv peildatum?

Wanneer uw SWV ervoor gekozen heeft om de basisbekostiging aan het VSO over te dragen obv van de peildatum kunt u dat hier aangeven. Deze keuze is aan het SWV. Alleen overdracht van de ondersteuningsbekostiging is wettelijk verplicht bij groei op peildatum 1 februari. Het model gaat om pragmatische redenen uit van overdracht van zowel de personele als de materiele ondersteuningsbekostiging.

Het SWV ontvangt geen bekostiging voor deze afdracht, maar kan eventueel afspraken maken met de verwijzende scholen die de basisbekostiging voor de betreffende leerlingen ontvangen. In dat geval kunnen deze inkomsten worden opgenomen in het tabblad baten.

**NB: Momenteel is wetgeving in voorbereiding waarin de afdracht van basisbekostiging bij tussentijdse groei SO verplicht wordt gesteld.**

## 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 (zie verder pagina 8 over Programma's).



eerste

Programma toevoegen

Programma wijzigen

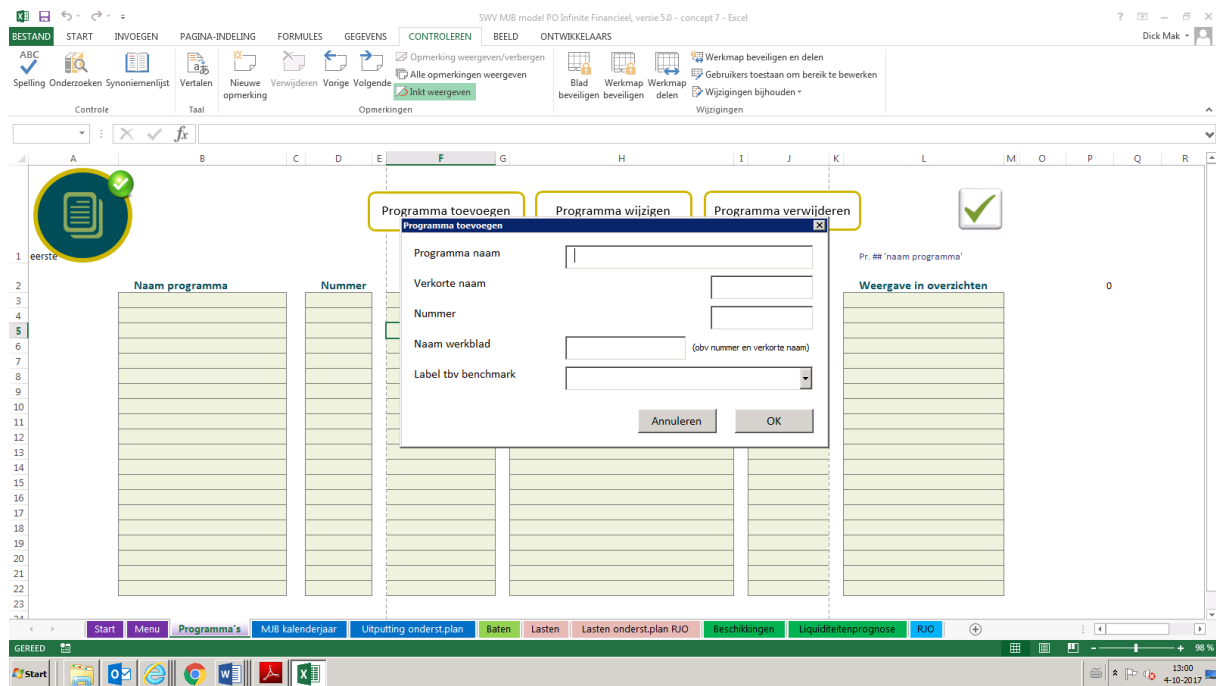
Programma verwijderen



Pr. ## 'naam programma'

Naam programma	Nummer	Verkorte naam	Label tbv benchmark	Werkblad	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


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 aanhalingstekens (').
- Nummer: het nummer van het programma. U kunt hier ook letters gebruiken.
- Naam werkblad: dit wordt automatisch gegenereerd uit het programma nummer en de verkorte naam.
- Label tbv 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 programmablad aangemaakt. Dit vraagt enige tijd.

Zijn de programma's akkoord, klik dan op . U wordt terugverwezen naar het Startscherm. U ziet onderin uw beeld nu ook de tabbladen van de aangemaakte programma's verschijnen. Deze kunt u straks, als u alle eenmalige werkzaamheden in het Startscherm heeft afgerond, gaan invullen.

De afgeronde onderdelen op het Startscherm 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

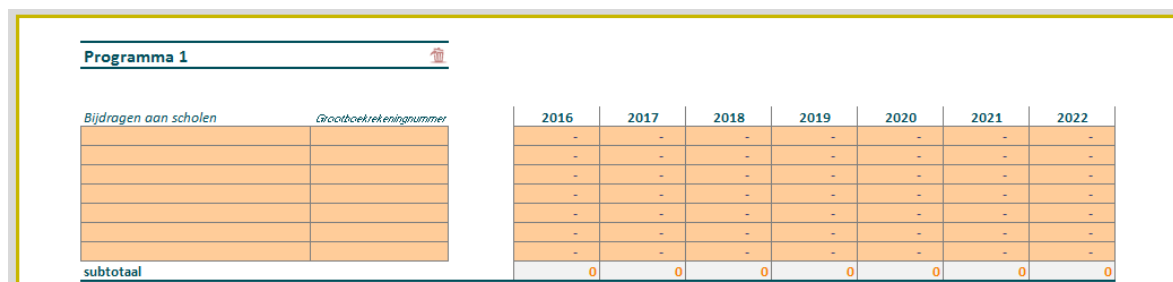
U kunt programma’s te allen tijde verwijderen. Klik op de knop “Programma verwijderen”. Door op “OK” te klikken wordt het programma verwijderd. **LET OP:** deze actie is niet ongedaan te maken!

## 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.



Programma 1		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bijdragen aan scholen	Grootboek.rekeningnummer	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
subtotaal		0	0	0	0	0	0	0

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 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 - 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.)

## Leerlingenaantallen

	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
<b>Leerlingen op teldatum</b>												
VO overige	15.192	15.439	15.492	15.452	15.476	15.766	15.766	15.766	15.766	15.766	15.766	15.766
leerlingen LWO	955	938	948	938	840	582	582	582	582	582	582	582
leerlingen PRO	450	489	520	517	515	477	477	477	477	477	477	477
<b>Totaal VO</b>	<b>16.597</b>	<b>16.886</b>	<b>16.960</b>	<b>16.907</b>	<b>16.831</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>
<b>VSO lin op teldatum</b>												
categorie 1 (laag)	205	213	243	252	264	254	254	254	254	254	254	254
categorie 2 (midden)	12	8	9	13	14	18	18	18	18	18	18	18
categorie 3 (hoog)	13	6	21	24	23	14	14	14	14	14	14	14
<b>Totaal VSO</b>	<b>230</b>	<b>227</b>	<b>273</b>	<b>289</b>	<b>301</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>
<b>Groei VSO II op peildatum</b>												
categorie 1 (laag)		1-2-2015	1-2-2016	1-2-2017	1-2-2018	1-2-2019	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-10-2022		
categorie 2 (midden)		19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	
categorie 3 (hoog)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Totaal</b>		<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</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
<b>Leerlingen op teldatum</b>												
VO overige	15.192	15.439	15.492	15.452	15.476	15.766	15.766	15.766	15.766	15.766	15.766	15.766
leerlingen LWO	955	938	948	938	840	582	582	582	582	582	582	582
leerlingen PRO	450	489	520	517	515	477	477	477	477	477	477	477
<b>Totaal VO</b>	<b>16.597</b>	<b>16.886</b>	<b>16.960</b>	<b>16.907</b>	<b>16.831</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>	<b>16.825</b>

De leerlingen op teldatum tot en met 1-10-2016 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 1-10-2017 dient u handmatig in te vullen.

Als u het aantal Pro, LWO en totaal aantal leerlingen invult, geeft het model u het aantal Overige VO leerlingen. Indien u gekozen heeft voor opting out LWO is hier speciale aandacht nodig. Dit komt aan de orde op pagina 9.

## 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
<b>VSO lin op teldatum</b>												
categorie 1 (laag)	205	213	243	252	264	254	254	254	254	254	254	254
categorie 2 (midden)	12	8	9	13	14	18	18	18	18	18	18	18
categorie 3 (hoog)	13	6	21	24	23	14	14	14	14	14	14	14
<b>Totaal VSO</b>	<b>230</b>	<b>227</b>	<b>273</b>	<b>289</b>	<b>301</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>286</b>

De VSO-leerlingen op teldatum tot en met 1-10-2016 zijn voor u ingevuld op basis van de gegevens van DUO. Deze gegevens zijn overschrijfbaar. De leerlingaantallen vanaf 1-10-2017 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	1-10-2022
<b>Groei VSO II op peildatum</b>									
categorie 1 (laag)	19	19	19	19	19	19	19	19	19
categorie 2 (midden)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
categorie 3 (hoog)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</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 omlen aan 'Kijkdoos'. [Link naar Kijkdoos 1-2-2016: http://steunpuntpassendonderwijs-vo.nl/handreiking-kijkdoos-groei-regeling-samenwerkingsverbanden-2/](http://steunpuntpassendonderwijs-vo.nl/handreiking-kijkdoos-groei-regeling-samenwerkingsverbanden-2/)

## Startscherm gereed?

U heeft nu alle vier de onderdelen van het Startscherm gevuld. De vier rode kruisen van pagina 3 zijn nu veranderd in vier groene vinkjes. De eenmalige werkzaamheden zijn nu afgerond en via de menubutton die nu zichtbaar is geworden, kunt u verder gaan werken aan uw begroting.






Als alle onderdelen in tabblad Start akkoord zijn, kan het Menu worden geopend door op  te klikken. Van hieruit kunt u doorklikken naar de overzichtsbladen. Dit wordt toegelicht in de volgende paragraaf.

## Nieuw – Menu



Als alle onderdelen in tabblad Start akkoord zijn, kan het Menu worden geopend door op  te klikken. Van hieruit kunt u doorklikken naar de overzichtsbladen. Vanaf elk overzichtsblad kunt u via de button menu ook weer naar dit menu terug keren.

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 2018 t/m 2022 en/of de **meerjarenbegroting** voor de schooljaren 2017-2018 t/m 2022-2023.

U heeft in het Startscherm bepaald met welke type meerjarenbegroting u in uw organisatie aan de slag wilt gaan.

MEERJARENBEGRADING KALENDERJAAR					
	filter jaren 2021				
<b>Baten</b>	2017	2018	2019	2020	2021
lichte ondersteuning	1.564.679	1.564.679	1.564.679	1.564.679	1.564.679
LWOO	4.002.128	4.002.128	4.002.128	4.002.128	4.002.128
PRO	2.086.397	2.086.397	2.086.397	2.086.397	2.086.397
zware ondersteuning	9.434.797	9.452.495	9.457.893	9.457.893	9.457.893
verevening zware ondersteuning	-2.155.704	-1.808.279	-1.255.684	-451.175	
overige baten	0	0	0	0	0
geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	0	0	0	0	0
<b>Totale baten</b>	<b>14.932.296</b>	<b>15.297.419</b>	<b>15.855.412</b>	<b>16.659.920</b>	<b>17.111.096</b>
<b>Lasten</b>	2017	2018	2019	2020	2021
afdracht LWOO (via DUO)	2.492.200	2.492.200	2.492.200	2.492.200	2.492.200
afdracht PRO (via DUO)	2.042.576	2.042.576	2.042.576	2.042.576	2.042.576
maximering afdracht LWOO/PRO, dit bedrag t.l.v. lumpsum schoolbesturen (indien van toepassing)					
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	3.297.404	3.175.684	3.175.684	3.175.684	3.175.684
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), ondersteuningsbekostiging	190.617	190.823	190.823	190.823	190.823
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), basisbekostiging	127.497	127.772	127.772	127.772	127.772
wettelijke verplichte herbesteding AB (pers) bij VSO					
Programma 1 a	0	0	0	0	0
Programma 2 b	0	0	0	0	0
Programma 3 c	0	0	0	0	0
Programma 4 d	0	0	0	0	0
Programma 5 e	0	0	0	0	0
totaal programma's	0	0	0	0	0
<b>Totale lasten</b>	<b>8.150.294</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>
<b>Resultaat</b>	<b>6.782.002</b>	<b>7.268.363</b>	<b>7.826.356</b>	<b>8.630.865</b>	<b>9.082.040</b>

Aanvullende "output" werkbladen voor de financieel specialisten in de organisatie zijn:

1. Uitputtingsoverzicht van het ondersteuningsplan

Uitputting onderst.plan

2. Baten

Baten

3. Lasten:

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   2017				
	2017	2018	2019	2020	2021
baten (exclusief geormerkte baten voor programma's)	14.932.296	15.297.419	15.855.412	16.659.920	17.111.096
lasten	8.150.294	8.029.056	8.029.056	8.029.056	8.029.056
<b>Beschikbaar voor het ondersteuningsplan</b>	<b>6.782.002</b>	<b>7.268.363</b>	<b>7.826.356</b>	<b>8.630.865</b>	<b>9.082.040</b>
<b>Benodigde bijdrage voor programma's in het ondersteuningsplan (na geormerkte baten)</b>					
Programma 1 a	0	0	0	0	0
Programma 2 b	0	0	0	0	0
Programma 3 c	0	0	0	0	0
Programma 4 d	0	0	0	0	0
Programma 5 e	0	0	0	0	0
<b>Totaal benodigd voor het ondersteuningsplan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Benodigde middelen worden gedekt uit:</b>					
geormerkte baten programma's	0	0	0	0	0
algemene middelen SWV	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>6.782.002</b>	<b>7.268.363</b>	<b>7.826.356</b>	<b>8.630.865</b>	<b>9.082.040</b>

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		2021				
	2017	2018	2019	2020	2021	
Budget lichte ondersteuning	7.653.203	7.653.203	7.653.203	7.653.203	7.653.203	
Normbudget lichte ondersteuning	1.564.679	1.564.679	1.564.679	1.564.679	1.564.679	
LWOO	4.002.128	4.002.128	4.002.128	4.002.128	4.002.128	
PRO	2.086.397	2.086.397	2.086.397	2.086.397	2.086.397	
Budget zware ondersteuning	9.434.797	9.452.495	9.457.893	9.457.893	9.457.893	
Verevening zware ondersteuning	-2.155.704	-1.808.279	-1.255.684	-451.175		
Overige overheidsbijdragen en subsidies of overig baten kalenderjaar	2017	2018	2019	2020	2021	
Overige overheidsbijdragen en subsidies, niet aan programma's toe te rekenen	0	0	0	0	0	
Totaal overige overheidsbijdragen en subsidies, niet aan programma's toe te rekenen	0	0	0	0	0	
Overige baten, niet aan programma's toe te rekenen	0	0	0	0	0	
Totaal overige baten, niet aan programma's toe te rekenen	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	
Geoordeelde baten programma's - Overige overheidsbijdragen en	0	0	0	0	0	
Geoordeelde baten programma's - Overige baten	0	0	0	0	0	
<b>Totale baten</b>	<b>14.932.296</b>	<b>15.297.419</b>	<b>15.855.412</b>	<b>16.659.920</b>	<b>17.111.096</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 5.0 van het begrotingsmodel worden de baten berekend op basis van:

- Regeling personele bekostiging 2016-2017, 14 oktober 2016  
<https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2016-55978.html>
- Regeling materiële bekostiging 2017, 23 september 2016  
<https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2016-51878.html>

# Lasten

Lasten

LASTEN					
	filter jaren 2021				
<b>Afdrachten</b>					
Afdracht ondersteuningsbekostiging (pers+mat) VSO door DUO	2017	2018	2019	2020	2021
	3.297.404	3.175.684	3.175.684	3.175.684	3.175.684
Afdracht ondersteuningsbekostiging (pers+mat) VSO door SWV ivm groei	190.617	190.823	190.823	190.823	190.823
Afdracht ondersteuningsbekostiging LWOO	2.492.200	2.492.200	2.492.200	2.492.200	2.492.200
Afdracht ondersteuningsbekostiging PRO	2.042.576	2.042.576	2.042.576	2.042.576	2.042.576
Totaal afdracht ondersteuningsbekostiging (+/-)	8.022.796	7.901.283	7.901.283	7.901.283	7.901.283
Afdracht basisbekostiging VSO door SWV ivm groei	127.497	127.772	127.772	127.772	127.772
<b>Totaal afdrachten (+/-)</b>	<b>8.150.294</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>
<b>Lasten uitvoering ondersteuningsplan</b>					
Programma's:					
Programma 1 a	0	0	0	0	0
Programma 2 b	0	0	0	0	0
Programma 3 c	0	0	0	0	0
Programma 4 d	0	0	0	0	0
Totaal programma's	0	0	0	0	0
<b>Totale lasten</b>	<b>8.150.294</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</b>	<b>8.029.056</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

Lasten onderst.plan EFJ

VERZAMELSTAAT LASTEN UITVOERING ONDERSTEUNINGSPLAN VOLGENS RJO					
	 filter jaren 2020				
<b>Bijdrage aan scholen</b>	2016/17	2017	2018	2019	2020
<i>Programma 1 a</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 2 b</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 3 c</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 4 d</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 5 e</i>	0	0	0	0	0
<b>Totaal bijdragen aan scholen</b>	0	0	0	0	0
<b>Personele lasten</b>	2016/17	2017	2018	2019	2020
<i>Programma 1 a</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 2 b</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 3 c</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 4 d</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 5 e</i>	0	0	0	0	0
<b>Totaal personele lasten</b>	0	0	0	0	0
<b>Afschrijvingen</b>	2016/17	2017	2018	2019	2020
<i>Programma 1 a</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 2 b</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 3 c</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 4 d</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 5 e</i>	0	0	0	0	0
<b>Totaal afschrijvingen</b>	0	0	0	0	0
<b>Huisvestinglasten</b>	2016/17	2017	2018	2019	2020
<i>Programma 1 a</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 2 b</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 3 c</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 4 d</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 5 e</i>	0	0	0	0	0
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	0	0	0	0	0
<b>Overige lasten</b>	2016/17	2017	2018	2019	2020
<i>Programma 1 a</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 2 b</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 3 c</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 4 d</i>	0	0	0	0	0
<i>Programma 5 e</i>	0	0	0	0	0
<b>Totaal overige lasten</b>	0	0	0	0	0
<b>Totale lasten uitvoering ondersteuningsplan</b>	0	0	0	0	0

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

BESCHIKKINGEN						
Bekostiging lichte ondersteuning VO (regioneel zorgbudget) kalenderjaar <i>Bedrag beschikking</i>	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	1.564.679	1.564.679	1.564.679	1.564.679	1.564.679	1.564.679
Bekostiging lichte ondersteuning VO (LWOO) kalenderjaar <i>Bedrag beschikking</i>	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	1.509.928	1.509.928	1.509.928	4.002.128	4.002.128	4.002.128
Lichte ondersteuning VO (PRO) kalenderjaar <i>bedrag beschikking</i>	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	43.821	43.821	43.821	2.086.397	2.086.397	1.564.679
Zware ondersteuning personeel samenwerkingsverband (swv) VO schooljaar <i>Bedrag beschikking</i>	2017/18	2018/19	2019/20	2019/20	2020/21	2021/22
	4.142.577	4.482.982	5.218.608	5.218.608	5.992.052	5.992.052
Zware ondersteuning materiële instandhouding (mi) samenwerkingsverband (swv) VO kalenderjaar <i>bedrag beschikking</i>	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	157.874	184.119	237.032	290.156	290.156	290.156

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		2018												2019											
		jan	feb	maa	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	jan	feb	maa	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Beginsaldo liquide middelen	<input type="text" value="0"/>	0	684	1.349	1.991	2.632	3.409	4.121	4.727	5.299	5.871	6.443	7.015	7.587	8.317	9.029	9.717	10.405	11.228	11.987	12.640	13.258	13.877	14.495	15.113
Totaal inkomsten		684	666	641	641	777	712	606	572	572	572	572	572	730	712	688	688	824	759	652	618	618	618	618	618
Totaal uitgaven		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	<input type="text" value=""/>																								
Saldo inkomsten en uitgaven en investeringen		684	666	641	641	777	712	606	572	572	572	572	572	730	712	688	688	824	759	652	618	618	618	618	618
Eindsaldo liquide middelen		684	1.349	1.991	2.632	3.409	4.121	4.727	5.299	5.871	6.443	7.015	7.587	8.317	9.029	9.717	10.405	11.228	11.987	12.640	13.258	13.877	14.495	15.113	15.732

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 moeten opnemen in het model, zodat er een juiste weergave van het eindsaldo van uw liquide middelen kan worden weergegeven:

**Investerings**



RJO		2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Rijksbaten</b>							
Rijksbaten	3.1	14.932.296	15.297.419	15.855.412	16.659.920	17.111.096	17.111.096
<b>Verplichte afdrachten en doorbetalingen en doorbetalingen</b>							
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verplichte afdrachten VSO		3.297.404	3.175.684	3.175.684	3.175.684	3.175.684	3.175.684
Verplichte afdracht LWOO		2.492.200	2.492.200	2.492.200	2.492.200	2.492.200	2.492.200
Verplichte afdracht PRO		2.042.576	2.042.576	2.042.576	2.042.576	2.042.576	2.042.576
Doorbetalingen aan schoolbesturen	3.1.4	318.114	318.595	318.595	318.595	318.595	318.595
Rijksbaten minus afdrachten en doorbetalingen		6.782.002	7.268.363	7.826.356	8.630.865	9.082.040	9.082.040
<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 netto baten</b>		<b>6.782.002</b>	<b>7.268.363</b>	<b>7.826.356</b>	<b>8.630.865</b>	<b>9.082.040</b>	<b>9.082.040</b>
<b>Lasten</b>							
Personeelslasten	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
<b>Totaal lasten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>		<b>6.782.002</b>	<b>7.268.363</b>	<b>7.826.356</b>	<b>8.630.865</b>	<b>9.082.040</b>	<b>9.082.040</b>

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

## Importeren

U heeft eerder gewerkt met het Meerjarenbegrotingsmodel (vanaf versie 3.0) van Infinite Financieel en wilt de ingevoerde gegevens uit één van die modellen importeren in deze versie. In deze paragraaf beschrijven wij wat de voor- en nadelen van deze import zijn en leest u hoe dit technisch werkt.

Voordat u gebruik maakt van de importfunctie is het goed te realiseren wat hier de voor- en nadelen van zijn. Ten opzichte van het opnieuw inrichten van het begrotingsmodel heeft gebruik van de importfunctie het voordeel dat veel informatie niet opnieuw hoeft te worden ingevoerd. Hierdoor wordt het opstellen van de nieuwe begroting versneld. Daar staat echter tegenover dat gegevens die u in een eerdere versie van het begrotingsmodel als formules hebt ingevoerd als vaste waarden worden geïmporteerd in het nieuwe model.

Technisch werkt het importeren van gegevens als volgt. Door in het oude model een exportbestand aan te maken (zie tabblad: Export) kunt een importbestand genereren. Dit bestand dient u op te slaan. Wanneer u in het nieuwe model in het beginscherm kiest voor "importeren" wordt om dit bestand gevraagd.

Nadat u het exportbestand in het model hebt geïmporteerd, doorloopt u dezelfde stappen als hiervoor beschreven. Tijdens deze stappen worden de geïmporteerde gegevens automatisch op de juiste plaats gezet. De volgende gegevens worden niet geïmporteerd en moeten handmatig worden ingevoerd:

- Werkblad LLaantal: aantal leerlingen tussentijdse groei VSO op peildatum 1-2 (regel 22-24)
- Werkblad baten: overige overheidsbijdragen, niet aan programma's toe te rekenen (regel 40-42) en overige baten, niet aan programma's toe te rekenen (regel 46-48)