



Waar kinderen belangrijk zijn!

Begroting 2021 - 2024

INHOUD

Inleiding	2
1 Het proces	3
2 Uitgangspunten	4
2.1 De begrotingssystematiek	4
2.2 Risico's in de begroting	4
2.2.1 Aantal leerlingen	4
2.2.2 Rijksbijdragen OCenW	6
2.2.3 (Ontwikkeling) Personele loonkosten	7
2.2.4 Wet normalisering rechtspositie ambtenaren	7
2.2.5 Modernisering Participatiefonds	8
2.2.6 COVID-19	8
2.2.7 Passend Onderwijs	8
2.2.8 Vervangingsfonds ERD	9
2.2.9 Huisvestingskosten en leegstand	10
2.2.10 Projectplan 'Doorontwikkeling Het Anker'	10
2.2.11 Voorziening groot onderhoud gebouwen	11
2.3 Over te dragen budget	11
3 De begroting 2021 - 2024.....	12
3.1 Begroting op stichtingsniveau	12
3.2 Begroting op schoolniveau	22
4 Eigen vermogen	24
5 PDCA-cyclus.....	26
6 Vaststelling en ondertekening.....	27
7 Bijlagen	28

Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting voor de jaren 2021 tot en met 2024 met daarin opgenomen de jaarbegroting voor het aankomend kalenderjaar 2021. Deze begroting is gebaseerd op het Strategisch Beleidsplan van de stichting, de afzonderlijke schoolbeleidsplannen en de activiteiten die op basis van deze plannen in 2021 zullen plaatsvinden.

De ambities van Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede voor de komende vier jaren zijn vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan 2015-2019 en het concept koersplan 2020-2024 en zijn gebaseerd op de volgende kernwaarden:

- Ieder kind mag zijn wie het is
- Met een open blik de wereld tegemoet
- Op je eigen niveau uitgedaagd

Daarbij is iedereen welkom en werken de professionals samen in een lerende organisatie.

Het Strategisch Beleidsplan 2015-2019 wordt geëvalueerd en het nieuwe koersplan 2020-2024 is in concept klaar. Daarin is de focus gericht op inclusief onderwijs, eigenaarschap van leerlingen en leerkrachten en duurzaamheid.

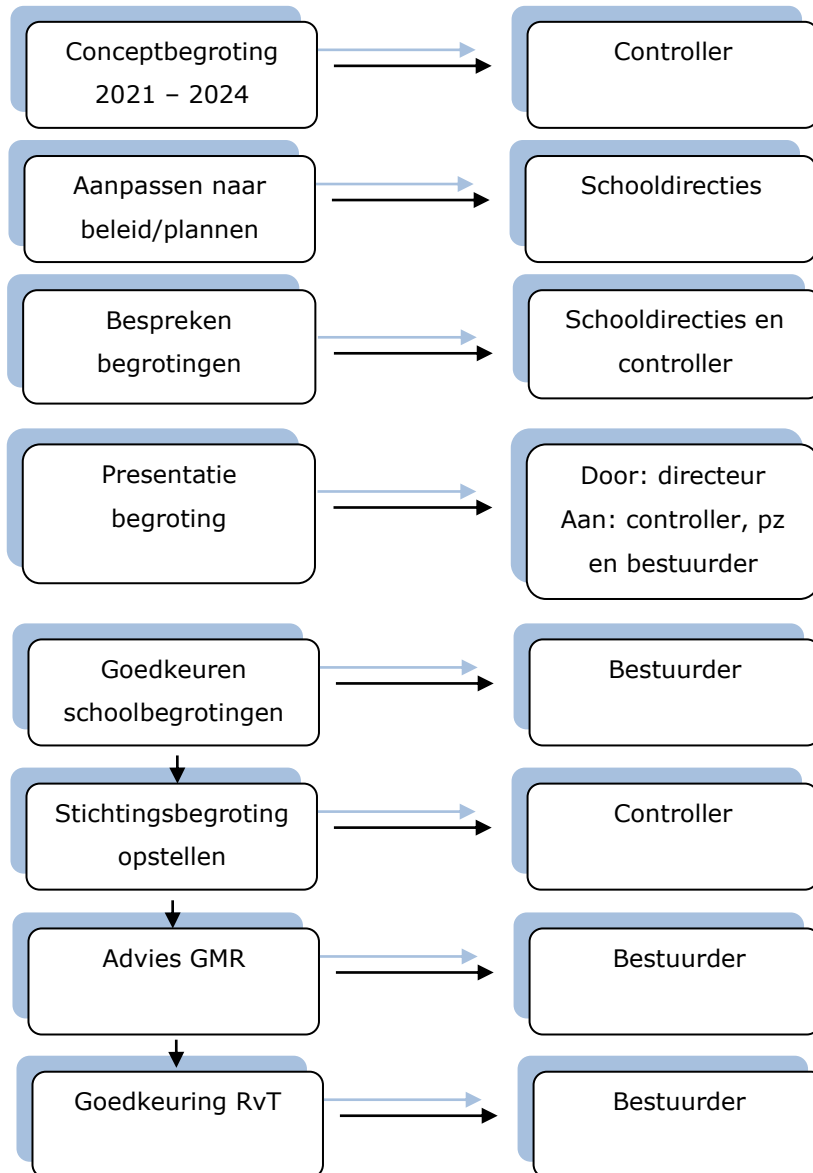
Daarnaast is in september jl. in overleg met de schooldirecteuren en medewerkers van het bestuursbureau vastgesteld welke ontwikkelpunten we in 2021 aandacht willen gaan geven. Deze ontwikkelpunten zijn opgenomen in deze begroting.

De scholen functioneren elk als een zelfstandige gemeenschap voor kinderen en ouders, met een eigen directie en onderwijsteam. De stichting wordt geleid door het College van Bestuur, ondersteund door het bestuursbureau. Het toezicht vindt plaats door de Raad van Toezicht.

De meerjarenbegroting heeft betrekking op alle scholen die onderdeel zijn van Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede. De geformuleerde uitgangspunten en veronderstellingen gelden dan ook voor de gehele stichting. De exploitatiebegroting van Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede betreft vijf basisscholen, het bestuursbureau en het bovenschoolse beleid. De meerjarenbegroting wordt jaarlijks aangepast, rekening houdend met de feitelijke ontwikkelingen en de actuele wet- en regelgeving.

1 Het proces

Het proces tot het opstellen van deze meerjarenbegroting kan als volgt worden weergegeven:



Net als voorgaand jaar hebben we ervoor gekozen om het proces te starten met een voorbereidend gesprek, waarbij de schooldirecties met de controller (beleidsmedewerker financiën) de inhoud van de begroting stapsgewijs doorlopen. De schooldirecties gaan daarna zelf aan de slag om de begroting voor hun school op te stellen en presenteren deze aan de controller, beleidsmedewerker personeel en de bestuurder. Deze werkwijze zorgt ervoor dat de schooldirecties daarmee eigenaar zijn van hun schoolbegroting.

2 Uitgangspunten

In de meerjarenbegroting 2021-2024 zijn een aantal uitgangspunten opgenomen welke hieronder beschreven worden.

2.1 De begrotingssystematiek

De meerjarenbegroting 2021-2024 is dit jaar opgesteld in de begrotingssoftware Capisci van het administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie. Dit betreft begrotingssoftware dat online geregistreerd wordt, waardoor er geen sprake meer is van Excel bestanden en de foutkans wordt vermindert. Het begrotingsmodel is ingericht conform de EFJ-richtlijnen, ofwel de geldende richtlijnen van het ministerie betreffende onderwijsinstellingen, waar de accountant op toeziet.

In het kort de hoofdlijnen van deze methodiek:

- De lumpsumgelden, welke door het ministerie worden toegekend aan de stichting per brinnummer, worden op basis van de bekostigingsgegevens één op één aan de betreffende scholen toegewezen.
- Een deel van deze lumpsumgelden wordt overgedragen aan het College van Bestuur, die deze gelden zal inzetten voor de inzet van het bestuursbureau, het gezamenlijke bovenschoolse beleid en het ondersteunende administratiekantoor.
- Het resterende budget per school is beschikbaar voor de exploitatie van de school, inclusief de inzet van personeel. Elke schooldirecteur is (integraal) verantwoordelijk voor zijn eigen exploitatie. De begroting van een school is taakstellend.

2.2 Risico's in de begroting

Hieronder worden kort een aantal risico's benoemd, welke zijn opgenomen in deze meerjarenbegroting 2021-2024.

2.2.1 Aantal leerlingen

Het leerlingaantal in het gehele funderend onderwijs in Nederland daalt. De daling verschilt sterk per regio of zelfs per gemeente of woongebied. Een dalend aantal leerlingen heeft directe gevolgen voor de inkomsten van de stichting, hetgeen weer gevolgen kan hebben voor het personeelsbestand en de huisvesting. Als het aantal leerlingen onder een bepaalde grens komt, de opheffingsnorm, kan het voortbestaan van de bewuste school zelfs in gevaar komen.

In de meerjarenbegroting 2021-2024 is rekening gehouden met de volgende leerlingaantallen:

Leerlingaantal per 1 oktober						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Toermalijn	153	147	154	154	154	154
Werkschuit	173	154	150	150	150	150
Het Anker OBS	183	186	186	186	186	186
Piet de Springer	92	92	92	92	92	92
De Horn	306	288	274	274	274	274
Totaal	907	867	856	856	856	856

De leerlingaantallen van 1 oktober 2019 en 2020 zijn afkomstig van het ministerie. De toekomstige 1 oktobertellingen betreffen een verwachting van de schooldirecties, welke wordt bepaald op basis van de uitstroom (groep 8) en de verwachte gemiddelde instroom (kleutergroep).

Opvallend is dat het leerlingaantal op afgelopen 1 oktobertelling is afgenomen met 40 leerlingen, hetgeen een hogere afname betreft dan hetgeen we hadden verwacht, te weten 13 leerlingen, zie begroting 2020-2023. Deze hogere afname wordt o.a. veroorzaakt doordat bij zowel De Werkschuit als De Horn sprake is van verhuizingen van leerlingen, overgang van leerlingen naar de SBO-school en een lagere instroom in de kleutergroepen. Dit laatste is bij beide scholen geanalyseerd en wordt deels veroorzaakt doordat er minder 4-jarige kinderen in Wijk bij Duurstede zijn, maar ook doordat ouders kiezen voor een andere school in de buurt, te weten De Wegwijzer en De Windroos. De reden hiervan is naar alle waarschijnlijkheid voor beide scholen verschillend. Op beide scholen is het onderwerp van gesprek om hierop een adequate aanpak uit te zetten.

De verwachte daling van het leerlingaantal voor komende 1 oktobertelling 2021 wordt o.a. veroorzaakt door het vertrek van twee grote groepen 8 op De Horn. Doordat de instroom in de kleutergroepen gemiddeld op 35 leerlingen ligt bij De Horn, wordt een daling van 14 leerlingen verwacht.

Het percentage basisschoolleerlingen dat op 1 oktober 2020 les krijgt binnen het openbaar onderwijs is op het moment van samenstellen van de begroting nog niet bekend. Per 1 oktober 2019 betrof dit 43,5% van het aantal leerlingen.

2.2.2 Rijksbijdragen OCW

De opgenomen rijksbijdragen van OCW in de meerjarenbegroting 2021–2024 is gebaseerd op:

- De gepubliceerde regeling van 2 juli 2020 inzake de personele bekostiging primair onderwijs voor 2019/2020.
- De gepubliceerde regeling van 27 augustus 2020 inzake de personele bekostiging primair onderwijs voor 2020/2021.
- De gepubliceerde regeling van 25 september 2019 inzake de materiele instandhouding primair onderwijs voor 2020 + een reeds toegezegde indexatie van 1,2% voor het kalenderjaar 2021.

De ervaring van de afgelopen jaren leert dat de personele bekostiging voor een schooljaar achteraf wordt aangepast door het ministerie en dat de stichting aan het einde van een kalenderjaar dan nog subsidiegelden ontvangt, die betrekking hebben op het afgelopen schooljaar. We kunnen hier vooraf geen rekening mee houden in de begroting, vanwege de onzekerheid van de hoogte van de aanpassingen. Op het moment dat een dergelijke situatie zich voordoet, zal de stichting proberen de alsnog ontvangen subsidiebedragen in te zetten voor het doel waarvoor deze gelden zijn ontvangen.

Om de onzekerheid van de bekostiging weg te nemen, heeft het ministerie in samenspraak met de PO-Raad en zijn leden een nieuwe manier van bekostigen ontwikkeld. Deze nieuwe bekostiging zal eenvoudiger worden gemaakt en zal per kalenderjaar worden toegekend in plaats van per schooljaar. Zo zal er, naar verwachting, een bedrag per school én een bedrag per leerling worden vastgesteld voor de personele bekostiging, het PAB-budget en de materiele instandhouding samen. Er komt dus één subsidie op kalenderjaar, maar waarbij geldt dat de kleine scholentoeslag en de onderwijsachterstandsmiddelen apart worden berekend, aangezien dit maatwerk per school betreft. De geplande invoerdatum voor deze nieuwe bekostiging is 1 januari 2023. In deze meerjarenbegroting is hier nog geen rekening mee gehouden, omdat de exacte bedragen nog onzeker zijn.

In de personele bekostiging van het ministerie zijn de werkdruggelden opgenomen, ofwel extra middelen om de werkdruk op scholen te verminderen. Deze subsidiegelden bedragen voor het schooljaar 2019/2020 € 229,21 per leerling en voor het schooljaar 2020/2021 zijn deze extra middelen toegenomen tot € 251,38 per leerling. De verwachting is dat de werkdruggelden vanaf het schooljaar 2023/2024 zullen toenemen tot een maximum van € 285,- per leerling, hetgeen ook is verwerkt in deze meerjarenbegroting.

Naast de werkdruggelden ontvangen de scholen ook prestatieboxmiddelen, welke eveneens in de personele bekostiging zijn verwerkt. Deze subsidiegelden bedragen voor het schooljaar 2019/2020 € 199,91 per leerling en voor het schooljaar 2020/2021 zijn deze extra middelen toegenomen tot € 203,68 per leerling. Ten aanzien van de prestatieboxmiddelen heeft de minister aangegeven dat hij voor het einde van 2020 zal komen met een nieuw voorstel voor de inzet van de prestatieboxmiddelen per 2021/2022. Dit betekent dat de prestatieboxmiddelen in schooljaar 2021/2022 wel beschikbaar blijven, maar voor het laatst onder de huidige voorwaarden beschikbaar worden gesteld. Aangezien nog niet bekend is hoe deze gelden beschikbaar komen, is in de meerjarenbegroting het bedrag van € 203,68 per leerling aangehouden als onderdeel van de personele bekostiging.

2.2.3 (Ontwikkeling) Personele loonkosten

De bepaling van de hoogte van de personele loonkosten vindt plaats aan de hand van de loonkostenbegroting, welke door Groenendijk Onderwijs Administratie wordt opgesteld. In deze begroting wordt uitgegaan van de geldende CAO, te weten CAO PO 2019-2020 d.d. 24 maart 2020, en de bekende premies inzake de werkgeverslasten.

Eind oktober 2020 is de PO-Raad samen met de andere onderwijsvakbonden overeengekomen dat de lopende CAO wordt verlengd tot 31 december 2020. In dit onderhandelaarsakkoord zullen alle medewerkers in het primair onderwijs een eenmalige toelage krijgen met de uitbetaling van de eindejaarsuitkering. Deze extra toelage kan bekostigd worden vanuit de subsidies van het ministerie die zijn toegenomen voor de jaren 2019/2020 en 2020/2021 en waarbij 0,65% meer is toegekend dan rekening mee gehouden is met het afsluiten van de CAO 2019-2020. Deze 0,65% is dan ook opgenomen in de loonkosten die zijn verwerkt in deze meerjarenbegroting.

In de formatie van de scholen wordt rekening gehouden met de personeelsleden die in oktober 2020 in dienst zijn van de stichting, aangevuld met de verwachte mutaties die op dat moment bekend zijn. Gedurende een jaar kunnen personeelsmutaties plaatsvinden, die gevolgen kunnen hebben voor de formatie van een school, te denken valt aan o.a.: (on)betaald ouderschapsverlof, duurzame inzetbaarheid of zwangerschapsverlof. De vervanging van zwangerschapsverloven wordt deels bekostigd vanuit het UWV, maar de vervanging van betaald ouderschapsverlof daarentegen niet. De betreffende medewerker betaalt een eigen bijdrage van 35%, en de overige 65% zijn voor rekening van de werkgever. Op het moment dat er een vervanging nodig is, heeft dit een extra salarislust tot gevolg, welke van invloed is op de formatie van een school. Zover bekend, is hier rekening mee gehouden in de formatieberekeningen op schoolniveau.

2.2.4 Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

Op 1 januari 2020 is de wet normalisering rechtspositie ambtenaren in werking getreden voor onze stichting. Deze wet regelt dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten krijgen als werknemers in het bedrijfsleven. In de dagelijkse praktijk is er relatief weinig veranderd als gevolg van deze wet. De bestuurder van de stichting sluit in het vervolg een tweezijdig arbeidscontract af met een werknemer in plaats van dat zij een eenzijdig aanstellingsbesluit neemt. Bij arbeidsgeschillen vervalt de afwijkende rechtsgang van ambtenaren. Net als in de marktsector gaat de kantonrechter hier voortaan over. Ook het systeem rond ontslag verandert: de stichting kan straks in de meeste gevallen pas tot ontslag overgaan na tussenkomst van het UWV of de kantonrechter.

Kijkend naar de financiële kant van de WNRA ontstaat hier echter wel een risico voor de werkgever. Een werknemer kan namelijk bij ontslag recht hebben op de wettelijke transitievergoeding. Deze vergoeding bedraagt 1/3 van het maandsalaris per gewerkt jaar. Indien het ontslag plaatsvindt met wederzijds goedkeuren, is de stichting niet verplicht om de transitievergoeding te verstrekken. In de meerjarenbegroting 2021-2024 is rekening gehouden met mogelijke uitkeringen van de transitievergoeding door € 10.000 hiervoor te reserveren, welke bovenschools zullen worden verantwoord.

2.2.5 Modernisering Participatiefonds

Een ander risico dat ontstaat is dat met ingang van 1 augustus 2021 het Participatiefonds haar dienstverlening gaat hervormen en verbeteren. Op dit moment bepaalt het reglement van het Participatiefonds of een stichting bij ontslag van haar medewerkers in aanmerking komt voor een vergoeding van de werkloosheidskosten. In de huidige systematiek is dit reglement te complex, waardoor het moeilijk is om in te schatten of de werkloosheidskosten van een medewerker terecht ten laste van het fonds komen. Daarnaast zorgt het reglement voor een behoorlijke administratieve last voor ons als stichting. Deze redenen zorgen ervoor dat het reglement met ingang van 1 augustus 2021 zal worden aangepast. Hierdoor wordt er actiever ingezet op het voorkomen van werkloosheidskosten, wordt de administratieve last verminderd, ontstaat er meer duidelijkheid over de te verwachte vergoeding en zal er een financiële prikkel komen die werkloosheidskosten moeten beperken. Ieder schoolbestuur krijgt de verantwoordelijkheid om de eigen werkloosheidskosten beperkt te houden. Is ontslag toetsbaar onvermijdbaar, en voldoet het aan de beëindigingsgronden, dan worden de kosten voor 90% vergoed door het Participatiefonds en betreft de eigen bijdrage 10%, hetgeen normaliter 0% was. Op het moment dat een ontslag vermijdbaar was of niet voldoet aan de beëindigingsgronden, dan betaald zowel het fonds als de stichting 50% van de werkloosheidskosten van deze werknemer. Het is moeilijk te voorspellen welke financiële gevolgen dit zal hebben voor onze stichting. In de meerjarenbegroting 2021-2024 is er € 15.000 voor eventuele werkloosheidskosten gereserveerd, welke bovenschools zullen worden verantwoord.

2.2.6 COVID-19

Het jaar 2020 staat vooral in het teken van COVID-19, ofwel corona. Met de komst van de eerste golf vielen de extra kosten nog in zekere zin mee. Er werd extra schoongemaakt op de scholen en er werden extra schoonmaakartikelen aangeschaft, te denken valt aan desinfectiemiddelen en handdoekjes, wat tot een toename van de schoonmaakkosten zorgden. Hiertegenover stond dat bepaalde kosten niet of minder werden uitgegeven, bijv. nascholing en kantinekosten. Met de komst van de tweede golf zien we dat de kosten voor vervanging van zieke medewerkers of van medewerkers in quarantaine sterk toenemen. De verwachting is dat corona doorzet in 2021, alleen in welke mate dit dan nog van invloed is op de exploitaties van de scholen, is moeilijk te voorspellen. In de exploitaties van de scholen is in 2021 voor vervanging inzake corona € 9.500 opgenomen en nog eens € 4.500 voor extra schoonmaakartikelen.

Daarnaast zijn er geruchten dat het ministerie met een tegemoetkoming gaat komen voor de extra gemaakte kosten m.b.t. corona. Of dit ook zo is en met welke voorwaarden is onzeker, waardoor hier geen rekening mee is gehouden in de meerjarenbegroting.

2.2.7 Passend Onderwijs

Om de Wet passend onderwijs goed uit te voeren, is Nederland verdeeld in een aantal regio's. In elke regio is een samenwerkingsverband passend onderwijs opgericht, dat de uitvoering coördineert. In de regio Zuidoost-Utrecht is het samenwerkingsverband ZOUT actief. Hier zijn wij als stichting bij aangesloten.

Het samenwerkingsverband ZOUT kiest ervoor om de zorg van de leerlingen zo veel mogelijk op school te laten plaatsvinden. Hiervoor krijgt de stichting per kalenderjaar € 225 per leerling en dienen wij hiermee het passend onderwijs vorm te geven op onze scholen. De stichting maakt, voor de inzet van deze gelden, een onderscheid in drie segmenten, te weten:

- Middensegment --> elke school krijgt € 50 per leerling om de basisondersteuning op school vorm te kunnen geven + € 30 per leerling voor extra zorg in de klas;
- Ondersegment --> de scholen kunnen op basis van de handelingsplannen van leerlingen met een hulpvraag, die extra begeleiding nodig hebben, hier een budget voor aanvragen (arrangementen);
- Bovensegment --> bij Het Anker OBS zijn twee hoogbegaafdenklassen gevormd, te weten Explora. De helft van de salariskosten van de leerkrachten, die voor deze groepen staan, wordt vanuit deze gelden bekostigd, te weten € 25.000 per jaar.

Naast de genoemde € 225 per leerling ontvangt de stichting in het kalenderjaar 2020 wederom nog eens € 15,83 per leerling van het samenwerkingsverband ZOUT. Deze gelden zijn beschikbaar gesteld als een extra impuls voor passend onderwijs en worden door de stichting ingezet op de scholen die te maken krijgen, of reeds hebben, met leerlingen waar extra zorg voor nodig is, maar die buiten de arrangementen vallen. De besteding hiervan gaat in overleg met de bestuurder en de betreffende schooldirecteur. Het samenwerkingsverband ZOUT geeft aan dat deze gelden een incidenteel karakter hebben. Wij hebben deze gelden wel opgenomen in de meerjarenbegroting 2021–2024, zodat de gelden zichtbaar zijn en ingezet worden. Op het moment dat deze gelden komen te vervallen, zal het budget hierop worden aangepast.

2.2.8 Vervangingsfonds ERD

Vanaf 1 januari 2018 is de stichting uit het Vervangingsfonds getreden en eigen risicodragers (ERD) geworden. Dit houdt in dat wij eigen risicodragers zijn voor de eerste twee jaar ziekte van onze werknemers. Omdat wij een relatief kleine organisatie zijn, lopen wij een financieel risico m.b.t. de langdurige ziektegevallen. Om dit financiële risico weg te nemen, hebben we ervoor gekozen om ons te herverzekeren voor de ziektegevallen die langer dan 42 dagen duren.

De keuze om eigen risicodragers te worden, kwam voort uit het feit dat het Vervangingsfonds binnen een aantal jaren in haar huidige vorm op houdt te bestaan. Daarnaast betaalden we als stichting maandelijks premie aan het Vervangingsfonds, welke meer bedroeg dan de uitkering die wij in het kader van ziekte ontvingen.

In de meerjarenbegroting 2021–2024 hebben we ervoor gekozen om het financiële voordeel, dat wordt veroorzaakt door de lagere premie die we betalen voor de verzekering aan het Vervangingsfonds (te weten: 3,25% i.p.v. 5,85%), als risico op te nemen voor de vervangingskosten die ontstaan bij ziekte. Deze kosten zijn op schoolniveau verantwoord.

Op het moment dat met het opmaken van de begroting reeds bekend is dat een medewerker langdurig ziek is, wordt hier rekening mee gehouden in de meerjarenbegroting. Gezien de onvoorspelbaarheid van deze kosten en vergoedingen van het Vervangingsfonds, zijn hier schattingen voor opgenomen en zullen deze gedurende het kalenderjaar 2021 nauwkeurig worden gevolgd.

2.2.9 Huisvestingskosten en leegstand

De dislocatie van De Horn is vanaf februari 2017 gehuisvest in het oude schoolgebouw van Het Anker OBS, te weten Het Kompas. De vijf bovenbouwgroepen van de Horn zijn op deze locatie gevestigd. Het schoolgebouw is bestemd voor acht groepen en wordt dus niet volledig benut. Sinds eind 2017 worden twee lokalen tijdelijk verhuurd aan Museum Dorestad, waarvoor De Horn een vergoeding ontvangt. De verwachting is dat Museum Dorestad tot en met 2021 gevestigd blijft in Het Kompas dat moment zal er naar een andere huurder of een andere oplossing moeten worden gekeken om de leegstaande lokalen te bezetten. Daarnaast worden sinds maart 2020 één lokaal en een gespreksruimte verhuurd aan de Stichting Wijk in Contact. Zodra De Horn de huisvestingskosten van het schoolgebouw Het Kompas niet meer kan dragen, zullen we samen met de gemeente naar een oplossing moeten kijken.

Op dit moment zijn er vervolggesprekken gaande over het Integraal Huisvestingsplan met de besturen in Wijk bij Duurstede en Gemeente Wijk bij Duurstede. De gevolgen van het Integraal Huisvestingsplan voor onze stichting zijn op dit moment moeilijk in te schatten. Hier is dan ook geen rekening mee gehouden in deze meerjarenbegroting.

2.2.10 Projectplan 'Doorontwikkeling Het Anker'

De gebruikers van Brede school Het Anker willen in samenwerking met Gemeente Wijk bij Duurstede en het samenwerkingsverband ZOUT meer inclusief onderwijs en een efficiënte, effectieve verbinding van onderwijs, kinderopvang en jeugdhulp. Hiervoor is een projectplan opgesteld, genaamd 'Doorontwikkeling Het Anker', waar de speerpunten zijn vastgesteld en de investeringen die van 2017 tot en met 2021 worden ingezet. De uitvoering van het projectplan heeft tot gevolg dat Het Anker OBS diverse kosten maakt, o.a. twee extra groepen, extra formatie, scholing en advieskosten, die vanaf het schooljaar 2017/2018 door de stichting en het samenwerkingsverband ZOUT zijn bekostigd. Elk schooljaar neemt deze bijdrage met 25% af en zal de school in het schooljaar 2021/2022 geen bijdragen meer ontvangen van zowel de stichting als van het samenwerkingsverband. Het Anker OBS zal vanaf dat moment met de partners in Brede school Het Anker inclusief onderwijs bieden vanuit de reguliere middelen die beschikbaar zijn. Doordat de kosten van het projectplan voortzetten, ontstaat er bij beide scholen een financieel tekort. Voor Het Anker OBS is reeds gekeken naar mogelijke oplossingen om dit tekort te verminderen c.q. weg te werken. In de meerjarenbegroting is dan ook opgenomen dat er vanaf het schooljaar 2021/2022 een fulltime leerkracht minder wordt ingezet, aangezien er een groep minder in de onderbouw zal worden gevormd. Daarnaast zal er een dag directie worden ingeleverd, waarbij een deel van de taken kunnen worden overgenomen door de unitregisseurs. Ondanks deze maatregelen blijft er een financieel tekort. De bestuurders van beide stichtingen en de directie van de scholen in Het Anker zijn hierover reeds in gesprek met het samenwerkingsverband ZOUT. Door het samenwerkingsverband ZOUT is hier positief op gereageerd, maar is nog onduidelijk wat de financiële consequenties voor onze stichting zullen zijn. Daarnaast zal er worden gekeken naar andere mogelijke oplossingen, te denken valt aan bijvoorbeeld een uitbreiding van Explora met leerlingen van andere scholen binnen Wijk bij Duurstede, of een andere inzet van formatie. In de loop van 2021 zal hier meer over bekend worden.

Daarnaast zal Het Anker de komende jaren onder de experimentenregeling van het ministerie vallen, hetgeen inhoudt dat er vergaande samenwerking zal plaatsvinden tussen Het Anker OBS en Het Anker SBO met als doel een volledige integratie. Wat dit precies betekent zal de aankomende maanden duidelijk gaan worden.

2.2.11 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Jaarlijks wordt door een extern bureau in samenwerking met de vastgoedmedewerker van de Gemeente Wijk bij Duurstede een meerjarenonderhoudsplaning opgesteld voor de schoolgebouwen van de stichting waarin de te verwachte onderhoudswerkzaamheden voor de aankomende 10 jaren zijn opgenomen. Op basis van deze meerjarenonderhoudsplaning wordt de jaarlijkse dotatie bepaald aan de voorziening groot onderhoud gebouwen, welke € 105.000 per jaar bedraagt. Deze werkwijze wordt al jaren toegepast binnen het Primair Onderwijs en is eveneens goed bevonden door onze accountant, te weten Astrium Accountants. Op dit moment is er echter op verzoek van het ministerie en de Raad voor Jaarverslaggeving een werkgroep samengesteld, die gaat onderzoeken of bovenstaande werkwijze conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is. Hier wordt namelijk aan getwijfeld. In het vierde kwartaal van 2020 zal hier meer duidelijkheid over komen en zullen de wijzigingen naar verwachting vanaf het kalenderjaar 2023 worden ingevoerd.

Voor het kalenderjaar 2021 en 2022 zal dit echter geen invloed hebben en wordt de huidige systematiek aangehouden. Welke gevolgen dit advies zal hebben vanaf het kalenderjaar 2023 is nog niet bekend, waardoor hier nog geen rekening mee is gehouden in de meerjarenbegroting 2021-2024.

2.3 Over te dragen budget

De lumpsumgelden van het ministerie worden ontvangen op basis van de bekostigingsgegevens per brinnummer. Besteding vindt plaats op meerdere eenheden, namelijk de scholen, het bestuursbureau, het ondersteunende administratiekantoor en het gezamenlijke bovenschools beleid. Om die reden is een herverdeling van middelen nodig en dragen de scholen € 666 per leerling over aan het College van Bestuur.

Het overgedragen bedrag per leerling wordt gebruikt voor:

- het ondersteunende administratiekantoor en de accountantskosten;
- kosten die te maken hebben met het primaire proces, maar die in gezamenlijke verantwoordelijkheid bovenschools worden gedragen;
- de kosten van de Raad van Toezicht, bestuur en het bestuursbureau.

De stichting heeft de afgelopen jaren een aantal besparingen gerealiseerd, door o.a. het afsluiten of opnieuw bekijken van de contracten voor de kopieermachines, accountant en het administratiekantoor. Door de besparingen is op dat moment het over te dragen bedrag van de scholen aan de stichting gedaald, hetgeen ten goede komt aan de beschikbare budgetten op schoolniveau.

Daarnaast wordt een deel van de subsidie Prestatiebox, te weten € 71,37 per leerling, toegevoegd aan de bovenschoolse middelen, zodat hiermee bovenschoolse activiteiten kunnen worden bekostigd. Te denken valt hierbij aan: verhoging opbrengsten onderwijs, verbeteren ICT-infrastructuur, digitalisering processen, professionalisering medewerkers.

3 De begroting 2021 - 2024

De meerjarenbegroting 2021-2024 is opgesteld aan de hand van:

- De door de schooldirecteuren opgegeven prognoses van de leerlingen per 1 oktober 2020 en volgende jaren.
- De berekening van de personeelslasten aan de hand van de door Groenendijk Onderwijs Administratie geleverde loonkostenbegroting.
- De reeds toegekende subsidies van het ministerie voor het schooljaar 2019/2020 en het schooljaar 2020/2021 en eventuele verhogingen indien deze bekend zijn. Hierbij wordt de bekostigingsmethodiek van het ministerie gevolgd, ofwel de T-1 systematiek en de schoolgebonden GGL.
- Het berekenen van de afschrijvingslasten op basis van de reeds gedane investeringen, afkomstig van Groenendijk Onderwijs Administratie, en de door de directeuren opgegeven investeringen voor de jaren 2021 en volgende.

3.1 Begroting op stichtingsniveau

Op de volgende pagina wordt een samenvatting van de meerjarenbegroting voor de jaren 2021 tot en met 2024 weergegeven. Tevens wordt de begroting van 2020 en de verwachte realisatie van 2020 weergegeven. In de bijlagen worden de schoolbegrotingen en de bovenschoolse begroting afzonderlijk weergegeven.

BEGROTING 2021 - 2024

Stichting

	2020 begroting	2020 prognose	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
Leerlingen (t-1)		907	867	856	856	856
Baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 5.348.961	€ 5.740.644	€ 5.653.981	€ 5.505.988	€ 5.499.531	€ 5.548.349
3.5 Samenwerking Het Anker	€ -	€ -	€ 30.434	€ 23.451	€ 39.150	€ 40.888
3.5 Overige baten	€ 209.272	€ 255.216	€ 196.228	€ 147.583	€ 152.083	€ 152.083
	€ 5.558.233	€ 5.995.860	€ 5.880.643	€ 5.677.022	€ 5.690.764	€ 5.741.320
Lasten						
4.1 Personeelslasten	€ 4.482.945	€ 4.818.557	€ 4.805.710	€ 4.637.798	€ 4.590.020	€ 4.617.887
4.2 Afschrijvingen	€ 205.230	€ 191.744	€ 187.781	€ 192.141	€ 203.833	€ 207.213
4.3 Huisvestingslasten	€ 443.152	€ 457.367	€ 472.284	€ 463.100	€ 462.850	€ 462.850
4.4 Overige lasten	€ 471.571	€ 455.259	€ 462.283	€ 447.018	€ 446.770	€ 446.799
	€ 5.602.898	€ 5.922.927	€ 5.928.058	€ 5.740.057	€ 5.703.473	€ 5.734.749
5.1 Financiële baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 2.800	€ 2.094	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250
Saldo financiële baten en lasten	€ 2.800-	€ 2.094-	€ 2.250-	€ 2.250-	€ 2.250-	€ 2.250-
Subtotaal resultaat	€ 47.465-	€ 70.839	€ 49.665-	€ 65.285-	€ 14.959-	€ 4.321
Incidentele projecten t.l.v. reserve						
Interim directie	€ 10.000	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Project Anker	€ 43.542	€ 43.802	€ 16.406	€ -	€ -	€ -
Explora voortzetting	€ 9.302	€ 9.302	€ 3.427	€ -	€ -	€ -
Toekomst OBS Wijk	€ -	€ -	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Project ICT + Community	€ 12.500	€ 13.251	€ 18.922	€ 19.196	€ 19.511	€ 19.750
Onderwijskundige doelen	€ 5.000	€ 1.370	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500
Lerarentekort/scholing-coaching	€ 20.000	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Brede school De Heul	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Duurzaamheid/frisse scholen	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	€ 100.344	€ 67.725	€ 126.255	€ 101.696	€ 102.011	€ 102.250
Resultaat	€ 147.809-	€ 3.114	€ 175.920-	€ 166.981-	€ 116.970-	€ 97.929-

Een toelichting bij de prognose van 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2024:

De rijksbijdragen OCW bedragen in 2020 meer dan begroot, doordat zowel de personele bekostiging voor het schooljaar 2019/2020 als voor het schooljaar 2020/2021 omhoog is bijgesteld door het ministerie. Het verhogen van de personele bekostiging is als gevolg van de indexering, de extra salarisruimte betreffende de CAO 2019-2020 en de extra middelen voor het aanpakken van de werkdruk.

Daarnaast is in 2020 € 64.332 aan subsidiegelden ontvangen inzake de groei-bekostiging vanwege de toename van het leerlingaantal binnen de stichting in 2020, hetgeen niet was begroot.

Onder de rijksbijdragen OCW zijn ook de opbrengsten van samenwerkingsverband ZOUT verantwoord. Deze opbrengsten zijn gebaseerd op het aantal leerlingen en zullen de aankomende jaren afnemen door de leerlingendaling, zie paragraaf 2.2.7 op pagina 8. Naast bovengenoemde middelen heeft het samenwerkingsverband een subsidie toegekend aan De Horn voor het inzetten van Rots en Watertrainingen, waardoor ervoor de jaren 2020 tot en met 2023 jaarlijks € 12.000 aan extra opbrengsten worden verantwoord.

De rijksbijdragen OCW zullen de aankomende jaren afnemen, vanwege de verwachte daling in het leerlingaantal. In 2024 wordt een lichte stijging verwacht, welke veroorzaakt wordt doordat er extra middelen voor de werkdruk worden toegekend vanaf het schooljaar 2023/2024. Daarnaast neemt jaarlijks de leeftijd van het onderwijzend personeel toe, hetgeen zijn effect heeft op de hoogte van de Gewogen Gemiddelde Leeftijd (GGL) welke onderdeel is van de berekening van de personele bekostiging.

De overige baten betreffen o.a. de bijdragen van het samenwerkingsverband ZOUT en de stichting voor de uitvoering van het plan 'Doorontwikkeling Het Anker'. De bijdragen van het samenwerkingsverband ZOUT en de stichting zullen vanaf het schooljaar 2021/2022 wegvallen, terwijl de kosten voor Het Anker OBS niet afnemen, omdat de uitvoering van het projectplan doorloopt. Het is nog niet bekend hoe dit financiële tekort precies wordt opgelost, zie ook pagina 10 paragraaf 2.2.10. Om een realistisch beeld te geven van de begroting is het negatieve resultaat van Het Anker OBS als vergoeding opgenomen onder 3.5 Samenwerking Het Anker, die bewerkstelligd moet gaan worden vanuit de samenwerking in Brede school Het Anker in combinatie met samenwerkingsverband Zout.

Jaarlijks wordt door de Gemeente Wijk bij Duurstede een vergoeding verstrekt voor extra ondersteuning aan de Taalklas kinderen en het lokaal dat voor deze groep kinderen beschikbaar wordt gesteld, tezamen € 31.768 per jaar. Deze opbrengsten worden onder de overige baten van Het Anker OBS verantwoord.

Daarnaast wordt er onder de overige baten vanaf 2021 jaarlijks € 40.000 begroot voor vergoedingen van detacheringen van de poolleerkrachten. Deze leerkrachten worden zowel intern op onze eigen scholen als ook extern ingezet bij andere schoolbesturen, waarvoor een vergoeding wordt ontvangen. Deze vergoeding zal naar verwachting € 36.740 bedragen voor het jaar 2020.

De personeelslasten vallen in 2020 hoger uit dan verwacht, hetgeen o.a. wordt veroorzaakt door:

- In februari is een eenmalige uitkering á € 875 per rato WTF en een eenmalige uitkering van 33% van het maandloon aan alle medewerkers uitbetaald, tezamen € 130.023. Deze uitkeringen komen voort uit de gemaakte afspraken vanuit het PO-convenant, welke is vastgesteld in december 2019, ofwel na het vaststellen van de begroting 2020 van de stichting. De subsidie van het ministerie voor deze uitkeringen is volgens de richtlijnen in december 2019 verantwoord.
- Naast bovengenoemde uitkeringen zijn per 1 januari 2020 de salarissen met 4,5% gestegen, hetgeen voortvloeit uit de nieuw afgesloten CAO. Deze loonsverhoging is eveneens niet begroot, aangezien de nieuwe CAO na het opstellen van de begroting 2020 is vastgesteld.
- In het nieuwe onderhandelaarsakkoord van de bonden is opgenomen dat alle medewerkers in het primair onderwijs een eenmalige toelage krijgen met de uitbetaling van de eindejaarsuitkering. Deze extra toelage kan bekostigd worden vanuit de subsidies van het ministerie die zijn toegenomen voor de jaren 2019/2020 en 2020/2021 en waarbij 0,65% meer is toegekend dan rekening mee gehouden is met het afsluiten van de CAO 2019-2020. Deze 0,65% is dan ook opgenomen in de loonkosten die zijn verwerkt in deze meerjarenbegroting.
- In 2020 heeft de stichting te maken gehad met één langdurig zieke en is er na de zomervakantie sprake van een hoger ziekteverzuim vanwege corona. Dit zorgt ervoor dat vervangingskosten van de zieke medewerkers hoger uitvallen dan verwacht voor dit jaar.
- De vervangingskosten van de medewerkers die met zwangerschapsverlof zijn, bedragen meer dan de vergoeding die wordt ontvangen van het UWV.
- De verantwoorde salariskosten inzake arrangementen vallen in 2020 hoger uit dan verwacht, doordat er meer arrangementen zijn aangevraagd en toegekend door de werkgroep IB. Daarnaast is er tot de zomervakantie een medewerker met een WTF van 0,6595, die boventallig was, op deze kostenpost verantwoord.

De personeelsopbouw in de meerjarenbegroting 2021-2024 is als volgt:

Personeelsopbouw in WTF					
Functie	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Directie	5,7596	5,7596	5,7596	5,7596	5,7596
OP	44,1124	42,5031	41,0031	41,0031	41,0031
OOP	7,8345	7,2487	7,4487	7,4487	7,4487
Totaal	57,7065	55,5114	54,2114	54,2114	54,2114

In de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 zal er een afname in de formatie plaatsvinden, als gevolg van o.a. de leerlingendaling op De Werkschuit en De Horn. Daarnaast wordt er op Het Anker OBS vanaf het schooljaar 2021/2022 een groep minder gevormd in de onderbouw, waardoor er een fulltime leerkracht minder zal worden ingezet. De afname van de formatie zal op basis van natuurlijk verloop, de inzet binnen de invalpool of met de stopzetting van tijdelijke contracten worden gerealiseerd.

De afschrijvingslasten zullen toenemen de aankomende jaren, o.a. doordat we stichtingsbreed blijven inzetten op het verbeteren van de ICT-infrastructuur op de scholen en bovenschools. We willen de ICT-mogelijkheden binnen de onderwijskundige activiteiten bevorderen. Zo is in 2020 de laatste school, te weten Het Anker OBS en het bestuursbureau overgegaan naar een digitaal leernetwerk, te weten Cloudwise. Daarnaast willen we investeren in innovatieve ICT-oplossingen, zoals bijvoorbeeld een 3D-printer, waarmee we ons kunnen onderscheiden van andere scholen.

Opvallend is dat voor het jaar 2020 een bedrag van € 107.350 begroot was aan investeringen inzake leermiddelen. Door de komst van COVID-19 hebben de meeste scholen hun plannen m.b.t. het aanschaffen van nieuwe methodes niet ter uitvoering kunnen brengen. De meeste investeringen m.b.t. leermiddelen zijn dan ook doorgeschoven naar 2021.

In 2020 is vanuit het bovenschoolse project 'duurzaamheid' de eerste zonnepanelen op het hoofdgebouw van De Horn geïnstalleerd. De aanschaf hiervan ad € 31.500 is als investering verwerkt. Op dit moment wordt onderzocht of het mogelijk is om ook zonnepanelen te plaatsen op andere locaties. Vanwege de onzekerheid hieromtrent is hier geen rekening mee gehouden in de toekomstige investeringen.

Op stichtingsniveau zullen naar verwachting de aankomende jaren de volgende investeringen plaatsvinden:

	Investerings				
	2020	2021	2022	2023	2024
Gebouwen/terrein	€ 31.500	€ -	€ -	€ -	€ -
Inventaris en apparatuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Meubilair	€ 12.101	€ 2.500	€ -	€ -	€ -
ICT	€ 86.986	€ 41.470	€ 36.000	€ 154.625	€ 162.375
Leermiddelen	€ 26.901	€ 96.294	€ 53.750	€ 48.750	€ 50.500
Overige	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 157.488	€ 140.264	€ 89.750	€ 203.375	€ 212.875

De huisvestingslasten zullen naar verwachting in 2020 hoger uitvallen doordat scholen i.v.m. het uitbreken van het coronavirus extra hebben laten schoonmaken en diverse schoonmaakartikelen hebben moeten aanschaffen, te denken valt aan desinfectiemiddelen, handdoeken etc. Voor 2021 hebben we hier ook rekening mee gehouden in de begroting.

Daarnaast zal de stichting vanaf 1 januari 2021 gaan betalen voor de onderhoudsdiensten van de Gemeente Wijk bij Duurstede. Met de overdracht van de scholen vanuit de bestuurscommissie van de gemeente naar de stichting waren de onderhoudsdiensten voor de gebouwen voor 10 jaar gegarandeerd en voor rekening van de gemeente. Deze afspraak vervalt aan het einde van 2020. In overleg is besloten dat de gemeente de onderhoudswerkzaamheden voor de stichting zal blijven doen. De stichting zal hier een vergoeding voor betalen van ca. € 12.500 per jaar. Naast de inzet van de gemeente willen we vaker gebruik maken van een extern adviseur/specialist als het gaat om complexere huisvestingszaken, te denken valt aan o.a. klimaatsystemen, dakconstructies. Hiervoor hebben we € 7.500 per jaar opgenomen in de meerjarenbegroting.

Voor het jaar 2021 zijn een aantal onderwijskundige activiteiten opgenomen die een beroep doen op het eigen vermogen van de stichting. Het openbaar onderwijs vindt het van belang te blijven investeren in de ontwikkeling van scholen, leerkrachten en het onderwijs aan kinderen. Vandaar de keuze voor diverse ontwikkelprojecten. Onderstaand geven we per project een toelichting.

Doorontwikkeling van het project Het Anker:

In het projectplan 'Doorontwikkeling Het Anker' zijn de speerpunten vastgesteld en de investeringen die van 2017 tot 2021 worden ingezet.

Het Anker OBS (Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede), de school voor speciaal basisonderwijs Het Anker SBO (Stichting Gewoon Speciaal Onderwijs), medewerkers vanuit het zorgloket van de gemeente én opvangorganisatie KMN Kind & Co hebben begin 2017 samen hun intrek genomen in het prachtige nieuwe gebouw aan de Hordenweg in Wijk bij Duurstede, genaamd Brede school Het Anker.

Het samenwerkingsverband ZOUT steunt deze samenbundeling van kennis en kunde, vanuit haar visie om te streven naar meer inclusief onderwijs.

Vanuit deze vijf partners wordt Het Anker idee gedragen: meer inclusief onderwijs en een efficiënte, effectieve verbinding van onderwijs, kinderopvang en jeugdhulp.

Wat maakt dat Het Anker voor kinderen, ouders en gemeenschap zo'n bijzondere invulling geeft aan passend onderwijs?

1. De kinderen van 4-13 jaar leren en leven hier samen: zo integratief mogelijk.
2. De kinderen zitten allemaal in één gebouw.
3. Ze volgen, waar ook maar mogelijk, door elkaar heen de lessen: kinderen van regulier onderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs.
4. Zorg is in de school: deskundige hulp ter plekke en snelle doorverwijzing met korte lijnen naar specialisten.
5. Kinderen worden eerder en sneller geholpen: de school heeft de expertise in huis om dat te doen.

Samen met ouders, team en directie werken de vijf dragende organisaties stapsgewijs aan de kwaliteit van onderwijs, zorg en ondersteuning in Het Anker. Door dit te doen realiseren we meerwaarde in Wijk bij Duurstede. Immers, verwacht wordt:

- ✓ minder segregatie, omdat leerlingen uit Wijk bij Duurstede met diverse onderwijsbehoeften samen leven en leren;
- ✓ minder leerlingen die moeten reizen om buiten Wijk bij Duurstede passend onderwijs te krijgen en dus minder kosten voor leerlingenvervoer buiten Wijk bij Duurstede (passend onderwijs thuisnabij);
- ✓ minder doorverwijzing naar het speciaal onderwijs;
- ✓ minder inzet en doorverwijzing naar zwaardere zorg;
- ✓ minder de noodzaak tot aparte behandelsetting;
- ✓ minder bureaucratie, omdat meer onder één dak plaatsvindt: rapportage, specialistisch overleg en regellast.

Om alles uit het concept (de gedeelde visie) van Het Anker te halen, is tijd, ruimte, leergierigheid, samenwerking, ondersteuning, vasthoudendheid, doorzettingsvermogen en financiën nodig. Én een gerichte focus om van de startfase naar het gewenste eindmodel te komen.

Er is een stuurgroep gevormd met daarin:

- de wethouder onderwijs van Gemeente Wijk bij Duurstede;
- de voorzitter van samenwerkingsverband ZOUT PO;
- de bestuursvoorzitters van Gewoon Speciaal en Openbaar Onderwijs Wijk en KMN Kind & Co; aangevuld in 2020 met de bestuurders van de Oorsprong en 't Sticht. Daarmee zijn alle bestuurders, die verantwoordelijk zijn voor het basisonderwijs in de kern Wijk bij Duurstede, vertegenwoordigd.

Deze stuurgroep zal het proces en de te bereiken resultaten volgen de komende jaren van invoering en doorontwikkeling.

Deze kunnen worden samengevat in het onderstaande overzicht met daarin drie speerpunten, een aantal randvoorwaarden én de project- en ontwikkelorganisatie voor de uitvoering binnen Het Anker.

1. Van integratie naar inclusie: units en basisgroepen

2. Verduurzaming en uitbreiding Onderwijs Zorg Arrangement

3. Structureren en integreren in Het Anker concept van lopende arrangementen

Investering in randvoorwaarden, om de bovenstaande speerpunten succesvol verder te kunnen brengen:

- A. Professionalisering Team en
- B. Versterking samenwerking met ouders

geholpen door een Projectorganisatie bestaande uit een aantal vaste overleg, monitoring- en 'aanjaag- mechanismes:

- a. Directie-zorg overleg;
- b. Thematisch werkgroepen-overleg met directie;
- c. Projectgroep-overleg: Onderwijs-Zorg-Opvang-Loket Wijk 1x 3 maanden;
- d. Stuurgroep: 2 x jaar;
- e. Inzet procesbegeleider: als aanjager, klankbord: voorzitter projectgroep/ rapporteur stuurgroep.

De stichting heeft in 2020 € 53.105 geïnvesteerd in het projectplan "Doorontwikkeling Het Anker". Deze bijdragen neemt elk schooljaar met 25% af. Voor 2021 betekent dit dat de stichting in totaal € 19.833 zal investeren in het project Het Anker, maar dat deze bijdrage aan het einde van het schooljaar 2020/2021 zal komen te vervallen.

ICT (innovatie):

Al onze scholen maken gebruik van de basisschoolapp. Deze app maakt de communicatie met ouders snel en direct. De jaarlijkse kosten voor de basisschoolapp bedragen voor 2021: €6.000.

In het kader van onderzoekend en ontdekkend leren zijn we in 2018 de proef aangegaan om binnen het onderwijs met een 3D-printer te werken. De Piet de Springerschool en de Toermalijn hebben deze reeds aangeschaft. De kosten worden bovenschools verantwoord, maar worden niet als apart project opgenomen, te weten een jaarlijkse afschrijving van € 2.500.

ICT-community: werken in een online leeromgeving:

De ICT-community betreft een digitaal leer-netwerk van gelijkgestemden waarin we, zowel op stichtingsniveau als met partners buiten de stichting zoals andere PO-besturen en VO-besturen, het inzetten van de ICT-mogelijkheden binnen de onderwijskundige activiteiten bevorderen en waarbij de deskundigheidsbevordering van alle leerkrachten voorop staat. Op basis van de ervaringen van voorgaande jaren hebben we in 2020 de stap gemaakt naar een online leeromgeving. Op alle scholen wordt Cloudwise, een digitaal leernetwerk gebruikt. Dit heeft ons veel voordeel opgeleverd toen we in juni dit jaar, met de sluiting van de scholen i.v.m. corona, volledig online moesten werken. Het is van belang om het digitaal werken en leren goed te begeleiden en te borgen. Daarvoor is een leerkracht binnen de stichting voor 0,1000 WTF vrij geroosterd. De verwachte kosten hiervoor bedragen ca. € 8.000.

Hybride werken

In het verlengde hiervan is een belangrijk speerpunt het hybride werken. Om binnen de stichting te onderzoeken wat nodig is om dit te realiseren zullen we met een werkgroep binnen de stichting verdere stappen zetten. Hiervoor is € 5.000 beschikbaar in 2021.

Inzet Interim

Ook in 2021 zal de inzet van interim leerkrachten of interim directie nodig zijn. Voor een deel worden deze kosten geboekt op de schoolbegroting. Er blijft echter nog een bedrag over wat vanuit de bovenschoolse middelen wordt verantwoord.

De verwachte kosten hiervan bedragen voor 2021: € 25.000.

Kwaliteitsverbetering Onderbouw:

We zetten het project Jonge Kind café in 2021 voort, waarin wordt gewerkt aan de kwaliteitsverbetering in de onderbouw stichtingsbreed. De leerkrachten maken een gezamenlijk scholings- en ontwikkelplan. Er worden middelen gereserveerd om leerkrachten in de onderbouw de mogelijkheid te bieden bij elkaar in de groep te observeren. Dit budget kan worden ingezet voor het regelen van vervanging. De scholingsactiviteiten worden betaald uit de professionalisatiegelden op schoolniveau.

Verwachte kosten voor 2021: € 5.000.

Ontwikkelplan Taal:

Als uitvloeisel van het Ontwikkelplan Taal is er binnen de stichting een aanbod voor leerkrachten om zich te scholen in het beter herkennen en aanpakken van leerlingen met een taal/spraakachterstand en het observeren van leerlingen in met name de onderbouw. Daarvoor wordt een logopediste ingezet. Verwachte kosten voor 2021: € 2.500

Versterken hoogbegaafdheidsbeleid:

Om de kwaliteit van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen te versterken wordt er binnen de stichting in overleg tussen de IB-ers en hoogbegaafdheidsspecialisten een werkgroep gestart waarin voor de leerkrachten van alle scholen een gezamenlijk beleid en scholingsaanbod op wordt gezet. Verwachte kosten voor 2021: € 5.000.

Inclusie:

In 2021 zal ook worden gestart met het verder uitwerken van inclusie op de scholen. Wat vraagt dit van de scholen passend bij hun niveau van ontwikkeling? Wat kunnen ze hierin van en met elkaar leren? Voor dit bovenscholings project stellen we € 5.000 beschikbaar.

Aanpak lerarentekort:

Er is zowel landelijk als regionaal een tekort aan leerkrachten. Binnen het Regionaal Transfer Centrum (een boven bestuurlijk netwerk waar de stichting lid van is) wordt gezamenlijk ingezet op het aantrekken van leerkrachten. De stichting blijft hierin investeren. Daarnaast zal een deel van deze gelden worden ingezet om binnen de scholen jonge leerkrachten intensiever te coachen. Verdere activiteiten zullen zijn:

- Zorgen voor schoolopleiders binnen de stichting in het kader van toetreden tot de opleidingsraad van de Hogeschool Utrecht;
- Begeleiding zij-instromer;
- Werving nieuwe leerkrachten;
- Werving invalleerkrachten;
- Begeleiden en coachen jonge leerkrachten binnen de stichting;
- Traineeship voor startende leerkrachten.

Het beschikbare budget voor 2021 betreft € 25.000.

Brede school de Heul:

De voorbereiding voor de bouw van de Brede School de Heul laat nog op zich wachten. We verwachten dat in 2021 verdere stappen worden gemaakt. Tevens zal ingezet worden op het overleg over een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP). Voor eventuele ondersteuning hierbij reserveren we een budget van € 5.000.

Duurzaamheid:

Een speerpunt de komende jaren is het verder realiseren van duurzame schoolgebouwen en duurzaam onderwijs. In 2021 zal de analyse 'hoe we de huidige gebouwen kunnen verduurzamen' voortgezet worden. Daar zal waar nodig extern advies voor worden ingeschakeld. Voor de bekostiging daarvan zijn veel externe subsidies beschikbaar. Met de directies gaan we na hoe we in het lesprogramma de focus op duurzaamheid kunnen realiseren. Een belangrijke stap die we op basis van de ervaringen in de coronaperiode nemen is het aanpassen van de ventilatiemogelijkheden in een aantal lokalen en gebouwen. Voor een extra impuls willen we € 5.000 reserveren.

De toekomst van Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede n.a.v. het koersplan 20-24

Voor de uitwerking van een aantal speerpunten in het koersplan 20-24 is het van belang de wijze waarop we onze organisatie nu vormgeven tegen het licht te houden. Daarvoor gaan we externe begeleiding inzetten. Doel is de organisatie toekomst-proof te maken. We reserveren hiervoor in 2021: € 10.000.

3.2 Begroting op schoolniveau

Op schoolniveau zijn de volgende resultaten begroot:

Scholen	2020 begroot	2020 prognose	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Bovenschools	€ -117.847	€ 14.473	€ -128.370	€ -98.049	€ -98.901	€ -100.131
Toermalijn	€ 14.774	€ 5.480	€ -15.416	€ -27.148	€ -8.963	€ -7.555
Werkschuit	€ -51.969	€ -31.775	€ -34.796	€ -35.630	€ 2.794	€ 10.710
De Horn	€ -341	€ 5.078	€ 5.755	€ 871	€ -4.496	€ 3.263
Piet de Springer	€ 20.163	€ 46.440	€ -3.091	€ -7.025	€ -7.404	€ -4.216
Het Anker OBS	€ -12.588	€ -36.581	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -147.809	€ 3.114	€ -175.920	€ -166.981	€ -116.970	€ -97.929

Een toelichting bij de resultaten op schoolniveau:

- Bovenschools heeft vanwege de invoering van de transitievergoeding en de modernisering van het Participatiefonds, zie pagina 7 en 8, € 25.000 als extra kosten in de begroting op moeten nemen. Daarnaast is door het wegvallen van de gratis onderhoudsdiensten van de gemeente een extra kostenpost van € 20.000 voor onderhoudsbeheer verantwoord in de begroting van 2021 en verder. Hiertegenover staat dat door het vertrek van de bovenschoolse ICT'er minder salariskosten zijn verantwoord, waardoor bovenstaande extra kosten niet tot een negatief resultaat leiden. De kosten met betrekking tot de incidentele projecten veroorzaken het negatieve resultaat, zie hiervoor de toelichting bij de stichtingsbegroting op pagina 17.
- De Toermalijn heeft op 1 oktober 2020 een kleine dip in het leerlingaantal, te weten op 1 oktober 2019 was het leerlingaantal 153 leerlingen en op 1 oktober 2020 waren het 147 leerlingen. Hierdoor nemen de rijksbijdragen in de jaren 2021 en 2022 af, waardoor een negatief resultaat ontstaat. De verwachting is dat het leerlingaantal vanaf 1 oktober 2021 weer zal toenemen naar 154 leerlingen of meer, waardoor het resultaat weer zal verbeteren. Om de stabiliteit in de school te bewaren, wordt ervoor gekozen om deze kleine dip te incasseren en vanuit de reserves van de school te bekostigen.
- De Werkschuit heeft te maken met een daling van het leerlingenaantal vanwege verhuizingen, overplaatsingen naar de SBO-school en door een lagere instroom in de kleutergroep. Dit zorgt ervoor dat de rijksbijdragen van de school afnemen en de school vanaf het schooljaar 2021/2022 eigenlijk een groep minder zou kunnen vormen, hetgeen zou leiden tot combinatiegroepen. De resultaten van de school zijn echter nog niet op een dusdanig niveau dat het verstandig is om combinatiegroepen te maken. In het schooljaar 2021/2022 zal dan ook worden gewerkt aan een verbetering van de resultaten en kan het team toegroeien naar het vormen van combinatiegroepen. Vanaf het schooljaar 2022/2023 zal, bij een gelijkblijvend leerlingaantal, de vorming van combinatiegroepen plaats gaan vinden. Het financiële resultaat zal zich vanaf dat moment positief ontwikkelen.

- De Horn heeft te maken met een dalend leerlingaantal, te weten 306 leerlingen op 1 oktober 2019 en 288 leerlingen op 1 oktober 2020. Daarnaast wordt er nog een daling verwacht, te weten 274 leerlingen op 1 oktober 2021 vanwege het vertrek van twee grote groepen 8. Door deze afname dalen de rijksbijdragen en zal de school bij een gelijkblijvende inzet een negatief resultaat ontwikkelen. Om dit tegen te gaan heeft de directeur ervoor gekozen om vanaf het schooljaar 2021/2022 een halve formatieplaats minder in te zetten en het schooljaar erop weer een halve formatieplaats minder. Hiermee kan geleidelijk worden toegewerkt naar een groep minder in het schooljaar 2022/2023.
- De Piet de Springerschool heeft een stabiel leerlingaantal en verwacht dat dit de aankomende jaren zo blijft. De financiële resultaten van de school komen echter de aankomende jaren wel negatief uit, hetgeen o.a. veroorzaakt wordt door de inzet van een leerkrachtondersteuner welke recent is aangesteld. Deze keuze is gemaakt op basis van de financiële ruimte die er was, voordat bekend werd dat bepaalde salarissen omhoog werden bijgesteld vanwege de nieuwe functie-indelingen. Hierdoor zijn de salarissen hoger uitgevallen dan verwacht en ontstaat er een tekort. De school heeft echter de laatste jaren flinke positieve resultaten behaald en kiest ervoor om de tekorten vanuit de reserves van de school te bekostigen.
- Het Anker OBS heeft een stabiel leerlingaantal, te weten 186 leerlingen op 1 oktober 2020. De verwachting is dat dit de aankomende jaren aanhoudt. De school heeft te maken met een financieel negatief resultaat doordat de bijdragen van de stichting en het samenwerkingsverband ZOUT voor het project 'Doorontwikkeling Het Anker' vanaf het schooljaar 2021/2022 zal vervallen. Het Anker OBS zal vanaf dat moment met de partners in Brede school Het Anker inclusief onderwijs bieden vanuit de reguliere middelen die beschikbaar zijn. Doordat de kosten van het projectplan voortzetten, ontstaat er bij beide scholen een financieel tekort. Voor Het Anker OBS is reeds gekeken naar mogelijke oplossingen om dit tekort te verminderen c.q. weg te werken. In de meerjarenbegroting is dan ook opgenomen dat er vanaf het schooljaar 2021/2022 een fulltime leerkracht minder wordt ingezet, aangezien er een groep minder in de onderbouw zal worden gevormd. Daarnaast zal er een dag directie worden ingeleverd, waarbij een deel van de taken kunnen worden overgenomen door de unitregisseurs. Ondanks deze maatregelen blijft er een financieel tekort. De bestuurders van beide stichtingen en de directie van de scholen in Het Anker zijn hierover reeds in gesprek met het samenwerkingsverband Zout. Door het samenwerkingsverband ZOUT is hier positief op gereageerd, maar is nog onduidelijk wat de financiële consequenties voor onze stichting zullen zijn. Daarnaast zal er worden gekeken naar andere mogelijke oplossingen, te denken valt aan bijvoorbeeld een uitbreiding van Explora met leerlingen van andere scholen binnen Wijk bij Duurstede, of een andere inzet van formatie. In de loop van 2021 zal hier meer over bekend worden en zal er worden gestreefd naar een nihil resultaat. Het financiële tekort is dan ook als overige baten opgenomen.

4 Eigen vermogen

De stichting beschikt op 1 januari 2020 over een eigen vermogen van € 1.817.860. Naar verwachting wordt 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 3.114, hetgeen positiever is dan verwacht aangezien er een negatief resultaat van € 147.809 was begroot. Het jaar 2021 zal naar verwachting met een negatief resultaat eindigen van € 175.920, waardoor het eigen vermogen eind 2021 zal afnemen naar € 1.645.054.

Om vast te kunnen stellen of een dergelijk eigen vermogen voldoende is om (eventuele) risico's financieel op te kunnen vangen, is er in 2019 in samenwerking met Astrium Accountants en twee leden van de raad van toezicht een risico-inventarisatie opgesteld. Deze risico-inventarisatie is in 2020 opnieuw besproken in de Raad van Toezicht en akkoord bevonden. In het beleidsdocument 'Risicomanagement versie 201123' worden de mogelijke risico's in kaart gebracht met de bijbehorende beheersingsmaatregelen. Door deze inventarisatie kan de stichting proactief omgaan met de mogelijke risico's en kunnen (on)voorzienbare kosten worden voorkomen, waardoor de continuïteit van de stichting niet in gevaar zal komen. Echter, de beheersingsmaatregelen zullen er nooit toe leiden dat alle beschreven risico's kunnen worden uitgesloten. Daarom dient de stichting een weerstandsvermogen aan te houden, zodat de financiële effecten van optredende risico's opgevangen kunnen worden. Het weerstandsvermogen is per risico als volgt bepaald:

- Effectuering Passend Onderwijs	€ 20.000
- Gebouwenonderhoud	€ 200.000
- Verzwaring wet- en regelgeving	€ 80.000
- Fluctuerende leerlingaantallen	€ 125.000
- Onderwijskwaliteit/vernieuwing	€ 5.000
- Veranderingen in de bekostiging	€ 70.000
- AVG/fraude (cyber)	€ 2.000
- Personeelsverloop	€ 100.000
- Pandemie	€ 100.000

Het totale weerstandsvermogen is hiermee vastgesteld op € 702.000, hetgeen de ondergrens van het eigen vermogen van de stichting is.

Naast een ondergrens van het eigen vermogen is er sinds dit jaar ook sprake van een bovengrens van het eigen vermogen. Door het ministerie is namelijk een nieuw kengetal ontwikkeld, te weten een indicator om bovenmatig publiekvermogen vast te stellen, ook wel genaamd de ratio eigen vermogen. De Inspectie van het Onderwijs gaat deze signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid, ofwel worden de gelden voldoende besteed aan het onderwijs. De Inspectie van het Onderwijs benadrukt daarbij dat deze waarde geen absolute norm is, maar in geval van overschrijding de basis vormt voor een gesprek met het betreffende bestuur. De signaleringswaarde wordt als volgt bepaald:

Normatief Eigen Vermogen =

- $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27)$
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + $0,05 * \text{alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)}$

Het publiek eigen vermogen wordt vervolgens gedeeld door het normatief eigen vermogen om tot de nieuwe indicator te komen zijnde de ratio eigen vermogen (ratio EV).

Voor onze stichting levert dit de volgende waardes op:

	2020	2021	2022	2023	2024
Publiek EV	€ 1.820.974	€ 1.645.054	€ 1.478.073	€ 1.361.103	€ 1.263.174
Normatief EV	€ 1.479.145	€ 1.421.387	€ 1.300.896	€ 1.301.660	€ 1.311.816
Ratio EV	123%	116%	114%	105%	96%

De ratio eigen vermogen geeft aan dat het eigen vermogen van de stichting in de jaren 2020 tot en met 2023 meer dan het normatief eigen vermogen bedraagt, ofwel het eigen vermogen van de stichting is hoger dan de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs. Doordat we de aankomende jaren gaan investeren in bovenschoolse ontwikkelprojecten, waarmee we continue werken aan de kwaliteit van het onderwijs, wordt het resultaat negatief en daalt het eigen vermogen van de stichting. Vanaf het jaar 2024 komt het eigen vermogen van de stichting onder het normatief eigen vermogen en voldoen we aan het advies van de Inspectie van het Onderwijs.

5 PDCA-cyclus

Zoals reeds aangegeven zal jaarlijks de meerjarenbegroting worden aangepast aan de feitelijke ontwikkelingen, waardoor elk jaar een aangepaste jaarbegroting zal ontstaan. Door deze werkwijze kunnen we rekening houden met de toekomstige plannen en verwachtingen, en kunnen we jaarlijks bijsturen, mochten we uit koers raken. De meerjarenbegroting wordt hiermee niet alleen opgesteld en zo goed mogelijk ter uitvoering gebracht, maar wordt op deze manier ook naast de realisatie gelegd en bijgesteld, mochten de verwachtingen anders uitpakken.

Ditzelfde geldt ook voor de jaarbegroting, die door deze werkwijze per jaar wordt bijgesteld aan de feitelijke ontwikkelingen. De jaarbegroting die geldend is voor het lopende jaar, zal echter niet per jaar, maar maandelijks al naast de realisatie worden gelegd. Dit maakt het mogelijk om eventueel op korte termijn bij te kunnen sturen, mocht dit noodzakelijk zijn. Maandelijks zal de controller de realisatie naast de begroting leggen en zullen bij afwijkingen zowel de desbetreffende schooldirectie als de bestuurder hiervan op de hoogte worden gesteld. Tevens wordt viermaal per jaar een Management Rapportage opgesteld, welke middels een rapportage aan de bestuurder en de Raad van Toezicht wordt gepresenteerd.



Tevens geldt hierbij dat een schooldirecteur binnen de begroting van zijn school vrij is om te handelen. Indien een overschrijding zal plaatsvinden, dient een schooldirecteur hier vooraf toestemming voor te vragen bij de bestuurder. Zonder toestemming mag een overschrijding niet plaatsvinden.

6 Vaststelling en ondertekening

Door ondertekening wordt akkoord gegaan met de inhoud van dit beleid 'Begroting 2021 - 2024'.

College van Bestuur



Mevrouw H.J. Sikken
Voorzitter College van Bestuur

Datum:

Namens de Raad van Toezicht



De heer G. van de Kuil
Voorzitter Raad van Toezicht

Datum:

7 Bijlagen

BEGROTING 2021 - 2024

Toermalijn

	2020 Begroting	2020 Prognose	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
Leerlingen (t-1)		153	147	154	154	154
Staat van baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 869.747	€ 913.225	€ 925.030	€ 928.556	€ 957.687	€ 964.921
3.5 Overige baten	€ 81.695-	€ 81.353-	€ 77.402-	€ 82.064-	€ 82.064-	€ 82.064-
	€ 788.052	€ 831.872	€ 847.628	€ 846.492	€ 875.623	€ 882.857
Lasten						
<i>Salarissen en sociale lasten</i>	€ 608.035	€ 655.568	€ 691.936	€ 704.951	€ 712.796	€ 719.594
<i>Overige personele lasten</i>	€ 19.100	€ 10.409	€ 21.450	€ 21.450	€ 21.450	€ 21.450
<i>Ontvangen vergoedingen</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1 Personeelslasten	€ 627.135	€ 665.977	€ 713.386	€ 726.401	€ 734.246	€ 741.044
4.2 Afschrijvingen	€ 41.343	€ 39.436	€ 36.458	€ 35.539	€ 38.640	€ 37.668
<i>Onderhoud</i>	€ 6.500	€ 5.836	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
<i>Energie & water</i>	€ 24.000	€ 30.251	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
<i>Schoonmaak</i>	€ 23.750	€ 31.936	€ 29.000	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500
<i>Overige huisvestingslasten</i>	€ 1.500	€ 1.063	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250
4.3 Huisvestingslasten	€ 55.750	€ 69.086	€ 61.750	€ 60.250	€ 60.250	€ 60.250
<i>Leermiddelen + ICT</i>	€ 30.750	€ 36.751	€ 32.250	€ 32.250	€ 32.250	€ 32.250
<i>Overige lasten</i>	€ 18.300	€ 15.142	€ 19.200	€ 19.200	€ 19.200	€ 19.200
4.4 Overige lasten	€ 49.050	€ 51.893	€ 51.450	€ 51.450	€ 51.450	€ 51.450
	€ 773.278	€ 826.392	€ 863.044	€ 873.640	€ 884.586	€ 890.412
Resultaat	€ 14.774	€ 5.480	€ 15.416-	€ 27.148-	€ 8.963-	€ 7.555-

BEGROTING 2021 - 2024

Werkshuit

	2020 Begroting	2020 Prognose	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
Leerlingen (t-1)		173	154	150	150	150
Staat van baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 1.026.586	€ 1.090.340	€ 1.032.642	€ 974.522	€ 970.512	€ 981.363
3.5 Overige baten	€ 102.718-	€ 107.218-	€ 92.564-	€ 89.900-	€ 89.900-	€ 89.900-
	€ 923.868	€ 983.122	€ 940.078	€ 884.622	€ 880.612	€ 891.463
Lasten						
<i>Salarissen en sociale lasten</i>	€ 792.680	€ 819.996	€ 806.736	€ 745.746	€ 700.389	€ 702.395
<i>Overige personele lasten</i>	€ 27.917	€ 51.161	€ 24.633	€ 21.200	€ 21.200	€ 21.200
<i>Ontvangen vergoedingen</i>	€ -	€ 5.000-	€ 15.000-	€ -	€ -	€ -
4.1 Personeelslasten	€ 820.597	€ 866.157	€ 816.369	€ 766.946	€ 721.589	€ 723.595
4.2 Afschrijvingen	€ 38.441	€ 34.228	€ 36.705	€ 37.006	€ 39.929	€ 40.858
<i>Onderhoud</i>	€ 6.000	€ 4.963	€ 9.500	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
<i>Energie & water</i>	€ 24.000	€ 25.937	€ 26.000	€ 26.000	€ 26.000	€ 26.000
<i>Schoonmaak</i>	€ 26.000	€ 28.162	€ 27.250	€ 27.250	€ 27.250	€ 27.250
<i>Overige huisvestingslasten</i>	€ 1.750	€ 1.197	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350
4.3 Huisvestingslasten	€ 57.750	€ 60.259	€ 64.100	€ 60.600	€ 60.600	€ 60.600
<i>Leermiddelen + ICT</i>	€ 36.500	€ 34.944	€ 37.900	€ 35.900	€ 35.900	€ 35.900
<i>Overige lasten</i>	€ 22.400	€ 19.200	€ 19.650	€ 19.650	€ 19.650	€ 19.650
4.4 Overige lasten	€ 59.050	€ 54.254	€ 57.700	€ 55.700	€ 55.700	€ 55.700
	€ 975.838	€ 1.014.898	€ 974.874	€ 920.252	€ 877.818	€ 880.753
Resultaat	€ 51.970-	€ 31.775-	€ 34.796-	€ 35.630-	€ 2.794	€ 10.710

BEGROTING 2021 - 2024

De Horn

	2020 Begroting	2020 Prognose	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
Leerlingen (t-1)		306	288	274	274	274
Staat van baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 1.626.070	€ 1.731.375	€ 1.707.183	€ 1.633.856	€ 1.595.148	€ 1.610.314
3.5 Overige baten	€ 160.296-	€ 153.993-	€ 147.308-	€ 152.484-	€ 147.984-	€ 147.984-
	€ 1.465.774	€ 1.577.382	€ 1.559.875	€ 1.481.372	€ 1.447.164	€ 1.462.330
Lasten						
<i>Salarissen en sociale lasten</i>	€ 1.204.776	€ 1.297.049	€ 1.272.281	€ 1.207.111	€ 1.190.257	€ 1.194.856
<i>Overige personele lasten</i>	€ 33.200	€ 37.316	€ 43.410	€ 44.400	€ 32.900	€ 32.900
<i>Ontvangen vergoedingen</i>	€ 15.000-	€ 17.836-	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1 Personeelslasten	€ 1.222.976	€ 1.316.529	€ 1.315.691	€ 1.251.511	€ 1.223.157	€ 1.227.756
4.2 Afschrijvingen	€ 50.539	€ 54.063	€ 48.129	€ 48.190	€ 47.703	€ 50.511
<i>Onderhoud</i>	€ 6.000	€ 5.500	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
<i>Energie & water</i>	€ 30.000	€ 31.120	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000
<i>Schoonmaak</i>	€ 44.500	€ 49.126	€ 50.000	€ 48.500	€ 48.500	€ 48.500
<i>Overige huisvestingslasten</i>	€ 3.500	€ 1.733	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
4.3 Huisvestingslasten	€ 84.000	€ 87.479	€ 80.500	€ 79.000	€ 79.000	€ 79.000
<i>Leermiddelen + ICT</i>	€ 62.500	€ 72.157	€ 67.100	€ 62.100	€ 62.100	€ 62.100
<i>Overige lasten</i>	€ 46.100	€ 42.077	€ 42.700	€ 39.700	€ 39.700	€ 39.700
4.4 Overige lasten	€ 108.600	€ 114.234	€ 109.800	€ 101.800	€ 101.800	€ 101.800
	€ 1.466.115	€ 1.572.304	€ 1.554.120	€ 1.480.501	€ 1.451.660	€ 1.459.067
Resultaat	€ 341-	€ 5.078	€ 5.755	€ 871	€ 4.496-	€ 3.263

BEGROTING 2021 - 2024**Piet de Springer**

	2020 Begroting	2020 Prognose	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
Leerlingen (t-1)		92	92	92	92	92
Staat van baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 602.766	€ 637.543	€ 656.990	€ 659.385	€ 667.855	€ 671.336
3.5 Overige baten	€ 54.272-	€ 51.709-	€ 49.772-	€ 49.772-	€ 49.772-	€ 49.772-
	€ 548.494	€ 585.834	€ 607.218	€ 609.613	€ 618.083	€ 621.564
Lasten						
<i>Salarissen en sociale lasten</i>	€ 411.754	€ 427.810	€ 471.076	€ 496.718	€ 500.908	€ 503.403
<i>Overige personele lasten</i>	€ 19.700	€ 21.106	€ 53.200	€ 18.200	€ 18.200	€ 18.200
<i>Ontvangen vergoedingen</i>	€ -	€ -	€ 14.000-	€ -	€ -	€ -
4.1 Personeelslasten	€ 431.454	€ 448.916	€ 510.276	€ 514.918	€ 519.108	€ 521.603
4.2 Afschrijvingen	€ 25.227	€ 22.661	€ 23.332	€ 23.770	€ 28.679	€ 26.477
<i>Onderhoud</i>	€ 3.000	€ 4.150	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
<i>Energie & water</i>	€ 10.000	€ 10.100	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
<i>Schoonmaak</i>	€ 14.500	€ 14.797	€ 18.000	€ 19.250	€ 19.000	€ 19.000
<i>Overige huisvestingslasten</i>	€ 6.000	€ 5.269	€ 5.750	€ 5.750	€ 5.750	€ 5.750
4.3 Huisvestingslasten	€ 33.500	€ 34.316	€ 35.750	€ 37.000	€ 36.750	€ 36.750
<i>Leermiddelen + ICT</i>	€ 26.450	€ 24.474	€ 29.700	€ 29.700	€ 29.700	€ 29.700
<i>Overige lasten</i>	€ 11.700	€ 9.027	€ 11.250	€ 11.250	€ 11.250	€ 11.250
4.4 Overige lasten	€ 38.150	€ 33.501	€ 40.950	€ 40.950	€ 40.950	€ 40.950
	€ 528.331	€ 539.394	€ 610.308	€ 616.638	€ 625.487	€ 625.780
Resultaat	€ 20.163	€ 46.440	€ 3.090-	€ 7.025-	€ 7.404-	€ 4.216-

BEGROTING 2021 - 2024

Het Anker BAO

	2020 Begroting	2020 Prognose	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
Leerlingen (t-1)		183	186	186	186	186
Staat van baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 1.050.944	€ 1.122.749	€ 1.159.444	€ 1.143.259	€ 1.142.379	€ 1.154.466
3.5 Samenwerking Het Anker	€ -	€ -	€ 30.434	€ 23.451	€ 39.150	€ 40.888
3.5 Overige baten	€ 4.857	€ 2.365	€ 57.731-	€ 91.876-	€ 91.876-	€ 91.876-
	€ 1.055.801	€ 1.125.114	€ 1.132.147	€ 1.074.834	€ 1.089.653	€ 1.103.478
Lasten						
<i>Salarissen en sociale lasten</i>	€ 866.279	€ 962.981	€ 812.544	€ 778.594	€ 791.498	€ 802.475
<i>Overige personele lasten</i>	€ 51.500	€ 122.950	€ 148.481	€ 104.444	€ 104.444	€ 104.444
<i>Ontvangen vergoedingen</i>	€ 36.500-	€ 107.658-	€ 17.000-	€ -	€ -	€ -
4.1 Personeelslasten	€ 881.279	€ 978.273	€ 944.025	€ 883.038	€ 895.942	€ 906.919
4.2 Afschrijvingen	€ 43.825	€ 38.197	€ 38.822	€ 42.996	€ 44.911	€ 47.759
<i>Onderhoud</i>	€ 500	€ 574	€ 750	€ 750	€ 750	€ 750
<i>Energie & water</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Schoonmaak</i>	€ 1.000	€ 365	€ 1.500	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Overige huisvestingslasten</i>	€ 84.785	€ 85.427	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 86.285	€ 86.366	€ 87.250	€ 86.750	€ 86.750	€ 86.750
<i>Leermiddelen+ ICT</i>	€ 31.250	€ 38.300	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500
<i>Overige lasten</i>	€ 25.750	€ 20.559	€ 24.550	€ 24.550	€ 24.550	€ 24.550
4.4 Overige lasten	€ 57.000	€ 58.859	€ 62.050	€ 62.050	€ 62.050	€ 62.050
	€ 1.068.389	€ 1.161.695	€ 1.132.147	€ 1.074.834	€ 1.089.653	€ 1.103.478
Resultaat	€ 12.588-	€ 36.581-	€ -	€ -	€ -	€ -

BEGROTING 2021 - 2024

Bovenschools

	2020 begroot	2020 prognose	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Leerlingen (t-1)		907	867	856	856	856
Baten en lasten						
Baten						
<i>Rijksbijdragen OCW - SWV LGF</i>	€ 115.430	€ 120.873	€ 109.150	€ 104.860	€ 104.860	€ 104.860
<i>Rijksbijdragen OCW - prestatiebox</i>	€ 57.418	€ 60.207	€ 63.543	€ 61.551	€ 61.093	€ 61.093
<i>Rijksbijdragen OCW - groei</i>	€ -	€ 64.332	€ -	€ -	€ -	€ -
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 172.848	€ 245.412	€ 172.693	€ 166.411	€ 165.953	€ 165.953
3.5 Over te dragen budget scholen	€ 603.396	€ 603.396	€ 577.422	€ 570.096	€ 570.096	€ 570.096
3.5 Overige baten	€ -	€ 43.729	€ 43.583	€ 43.583	€ 43.583	€ 43.583
	€ 776.244	€ 892.537	€ 793.698	€ 780.090	€ 779.632	€ 779.632
Lasten						
<i>Salarissen en sociale lasten</i>	€ 427.004	€ 480.132	€ 405.463	€ 403.985	€ 404.981	€ 405.971
<i>Overige lasten personeelsbeleid</i>	€ 72.500	€ 70.368	€ 100.500	€ 91.000	€ 91.000	€ 91.000
<i>Ontvangen vergoedingen</i>	€ -	€ 7.794	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1 Personeelslasten	€ 499.504	€ 542.706	€ 505.963	€ 494.985	€ 495.981	€ 496.971
4.2 Afschrijvingen	€ 5.855	€ 3.159	€ 4.333	€ 4.638	€ 3.970	€ 3.941
<i>Onderhoud</i>	€ -	€ 6.053	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Dotatie onderhoudsvoorziening</i>	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000
<i>Huur bestuurskantoor</i>	€ 14.000	€ 14.046	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
<i>Schoonmaakbedrijf overgangsregeling</i>	€ 6.867	€ 6.868	€ 3.434	€ -	€ -	€ -
<i>Onderhoudsbeheer</i>	€ -	€ -	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 125.867	€ 119.861	€ 142.934	€ 139.500	€ 139.500	€ 139.500
<i>Administratie en beheerslasten</i>	€ 126.930	€ 115.860	€ 110.905	€ 107.495	€ 107.495	€ 107.495
<i>Leermiddelen + ICT</i>	€ 4.000	€ 5.238	€ 3.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
<i>Overige lasten</i>	€ 29.591	€ 21.958	€ 26.678	€ 25.325	€ 25.076	€ 25.106
4.4 Overige lasten	€ 160.521	€ 143.056	€ 141.083	€ 135.820	€ 135.571	€ 135.601
	€ 791.747	€ 808.782	€ 794.313	€ 774.943	€ 775.022	€ 776.013
Saldo baten en lasten	€ 15.503-	€ 83.755	€ 615-	€ 5.147	€ 4.610	€ 3.619
Financiële baten en lasten						
5.1 Financiële baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 2.000	€ 1.557	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Saldo financiële baten en lasten	€ 2.000-	€ 1.557-	€ 1.500-	€ 1.500-	€ 1.500-	€ 1.500-
Subtotaal resultaat	€ 17.503-	€ 82.198	€ 2.115-	€ 3.647	€ 3.110	€ 2.119

BEGROTING 2021 - 2024

Bovenschools (vervolg)

	2020 begroot	2020 prognose	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
Subtotaal resultaat	€ 17.503-	€ 82.198	€ 2.115-	€ 3.647	€ 3.110	€ 2.119
Incidentele kosten t.l.v reserve						
Interim directie	€ 10.000	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Project Anker	€ 43.542	€ 43.802	€ 16.406	€ -	€ -	€ -
Explora voortzetting	€ 9.302	€ 9.302	€ 3.427	€ -	€ -	€ -
Toekomst OBS Wijk	€ -	€ -	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Project ICT + Community	€ 12.500	€ 13.251	€ 18.922	€ 19.196	€ 19.511	€ 19.750
Onderwijskundige doelen	€ 5.000	€ 1.370	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500
Lerarentekort/scholing-coaching	€ 20.000	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Brede school De Heul	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Duurzaamheid/frisse scholen	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	€ 100.344	€ 67.725	€ 126.255	€ 101.696	€ 102.011	€ 102.250
Resultaat	€ 117.847-	€ 14.473	€ 128.370-	€ 98.049-	€ 98.901-	€ 100.131-