



Meerjarenbegroting 2020 t/m 2023 Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam

Opgesteld door algemeen directeur 12 november 2019
Goedgekeurd door algemeen bestuur 21 november 2019

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1 Inleiding.....	3
2 Doelstellingen en activiteiten	3
3 Meerjarenbegroting	6
4 Verloop weerstandsvermogen	12
Bijlage 1 Deelbegrotingen	13
Bijlage 2 Investeringsbegroting	16
Bijlage 3 Formatie	18

1 Inleiding

De Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam (SOBA) verzorgt openbaar onderwijs in de gemeente Alblasserdam. Onder onze stichting vallen twee basisscholen die met de kinderopvangorganisatie WASKO samenwerken in een integraal kindcentrum: IKC Palet en IKC Nokkenwiel.

Jaarlijks wordt het financieel meerjarenperspectief herijkt op basis van bestuurlijke en onderwijskundige doelen, de ontwikkelingen van de bekostiging uit de Rijksbekostiging en ontwikkelingen in onze meerjarige leerling prognose. We kunnen een mooie, sluitende meerjarenbegroting presenteren!

Analyse van de ontwikkeling van het aantal leerlingen in de basisschoolleeftijd in Alblasserdam leert dat het totale aantal kinderen ongeveer gelijk blijft. Door een grote uitstroom in 2020 naar het voortgezet onderwijs zal het leerlingaantal volgend jaar iets teruglopen. Het aantal aanmeldingen neemt toe, met name bij IKC Nokkenwiel, waardoor het lange termijnperspectief positief is.

Het beleid is erop gericht de aantrekkelijkheid en toekomstbestendigheid van ons onderwijs te borgen. De ontwikkeling van onze kindcentra en het perspectief van nieuwbouw voor locatie Boerenpad, de vernieuwde directievoering en bestuurlijke schaalvergroting maakt dat we optimistisch mogen zijn over de toekomst. Met een sterke organisatie en vaste en loyale medewerkers kunnen we de ambities om het onderwijs mooier en beter te maken realiseren. We denken hierbij aan de verdere groei van onze kindcentra, 3+ onderwijs, tieneronderwijs gericht op de doorstroom naar het voortgezet onderwijs, investeringen in slimme ict en sport- en cultuurprogramma's.

Met de gemeente en collega schoolbesturen wordt gewerkt aan een integraal huisvestingsplan. Het streven is voor het openbaar onderwijs de drie locaties in stand te houden zodat we nabijheid voor de jongere kinderen garanderen. Op de locatie Boerenpad willen een gebouw realiseren waar we uitdagend onderwijs kunnen bieden voor kinderen van 10 tot 14 jaar. Dit vraagt besluiten en daadkracht van ons én van de gemeente.

Het lerarentekort speelt ook in Alblasserdam. We zijn en blij en trots dat we het afgelopen jaar onze huidige en enkele nieuwe medewerkers aan ons hebben kunnen binden. Samen met onze kinderopvangpartner hebben we dankzij de werkdrukmiddelen en middelen voor passend onderwijs ook geïnvesteerd in onderwijsassistenten. Zij worden meer en meer samen met de leerkrachten het vaste gezicht voor de groep. Het vinden van invalkrachten bij ziekte en/of opleiding van vaste medewerkers is de grootste zorg. We hopen en verwachten dat door alle aandacht en geld voor het beroep van leerkracht we de komende jaren ook dit probleem op kunnen lossen.

Ook de komende jaren zetten we ons volledig in om te werken aan een mooie toekomst voor openbaar onderwijs, waarin iedereen welkom is!

2 Doelstellingen en activiteiten

Onderwijsbeleid

Het kiezen van een basisschool is een weloverwogen keuze. De basisschooltijd is tenslotte een belangrijk stuk van je leven. Dit geldt voor kinderen, maar zeker ook voor ouders.

Het openbaar onderwijs in Alblasserdam biedt aan kinderen en hun ouders een echte keuze met twee eigentijdse en sfeervolle openbare integrale kindcentra met een veilig, open klimaat en kwalitatief goed onderwijs. Dit zijn IKC Palet en IKC Nokkenwiel, met twee locaties aan het Boerenpad en het Maasplein.

De scholen binnen de kindcentra geven het onderwijs elk vanuit hun eigen visie:

- IKC Palet biedt kansen aan alle leerlingen, ongeacht hun geloof of levensovertuiging. De school kenmerkt zich door alle facetten van de zorg voor het kind. We streven ernaar, dat elk kind zich naar vermogen veelzijdig kan ontwikkelen. Alle aspecten van de ontwikkeling vinden we belangrijk. Zowel de verstandelijke-, sociale-, emotionele-, motorische- en creatieve ontwikkeling krijgt de aandacht. We leren kinderen hoe ze met elkaar, maar ook met zichzelf om kunnen gaan. Een kind kan zich zo ontwikkelen tot een zelfstandige en weerbare persoonlijkheid.
De visie op het onderwijs is terug te vinden in de volgende uitgangspunten: Op het IKC Palet wordt lesgegeven volgens de uitgangspunten van adaptief onderwijs.
Adaptief onderwijs is onderwijs dat voldoet aan een drietal basisbehoeften van leerlingen: relatie, competentie en autonomie.
Onder de basisbehoefte 'relatie' wordt verstaan dat leerlingen zich geaccepteerd weten, ze erbij horen, ze het gevoel hebben welkom te zijn, ze zich veilig voelen.
Onder de basisbehoefte 'competentie' wordt verstaan dat leerlingen ontdekken dat ze de taken die ze moeten doen, aankunnen; dat ze ontdekken dat ze steeds meer aankunnen.
Onder de basisbehoefte 'autonomie' wordt verstaan dat ze weten dat ze (in elk geval voor een deel) hun leergedrag zelf kunnen sturen. Deze drie basisbehoeften samen bepalen het pedagogisch klimaat dat aan adaptief onderwijs ten grondslag ligt. Voor de docent die adaptief werkt, betekent dit dat hij zijn gedrag afstemt op deze basisbehoeften. Dat geldt zowel voor het didactisch en organisatorisch handelen als voor het pedagogisch optreden. Op die manier wordt onderwijs vormgegeven waarin leerlingen gemotiveerd zijn om aan het werk te gaan en waarvan ze uiteindelijk optimaal profiteren. Kortom: in ons IKC Palet staat het kind centraal.
- IKC Nokkenwiel richt zich maximaal op de ontwikkeling van de talenten van kinderen in nauwe samenwerking met ouders. Het kind staat centraal in een veilig schoolklimaat. We streven bij elk kind naar intrinsieke motivatie. We willen goed gedifferentieerd onderwijs geven. We zijn gericht op een brede ontwikkeling waarbij samenwerking bewust wordt gestimuleerd. We willen respectvolle communicatie voor alle betrokkenen in de school. Kernkwaliteiten zijn: ambitieus, nieuwsgierig, energiek, respectvol en creatief. Het onderwijs is effectief en doelmatig gericht op de zelfstandigheid van het kind. Kinderen leren om te gaan met vrijheid én verantwoordelijkheid, om samen te werken én te onderzoeken en om te reflecteren op de eigen prestaties.

Doelen

In 2019 is het onderzoek naar een fusie met OPOPS afgerond met een positief advies. In tegenstelling tot het bestuur van SOBA heeft het bestuur van OPOPS toch besloten de fusie niet door te laten gaan. Het bestuur van OPOPS heeft aangegeven het verbeteren van de eigen organisatie de voorkeur te geven. Het bestuur van SOBA heeft hierop in het najaar besloten een alternatief plan voor bestuurlijke schaalvergroting te onderzoeken. Verwacht wordt dat in 2020 alsnog een fusie met een ander schoolbestuur wordt gerealiseerd. Hiermee wordt het gelijk ook mogelijk alle activiteiten in het kader van de verdere verbetering van de onderwijskwaliteit te borgen in een al werkend kwaliteitssysteem. Voor medewerkers komen hierdoor meer mogelijkheden voor professionalisering en (loopbaan)ontwikkeling.

De scholen werken met een systeem van zogenaamd opbrengstgericht werken. Hiermee is zicht op de individuele ontwikkeling en groei van elke leerling. De leerkracht kunnen hiermee hun onderwijsplannen voor de hele groep maar ook afgestemd op individuele leerlingen maken. Daar waar nodig wordt extra zorg geboden. Aan hoogbegaafde leerlingen, maar ook aan kinderen met taal- ontwikkelingsachterstanden. Meer aandacht geven we aan bijzondere talenten van kinderen. Ieder kind moet de kans krijgen eigen talenten te ontdekken.

De initiatieven om samen met het voorgezet onderwijs voor een betere doorstroom naar het voortgezet onderwijs te komen worden voortgezet. Er loopt al een programma gericht op meer-

en hoogbegaafde kinderen, vanaf 2020 komt daar een programma gericht op kansengelijkheid bij. Daarnaast zullen we onderwijsmethoden voor bijvoorbeeld techniek, engels en wiskunde meer en meer gaan afstemmen op wat in het voortgezet onderwijs gevraagd wordt.

De verwachte nieuwbouw maakt het mogelijk om een aantal grote wensen om het onderwijs aantrekkelijker te maken te vernieuwen en te richten op doelgroepen als 3+-groepen, 10-14-jarigen en kinderen met talent voor bijvoorbeeld muziek, techniek of ict. De voorbereidingen starten hiervoor en zullen stapsgewijs worden doorgevoerd in het vooruitzicht van de bijhorende faciliteiten.

Voor de komende jaren zijn nieuwe schoolplannen ontwikkeld. Hierin hebben de scholen elk hun doelen in meerjarig perspectief omschreven. Gezamenlijk zijn de volgende doelen beschreven:

- We werken zichtbaar en voelbaar in een IKC. Wij werken met gezamenlijke werkgroepen aan diverse thema's en informeren en betrekken ouders hierbij;
- We werken systematisch en cyclisch op basis van opbrengstgericht werken, Leerkrachten werken en worden gewaardeerd als professionals waarbij mogelijkheden worden geboden om talenten te ontwikkelen;
- Wij werken op basis van onze kwaliteitshandboeken en werken continu aan verbeteringen op voordracht van het team en mede geleid door de praktijk, omgeving en wetgeving. Dit doen wij door te luisteren naar leerlingen en ouders en onze samenwerkingspartners. Wij werken met het kwaliteitswaarderingkader van de inspectie van het onderwijs;
- We werken op en met alle locaties van IKC Palet en IKC Nokkenwiel zodanig samen dat gebruik gemaakt kan worden van elkaars sterkten en onderscheidend vermogen;
- Wij bieden mogelijkheden zoals een 3+klas (IKC)/plusklas/klusklas en bieden geclusterd onderwijs aan de groepen 7&8 van onze locaties;
- We verweven het ICT beleid volledig in ons onderwijs. Ons ICT beleid is erop gericht om ondersteunend te zijn bij het behalen van leeropbrengsten, om efficiënter te werken, om IKC ondersteunend te zijn en onze leerlingen mediawijs te laten zijn.

Toegankelijkheid

Als openbare scholen werken we niet vanuit een bepaalde godsdienst of levensovertuiging, maar met aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden, zoals die in de Nederlandse samenleving voorkomen. Iedereen is bij ons welkom! Wij besteden aandacht aan waarden en normen. We brengen de kinderen respect bij voor de verschillende opvattingen in onze samenleving.

Resultaten

Het gaat ons niet om schoolprestaties alleen. Het ligt breder en totaal: Een kind ontwikkelen als persoon. We willen ervoor zorgen dat onze leerlingen het vervolgonderwijs bereiken dat bij hen hoort en hen uitdaagt. Onze ambitie is daarom om alles uit het kind te halen wat er inzit. Ons onderwijs is daarop ingericht en onze leerkrachten zijn daarvoor opgeleid en krijgen daar jaarlijks scholing in om dit te verdiepen.

Voor kinderen die dat nodig hebben is extra ondersteuning op school beschikbaar. Het kan voorkomen dat de extra ondersteuning voor het kind niet voldoende is. In het kader van passend onderwijs zoekt de school dan een onderwijsplek die bij het kind past. De resultaten van onze scholen komen jaarlijks uit op of boven onze eigen doelstellingen.

Het samenwerkingsverband heeft haar werkwijze gewijzigd, waardoor vanaf schooljaar 2018-2019 de middelen voor basisondersteuning en arrangementen aan de schoolbesturen beschikbaar worden gesteld en daarna over de scholen worden verdeeld en verantwoord. De scholen zetten deze middelen in op de zorgstructuur en extra ondersteuning voor individuele leerlingen. We behoren binnen het samenwerkingsverband tot de scholen met het laagste verwijzingspercentage naar het speciaal onderwijs.

Bestuur en organisatie

In 2018 heeft het bestuur een wijziging ondergaan. Met een nieuwe voorzitter en twee nieuwe bestuursleden die door de gemeenteraad zijn benoemd is het bestuur weer volledig bezet. Een parttime bestuurder is aangesteld om de strategische doelstellingen te realiseren en de organisatie aan te sturen. Het algemeen en dagelijks bestuur functioneren weer meer als bestuur op afstand. In het kader van het onderzoek voor de bestuurlijke schaalvergroting wordt ook de invoering van een Raad van Toezicht model onderzocht.

3 Meerjarenbegroting

Onze visie en doelstellingen zijn uitgewerkt in schoolplannen. De activiteiten die daaruit volgen zijn vertaald in de meerjarenbegroting. Deze begroting is opgebouwd uit deelbegrotingen per school en een deelbegroting bestuur. Hierin is ook het beleid ten aanzien van de formatie en de investeringen meegenomen.

SOBA	Gerealiseerd 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	2.946.620	2.890.571	3.039.652	3.028.382	3.027.402	3.077.580
3.2 Overige overheidsbijdragen	103.919	22.836	9.840	9.840	9.840	9.840
3.5 Overige Baten	70.927	57.800	39.584	36.805	32.917	32.917
Totaal Baten	3.121.466	2.971.207	3.089.076	3.075.027	3.070.159	3.120.337
Lasten						
4.1 Personele Lasten	2.672.573	2.484.233	2.484.946	2.369.674	2.392.406	2.398.507
4.2 Afschrijvingen	94.535	82.389	84.068	83.175	84.490	86.660
4.3 Huisvestingslasten	231.568	220.139	239.594	234.594	234.594	234.594
4.4 Overige materiële lasten	243.730	243.327	261.682	258.403	255.015	255.115
Totaal Lasten	3.242.406	3.030.088	3.070.290	2.945.846	2.966.505	2.974.876
Totaal Saldo baten en lasten	-120.939	-58.880	18.785	129.180	103.654	145.461
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	0	0	0	0	0	0
Totaal	-120.939	-58.880	18.785	129.180	103.654	145.461

Ter informatie en ter vergelijking met de begroting van 2020-23 zijn de cijfers van de begroting van 2019 en de gerealiseerde cijfers over 2018 opgenomen. De concept meerjarenbegroting 2020-23 sluit jaarlijks met een positief resultaat. Hierdoor kan er ruimte worden gecreëerd om én het weerstandsvermogen op peil te houden én nieuwe investeringen in ict, vernieuwing van het onderwijs en lesmethoden mogelijk te maken.

In 2020 zijn extra middelen begroot voor de realisatie van de bestuurlijke schaalvergroting en de verdere ontwikkeling van kindcentra en de versterking van de hiervoor benodigde bestuurskracht. De verwachte schaalvoordelen van de bestuurlijke samenwerking zijn voorzichtigheidshalve nog niet begroot.

In de jaren 2020 tot en met 2023 is een oplopend positief resultaat begroot. Dit wordt veroorzaakt door een aantal uitgangspunten waarop deze begroting is gebaseerd:

- de ontwikkeling van het leerlingenaantal, dat toeneemt na 2020;

- de extra middelen voor de verlaging van de werkdruk vanaf 2020, vanaf schooljaar 2020-2021 zijn deze deels nog vrij inzetbaar;
- de verlenging en verhoging van de prestatiebox na 1 augustus 2020;
- de afname van de kosten van duurzame inzetbaarheid door de pensionering van enkele medewerkers.

3.1 Baten

Omdat de bekostiging van het rijk jaarlijks gebaseerd is op het leerlingaantal per 1 oktober van het voorafgaande jaar nemen de rijksbijdragen af tot schooljaar 2021-2022. In 2021 stabiliseert het aantal leerlingen waarna een kleine stijging wordt voorzien. De baten van deze meerjarenbegroting zijn gebaseerd op de onderstaande leerling-prognoses:

		Aantal leerlingen per 1 oktober					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
OBS Het Palet	10BR	247	238	235	231	230	224
OBS 't Nokkenwiel	11HR	288	294	285	290	297	301
Totaal Bestuur		535	532	520	521	527	525

Het totaal aantal leerlingen in Alblasserdam lijkt zich te stabiliseren. Wel zijn de maatschappelijke trends van meer segregatie in combinatie met een veranderende samenstelling van de bevolking merkbaar. Beide factoren werken niet in het voordeel van het openbaar onderwijs. Er is een goed aanbod van openbaar onderwijs met twee onderscheidende scholen. Voorwaarde hiervoor is wel dat er goede oplossingen komen voor de huisvesting op de drie locaties. Het initiatief is daarom genomen om samen met de andere schoolbesturen en de gemeente te komen tot een integraal huisvestingsplan voor de gemeente Alblasserdam. Verwacht wordt dat dit begin 2020 is afgerond en dat dit perspectief biedt op verbeterde huisvesting voor onze scholen. Wij zien het als een ereplicht voor alle kinderen in het basisonderwijs de beste huisvesting te realiseren.

Het leerlingaantal van IKC Palet is bijgesteld. De school kan de groeiende lijn noodgedwongen niet volhouden. Het huidige schoolgebouw van Het Palet is vol en een tijdelijke huisvesting voor een nieuwe groep is inmiddels gerealiseerd. Alleen indien er extra ruimte voor groepen gerealiseerd kan worden in samenhang met de te verwachten nieuwbouw op de locatie Boerenpad voor het IKC Nokkenwiel is het mogelijk om verdere groei weer mogelijk te maken.

In de wijken waar leerlingen van 't Nokkenwiel uit voortkomen doen krimp en vergrijzing zich sterker gelden dan in de wijken waar de leerlingen van het IKC Palet wonen. IKC Nokkenwiel heeft afgelopen jaar toch meer leerlingen mogen verwelkomen. Door de grote uitstroom naar het voortgezet onderwijs in 2020 zal er toch tijdelijk een kleine terugloop van leerlingen zijn. Door de onderwijskundige samenwerking en vernieuwing samen met IKC Palet zal een betere spreiding van leerlingen over het dorp worden gerealiseerd..

Het ministerie berekent de lumpsumbekostiging per school, per leerling, per leerling-gewicht en houdt daarbij rekening met de gemiddelde leeftijd van de leraren. De toename en afname van leerlingaantallen werkt door in de vergoedingen van OCW evenals de gemiddelde leeftijd van de leraren. Hierdoor sluiten de baten aan op de salarissen van de cao voor leerkrachten. In de baten en de lasten is rekening gehouden met de loonstijgingen uit de nu geldende cao PO 2018-2019.

Het bestuur is, met in achtneming van de wet, vrij om beleid te maken en de ontvangen middelen ten behoeve van het eigen beleid aan het onderwijs te besteden.

Rijksbijdragen:

Dit betreft de vergoeding voor salariskosten, de vergoeding voor personeel- en arbeidsmarktbeleid en de vergoeding voor de materiële instandhouding.

SOBA	Gerealiseerd 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	2.946.620	2.890.571	3.039.652	3.028.382	3.027.402	3.077.580
8000 Vergoeding salariskosten	1.958.910	1.939.049	1.917.979	1.912.131	1.912.768	1.946.203
8005 Vergoeding schoolbudget	354.714	400.734	435.356	431.559	426.713	428.958
8022 Subsidie OCW niet-	126.270	103.523	214.963	217.997	221.752	227.177
8091 SWV	106.096	43.220	68.250	67.710	67.184	67.430
8200 Rijksbijdrage OCW Materieel	400.629	404.046	403.104	398.985	398.985	407.813

In de Rijksbijdrage voor de vergoeding van salariskosten (8000) zijn de aanpassingen voor het schooljaar 2019-2020 verwerkt. De tarieven zijn aangepast vanwege de verwerking van de kabinetsbijdrage voor de loonbijstelling 2019 (3,13%).

Tevens is een niet-geormerkte OCW-subsidie opgenomen van circa € 103.000 per jaar met betrekking tot de zgn. "prestatiebox". De regeling prestatiebox is door OCW verlengd tot en met het schooljaar 2019-2020. Het bedrag van de prestatiebox bedraagt € 196,47 per leerling. De prestatiebox is over de gehele periode begroot, omdat continuering na 1 augustus 2020 verwacht mag worden.

De prestatiebox kent vier actielijnen, te weten: talentontwikkeling door uitdagend onderwijs, een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering, professionele scholen en doorgaande ontwikkelijnen. Het bestuur is echter vrij om de middelen te besteden aan de actielijnen of aan het eigen beleid.

Vanaf 1 augustus 2018 ontvangen de basisscholen rijksmiddelen voor de verlaging van de werkdruk. Per 1 augustus 2019 is de vergoeding verhoogd naar € 225 per leerling. Jaarlijks wordt ongeveer € 118.000 ontvangen te besteden aan de verlaging van de werkdruk.

In de vergoeding voor materiële instandhouding van het Rijk is de verhoging voor buitenonderhoud met middelen van het rijk voor buitenonderhoud opgenomen. Sinds 1 januari 2015 is het bestuur verantwoordelijk gesteld voor het buitenonderhoud.

Onder de rijksbijdragen is de bijdrage voor Passend Onderwijs vanuit het samenwerkingsverband opgenomen.

Het samenwerkingsverband heeft haar werkwijze veranderd: schoolbesturen ontvangen en besteden het geld zelf en verantwoorden dit. De komende jaren zal jaarlijks ongeveer € 68.000 ontvangen worden van het samenwerkingsverband. De middelen zijn budgetneutraal opgenomen. Vanaf schooljaar 2018-2019 maakt het samenwerkingsverband de bedragen voor arrangementen voor individuele leerlingen over aan de scholen. Deze bedragen worden volledig besteed en werden in de voorgaande jaren niet in de begroting opgenomen. Deze bedragen zijn nu wel, budgetneutraal, opgenomen.

Overige overheidsbijdragen:

Jaarlijks wordt een bedrag van € 9.840 ontvangen voor de inzet van intern begeleiders in de keten van de jeugdhulp. In 2018 en 2019 werd een gemeentelijke bijdrage ontvangen in de tijdelijke uitbreiding van huisvesting bij het Palet middels de plaatsing van portacabins.

Overige baten:

De overige baten bestaan onder meer uit opbrengsten uit medegebruik door Wasko. Tevens wordt er een vergoeding van loonkosten ontvangen van circa € 15.000 voor een vakleerkracht die vanuit onze stichting is gedetacheerd aan een ander schoolbestuur in Alblisserdam voor een deel van de werktijd en een stelpost voor bijdragen van de Aurisgroep voor kinderen met een auditieve of visuele beperking.

Allocatie middelen:

Alle middelen, met uitzondering van een gedeelte van de lumpsum voor Personeel- en arbeidsmarktbeleid (PAB), gaan volledig naar de scholen. Voor het dekken van de kosten die op bovenschools niveau zijn gelegd, waaronder de kosten van de meerscholen directeur, de professioneel bestuurder, de overige bestuurlijke kosten, de kosten van de personeel- en financiële administratie en de kosten van de administratieve medewerkers is een deel van het PAB-budget op de kostenplaats van het bestuur begroot.

3.2 Lasten**Personeelsbeleid**

In deze begroting is opgenomen dat de formatieomvang op beide scholen volgens dezelfde norm wordt berekend. We realiseren al jaren een voor het onderwijs lage gemiddelde groepsgrootte. Door het ruimtegebrek in IKC Palet en de twee locaties voor IKC Nokkenwiel moet jaarlijks bepaald worden hoe de groepen worden samengesteld. In de begroting is rekening gehouden met natuurlijk verloop van medewerkers, o.a. als gevolg van pensionering en verwacht vertrek van medewerkers.

In 2019 is ingezet op de opbouw van vaste formaties voor de twee scholen en het terugdringen van externe inhuur van leerkrachten. Dit beleid wordt ook in 2020 voortgezet. De nieuwe middelen voor werkdrukverlaging worden ingezet om knelpunten in de groepsgrootte op te lossen, conciërges voor beide locaties en zoveel mogelijk onderwijsassistenten. Het Samenwerkingsverband draagt vanaf 2019 structureel middelen over de basiszorg en individuele zorgarrangementen voor leerlingen. Deze middelen zullen gebruikt voor de versterking van de zorgstructuur met de interne begeleiders en onderwijsassistenten en daar waar echt nodig externe specialisten.

In de cao heeft de laatste jaren vernieuwing plaatsgevonden, onder meer door extra aandacht te geven aan de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. De werktijd die nodig is voor activiteiten in het kader van duurzame inzetbaarheid is niet apart in deze begroting opgenomen, omdat de afspraken voor duurzame inzetbaarheid onderdeel uitmaken van het taakbeleid van de scholen. Daarnaast is in deze cao veel aandacht voor het nascholen van leerkrachten. Nascholing is nodig om leraren in staat te stellen de onderwijsdoelstellingen te kunnen behalen. Dit geschiedt onder meer met extra studiedagen. In 2020 en verdere jaren is circa € 30.000 begroot voor nascholing.

Formatie

Het begroot aantal fte bedraagt in 2020 32,64 fte. Het begroot aantal fte neemt af tot 31,23 fte in 2023. Verwacht wordt dat we in schooljaar 2020-2021 met één groep minder gaan werken. Ook het beslag op de formatie voor duurzame inzetbaarheid (lees: bapo) neemt af.

In het bestuursformatieplan wordt het aantal groepen per school uitgewerkt. In dit plan wordt ook vastgelegd hoe het natuurlijk verloop wordt opgevangen en of dit zal leiden tot vervanging en of tijdelijke aanstellingen worden verlengd. Als vanuit het Rijk daadwerkelijk extra middelen beschikbaar komen en duidelijk is hoeveel zal prioriteit worden gegeven aan het op peil houden

van de formatie om of meer groepen (dus kleinere klassen) of meer ambulante tijd voor zorg, ondersteuning of extra activiteiten mogelijk te maken. Door te werken met een positieve begroting is er ook ruimte om zogenaamde instroomgroepen voor kleuters makkelijker mogelijk te maken. De inzet van de werkdrukmiddelen is in 2020 wordt per school afgesproken met de medezeggenschap. Beide scholen zetten deze middelen in voor de dekking van formatiekosten om de groeps grootte zo laag mogelijk te houden, voor conciërges en voor de inzet van onderwijsassistenten. Dit laatste doen we in nauwe samenwerking met Wasko, een belangrijk voordeel van het werken in de kindcentra.

SOBA	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022	WTF	2023
4003 Directie	2,2000	204.485	2,2000	206.772	2,2000	207.896	2,2000	208.381
4004 Leerkrachten	27,5685	1.955.385	26,2257	1.896.671	26,2209	1.917.103	26,1563	1.921.983
4020 OOP	2,8750	134.335	2,8750	135.482	2,8750	136.656	2,8750	137.392
4061 Salariskosten vervanging e/r	0,0000	3.991	0,0000	4.000	0,0000	4.000	0,0000	4.000
Totaal	32,6435	2.298.196	31,3007	2.242.924	31,2959	2.265.656	31,2313	2.271.757

Materiële lasten

In de schoolplannen zijn investeringen in leermiddelen opgenomen. De afschrijvingslasten die daaruit voortvloeien en de afschrijvingslasten uit al aanwezige activa zijn in de begroting opgenomen. Voor wat betreft de gehanteerde afschrijvingspercentages heeft een vergelijking plaats gevonden met in de onderwijs gangbare percentages. Voor de investeringen vanaf 2018 zijn de percentages voor ICT en digiborden aangepast.

Voor beide scholen bestaat een niet ideale huisvesting. Op korte termijn is een visie en oplossing nodig voor de knelpunten in de huisvestingssituatie van SOBA. In IKC Palet blijft een ruimtetekort dat nu ook wordt veroorzaakt door de uitbreiding van de VVE-uren voor peutergroepen. De locatie Boerenpad is vol en heeft te weinig ruimte voor individuele begeleiding en zorg. De locatie Maasplein heeft behoefte aan een volwaardige entree voor de school- en kinderopvangvoorzieningen en een beter toegerust schoolplein.

In samenspraak met de gemeente en collegascholen in Alblisserdam wordt voor de meer lange termijn een nieuw integraal huisvestingsplan begin 2020 gerealiseerd. Het effect hiervan op de huisvestingskosten is nog niet bekend en derhalve niet verwerkt in de begroting. Het doel en verwachting is dat de huisvestingskosten niet zullen stijgen.

Het huurcontract van het schoolgebouw van IKC Palet betreft een vast bedrag dat jaarlijks wordt geïndexeerd. Hierin zijn de beheerkosten opgenomen en de door te berekenen huisvestingskosten van Wasko. Het noodlokaal voor IKC Palet zal in afwachting van de nieuwbouwplannen voor IKC Nokkenwiel en de extra ruimte die nodig door de verruiming van de uren voor vroegtijdige en voorschoolse educatie worden gehandhaafd. Jaarlijks moet hiervoor vergunning worden verleend.

Het huurcontract van het schoolgebouw aan Het Maasplein van 't Nokkenwiel, waarin opgenomen de beheerkosten inclusief de schoonmaakkosten, is begroot op ad € 35.000 per jaar. Woonkracht10 is als verhuurder van het gebouw bezig om samen met de andere participanten tot een betere exploitatie en wijkfunctie te komen. In 2020 wordt dit gerealiseerd. Dit zal niet mogen leiden tot een kostenstijging, een kostendaling is vooralsnog niet begroot.

Het "stenen gebouw" aan het Boerenpad, inmiddels al meer dan 40 jaar oud, werd in schooljaar 2015-2016 duurzaam aangepast. Naar aanleiding daarvan is een nieuwe MOP opgesteld met een jaarlijkse dotatie voor de kosten van onderhoud van ruim € 28.000. In de verwachting dat nieuwbouw wordt gerealiseerd zal gepoogd worden het onderhoud tot een minimum te beperken.

Investerings en afschrijvingskosten.

De afschrijvingslasten nemen in 2019 af naar ruim € 80.000 en zullen de komende jaren ongeveer op dit niveau blijven. De terughoudend in investeringen werpen haar vruchten af. De komende jaren wordt gestuurd op een omvang van investeringen die de exploitatie niet verder zal belasten. Het investeringskader is richtinggevend bepaald op € 80.000 per jaar. Op basis van de nieuwe schoolplannen zullen de scholen begin 2020 investeringsplannen binnen dit kader verder uitwerken.

Overige materiële kosten

De overige materiële kosten bestaan uit kosten voor telefonie, schoonmaken, abonnementen op het schoolniveau. Voor culturele vorming en leermiddelen zijn de kosten op basis van ervaringscijfers begroot. Dit geldt ook voor de overige materiele lasten, waaronder verbruiksmaterialen en ICT-kosten.

Op bestuurlijk niveau zijn de kosten begroot van de personele- en financiële administratie, accountantscontrole, managementondersteuning en vacatiegelden van het bestuur begroot. Bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden jaarlijks € 1.500 kostenvergoeding. Ook het inschakelen van meer externe expertise voor bestuur en scholen op het terrein van huisvesting, controlling en communicatie is in de begroting opgenomen.

4 Verloop weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft het vermogen aan om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's, op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Definitie uit de jaarrekening 2018:

Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Aan de hand van de jaarrekening 2018, de begroting 2019 en de opgestelde meerjarenbegroting 2020-23 ziet het verloop van het weerstandsvermogen er als volgt uit:

SOBA	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	realisatie	realisatie	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Exploitatieresultaat	-173.560	-120.939	-58.880	18.785	129.180	103.654	145.461
EV	769.840	648.901	590.021	608.806	737.986	841.640	987.101
Baten	2.870.352	3.121.467	2.971.207	3.089.076	3.075.027	3.070.159	3.120.337
Weerstandsvermogen	27%	21%	20%	20%	24%	27%	32%

De afname van het weerstandvermogen tot en met 2019 is het gevolg van negatieve resultaten in 2017 en 2018 en het verwachte negatieve resultaten over 2019. Vanaf 2020 neemt door begrote positieve exploitatieresultaten het weerstandvermogen weer toe. De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 5%.

Het begrote weerstandvermogen van het bestuur blijft ruim boven deze norm voor scholen met een kleine financiële omzet. Het bestuur is hierdoor in staat om financiële tegenvallers die tot de reguliere bedrijfsvoering behoren goed op te vangen. De conclusie is dus gerechtvaardigd dat de financiële positie van het openbaar onderwijs gezond is maar door de beperkte schaal en omvang altijd kwetsbaar blijft.

Bijlage 1 Deelbegrotingen

Exploitatie per kostenplaats

01 - 10BR/Het Palet	Gerealiseerd 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	1.238.636	1.246.621	1.222.840	1.218.028	1.216.141	1.219.578
3.2 Overige overheidsbijdragen	16.280	16.276	3.280	3.280	3.280	3.280
3.5 Overige Baten	18.723	15.667	6.667	3.888	0	0
Totaal Baten	1.273.639	1.278.564	1.232.787	1.225.196	1.219.421	1.222.858
Lasten						
4.1 Personele Lasten	1.066.622	1.092.591	1.043.830	1.006.377	1.015.644	1.025.423
4.2 Afschrijvingen	38.061	34.012	37.829	36.668	37.430	38.445
4.3 Huisvestingslasten	70.079	80.500	80.930	75.930	75.930	75.930
4.4 Overige materiële lasten	54.701	62.967	62.967	59.688	56.300	56.300
Totaal Lasten	1.229.464	1.270.070	1.225.556	1.178.663	1.185.304	1.196.098
Totaal Saldo baten en lasten	44.175	8.495	7.231	46.534	34.117	26.760
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	0	0	0	0	0	0
Totaal	44.175	8.495	7.231	46.534	34.117	26.760

02 - 11HR/t Nokkenwiel	Gerealiseerd 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	1.561.938	1.501.784	1.496.000	1.530.621	1.531.528	1.578.170
3.2 Overige overheidsbijdragen	84.468	6.560	6.560	6.560	6.560	6.560
3.5 Overige Baten	51.334	42.133	32.917	32.917	32.917	32.917
Totaal Baten	1.697.740	1.550.477	1.535.477	1.570.098	1.571.005	1.617.647
Lasten						
4.1 Personele Lasten	1.479.808	1.269.015	1.214.624	1.195.481	1.208.944	1.205.267
4.2 Afschrijvingen	56.474	48.377	46.239	46.507	47.060	48.215
4.3 Huisvestingslasten	161.490	139.639	158.664	158.664	158.664	158.664
4.4 Overige materiële lasten	99.178	90.800	86.800	86.800	86.800	86.800
Totaal Lasten	1.796.949	1.547.831	1.506.327	1.487.452	1.501.468	1.498.946
Totaal Saldo baten en lasten	-99.209	2.645	29.150	82.646	69.537	118.701
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	0	0	0	0	0	0
Totaal	-99.209	2.645	29.150	82.646	69.537	118.701

99 - Bestuur	Gerealiseerd 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	146.046	142.166	320.812	279.733	279.733	279.833
3.2 Overige overheidsbijdragen	3.171	0	0	0	0	0
3.5 Overige Baten	870	0	0	0	0	0
Totaal Baten	150.088	142.166	320.812	279.733	279.733	279.833
Lasten						
4.1 Personele Lasten	126.142	122.627	226.492	167.817	167.817	167.817
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
4.4 Overige materiële lasten	89.851	89.560	111.915	111.915	111.915	112.015
Totaal Lasten	215.993	212.187	338.407	279.732	279.732	279.832
Totaal Saldo baten en lasten	-65.905	-70.021	-17.595	0	0	0
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	0	0	0	0	0	0
Totaal	-65.905	-70.021	-17.595	0	0	0

Bijlage 2 Investeringsbegroting

School	Activa	Maanden					
		Investering	afschrijving	Afschrijvingen uit nieuwe investeringen			
				2020	2021	2022	2023
Het Palet	ICT						
	2020	17.895	60	1.790	3.579	3.579	3.579
	2021	17.895	60		1.790	3.579	3.579
	2022	17.895	60			1.790	3.579
	2023	17.895	60				1.790
Het Palet	Leermiddelen						
	2020	8.947	96	559	1.118	1.118	1.118
	2021	8.947	96		559	1.118	1.118
	2022	8.947	96			559	1.118
	2023	8.947	96				559
Het Palet	Meubilair						
	2020	8.947	240	224	447	447	447
	2021	8.947	240		224	447	447
	2022	8.947	240			224	447
	2023	8.947	240				224
Het Palet	Totaal	143.156		2.572	7.717	12.862	18.007

School	Activa	Maanden					
		Investering	afschrijving	Afschrijvingen uit nieuwe investeringen			
				2020	2021	2022	2023
t Nokkenwiel	ICT						
	2020	22.105	60	2.211	4.421	4.421	4.421
	2021	22.105	60		2.211	4.421	4.421
	2022	22.105	60			2.211	4.421
	2023	22.105	60				2.211
t Nokkenwiel	Leermiddelen						
	2020	11.053	96	691	1.382	1.382	1.382
	2021	11.053	96		691	1.382	1.382
	2022	11.053	96			691	1.382
	2023	11.053	96				691
t Nokkenwiel	Meubilair						
	2020	11.053	240	276	553	553	553
	2021	11.053	240		276	553	553
	2022	11.053	240			276	553
	2023	11.053	240				276
t Nokkenwiel	Totaal	176.844		3.178	9.533	15.888	22.243
	2020	80.000					
	2021	80.000					
	2022	80.000					
	2023	80.000					
	Totaal	320.000					

Bijlage 3 Formatie

TOTAAL

SOBA	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022	WTF	2023
4003 Directie	2,2000	204.485	2,2000	206.772	2,2000	207.896	2,2000	208.381
4004 Leerkrachten	27,5685	1.955.385	26,2257	1.896.671	26,2209	1.917.103	26,1563	1.921.983
4020 OOP	2,8750	134.335	2,8750	135.482	2,8750	136.656	2,8750	137.392
4061 Salariskosten vervanging e/r	0,0000	3.991	0,0000	4.000	0,0000	4.000	0,0000	4.000
Totaal	32,6435	2.298.196	31,3007	2.242.924	31,2959	2.265.656	31,2313	2.271.757

SCHOLEN EN BESTUUR

01 - 10BR/Het Palet	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022	WTF	2023
4003 Directie	0,6000	46.824	0,6000	46.824	0,6000	46.850	0,6000	46.850
4004 Leerkrachten	12,6220	887.321	11,8053	849.858	11,8053	859.100	11,8053	868.879
4020 OOP	0,8750	39.945	0,8750	39.945	0,8750	39.945	0,8750	39.945
4061 Salariskosten vervanging e/r	0,0000	3.991	0,0000	4.000	0,0000	4.000	0,0000	4.000
Totaal	14,0970	978.080	13,2803	940.627	13,2803	949.894	13,2803	959.673

02 - 11HR/t Nokkenwiel	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022	WTF	2023
4003 Directie	0,6000	51.913	0,6000	52.875	0,6000	53.973	0,6000	54.459
4004 Leerkrachten	14,9466	1.068.065	14,4204	1.046.813	14,4156	1.058.003	14,3510	1.053.105
4020 OOP	1,0000	38.646	1,0000	39.793	1,0000	40.967	1,0000	41.703
Totaal	16,5466	1.158.624	16,0204	1.139.481	16,0156	1.152.944	15,9510	1.149.267

99 - Bestuur	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022	WTF	2023
4003 Directie	1,0000	105.748	1,0000	107.073	1,0000	107.073	1,0000	107.073
4020 OOP	1,0000	55.744	1,0000	55.744	1,0000	55.744	1,0000	55.744
Totaal	2,0000	161.492	2,0000	162.817	2,0000	162.817	2,0000	162.817