

*“Onze leerlingen staan open voor de wereld
en voor andere mensen”*

(Uit: Strategisch Beleid stichting Baasis – hoofdstuk 2 Missie)



Begroting 2021-2025

41851 Stichting Openbaar Onderwijs Baasis

Definitief 28 januari 2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding met inhoudelijke toelichting.....	
1. Algemeen	5
1.1 Begrote formatie en loonkosten (incl. verzuim).....	5
1.2 Begrote investeringen.....	5
1.3 Baten en lasten meerjarenbegroting	5
2. Leerlingen	7
2.1 Totale leerlingen per teldatum.....	7
2.2 Leerlingen per teldatum per kostenplaats	7
3. Formatie	8
3.1 Begrote formatie en loonkosten per kostensoort (excl. verzuim).....	8
3.2 Begroot verzuim	9
3.3 Begrote formatie per vestiging (incl. verzuim).....	9
4. Investeringen.....	10
4.1 Begrote investeringen per categorie per jaar	10
4.2 Totaal begrote afschrijvingen per jaar	10
5. Exploitatie.....	11
5.1 Baten en lasten details meerjarenbegroting.....	11
5.2 Verdeling Baten en Lasten	12
5.3 Begroot resultaat per kostenplaats.....	13

Inleiding met inhoudelijke toelichting

Deze begroting is gericht op de verdere ontwikkeling van stichting Baasis in het jaar 2021. Baasis wil zich richten op het aanbieden van hoogwaardig kwalitatief onderwijs op onze vestigingen in Drenthe en Groningen, waarbij innovatie en IKC ontwikkeling belangrijke speerpunten zijn.

Baasis is lerend en ambitieus. Op alle scholen wordt met betrokkenheid en professionaliteit gewerkt met kinderen die het beste onderwijs verdienen. Vanuit die bezieling en met integriteit werken we eraan dat waarden als autonomie, samenwerking en kwaliteit vorm en inhoud krijgen op onze openbare scholen.

In het afgelopen jaar is veel aandacht uitgegaan naar de financiële huishouding. We zijn er trots op dat we nu een begroting kunnen presenteren die solide sluit met een positief resultaat van 25k.

Terugblik

In 2020 is er volop gewerkt om de exploitatie weer binnen de financiële kaders te krijgen. Dit heeft erin geresulteerd dat er een krimp in de personeelsbezetting doorgevoerd is van 12,5 fte ingaande schooljaar 2020 / 2021. Ook in de materiële uitgaven is in het lopende kalenderjaar een besparing doorgevoerd van 131k.

Bij de begrotingsgesprekken 2021 streeft elke school een sluitende begroting na. Op basis van de begrotingsuitgangspunten hebben de scholen de bekostigingsmiddelen gekregen voor de exploitatie 2021.

Het totaal resultaat van de scholen in deze begroting 2021 komt uit op 89k verlies.

In 2020 was het (bijgestelde) begrote resultaat van de scholen nog 86k verlies. Daarbij moet wel worden aangetekend dat de prestatie box gelden voor een groot gedeelte afgeroomd waren ten behoeve van de bezuinigingen. Het oorspronkelijke doel van de prestatie box gelden is het versterken van de kwaliteit van het onderwijs (o.a. coaching, digitale leermiddelen, planmatige kwaliteitszorg). De politiek bezint zich over de inzet van deze middelen. Deels zullen ze gecontinueerd worden als een lumpsum en deels zal er nadrukkelijker een doelfinanciering nagestreefd worden. De totale omvang van de beschikbare gelden blijft gehandhaafd; 518k. De doelfinanciering zal zich ingaande 2021 2022 richten op:

- Continueren van de specifieke middelen voor cultuureducatie (16 euro per leerling)
- Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders
- Bewegingsonderwijs. Hiervoor ontvang Baasis ook een gemeentelijk subsidie.

Scholing

Stichting Baasis wil zo goed mogelijk blijven inzetten op ontwikkeling van professionaliteit en de scholen faciliteren in hun doelstellingen die beschreven staan in de schoolplannen.

Het budget voor scholing wordt reeds voor 2/3 bekostigd door deze prestatie box middelen. In 2021 zal dit vooralsnog niet geheel ingezet kunnen worden. Het staat de directeur echter vrij de besparingen zelf te zoeken in het palet van personele en materiële uitgaven. Dit doet ook recht aan onze ambitie om leiderschap te versterken en regievoering 'laag' neer te leggen.

De uitgaven in de materiële sfeer, met name de uitgaven voor leermiddelen, gaan hier en daar de bekostiging te boven. Bij enkele scholen is daarvoor een taakstelling opgenomen in de personele formatie, waarmee de formatie voor het nieuwe schooljaar krimpt ten faveure van extra middelen in de materiele sfeer. Indien nodig zullen taakstellingen actueel blijven. We zorgen voor een duidelijke planning&control cyclus.

Passend onderwijs

Stichting Baasis heeft als ambitie dat ieder kind tot zijn/haar recht komt en dat er talentgericht gewerkt wordt aan opbrengstgericht, boeiend onderwijs. De gelden die vanuit het samenwerkingsverband naar het bestuur toekomen zijn bedoeld om het onderwijs passend te maken.

In 2020 werd al aangegeven dat er op de passend onderwijs- gelden nog een ingrijpende correctie moet plaatsvinden om de uitgaven binnen de daarvoor beschikbare bekostiging te krijgen. Omgerekend in formatie zou dan een krimp moeten plaatsvinden ingaande januari 2021 van 3,7 fte op een totale bezetting van 16,2 fte.

Dit zorgpunt is besproken en geeft urgente aanleiding tot visievorming.

Dit betekent dat er vanuit visie en inhoud bekeken wordt hoe wij het passend onderwijs zo goed mogelijk op de scholen kunnen realiseren. De geldstromen zijn daaraan dienstbaar. Maar het moet ook in balans zijn. Er zal duidelijkheid moeten ontstaan over de personele consequenties. Omdat de gewenste ingreep op korte termijn moet plaatsvinden, hebben we een buffer van in totaal 1,9 fte meegenomen in de begroting.

De bezuinigingsdoelstelling is nodig door de te hoge personeelsbezetting in de afgelopen jaren en het teruglopen van de bijdragen uit de samenwerkingsverbanden, zowel door daling aantal leerlingen en een dalende bijdrage door SWV per leerling. Aangezien passend onderwijs het komende jaar het resultaat sterk zal beïnvloeden, wordt er een link gelegd naar de omvang van investeringen en groot onderhoud in het komende jaar. Als er niet tijdig gekomen wordt tot een sluitende exploitatie zal dat gevolgen hebben voor de omvang aan investeringen en onderhoud. De liquiditeiten laten het dan niet toe daar ruim baan aan te geven. Ook zullen aanstaande nieuwbouwprojecten de liquide middelen beïnvloeden.

Taalklas

De taalklas- voor opvang van nieuwkomers in Nederland is een prachtig initiatief en past bij de strategische missie van Baasis om van betekenis te zijn voor ieder kind.

Deze taalklas komt echter onder financiële druk te staan. Het aantal leerlingen loopt ingaande dit lopende schooljaar aanmerkelijk terug.

In de exploitatie is de taalklas voor het gehele jaar meegenomen met een negatief resultaat van 42k, waarbij tevens 1 fte door de gezamenlijke scholen gefinancierd wordt. In 2020 wordt nog een positief resultaat behaald. In 2021 moet met nadruk bekeken worden of de Taalklas bekostigd kan blijven worden.

Overige zaken

Voor mogelijke inhoudingen door het participatiefonds, voor doorlopende uitkeringen van oud werknemers die ten laste van Baasis komen, is een stelpost meegenomen van 40k.

Vanuit de overheid is een subsidie toegekend om eventueel opgelopen achterstanden in verband met Corona te kunnen tegengaan. De middelen die hiervoor worden toegekend, evenals de te verwachten uitgaven hiervoor, zijn niet meegenomen in de begroting.

De meer inkomsten uit de IKC ontwikkeling zijn in geringe mate meegenomen in deze begroting. Met de strategische partner KidsFirst is een overeenkomst van dienstverlening in concept gereed. Het format van dit contract zal in principe ook dienst doen bij de afspraken met de andere kinderdagverblijven die in onze scholen gehuisvest zijn. De meer lasten zijn in deze fase nog van geringe omvang.

1. Algemeen

1.1 Begrote formatie en loonkosten (incl. verzuim)

		2021	2022	2023	2024	2025
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Directie	Gem. WTF	11,3889	11,3889	11,3889	11,3889	11,3889
	Loonkosten	€ 1.240.042	€ 1.247.651	€ 1.262.665	€ 1.274.754	€ 1.283.776
Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	13,7504	11,8115	11,3766	11,3766	11,3766
	Loonkosten	€ 866.734	€ 779.648	€ 764.252	€ 768.927	€ 771.322
Onderwijzend personeel	Gem. WTF	161,9699	163,1032	162,9735	163,3585	163,8880
	Loonkosten	€ 12.574.129	€ 12.705.373	€ 12.827.749	€ 12.970.904	€ 13.113.696
Totaal	Gem. WTF	187,1092	186,3035	185,7390	186,1240	186,6535
	Loonkosten	€ 14.680.906	€ 14.732.672	€ 14.854.666	€ 15.014.585	€ 15.168.794

De totale omvang van de formatie in de gewijzigde begroting 2020 belooft gemiddeld 197,8 fte.

In 2021 is dat 187,1 fte.

1.2 Begrote investeringen

	2021	2022	2023	2024	2025
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Binnenonderhoud	€ 346.697	€ 43.026	€ 63.930	€ 45.290	€ 96.376
ICT	€ 111.850			€ 10.000	€ 94.250
Inventaris	€ 118.500	€ 118.621	€ 326.040	€ 20.000	
OLP	€ 186.000	€ 56.000	€ 11.500		
Verbouwing	€ 30.000				
Totaal	€ 793.047	€ 217.647	€ 401.470	€ 75.290	€ 190.626

	2021	2022	2023	2024	2025
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Voorziening Onderhoud	€ 255.215	€ 266.707	€ 265.963	€ 142.883	€ 464.722

Het totaal aan investeringen en groot onderhoud belooft in 2021 plm. 1.050k.

Dit omvat ook alle uitgestelde investeringen van 2020. De meest recente liquiditeitsplanning geeft een geleidelijk dalende omvang aan liquide middelen, met uiteindelijk ultimo 2021 700k aan vrije middelen.

In deze beschouwing is nog niet meegenomen een vermoedelijke investering van plm. 70k bij de Brinkschool in verband met de CO2 metingen in de lokalen. Ook zijn de effecten van de geplande nieuwbouw investeringen nog niet meegenomen. De daarbij gepaard gaande eigen investeringen zullen zich vooral in de loop van 2022 manifesteren.

Met deze ontwikkelingen voor ogen is besloten om het groot onderhoud kritisch te beschouwen op nut en noodzaak en is besloten om voor 191k aan onderhoud door te schuiven naar 2022. Daarmee gaat het totaal volume aan investeringen en grootonderhoud van 1.050k naar 859k.

De gemeente Groningen heeft geopperd dat stichting Baasis bij nieuwbouw een eigen inbreng levert van 100 euro per vierkante meter. Argument is dat door duurzaamheid investeringen de gemiddelde exploitatie last lager wordt. Het is als het ware de kapitalisatie van de lager te verwachten exploitatielasten. Baasis heeft een andere zienswijze laten weten. In de loop van 2021 zal hierover meer duidelijkheid gegeven kunnen worden.

1.3 Baten en lasten meerjarenbegroting

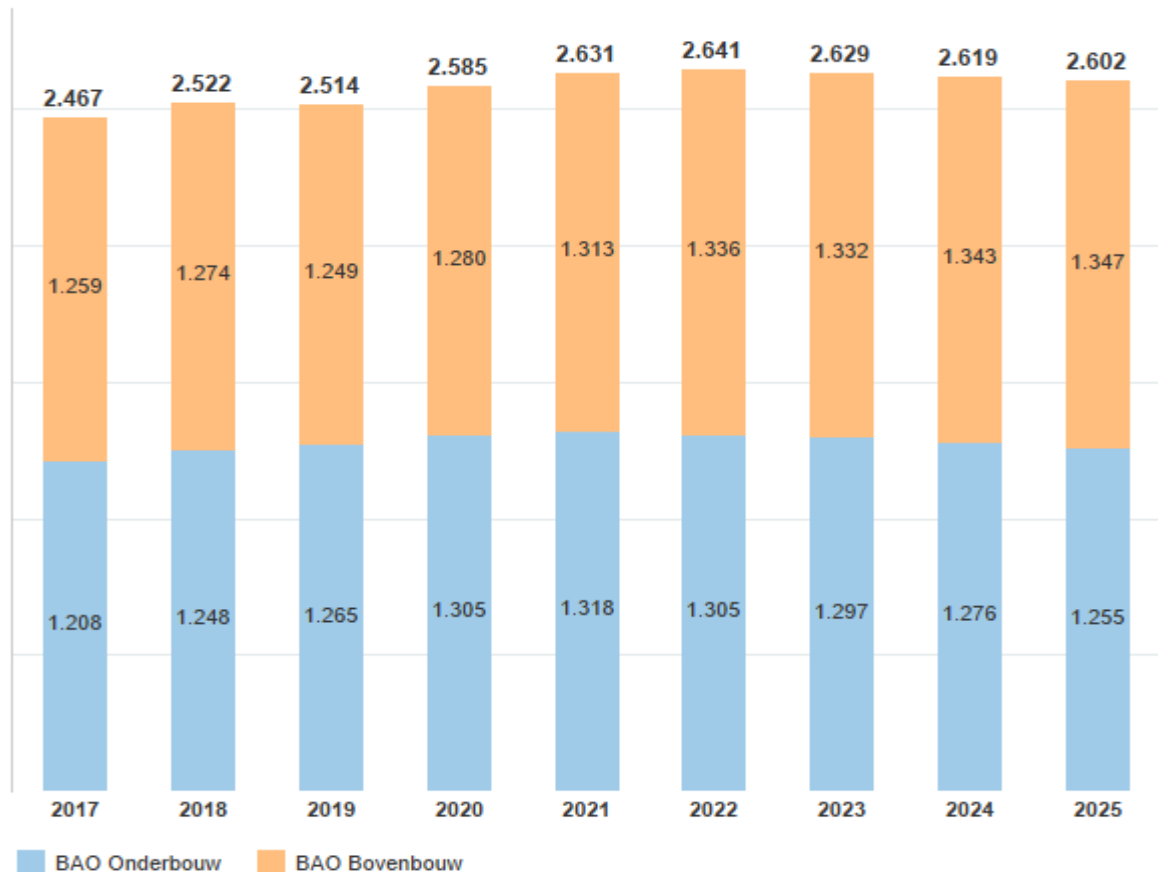
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Realisatie	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	16.864.735	16.712.657	16.790.019	16.979.889	17.126.541	17.242.720	17.240.608
	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	206.804	127.322	109.850	106.295	106.295	106.295	106.295
	3.5 Overige baten	230.506	185.528	237.994	187.599	187.544	187.626	187.481
	Subtotaal	17.302.046	17.025.507	17.137.863	17.273.784	17.420.381	17.536.641	17.534.384
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	14.496.614	14.762.550	14.168.901	14.212.941	14.331.706	14.476.459	14.626.923
	4.2 Afschrijvingen	427.890	500.415	525.720	476.034	382.362	345.631	325.875
	4.3 Huisvestingslasten	942.553	1.096.709	1.206.331	1.195.274	1.199.738	1.196.527	1.191.898
	4.4 Overige lasten	1.527.163	1.178.809	1.211.401	1.223.876	1.221.513	1.222.026	1.220.850
	Subtotaal	17.394.219	17.538.483	17.112.353	17.108.125	17.135.319	17.240.642	17.365.546
05 Financiële baten en lasten	5.0 Financiële baten en lasten	-10	3.000					
	Subtotaal	-10	3.000					
Bedrijfsresultaat		-92.183	-509.976	25.509	165.659	285.062	295.999	168.838

Het bedrijfsresultaat is licht positief. Een hogere indexering van de bekostiging in 2020 heeft geleid tot een eenmalige salaris uitkering van 0,7 % in 2020. Beide elementen zijn niet meegenomen in de begroting 2021 en in die zin is er nog speelruimte.

In maart 2020 is er een publicatie geweest, "vereenvoudiging bekostiging PO"- publicatie PO raad 3 maart 2020, met betrekking tot verandering in de bekostiging door het rijk met ingang van 2023. Het negatief herverdeeldeffect daarvan voor Baasis is een lagere bekostiging van 235k op jaarbasis. Hier zal tijdig op geanticipeerd moeten worden.

2. Leerlingen

2.1 Totale leerlingen per teldatum



2.2 Leerlingen per teldatum per kostenplaats

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
09FN Openbare Basisschool De Schuthoek	↔ 58	↕ 69	↕ 82	↔ 82	↘ 81	↕ 84	↕ 86	↕ 87	↔ 87
09FN-N1 De Schuthoek Zuidlaarderveen	↔ 25	↘ 21	↕ 24	↕ 27	↕ 29	↘ 26	↘ 24	↘ 23	↘ 22
10AV De Vijverstee	↔ 171	↘ 144	↘ 127	↘ 123	↘ 116	↕ 117	↕ 122	↘ 119	↘ 119
10BK Basisschool Schuilingsoord	↔ 253	↘ 235	↘ 208	↘ 213	↘ 215	↕ 210	↘ 205	↘ 198	↘ 189
10TA OBS Het Oelebred	↔ 126	↘ 125	↕ 130	↕ 133	↕ 139	↘ 136	↘ 131	↘ 130	↕ 133
10TH Basisschool De Zuidwester	↔ 101	↘ 98	↘ 95	↕ 101	↕ 104	↘ 103	↘ 97	↘ 95	↘ 91
11HH De Duinstee	↔ 45	↘ 43	↔ 43	↕ 47	↕ 52	↔ 52	↕ 53	↘ 52	↕ 53
12DC Openbare Basisschool de Wissel	↔ 136	↕ 175	↔ 175	↕ 186	↕ 188	↕ 190	↕ 194	↕ 195	↔ 195
12DG OBS De Zeijer Hoogte	↔ 64	↘ 60	↘ 55	↘ 52	↘ 44	↘ 37	↔ 37	↘ 32	↕ 34
12ME Quintusschool	↔ 111	↘ 104	↕ 106	↕ 116	↘ 113	↕ 114	↘ 105	↔ 105	↘ 103
13AL Brinkschool	↔ 247	↕ 294	↕ 328	↕ 375	↕ 415	↕ 444	↕ 452	↕ 471	↘ 471
18NM o.b.s. De Veenvlinder	↔ 274	↕ 320	↕ 330	↘ 327	↕ 340	↕ 352	↕ 358	↕ 368	↕ 371
18OV OBS Ter Borch	↔ 523	↘ 522	↘ 508	↘ 506	↘ 492	↘ 467	↘ 460	↘ 437	↘ 427
18QA obs De Westerburcht	↔ 333	↘ 312	↘ 303	↘ 297	↕ 303	↕ 309	↘ 305	↕ 307	↔ 307
Totaal	↔ 2.467	↕ 2.522	↘ 2.514	↕ 2.585	↕ 2.631	↕ 2.641	↘ 2.629	↘ 2.619	↘ 2.602

Met name de kleine scholen, zoals de Schuthoek in Zuidlaarderveen en De Zeijer Hoogte, komen qua leerling ontwikkeling steeds verder in een situatie dat de continuïteit zowel financieel als kwalitatief onder druk komt te staan. Ook Ter Borch laat een ruime daling zien in het aantal leerlingen. Dit is gebaseerd op gemeentelijke prognosecijfers. In 2021 zal er visie en beleid ontwikkeld worden op de toekomst van kleine scholen binnen de stichting. Duidelijk is wel dat Baasis zich sterk wil maken voor goede integrale kind centra. Dat betekent dus ook dat er onderzoeksmatig gekeken wordt naar mogelijke samenwerking en samengaan van kleine scholen die dicht bij elkaar zijn gesitueerd.

3. Formatie

3.1 Begrote formatie en loonkosten per kostensoort (excl. verzuim)

			2021	2022	2023	2024	2025	
			Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	
Basisformatie	Directie	Gem. WTF	9,1000	9,1000	9,1000	9,1000	9,1000	
		Loonkosten	€ 989.201	€ 994.786	€ 1.006.087	€ 1.014.776	€ 1.020.989	
	Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	12,9517	11,1115	10,7032	10,7032	10,7032	
		Loonkosten	€ 811.612	€ 729.138	€ 714.681	€ 719.071	€ 721.319	
	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	148,3670	140,7542	140,6875	140,7708	140,8875	
		Loonkosten	€ 11.535.727	€ 11.073.595	€ 11.165.198	€ 11.255.395	€ 11.339.376	
Subtotaal		Gem. WTF	170,4186	160,9657	160,4907	160,5740	160,6907	
		Loonkosten	€ 13.336.540	€ 12.797.519	€ 12.885.966	€ 12.989.242	€ 13.081.685	
Payrolling	Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
		Loonkosten	€ 3.805	€ 3.805	€ 3.805	€ 3.805	€ 3.805	
	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	1,7700	1,7700	1,7700	1,7700	1,7700	
		Loonkosten	€ 124.585	€ 124.585	€ 124.585	€ 124.585	€ 124.585	
	Subtotaal		Gem. WTF	1,7700	1,7700	1,7700	1,7700	
			Loonkosten	€ 128.389	€ 128.389	€ 128.389	€ 128.389	
Taakstellingen	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	-5,9032	-7,7259	-7,9606	-8,1991	-8,1517	
		Loonkosten	-€ 385.221	-€ 520.608	-€ 550.509	-€ 580.622	-€ 594.371	
	Subtotaal		Gem. WTF	-5,9032	-7,7259	-7,9606	-8,1991	-8,1517
			Loonkosten	-€ 385.221	-€ 520.608	-€ 550.509	-€ 580.622	-€ 594.371
Vacatures	Directie	Gem. WTF	1,6000	1,6000	1,6000	1,6000	1,6000	
		Loonkosten	€ 175.591	€ 177.146	€ 179.943	€ 182.605	€ 184.863	
	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	8,3892	18,8136	18,9902	19,5070	19,8400	
		Loonkosten	€ 568.442	€ 1.285.191	€ 1.338.496	€ 1.413.023	€ 1.477.064	
	Subtotaal		Gem. WTF	9,9892	20,4136	20,5902	21,1070	21,4400
			Loonkosten	€ 744.032	€ 1.462.337	€ 1.518.439	€ 1.595.628	€ 1.661.927
Totaal	Gem. WTF		176,2747	175,4233	174,8903	175,2519	175,7490	
	Loonkosten		€ 13.823.741	€ 13.867.637	€ 13.982.285	€ 14.132.638	€ 14.277.629	

De inhuur van derden is duidelijk afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren.

De vacature ruimte overtreft in de komende jaren ruim de taakstellende krimp in personeel. Vanaf 2022 is er zelfs een netto behoefte van ruim 10 fte.

3.2 Begroot verzuim

		2021	2022	2023	2024	2025
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
319500 Vervangingsfonds	Gem. WTF	10,0006	10,0430	10,0139	10,0356	10,0654
	Loonkosten	€ 791.229	€ 798.494	€ 805.274	€ 814.104	€ 822.613
319601 Sal kst verv imp en fac verlof	Gem. WTF	0,8340	0,8372	0,8348	0,8365	0,8390
	Loonkosten	€ 65.936	€ 66.542	€ 67.107	€ 67.843	€ 68.552
Totaal	Gem. WTF	10,8345	10,8802	10,8487	10,8721	10,9044
	Loonkosten	€ 857.165	€ 865.035	€ 872.381	€ 881.948	€ 891.164

Het ziekteverzuim is ingestoken op 6%.

3.3 Begrote formatie per vestiging (incl. verzuim)

		2021	2022	2023	2024	2025
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
09FN Openbare Basisschool De Schuthoek	Gem. WTF	6,3931	6,3931	6,3931	6,3931	6,3931
	Loonkosten	€ 556.906	€ 552.914	€ 553.043	€ 553.172	€ 553.247
09FN-N1 De Schuthoek Zuidlaarderveen	Gem. WTF	2,1300	2,1300	2,1300	2,1300	2,1300
	Loonkosten	€ 158.581	€ 159.897	€ 162.465	€ 165.123	€ 167.873
10AV De Vijverstee	Gem. WTF	7,6244	6,9969	6,9969	6,9969	6,9969
	Loonkosten	€ 630.215	€ 581.091	€ 584.887	€ 587.723	€ 589.246
10BK Basisschool Schuilingsoord	Gem. WTF	11,8686	11,5731	11,3712	11,0086	10,7193
	Loonkosten	€ 893.957	€ 891.405	€ 893.361	€ 882.027	€ 873.480
10TA OBS Het Oelebred	Gem. WTF	8,2847	8,0721	7,8902	7,7659	7,7659
	Loonkosten	€ 629.607	€ 624.654	€ 621.767	€ 622.862	€ 632.299
10TH Basisschool De Zuidwester	Gem. WTF	4,7843	4,7222	4,7222	4,7222	4,7222
	Loonkosten	€ 335.466	€ 332.944	€ 336.707	€ 340.576	€ 344.561
11HH De Duinstee	Gem. WTF	3,6848	3,5295	3,5295	3,5295	3,5295
	Loonkosten	€ 278.715	€ 276.113	€ 280.937	€ 285.223	€ 290.024
12DC Openbare Basisschool de Wissel	Gem. WTF	10,0207	9,9073	9,9283	10,1413	10,2655
	Loonkosten	€ 761.926	€ 757.738	€ 768.094	€ 790.200	€ 806.914
12DC-BSDO Brede School De Octopus	Gem. WTF	0,1065	0,1065	0,1065	0,1065	0,1065
	Loonkosten	€ 10.048	€ 9.970	€ 9.970	€ 9.970	€ 9.970
12DG OBS De Zeijer Hoogte	Gem. WTF	3,6878	2,9262	2,3054	2,3054	2,3054
	Loonkosten	€ 270.479	€ 216.400	€ 178.579	€ 178.177	€ 177.764
12ME Quintusschool	Gem. WTF	6,4864	6,2613	6,1060	5,8885	5,8885
	Loonkosten	€ 507.178	€ 501.042	€ 500.273	€ 492.169	€ 494.289
13AL Brinkschool	Gem. WTF	21,4647	22,7127	23,6668	24,4700	25,2466
	Loonkosten	€ 1.589.196	€ 1.708.536	€ 1.802.727	€ 1.889.066	€ 1.974.417
18NM o.b.s. De Veenvlinder	Gem. WTF	20,9240	20,5904	20,9099	21,2294	21,4158
	Loonkosten	€ 1.576.855	€ 1.588.311	€ 1.638.829	€ 1.683.101	€ 1.718.354
18OV OBS Ter Borch	Gem. WTF	25,9763	24,7635	23,8516	23,3014	22,7242
	Loonkosten	€ 2.080.282	€ 2.006.328	€ 1.958.982	€ 1.931.474	€ 1.894.160
18QA obs De Westerburcht	Gem. WTF	15,9328	15,2109	15,4238	15,6388	15,8233
	Loonkosten	€ 1.313.527	€ 1.255.286	€ 1.273.551	€ 1.291.506	€ 1.307.931
41851 PO001 Passend Onderwijs	Gem. WTF	15,1543	14,6804	14,6804	14,7692	14,8934
	Loonkosten	€ 1.255.119	€ 1.217.753	€ 1.217.627	€ 1.221.724	€ 1.226.626
41851 Stichting Openbaar Onderwijs Baasis BM	Gem. WTF	6,4700	6,4700	6,4700	6,4700	6,4700
	Loonkosten	€ 605.424	€ 608.631	€ 613.699	€ 615.347	€ 615.999
41851 Stichting Openbaar Onderwijs Baasis HRM	Gem. WTF	16,1159	19,2574	19,2574	19,2574	19,2574
	Loonkosten	€ 1.227.423	€ 1.443.659	€ 1.459.169	€ 1.475.146	€ 1.491.641
Totaal	Gem. WTF	187,1092	186,3035	185,7390	186,1240	186,6535
	Loonkosten	€ 14.680.906	€ 14.732.672	€ 14.854.666	€ 15.014.585	€ 15.168.794

In 2020 zijn de normen voor de personeelsbezetting (leidinggevend kader, OP personeel) nader aangescherpt. De gemiddelde groepsgrootte is ingestoken op 24 leerlingen. Deze normen zijn ook uitgangspunt geweest voor de begroting 2021.

4. Investerings

4.1 Begrote investeringen per categorie per jaar

	2021 Budget	2022 Budget	2023 Budget	2024 Budget	2025 Budget
Binnenonderhoud	€ 346.697	€ 43.026	€ 63.930	€ 45.290	€ 96.376
ICT	€ 111.850			€ 10.000	€ 94.250
Inventaris	€ 118.500	€ 118.621	€ 326.040	€ 20.000	
OLP	€ 186.000	€ 56.000	€ 11.500		
Verbouwing	€ 30.000				
Totaal	€ 793.047	€ 217.647	€ 401.470	€ 75.290	€ 190.626

	2021 Budget	2022 Budget	2023 Budget	2024 Budget	2025 Budget
Voorziening Onderhoud	€ 255.215	€ 266.707	€ 265.963	€ 142.883	€ 464.722

De investeringen in 2022 en volgende jaren zijn nog niet volwaardig begroot voor ICT en OLP.

Ook de investeringen rondom nieuwbouwprojecten, die zich grofweg manifesteren vanaf 2022, zijn niet volledig meegenomen.

Bij ICT zal in 2022 een grote vervangingsinvestering starten van iPads en laptops..

4.2 Totaal begrote afschrijvingen per jaar

	2021 Budget	2022 Budget	2023 Budget	2024 Budget	2025 Budget
geactiveerde inventaris	0	0	0	0	0
gebouwen	780	780	780	780	780
gebouwen en terreinen		-324	-780	-780	-780
ICT apparatuur kort	193.630	139.263	49.559	26.155	26.052
ICT apparatuur lang	47.155	47.338	44.982	37.374	21.510
inventaris en apparatuur	16.679	6.528	-1.183	-1.183	-1.183
inventaris kort	15.572	15.553	15.320	15.262	15.138
inventaris lang	101.510	104.964	113.288	113.810	113.893
OLP	101.151	104.484	100.273	91.354	84.053
overige technische installaties	14.819	14.819	14.819	14.819	14.819
technische installaties	32.860	40.940	43.616	46.352	49.904
verbouwingen	1.564	1.689	1.689	1.689	1.689
Totaal	525.720	476.034	382.362	345.631	325.875

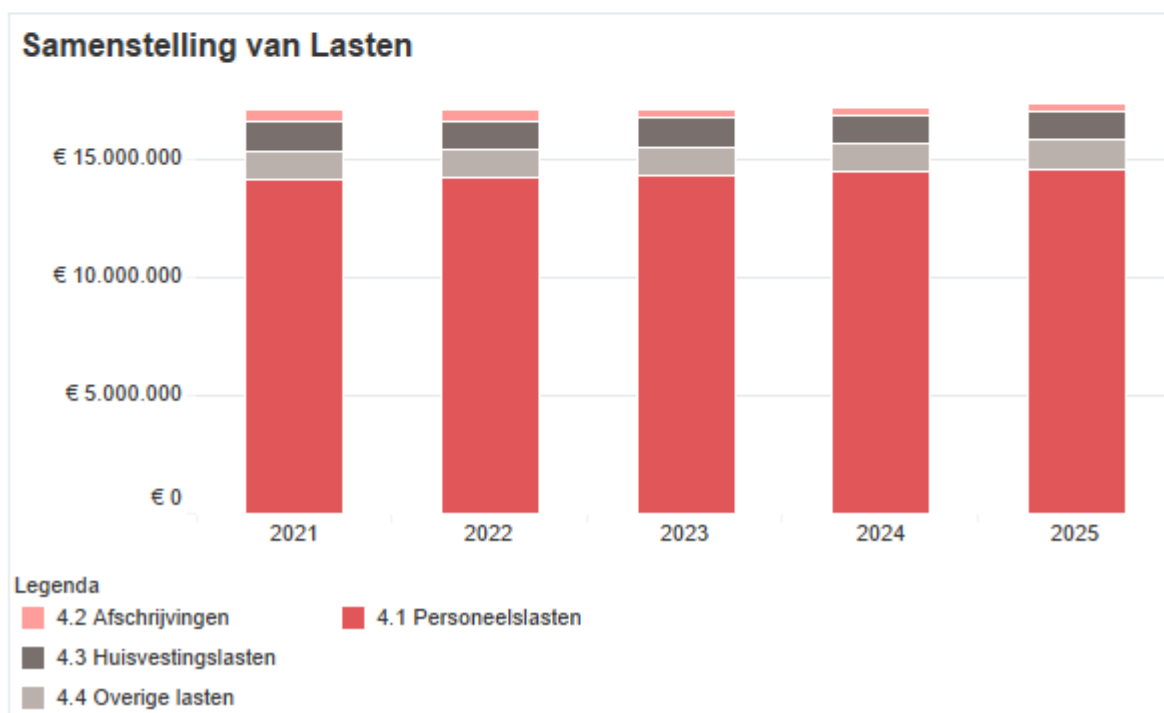
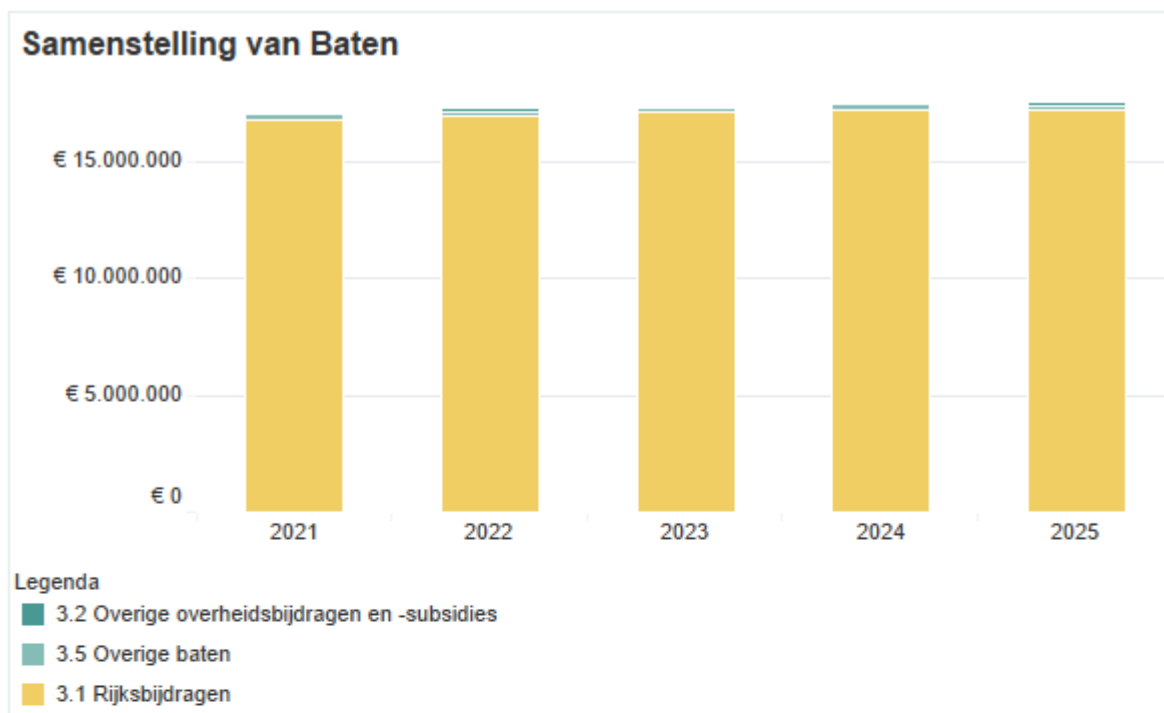
5. Exploitatie

5.1 Baten en lasten details meerjarenbegroting

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
03 Baten	3.1.1.1 OCW	15.029.871	15.233.682	15.397.232	15.529.313	15.647.600	15.698.783
	3.1.2.2 Niet geomeerde subsidies	579.334	572.160	580.417	586.731	586.900	539.626
	3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.103.452	984.177	1.002.241	1.010.498	1.008.219	1.002.198
	Subtotaal	16.712.657	16.790.019	16.979.889	17.126.541	17.242.720	17.240.608
	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	90.995	90.995	90.995	90.995	90.995	90.995
	3.2.2 Overige overheidsbijdragen	36.327	18.855	15.300	15.300	15.300	15.300
	Subtotaal	127.322	109.850	106.295	106.295	106.295	106.295
	3.5.1 Verhuur	109.106	138.633	128.616	128.561	128.643	128.498
	3.5.2 Detachering personeel	76.422	81.861	41.483	41.483	41.483	41.483
	3.5.6 Overige (overige baten)		17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
Subtotaal	185.528	237.994	187.599	187.544	187.626	187.481	
Subtotaal	17.025.507	17.137.863	17.273.784	17.420.381	17.536.641	17.534.384	
04 Lasten	4.1.1.1 Salariskosten directie	1.237.722	1.155.824	1.163.020	1.177.119	1.188.470	1.196.941
	4.1.1.2 Salariskosten onderwijzend personeel	11.497.305	11.165.173	11.316.675	11.431.465	11.564.143	11.696.184
	4.1.1.3 Salariskosten onderwijs ondersteunend p..	796.091	744.717	704.426	688.962	692.101	693.384
	4.1.1.4 Salariskosten vervanging en overig	1.732.415	1.505.949	1.399.256	1.408.186	1.420.849	1.433.174
	4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	16.639	20.105	14.775	19.588	16.314	25.039
	4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	309.568	128.389	128.389	128.389	128.389	128.389
	4.1.2.3 Overige personele lasten	310.052	356.784	357.896	357.482	357.482	357.482
	4.1.2.4 Scholing en opleiding	239.159	195.507	243.766	245.567	245.663	244.987
	4.1.3 Af: uitkeringen	-1.376.402	-1.103.547	-1.115.263	-1.125.051	-1.136.952	-1.148.656
	Subtotaal	14.762.550	14.168.901	14.212.941	14.331.706	14.476.459	14.626.923
	4.2.2.1 Gebouwen	3.680	2.344	2.145	1.689	1.689	1.689
	4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	381.000	422.225	369.405	280.400	252.588	240.133
	4.2.2.4 Leermiddelen afschrijving	115.734	101.151	104.484	100.273	91.354	84.053
	Subtotaal	500.415	525.720	476.034	382.362	345.631	325.875
	4.3.1 Huur	354.789	400.827	400.827	400.827	400.827	400.827
	4.3.3 Onderhoud	80.395	103.014	94.007	98.421	94.160	89.431
	4.3.4 Energie en water	196.209	207.522	205.522	205.522	206.522	206.522
	4.3.5 Schoonmaakkosten	241.877	255.977	255.877	255.927	255.977	256.077
	4.3.6 Heffingen	19.649	21.299	21.299	21.299	21.299	21.299
	4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	158.314	166.925	166.925	166.925	166.925	166.925
	4.3.8 Overige (huisvestingslasten)	45.476	50.767	50.817	50.817	50.817	50.817
	Subtotaal	1.096.709	1.206.331	1.195.274	1.199.738	1.196.527	1.191.898
	4.4.1 Administratie- en beheerslasten	653.722	665.653	665.606	665.606	665.606	665.606
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur kleine aanschaffi..	15.900	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	
4.4.2.2 Leermiddelen kleine aanschaffingen >1 jr	345.241	378.148	390.770	388.607	389.120	387.944	
4.4.4 Overige (overige lasten)	163.946	154.600	154.500	154.300	154.300	154.300	
Subtotaal	1.178.809	1.211.401	1.223.876	1.221.513	1.222.026	1.220.850	
Subtotaal	17.538.483	17.112.353	17.108.125	17.135.319	17.240.642	17.365.546	
05 Financiële baten en lasten	5.1 Rentebaten	2.500					
	5.3.1 Koerswinst fva	500					
	Subtotaal	3.000					
Subtotaal	3.000						
Bedrijfsresultaat	-509.976	25.509	165.659	285.062	295.999	168.838	

De baten en lasten uitgesplitst naar categorie.

5.2 Verdeling Baten en Lasten



5.3 Begroot resultaat per kostenplaats

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Realisatie	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
09FN Openbare Basisschool De Schuthoek	-61.395	-16.234	-23.065	-33.854	-38.276	-35.694	-29.933
09FN-N1 De Schuthoek Zuidlaarderveen	10.309	8.476	125	130	123	119	116
10AV De Vijverstee	-101.978	-3.958	-24.944	-4.658	2.353	12.528	9.864
10BK Basisschool Schuilingsoord	-46.278	-29.902	2.844	11.360	2.174	2.597	2.146
10TA OBS Het Oelebred	-27.365	5.477	-10.000	-1.175	-1.441	-2.246	3.184
10TH Basisschool De Zuidwester	62.104	225	294	300	297	-6.431	-13.516
11HH De Duinstee	28.904	-5.515	-8.001	-2.373	-1.577	-316	1.647
12DC Openbare Basisschool de Wissel	25.818	3.138	3.730	7.241	13.514	12.399	11.713
12DC-BSDO Brede School De Octopus	-5.379	2.942	244	245	244	244	244
12DG OBS De Zeijer Hoogte	-15.596	-12.791	-3.088	6.900	-1.252	-323	-671
12ME Quintusschool	91.946	-4.710	3.840	3.831	2.826	374	-376
13AL Brinkschool	-4.521	-1.846	-32	-5.059	-1.077	-5.230	-5.892
13AL-N1 De Linde	-347						
18MB Basisschool Eelde	4.372	0	0	0	0	0	0
18NM o.b.s. De Veenvlinder	77.014	-34.967	-26.287	-11.628	-9.686	1	-24.119
18OV OBS Ter Borch	-20.609	291	446	11.295	8.205	18.967	9.165
18QA obs De Westerburcht	12.093	2.874	-4.661	53.307	37.736	16.419	16.162
41851 Baasis bovenschools	229.802	463.691	1.939.403	1.983.835	2.052.058	2.058.825	1.977.566
41851 Baasis Financieel			-180.022	-177.433	-176.870	-177.545	-178.108
41851 Baasis HRM			-785.042	-932.782	-945.071	-953.916	-976.578
41851 Baasis Huisvesting			-108.935	-92.344	-101.153	-106.285	-99.035
41851 Baasis ICT			-40.560	17.282	107.076	133.922	148.653
41851 Baasis Onderwijs & kwaliteit			-64.390	-64.390	-64.390	-63.986	-63.763
41851 Baasis staf	-65.226	-651.824	-637.272	-639.636	-644.396	-645.943	-646.523
41851 PO001 Passend Onderwijs	-285.852	-235.346	-9.117	35.269	43.644	37.518	26.894
Bedrijfsresultaat	-92.183	-509.976	25.509	165.659	285.062	295.999	168.838

Het streven was dat elke school in 2021 een kostendekkende begroting zou krijgen. Dat is nog niet overal gelukt. In 2019 hadden enkele scholen nog een zwaar negatief resultaat. Het ligt in de bedoeling in 2022 overal kostendekkende begrotingen tot stand te brengen.

Onder de Veenvlinder is tevens de exploitatie van de taalklas opgenomen. Zonder deze taalklas zou de exploitatie van de Veenvlinder dekkend geweest zijn.

Ook de bovenschoolse kostenplaatsen worden qua resultaatontwikkeling nadrukkelijker beoordeeld. De kostenplaatsen die beginnen met 41851... zijn allen bovenschoolse kostenplaatsen. De bovenschoolse kostenplaats is met ingang van 2021 gesplitst naar domeinen (Financieel, HRM, Huisvesting, ICT en Onderwijs & kwaliteit). De domeinen zijn gekoppeld aan staf medewerkers om daarmee de kostenbeheersing te laten toenemen en het contractbeheer naar leveranciers beter te organiseren.

Het passend onderwijs sluit met een klein verlies. Daarbij is echter wel een inspanningsverplichting meegenomen van een krimp van 3,7 fte (totaal 240k). Oorzaak daarvan zijn krimpende inkomsten uit de samenwerkingsverbanden en een structureel te hoge bezetting.