



Meerjarenbegroting 2018 t/m 2021

Stichting Openbaar
Basisonderwijs
Alblasserdam

Opgesteld door: Dyade Dienstverlening Onderwijs
Datum: 6 december 2017

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1 Inleiding.....	3
2 Doelstellingen en activiteiten	3
3 Meerjarenbegroting	6
4 Verloop weerstandsvermogen	11
Bijlage 1 Deelbegrotingen	12
Bijlage 2 Investeringsbegroting	15
Bijlage 3 Formatie	17

1 Inleiding

De Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam (SOBA) verzorgt openbaar onderwijs in gemeente Alblasserdam. Onder onze stichting vallen twee basisscholen: Het Palet en 't 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.

SOBA wil in een periode waarin het aantal leerlingen in de basisschoolleeftijd in Alblasserdam afneemt met goed bestuur en goed onderwijs het leerlingaantal stabiel houden rond de circa 570 leerlingen. Krimp in het leerlingaantal is een landelijke trend, met uitzondering in de grote steden. We hebben er alle vertrouwen in dat ons beleid ertoe zal leiden dat de aantrekkelijkheid van ons onderwijs toeneemt .

We zijn blij dat de groei op Het Palet opgevangen kan worden nu daadwerkelijk een extra lokaal is gerealiseerd. Het gebouw van 't Nokkenwiel aan het Boerenpad is in de afgelopen jaren van buiten en van binnen opgeknapt. Dit heeft grote investeringen gevraagd die alleen voor de korte termijn toereikend zijn. Voor de nabije toekomst is een visie nodig in samenspraak met de gemeente om een andere oplossing te vinden om de huisvesting voor de leerlingen en goed modern onderwijs te kunnen blijven geven. Zowel op het Palet als op het Nokkenwiel.

In 2017 is ook geïnvesteerd in de vervanging van het meubilair en in ict-voorzieningen op alle scholen. Deze investering was mogelijk door het terughoudend financieel beleid van de afgelopen jaren. De leerlingen en docenten zijn er blij mee, een randvoorwaarde voor een goed onderwijsklimaat. De komende jaren worden financieel een stuk moeilijker, zoals uit deze begroting blijkt, het is afwachten in hoeverre het Rijk woord gaat houden en ruimte gaat creëren voor het verlagen van werkdruk.

Maar ook na alle investeringen blijft de financiële positie van SOBA gezond om de voorgenomen activiteiten in deze meerjarenbegroting te kunnen bekostigen en eventuele financiële gevolgen van onvoorziene risico's te kunnen dragen.

In 2017 werd een nieuwe directeur voor 't Nokkenwiel aangesteld. Samen met de directeur van het Palet en het bestuur geeft hij vorm aan het nog verder verbeteren van het onderwijs en daarmee aan het vergroten van de aantrekkelijkheid van alle scholen. Daarmee werken we 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 basisscholen met een veilig, open klimaat en kwalitatief goed onderwijs.:

- Het Palet
- 't Nokkenwiel, met twee locaties aan het Boerenpad en het Maasplein

De scholen geven het onderwijs elk vanuit hun eigen visie:

- Het Palet is een openbare brede school. We bieden kansen aan alle leerlingen, ongeacht hun geloof of levensovertuiging. Onze school kenmerkt zich door de zorg voor het totale kind. We streven ernaar, dat elk kind zich naar vermogen veelzijdig kan ontwikkelen. Alle aspecten van de ontwikkeling vinden we belangrijk. Zowel de

cognitieve-, sociale-, emotionele-, motorische- en creatieve ontwikkeling krijgen de aandacht. We leren kinderen hoe ze met elkaar, maar ook met zichzelf om kunnen gaan. Een kind kan zich op die manier ontwikkelen tot een zelfstandige en weerbare persoonlijkheid.

De visie van de school is terug te vinden in de volgende uitgangspunten: Wij willen een school zijn waar lesgegeven wordt 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 gehoord, gezien en 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 met begeleiding 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: Het Palet is een brede school waar het kind centraal staat.

- Op 't Nokkenwiel ontwikkelen wij maximaal de talenten van kinderen" in nauwe samenwerking met ouders. Bij ons staat het kind 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. We werken op beide locaties als brede school samen met BSO, Peuterspeelzaal, KDV van stichting Wasko met als kernkwaliteiten: ambitieus, nieuwsgierig, energiek, respectvol en creatief.

Het hele team wil hanteren:

- Effectiviteit en doelmatigheid
- Zelfstandigheid
- Vrijheid en verantwoordelijkheid
- Samenwerken en onderzoeken
- Reflecteren

Doelen

In de schoolplannen hebben de scholen elk hun doelen omschreven:

- De belangrijkste doelen van het onderwijs van Het Palet betreffen:
Leerprestaties: slaagt onze school erin om bij alle kinderen eruit te halen wat erin zit?
Sociaal-emotionele ontwikkeling: besteedt de school aandacht aan zaken als werkhouding, concentratie, omgang met anderen, motivatie, gedrag en dergelijke?

Het werk van de leerkrachten in de klas: hoe wordt lesgegeven, hoe wordt rekening gehouden met verschillen, hoe worden kinderen gestimuleerd?

De sfeer op onze school: de inzet en het plezier in het werk bij het team, gevoelens van veiligheid bij de kinderen, de samenwerking tussen school en ouders vinden wij van essentieel belang. Korte lijnen en open dialoog.

- De belangrijkste doelen van het onderwijs op 't Nokkenwiel komen uit het team en richten zich op thema's als verantwoordelijkheid, vertrouwen en zelfstandigheid. Dit zijn de uitgangspunten voor ons onderwijs.

Onze doelen zijn:

- Een geordende, gestructureerde, uitdagende leeromgeving om de opbrengsten van de basisvakken te optimaliseren;
- Ons leerstofaanbod verrijken met o.m. Engels in alle groepen als 2^e taalverwerving;
- Opbrengstgericht werken door onze zorgregistratie aan te passen naar het systeem van "groepsplanloos werken";
- De samenwerking van het team stimuleren;
- Het gebouw aan het Boerenpad en de inrichting van beide locaties verder verbeteren.

Uitgangspunt is het vertrouwen in de eigen kracht van ieder kind. De leerkracht en leerling maken samen afspraken over de leerstof en/of gedrag.

Samenwerken stimuleren: Er zijn bij ons op school twee manieren van samenwerken:

Samenwerken uit het oogpunt van sociale vorming. Respect is hierbij het belangrijkste.

Je hoeft niet met iedereen bevriend te zijn, maar je moet wel leren met alle kinderen om te gaan en te proberen met iedereen samen te werken. Het ontwikkelen van normen en waarden speelt hierbij een grote rol. Samenwerken is niet alleen hulp geven of krijgen, maar ook overleggen, luisteren naar anderen, je mening leren verwoorden en kunnen bijstellen als er betere argumenten komen. Het stimuleren van het groepsklimaat is dagelijks van belang, want kinderen moeten zich veilig voelen op onze school.

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 elk kind 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 in samenspraak met ouders en het samenwerkingsverband een onderwijsplek die bij het kind past. De resultaten van onze scholen komen jaarlijks uit op of boven onze eigen doelstellingen

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 2016	Begroot 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	2.732.362	2.659.953	2.673.471	2.649.928	2.622.196	2.554.955
3.2 Overige overheidsbijdragen	2.460	2.460	17.920	17.920	4.920	4.920
3.5 Overige Baten	89.617	26.705	51.627	44.037	44.037	44.037
Totaal Baten	2.824.439	2.689.118	2.743.018	2.711.885	2.671.153	2.603.912
Lasten						
4.1 Personele Lasten	2.177.438	2.206.165	2.265.784	2.160.981	2.134.352	2.068.477
4.2 Afschrijvingen	67.915	87.982	74.498	74.351	72.917	81.358
4.3 Huisvestingslasten	223.653	194.587	239.175	240.075	240.975	241.900
4.4 Overige materiële lasten	158.270	132.850	125.334	125.334	125.334	124.334
4.5 Leermiddelen	93.119	60.400	80.000	80.038	77.494	75.606
Totaal Lasten	2.720.395	2.681.984	2.784.791	2.680.779	2.651.072	2.591.675
Totaal Saldo baten en lasten	104.044	7.134	-41.774	31.105	20.081	12.237
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	1.312	400	0	0	0	0
Totaal Lasten	1.312	400	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	-1.312	-400	0	0	0	0
Totaal	102.732	6.734	-41.774	31.105	20.081	12.237

Ter informatie en ter vergelijking met de begroting van 2018-21 zijn de cijfers van de begroting van 2017 en de gerealiseerde cijfers over 2016 opgenomen. De concept meerjarenbegroting 2018-21 sluit met een negatief resultaat van € 41.774 over 2018. Over de gehele periode van 2018 t/m 2021 is er een positief saldo van € 21.649 begroot. Het bestuur beschikt over voldoende eigen vermogen om het exploitatietekort over 2018 te dragen.

Om over de gehele periode van de meerjarenbegroting een exploitatiesaldo te kunnen realiseren van 0 euro of licht positief of licht negatief, is in de begroting van de beide scholen vanaf 1 augustus 2021 een taakstellende vermindering van de formatie van 1 fte opgenomen. Dit is het gevolg van de afname van het leerlingaantal door de bevolkingskrimp bij 't Nokkenwiel en het beperken van de mogelijke leerling groei bij Het Palet, als er geen extra groepsruimten meer beschikbaar komt. De krimp is een landelijke trend, die zich ook in Alblasserdam voordoet. Alleen in de vier grote steden groeit het basisonderwijs nog door bevolkingsaanwas. Door aantrekkelijk onderwijs en met nieuwe moderne huisvesting verwacht SOBA de afname van het leerlingaantal tegen de trend in zoveel mogelijk te stabiliseren of zelfs te laten groeien als er goede oplossingen komen voor het tekort aan lokalen op het Palet en het verouderde (maar wel door het bestuur opgeknapt) gebouw aan het Boerenpad. De kosten van de in 2017 gerealiseerde tijdelijke extra huisvesting zijn bij Het Palet in de meerjarenbegroting tot en met schooljaar 2018-2019 opgenomen. Voor de periode daarna is een visie en oplossing nodig voor

de hele huisvestingssituatie van SOBA. In 2018 zal hierover in samenspraak met de gemeente en collega scholen in Alblasserdam het plan vorm moeten krijgen. Zodra deze plannen concreter worden zal dat in een volgende meerjarenbegroting wel opgenomen worden.

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. De baten van deze meerjarenbegroting zijn gebaseerd op de onderstaande leerling-prognoses:

Aantal leerlingen per 1 oktober							
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
OBS Het Palet	10BR	239	244	250	245	245	245
OBS 't Nokkenwiel	11HR	307	303	293	282	265	260
Totaal Bestuur		546	547	543	527	510	505

Het leerlingaantal van Het Palet fluctueert in de komende jaren met 0 tot 5 leerlingen. De school is al enkele jaren in een groeiende lijn. Het huidige schoolgebouw van Het Palet is vol en een tijdelijke huisvesting voor een nieuwe groep is inmiddels gerealiseerd. Indien er extra ruimte voor groepen gerealiseerd kan worden dan is het mogelijk om deze groei verder uit te bouwen.

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 Palet wonen. 't Nokkenwiel heeft als gevolg daarvan gedurende een aantal jaren voorzichtigheidshalve een prognose met een licht dalende lijn in de leerlingaantallen.

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 nu geldende de cao PO 2016-2017. Indien het tot een nieuwe cao komt, dan zullen de verhoogde loonkosten door OCW worden gecompenseerd in de vergoedingen.

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 2016	Begroot 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
3.1 Rijksbijdrage OC&W	2.732.362	2.659.953	2.673.471	2.649.928	2.622.196	2.554.955
8000 Vergoeding salariskosten	1.900.382	1.820.532	1.822.460	1.812.813	1.802.839	1.760.869
8005 Vergoeding schoolbudget PAB	296.576	288.422	297.992	296.294	292.161	284.691
8022 Subsidie OCW niet-geoormerkt	63.893	71.146	97.294	93.132	91.595	87.341
8091 SWV ontv.Ondersteun.Personeel	68.594	91.280	47.536	47.722	47.500	46.480
8200 Rijksbijdrage OCW Materieel	400.570	388.574	408.188	399.967	388.102	375.574

In de Rijksbijdrage voor de vergoeding van salariskosten (8000) is de verhoging van de lonen conform de cao voor het PO 2016-2017 vrijwel volledig opgenomen. Tevens is een niet-

geormerkte OCW-subsidie opgenomen van circa € 93.000 per jaar met betrekking tot de zgn. "prestatiebox". De regeling prestatiebox is door OCW verlengd tot en met het schooljaar 2019-20. Het bedrag van de prestatiebox bedraagt € 170,78 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.

Voor het onderwijs aan asielzoekerskinderen wordt in 2018 een separate subsidie ontvangen van bijna € 4.000 ontvangen voor een taalklas die zal duren t/m juli 2018. (zie post 8022).

In de vergoeding voor materiële instandhouding van het Rijk (post 8200) is de verhoging voor buitenonderhoud met middelen van het rijk hiervoor opgenomen. Sinds 1 januari 2015 is het bestuur verantwoordelijk gesteld voor het buitenonderhoud.

Onder de rijksbijdragen is op post 8091 de bijdrage voor Passend Onderwijs opgenomen. Dit betreft € 72 per leerling. In deze begroting zijn geen arrangementen voor individuele leerlingen opgenomen, omdat de toekenning ervan te onzeker is. Als er arrangementen voor leerlingen komen zullen deze binnen het budget worden uitgevoerd en de baten en lasten op het moment van realiseren in de verantwoording worden opgenomen.

Overige baten: De overige baten bestaan onder meer uit verhuuropbrengsten Wasko ad € 16.900. Tevens wordt er een vergoeding van loonkosten ontvangen van circa € 11.385 voor een vakleerkracht die bij onze stichting is gedetacheerd voor een deel van de werktijd en een bijdrage van de Aurisgroep in een arrangement. De arrangementsgelden die afkomstig zijn van de andere instellingen dan het samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs, vallen niet onder de rijksbijdragen maar onder de overige baten.

Allocatie middelen:

Alle middelen, met uitzondering van een gedeelte van de lumpsum voor Personeel- en arbeidsmarktbeleid (PAB-middelen post 8005), gaan volledig naar de scholen. Voor het dekken van de kosten die op bovenschools niveau zijn gelegd, waaronder het abonnement op de arbo dienstverlening, de bestuurlijke kosten en de kosten van de personele- en financiële administratie, alsmede 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. Niettemin heeft 't Nokkenwiel een ruimere bezetting per leerling, omdat we op beide locaties van 't Nokkenwiel zo mogelijk groepen voor alle leerjaren willen hebben. Als gevolg hiervan varieert de groepsgrootte op 't Nokkenwiel meer dan op Het Palet.

In de begroting is rekening al gehouden met natuurlijk verloop van medewerkers, o.a. als gevolg van pensionering en nu bekend vertrek van medewerkers. Omdat het leerlingaantal op Het Palet zonder extra huisvesting op termijn afneemt is een taakstellende bezuiniging in de formatie opgenomen vanaf 1 augustus 2021 van 1 fte op maandniveau. Indien er extra huisvesting wordt gerealiseerd, dan is het mogelijk dat deze taakstelling vervalt of naar een latere periode verschuift.

In de begroting van 't Nokkenwiel is rekening gehouden met het beëindigen van bijna alle tijdelijke contracten en tijdelijke uitbreidingen per 1 augustus 2018. Hiermee wordt voorkomen

dat het negatieve resultaat van 't Nokkenwiel in 2018 zich ook in 2019 voortzet. Ook is in de begroting van 't Nokkenwiel een taakstellende bezuiniging vanaf 1 augustus 2021 voor 1 fte opgenomen. Indien het leerlingaantal stabiel blijft dan nu voorzien, dan kan deze taakstelling worden verschoven naar een latere periode of zelfs vervallen.

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 2018 is circa € 38.000 begroot voor nascholing.

Formatie

Het begroot aantal fte bedraagt in 2018 35,3 fte. Doordat er minder groepen komen neemt het begroot aantal fte af tot 30,6 fte in 2021. Dit zal worden bereikt door verwacht natuurlijk verloop en door het niet verlengen van tijdelijke aanstellingen.

	WTF	2018	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021
4003 Directie	2,0000	195.750	2,0000	195.203	2,0000	195.203	2,0000	195.203
4004 Leerkrachten	30,0291	1.860.466	27,9896	1.773.986	27,2896	1.753.356	26,0944	1.689.681
4020 OOP	3,2098	129.048	2,5690	114.093	2,5690	114.093	2,5690	114.093
4061 Salariskosten vervanging e/r	0,0000	10.800	0,0000	10.800	0,0000	10.800	0,0000	10.800
Totaal	35,2390	2.196.063	32,5586	2.094.081	31,8586	2.073.452	30,6634	2.009.777

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.

De huisvestingslasten nemen toe. Dit is veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen: Het huurcontract van het schoolgebouw van Het Palet betreft een vast bedrag dat jaarlijks wordt geïndexeerd. Hierin zijn de beheerkosten opgenomen en de door te berekenen huisvestingskosten van Wasko. Door de groei van het Palet met extra klassen in portacabins bedragen de huisvestingslasten in totaal € 69.875 in 2018 en volgende jaren. Het huurcontract van het schoolgebouw aan Het Maasplein van 't Nokkenwiel, waarin opgenomen de beheerkosten, is begroot op ad € 38.000 per jaar. 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 € 33.250. Sinds 2017 is bij 't Nokkenwiel door aanpassingen een besparing op de energiekosten gerealiseerd.

De schoonmaakkosten van 't Nokkenwiel zijn door hogere kwaliteitseisen structureel hoger begroot voor jaarlijks € 53.000.

Investeringsen en afschrijvingskosten.

De afschrijvingslasten nemen met € 23.000 toe ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting tot € 87.000 in 2017. Ook in de jaren daarna ligt het afschrijvingsniveau hoger dan voorheen. Dit is het gevolg van de grote investeringen in meubilair en ict-voorzieningen in 2017.

Het investeringsplan van Het Palet bedraagt voor leermiddelen, onderwijsapparatuur en ICT over de periode 2018 t/ 2021 circa € 197.900. Voor 't Nokkenwiel betreft deze € 251.000 over dezelfde periode. De afschrijvingskosten bedragen jaarlijks circa € 74.500

Overige materiële kosten

De overige materiële kosten bestaan uit kosten voor telefonie, schoonmaken, abonnementen op het schoolniveau. Voor culturele vorming is jaarlijks 10 euro per leerling begroot. Op bestuurlijk niveau zijn de kosten begroot van de Arbo-overeenkomst, de personele- en financiële administratie, accountantscontrole, managementondersteuning en vacatiegelden van het bestuur begroot. Bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden jaarlijks € 1.500 vacatiegeld. Ook het inschakelen van meer externe expertise voor bestuur en scholen op het terrein van huisvesting, controlling en communicatie is in de begroting opgenomen.

De kosten voor leermiddelen (4301) zijn voor € 100 per leerling in de schoolbegrotingen opgenomen. Voor licenties is een nieuwe kostendrager 3643 beschikbaar gesteld, waardoor deze kosten inzichtelijker worden. De overige materiële lasten, waaronder verbruiksmaterialen (4300) en ICT-kosten (4305) zijn op basis van ervaringscijfers begroot. Door het afnemende leerlingenaantal nemen deze budgetten af in de komende jaren.

4 Verloop weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft het vermogen aan om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's, op te vangen.

Definitie uit de jaarrekening 2016:

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

Aan de hand van de jaarrekening 2016, de prognose realisatie 2017 en de opgestelde meerjarenbegroting 2018-21 ziet het verloop van het weerstandvermogen er als volgt uit:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	realisatie	realisatie	prognose realisatie	begroot	begroot	begroot	begroot
Exploitatieresultaat	99.362	126.066	-100.000	-41.774	31.105	20.081	12.237
EV	840.668	966.734	866.734	824.960	856.065	876.146	888.383
Baten	2.942.553	2.824.440	2.619.950	2.743.018	2.711.885	2.671.153	2.603.912
Weerstandvermogen	29%	34%	33%	30%	32%	33%	34%

De afname van het weerstandvermogen is het gevolg het verwachte negatieve resultaat over 2017 als gevolg van extra investeringen in het onderwijs en eenmalige hogere vervangingskosten. Ook het begrote negatieve resultaat over 2018 draagt bij aan een lager weerstandvermogen. Vanaf 2019 neemt door begrote positieve exploitatieresultaten het weerstandvermogen weer toe. De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 5%. Het begrote weerstandvermogen van het bestuur blijft derhalve boven deze norm voor scholen met een kleine financiële omzet. Het bestuur is hiermee in staat om financiële tegenvallers die tot de reguliere bedrijfsvoering behoren goed op te vangen.

Bijlage 1 Deelbegrotingen

Exploitatie per kostenplaats

01 - 10BR/Het Palet	Gerealiseerd 2016	Begroot 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	1.094.156	1.086.009	1.142.404	1.156.382	1.154.848	1.141.526
3.2 Overige overheidsbijdragen	820	820	14.640	14.640	1.640	1.640
3.5 Overige Baten	13.720	1.820	2.375	2.000	2.000	2.000
Totaal Baten	1.108.696	1.088.649	1.159.419	1.173.022	1.158.488	1.145.166
Lasten						
4.1 Personele Lasten	819.792	884.761	976.237	979.674	985.119	966.021
4.2 Afschrijvingen	22.270	36.799	33.249	33.786	35.608	39.051
4.3 Huisvestingslasten	50.637	46.700	76.925	77.825	78.725	79.650
4.4 Overige materiële lasten	19.614	17.650	15.850	15.850	15.850	15.850
4.5 Leermiddelen	36.359	26.100	37.100	38.012	36.980	37.262
Totaal Lasten	948.672	1.012.010	1.139.361	1.145.147	1.152.282	1.137.834
Totaal Saldo baten en lasten	160.024	76.639	20.058	27.875	6.207	7.333
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	379	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	379	0	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	-379	0	0	0	0	0
Totaal	159.645	76.639	20.058	27.875	6.207	7.333

02 - 11HR/t Nokkenwiel	Gerealiseerd 2016	Begroot 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	1.514.729	1.424.747	1.389.192	1.352.480	1.328.250	1.277.887
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.640	1.640	3.280	3.280	3.280	3.280
3.5 Overige Baten	75.744	24.885	42.037	42.037	42.037	42.037
Totaal Baten	1.592.113	1.451.272	1.434.509	1.397.797	1.373.567	1.323.204
Lasten						
4.1 Personele Lasten	1.335.542	1.260.257	1.226.893	1.131.364	1.099.290	1.052.512
4.2 Afschrijvingen	45.644	51.183	41.249	40.565	37.309	42.307
4.3 Huisvestingslasten	172.920	147.887	162.250	162.250	162.250	162.250
4.4 Overige materiële lasten	49.205	27.550	23.050	23.050	23.050	23.050
4.5 Leermiddelen	55.559	34.300	42.900	42.026	40.514	38.344
Totaal Lasten	1.658.871	1.521.177	1.496.342	1.399.255	1.362.413	1.318.463
Totaal Saldo baten en lasten	-66.758	-69.905	-61.832	-1.458	11.154	4.741
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	31	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	31	0	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	-31	0	0	0	0	0
Totaal	-66.789	-69.905	-61.832	-1.458	11.154	4.741

99 - Bestuur	Gerealiseerd 2016	Begroot 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	123.477	149.196	141.874	141.066	139.098	135.542
3.5 Overige Baten	154	0	7.215	0	0	0
Totaal Baten	123.630	149.196	149.089	141.066	139.098	135.542
Lasten						
4.1 Personele Lasten	22.104	61.146	62.655	49.944	49.944	49.944
4.3 Huisvestingslasten	96	0	0	0	0	0
4.4 Overige materiële lasten	89.451	87.650	86.434	86.434	86.434	85.434
4.5 Leermiddelen	1.200	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	112.851	148.796	149.089	136.378	136.378	135.378
Totaal Saldo baten en lasten	10.779	400	0	4.688	2.720	164
Saldo Overigen						
Lasten						
5.2 Financiële lasten	902	400	0	0	0	0
Totaal Lasten	902	400	0	0	0	0
Totaal Saldo Overigen	-902	-400	0	0	0	0
Totaal	9.877	0	0	4.688	2.720	164

Bijlage 2 Investeringsbegroting

School	Activa	Investeringen	maanden	2018	2019	2020	2021
Afschrijvingen uit nieuwe investeringen							
Het Palet	Leermiddelen	2018	17.000	96	1.063	2.125	2.125
		2019	12.000	96		750	1.500
		2020	12.000	96	-	750	1.500
		2021	21.000	96	-	-	1.313
Het Palet	ICT	2018	15.100	48	3.775	3.775	3.775
		2019	15.100	48		3.775	3.775
		2020	15.100	48	-	3.775	3.775
		2021	15.100	48	-	-	3.775
Het Palet	Schoolmeubilair	2018	20.000	240	500	1.000	1.000
		2019	-	240	-	-	-
		2020	-	240	-	-	-
		2021	-	240	-	-	-
Het Palet	Onderw. app	2018	18.000	60	1.800	3.600	3.600
		2019	12.000	60		1.200	2.400
		2020	12.000	60	-	1.200	2.400
		2021	12.000	60	-	-	1.200
Het Palet	Huish. app	2018	-	120	-	-	-
		2019	-	120		-	-
		2020	-	120	-	-	-
		2021	1.500	120	-	-	75
Het Palet	Totalen		197.900		7.138	16.225	23.900
						32.213	

School	Activa	Investerings	maanden	2018	2019	2020	2021
Afschrijvingen uit nieuwe investeringen							
t Nokkenwiel	Leermiddelen						
	2018	4.000	96	250	500	500	500
	2019	4.000	96		250	500	500
	2020	20.000	96	-		1.250	2.500
	2021	14.000	96	-	-		875
t Nokkenwiel	ICT						
	2018	15.100	48	3.775	3.775	3.775	3.775
	2019	15.100	48		3.775	3.775	3.775
	2020	15.100	48	-		3.775	3.775
	2021	15.100	48	-	-		3.775
t Nokkenwiel	Schoolmeubilair						
	2018	91.600	240	2.290	4.580	4.580	4.580
	2019	-	240		-	-	-
	2020	-	240	-		-	-
	2021	-	240	-	-		-
t Nokkenwiel	Onderw. app						
	2018	18.000	60	1.800	3.600	3.600	3.600
	2019	12.000	60		1.200	2.400	2.400
	2020	12.000	60	-		1.200	2.400
	2021	12.000	60	-	-		1.200
t Nokkenwiel	Huish. app						
	2018	-	120	-	-	-	-
	2019	-	120		-	-	-
	2020	-	120	-		-	-
	2021	3.000	120	-	-		150
Totalen		251.000		8.115	17.680	25.355	33.805
	2018	198.800					
	2019	70.200					
	2020	86.200					
	2021	93.700					
Totalen		448.900					

Bijlage 3 Formatie

Totaal

SOBA	WTF	2018	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021
4003 Directie	2,0000	195.750	2,0000	195.203	2,0000	195.203	2,0000	195.203
4004 Leerkrachten	30,0291	1.860.466	27,9896	1.773.986	27,2896	1.753.356	26,0944	1.689.681
4020 OOP	3,2098	129.048	2,5690	114.093	2,5690	114.093	2,5690	114.093
4061 Salariskosten vervanging e/r	0,0000	10.800	0,0000	10.800	0,0000	10.800	0,0000	10.800
Totaal	35,2390	2.196.063	32,5586	2.094.081	31,8586	2.073.452	30,6634	2.009.777

Scholen en bestuur

01 - 10BR/Het Palet	WTF	2018	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021
4003 Directie	1,0000	97.188	1,0000	97.098	1,0000	97.098	1,0000	97.098
4004 Leerkrachten	12,6815	787.101	12,6815	795.887	12,6815	807.332	12,2648	788.234
4020 OOP	1,1265	49.426	1,0690	46.889	1,0690	46.889	1,0690	46.889
4061 Salariskosten vervanging e/r	0,0000	4.800	0,0000	4.800	0,0000	4.800	0,0000	4.800
Totaal	14,8080	938.515	14,7505	944.674	14,7505	956.119	14,3338	937.021

02 - 11HR/t Nokkenwiel	WTF	2018	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021
4003 Directie	1,0000	98.562	1,0000	98.105	1,0000	98.105	1,0000	98.105
4004 Leerkrachten	17,3476	1.073.365	15,3081	978.098	14,6081	946.024	13,8296	901.447
4020 OOP	0,6000	18.966	0,6000	19.260	0,6000	19.260	0,6000	19.260
4061 Salariskosten vervanging e/r	0,0000	6.000	0,0000	6.000	0,0000	6.000	0,0000	6.000
Totaal	18,9476	1.196.893	16,9081	1.101.464	16,2081	1.069.390	15,4296	1.024.812

99 - Bestuur	WTF	2018	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021
4020 OOP	1,4833	60.661	0,9000	47.944	0,9000	47.944	0,9000	47.944
Totaal	1,4833	60.661	0,9000	47.944	0,9000	47.944	0,9000	47.944