



Meerjarenbegroting 2019 t/m 2022

Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam

Opgesteld door algemeen directeur 21 november 2018
Goedgekeurd door algemeen bestuur 29 november 2018

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1 Inleiding.....	3
2 Doelstellingen en activiteiten	3
3 Meerjarenbegroting	7
4 Verloop weerstandsvermogen	12
Bijlage 1 Deelbegrotingen	13
Bijlage 2 Investeringsbegroting	16
Bijlage 3 Formatie	18

S1 Inleiding

De Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam (SOBA) verzorgt openbaar onderwijs in de 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.

Analyse van de ontwikkeling van het aantal leerlingen in de basisschoolleeftijd in Alblasserdam leert dat het totale aantal kinderen ongeveer gelijk blijft maar dat door demografische ontwikkelingen in het dorp het aandeel van het openbaar onderwijs nog licht zal dalen.

Het beleid is erop gericht de aantrekkelijkheid en toekomstbestendigheid van ons onderwijs te borgen. Dit doen we door met onze partners in het openbaar onderwijs in de regio te werken aan schaalvergroting, kindcentra met onderscheidend aanbod, doorgaande leerlijnen van 0 tot 18 en betere en op de schaal afgestemde huisvesting. In onze gebouwen is de samenwerking met de kinderopvang en peuterspeelzalen niet meer weg te denken. Deze samenwerking is vast onderdeel van de onderwijskundige visie geworden, feitelijk werken we op alle locaties als kindcentra.

De visie op onderwijs en verdere ontwikkeling van kindcentra is leidend voor onze inbreng in de samenwerking met de gemeente en andere schoolbesturen met betrekking tot een nieuwe integraal huisvestingsplan. Dit is hard nodig om te bereiken dat voor alle kinderen in Alblasserdam de beste huisvesting wordt gerealiseerd.

De groei van het aantal leerlingen op Het Palet leidt ertoe dat het extra lokaal nodig blijft. Het gebouw van 't Nokkenwiel aan het Boerenpad is door het bestuur zelf van binnen opgeknapt. Het gebouw aan het Maasplein is gebouwd op een verjonging en uitbreiding van de Wijk Kinderdijk. Beide doelen van de gemeente lijken niet te worden gehaald, waardoor er beperkt ruimte over is.

Het in stand houden van onze gebouwen vraagt zo grote financiële offers die nauwelijks nog te dragen zijn. Het streven is om de scholen desondanks met een sluitende exploitatie te laten werken.

Voor 2018 en 2019 wordt op bestuursniveau een aanspraak gedaan op de opgebouwde reserves om de bovengenoemde ambities van schaalvergroting en kindcentra te realiseren. Gelukkig is de financiële positie van SOBA gezond, zodat de voorgenomen activiteiten in deze meerjarenbegroting bekostigd kunnen worden. Eventuele financiële gevolgen van onvoorziene risico's kunnen worden gedragen.

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 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 school, die in de samenwerking met WASKO feitelijk functioneert als een kindcentrum. We bieden hier 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 van de school is terug te vinden in de volgende uitgangspunten: Het Palet is een school 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 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: Het Palet is een school waar het kind centraal staat.

- Op 't Nokkenwiel ontwikkelen wij maximaal 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. We werken op beide locaties als ware het kindcentra samen met BSO, Peuterspeelzaal, KDV van stichting Wasko met als kernkwaliteiten: ambitieus, nieuwsgierig, energiek, respectvol en creatief.

Het hele team wil:

- 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 en gedrag.
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 talenten van de teamleden optimaal benutten en ontwikkelen;
 - De uitstraling van de inrichting van beide locaties op hoog niveau houden.

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 we: Er zijn bij ons op school twee manieren van samenwerken. Enerzijds 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. Anderzijds is samenwerken 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 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.

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 2017	Begroot 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	2.786.970	2.673.471	2.890.571	2.902.864	2.944.047	3.022.316
3.2 Overige overheidsbijdragen	4.920	17.920	22.836	9.840	9.840	9.840
3.5 Overige Baten	78.462	51.627	57.800	57.800	55.021	51.133
Totaal Baten	2.870.352	2.743.018	2.971.207	2.970.504	3.008.908	3.083.289
Lasten						
4.1 Personele Lasten	2.436.450	2.265.784	2.484.233	2.432.852	2.448.680	2.469.035
4.2 Afschrijvingen	83.990	74.498	82.389	76.959	81.388	88.423
4.3 Huisvestingslasten	238.631	239.175	220.139	220.139	220.139	220.139
4.4 Overige materiële lasten	284.841	205.334	243.327	223.253	219.974	216.586
Totaal Lasten	3.043.912	2.784.791	3.030.088	2.953.203	2.970.181	2.994.183
Totaal Saldo baten en lasten	-173.560	-41.774	-58.880	17.301	38.727	89.107
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	-173.560	-41.774	-58.880	17.301	38.727	89.107

Ter informatie en ter vergelijking met de begroting van 2019-22 zijn de cijfers van de begroting van 2018 en de gerealiseerde cijfers over 2017 opgenomen. De concept meerjarenbegroting 2019-22 sluit met een negatief resultaat van € 58.880 over 2019. Over de gehele periode van 2019 t/m 2022 is er een positief saldo van € 86.255 begroot. Het bestuur beschikt over voldoende eigen vermogen om het exploitatietekort over 2019 te dragen.

Het exploitatietekort 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door de tijdelijke extra lasten bij het bestuur. Deze komen voort uit de strategische ontwikkelingen gericht op een fusie met Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht (Opops), de ontwikkeling van kindcentra en de versterking van de hiervoor benodigde bestuurskracht door het tijdelijk aanstellen van een dagelijks bestuurder. Vanaf 2019 zijn, beperkt, schaalvoordelen van deze samenwerking ingeboekt.

In de jaren 2020 tot en met 2022 is een oplopend positief resultaat begroot. Dit wordt veroorzaakt door een aantal uitgangspunten waarop deze begroting is gebaseerd:

- een gelijkblijvend leerlingenaantal;
- het effect van de nieuwe gewichtenregeling per 1 augustus 2019 wordt door de PO raad ingeschat op € 71.676. Dit bedrag is opgenomen, rekening houdend met een opbouw gedurende vier jaar;
- de aangekondigde verhoging van de werkdruggelden binnen de rijksbijdrage Personeels- en arbeidsmarktbeleid van € 155,55 per leerling met ingang van 1 augustus 2018 naar € 285 per leerling met ingang van 1 augustus 2021. In de formatiebegroting is een post opgenomen van gelijke omvang. De daadwerkelijke invulling wordt jaarlijks in

- het formatieplan verantwoord op basis van afspraken met de medezeggenschap hierover;
- verlenging van de regeling prestatiebox na 1 augustus 2020.

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					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
OBS Het Palet	10BR	241	247	245	245	245	245
OBS 't Nokkenwiel	11HR	303	288	280	280	280	280
Totaal Bestuur		544	535	525	525	525	525

Het totaal aantal leerlingen in Alblasterdam 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 Alblasterdam. Wij zien het als een ereplicht voor alle kinderen in het basisonderwijs de beste huisvesting te realiseren. Voor beide scholen is in de begroting uitgegaan van een gelijkblijvend leerlingenaantal vanaf 2019. Het marktaandeel zal licht dalen.

Het leerlingaantal van Het Palet is gepland op 245. 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 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 Palet wonen. 't Nokkenwiel heeft als gevolg daarvan gedurende een aantal jaren voorzichtigheidshalve een prognose met een licht dalende lijn in de leerlingaantallen. Meer onderwijskundige samenwerking met Het Palet moet een betere spreiding van leerlingen over het dorp mogelijk maken.

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.

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 2017	Begroot 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	2.786.970	2.673.471	2.890.571	2.902.864	2.944.047	3.022.316
8000 Vergoeding salariskosten	1.872.727	1.822.460	1.939.049	1.952.689	1.987.772	2.026.399
8005 Vergoeding schoolbudget PAB	297.401	297.992	400.734	395.219	419.669	459.312
8022 Subsidie OCW niet-geoormerkt	129.916	97.294	103.523	118.485	100.601	100.601
8091 SWV	94.977	47.536	43.220	42.466	42.000	42.000
8200 Rijksbijdrage OCW Materieel	391.948	408.188	404.046	394.005	394.005	394.005

In de Rijksbijdrage voor de vergoeding van salariskosten (8000) is de verhoging van de lonen conform de cao voor het PO 2018 vrijwel volledig opgenomen. Tevens is een niet-geoormerkte 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 € 192 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. In 2018 was dit € 35.258. Dit bedrag loopt de komende jaren op naar € 149.625.

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 vergoeding vanuit het samenwerkingsverband is € 80,-- per leerling. Dit komt neer op € 43.000 in 2019 en € 42.000 in latere jaren. 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 zijn conform voorgaande jaren niet in de begroting opgenomen. Als de nieuwe werkwijze definitief wordt zullen deze bedragen in volgende begrotingen wel budgetneutraal worden opgenomen.

Overige overheidsbijdragen: In 2018 en 2019 wordt 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 verhuuropbrengsten Wasko ad € 27.425. Tevens wordt er een vergoeding van loonkosten ontvangen van circa € 12.708 voor een vakleerkracht die vanuit onze stichting is gedetacheerd voor een deel van de werktijd en een bijdrage van de Aurisgroep in een rugzak. 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), gaan volledig naar de scholen. Voor het dekken van de kosten die op bovenschools niveau zijn gelegd, waaronder 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 groeps grootte op 't Nokkenwiel meer dan op Het Palet. In de begroting is rekening gehouden met natuurlijk verloop van medewerkers, o.a. als gevolg van pensionering en nu bekend vertrek van medewerkers.

In de begroting van 't Nokkenwiel is rekening gehouden met het beëindigen van alle tijdelijke inhuur via het uitzendbureau. De daardoor ontstane vacatureruimte wordt ingevuld via tijdelijke aanstellingen of uitbreidingen. In de formatiebegroting 2019 van 't Nokkenwiel is een taakstelling opgenomen om tot een betere verhouding tussen formatie en aantal leerlingen te komen. Een herafweging van inzet werkdruggelden kan hierbij betrokken worden. Een leerkracht die in de loop van 2021 met pensioen gaat, wordt vooralsnog niet vervangen. Hiermee wordt voorkomen dat het negatieve resultaat van 't Nokkenwiel in 2017 en 2018 (begroting) zich ook in 2019 voortzet.

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 2019 is circa € 30.000 begroot voor nascholing.

Formatie

Het begroot aantal fte bedraagt in 2019 34,38 fte. Het begroot aantal fte neemt af tot 32,43 fte in 2022 vanwege afloop vervanging (0,6 fte), ouderschapsverlof (0,37 fte) en het niet vervangen van een leerkracht die met pensioen gaat (0,71). Jaarlijks zal worden beoordeeld of natuurlijk verloop zal leiden tot vervanging en of tijdelijke aanstellingen zullen worden verlengd. De inzet van de werkdruggmiddelen is getalsmatig niet in het aantal fte meegerekend, alleen het te besteden bedrag is begroot.

SOBA	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022
4003 Directie	2,0000	206.158	2,0000	205.755	2,0000	205.755	2,0000	205.755
4004 Leerkrachten	29,5440	2.045.079	28,4771	2.027.644	28,0833	2.042.468	27,6894	2.062.823
4020 OOP	2,8396	132.946	2,7375	128.403	2,7375	129.407	2,7375	129.407
Totaal	34,3836	2.384.183	33,2146	2.361.802	32,8208	2.377.630	32,4269	2.397.985

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 van de percentages gehanteerd door SOBA en door OOPS. Voor de investeringen in 2018 en latere jaren 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 hele huisvestingssituatie van SOBA. Toezegging van de gemeente is dat in samenspraak met collega scholen in Alblasterdam een nieuw integraal huisvestingsplan in het schooljaar 18-19 vorm moet krijgen. Zodra deze plannen concreter worden zal dat in een volgende meerjarenbegroting opgenomen worden.

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 € 80.500 in 2019 en volgende jaren.

Het huurcontract van het schoolgebouw aan Het Maasplein van 't Nokkenwiel, waarin opgenomen de beheerkosten, is begroot op ad € 20.725 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 € 28.164.

De totale huisvestingslasten zijn te hoog om de te dragen. Daarom zijn er maatregelen genomen om deze kosten lager te krijgen. De schoonmaakkosten van 't Nokkenwiel waren door hogere kwaliteitseisen begroot voor jaarlijks € 53.000. Omdat het contract met het schoonmaakbedrijf teneinde loopt, zal opnieuw worden aanbesteed. De inschatting is dat de kosten met € 10.000 per jaar zullen dalen. Ook wordt gezocht naar meer medegebruik voor het gebouw van het Maasplein en samen met de gemeente willen we de huurcontracten met Woonkracht 10 onder de loop nemen om de huurkosten te verlagen.

Investerings en afschrijvingskosten.

De afschrijvingslasten nemen met € 5.000 toe ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting tot € 82.000 in 2019. 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 en 2018.

Het investeringsplan van Het Palet bedraagt voor leermiddelen, onderwijsapparatuur en ICT over de periode 2019 t/m 2022 circa € 181.900. Voor 't Nokkenwiel betreft deze € 152.900 over dezelfde periode.

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. Het streven is om jaarlijks € 20.000 te besparen op overige materiele lasten van het bestuur.

4 Verloop weerstandsvermogen

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

Definitie uit de jaarrekening 2017:

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

Aan de hand van de jaarrekening 2017, de begroting 2018 en de opgestelde meerjarenbegroting 2019-22 ziet het verloop van het weerstandsvermogen er als volgt uit:

SOBA	2016 realisatie	2017 realisatie	2018 begroot	2019 begroot	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot
Exploitatieresultaat	102.732	-173.560	-41.774	-58.880	17.301	38.727	89.107
EV	943.400	769.840	728.066	669.186	686.487	725.214	814.321
Baten	2.824.439	2.870.352	2.743.018	2.971.207	2.970.504	3.048.551	3.083.289
Weerstandvermogen	33%	27%	27%	23%	23%	24%	26%

De afname van het weerstandvermogen is het gevolg het behaalde negatieve resultaat in 2017 en de verwachte negatieve resultaten over 2018 en 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 derhalve 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.

Bijlage 1 Deelbegrotingen

Exploitatie per kostenplaats

01 - 10BR/Het Palet	Gerealiseerd 2017	Begroot 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	1.084.360	1.142.404	1.246.621	1.276.453	1.316.057	1.359.980
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.640	14.640	16.276	3.280	3.280	3.280
3.5 Overige Baten	15.012	2.375	15.667	15.667	12.888	9.000
Totaal Baten	1.101.012	1.159.419	1.278.564	1.295.400	1.332.225	1.372.260
Lasten						
4.1 Personele Lasten	951.251	976.237	1.092.591	1.109.183	1.137.361	1.167.488
4.2 Afschrijvingen	33.250	33.249	34.012	35.630	38.631	43.596
4.3 Huisvestingslasten	81.437	76.925	80.500	80.500	80.500	80.500
4.4 Overige materiële lasten	64.166	52.950	62.967	62.967	59.688	56.300
Totaal Lasten	1.130.104	1.139.361	1.270.070	1.288.280	1.316.180	1.347.884
Totaal Saldo baten en lasten	-29.092	20.058	8.495	7.119	16.045	24.376
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	-29.092	20.058	8.495	7.119	16.045	24.376

02 - 11HR/t Nokkenwiel	Gerealiseerd 2017	Begroot 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	1.508.243	1.389.192	1.501.784	1.504.465	1.506.017	1.540.364
3.2 Overige overheidsbijdragen	3.280	3.280	6.560	6.560	6.560	6.560
3.5 Overige Baten	55.782	42.037	42.133	42.133	42.133	42.133
Totaal Baten	1.567.305	1.434.509	1.550.477	1.553.158	1.554.710	1.589.057
Lasten						
4.1 Personele Lasten	1.398.389	1.226.893	1.269.015	1.271.208	1.258.832	1.249.060
4.2 Afschrijvingen	50.740	41.249	48.377	41.329	42.757	44.827
4.3 Huisvestingslasten	157.195	162.250	139.639	139.639	139.639	139.639
4.4 Overige materiële lasten	109.374	65.950	90.800	90.800	90.800	90.800
Totaal Lasten	1.715.698	1.496.342	1.547.831	1.542.976	1.532.028	1.524.326
Totaal Saldo baten en lasten	-148.393	-61.832	2.645	10.182	22.682	64.731
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	-148.393	-61.832	2.645	10.182	22.682	64.731

99 - Bestuur	Gerealiseerd 2017	Begroot 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Saldo baten en lasten						
Baten						
3.1 Rijksbijdrage OC&W	194.367	141.874	142.166	121.946	121.972	121.972
3.5 Overige Baten	7.668	7.215	0	0	0	0
Totaal Baten	202.035	149.089	142.166	121.946	121.972	121.972
Lasten						
4.1 Personele Lasten	86.809	62.655	122.627	52.460	52.487	52.487
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
4.4 Overige materiële lasten	111.300	86.434	89.560	69.486	69.486	69.486
Totaal Lasten	198.109	149.089	212.187	121.946	121.973	121.973
Totaal Saldo baten en lasten	3.925	0	-70.021	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	3.925	0	-70.021	0	-0	-0

Bijlage 2 Investeringsbegroting

School	Activa	Investerings	maanden	2018	2019	2020	2021	2022
Afschrijvingen uit nieuwe investeringen								
Het Palet	Leermiddelen	2018	7.000	96	438	875	875	875
		2019	22.000	96	-	1.375	2.750	2.750
		2020	12.000	96	-	-	750	1.500
		2021	26.000	96	-	-	-	1.625
		2022	12.000	96	-	-	-	750
Het Palet	ICT	2018	32.947	60	3.295	6.589	6.589	6.589
		2019	15.100	60	-	1.510	3.020	3.020
		2020	15.100	60	-	-	1.510	3.020
		2021	15.100	60	-	-	-	1.510
		2022	15.100	60	-	-	-	1.510
Het Palet	Schoolmeubilair	2018	20.000	240	500	1.000	1.000	1.000
		2019	-	240	-	-	-	-
		2020	-	240	-	-	-	-
		2021	-	240	-	-	-	-
		2022	-	240	-	-	-	-
Het Palet	Onderw. app	2018	18.000	84	1.286	2.571	2.571	2.571
		2019	12.000	84	-	857	1.714	1.714
		2020	12.000	84	-	-	857	1.714
		2021	12.000	84	-	-	-	857
		2022	12.000	84	-	-	-	857
Het Palet	Huish. app	2018	-	120	-	-	-	-
		2019	-	120	-	-	-	-
		2020	-	120	-	-	-	-
		2021	1.500	120	-	-	-	75
		2022	-	120	-	-	-	150
Het Palet	Totalen		259.847		5.518	14.778	21.637	28.822
								36.006

School	Activa	Investerings	maanden	2018	2019	2020	2021	2021
Afschrijvingen uit nieuwe investeringen								
t Nokkenwiel	Leermiddelen							
	2018	9.851	96	616	1.231	1.231	1.231	1.231
	2019	4.000	96	-	250	500	500	500
	2020	20.000	96	-	-	1.250	2.500	2.500
	2021	14.000	96	-	-	-	875	1.750
	2022	3.500	96	-	-	-	-	219
t Nokkenwiel	ICT							
	2018	15.100	60	1.510	3.020	3.020	3.020	3.020
	2019	15.100	60	-	1.510	3.020	3.020	3.020
	2020	15.100	60	-	-	1.510	3.020	3.020
	2021	15.100	60	-	-	-	1.510	3.020
	2022	15.100	60	-	-	-	-	1.510
t Nokkenwiel	Schoolmeubilair							
	2018	71.600	240	1.790	3.580	3.580	3.580	3.580
	2019	-	240	-	-	-	-	-
	2020	-	240	-	-	-	-	-
	2021	-	240	-	-	-	-	-
	2022	-	240	-	-	-	-	-
t Nokkenwiel	Kantoormeubilair							
	2018	2.259	180	75	151	151	151	151
	2019	-	180	-	-	-	-	-
	2020	-	180	-	-	-	-	-
	2021	-	180	-	-	-	-	-
	2022	-	180	-	-	-	-	-
t Nokkenwiel	Onderw. app							
	2018	18.000	84	1.286	2.571	2.571	2.571	2.571
	2019	12.000	84	-	857	1.714	1.714	1.714
	2020	12.000	84	-	-	857	1.714	1.714
	2021	12.000	84	-	-	-	857	1.714
	2022	12.000	84	-	-	-	-	857
t Nokkenwiel	Huish. app							
	2018	-	120	-	-	-	-	-
	2019	-	120	-	-	-	-	-
	2020	-	120	-	-	-	-	-
	2021	3.000	120	-	-	-	150	300
	2022	-	120	-	-	-	-	-
Totalen		269.710		5.277	13.171	19.405	26.414	32.392

Bijlage 3 Formatie

TOTAAL

SOBA	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022
4003 Directie	2,0000	206.158	2,0000	205.755	2,0000	205.755	2,0000	205.755
4004 Leerkrachten	29,5440	2.045.079	28,4771	2.027.644	28,0833	2.042.468	27,6894	2.062.823
4020 OOP	2,8396	132.946	2,7375	128.403	2,7375	129.407	2,7375	129.407
Totaal	34,3836	2.384.183	33,2146	2.361.802	32,8208	2.377.630	32,4269	2.397.985

SCHOLEN EN BESTUUR

01 - 10BR/Het Palet	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022
4003 Directie	1,0000	102.572	1,0000	102.371	1,0000	102.371	1,0000	102.371
4004 Leerkrachten	13,1692	909.210	13,1690	930.575	13,1690	958.752	13,1690	988.879
4020 OOP	0,8396	39.759	0,7375	35.188	0,7375	35.188	0,7375	35.188
Totaal	15,0088	1.051.541	14,9065	1.068.133	14,9065	1.096.311	14,9065	1.126.438

02 - 11HR/t Nokkenwiel	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022
4003 Directie	1,0000	103.586	1,0000	103.384	1,0000	103.384	1,0000	103.384
4004 Leerkrachten	16,3748	1.135.869	15,3081	1.097.069	14,9143	1.083.716	14,5204	1.073.944
4020 OOP	1,1000	42.561	1,1000	42.755	1,1000	43.732	1,1000	43.732
Totaal	18,4748	1.282.015	17,4081	1.243.208	17,0143	1.230.832	16,6204	1.221.060

99 - Bestuur	WTF	2019	WTF	2020	WTF	2021	WTF	2022
4020 OOP	0,9000	50.627	0,9000	50.460	0,9000	50.487	0,9000	50.487
Totaal	0,9000	50.627	0,9000	50.460	0,9000	50.487	0,9000	50.487