Begroting 2022 – 2025

Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland
“De Jutter”

Inhoud

Inleiding	3
1. Strategie en beleid	5
2. Ontwikkelingen leerlingenaantallen	10
3. Kaders en uitgangspunten begroting	11
4. Balanspositie bestuur (PO + VO)	21
5. Risicoanalyse	23

Inleiding

De begroting voor het jaar 2022 is gebaseerd op de leerlingtelling van 1 oktober 2021 en de prognose van 2022. Het totale leerlingaantal is, vergeleken met 2020, zowel in PO als VO stabiel gebleven. Het aantal geboortes is in 2020 verdubbeld vergeleken met voorgaande jaren (5 naar 10). Voor de school biedt dit perspectief voor de toekomst als het gaat om potentiële leerlingaantallen.

Het gemeentebestuur van Vlieland is inmiddels bezig met het afronden van een omvangrijk nieuwbouwplan van (sociale) huurwoningen om zodoende meer jonge inwoners aan het eiland te binden. De komende jaren moet blijken of daardoor ook meer jonge gezinnen zich op het eiland zullen vestigen en of dit ook effect zal hebben op de leerlingaantallen van De Jutter.

Het streven is om alle kinderen van Vlieland het juiste onderwijs te bieden.
Daartoe is De Jutter VO een samenwerking aangegaan met het Skylger Jouw in Midsland op Terschelling. Samen met de gemeenten Terschelling en Vlieland, de ondernemersverenigingen van beide eilanden en rederij Doeksen is er een reguliere vaarverbinding gerealiseerd tussen beide eilanden.
De kinderen die onderwijs volgen in de bovenbouw op Basis- en Kaderberoepsgericht niveau kunnen nu thuis blijven wonen en dagelijks op en neer reizen tussen beide eilanden.
Voor het PO is er de mogelijkheid om beter in te spelen op de behoeften van het kind, doordat op Terschelling meer voorzieningen aanwezig zijn dan op Vlieland. Dit maakt samenwerking aantrekkelijker.

Daarnaast wordt de mogelijkheid onderzocht om op De Jutter VO onderwijs te bieden aan leerlingen van HAVO-niveau t/m het vierde leerjaar. Door de fusie die De Jutter VO aangaat met Simon Vestdijk in Harlingen komt deze mogelijkheid dichterbij.

Het opzetten van de veerdienst tussen Vlieland en Terschelling vv biedt ook mogelijkheden voor leerlingen van het PO die een meer intensieve onderwijsbehoefte hebben. Zij gaan 1 dag per week naar een basisschool op Terschelling waar zij meedraaien in de zogenaamde plusklas.

Aangezien het leerlingaantal van het VO onder de opheffingsnorm is gekomen zijn in oktober 2020 fusiegesprekken gestart met OVO Fryslân-noord. OVO heeft daarbij aangegeven open te staan voor een fusie met zowel het VO als het PO van De Jutter.
Uitgangspunt hierbij is dat de scholen op Vlieland zoveel mogelijk zelfstandig blijven functioneren binnen het grote onderwijsbestuur.

Het leerlingaantal van het PO zit ruim boven de opheffingsnorm en zal daar in de toekomst ook niet onder komen (zie de meerjarenprognose). In de prognose is nog geen rekening gehouden met het eventuele effect van de nieuwbouwprojecten op Vlieland. De verwachting is wel dat het aantal leerlingen in het primair onderwijs op termijn iets zal toenemen.

Doordat er een aantal procesmatige tegenvallers zijn, zal de fusie pas per 1 augustus 2022 gerealiseerd kunnen worden. Op deze datum zullen zowel de bestuurlijke fusie als de instellingenfusie VO gerealiseerd zijn. Van het ministerie van OCW is inmiddels de toezegging gekomen dat de waddenbekostiging ook na de fusie in stand blijft.

De gemeente Vlieland heeft een externe partij in de hand genomen om gemeente en school bij te staan bij het opstellen van het huurcontract van het gebouw. Het gebouw is en blijft eigendom van de gemeente en wordt gedeeld met diverse partijen.

Voor wat betreft de kosten voortvloeiende uit vaststellingsovereenkomsten e.d. heeft de gemeente woord gehouden. Zij staan garant, en betalen de kosten die gemoeid waren/zijn met het afvloeien van personeel dat in de tijd van het gemeentebestuur als schoolbestuur is vertrokken.
Daarnaast heeft de gemeente Vlieland een garantstelling afgegeven met betrekking tot mogelijk financiële tegenvallers. Tot op dit moment is daar door de school geen gebruik van gemaakt. Zoals de financiële prognose nu is, zal dat ook in de toekomst waarschijnlijk niet nodig zijn.

De schoolleider van het PO doet de aansturing van de locatie van Stichting Kinderopvang Friesland (SKF) dat in hetzelfde gebouw als de school is gevestigd. Er is met de SKF afgesproken om op termijn tot de vorming van een IKC te komen.

A. Haandrikman
Bestuurder Stichting OOV



1. Strategie en beleid

Vanuit de missie is de De Jutter op het eiland Vlieland een brede openbare school die voor iedereen die dat wil onderwijs verzorgt voor zowel PO als VO. In het kader van passend onderwijs streven we ernaar leerlingen zo lang mogelijk van onderwijs op het eiland te voorzien.

Een eerder opgesteld visiedocument van de gemeente Vlieland ademde de ambitie uit om leerlingen van 2 tot 18 jaar van onderwijs op het eiland te kunnen voorzien. Inmiddels is dit bijgesteld tot leerlingen van 0 tot 16-jarige leeftijd.
Door de IKC-vorming en de samenwerking met de scholen op Terschelling en Leeuwarden/Harlingen zal dit doel ook echt gerealiseerd worden. De samenwerking zal ertoe moeten leiden dat het onderwijsaanbod niet alleen geconsolideerd zal worden, maar dat dit zelfs uitgebreid gaat worden. Hierbij valt te denken aan HAVO t/m leerjaar 4 en beroepsgerichte opleidingen in samenwerking met het MBO.

1.2 Organisatie

Het bestuur van de Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland bestaat uit een zogenaamd one-tier board, bestaande uit een uitvoerend bestuurder en drie toezichthoudende bestuurders. Met ingang van 1 augustus 2020 vormt de Stichting OOV geen personele unie meer met CVO Noordwest Fryslân.

De beide schoolleiders hebben in het afgelopen jaar de invulling van hun functie op effectieve en doeltreffende wijze vorm gegeven. Zij worden tot de fusiedatum (1 augustus 2022) bijgestaan door de uitvoerend bestuurder. Deze zal op de achtergrond fungeren als het bevoegd gezag van de school en als procesbegeleider van het fusieproces.
De schoolleiders, als eindverantwoordelijken voor het PO en VO, overleggen structureel met de MR PO en/of de MR VO. Het bestuur heeft twee keer per cursusjaar informatief overleg met de MR.
De beide schoolleiders zijn eveneens verantwoordelijk voor het voeren van goed personeelsbeleid, met de gesprekkencyclus als basis voor kwaliteit en ontwikkeling, en zijn taak- en resultaat-verantwoordelijk voor de financiën. Evaluatie en bijstelling van het schoolplan en hieruit voortvloeiende documenten vallen eveneens onder hun verantwoordelijkheid.

In de statuten is opgenomen dat ook de gemeente Vlieland met regelmaat wordt geïnformeerd over de stand van zaken m.b.t. het onderwijs en de toekomstbestendigheid hiervan. In ieder geval ontvangt de gemeente de begroting, de jaarrekening, het jaarverslag en de formele bevindingen van de accountant inclusief accountantsverklaring.

1.3 Personeel

Een voortdurend punt van aandacht blijft het aantrekken van gekwalificeerde docenten voor het VO. Het werken op De Jutter wordt in het algemeen als prettig ervaren, het reizen en het overnachten in hotels op den duur als minder prettig. Deze zaken zijn sterk van invloed op de samenstelling van de teams. Ervaren en goed gekwalificeerde collega's die deels op Vlieland en deels aan de wal een baan hebben, kiezen er over het algemeen voor - indien de mogelijkheid zich voordoet - om hun baan aan de wal uit te breiden ten koste van hun baan op het eiland. Hopelijk zal de fusie met een grote partner aan de vaste wal hier een positief effect op hebben.
Voor het PO speelt begint de problematiek van het aantrekken van goed gekwalificeerd personeel ook steeds meer een rol te spelen, omdat er bij ziekte nauwelijks goede invalkrachten te vinden zijn op het eiland. Te hopen is dat door de fusie het netwerk van het nieuwe bestuur hier een constructieve rol in kan spelen.

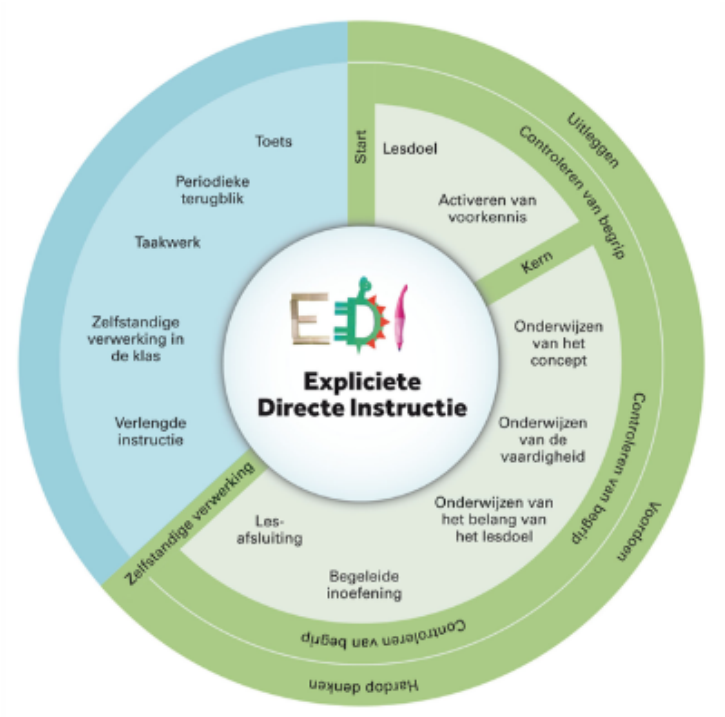
Huisvesting en verblijf op Vlieland

De huisvesting op het eiland is nijpend en werkt veelal demotiverend om een baan in het onderwijs op het eiland te ambiëren. Voor een betrekkelijk korte periode is overnachten in een hotel geen probleem, maar niet houdbaar.
Huisvesting voor het onderwijzend personeel is voortdurend onderwerp van gesprek met de gemeente Vlieland. Dit heeft ertoe geleid dat er met ingang van half november 2020 een woning beschikbaar is gekomen voor personeel dat slechts een of twee nachten op Vlieland verblijft.
Dit geeft niet alleen meer privacy en werkruimte voor de medewerker, maar is financieel ook veel aantrekkelijker voor de school. De stichting OOV fungeert als huurder van het huis.
Daarnaast is er de toezegging van de gemeente dat medewerkers van de school die zich op Vlieland willen vestigen voorrang krijgen bij de woningtoewijzing.

Scholing

Het personeel dient zelf het scholingsdossier bij te houden. Scholing maakt jaarlijks onderdeel uit van de functioneringsgesprekken.
Om iedereen ruim in de gelegenheid te stellen scholingen te volgen is er voor het VO een contract met e-wise afgesloten voor het volgen van online cursussen. Alle medewerkers van VO worden geacht per jaar drie tot vijf modules te volgen.

Het primair onderwijs is aangesloten bij het Next Level Netwerk. Vanuit dit netwerk vindt de school aansluiting bij andere scholen voor basisonderwijs die dezelfde visie delen. Ook wordt er vanuit deze samenwerking gewerkt aan organisatieontwikkeling.
Daar de opbrengsten van het PO al een paar jaar onder de maat zijn, wordt nu vol ingezet op verbetering van het leesonderwijs en wordt les gegeven volgens het EDI-model (Explicite Directe Instructie).



Daarnaast heeft de basisschool aansluiting gezocht bij de stichting Leerkracht. Deze stichting heeft tot doel om scholen, die matig tot zwak presteren, te ondersteunen.

Het VO heeft nog gezamenlijke scholingen aangeboden aan haar medewerkers met betrekking tot het gebruik van didactische werkvormen in de klas. Hiertoe is een contract afgesloten met ECNO/NHL in Leeuwarden.

Onder scholing wordt verstaan:
Activiteiten die doelbewust zijn ingezet en worden gefinancierd door de werkgever, dan wel activiteiten geïnitieerd door de werknemers zelf, waarmee zij kennis, vaardigheden en/of attitudes verkrijgen, verder ontwikkelen of in stand houden en die hun functioneren en het functioneren van de schoolorganisatie direct dan wel indirect ten goede komen.

Functiedifferentiatie
Personeelsleden van het VO kunnen bij goed functioneren in aanmerking komen voor functiedifferentiatie (LC/LD). In het kader van het aantrekken van kwalitatief goed personeel wordt het aanbieden van een LC/LD functie gestimuleerd.

Voor het primair onderwijs geldt een personeelsbeleid waarin ruimte wordt gemaakt voor een evenwichtige verdeling van leraren over verschillende functies (L10/L11/L12) dit kan voor de school een kwalitatieve impuls van de gehele organisatie betekenen.

1.4 Onderwijs

Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland biedt zowel primair als voortgezet onderwijs aan. Beide scholen werken onder de naam: De Jutter. De school is gehuisvest in een uitstekend modern en goed geoutilleerd gebouw en biedt onderwijs aan leerlingen van 0 tot 16 jaar (in nauwe samenwerking met de kinderopvang), waarbinnen in doorgaande leerlijnen de mogelijkheden en talenten van de leerling centraal staan.
De school biedt in het schooljaar 2021 - 2022 onderwijs aan 77 leerlingen, waarvan 53 leerlingen in het primair onderwijs en 24 leerlingen in het voortgezet onderwijs.
De school staat onder leiding van twee schoolleiders, een voor het PO en een voor het VO, die worden ondersteund door een team leerkrachten (waarvan sommigen met extra taken), een conciërge en een administratief medewerker.

Gebouw
De school is gehuisvest in een prachtig, goed geoutilleerd gebouw dat in 2016 officieel geopend is. Naast het primair en voortgezet onderwijs zijn ook de kinderopvang, het jeugdwerk en de bibliotheek in het gebouw gehuisvest. Er is samenwerking met de kinderopvang waarbij de taak-verantwoordelijkheid ligt bij de schoolleider van het primair onderwijs.

De gemeente Vlieland is eigenaar van het gebouw. Zij regelt de verhuur en de overeenkomsten met alle partijen die gebruik maken van dit gebouw. Het gebouw wordt buiten schooltijd door nog meerdere instanties gebruikt. Deze organisaties nemen ook een deel van het buitenschools leren op zich. Organisaties die actief participeren in het buitenschools leren zijn: de muziekschool, Flidunen (zwembad en sportaccommodatie) en de Vliering (buitenschoolse opvang jongeren).

1.5 Leermiddelen

Methode Uk en Puk (kinderopvang)
Uk & Puk stimuleert de brede ontwikkeling van 0- tot 4-jarigen door actief spel. Het is een totaalprogramma voor baby's, dreumesen en peuters en zeer geschikt voor het werken op kinderdagverblijven. De pop Puk is het speelkameraadje van de kinderen.

Snappet (PO)
Kerndoelen dekkende, adaptieve lesstof voor 9 vakken, passend bij iedere leerling, methode en leerdoel.

OA2SE (PO)
OA²SE is een concept waarmee het onderwijs op een andere manier wordt vormgegeven in de hele school. Er wordt thematisch gewerkt aan onder andere 21e -eeuwse vaardigheden, digitale geletterdheid, nieuwsgierigheid en creativiteit. Wereldoriëntatie, taal, onderzoekend & ontdekkend leren en spel komen bij elkaar.

Methoden VO
Het VO betrekt de boeken voor de leerlingen van Van Dijk en lift mee in prijsafspraken die zijn gemaakt via Fricolore en Pompeblêd. Op dit moment wordt er voor alle vakken gebruik gemaakt van digitaal lesmateriaal en aanvullende licenties. Veel leerlingen volgen binnen het VO extra theoretische vakken. Het verzorgen van technische/praktische vakken is in verband met de kosten en faciliteiten niet haalbaar.

1.6 Vrijwillige ouderbijdrage

De overeenkomst vrijwillige ouderbijdrage wordt jaarlijks vastgesteld na overleg met de (oudergeleding van de) MR. Enkele ouders vragen in verband met bijzondere omstandigheden om kwijtschelding. Voor de begroting wordt uitgegaan van 90% betalende ouders.

1.7 Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband Fryslân-Noard
Binnen het samenwerkingsverband Fryslan-Noard werkt het VO van De Jutter op het gebied van de leerlingenzorg nauw samen met de andere scholen in noord Friesland.
De samenwerkende scholen ontwikkelen in het kader van Passend Onderwijs initiatieven om te komen tot een optimale leerlingenzorg binnen de regio.

SWAP
Het primair onderwijs maakt deel uit van het Samenwerkingsverband primair onderwijs Friesland. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor beheer en verdeling van de budgetten voor passend onderwijs in de provincie Friesland.
De waddenscholen voor primair onderwijs hebben een eigen overlegorgaan (SWAP) waarin afstemming van de leerlingenzorg plaatsvindt.

1.8 Internationalisering

Na twee internationale projecten, het Comenius in 2012-2014 en erasmusplus 2016-2018, start de Jutter met het volgende internationale project I-shrink. Internationalisering zorgt voor een brede ondersteuning in het innovatieve karakter van de school.

Vanwege een dalend aantal leerlingen zijn de basisschool en de middelbare school op het eiland ondergebracht in één stichting (stichting Openbaar Onderwijs Vlieland. Hierdoor is De Jutter is nu de enige school op Vlieland. Een unieke situatie in Nederland, maar geen uitzondering in de rest van Europa. Van Schotland tot Griekenland, Finland tot Kroatië; overal in Europa zijn eilandscholen op zoek naar manieren om kwaliteitsonderwijs aan te bieden ondanks hun kleine schaal en geïsoleerde ligging. Wat zouden ze kunnen bereiken als ze samen zouden werken?

Verschillende gesprekken met onderwijsexperts en beleidsmakers die zich met krimp en innovatie bezighouden resulteerde in een gesprek met Learning Hub Friesland, een stichting die het Friese onderwijs in contact brengt met scholen en andere organisaties in de rest van Europa. Learning Hub Friesland ging op zoek naar Europese partners. Ten eerste om in contact te komen en te leren van andere eilandscholen in Europa die voor dezelfde uitdagingen staan. Maar ook voor de verbinding met partners die De Jutter op weg zou kunnen helpen met het ontwikkelen van vernieuwend onderwijsmateriaal toegespitst op een eiland situatie. Deze zoektocht is uiteindelijk het project iSHRINK geworden, die in Augustus 2020 3 jaar financiering heeft gekregen onder het Erasmus+ programma van de EU.

Het iSHRINK project brengt Europese eilandscholen bij elkaar om samen te werken aan vernieuwend onderwijs, toegespitst op de gedeelde duurzaamheidsuitdagingen van eilanden. Met projectpartners uit IJsland, Nederland, Schotland, Spanje en Griekenland, zal het project topuniversiteiten op de thema's van onderwijs en duurzaamheid laten samenwerken met eilandscholen om lesmateriaal te ontwikkelen met de nadruk op actieve burgerschap. Leerlingen leren zelf op te komen voor een duurzame toekomst van hun eiland.

Een van de centrale eindproducten van het project is een online platform, wat eilandscholen in staat stelt op afstand samen te werken. Verder werkt het project aan onderliggend lesmateriaal voor docenten en leerlingen, en een "matching scan" die eilandscholen in verschillende landen met elkaar verbindt.

Door het Coronavirus zijn de bijeenkomsten tot nu alleen nog maar online geweest. Zodra de pandemie het toestaat zullen de mederwerkers en leerlingen van de scholen elkaar ook fysiek gaan bezoeken.

1.9 Samenwerking in de regio

Scholen primair onderwijs
Met andere scholen in het Next Level netwerk is er regelmatig reflectie en afstemming voor wat betreft de onderwijskundige visie en aanpak.

PO Terschelling
Inmiddels gaan 2 leerlingen van De Jutter één dag per week naar het PO op Terschelling om een programma te volgen waarbij kan worden voldaan aan leerbehoeftes op cognitief en sociaal-emotioneel gebied.

VO Terschelling
Vorig schooljaar zijn er samenwerkingsafspraken gemaakt met het VO van Terschelling, 't Schylger Jouw, zodat leerlingen van basis-/kaderniveau mee kunnen liften in het horeca onderwijsconcept, wat in samenwerking met het MBO is opgezet op Terschelling.
De reguliere vaarverbinding tussen Vlieland en Terschelling is per augustus 2020 gerealiseerd. Deze wordt door Rederij Doeksen in samenwerking met de scholen, de beide gemeenten en de ondernemersverenigingen van beide eilanden uitgevoerd.

WAD VO
Overlegorgaan voor scholen van VO van de Waddeneilanden. In dit overleg willen de scholen tot afstemming komen over de aanpak van eiland specifieke zaken.

SWAP PO

Overlegorgaan voor het primair onderwijs waarbinnen afstemming plaatsvindt op het gebied van de leerlingenzorg. Dit overleg vindt structureel een aantal keren per jaar plaats.

OVO Fryslan-Noord
Vanaf januari 2020 worden gesprekken gevoerd met OVO Fryslân-Noord over de bestuurlijke fusie van de Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland. Naast de bestuurlijke fusie, waarbij de beide scholen van OOV overgaan naar OVO, zal er een instellingenfusie plaatsvinden tussen De Jutter VO en Simon Vestdijk Harlingen.
Het PO zal als zelfstandige school onder het nieuwe bestuur blijven functioneren.

De datum voor zowel de bestuurlijke- als instellingenfusie is inmiddels vastgesteld op 1 augustus 2022.

1.10 Inzet extra middelen in verband met Corona

PO
In het PO worden de middelen die verkregen zijn in het kader van NPO en andere, kleinere, subsidies ingezet voor extra ondersteuning voor taal en rekenen, sociaal emotionele begeleiding en 1 op 1 begeleiding.
Om er voor te zorgen om de doelen met betrekking tot de ontwikkelingsachterstanden te behalen wordt het personeel extra geschoold en worden er extra handen in de klas ingezet. Een kleiner deel van de middelen wordt aangewend om lesmateriaal en andere ondersteunende materialen aan te schaffen.

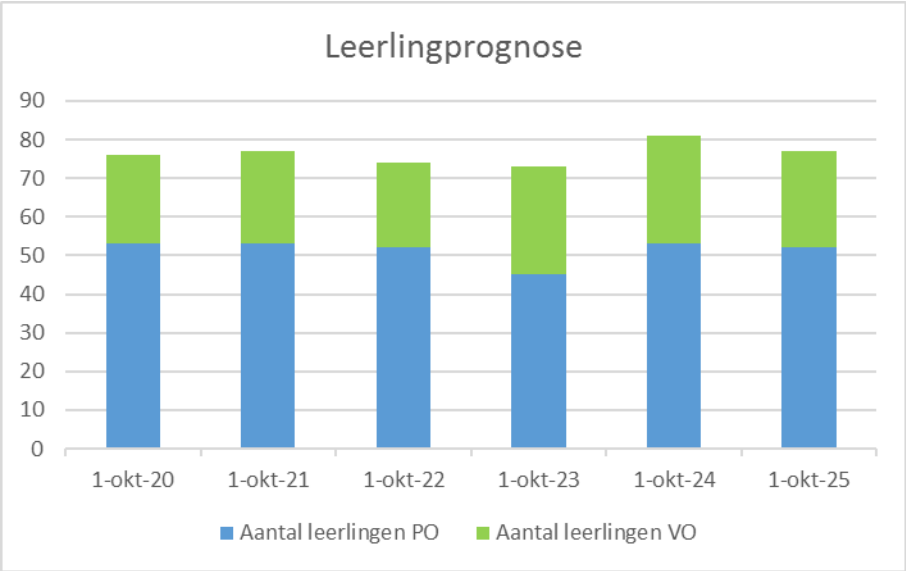
VO
In het VO worden de middelen ingezet voor extra sociaal-emotionele begeleiding en extra vakondersteuning voor de leerlingen. Alle leerlingen hebben een persoonlijke coach die regelmatig gesprekken met leerlingen en ouders voert over de voortgang van de ontwikkeling op diverse gebieden.

Algemeen
Bij de inzet van deze middelen moet rekening gehouden worden met de tijdelijkheid van deze subsidies. Dat betekent dat met name op het gebied van inzet van extra formatie, deze alleen maar tijdelijk kan zijn.
In de formatieoverzichten is de inzet van extra FTE's verwerkt in de begroting voor volgend jaar en de jaren daarna. De begroting laat met name voor het PO een tekort zien in de jaren na 2022. Voor de formatie-inzet voor het schooljaar 2022 – 2023 zal een krimp van de formatie moeten plaatsvinden.

2. Ontwikkelingen leerlingenaantallen

In de onderstaande tabel zijn de prognoses voor het leerlingenaantal voor het PO en VO inzichtelijk gemaakt. Deze getallen zijn op basis van de gegevens van Voion en eigen cijfers die verkregen zijn uit het GBA (Gemeentelijke Basis Administratie).

	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-okt-23	1-okt-24	1-okt-25
Aantal leerlingen PO	53	53	52	45	53	52
Aantal leerlingen VO	23	24	22	28	28	25
Totaal aantal leerlingen	**76**	**77**	**74**	**73**	**81**	**77**



3. Kaders en uitgangspunten begroting

Algemeen

Grootboekrekening	Realisatie 2020	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1 Rijksbijdragen	1.481.025	1.340.835	1.425.826	1.443.741	1.408.375	1.442.499	1.476.789
3.2 Overheidsbijdragen	12.423	83.083	89.553	55.242	17.500	17.500	17.500
3.5 Overige baten	11.451	23.200	60.516	48.797	20.830	20.830	20.830
3 Opbrengsten	**1.504.899**	**1.447.118**	**1.575.895**	**1.547.780**	**1.446.705**	**1.480.829**	**1.515.119**
4.1 Personeelslasten	1.250.322	971.602	1.099.196	1.098.521	1.084.892	1.088.703	1.101.857
4.2 Afschrijvingen	9.903	40.691	13.597	13.330	13.796	7.136	5.418
4.3 Huisvestingslasten	26.448	107.300	120.612	79.400	79.400	79.400	79.400
4.4 Overige lasten	178.255	248.007	287.872	221.490	163.950	163.950	163.950
4 Kosten	**1.464.928**	**1.367.599**	**1.521.277**	**1.412.741**	**1.342.038**	**1.339.189**	**1.350.625**
5.1 Rentebaten	-	-	-	-	-	-	-
5.2 Rentelasten	-	-	1.440	-	-	-	-
5 Financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-1.440**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat vòòr afboeking vordering OCW	**39.971**	**79.518**	**53.178**	**135.039**	**104.668**	**141.639**	**164.493**
9. Buitengewoon resultaat	-	-	-	-13.000	-	-	-
1 Resultaat na afboeking vordering OCW	**39.971**	**79.518**	**53.178**	**122.039**	**104.668**	**141.639**	**164.493**

De uitgangspunten voor deze meerjarencijfers zijn gebaseerd op de leerling-prognoses zoals die zijn verwoord in hoofdstuk 2. De leerlingenaantallen dalen in 2022 en 2023, daarna stijgen zij weer. Het resultaat laat een stijgende lijn zien in de komende jaren. Dit wordt veroorzaakt door het resultaat in het VO. Het verwachte aantal leerlingen stijgt hier. Ook heeft de vereenvoudiging van de bekostiging een positief effect op de ontvangsten.

Onderverdeeld naar de beide scholen ziet dat er als volgt uit:

PO (03DJ)	Realisatie 2020	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1 Rijksbijdragen	552.947	543.211	576.739	584.113	565.921	538.009	537.804
3.2 Overheidsbijdragen	17.567	16.750	17.532	17.500	17.500	17.500	17.500
3.5 Overige baten	9.247	5.000	42.316	39.430	15.430	15.430	15.430
3 Opbrengsten	**579.761**	**564.961**	**636.587**	**641.043**	**598.851**	**570.939**	**570.734**
4.1 Personeelslasten	515.711	427.442	503.687	504.757	499.484	501.610	506.155
4.2 Afschrijvingen	4.856	5.070	7.681	6.413	6.546	3.332	2.482
4.3 Huisvestingslasten	8.290	53.500	53.800	33.500	33.500	33.500	33.500
4.4 Overige lasten	72.773	69.750	89.255	71.750	71.750	71.750	71.750
4 Kosten	**601.629**	**555.762**	**654.422**	**616.420**	**611.280**	**610.192**	**613.887**
5.1 Rentebaten	-	-	-	-	-	-	-
5.2 Rentelasten	-	-	720	-	-	-	-
5 Financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-720**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat vòòr afboeking vordering OCW	**-21.869**	**9.199**	**-18.555**	**24.623**	**-12.429**	**-39.253**	**-43.153**
9. Buitengewoon resultaat	-	-	-	-13.000	-	-	-
1 Resultaat na afboeking vordering OCW	**-21.869**	**9.199**	**-18.555**	**11.623**	**-12.429**	**-39.253**	**-43.153**

VO (19EO)	Realisatie 2020	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1 Rijksbijdragen	928.078	797.623	849.087	859.627	842.454	904.490	938.985
3.2 Overheidsbijdragen	-5.144	66.333	72.021	37.742	-	-	-
3.5 Overige baten	2.204	18.200	18.200	9.367	5.400	5.400	5.400
3 Opbrengsten	**925.138**	**882.156**	**939.308**	**906.736**	**847.854**	**909.890**	**944.385**
4.1 Personeelslasten	734.611	544.160	595.509	593.764	585.408	587.093	595.702
4.2 Afschrijvingen	5.047	5.286	5.916	6.917	7.250	3.804	2.937
4.3 Huisvestingslasten	18.158	53.800	66.812	45.900	45.900	45.900	45.900
4.4 Overige lasten	105.482	178.257	198.617	149.740	92.200	92.200	92.200
4 Kosten	**863.298**	**781.503**	**866.854**	**796.321**	**730.757**	**728.997**	**736.738**
5.1 Rentebaten	-	-	-	-	-	-	-
5.2 Rentelasten	-	-	720	-	-	-	-
5 Financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-720**	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**61.840**	**100.653**	**71.734**	**110.416**	**117.097**	**180.892**	**207.646**

Onderstaand worden de uitgangspunten benoemd en wordt een toelichting gegeven op de diverse posten in de begroting.

3.1 Toelichting meerjarenbegroting PO

Rijksbijdragen OCW

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
81100	Personele bekostiging regulier	316.608	327.058	328.703	328.894	321.813	324.577
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	83.260	88.010	90.675	90.529	89.309	89.047
81111	Prestatiebox	11.033	7.114	-	-	-	-
81113	PenA werkdrukverlaging	13.616	13.647	13.710	13.602	12.696	12.502
81114	Regeling profess.&begeleiding starters &	-	2.080	4.993	4.953	4.624	4.553
81150	Materiële instandhouding regulier	67.511	67.511	69.550	69.192	66.688	69.550
81212	Subsidie voor studieverlof	7.050	7.054	-	-	-	-
81219	Aanv. bek. Onderwijsachterstandenbelei	5.496	3.167	-	-	-	-
81238	Nationaal Programma Onderwijs	-	10.930	32.719	15.458	-	-
81284	Inhaal en ondersteuningsprogramma	-	11.175	-	-	-	-
81290	Overige subsidies ministerie	-	-	5.000	5.000	5.000	-
81300	Budget lichte ondersteuning	38.638	38.992	38.764	38.292	37.879	37.575
	3.1 Totaal rijksbijdrage OCW	**543.211**	**576.739**	**584.113**	**565.921**	**538.009**	**537.804**

De OCW-subsidies zijn berekend op basis van de leerling gegevens genoemd in hoofdstuk 2. De subsidies liggen in lijn met de prognose voor 2021. Vanaf boekjaar 2023 dalen de inkomsten.

Vereenvoudiging bekostiging
Het wetsvoorstel Vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs is door de eerste en tweede kamer aangenomen. Naar alle waarschijnlijkheid gaat de vereenvoudiging van de bekostiging in werking treden op 1 januari 2023. Hierbij geldt 1 basisbedrag per leerling en per school. En ook wordt er overgestapt op bekostiging per kalenderjaar in plaats van schooljaar. In deze begroting is geen rekening gehouden met de nieuwe bekostigingssystematiek omdat de uitvoering hiervan nog niet bekend is. Een indicatie van het herverdeeleffect bedraagt € 12.700 negatief op de jaarlijkse bekostiging.

Omdat er wordt overgestapt naar bekostiging per kalenderjaar, kan de balanspost vordering OCW niet meer opgebouwd worden per 31 december 2022. Het éénmalig afboeken van deze vordering zal circa €13.000 bedragen. Deze éénmalige afboeking is meegenomen in de begroting van 2022 en zorgt voor een verlaging van het eigen vermogen.

Nationaal Programma Onderwijs
Over het schooljaar 2021/2022 wordt er € 701 per leerling ontvangen vanuit deze regeling. Deze regeling loopt ook door in het schooljaar 2022/2023, maar de hoogte van de bedragen zijn nog niet bekend. Er is aangegeven dat er minimaal € 500 per leerling komt, dit bedrag is dan ook meegenomen in deze begroting, maar dit kan hoger uitvallen. De verwachting is dat deze bedragen in het voorjaar 2022 bekend worden gemaakt.

Overige subsidies ministerie
Dit betreft de subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar. Over de periode van 2021 t/m 2024 wordt € 5.000 per jaar ontvangen.

Budget lichte ondersteuning

De bekostiging vanuit het samenwerkingsverband is opgenomen op basis van de door hun afgegeven begroting voor de komende jaren.

Overige overheidsbijdragen

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
82255	Overige overheidsbijdragen personeel	16.750	17.532	17.500	17.500	17.500	17.500
	3.2 Totaal Overige overheidsbijdragen	**16.750**	**17.532**	**17.500**	**17.500**	**17.500**	**17.500**

De overige overheidsbijdragen betreft het Waddenbudget. Dit wordt ontvangen via de Gemeente Ameland.

Overige baten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
85200	Detachering	-	10.032	10.430	10.430	10.430	10.430
85400	Sponsoring	-	487	-	-	-	-
87014	Opbrengsten kinderopvang	-	24.587	-	-	-	-
85500	Ouderbijdragen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
85670	Projecten	-	1.580	-	-	-	-
85690	Overige baten	1.000	1.000	25.000	1.000	1.000	1.000
87006	Schoolreisjes/kamp	3.000	3.630	3.000	3.000	3.000	3.000
	3.5 Totaal overige baten	**5.000**	**42.316**	**39.430**	**15.430**	**15.430**	**15.430**

Onder overige baten vallen onder andere de ouderbijdragen en bijdragen schoolreisjes. De ouderbijdragen zijn opgenomen op basis van € 20 per leerling (90%). De bijdragen schoolreisjes zijn gelijk aan de hiervoor opgenomen lasten. De opgenomen begrote baten onder grootboek ‘85690 overige baten’ betreft subsidie voor sportvoorzieningen. De opgenomen baten detachering betreft de detachering van 0,1 fte aan de Kinderopvang (SKF).

Personele lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
41110	Loonkosten DIR	112.675	117.791	119.341	107.251	108.781	108.781
41120	Loonkosten OP	229.071	227.961	263.815	269.408	269.643	272.848
41130	Loonkosten OOP (onderwijs gerelateerd)	55.196	69.571	81.987	83.272	83.741	85.081
41160	Vervanging ziekte	-	20.164	-	-	-	-
41161	Vervanging OSV	-	4.679	16.614	16.554	16.445	16.445
41162	Vervanging overig	-	60.815	-	-	-	-
41180	Transitievergoeding	7.500	-	-	-	-	-
	Totaal lonen en salarissen	**404.442**	**500.981**	**481.757**	**476.484**	**478.610**	**483.155**
41210	Dotatie voorziening jubilea	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
41221	Extern personeel	-	4.335	-	-	-	-
41225	Arbo	1.000	1.141	1.000	1.000	1.000	1.000
41231	(Na)Scholing en cursussen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
41233	Werving personeel	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
41240	Feesten en jubilea	500	500	500	500	500	500
41242	Reis- en verblijfkosten	4.000	10.000	4.000	4.000	4.000	4.000
41290	Overige personele lasten	500	3.500	500	500	500	500
	Totaal overige personele lasten	**23.000**	**36.476**	**23.000**	**23.000**	**23.000**	**23.000**
41300	Uitkeringen	-	-18.519	-	-	-	-
41301	Uitkeringen Vervangingsfonds	-	-15.251	-	-	-	-
	Totaal ontvangen vergoedingen	-	**-33.770**	-	-	-	-
	4.1 Totaal personeelslasten	**427.442**	**503.687**	**504.757**	**499.484**	**501.610**	**506.155**

De formatie in de begroting 2022 en verder is opgenomen op basis van de huidige bezetting. Verwachte mutatis zijn hierin verwerkt. Onderstaand wordt een overzicht van het aantal fte gegeven over 2022:

	2022	FTE	GPL
Directie	119.341	1,12	106.554
OP	280.429	3,45	81.284
OOP	81.987	1,6	51.242
Totaal	**481.757**	**6,17**	**78.081**

In de meerjarenbegroting ziet het overzicht van het aantal fte er zo uit:

	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
FTE Directie	1,10	1,12	1,00	1,00	1,00
FTE OP	2,79	3,45	3,45	3,45	3,45
FTE OOP	1,22	1,60	1,60	1,60	1,60
FTE Totaal	**5,11**	**6,17**	**6,05**	**6,05**	**6,05**

In de opgenomen personele lasten is de salarisstijging vanuit de nieuwe CAO meegenomen. Daarnaast is er 1% stijging opgenomen voor de stijging in de premies en sociale lasten.

De overige personele lasten zijn opgenomen op basis van de prognose van 2021.

Afschrijvingen

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
42240	Afschrijvingslasten schoolmeubilair	239	239	189	272	272	272
42250	Afschrijvingslasten ICT	4.065	5.674	5.407	5.407	2.193	1.342
42260	Afschrijvingslasten ov. inventaris en appa	767	767	817	867	867	867
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	-	1.000	-	-	-	-
	4.2 Totaal afschrijvingen	**5.070**	**7.681**	**6.413**	**6.546**	**3.332**	**2.482**

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de aanwezige activa en hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen voor de komende jaren:

Investeringen	2022
Vervanging meubilair	2.500
Materiaal speellokaal	1.000
Totaal	**3.500**

Huisvestingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
43100	Huren	43.000	43.000	30.000	30.000	30.000	30.000
43300	Onderhoud	-	300	2.500	2.500	2.500	2.500
43510	Overige schoonmaaklasten	800	800	800	800	800	800
43601	Afvalverwerking	200	200	200	200	200	200
43800	Dotatie voorziening onderhoud	9.500	9.500	-	-	-	-
	4.3 Toaal huisvestingslasten	**53.500**	**53.800**	**33.500**	**33.500**	**33.500**	**33.500**

Onder de huisvestingslasten is een post huren opgenomen. Dit betreft de vergoeding voor het gebouw dat aan de Gemeente betaald wordt. Hierin zijn ook de kosten voor de conciërge opgenomen. Op dit moment zijn de gesprekken met de Gemeente nog gaande over de hoogte van de huur voor het gebouw en de hierbij geldende afspraken.

Overige lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
44100	Administratiekantoor	14.000	14.600	8.200	-	-	-
44101	Afdrachten CD	-	-	5.800	14.000	14.000	14.000
44105	Accountant	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
44108	Deskundigenadvies	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
44109	Juridische kosten	1.500	3.803	1.500	1.500	1.500	1.500
44110	Telefoon/fax	200	200	200	200	200	200
44155	Vergaderkosten	500	500	500	500	500	500
44170	Beheer en bestuur	500	500	500	500	500	500
44180	Bankkosten	200	-	200	200	200	200
44210	Klein inventaris	1.000	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000
44217	ICT systeembeheer	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
44225	ICT licenties	8.000	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000
44240	Reproductie	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
44200	Leermiddelen	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
44204	Leermiddelen verbruik	-	1.000	-	-	-	-
44208	Leermiddelen licenties	-	357	-	-	-	-
44441	Abonnementen	1.000	1.300	1.000	1.000	1.000	1.000
44442	Contributies	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
44443	Representatie	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
44445	Overige verzekeringen	-	350	-	-	-	-
44453	Leerlingenzorg	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
44460	Testen en toetsen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
44461	Schoolzwemmen	6.000	8.445	8.000	8.000	8.000	8.000
44463	Leerlingkantine en automaten	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
44480	Projecten	-	1.900	-	-	-	-
44490	Overige onderwijslasten	500	1.500	500	500	500	500
47005	Schoolreisjes/kamp	3.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
47013	Diverse activiteiten	1.000	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
47016	Lasten kinderopvang	-	4.450	-	-	-	-
	4.4 Totaal overige lasten	**69.750**	**89.255**	**71.750**	**71.750**	**71.750**	**71.750**

De overige lasten zijn opgenomen op basis van de begroting en prognose van 2021. De lasten voor het administratiekantoor zijn opgenomen t/m augustus 2022. Door de fusie vallen de lasten voor het administratiekantoor daarna weg. In de plaats hiervoor is een post afdrachten centrale diensten opgenomen vanaf september 2022.

3.2 Toelichting meerjarenbegroting VO

Rijksbijdragen OCW

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
81000	Basisbekostiging VO	-	-	828.929	828.140	889.486	923.981
81100	Personele bekostiging regulier	700.531	748.549	-	-	-	-
81101	Vermindering uitkeringskosten	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
81111	Prestatiebox	7.843	-	-	-	-	-
81115	Lesmateriaal	7.403	7.548	-	-	-	-
81116	Aanv. bekost. strat. Personeelsbel., bege	-	2.643	2.758	2.528	3.217	3.217
81150	Materiële instandhouding regulier	68.447	69.981	-	-	-	-
81212	Subsidie voor studieverlof	3.400	7.686	10.286	10.286	10.286	10.286
81238	Nationaal Programma Onderwijs	-	8.347	16.155	-	-	-
81278	Prestatiesubsidie VSV	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
81284	Inhaal en ondersteuningsprogramma	-	2.700	-	-	-	-
81300	Budget lichte ondersteuning	15.000	7.633	7.500	7.500	7.500	7.500
	3.1 Totaal rijksbijdrage OCW	**797.623**	**849.087**	**859.627**	**842.454**	**904.490**	**938.985**

De OCW-subsidies zijn berekend op basis van de leerling gegevens genoemd in hoofdstuk 2.

Vereenvoudiging bekostiging
De Wet vereenvoudiging bekostiging VO treedt op 1 oktober 2021 in werking. Dit betekent dat per 1 januari 2022 de vereenvoudigde bekostiging wordt toegepast. Op basis van het nieuwe bekostigingsmodel krijgen scholen gelijke bekostiging voor gelijke leerlingen. Deze herverdeling is van toepassing op de lumpsumbekostiging, de exploitatie en het lesmateriaal. Er geldt hierbij een overgangsregeling van 4 jaar, hierdoor wordt het herverdeeleffect geleidelijk ingevoerd.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs worden gelden ontvangen voor het herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Er wordt € 701,16 per leerling ontvangen. Dit bedrag wordt in november 2021 ineens ontvangen en wordt verantwoord in de jaarrekening van 2021. Daarnaast wordt er € 3.900 ontvangen in 2022 in verband met de achterstandsscore. De NPO-gelden lopen 2 jaar door. Het bedrag dat beschikbaar wordt gesteld voor het schooljaar 2022/2023 is nog niet bekend, maar de verwachting is dat dit minimaal € 500 per leerling is. Dit is ook meegenomen in deze begroting.

Budget lichte ondersteuning
De baten van het samenwerkingsverband zijn opgenomen op basis van de prognose over 2021.

Overige overheidsbijdragen

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
82100	Vergoeding gemeente	27.300	32.988	15.925	-	-	-
82200	Vergoeding provincie	37.400	37.400	21.817	-	-	-
82250	Overige overheidsbijdragen	1.633	1.633	-	-	-	-
	3.2 Totaal Overige overheidsbijdragen	**66.333**	**72.021**	**37.742**	**-**	**-**	**-**

De overige overheidsbijdragen betreft de bijdragen vanuit de provincie en gemeente voor het project Pilot leerlingenvervoer en samenwerking De Jutter en Schylger Jouw. Dit project loopt over het boekjaar 2020/2021 en 2021/2022. Tegenover de baten staan de lasten voor de kosten van het leerlingenvervoer en opleidingskosten ondernemers. Onderstaand is een overzicht van de baten en lasten opgenomen zoals deze in de begroting meegenomen zijn:

Schooljaar 2020/2021 en 2021/2022	Totaal	2020	2021	2022
Bijdrage provincie Fryslan	74.800	15.583	37.400	21.817
Bijdrage Gemeenten (Vlieland + Terschelling)	54.600	11.375	27.300	15.925
Bijdrage ondernemersvereniging	13.600	2.833	6.800	3.967
Kosten leerlingenvervoer boot	129.600	27.000	64.800	37.800
Opleidingskosten ondernemers	13.400	2.792	6.700	3.908
Saldo	-	-	-	-

Overige baten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
85500	Ouderbijdragen	400	400	400	400	400	400
85670	Projecten	6.800	6.800	3.967	-	-	-
85690	Overige baten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
87006	Schoolreisjes/kamp	10.000	10.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	3.5 Totaal overige baten	**18.200**	**18.200**	**9.367**	**5.400**	**5.400**	**5.400**

De ouderbijdragen zijn opgenomen op basis van € 20 per leerling. De opgenomen baten onder projecten betreft de bijdrage ondernemersvereniging van het project pilot leerlingenvervoer. De opbrengsten schoolreisje/kamp zijn gelijk aan de opgenomen lasten.

Personele lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
41110	Loonkosten DIR	116.324	129.231	126.732	110.433	108.245	108.245
41120	Loonkosten OP	330.147	361.914	371.549	392.972	397.089	405.667
41130	Loonkosten OOP (onderwijs gerelateerd)	47.429	50.290	42.398	42.477	42.203	42.203
41180	Transitievergoeding	7.500	-	-	-	-	-
	Totaal lonen en salarissen	**501.400**	**541.435**	**540.679**	**545.883**	**547.538**	**556.115**
41210	Dotatie voorziening jubilea	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
41221	Extern personeel	4.760	31.230	15.000	-	-	-
41225	Arbo	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
41231	(Na)Scholing en cursussen	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
41233	Werving personeel	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
41240	Feesten en jubilea	500	500	500	500	500	500
41242	Reis- en verblijfkosten	25.000	16.465	25.000	25.000	25.000	25.000
41290	Overige personele lasten	500	500	500	500	500	500
	Totaal overige personele lasten	**42.760**	**60.695**	**53.000**	**38.000**	**38.000**	**38.000**
41306	Uitkeringen Risicofonds	-	-6.621	-	-	-	-
	Totaal ontvangen vergoedingen	**-**	**-6.621**	**-**	**-**	**-**	**-**
	4.1 Totaal personeelslasten	**544.160**	**595.509**	**593.679**	**583.883**	**585.538**	**594.115**

De formatie in de begroting 2022 en verder is opgenomen op basis van de huidige bezetting. Verwachte mutaties zijn hierin verwerkt. Onderstaand wordt een overzicht van het aantal fte gegeven over 2022:

	2022	FTE	GPL
Directie	126.732	1,12	113.154
OP	371.549	4,88	76.137
OOP	42.398	0,75	56.531
Totaal	**540.679**	**6,75**	**80.101**

De inzet van de formatie over de komende jaren ziet er als volgt uit:

	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
FTE Directie	1,10	1,12	1,00	1,00	1,00
FTE OP	4,75	4,88	5,05	5,05	5,05
FTE OOP	0,85	0,75	0,75	0,75	0,75
FTE Totaal	**6,70**	**6,75**	**6,80**	**6,80**	**6,80**

In de opgenomen personele lasten is de salarisstijging vanuit de nieuwe CAO meegenomen. Daarnaast is er 1% stijging opgenomen voor de stijging in de premies en sociale lasten.

De overige personele lasten zijn opgenomen op basis van de prognose van 2021.

Afschrijvingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
42240	Afschrijvingslasten schoolmeubilair	133	133	131	215	215	215
42250	Afschrijvingslasten ICT	5.015	5.645	6.397	6.397	2.951	2.084
42260	Afschrijvingslasten ov. inventaris en appa	138	138	388	638	638	638
	4.2 Totaal afschrijvingen	**5.286**	**5.916**	**6.917**	**7.250**	**3.804**	**2.937**

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de aanwezige activa en hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen voor de komende jaren:

Investeringen	2022
Vervanging meubilair	2.500
Laptops personeel	3.000
Eigen bijdrage klimmuur	5.000
Totaal	**10.500**

Huisvestingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
43100	Huren	43.000	43.000	30.000	30.000	30.000	30.000
43101	Huren sportaccomodaties	-	1.440	3.500	3.500	3.500	3.500
43102	Huur schoolwoning	-	8.535	8.600	8.600	8.600	8.600
43300	Onderhoud	-	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
43400	Energie	200	737	200	200	200	200
43500	Schoonmaakbedrijf	-	1.400	-	-	-	-
43510	Overige schoonmaaklasten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
43601	Afvalverwerking	100	200	100	100	100	100
43800	Dotatie voorziening onderhoud	9.500	9.500	-	-	-	-
	4.3 Toaal huisvestingslasten	**53.800**	**66.812**	**45.900**	**45.900**	**45.900**	**45.900**

Onder de huisvestingslasten is een post huren opgenomen. Dit betreft de vergoeding voor het gebouw dat aan de Gemeente betaald wordt. Hierin zijn ook de kosten voor de conciërge opgenomen. Op dit moment zijn de gesprekken met de Gemeente nog gaande over de hoogte van de huur voor het gebouw en de hierbij geldende afspraken.

Overige lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
44100	Administratiekantoor	14.000	15.000	8.200	-	-	-
44101	Afdrachten CD	-	-	5.800	14.000	14.000	14.000
44105	Accountant	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
44108	Deskundigenadvies	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
44109	Juridische kosten	1.500	3.803	1.500	1.500	1.500	1.500
44120	Porti	200	200	200	200	200	200
44155	Vergaderkosten	500	500	500	500	500	500
44170	Beheer en bestuur	500	500	500	500	500	500
44180	Bankkosten	200	200	200	200	200	200
44209	Leerlingenvervoer	64.800	64.800	37.800	-	-	-
44210	Klein inventaris	1.000	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000
44215	ICT hardware	-	300	-	-	-	-
44225	ICT licenties	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
44226	Internetkosten	-	645	-	-	-	-
44240	Reproductie	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
44200	Leermiddelen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44207	Leermiddelen secties	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44442	Contributies	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44445	Overige verzekeringen	-	300	-	-	-	-
44453	Leerlingenzorg	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
44460	Testen en toetsen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44463	Leerlingkantine en automaten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
44466	Activiteiten overig	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44471	Bijdrage aan derden	8.557	22.869	15.832	-	-	-
44480	Projecten	6.700	6.700	3.908	-	-	-
44490	Overige onderwijslasten	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
47005	Schoolreisjes/kamp	10.000	10.000	4.000	4.000	4.000	4.000
47013	Diverse activiteiten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	4.4 Totaal overige lasten	**178.257**	**198.617**	**149.740**	**92.200**	**92.200**	**92.200**

De overige lasten zijn opgenomen op basis van de begroting en prognose van 2021.
Onder de post projecten zijn de opleidingskosten ondernemers inzake het project pilot leerlingenvervoer opgenomen. Ook is de post leerlingenvervoer van deze pilot opgenomen onder de overige lasten.
De lasten van het administratiekantoor zijn meegenomen tot en met augustus 2022. Daarna vallen deze kosten weg door de fusie. In de plaats hiervoor is een post afdrachten centrale diensten opgenomen vanaf september 2022.

4. Balanspositie bestuur (PO + VO)

Meerjarenbalans

Onderstaand wordt de meerjarenbalans weergegeven op basis van de begroting 2022 en verder. In de balans zijn de begrote investeringen en afschrijvingen meegenomen in de materiële vaste activa. Het begrote resultaat is verwerkt in het eigen vermogen. Daarnaast wordt er € 2.500 per jaar aan de voorziening jubileum toegevoegd.

Meerjarenbalans	Realisatie 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1.2 Materiële vaste activa	39.710	42.000	42.670	28.874	21.738	16.320
1.5 Vorderingen	157.200	62.300	49.300	49.300	49.300	49.300
1.7 Liquide middelen	341.627	500.000	636.868	757.832	909.107	1.081.519
Totaal activa	**538.537**	**604.300**	**728.839**	**836.006**	**980.146**	**1.147.139**
2.1 Eigen Vermogen (publiek)	197.099	250.277	372.316	476.983	618.623	783.116
2.2 Voorzieningen	6.758	28.000	30.500	33.000	35.500	38.000
2.4 Kortlopende schulden	334.680	326.023	326.023	326.023	326.023	326.023
Totaal passiva	**538.537**	**604.300**	**728.839**	**836.006**	**980.146**	**1.147.139**

De stand van de liquide middelen is begroot op basis van onderstaand kasstroomoverzicht.

Kasstroomoverzicht	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	135.039	104.668	141.639	164.493
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	13.330	13.796	7.136	5.418
- Mutaties voorzieningen	2.500	2.500	2.500	2.500
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	150.868	120.964	151.275	172.411
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	-14.000	-	-	-
Overige investeringen	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-14.000	-	-	-
Mutatie liquide middelen	136.868	120.964	151.275	172.411
Beginstand liquide middelen	500.000	636.868	757.832	909.107
Mutatie liquide middelen	136.868	120.964	151.275	172.411
Eindstand liquide middelen	636.868	757.832	909.107	1.081.519

Kengetallen

Op basis van de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans worden onderstaande kengetallen verwacht:

	Realisatie 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Solvabiliteit 2	38%	46%	55%	61%	67%	72%	> 30%
Liquiditeit	1,49	1,72	2,10	2,48	2,94	3,47	> 0,75
Rentabiliteit	3%	3%	8%	7%	10%	11%	> 0
Weerstandsvermogen	13%	16%	24%	33%	42%	52%	> 5%
Huisvestingsratio	2%	8%	6%	6%	6%	6%	< 10%

De kengetallen en signaleringswaarden van de onderwijsinspectie zijn weergegeven. De inspectie ziet dit niet als een norm waaraan het schoolbestuur moet voldoen. Maar hanteert deze indicatoren bij een uitgebreider onderzoek waarbij meer aspecten meegenomen worden.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen weer. Het geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om te voldoen aan de totale schulden op lange termijn. De norm van de onderwijsinspectie bedraagt 30%. De kengetallen in komende jaren blijven boven deze norm.

Liquiditeit
De liquiditeit is de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om te voldoen aan de kortlopende schulden. De norm bedraagt > 0,75. De liquiditeit blijft de komende jaren ruim boven deze norm.

Rentabiliteit
De rentabiliteit wordt bepaald door het exploitatieresultaat te delen door de totale baten. De norm is >0. Door het begrote positieve resultaat komt de rentabiliteit de komende jaren boven 0 uit.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de rijksbijdragen. Het geeft een indicatie van de reservepositie van de stichting en de mogelijkheden om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. De ondergrens bedraagt 5%. Het weerstandsvermogen blijft ruim boven de norm.

Huisvestingsratio
De huisvestingsratio is de verhouding tussen de huisvestingslasten (incl. de afschrijvingen gebouwen) en de totale lasten. Hierbij wordt een maximum van 10% gehanteerd. De Jutter blijft onder deze grens.

Signaleringswaarde bovenmatige reserves

In 2020 is door het ministerie van OCW een signaleringswaarde ontwikkeld voor de reserves. Hiermee worden bovenmatige reserves in beeld gebracht, waarmee het ministerie wil voorkomen dat besturen onnodig geld oppotten.

Op basis van de aanschafwaarde van gebouwen, de boekwaarde van de resterende materiële vaste activa en de totale baten wordt het normatief eigen vermogen berekend. De inspectie kijkt hiermee alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen.

In onderstaand overzicht wordt het normatief eigen vermogen weergegeven:

	Realisatie 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Normatief eigen vermogen	339.710	342.000	342.670	328.874	321.738	316.320
Publiek eigen vermogen	197.099	250.277	372.316	476.983	618.623	783.116
Onderschrijding	**142.611**	**91.723**	**-29.645**	**-148.109**	**-296.884**	**-466.796**

Te zien valt dat vanaf het boekjaar 2022 een overschrijding van het normatief eigen vermogen plaatsvindt. Dit wordt veroorzaakt door de verwachte positieve resultaten die ten gunste van het eigen vermogen komen. Het normatief eigen vermogen wordt op bestuursniveau berekend. Door de fusie valt het eigen vermogen samen met dat van de fusiepartner en komt de berekening er anders uit te zien.

5. Risicoanalyse

Voortbestaan openbaar onderwijs op Vlieland

Het bestuur van de Stichting OOV staat voor het in stand houden en bevorderen van kwalitatief goed openbaar onderwijs op Vlieland.

Het bestuur had zich ten doel gesteld om per 1 januari 2022 te fuseren met de stichting OVO Fryslân-Noord in Leeuwarden. Door vertraging in de procedures is dit opgeschoven naar 1 augustus 2022.

Het VO van de Jutter zit momenteel beneden de opheffingsnorm en is daarom genoodzaakt tot fuseren met een andere instelling om zodoende het voortgezet onderwijs op Vlieland te waarborgen.

Voor het primair onderwijs geldt dit niet. Uit strategische overwegingen is besloten dat de fusie geldt voor het hele openbaar onderwijs op het eiland. Deze overwegingen zijn: het waarborgen van de (kwaliteit van) samenwerking tussen PO en VO (straks tussen IKC en VO) om daarmee de doorgaande lijn voor de leerlingen te bewaren en te bewaken. Daarnaast is er in een eerste verkenning gebleken dat er op dit moment geen stabiele partners in de omgeving zijn die met het PO zouden kunnen (willen) fuseren. Tenslotte heeft OVO Fryslan-Noord aangegeven uitsluitend beide scholen te willen overnemen en niet alleen het VO

Positie PO

In de fusieplannen moet goed gekeken worden naar de positie van het PO. Door op te gaan in een grote school voor voortgezet onderwijs dienen goede afspraken gemaakt te worden over (meer)waarde van deze fusie voor het PO, behalve de al genoemde strategische overwegingen.

Voor het PO moet een inventarisatie worden gemaakt t.a.v. de specifieke behoeften voor ondersteuning op organisatie- en personeelsgebied. Van onze fusiepartner verwachten wij dat zij de belangen van het PO met evenveel kennis van zaken en enthousiasme dienen dan die van het VO.

Door de extra gelden die beschikbaar zijn gekomen via het NPO is er met name in het PO geïnvesteerd in extra handen voor de klas. Deze gelden zijn echter voor twee schooljaren ter

beschikking gesteld. Dat betekent dat na dit schooljaar het PO kritisch zal moeten kijken naar de formatieve inzet. De formatie zal met ingang van het schooljaar 2022/2023 omlaag moeten, omdat er anders geen sluitende begroting te verwachten valt.

Positie VO

Zoals hierboven al is gememoreerd zit het VO momenteel beneden de opheffingsnorm. Het voortbestaan van het VO zal door de fusie technisch gewaarborgd zijn op het eiland.

Tevens is door het ministerie OCW de schriftelijke toezegging gedaan dat ook na de fusie de waddenbekostiging in stand blijft.

Door de fusie zal het eenvoudiger worden personeel van buiten aan te trekken in het kader van mobiliteit binnen stichting OVO. Uitgangspunten hierbij moeten zijn vrijwilligheid en kwaliteit.

Per 1 januari 2022 treedt de nieuwe wetgeving met betrekking tot vereenvoudiging van de bekostiging van de scholen in werking. De bekostiging voor het VO pakt door deze regeling gunstig uit.

Stichting OOV heeft met betrekking tot de huisvesting van haar medewerkers afspraken gemaakt met de gemeente Vlieland en WoonFriesland. Voor de forenzende medewerker is met ingang van 16 november 2020 een huurhuis ter beschikking gekomen. Voor medewerkers die zich permanent willen vestigen op het eiland, zal de gemeente zich inspannen om met voorrang een woning toe te wijzen.

Bovenstaande geldt met name voor het VO, omdat de medewerkers van het PO allemaal woonachtig zijn op Vlieland. Uiteraard gelden de afspraken, indien nodig, ook voor hen.

Samenwerking

Het bestuur blijft goed op de hoogte van de landelijke ontwikkelingen (van overheidswege wordt het samenwerken van schoolbesturen binnen dezelfde regio sterk gestimuleerd) en van de regionale en lokale ontwikkelingen, waar steeds meer onderwijsorganisaties samenwerking zoeken met elkaar.

Vooral de krimp in de regio maakt het noodzakelijk dat scholen meer en meer de samenwerking zoeken om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen, en waar mogelijk afkalving van de onderwijsvoorzieningen te voorkomen.

Voor het PO is samenwerking op operationeel niveau met de waddenscholen voor PO meer voor de hand liggend dan bestuurlijke samenwerking gezien het verschil in belangen van de diverse Waddenscholen. Onderwijskundig wordt gewerkt binnen het Next-Level verband en op bestuurlijk/directioneel niveau is er het SWAP-overleg (Samenwerking Waddenscholen Primair onderwijs). Hier worden vooral afspraken gemaakt over de gelden die ter beschikking komen van de leerlingondersteuning.

Citaat uit de samenwerkingsovereenkomst:

Partijen werken, binnen de kaders van Passend Onderwijs, planmatig samen met als doel de kwaliteit van de leerlingenzorg, waaronder voor de leerlingen met een specifieke behoefte, op de Friese Waddeneilanden te verbeteren en te behouden.

IKC vorming

Het PO van de Jutter werkt sinds 2019 nauw samen met de kinderopvang die in hetzelfde gebouw is gevestigd. Om vorm te geven aan het uitgangspunt van onderwijs aanbieden volgens een doorlopende leerlijn van 0 tot 16 ligt het voor de hand om te komen tot vorming van een IKC, waarbij de Jutter de kinderopvang zal overnemen.

Voor begeleiding bij deze overname is een externe partij ingeschakeld om de risico's van deze overname in beeld te brengen. Deze risico's zijn er met name op personeel en financieel gebied.

Het PO heeft inmiddels in samenwerking met de gemeente het beleid voor de VVE (Voor- en Vroegschoolse Educatie) op papier gezet, zodat de een deel van de bijbehorende financiën kunnen worden gebruikt voor de uitvoering van dit beleid. Met name zal dit geld worden ingezet voor de taalontwikkeling van de peuters en de aansluiting tussen de kinderopvang en de basisschool.

Vlieland, december 2021

A. Haandrikman

Bestuurder Stichting OOV.