Begroting 2021 – 2024

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)** 20
5. **Risicoanalyse** 22

Inleiding

De begroting voor het jaar 2021 is gebaseerd op de leerlingtelling van 1 oktober 2020. Het totale leerlingaantal is, vergeleken met 2019, significant teruggelopen. Waar het PO in leerlingaantal vrij stabiel is gebleven, is in het VO het leerlingaantal met 14 afgenomen. Het aantal geboortes is in 2020 verdubbeld vergeleken met voorgaande jaren (5 naar 10). Voor de school biedt dit perspectief voor de toekomst.
Het gemeentebestuur van Vlieland is inmiddels begonnen met 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.

Ouders waarvan kinderen al onderwijs volgen aan de wal en die een voorziening hebben of participeren in huisvesting voor leerlingen van Vlieland aan de wal, kiezen ervoor om al na groep acht of na het tweede leerjaar VO hun kind naar een onderwijsvoorziening aan de wal te sturen.
Om dit tij te keren 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.
Momenteel maken drie basisberoepsgerichte leerlingen en een PO-leerling gebruik van deze voorziening.

Met ingang van dit schooljaar zit het leerlingaantal van het VO onder de opheffingsnorm. Aangezien er door het ministerie gewerkt wordt met een driejaars gemiddelde zal het nog geen directe gevolgen hebben voor het voortbestaan van het VO. De verwachting is wel dat het leerlingaantal in het VO iets zal toenemen, maar niet voldoende om boven de opheffingsnorm uit te komen.

Het leerlingaantal van het PO zit nog 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 de komende jaren zal toenemen.

De Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland (OOV) vormt sinds 1 augustus 2020 geen personele unie meer met AMS (CVO Noard-west Fryslân) en zal voorlopig verder gaan met een zogenaamde one-tier board, die bestaat uit een uitvoerend bestuurder en drie toezichthoudende bestuurders.
De Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland heeft twee scholen op Vlieland: De Jutter PO en De Jutter VO.

Met het oog op de toekomst van de Stichting OOV, zijn er gesprekken gaande gericht op fuseren met de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Fryslan-Noord (Piter Jelles, Leeuwarden en RSG Simon Vestdijk, Harlingen).
Inmiddels is een eerste procesbeschrijving gemaakt door bureau PentaRho, dat het fusierapport zal gaan schrijven en het proces zal gaan begeleiden. De kosten van het fusieproject zullen door het ministerie van OCW worden vergoed.

Doordat er een aantal procesmatige tegenvallers zijn, zal de fusie pas per 1 januari 2022 gerealiseerd kunnen worden: de vereenvoudiging van de bekostiging (met daarin de garantie voor behoud van de vaste voet voor de eilandscholen) en het niet afschaffen van de fusietoets zijn hier debet aan.

Met de gemeente Vlieland wordt op dit moment de laatste hand gelegd aan een huurcontract voor het gebruik van het schoolgebouw. De prijs van de huur (nu beheerskosten) zullen hierdoor aanzienlijk lager zijn. Door het aangaan van een huurcontract hoeft er geen BTW afgedragen te worden en de huursom zelf zal ook aanzienlijk verlaagd worden. Daarnaast heeft de gemeente de conciërge in dienst genomen, die vanaf 1 januari 2019 (met terugwerkende kracht) als gebouwbeheerder is aangesteld. De kosten voor de gebouwbeheerder zullen voor een deel doorberekend worden aan de Stichting OOV als servicekosten.

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.

De schoolleider van het PO verzorgt op dit moment de aansturing van de locatie van Kinderopvang Friesland dat in hetzelfde gebouw als de school is gevestigd. Er is met de Stichting Kinderopvang Friesland (SKF) afgesproken een intentieverklaring op te stellen die uiteindelijk zal leiden tot het oprichten van een IKC per 1 augustus 2021(of uiterlijk 1 januari 2022.

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 kunnen worden. De samenwerking zal ertoe moeten leiden dat het onderwijsaanbod niet alleen geconsolideerd zal worden, maar dat dit zelfs uitgebreid gaat worden.

In 2020 is een begin gemaakt met het nieuwe meerjaren onderwijsbeleidsplan. Het huidige plan loopt in 2020 af. Het nieuwe plan zal gaan gelden van 2021 tot 2025.
De school zal bij de opzet van het nieuwe beleidsplan alle stakeholders gaan betrekken. Hiertoe heeft de school een bureau ingehuurd dat haar zal bijstaan in de onderzoeks- en analysefase.

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. Per deze datum is CVO Noordwest Fryslân gefuseerd met CVO Noord-Fryslan in Leeuwarden. Binnen deze fusie was geen ruimte voor het Openbaar Onderwijs Vlieland.

De twee teamleiders hebben in het afgelopen jaar beiden hun aanstelling als functionele schoolleiders op een goede manier vormgegeven. Zij worden tot de fusie bijgestaan door de uitvoerend bestuurder. Deze zal vooral op de achtergrond fungeren als het bevoegd gezag van de school en als procesbegeleider van het fusieproces.
De teamleiders, als eindverantwoordelijken voor het PO en VO, overleggen structureel met de MR PO en/of de MR VO. Het bestuur heeft minimaal twee keer per cursusjaar overleg met de MR.
De beide teamleiders (schoolleiders) zijn eveneens verantwoordelijk voor het voeren van goed personeelsbeleid, met de gesprekkencyclus als basis voor kwaliteit en ontwikkeling, en zijn taak- en resultaatverantwoordelijk 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.
Voor het PO speelt dit niet of nauwelijks: de medewerkers van het PO wonen allemaal op het eiland

Huisvesting en verblijf
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 docenten 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 maakt onderdeel uit van het Next Level Netwerk. Vanuit dit netwerk vindt de school aansluiting bij andere scholen voor basisonderwijs. Ook wordt er vanuit deze samenwerking gewerkt aan organisatieontwikkeling. Daar de opbrengsten voor lezen structureel onder de maat zijn vindt er een scholing plaats op het gebied van technisch lezen. Om meer invulling te geven aan het thematisch onderwijs gebruiken we de materialen van Oas2e, CEDIN verzorgt de bijbehorende scholing.

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

De Jutter is een school voor primair en voortgezet onderwijs op Vlieland. De school is gehuisvest in een uitstekend modern en goed geoutilleerd gebouw en biedt onderwijs aan leerlingen van 4 tot 16 jaar, waarbinnen in doorgaande leerlijnen de mogelijkheden en talenten van de leerling centraal staan.
De school biedt in het schooljaar 2020 - 2021 onderwijs aan 76 leerlingen, waarvan 53 leerlingen in het primair onderwijs en 23 leerlingen in het voortgezet onderwijs.
De school staat onder leiding van twee teamleiders, 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.
Het team van het primair onderwijs is sinds 2018 aangesloten bij 'Next Level'.

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, de jeugdsociëteit en de bibliotheek in het gebouw gehuisvest. Er is samenwerking met de kinderopvang waarbij de taakverantwoordelijkheid ligt bij de schoolleider van het primair onderwijs.

De gemeente Vlieland is eigenaar van het gebouw. Zij regelen verhuur en overeenkomsten met 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)
Kerndoeldekkende, 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.

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 (VO)

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.

Leerlingen van Vlieland en van het Griekse Astypalaia, beide partner van het project, krijgen de kans om elkaar te bezoeken tijdens twee leerweken, geplant voor 2022 en 2023. Leerlingen gaan ook met onderzoekers en andere experts van universiteiten samenwerken om tot beleidsaanbevelingen te komen over de toekomst van hun eilanden en hun scholen. De leerlingen krijgen een podium om hun aanbevelingen te presenteren op Europees niveau tijdens de slotconferentie van het project op Vlieland in 2023.

1.9 Samenwerking in de regio

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

PO Terschelling
Inmiddels gaat 1 leerling van De Jutter een 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
Dit schooljaar zijn er afspraken 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.

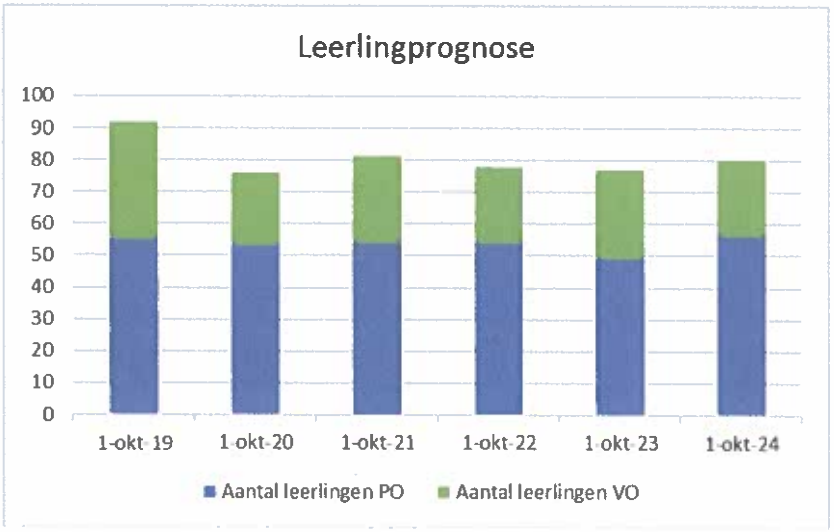
OVO Fryslan-Noord
Vanaf januari 2020 worden gesprekken gevoerd met OVO Fryslan-Noord over een fusie van De Jutter met deze stichting waar Piter Jelles uit Leeuwarden en RSG Simon Vestdijk deel van uitmaken.

PentaRho heeft inmiddels een processchema opgesteld voor de fusie die per 1 januari 2022 officieel zijn beslag moet krijgen. De scholen zelf willen per 1 augustus 2021 de afspraken betreffende de fusie rond hebben

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-19	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-okt-23	1-okt-24
Aantal leerlingen PO	55	53	54	54	49	56
Aantal leerlingen VO	37	23	27	24	28	24
Totaal aantal leerlingen	**92**	**76**	**81**	**78**	**77**	**80**



3. Kaders en uitgangspunten begroting

Algemeen

Grootboekrekening	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
3.1 Rijksbijdragen	1.416.089	1.354.768	1.340.835	1.371.380	1.350.564	1.371.063
3.2 Overheidsbijdragen	102.006	16.650	83.083	54.492	16.750	16.750
3.5 Overige baten	189.370	31.750	23.200	20.367	16.400	16.400
3 Opbrengsten	**1.707.465**	**1.403.168**	**1.447.118**	**1.446.239**	**1.383.714**	**1.404.213**
4.1 Personeelslasten	1.271.975	1.092.225	971.602	949.236	969.852	981.723
4.2 Afschrijvingen	6.549	9.283	10.357	10.890	11.423	6.826
4.3 Huisvestingslasten	78.426	72.500	107.300	107.300	107.300	107.300
4.4 Overige lasten	167.933	171.775	248.007	209.658	167.950	167.950
4 Kosten	**1.524.883**	**1.345.783**	**1.337.266**	**1.277.084**	**1.256.525**	**1.263.799**
5.1 Rentebaten	0	0	0	0	0	0
5 Financiële baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**182.582**	**57.385**	**109.852**	**169.155**	**127.188**	**140.414**

De uitgangspunten voor deze meerjarencijfers zijn gebaseerd op de leerling-prognoses zoals die zijn verwoord in hoofdstuk 2. Dat betekent dat de bekostiging ten opzichte van boekjaar 2020 zal afnemen (voornamelijk in het VO). De personele lasten ten opzichte van de prognose 2020 zullen afnemen in de komende jaren doordat er geen extern personeel ingezet wordt (€ 150.000 in 2020). Daarnaast loopt de formatie terug met circa 1,0 fte.

Onderverdeeld naar de beide scholen ziet dat er volgt uit:

PO (03DJ)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
3.1 Rijksbijdragen	537.394	519.370	543.211	537.140	542.639	536.061
3.2 Overheidsbijdragen	17.155	16.650	16.750	16.750	16.750	16.750
3.5 Overige baten	98.138	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3 Opbrengsten	**652.687**	**544.020**	**564.961**	**558.890**	**564.389**	**557.811**
4.1 Personeelslasten	486.664	436.595	427.442	405.832	410.870	415.138
4.2 Afschrijvingen	3.016	4.267	5.070	5.337	5.604	3.441
4.3 Huisvestingslasten	41.421	38.000	53.500	53.500	53.500	53.500
4.4 Overige lasten	67.965	63.925	69.750	69.750	69.750	69.750
4 Kosten	**599.066**	**542.787**	**555.762**	**534.419**	**539.724**	**541.829**
5.1 Rentebaten	0	0	0	0	0	0
5 Financiële baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**53.621**	**1.233**	**9.199**	**24.471**	**24.664**	**15.982**

VO (19EO)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
3.1 Rijksbijdragen	878.695	835.397	797.623	834.240	807.925	835.002
3.2 Overheidsbijdragen	84.851	0	66.333	37.742	0	0
3.5 Overige baten	91.232	23.750	18.200	15.367	11.400	11.400
3 Opbrengsten	1.054.778	859.147	882.156	887.349	819.325	846.402
4.1 Personeelslasten	785.311	655.630	544.160	543.404	558.982	566.584
4.2 Afschrijvingen	3.533	5.016	5.286	5.553	5.820	3.385
4.3 Huisvestingslasten	37.005	34.500	53.800	53.800	53.800	53.800
4.4 Overige lasten	99.969	107.850	178.257	139.908	98.200	98.200
4 Kosten	925.818	802.996	781.503	742.665	716.802	721.969
5.1 Rentebaten	0	0	0	0	0	0
5 Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	128.961	56.151	100.653	144.684	102.522	124.433

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	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
81100	Personele bekostiging regulier	316.608	317.663	322.309	319.024
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	83.260	83.084	83.221	82.734
81111	Prestatiebox	11.033	10.880	10.999	10.574
81113	PenA werkdrukverlaging	13.616	13.428	13.575	13.051
81150	Materiële instandhouding regulier	67.511	67.858	67.858	66.121
81212	Subsidie voor studieverlof	7.050	-	-	-
81219	Aanv. bek. Onderwijsachterstandenbeleid	5.496	6.373	7.214	7.214
81300	Budget lichte ondersteuning	38.638	37.854	37.464	37.342
	3.1 Totaal rijksbijdrage OCW	543.211	537.140	542.639	536.061

De OCW-subsidies zijn berekend op basis van de leerling gegevens genoemd in hoofdstuk 2. De subsidies liggen in lijn met de prognose voor 2020.

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

Overige overheidsbijdragen

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
82255	Overige overheidsbijdragen personeel	16.750	16.750	16.750	16.750
	3.2 Totaal Overige overheidsbijdragen	16.750	16.750	16.750	16.750

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

Overige baten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
85500	Ouderbijdragen	1.000	1.000	1.000	1.000
85690	Overige baten	1.000	1.000	1.000	1.000
87006	Schoolreisjes/kamp	3.000	3.000	3.000	3.000
	3.5 Totaal overige baten	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**

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.

Personele lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
41110	Loonkosten DIR	112.675	114.430	116.760	118.858
41120	Loonkosten OP	229.071	212.631	214.741	216.911
41130	Loonkosten OOP (onderwijs gerelateerd)	55.196	55.770	56.369	56.369
41180	Transitievergoeding	7.500	-	-	-
	Totaal lonen en salarissen	**404.442**	**382.832**	**387.870**	**392.138**
41210	Dotatie voorziening jubilea	1.000	1.000	1.000	1.000
41225	Arbo	1.000	1.000	1.000	1.000
41231	(Na)Scholing en cursussen	15.000	15.000	15.000	15.000
41233	Werving personeel	1.000	1.000	1.000	1.000
41240	Feesten en jubilea	500	500	500	500
41242	Reis- en verblijfkosten	4.000	4.000	4.000	4.000
41290	Overige personele lasten	500	500	500	500
	Totaal overige personele lasten	**23.000**	**23.000**	**23.000**	**23.000**
	4.1 Totaal personeelslasten	**427.442**	**405.832**	**410.870**	**415.138**

De formatie in de begroting 2021 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 2021:

	2021	FTE	GPL
Directie	112.675	1,10	102.432
OP	229.071	2,88	79.539
OOP	55.196	0,95	58.101
Totaal	**396.942**	**4,93**	**80.516**

Ten opzichte van de begroting 2020 krimpt de formatie met 0,88 fte. In de meerjarenbegroting blijft het aantal FTE gelijk:

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
FTE Directie	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10
FTE OP	3,81	2,88	2,65	2,65	2,65
FTE OOP	1,00	0,95	0,95	0,95	0,95
FTE Totaal	**5,81**	**4,93**	**4,70**	**4,70**	**4,70**

De stijgingen in premies en sociale lasten voor het komende jaar zijn op dit moment nog niet bekend. Deze stijgingen worden door het ministerie vergoed in de indexatie van de

bekostiging en daarom worden deze kosten niet meegenomen in de begroting. In 2021 is een vastgestelde transitievergoeding opgenomen omdat een medewerker met een vaststellingsovereenkomst uit dienst zal gaan.

De overige personele lasten zijn opgenomen op basis van de prognose van 2020. Hierbij is de verwachting dat er in 2021 geen extern personeel ingezet zal worden.

Afschrijvingen

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
42240	Afschrijvingslasten schoolmeubilair	239	505	772	1.039
42250	Afschrijvingslasten ICT	4.065	4.065	4.065	1.635
42260	Afschrijvingslasten ov. inventaris en apparatuur	767	767	767	767
	4.2 Totaal afschrijvingen	**5.070**	**5.337**	**5.604**	**3.441**

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

Investeringen	2021	2022	2023	2024
Meubilair	4.000	4.000	4.000	4.000
Laptops personeel				6.000
Active floor	12.000			
Subsidie Active floor	-12.000			
Totaal	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**10.000**

Huisvestingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
43100	Huren	43.000	43.000	43.000	43.000
43510	Overige schoonmaaklasten	800	800	800	800
43601	Afvalverwerking	200	200	200	200
43800	Dotatie voorziening onderhoud	9.500	9.500	9.500	9.500
	4.3 Toaal huisvestingslasten	**53.500**	**53.500**	**53.500**	**53.500**

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. Daarnaast wordt er een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De dotatie is berekend op basis van de vergoeding die hiervoor wordt ontvangen vanuit het ministerie.

Overige lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
44100	Administratiekantoor	14.000	14.000	14.000	14.000
44105	Accountant	3.100	3.100	3.100	3.100
44108	Deskundigenadvies	7.500	7.500	7.500	7.500
44109	Juridische kosten	1.500	1.500	1.500	1.500
44110	Telefoon/fax	200	200	200	200
44155	Vergaderkosten	500	500	500	500
44170	Beheer en bestuur	500	500	500	500
44180	Bankkosten	200	200	200	200
44210	Klein inventaris	1.000	1.000	1.000	1.000
44217	ICT systeembeheer	1.500	1.500	1.500	1.500
44225	ICT licenties	8.000	8.000	8.000	8.000
44240	Reproductie	2.500	2.500	2.500	2.500
44200	Leermiddelen	7.000	7.000	7.000	7.000
44441	Abonnementen	1.000	1.000	1.000	1.000
44442	Contributies	1.500	1.500	1.500	1.500
44443	Representatie	1.000	1.000	1.000	1.000
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	1.500	1.500	1.500	1.500
44453	Leerlingenzorg	1.250	1.250	1.250	1.250
44460	Testen en toetsen	2.000	2.000	2.000	2.000
44461	Schoolzwemmen	6.000	6.000	6.000	6.000
44463	Leerlingkantine en automaten	3.500	3.500	3.500	3.500
44490	Overige onderwijslasten	500	500	500	500
47005	Schoolreisjes/kamp	3.000	3.000	3.000	3.000
47013	Diverse activiteiten	1.000	1.000	1.000	1.000
	4.4 Totaal overige lasten	**69.750**	**69.750**	**69.750**	**69.750**

De overige lasten zijn opgenomen op basis van de begroting en prognose van 2020.

3.2 Toelichting meerjarenbegroting VO

Rijksbijdragen OCW

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
81100	Personele bekostiging regulier	700.531	731.026	710.822	730.473
81101	Vermindering uitkeringskosten	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
81111	Prestatiebox	7.843	9.207	8.184	9.548
81115	Lesmateriaal	7.403	8.691	7.725	9.013
81150	Materiële instandhouding regulier	68.447	72.316	70.194	72.968
81212	Subsidie voor studieverlof	3.400	-	-	-
81278	Prestatiesubsidie VSV	10.000	10.000	10.000	10.000
81300	Budget lichte ondersteuning	15.000	18.000	16.000	18.000
	3.1 Totaal rijksbijdrage OCW	**797.623**	**834.240**	**807.925**	**835.002**

De OCW-subsidies zijn berekend op basis van de leerling gegevens genoemd in hoofdstuk 2. De subsidies nemen af ten opzichte van de prognose 2020. Dit wordt veroorzaakt door de daling in het aantal leerlingen.
Per 1 januari 2022 zal er een vereenvoudiging van de bekostiging plaats vinden. Deze wijziging is nog niet concreet en daarom niet meegenomen in de meerjarenbegroting, maar voor de Waddeneilanden geldt dat er geen negatieve consequenties uit voort kunnen komen.

De baten van het samenwerkingsverband zijn opgenomen op basis van € 660 per leerling vanuit de beschikking van 2020.

Overige overheidsbijdragen

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
82100	Vergoeding gemeente	27.300	15.925	-	-
82200	Vergoeding provincie	37.400	21.817	-	-
82250	Overige overheidsbijdragen	1.633	-	-	-
	3.2 Totaal Overige overheidsbijdragen	**66.333**	**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	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
85500	Ouderbijdragen	400	400	400	400
85670	Projecten	6.800	3.967	-	-
85690	Overige baten	1.000	1.000	1.000	1.000
87006	Schoolreisjes/kamp	10.000	10.000	10.000	10.000
	3.5 Totaal overige baten	**18.200**	**15.367**	**11.400**	**11.400**

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	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
41110	Loonkosten DIR	116.324	117.645	119.711	119.711
41120	Loonkosten OP	330.147	339.716	352.505	360.108
41130	Loonkosten OOP (onderwijs gerelateerd)	47.429	48.042	48.766	48.766
41180	Transitievergoeding	7.500	-	-	-
	Totaal lonen en salarissen	**501.400**	**505.404**	**520.982**	**528.584**
41210	Dotatie voorziening jubilea	1.500	1.500	1.500	1.500
41221	Extern personeel	4.760	-	-	-
41225	Arbo	2.000	2.000	2.000	2.000
41231	(Na)Scholing en cursussen	7.500	7.500	7.500	7.500
41233	Werving personeel	1.000	1.000	1.000	1.000
41240	Feesten en jubilea	500	500	500	500
41242	Reis- en verblijfkosten	25.000	25.000	25.000	25.000
41290	Overige personele lasten	500	500	500	500
	Totaal overige personele lasten	**42.760**	**38.000**	**38.000**	**38.000**
	4.1 Totaal personeelslasten	**544.160**	**543.404**	**558.982**	**566.584**

De formatie in de begroting 2021 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 2021:

	2021	FTE	GPL
Directie	116.324	1,10	105.749
OP	330.147	4,75	69.505
OOP	47.429	0,92	51.553
Totaal	**493.900**	**6,77**	**72.954**

De inzet van de formatie blijft de komende jaren gelijk.

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
FTE Directie	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10
FTE OP	5,69	4,75	4,75	4,75	4,75
FTE OOP	0,80	0,92	0,92	0,92	0,92
FTE Totaal	**7,49**	**6,77**	**6,77**	**6,77**	**6,77**

De stijgingen in premies en sociale lasten voor het komende jaar zijn op dit moment nog niet bekend. Deze stijgingen worden door het ministerie vergoed in de indexatie van de bekostiging en daarom worden deze kosten niet meegenomen in de begroting. In 2021 is de vastgestelde transitievergoeding opgenomen omdat een medewerker met een vaststellingsovereenkomst uit dienst zal gaan.

De overige personele lasten zijn opgenomen op basis van de prognose van 2020. Hierbij is de verwachting dat er in 2021 geen extern personeel ingezet zal worden.

Afschrijvingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
42240	Afschrijvingslasten schoolmeubilair	133	400	667	933
42250	Afschrijvingslasten ICT	5.015	5.015	5.015	2.314
42260	Afschrijvingslasten ov. inventaris en apparatuur	138	138	138	138
	4.2 Totaal afschrijvingen	**5.286**	**5.553**	**5.820**	**3.385**

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

Investeringen	2021	2022	2023	2024
Meubilair	4.000	4.000	4.000	4.000
Laptops personeel				8.000
Totaal	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**12.000**

Huisvestingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
43100	Huren	43.000	43.000	43.000	43.000
43400	Energie	200	200	200	200
43510	Overige schoonmaaklasten	1.000	1.000	1.000	1.000
43601	Afvalverwerking	100	100	100	100
43800	Dotatie voorziening onderhoud	9.500	9.500	9.500	9.500
	4.3 Toaal huisvestingslasten	**53.800**	**53.800**	**53.800**	**53.800**

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. Daarnaast wordt er een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De dotatie is berekend op basis van de vergoeding die hiervoor wordt ontvangen vanuit het ministerie.

Overige lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
44100	Administratiekantoor	14.000	14.000	14.000	14.000
44105	Accountant	3.100	3.100	3.100	3.100
44108	Deskundigenadvies	7.500	7.500	7.500	7.500
44109	Juridische kosten	1.500	1.500	1.500	1.500
44120	Porti	200	200	200	200
44155	Vergaderkosten	500	500	500	500
44170	Beheer en bestuur	500	500	500	500
44180	Bankkosten	200	200	200	200
44210	Klein inventaris	1.000	1.000	1.000	1.000
44225	ICT licenties	13.000	13.000	13.000	13.000
44240	Reproductie	2.500	2.500	2.500	2.500
44200	Leermiddelen	15.000	15.000	15.000	15.000
44207	Leermiddelen secties	6.000	6.000	6.000	6.000
44209	Leerlingenvervoer	64.800	37.800	-	-
44442	Contributies	4.000	4.000	4.000	4.000
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	1.000	1.000	1.000	1.000
44453	Leerlingenzorg	7.700	7.700	7.700	7.700
44460	Testen en toetsen	1.000	1.000	1.000	1.000
44463	Leerlingkantine en automaten	4.000	4.000	4.000	4.000
44466	Activiteiten overig	1.000	1.000	1.000	1.000
44471	Bijdrage aan derden	8.557	-	-	-
44480	Projecten	6.700	3.908	-	-
44490	Overige onderwijslasten	3.500	3.500	3.500	3.500
47005	Schoolreisjes/kamp	10.000	10.000	10.000	10.000
47013	Diverse activiteiten	1.000	1.000	1.000	1.000
	4.4 Totaal overige lasten	**178.257**	**139.908**	**98.200**	**98.200**

De overige lasten zijn opgenomen op basis van de begroting en prognose van 2020.
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.

4. Balanspositie bestuur (PO + VO)

Meerjarenbalans

Onderstaand wordt de meerjarenbalans weergegeven op basis van de begroting 2021 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 en aan de voorziening groot onderhoud wordt € 19.000 per jaar gedoteerd. Daarnaast wordt er € 2.500 per jaar aan de voorziening jubileum toegevoegd.

Meerjarenbalans	Realisatie 2019	Prognose 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1.2 Materiële vaste activa	40.568	39.710	37.353	34.463	31.040	46.214
1.5 Vorderingen	213.300	136.613	136.613	136.613	136.613	136.613
1.7 Liquide middelen	127.967	273.569	407.278	600.823	752.935	899.675
Totaal activa	**381.835**	**449.892**	**581.244**	**771.899**	**920.588**	**1.082.502**
2.1 Eigen Vermogen (publiek)	157.130	122.618	232.470	401.625	528.813	669.227
2.1 Eigen Vermogen (privaat)	0	0	0	0	0	0
2.2 Voorzieningen	9.074	27.273	48.773	70.273	91.773	113.273
2.4 Kortlopende schulden	215.631	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal passiva	**381.835**	**449.892**	**581.244**	**771.899**	**920.588**	**1.082.502**

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

Kasstroomoverzicht	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	109.852	169.155	127.189	140.414
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	10.357	10.890	11.423	6.826
- Mutaties voorzieningen	21.500	21.500	21.500	21.500
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	141.709	201.545	160.112	168.740
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in MVA (-/-)	-8.000	-8.000	-8.000	-22.000
Overige investeringen	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-8.000	-8.000	-8.000	-22.000
Mutatie liquide middelen	133.709	193.545	152.112	146.740
Beginstand liquide middelen	273.569	407.278	600.823	752.935
Mutatie liquide middelen	133.709	193.545	152.112	146.740
Eindstand liquide middelen	407.278	600.823	752.935	899.675

Kengetallen

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

	Realisatie 2019	Prognose 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Signaleringswaarde onderwijs-inspctie
Solvabiliteit 2	44%	33%	48%	61%	67%	72%	> 30%
Liquiditeit	1,58	1,37	1,81	2,46	2,97	3,45	> 0,75
Rentabiliteit	10,7%	-2,3%	7,6%	11,7%	9,2%	10,0%	> 0
Weerstandsvermogen	9%	8%	16%	28%	38%	48%	> 5%
Huisvestingsratio	5%	5%	8%	8%	9%	8%	< 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. Vanaf de begroting 2021 komt de rentabiliteit boven 0 uit door het begrote positieve resultaat.

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 2019	Prognose 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Normatief eigen vermogen	340.568	339.710	337.353	334.463	331.040	346.214
Publiek eigen vermogen	157.130	122.618	232.470	401.625	528.813	669.227
Onderschrijding	**183.438**	**217.092**	**104.883**	**-67.162**	**-197.773**	**-323.013**

Te zien valt dat vanaf het boekjaar 2022 een overschrijding van het normatief eigen vermogen plaats vindt. Dit wordt veroorzaakt door de verwachte positieve resultaten die ten gunste van het eigen vermogen komen.

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 heeft zich ten doel gesteld om uiterlijk per 1 januari 2022 te fuseren met de stichting OVO Fryslan-Noord in Leeuwarden.

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 niet dat ze onder de opheffingsnorm zit. 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. Tevens heeft OVO Noord Fryslan 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.

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.

Inhoudelijk zijn er nog een aantal risico's die ook na de fusie aandacht verdienen: het aantrekken en behouden van kwalitatief goed personeel, de huisvesting voor het personeel en het in stand blijven van de waddenbekostiging (incl. vaste voet).

Door de fusie zal het eenvoudiger worden personeel van buiten aan te trekken in het kader van mobiliteit binnen de nieuwe de 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 positie van de waddenscholen is hierin geregeld; met name de instandhouding van de vaste voet.

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. Daardoor zullen de verblijfkosten met een bedrag van € 15.000,- omlaag kunnen. 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 ontwikkelingen om ons heen, waar ook 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. Om de mogelijkheden van samenwerking te onderzoeken is een subsidieaanvraag ingediend in het kader van "Krimp in de regio". Deze subsidie geldt alleen voor het VO.

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.

Aan de gemeente van Vlieland zal gevraagd worden om een financiële bijdrage te leveren voor de ondersteuning van dit traject.

Het PO heeft inmiddels in samenwerking met de gemeente het beleid voor de VVE (vroege en voorschoolse educatie) op papier gezet, zodat de bijbehorende financiën (+/- € 54.000,- per jaar) kunnen worden gebruikt voor de uitvoering van dit beleid. Met name zal dit geld worden ingezet voor de taalontwikkeling van de peuters.

Vlieland, december 2020

A. Haandrikman

Bestuurder Stichting OOV.

Voor akkoord bestuur Stichting OOV:

O. G. Brouwer
Voorzitter toezichthoudend bestuur

A. Haandrikman
Uitvoerend bestuurder

Vlieland, 17 februari 2021