

CONCEPT

Begroting 2021

Meerjaren begroting 2021-2025

Inhoud

Voorwoord en uitgangspunten.....	3
1. Algemeen.....	4
1.1 Wat willen we bereiken in 2021	4
1.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021.....	4
1.3 Wat begroten we hiervoor in 2021	5
Algemeen.....	5
1.4 Wat zijn de risico's	5
2. Onderwijs en Kwaliteit	6
2.1 Wat willen we bereiken in 2021	6
2.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021.....	6
2.3 Wat begroten we hiervoor in 2021	7
Algemeen.....	7
Specifieke kosten	7
2.4 Wat zijn de risico's	8
3. Human Resources	9
3.1 Wat willen we bereiken in 2021	9
3.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021.....	9
3.3 Wat begroten we hiervoor in 2021	9
Algemeen.....	9
Specifieke kosten	10
3.4 Wat zijn de risico's	11
4. Innovatie	12
4.1 Wat willen we bereiken in 2021	12
4.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021.....	12
4.3 Wat begroten we hiervoor in 2021	13
Algemeen.....	13
4.4 Wat zijn de risico's	13
5. Huisvesting en Facilitair.....	14
5.1 Wat willen we bereiken in 2021	14
5.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021.....	14
5.3 Wat begroten we hiervoor in 2021	14
Algemeen.....	14
Specifieke punten	15
5.4 Wat zijn de risico's	16
6. Asielzoekerscentrum Maastricht & Taalklassen Heuvelland.....	17
6.1 Wat willen we bereiken in 2021	17
6.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021.....	17
6.3 Wat begroten we hiervoor in 2021	18
Algemeen.....	18
6.4 Wat zijn de risico's	18
7. Samenvatting van de risico's voor 2021.....	19
8. Aandachtspunten voor meerjarenbegroting 2022-2025.....	20

Voorwoord en uitgangspunten

Voor u ligt de begroting 2021 en (cijfermatige) meerjarenbegroting 2021-2025 van de Stichting kom Leren. Voorzien wordt dat voor een deel van het jaar 2021 het risico op verspreiding van het COVID-19 virus overeind blijft. De berichtgeving hierover wordt door ons op de voet gevolgd om adequaat te kunnen reageren. Thans ligt de focus op het behoud van goed onderwijs aan onze leerlingen en een veilige omgeving voor leerlingen, medewerkers en ouders. Hiervoor zijn budgetten gereserveerd.

De begroting is opgezet in een zestal hoofdstukken: algemeen, onderwijs en kwaliteit, human resources, innovatie, materieel en huisvesting en AZC. De thema's worden behandeld middels eenzelfde opbouw: een korte algemene beschouwing over de dagelijkse gang van zaken in het komende kalenderjaar. Vervolgens worden de highlights benoemd betreffende het specifieke thema. Deze highlights worden beschreven middels de 4 W's:

- Wat we willen bereiken;
- Wat we daarvoor gaan doen;
- Wat we daarvoor begroot hebben;
- Wat zijn de risico's.

We streven ernaar om alle middelen goed en doelmatig in te zetten. De opgebouwde algemene reserve wordt komende jaren gevormd in lijn met de notitie Vermogensbeleid. Dit betekent dat wij er nadrukkelijk voor kiezen om in de planningsperiode negatief te begroten.

De lumpsum vanuit het Ministerie van OC&W is opgenomen zoals ten tijde van het opstellen van de begroting bekend is, inclusief een jaarlijkse indexering van 1%, omdat we ervan uitgaan dat de lumpsum in ieder geval gedeeltelijk meestijgt met de landelijke inflatie. Het maximale risico als wanneer dit niet wordt toegekend bedraagt € 150.000 per jaar.

De huidige CAO-PO kent een looptijd tot 1 november 2020. Tijdens het opstellen van deze begroting zijn er geen signalen ontvangen waarmee in deze begroting rekening gehouden dient te worden. Daar waar een aanpassing in de CAO leidt tot hogere salarislasten in 2021 gaan we ervan uit dat dit, gezien ervaringsgegevens uit voorgaande jaren, leidt tot een aanpassing van de bekostiging vanuit het Ministerie van OC&W die aansluit op de eventuele loonstijging.

Overige (niet OC&W) subsidies die nog niet zijn aangevraagd of zijn toegekend maar die de afgelopen 4 jaren wel zijn uitgekeerd én waarvan de verwachting is dat ze de komende jaren ook worden toegekend, zijn opgenomen. Denk hierbij onder andere aan de terugploegvergoeding vanuit het SWV en diverse (gemeentelijke) subsidies. Het maximale risico als deze niet worden toegekend is € 200.000 per jaar.

In tegenstelling tot de vorige planperiode houden we voor de komende jaren rekening met een stabilisatie van het leerlingenaantal. Een stijging wordt te voorbarig geacht daar we in een regio actief zijn die gekenmerkt wordt door een krimp. De formatie, opgenomen in deze begroting, is eerder vastgesteld in het BestuursFormatiePlan (BFP).

Alle materiële uitgaven zijn de komende jaren geïndexeerd met 1,1% wegens inflatie.¹ De materiële bekostiging is eveneens geïndexeerd met dit percentage.

Het eindresultaat per kalenderjaar (in 2021 € -958.205) wordt onttrokken aan de (bestemmings-) reserves van de stichting. Zie bijlage 3 voor een meerjaren balans over de planperiode.

Alle vermelde bedragen zijn in hele euro's.

¹ Bron: Economische Ontwikkelingen en Vooruitzichten van de DNB juni 2020

1. Algemeen

Ten opzichte van het schooljaar 2019-2020 zien we in het schooljaar 2020-2021 een stijging van 131 leerlingen. Dit betekent een stijging van 3,7%. We gaan uit van het aantal leerlingen op teldatum 1 oktober 2020. De stijging van het leerlingenaantal is enerzijds het gevolg van de opening van het regionaal AZC in Maastricht. Dit betekende een instroom van 73 AZC-leerlingen per 1 oktober 2020 (een stijging van bijna 50 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2019). Voor een verdere duiding van de komst van het Regionaal AZC wordt verwezen naar Hoofdstuk 6. Anderzijds constateren wij een stijging van het aantal leerlingen op de scholen in het Heuvelland van 28 leerlingen, met als oorzaak o.a. diverse nieuwbouwlocaties en sluiting van overige scholen in deze regio. Ook in Maastricht laten enkele scholen een stijging van het aantal leerlingen zien. Deze scholen worden optimaal ingericht om ze zo aantrekkelijk mogelijk te maken in een regio met krimpende leerlingenaantallen. Het is goed om vast te kunnen stellen dat de inspanningen die geleverd worden beloond worden, doordat ouders kiezen voor onze scholen.

1.1 Wat willen we bereiken in 2021

Stichting kom Leren is een onderwijsorganisatie waarbij het kind leidend is voor de inrichting van het leerproces. Kinderen begeleiden in de ontwikkeling van hun talenten vraagt andere vaardigheden dan louter het overdragen van kennis. De verschillende schoolconcepten en de inrichting van de organisatie staan ten dienste van de ontwikkelingsgerichte manier van werken en het ontwikkelen van talenten van kinderen. Op deze manier bieden wij een aantrekkelijk aanbod van basisonderwijs. Dit is vastgelegd in het Strategisch beleidsplan (SBP) 2019-2023 en vertaald in drie speerpunten: 'De Mens Centraal', 'De Leer- en Leefgemeenschap in Transitie' en 'Talentontwikkeling & Diversiteit'.

In 2021 zal vanuit dit SBP de focus zich richten op het verder professionaliseren van de stichting op alle vlakken. Het SBP borgt het continu verbeterproces, ondersteunt door de gestelde kaders in het kwaliteitsbeleid van de stichting.

1.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021

In 2021 achten wij de 3 hieronder genoemde thema's extra van belang om de stichting verder te verstevigen als werkgever en om scholen te blijven faciliteren in datgene wat noodzakelijk is om aantrekkelijk te blijven voor de kinderen en hun ouders. Hierop ligt vanaf 2021 meer de focus, dan eerder aangegeven.

- Goed werkgeverschap, om talent te kunnen boeien en aan ons te kunnen binden. Denk hierbij o.a. aan het investeren in talent, door scholing mogelijk te maken.
- Innovatie nog meer aanjagen in de scholen, waarbij ruimte komt voor maatwerk. We kunnen immers niet alle scholen langs dezelfde lat leggen bij de beoordeling van hun vernieuwende plannen. Zie voor de kaders Hoofdstuk 4.
- Een goede profilering als werkgever verder uitbouwen. Ophalen in de organisatie en duiden waarom je bij kom Leren wilt werken. Bovendien dit nadrukkelijker uitdragen.

In de komende paragrafen verdiepen we ons verder in de resultaatgebieden van de stichting. Investerings die in dit kader voorzien zijn, zijn onderdeel van de totale investeringsbehoefte van kom Leren en zijn als zodanig in deze meerjarenbegroting verwerkt.

1.3 Wat begroten we hiervoor in 2021

Algemeen

Onderstaand samengevat de gehele begroting 2021 van Stichting kom Leren als onderdeel van de meerjarenbegroting 2021 – 2025 (zie bijlage 1).

Begrotingspost Baten	Begroting 2021
Rijksbijdragen OC&W	€ 23.404.613
Ontvangen rijksbijdrage SWV	€ 719.712
Bijdragen en subsidies overige overheid	€ 185.430
Overige baten	€ 539.210
Financiële baten	€ 40.000
Totale baten	€ 24.888.965

Bovenstaand overzicht betreft de begrote totale inkomsten voor kalenderjaar 2021. Deze baten zijn in lijn met vorige begrotingen en gebaseerd op zorgvuldig geprognostiseerde leerlingaantallen per school op peildatum 1 oktober 2020.

Begrotingspost Lasten	Begroting 2021
Personele lasten	€ 21.270.677
Innovatieplannen	€ 400.000
Afschrijvingen	€ 618.941
Huisvestingslasten	€ 1.396.332
Administratie en beheerlasten	€ 619.365
Leermiddelen	€ 1.010.366
Overige lasten	€ 500.641
Financiële lasten	€ 30.848
Totale lasten	€ 25.847.170

Uitgangspunt voor de formatie is het BestuursFormatiePlan 2020 – 2021. Deze formatie is doorgerekend over de planperiode, rekening houdend met een stabilisatie van het leerlingenaantal. In 2020 heeft de stichting onderzocht of eigen risicodragerschap bij ziekteverzuim wenselijk zou zijn. De uitbraak van COVID-19 heeft dit vraagstuk in een ander daglicht gesteld. Het verzuimpercentage is hoger door uitval vanwege testen en quarantaine en kent derhalve een sterke fluctuatie die minder voorspelbaar is. Stichting kom Leren blijft daarom in 2021 aangesloten bij het Vervangingsfonds.

1.4 Wat zijn de risico's

Aan de risico's die we zien zijn nog lastig concrete waarden te verbinden. Het voornaamste risico omschrijven we om monitoring hiervan te borgen. Sinds schooljaar 2019 – 2020 is er een nieuwe systematiek van berekenen van de onderwijs-achterstandsmiddelen. Vanaf dat moment bepaalt het CBS (autonoom) per school de 'achterstandsscore' op basis van talrijke databestanden waarover zij kunnen beschikken. Deze is onder andere gebaseerd op opleidingsniveau en herkomst van ouders en eventuele schuldsaneringsproblematiek. Het ministerie van Onderwijs bepaalt vervolgens een bedrag per achterstandsscore (schooljaar 2019 – 2020: € 524.000). In de periode 2020-2022 geldt een overgangsregeling. De achterstandsscore is voor kom Leren niet te bepalen of te beïnvloeden. De huidige systematiek is gebaseerd op CBS-gegevens en vanwege privacy zijn deze gegevens niet inzichtelijk voor alle onderwijsstichtingen.

2. Onderwijs en Kwaliteit

Met de invoering van de Wet Passend Onderwijs hebben schoolbesturen de zorgplicht, de middelen en de verantwoordelijkheid voor de uitvoering hiervan. We realiseren, zoveel als binnen onze mogelijkheden ligt, een passende onderwijsplek voor alle leerlingen door kwalitatief goed onderwijs te bieden dat aansluit bij de onderwijsbehoeften van elk kind. We willen dat alle kinderen samen, zo thuisnabij mogelijk, naar school gaan, van elkaar leren én samen werken aan een optimale ontwikkeling op cognitief en sociaal terrein.

Bovenstaande vraagt enerzijds om verrijking van kennis, vaardigheden en attitude van onze leerkrachten en anderzijds om een goede samenwerking tussen regulier onderwijs, speciaal (basis)onderwijs en externe instanties, zodat de totale ondersteuning voor leerlingen in samenhang kan worden georganiseerd.

2.1 Wat willen we bereiken in 2021

We willen dat expertise en vaardigheden van leerkrachten worden vergroot door scholing, samenwerking en zelfreflectie. Hiernaast willen we dat scholen doelgericht (blijven) werken en dat de handboeken 'passend onderwijs' en 'kwaliteit' levende documenten zijn en worden herkend in het handelen van leerkrachten, medewerkers van de Interkomschil, ambulante begeleiders, IB'ers, MT'ers en directeuren. We gaan samen, zowel intern als met externe partners, voor goed onderwijs aan alle door ouders aan ons toevertrouwde leerlingen.

2.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021

We hebben vier orthopedagogen dan wel psychologen en een psychologisch assistente in dienst. Deze vormen samen de Interkomschil. Dit zijn consultants op de diverse scholen en bieden ondersteuning aan intern begeleiders en leerkrachten bij het optimaliseren van het aansluiten bij de ondersteuningsbehoefte van alle leerlingen binnen onze stichting. Iedere school heeft een vaste consultant. Deze wordt door de school betrokken bij leerlingbesprekingen en komt in klassen voor leerling- en leerkrachtobservaties. Dit alles om zo goed mogelijk mee te kunnen denken met de school en tot goede vervolgstappen ten aanzien het aansluiten bij de ondersteuningsbehoefte van leerlingen te komen. Soms is het van meerwaarde als de consultant een psychologisch of didactisch onderzoek doet bij een leerling. Dit kan in die gevallen bijdragen aan het formuleren van de ondersteuningsbehoeften. Om de continuïteit van de kwaliteit van de Interkomschil te waarborgen, is er een junior psycholoog aangenomen, zodat deze een ruime inwerk- en leertijd heeft alvorens één van de vaste consultants met pensioen gaat. Zij zal voor een groot deel haar inwerkperiode in 2021 hebben, vandaar dat we dit hier benoemen.

Naast de ondersteuning door de Interkomschil, continueren we de samenwerking met ambulante begeleiders (AB). AB is erop gericht om door middel van een begeleidingstraject voor leerkrachten, hun handelingsrepertoire te vergroten, teneinde beter aan te kunnen sluiten bij de ondersteuningsbehoefte van leerlingen. Door samenwerking met externe partners met verschillende expertise zijn leerkrachten steeds beter in staat om leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften te begeleiden. Een belangrijke externe partner is Adelante. Zij dragen zorg voor AB op het gebied van medische en/ of motorische problemen, problemen met de executieve functies en taalontwikkelingsstoornissen. Verder wordt samengewerkt met partners met expertise op het gebied van rekenproblemen en gedragsproblematiek. De pilot van afgelopen jaar (AB intern) is positief geëvalueerd. Op het gebied van hoogbegaafdheid wordt expertise dit jaar dan ook geleverd door een leerkracht van kom Leren die de aanvullende rol AB heeft.

Het organiseren van Knooppunten, waar vaste ketenpartners (o.a. gemeente, schoolarts) worden uitgenodigd, wordt gecontinueerd. Hier worden besluiten genomen over wat er aanvullend nodig is op het vlak van onderwijs en zorg.

In een IB-leernetwerk is er aandacht voor het vergroten van de kwaliteit en het delen van expertise van de IB'ers door middel van het bespreken van een centraal thema per bijeenkomst (bijvoorbeeld rekenproblemen, leerlijnen ParnasSys, kleutertoetsen, huiselijk geweld) én intervisie in subgroepen, alwaar intern begeleiders elkaar kunnen adviseren en waar aandacht zal zijn voor zelfreflectie.

In de werkgroep kwaliteit, bestaande uit drie bovenschoolse adviseurs en twee directeurs, stellen we een plan op hoe de beide handboeken (passend onderwijs en kwaliteit) een centrale en leidende plek in de organisatie kunnen krijgen, zodat er zoveel mogelijk op een meer uniforme en herkenbare wijze gewerkt gaat worden. Hiernaast bekijken we in deze werkgroep hoe er op een efficiëntere en constructieve wijze school- en stichtingsanalyses gemaakt kunnen worden, hierbij gebruikmakend van ParnasSys, ons leerlingadministratiesysteem.

2.3 Wat begroten we hiervoor in 2021

Algemeen

Begrotingspost Baten	Begroting 2021
Samenwerkingsverband (SWV PO3105)	€ 719.712

In totaal is er € 719.712 begroot voor passend onderwijs. Dit zal worden verdeeld over onderstaande drie categorieën.

Specifieke kosten

Begrotingspost Lasten	Begroting 2021
Scholen	€ 290.904
Ambulante begeleiding	€ 145.000
Interkomschil (IKS)	€ 283.808

- Scholen: middelen ten behoeve van maatwerk op de scholen om kinderen de ondersteuning te kunnen bieden die ze nodig hebben. Deze middelen kunnen naar eigen inzicht worden ingezet (bijv. het aanstellen van intern begeleiders, onderwijsassistenten, extra materialen voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte en tijdelijke extra uren medewerkers in verband met ondersteuning van deze leerlingen).
- Ambulante begeleiding: gericht op ondersteuning van de leerkrachten daar waar een specifieke casuïstiek aan de orde is. Dit betreft de vergoedingen voor externe en interne begeleiders (onder andere via stichting Adelante). Gemiddeld worden circa 75 uren per week aan AB ingezet op onze scholen.
- Interkomschil: om de ondersteuning voor de scholen te faciliteren zoals in 2.2. beschreven. Dit betreft naast salarislasten van de eigen bovenschoolse psychologen en orthopedagogen ook de aankoop van testmaterialen.

De Knooppunten en de IB-kwaliteitskring maken we niet apart inzichtelijk op de begroting en tellen we bij het dagelijks werk en deskundigheidsbevordering. Uiteraard zijn hier wel middelen en uren voor nodig.

2.4 Wat zijn de risico's

De financiële risico's op het gebied van onderwijs en kwaliteit laten zich lastig in harde euro's uitdrukken. De ondersteuningsbehoefte die er binnen de stichting bestaat zal zoveel mogelijk worden ingevuld. Omdat de middelen vanuit het SWV onder druk komen te staan, is het risico aanwezig dat de toegekende middelen voor AB niet toereikend zullen zijn. Op basis van de ervaringscijfers van afgelopen jaren schatten we voor 2021 in dat de te ontvangen middelen toereikend zullen zijn. Met een adequate periodieke budgetbewaking kan het risico tijdig gesignaleerd worden en zullen we bijsturen en middelen aanvullen, indien nodig.

CONCEPT

3. Human Resources

3.1 Wat willen we bereiken in 2021

De centrale richtinggevers volgens het Strategisch Beleidsplan zijn “De mens centraal”, “Talentontwikkeling en diversiteit” en “De leer- en leefgemeenschap in transitie”. “De mens centraal” is het leidmotief voor de komende planperiode. Op basis hiervan geven wij invulling aan het personeelsbeleid. Binnen dit resultaatgebied staat “talentontwikkeling en diversiteit” centraal. Dit is nodig om de complexe, maar noodzakelijke transitie van ons onderwijs aan te kunnen gaan.

De kwaliteit, de kennis en vaardigheden van onze medewerkers dienen mee te ontwikkelen en afgestemd te worden op wat er onderwijskundig nodig is in onze scholen. We moeten zorgdragen voor bekwaam en gekwalificeerd personeel.

Een uitdaging is in dezen krimpende arbeidsmarkt vooral het nijpende lerarentekort. Van belang is dat wij een aantrekkelijke werkgever zijn en blijven, waarbij het welbevinden van personeel van cruciaal belang is.

Zoals in Hoofdstuk 1 aangegeven is voor 2021 één van de speerpunten Stichting kom Leren als goede werkgever steviger te positioneren en dit uit te dragen. We doen dit door professionalisering van ons huidige personeel hoog op de agenda te zetten, fors te investeren in werving en selectie en in te zetten op PR.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021

- We investeren in bedrijfsgezondheidszorg, coaching en begeleiding om structureel preventief te acteren als het aankomt op ziektepreventie en arbozorg. Medewerkers worden ondersteund om aan het werk te blijven. Bijvoorbeeld jonge, startende leerkrachten krijgen specifieke ondersteuning teneinde een goede toekomst in het onderwijs mogelijk te maken.
- Werkdrukverlaging; de middelen hiervoor worden doelmatig en rechtmatig ingezet. Jaarlijks evalueren en vooruitkijken met het team en MR borgt dat periodiek gekeken wordt wat de school nodig heeft om de werkdruk zo goed mogelijk te beheersen en de kanteling te kunnen maken van werkdrukverlagende middelen naar werkplezierverhogende middelen.
- De Kom Leren Academie ontwikkelen en professionaliseren we verder. We starten met een MD-traject voor potentials. Dit traject heeft een looptijd van ruim twee jaar.
- Door middel van een brede kijk op de arbeidsmarkt wordt uit de diverse relevante bronnen talent aan de stichting gebonden om op termijn voldoende leerkracht voor de klas te houden. We denken bijvoorbeeld aan het actief benaderen van de Belgische arbeidsmarkt en het opleiden van onderwijsassistenten die wij nu al in dienst hebben en die in potentie leerkracht zijn in zich dragen.

3.3 Wat begroten we hiervoor in 2021

Algemeen

Begrotingspost lasten	Begroting 2021
Lonen en salarissen	€ 20.393.946
Overige personele lasten	€ 1.626.731

- Lonen en salarissen: de begroting 2021 is gebaseerd op 279 fte. Wat betreft lonen en salarissen houden wij ons aan de CAO zoals deze ten tijde van de opmaak van de begroting bekend is.
- Overige personele lasten: o.a. nascholingstrajecten, externe inhuur en Arbo-gerelateerde kosten (zie specifieke kosten).

Specifieke kosten

Begrotingspost lasten	Begroting 2021
Bedrijfsgezondheidszorg, opleiding, personele risico's, coaching en begeleiding	€ 341.800
Werkdrukverlaging	€ 932.872
Actualisering vervangingsbeleid	€ 10.000
Performance management	€ 15.000
De kom Leren Academie	€ 100.000
MD-traject potentials	€ 20.000
Aanvalsplan lerarentekort	€ 178.000
Waarvan specifiek m.b.t. zij-instromers	€ 68.000
Digitalisering personeelsdossiers	€ 10.000

- Bedrijfsgezondheidszorg, coaching en begeleiding: we zetten veel in op deze posten. We investeren structureel in ziektepreventie en arbozorg. Met tot doel een structurele verlaging van het verzuim (verzuim ten gevolge van COVID-19 laten we hierbij thans buiten beschouwing). Specifiek ten aanzien van de personele risico's is er ook budgetruimte voor de te betalen transitievergoedingen in het kader van Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).²
- Werkdrukverlaging: de overheid heeft extra gelden beschikbaar gesteld voor werkdrukverlaging bij de leerkrachten. De scholen mogen zelf, in samenspraak met hun P-MR, beslissen waar ze dit geld aan willen besteden, zolang het maar de werkdruk verlaagt van alle leerkrachten. De personele invulling loopt tot aan de zomer.
- Actualisering vervangingsbeleid: kom Leren zoekt naar mogelijkheden om dit beleid te optimaliseren teneinde het voor vervangers aantrekkelijker te maken om voor kom Leren te vervangen. We kiezen voor een meer integrale aanpak en verbinden mobiliteitsbeleid en vervangingsbeleid. Bovendien willen we een bewustwordingsslag maken in gesprekken met leerkrachten m.b.t. de verantwoordelijkheid die we allen dragen om (toekomstige of nieuw komende) leerkrachten aan ons te binden.
- Performance management: het nieuwe functiehuis is geïmplementeerd. In navolging hiervan gaan we ons performance management actualiseren, moderniseren en ontwikkelen, waarbij talentontwikkeling en de leer-en leefwereld in transitie voorop staat.
- Kom Leren Academie en opleidingsbeleid: het eigen opleidingscentrum, de kom Leren Academie is al een aantal jaren succesvol. Hier wordt op verschillende manieren van en met elkaar geleerd. Ontwikkeling en inzet van de talenten van onze medewerkers staat centraal. Talenten worden onderkend, vaardigheden ontwikkeld en ontwikkeling in algemene zin gestimuleerd. We blijven zodoende streven naar een optimale werksituatie onder de best mogelijke condities. Voor de financiële onderbouwing wordt verwezen naar Hoofdstuk 4 betreffende innovatie. We gaan starten met een MD-traject voor potentials. Dit traject heeft een looptijd van ruim twee jaar.
- Aanvalsplan lerarentekort: het tekort op de arbeidsmarkt qua leerkrachten is steeds meer merkbaar. Er zijn minder studenten aan de Pabo dan dat er vacatures in Zuid-Limburg zijn. Sinds het schooljaar 2018-2019 neemt kom Leren, samen met andere schoolbesturen in Zuid-

² Per 1 januari 2020 is de Wet Arbeidsmarkt in Balans in werking getreden. Op grond van deze wet ontstaat er bij een beëindiging van het dienstverband recht op een transitievergoeding vanaf de eerste werkdag bij beëindiging op initiatief van de werkgever. Dit geldt ook voor tijdelijke contracten die niet worden voortgezet. Dit betekent dat kom Leren steeds alert dient te zijn (juiste belangenafweging) bij een beëindiging van het dienstverband op eigen initiatief. Hoe hoog deze post zal zijn, is niet op voorhand te bepalen en zal de toekomst uitwijzen. Monitoring is daarom van belang.

Limburg en de Nieuwste Pabo, deel aan het project “Zij-instromers”. (Potentiële) zij-instromers zijn werkzaam in een andere branche dan het onderwijs, maar hebben de ambitie leerkracht primair onderwijs te worden. Het betreft een 2-jarig opleidingstraject, waarbij de zij-instromer minimaal 2 dagen per week additioneel voor de klas staat. Daarnaast volgt de zij-instromer een dagdeel per week de Pabo-opleiding. Na twee jaar is de zij-instromer volledig bevoegd. Het traject wordt gedeeltelijk gesubsidieerd vanuit het Ministerie OC&W en het kost de stichting vervolgens een bedrag per zij-instromer. Thans zijn 3 “zij-instromers” actief en er zal in februari 2021 een vacature ontstaan. Daarnaast ligt ook de focus op de herintreders (deze zijn reeds gediplomeerd, waardoor dit traject minder kostbaar is) en op deeltijdstudenten.

- Digitalisering personeelsdossiers: we dragen zorg voor het verder professionaliseren van de personeelsadministratie het digitaliseren van personeelsdossiers. Deze digitalisering levert tijdsbesparing in het werkproces op leidt tot optimale vindbaarheid en toegankelijkheid van het dossier en in het kader van de AVG tot een optimale beveiliging van gevoelige persoonsgegevens.

3.4 Wat zijn de risico's

Een ander risico, weliswaar operationeel, is het ziekteverzuim en de interne vervangingspool: Het is in het belang van het onderwijs goed de ontwikkelingen te blijven monitoren. Zeker nu COVID-19 haar nog onvoorspelbare invloed heeft op het verzuimpercentage in 2021. Gezien het huidige lerarentekort is het voornaamste risico dat er niemand voor de klas staat bij verzuim. Het wordt ieder jaar moeilijker om voldoende onderwijzend personeel te vinden om de interne vervangerspool te vullen. Het vervangingsfonds dekt op basis van voorgaande jaren dit risico op financieel vlak volledig af. De afgelopen jaren overstijgen de kosten van vervangen niet de overeengekomen jaarlijkse premie aan het vervangingsfonds.

4. Innovatie

4.1 Wat willen we bereiken in 2021

Algemeen

Sinds 2018 is er een budget van € 400.000 voor 4 jaar beschikbaar gesteld te innoveren. Uitputting van dit budget kan alleen om vernieuwingen (innovaties) te ondersteunen. In 2021 zal maatwerk het uitgangspunt worden om te komen tot besteding van deze middelen. Wat voor de ene school een innovatieve stap is, is immers voor de andere gesneden koek.

Het doel is om vernieuwing te stimuleren op de scholen, hetgeen op meerdere vlakken mogelijk is. Hierbij kan gedacht worden aan de onderwijsvisie, de leerprocessen, de leer- en hulpmiddelen of structuur van de organisatie. Gestuurd wordt op duurzame innovaties, met andere worden vernieuwingen die blijvend een verandering ten goede van het onderwijs brengen en ook zonder additionele (geld)middelen gecontinueerd kunnen worden.

Inzet is, dat er in 2021 innovatieve ideeën worden getransformeerd naar plannen die tot uitvoering kunnen worden gebracht.

We sturen erop dat er in 2021 een plek komt waar de verworvenheden vanuit het sluiten van de scholen in maart 2020 door COVID-19 overeind blijven. Denk hierbij aan het lesgeven en werken op afstand, nieuwe manieren van instructie die aansluiten bij de behoefte van de individuele leerling.

In de meerjaren begroting wordt voorzien in een budget van € 200.000 jaarlijks na 2021.

De kom Leren Academie

Voor de kom Leren academie geldt dat zij in 2021 het 2e jaar ingaat. Dit jaar staat geheel in het teken van verbeteren, verfijnen en doorbouwen. De kom Leren Academie is een eigen, met een effectief professionaliseringsaanbod voor alle werknemers in de verschillende fases van het leraarschap, waarbij integratie van leren en werken gestimuleerd wordt. Het curriculum is zodanig ontworpen dat er een vast aanbod is en een flexibel aanbod om zo in te kunnen spelen op actuele leerbehoeften. Alle medewerkers van kom Leren maken gebruik van de Academie voor professionele ontwikkeling via de eigen website van de Academie. Indien mogelijk zijn aantoonbare leeropbrengsten als bewijzen voor de registratie in de diverse onderwijsregisters te gebruiken in de toekomst. De Academie draagt bij aan de ontwikkeling van de leer- en leefgemeenschap in transitie (SBP 2019) binnen onze stichting. Het nu gerealiseerde aanbod is uit de topics van 2018 samengesteld alsook uit de in maart 2019 afgenomen enquête onder alle deelnemers en trainers. De topics zijn: Duurzaamheid, Gezond gedrag, Goed burgerschap, School en Milieu, Excellente medewerkers, Educatief partnerschap, Learning communities, verdieping in didactiek en leerlijnen (rekenen, spelling, enz.), communicatie met jezelf en de ander en werkdruk. Nader te ontwikkelen en verder uit te werken binnen de Academie is een MD-programma voor de potentials, dat in 2020/2021 concreet invulling gaat krijgen.

4.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021

- Algemeen: vanuit de projectgroep Kwaliteit zal er een impuls gegeven worden aan het terug 'on top of mind te krijgen'. Maatwerk denken is hierin vernieuwend ten opzichte van voorgaande jaren. Het is van belang dat de scholen in mei weten welke vernieuwing voor het volgend schooljaar past binnen de onderwijsvisie.
- Algemeen: de ingediende projecten zullen worden beoordeeld door een commissie waar deze taak belegd is. Deze commissie adviseert het CvB in het al dan niet honoreren van het verzoek tot bekostigen van het innovatieve project.

- Academie: we zullen onder alle betrokkenen een evaluatie uitzetten om zo het aanbod actueel te houden. Hierbij niet te veel aan te bieden en meer samenwerking opzoeken met collegabesturen zodat scholingen kunnen doorgaan.

4.3 Wat begroten we hiervoor in 2021

Algemeen

Begrotingspost lasten	Begroting 2021
Innovatieplannen	€ 280.000
kom Leren Academie	€ 100.000
Studiedag	€ 20.000

- Innovatieplannen: dit betreft het budget voor innovatieve plannen die vanuit de scholen zijn of worden voorgelegd aan het College van Bestuur ter goedkeuring.
- kom Leren Academie: vanaf 2019 zijn twee coördinatoren benoemd voor de kom Leren Academie. Jaarlijks wordt een gevarieerd cursusaanbod samengesteld. In de kwaliteitskring delen we met elkaar ervaringen rondom een gemeenschappelijk thema. Verder worden er ook workshops, interactieve cursussen en trainingen georganiseerd.
- In 2021 wordt er een studiedag georganiseerd voor het hele personeel van de stichting.

4.4 Wat zijn de risico's

De risico's op het gebied van innovatie zijn op financieel gebied beperkt of nihil. Uiteraard stelt de huidige situatie vanuit de COVID-19 problematiek ons voor praktische of organisatorische vraagstukken binnen de academie.

CONCEPT

5. Huisvesting en Facilitair

5.1 Wat willen we bereiken in 2021

De wereld waarin onze leerlingen opgroeien verandert al jaren in een snel tempo, onder meer door maatschappelijke ontwikkelingen, verdergaande digitalisering en wijzigingen in wetgeving. Om hun optimaal voor te kunnen bereiden op hun functioneren binnen de veranderende wereld blijven we investeren in gebouwen en buitenterreinen, verduurzaming, ICT-omgeving, inrichting en leermiddelen.

In 2021 voorzien we verder dat het virus COVID-19 haar impact zal blijven hebben binnen onze stichting. Met name op het gebied van een veilige omgeving voor onze leerlingen, medewerkers en ouders blijft dit actueel. Hierbij valt te denken aan het voorzien van adequate ICT-voorziening (onderwijs op afstand), passende schoonmaak en preventieve hygiënische maatregelen. In de tweede helft van 2020 is er op landelijk niveau aandacht gekomen voor ventilatie in schoolgebouwen. Een eerste eigen onderzoek leert, dat al onze scholen voldoen aan gestelde eisen conform bouwbesluit. Indien uit landelijk onderzoek blijkt dat verdere verbetering nodig is, wordt dit uiteraard opgepakt en uitgevoerd.

5.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021

- Wij hebben bij gemeenten voor een aantal locaties nieuw- of verbouw aangevraagd. Afhankelijk van de besprekingen en besluitvorming speelt dit in 2021 voor Berg, Broekhem, Bundeling, Groene Loper, Op de 10 Bunder.
- Op de Cour: bouwkundige aanpassingen.
- Dynamiek: voorbereiding van renovatie, opgenomen in het Integraal Huisvesting Plan (IHP) voor 2022.
- Verduurzaming: waar mogelijk verbeteren van isolatie, implementatie van ledverlichting, plaatsing van zonnepanelen en dergelijke.
- Aanpak herinrichting, structureel onderhoud en keuringen van buitenterreinen.
- Vervanging en aanpassing van meubilair in een nieuw/verbouwlocaties en daar waar sprake is van verouderd/afgeschreven meubilair.
- Verder uitrollen van nieuwe touchscreens en devices. In 2021 de 3e van 4 tranches.
- Voor een deel van onze ICT-apparatuur zal de afschrijvingstermijn afgelopen zijn. In overleg met locaties worden keuzes gemaakt voor vervanging door devices die aansluiten bij het huidige en toekomstige onderwijs.
- In het kader van contractbeheer een aantal aanbestedingen waar contracten aflopen of waar contractverbeteringen, besparingen en/of schaalvoordelen te behalen zijn.

5.3 Wat begroten we hiervoor in 2021

Algemeen

Begrotingspost baten	Begroting 2021
Verhuur	€ 141.631

- Verhuur/medegebruik: leegstaande lokalen worden zoveel mogelijk verhuurd, bij voorkeur aan onze kindpartners. Met gemeenten en partners zijn afspraken over tarieven gemaakt. In 2021 richten we ons op verdere effectuering van de afspraken. In begroting houden we rekening met de huidige opbrengsten, onder correctie van de mindere opbrengsten dit jaar door COVID-19.

Begrotingspost lasten	Begroting 2021
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 618.941
Huur	€ 92.927
Klein onderhoud	€ 193.868
Energie en water	€ 321.880
Schoonmaakkosten	€ 572.011
Heffingen	€ 31.548
Overige huisvestingslasten	€ 184.098
Administratie- en beheerlasten	€ 619.365
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 1.010.366
Overige lasten	€ 500.640

- Klein onderhoud: naast noodzakelijk klein onderhoud gedurende het jaar ook kosten voor keuringen en inspecties.
- Energie en water: kosten zijn afhankelijk van inkoop door ons energiecollectief en overheidsheffingen. In 2021 gaat een nieuwe contractperiode in. Tarieven voor 2021 worden pas in het laatste kwartaal bekend. Vooralsnog handhaven we in de begroting de kosten van dit jaar.
- Schoonmaak: kosten zijn vastgesteld in een meerjarig contract. Voor 2021 wordt een optiejaar met huidige leverancier gelicht. Veranderingen zijn mogelijk door eventuele indexering en stijging of daling van het aantal schoon te maken lokalen of aanpassingen van het programma. Mede afhankelijk van de ontwikkelingen van COVID-19 zijn er extra kosten voor hygiënemaatregelen. Vooralsnog worden deze voor de eerste zeven maanden van 2021 begroot op circa € 100.000.

Specifieke punten

Investerings

Begrotingspost	Begroting 2021	Incidenteel (I) / Structureel (S)
Inpandige verbouwing t.b.v. bestuurskantoor	€ 250.000	I
Aanpassing Op de Cour	€ 130.000	I
Onderwijskundige verbouwingen overig	€ 200.000	I
Veiligheid	€ 25.000	S
Buitenterrein	€ 45.000	I
Meubilair scholen	€ 400.000	S
Verduurzaming gebouwen	€ 126.000	I
Touchscreens	€ 300.000	S
Werkstations, monitoren, chromebooks en laptops	€ 160.000	S
Meerjarenonderhoud scholen	€ 888.388	S
COVID-19 gerelateerde investeringen	€ 100.000	I

- Wijzigingen bestuurskantoor: verwachte kosten wanneer een verbouwing noodzakelijk blijkt op dit moment € 250.000. Alternatieven worden onderzocht, hetgeen afkopen van huurcontract met zich mee kan brengen. Afschrijvingstermijn: 20 jaar.

- Aanpassing Op de Cour: onderwijskundige aanpassingen. Afschrijvingstermijn: 20 jaar.
- Onderwijskundige vernieuwingen: in veel scholen vindt een traject van innovatie plaats. Hierdoor kan een noodzaak ontstaan voor gebouwaanpassing. Indien dit niet in overeenstemming met de integrale huisvestingsplannen van gemeenten kan, nemen we zelf de verantwoordelijkheid voor de investeringslast op ons.
- Veiligheid: volgens de opgestelde RIE (risico-inventarisatie en evaluatie).
- Buitenterreinen: herinrichtingen, groenonderhoud en inspecties. Kosten voor werkzaamheden voortvloeiende uit extra inspecties worden opgenomen in het MOP en in de reguliere onderhoudskosten.
- Meubilair scholen: de investeringsbehoefte aan meubilair bij diverse scholen is geraamd op € 400.000 in 2020. Deze investeringen worden afgeschreven in 20 jaar.
- Verduurzaming gebouwen: in de begroting is € 126.000 opgenomen voor verduurzaming van gebouwen. Waar mogelijk wordt subsidie aangevraagd.
- Touchscreens: momenteel worden alle smartboards en reeds afgeschreven digiborden vervangen door touchscreens. Afschrijvingstermijn: 10 jaar.
- Werkstations, etc.: reguliere vervangingsinvesteringen. Afschrijvingstermijn: 5 jaar.
- Meerjarenonderhoud scholen: met ingang van kalenderjaar 2021 dient het meerjarenonderhoud opgenomen te worden onder de materiële vaste activa (voorheen onttrokken uit voorziening groot onderhoud). Op grond van opgestelde meerjaren onderhoudsplannen van de scholen is ruim € 888.000 opgenomen voor groot onderhoud.
- COVID-19 gerelateerde investeringen: dit betreft mogelijke investeringen op het gebied van (thuis)werkplekinrichting en noodzakelijk geachte aanpassingen in schoolgebouwen.

5.4 Wat zijn de risico's

Financieel Risico	Risicobedrag	Kans	Beheersmaatregel
Ontwikkelingen in de bouwsector: gebrek aan capaciteit, vertragingen, prijsstijgingen	€ 75.000	Midden	Alertheid in contractfase
Inkomsten medegebruik	€ 30.000 - € 70.000	Midden	Op de voet volgen van RIVM-richtlijnen en continue relatieonderhoud met medegebruikers
Afkoop huurcontract bestuurskantoor	€ 60.000	Midden	N.v.t.: risico is afhankelijk van keuze huisvesting bestuurskantoor

- Ontwikkelingen bouwsector: gezien de algemene ontwikkelingen en COVID-19 staat de bouwwereld sterk onder druk. Gevolgen bijvoorbeeld personeelstekorten, faillissementen, minder aanbieders. Dit kan vertragingen en prijsstijgingen betekenen.
- Inkomsten medegebruik: door de richtlijnen rond COVID-19 liggen de activiteiten van een deel van onze medegebruikers noodgedwongen stil. Dit betekent dat wij de vergoeding voor medegebruik niet kunnen factureren en scholen dus begrote inkomsten missen. Dit betreft momenteel vooral medegebruikers als huiskamers, ouderenopvang, gymclubs, harmonieën, dansschool, karateschool en dergelijke. Vooralsnog geen buitenschoolse opvang en peuterspeelzalen. Het risicobedrag is sterk afhankelijk van de ontwikkelingen en de niet te beïnvloeden regelgeving.
- Afkoop huurcontract: de huurovereenkomst voor de ruimtes van het bestuurskantoor loopt tot in 2023. Mocht tussentijds worden besloten tot een andere huisvesting, dan zal een afkoopsom gelden, tenzij zich een andere huurder aandient of wij er een werven.

6. Asielzoekerscentrum Maastricht & Taalklassen Heuvelland

6.1 Wat willen we bereiken in 2021

In de zomer 2020 is in Maastricht het provinciaal Asielzoekers Centrum (AZC) in gebruik genomen. Stichting kom Leren vindt het belangrijk en een van haar maatschappelijke taken om het onderwijsaanbod voor kinderen uit asielzoekerscentra te verzorgen. Wij verzorgen dan ook al geruime tijd in zogenaamde taalklassen het onderwijs aan kinderen die tijdelijk gehuisvest zijn in Maastricht. Vanuit de pijler 'de mens centraal' van het Strategisch beleidsplan voelt de stichting zich als een van de betrokken spelers verantwoordelijk voor de ontwikkeling van deze groep kinderen met (veelal) een toekomst in ons land, onze regio. Betrokken gemeenten, provincie, Rijksoverheid en het Centraal Orgaan Asielzoekers hebben hierin eveneens een belangrijke rol in uitvoering en financiering. Het blijft in deze telkenmale zoeken naar een balans tussen maatschappelijke rol nemen en de daarbij komende risico's.

NT2 onderwijs

Voor kinderen die in het reguliere onderwijs instromen maar de Nederlandse taal onvoldoende beheersen om het onderwijs goed te kunnen volgen is met de gemeenten in het Heuvelland overeengekomen dat, de komende twee jaar, de onderwijsbesturen in samenwerking met de gemeenten een aantal taalklassen in het Heuvelland inrichten. De extra inzet van personeel die hiermee gepaard gaat, nemen de schoolbesturen (Innovo en kom Leren) voor hun rekening. Kom Leren neemt hiermee nadrukkelijk haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. In de begroting is voor de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022 additionele formatie van 3,0 fte opgenomen. Overige kosten zoals vervoer, aanschaf van onderwijsleermiddelen en inrichtingselementen worden voor het grootste deel voor rekening van de gemeenten genomen. Tussentijds wordt er na 12 maanden geëvalueerd (zie ook vervolgvorstel NT2 onderwijs Heuvelland). Tevens zijn we in gesprek met andere partijen om tot een meer evenredige verdeling van de kosten te komen.

6.2 Wat gaan we daarvoor doen in 2021

Wanneer de voornoemde risico's die bij deze uitdagingen passen in balans zijn, ofwel binnen de 'risk appetite' van de stichting passen zal zij de volgende elementen willen inrichten om het onderwijs van anderstaligen te organiseren:

- Werving van personeel om voor de klas de juiste mensen te krijgen. Die voldoende in staat zijn om, om te gaan met de diversiteit aan sociaal emotionele ontwikkelingen in een groep (15-20 leerlingen).
- Aangaan van verplichtingen om een adequate toerusting te realiseren. Hiermee wordt bedoeld op ICT-middelen, onderwijsmethodieken, leer en hulpmiddelen afgestemd op behoefte vanuit leerling en basis inrichting van het meubilair.
- Wanneer de huidige schoollocaties niet voldoende capaciteit kennen zal worden uitgeweken naar een alternatieve locatie om de taalklassen te kunnen huisvesten. Op basis van de inzichten in het najaar 2020 zijn ca. 4-6 lokalen nodig.

6.3 Wat begroten we hiervoor in 2021

Onderstaande prognoses zijn gebaseerd op 73 AZC-leerlingen (stand 1e schooldag 2020-2021).

Algemeen

Begrotingspost baten	Begroting 2021
Reguliere bekostiging	€ 72.094
Aanvullende bekostiging	€ 562.014
Begrotingspost lasten	Begroting 2021
Personele inzet	€ 441.042
Huisvestingslasten	€ 35.013
Leermiddelen en ICT	€ 21.054
Afschrijvingskosten investeringen	€ 7.497
Overige lasten	€ 80.891

De begrotingsposten hierboven betreffen de reguliere exploitatie (baten en lasten) uitgaande van 73 AZC-leerlingen.

6.4 Wat zijn de risico's

Financieel Risico	Risicobedrag	Kans	Beheersmaatregel
Leerling tellingen en type leerling (1e of 2e jaars)	€ 8.500 per leerling	Hoog	Niet te beïnvloeden welke leerlingen onderwijs volgen, maandelijkse monitoring ontwikkeling leerlingenaantallen

Afhankelijk van het type AZC-leerling (eerste- of tweedejaars onderwijsvolgend in Nederland) worden middelen toegekend aan de stichting waarbij de stichting voor een eerstejaars leerling € 8.500 extra middelen ontvangt. Stichting kom Leren kan niet beïnvloeden welke leerlingen op welk moment onderwijs volgen; afhankelijk van het type leerling loopt kom Leren een risico van maximaal € 8.500 per leerling. Ontwikkelingen in de leerlingenaantallen worden maandelijks gemonitord.

7. Samenvatting van de risico's voor 2021

Hoofdst.	Financieel risico	Impact	Kans	Weging	Beheersmaatregel
Voorw.	Indexering bekostiging Min. OC&W	€ 150.000	Laag		Monitoren ontwikkeling bekostiging Ministerie
Voorw.	Toekenning niet ministeriële subsidies	€ 200.000	Laag		Monitoren aanvraag subsidies
5	Ontwikkelingen in de bouwsector: gebrek aan capaciteit, vertragingen, prijsstijgingen	€ 75.000	Midden		Alertheid in contractfase
5	Inkomsten medegebruik	€ 30.000 - € 70.000	Midden		Op de voet volgen van RIVM-richtlijnen en continue relatieonderhoud met medegebruikers
5	Afkoop huurcontract bestuurskantoor	€ 60.000	Midden		N.v.t.: risico is afhankelijk van keuze huisvesting bestuurskantoor
6	AZC-leerling tellingen en type leerling (1e of 2e jaars)	€ 8.500 per leerling	Hoog		Niet te beïnvloeden welke leerlingen onderwijs volgen, maandelijkse monitoring ontwikkeling leerlingenaantallen
Risico acceptabel		Beheersing gewenst		Beheersing noodzakelijk	

CONCEPT

8. Aandachtspunten voor meerjarenbegroting 2022-2025

Aandachtspunt		Periode
Algemeen	Toekomstige ontwikkeling bekostiging Er wordt landelijk gesproken over vereenvoudiging van de bekostiging. Onder meer over bekostiging op kalenderjaar en vermindering van het aantal te hanteren parameters binnen de bekostiging. In het voorjaar van 2020 heeft een internetconsultatie plaatsgevonden bij diverse stakeholders. Op dit moment verwerkt het ministerie deze uitkomsten. Invoering is op zijn vroegst voorzien vanaf 2022. Omdat op dit moment de uitkomsten en de effecten van een gewijzigde bekostigingssystematiek onbekend zijn, is er in deze begroting tot en met 2025 geen rekening gehouden met dit scenario.	Vanaf 2022
Algemeen	Onderwijs-achterstandsmiddelen. Het CBS bepaalt (autonoom) de 'achterstandsscore'. In de periode 2020-2022 geldt een overgangsregeling en is de impact beperkt, en acceptabel. Thans kan nog onvoldoende ingeschat worden wat de impact van deze wijziging gaat zijn.	2022
Onderwijs & Kwaliteit	Middelen vanuit het Samenwerkingsverband nemen af Omdat de middelen vanuit het SWV onder druk komen te staan, is het risico aanwezig dat de toegekende middelen voor AB niet toereikend zullen zijn.	2022, jaarlijks monitoren.
HR	Toekomstige ontwikkelingen Eigen Risico Drager kom Leren is voor de kosten van vervanging bij ziekteverzuim tot op heden nog steeds aangesloten bij het Vervangingsfonds (VVF). In 2020 heeft de stichting onderzocht of eigen risicodragerschap voor vervangingen wenselijk zou zijn. De uitbraak van de COVID-19 heeft dit vraagstuk in een ander daglicht gesteld. Vanwege alle onzekerheid op het gebied van ziekte en vervangingen van personeel is thans het besluit genomen voorlopig aangesloten te blijven bij het Vervangingsfonds. In de meerjarenbegroting 2021-2025 is dit dan ook het uitgangspunt.	Na 2021
Huisvesting & Facilitair	Extra energielasten ENG/BENG Nog onduidelijk is welk beleid op energiegebied zal gelden gedurende de transitiefase naar gebouwen conform de ENG/BENG-norm. Het risico bestaat dat heffingen op traditionele energie verhoogd zullen worden. Advies inwinnen hierover in 2021.	Jaarlijks monitoren

Begroting Stichting kom Leren 2021-2025

	Vanuit jaarverslag 2019		Nieuw				
	2019 realisatie	2020 begroting	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Aantal leerlingen per 1 oktober	3573	3580	3711	3711	3711	3711	3711
Rijksbijdrage OCW/LNV	21.926.329	20.863.257	23.356.938	23.280.523	23.443.956	23.657.721	23.675.429
Overige subsidies OCW	-29.454	22.400	47.675	9.675	9.675	9.675	9.675
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.199.169	891.509	719.712	723.230	723.230	723.230	723.230
Totale Rijksbijdragen	23.096.044	21.777.166	24.124.325	24.013.428	24.176.861	24.390.626	24.408.334
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	366.572	134.040	185.430	135.680	135.680	135.680	135.680
Verhuur	183.189	160.908	141.631	143.571	145.542	147.544	149.243
Detachering personeel	76.145	75.967	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000
Ouderbijdragen	329.578	245.772	234.188	237.130	240.110	243.041	246.055
Overige (overige baten)	485.730	999.340	81.391	74.724	74.724	74.724	74.724
Overige baten	1.074.642	1.481.987	539.210	537.425	542.376	547.309	552.022
Totale baten	24.537.258	23.393.193	24.848.965	24.686.533	24.854.917	25.073.615	25.096.036
Lonen en salarissen	18.561.318	17.942.393	20.393.946	20.614.779	20.583.329	20.623.999	20.516.434
Overige personele lasten	1.434.570	1.682.934	1.626.731	1.454.111	1.448.965	1.451.880	1.452.385
Af: uitkeringen	-679.370	-800.000	-750.000	-750.000	-750.000	-750.000	-750.000
Totale personeelslasten	19.316.518	18.825.327	21.270.677	21.318.890	21.282.294	21.325.879	21.218.819
Innovatieplannen	0	400.000	400.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Afschrijvingen	427.496	611.100	618.941	734.945	628.708	638.645	696.141
Huur	68.609	64.561	92.927	94.245	95.587	96.959	97.197
Onderhoud	696.077	841.556	193.868	196.719	199.664	199.948	200.108
Energie en water	287.629	321.582	321.880	327.955	334.048	340.056	345.783
Schoonmaakkosten	450.074	419.940	572.011	460.979	470.103	479.383	487.024
Heffingen	22.223	33.532	31.548	32.152	32.748	33.350	33.893
Overige (huisvestingslasten)	210.567	212.364	184.098	135.558	137.205	138.872	140.618
Huisvestingslasten	1.735.179	1.893.535	1.396.332	1.247.608	1.269.355	1.288.568	1.304.623
Administratie- en beheerslasten	781.145	663.718	619.365	631.205	643.611	655.142	667.485
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	944.840	927.392	1.010.366	1.018.498	1.030.352	1.032.767	1.042.064
Overige (overige lasten)	470.784	461.539	500.641	432.455	434.303	436.170	437.970
Totale overige lasten	2.196.769	2.052.649	2.130.372	2.082.158	2.108.266	2.124.079	2.147.519
Totale lasten	23.675.962	23.782.611	25.816.322	25.583.601	25.488.623	25.577.171	25.567.102
Rentebaten	381	250	0	0	0	0	0
Rentelasten	-12.811	-6.120	-19.848	-20.012	-20.180	-20.356	-20.549
Opbrengst beleggingen	98.524	100.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Kosten beleggingen	-24.560	-21.000	-11.000	-12.000	-13.000	-14.000	-15.000
Financiële baten en lasten	61.534	73.130	9.152	7.988	6.820	5.644	4.451
Totaal resultaat	922.830	-316.288	-958.205	-889.080	-626.886	-497.912	-466.615

Bijlage 2: Investerings kom Leren - begroting 2021-2025

Investering		2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
12110 - Meerjarig onderhoud scholen div. afschrijvingstermijnen							2.986.480
meerjarig onderhoud scholen	2021-01	888.388					
meerjarig onderhoud scholen	2022-01		380.978				
meerjarig onderhoud scholen	2023-01			486.417			
meerjarig onderhoud scholen	2024-01				610.186		
meerjarig onderhoud scholen	2025-01					620.511	
12200 - OLP scholen 5 jaar							4.500
OLP scholen	2021-01	2.500					
OLP scholen	2022-01		2.000				
OLP scholen	2023-01						
OLP scholen	2024-01						
OLP scholen	2025-01						
12202 - OLP scholen 10 jaar							259.750
OLP scholen	2021-01	124.050					
OLP scholen	2022-01		77.750				
OLP scholen	2023-01			49.450			
OLP scholen	2024-01				8.500		
OLP scholen	2025-01						
12210 - ICT 3 jaar							12.500
ICT telefonie gsm	2021-01	2.500					
ICT telefonie gsm	2022-01		2.500				
ICT telefonie gsm	2023-01			2.500			
ICT telefonie gsm	2024-01				2.500		
ICT telefonie gsm	2025-01					2.500	
12212 - ICT 5 jaar							800.000
werkstations	2021-01	35.000					
monitoren	2021-01	5.000					
chromebooks/tablets 100 st	2021-01	30.000					
werkstations	2022-01		35.000				
monitoren	2022-01		5.000				
chromebooks/tablets 100 st	2022-01		30.000				
werkstations	2023-01			35.000			
monitoren	2023-01			5.000			
chromebooks/tablets 100 st	2023-01			30.000			
werkstations	2024-01				35.000		
monitoren	2024-01				5.000		
chromebooks/tablets 100 st	2024-01				30.000		
werkstations	2025-01					35.000	
monitoren	2025-01					5.000	
chromebooks/tablets 100 st	2025-01					30.000	
laptops docenten	2021-2025	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	
12214 - ICT 10 jaar							350.000
touchscreens	2021-2022	300.000	50.000				
12226 - Inventaris 20 jaar							3.076.000
in pandige verbouwing t.b.v. bestuurskantoor	2021-08	250.000					
Corona gerelateerde investeringen (werkplekinrichting en aanpassing gebouwen)	2021-01	100.000					
Op de Cour onderwijskundige aanpassingen	2021-08	130.000					
onderwijskundige vernieuwing gebouwen	2021-01	200.000					
stelpost veiligheid	2021-08	25.000					
stelpost buitenterrein	2021-01	45.000					
meubilair scholen	2021-08	400.000					
verduurzaming gebouwen	2021-08	126.000					
verduurzaming gebouwen	2022-08		100.000				
stelpost buitenterrein	2022-01		75.000				
meubilair scholen	2022-08		350.000				
onderwijskundige vernieuwing gebouwen	2022-08		200.000				
stelpost veiligheid	2022-08		25.000				
stelpost buitenterrein	2023-01			75.000			
meubilair scholen	2023-08			250.000			
stelpost veiligheid	2023-08			25.000			
verduurzaming gebouwen	2023-08			100.000			
stelpost buitenterrein	2024-01				75.000		
meubilair scholen	2024-08				100.000		
stelpost veiligheid	2024-08				25.000		
verduurzaming gebouwen	2024-08				100.000		
stelpost buitenterrein	2025-01					75.000	
meubilair scholen	2025-08					100.000	
stelpost veiligheid	2025-08					25.000	
verduurzaming gebouwen	2025-08					100.000	
Totaal per jaar		2.753.438	1.423.228	1.148.367	1.081.186	1.083.011	7.489.230

Goedgekeurd door RvT
H. Mulder, E. Debie
9-dec-20

Vastgesteld door CvB
S. Niekamp, I. Ambaum-Jordens
11-dec-20

Bijlage 3: Meerjarenbalans - reserves en voorzieningen kom Leren 2021-2025

	Jaarrekening 2019	Prognose 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten	24.537.258	24.410.972	24.848.965	24.686.533	24.854.917	25.073.615	25.096.036
Lasten	23.675.962	25.650.594	25.816.322	25.583.601	25.488.623	25.577.171	25.567.102
Fin. Baten	98.905	82.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Fin. Lasten	37.371	27.120	30.848	32.012	33.180	34.356	35.549
Exploitatieresultaat	922.830	1.184.742-	958.205-	889.080-	626.886-	497.912-	466.615-

Meerjarenbalans 2020-2025	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1. Activa							
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	2.368.678	3.270.757	5.405.254	6.093.537	6.613.196	7.055.737	7.442.607
1.3 Financiële vaste activa	3.338.684	4.579.215	4.579.215	3.579.215	2.579.215	1.579.215	579.215
<i>Vaste activa</i>	5.707.362	7.849.972	9.984.469	9.672.752	9.192.411	8.634.952	8.021.822
1.5 Vorderingen	1.580.420	1.580.420	1.580.420	1.580.420	1.580.420	1.580.420	1.580.420
1.6 Effecten	235.057	235.057	235.057	235.057	235.057	235.057	235.057
1.7 Liquide middelen	8.337.158	5.374.806	2.282.604	1.706.241	1.561.196	1.622.743	1.771.758
<i>Vlottende activa</i>	10.152.635	7.190.283	4.098.081	3.521.718	3.376.673	3.438.220	3.587.235
Totale Activa	15.859.997	15.040.255	14.082.550	13.194.470	12.569.084	12.073.172	11.609.057
<i>waarvan gebouwen en terreinen</i>							
<i>cumulatieve aanschafwaarde MVA (excl. G&T)</i>							
2. Passiva							
2.1 Eigen vermogen	9.294.663	8.109.921	10.970.463	10.081.383	9.454.497	8.956.585	8.489.970
2.2 Voorzieningen	3.757.734	4.122.734	304.487	305.487	306.987	308.987	311.487
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	2.807.600	2.807.600	2.807.600	2.807.600	2.807.600	2.807.600	2.807.600
Totale Passiva	15.859.997	15.040.255	14.082.550	13.194.470	12.569.084	12.073.172	11.609.057
<i>waarvan privaat vermogen</i>	470.814	400.000	350.000	300.000	250.000	200.000	150.000

Kengetallen								Signaleringsgrens OC&W
Weerstandsvermogen (EV/TB)	37,73%	33,11%	44,08%	40,77%	37,98%	35,66%	33,78%	< 5%
Solvabiliteit 1 (EV/TV)	58,6%	53,9%	77,9%	76,4%	75,2%	74,2%	73,1%	< 30%
Solvabiliteit 2 ((EV+VZ)/TV)	82,3%	81,3%	80,1%	78,7%	77,7%	76,7%	75,8%	< 50%
Rentabiliteit (Res/TB)	3,7%	-4,8%	-3,8%	-3,6%	-2,5%	-2,0%	-1,9%	1 jr < -10% jr < -5% jr < 0%
Liquiditeit (Vlot/Skt)	3,62	2,56	1,46	1,25	1,20	1,22	1,28	< 0,75

Goedgekeurd door RvT
9-dec-20
H. Mulder / E. Debie

Vastgesteld door CvB
11-dec-20
S. Niekamp / I. Ambaum-Jordens

Reserves							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve							
Stand per 1 januari	2.565.159	2.323.274	1.493.152	534.947	445.867	618.981	921.069
Toevoeging per jaar	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking *	-241.885	-830.122	1) -958.205	-89.080	173.114	302.088	333.385
Stand per 31 december	2.323.274	1.493.152	534.947	445.867	618.981	921.069	1.254.454
Bestemmingsreserves							
Stand per 1 januari	5.806.447	6.971.162	6.616.542	10.435.289	9.635.289	8.835.289	8.035.289
Toevoeging per jaar	1.164.715	0	3.818.747	2) 0	0	0	0
Onttrekking *	0	-354.620	0	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000
Stand per 31 december	6.971.162	6.616.542	10.435.289	9.635.289	8.835.289	8.035.289	7.235.289
Stichtingskapitaal	227	227	227	227	227	227	227
Totale reserves / vermogenspositie stichting	9.294.663	8.109.921	10.970.463	10.081.383	9.454.497	8.956.585	8.489.970

Voorzieningen							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Onderhoudsvoorziening							
Stand per 1 januari	3.147.177	3.468.747	3.818.747	0	0	0	0
Dotatie per jaar	500.000	500.000	0	0	0	0	0
Onttrekking	-178.430	-150.000	-3.818.747	0	0	0	0
Stand per 31 december	3.468.747	3.818.747	0	0	0	0	0
Overige voorzieningen							
Stand per 1 januari	409.994	288.987	303.987	304.487	305.487	306.987	308.987
Dotatie per jaar	71.156	25.000	25.500	26.000	26.500	27.000	27.500
Onttrekking	-192.163	-10.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Stand per 31 december	288.987	303.987	304.487	305.487	306.987	308.987	311.487
Totale voorzieningen	3.757.734	4.122.734	304.487	305.487	306.987	308.987	311.487
Totaal reserves/vermogenspositie + voorzieningen	13.052.397	12.232.655	11.274.950	10.386.870	9.761.484	9.265.572	8.801.457

*
Het totaal van de onttrekkingen betreft het jaarlijkse exploitatieresultaat.
Vanwege de meerjarige tekorten dreigt de algemene reserve negatief te gaan.
Daarom is in de periode 2022 t/m 2025 ook een onttrekking van de bestemmingsreserve voorzien.

1)
Geprognostiseerd resultaat op basis van T4 rapportage 2020.

2)
Vanaf kalenderjaar 2021 worden alle uitgaven in het kader van groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven.
Derhalve valt de gehele voorziening groot onderhoud vrij per 1-1-2021 t.g.v. de bestemmingsreserves.
Conform richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Goedgekeurd door RvT Vastgesteld door CvB
9-dec-20 11-dec-20
H. Mulder / E. Debie S. Niekamp / I. Ambaum-Jordens