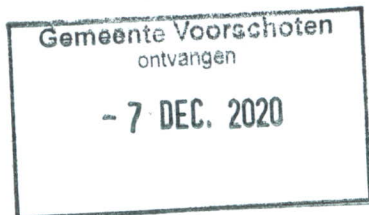


2120/04 9666/21 9718



Aan de Gemeenteraad van de Gemeente Voorschoten
t.a.v. Drs. S.K. Huizenga
Postbus 393
2250 AJ Voorschoten

Voorschoten, 20 december 2020

Betreft: Begroting en toelichting op de begroting 2021

Geachte leden van de Gemeenteraad,

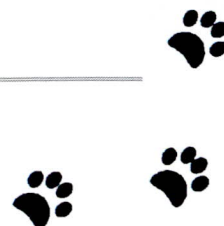
Hierbij bieden wij aan de Gemeenteraad aan, de begroting en toelichting op de begroting van de Stichting Voorschotense Openbare School (VOS) voor het jaar 2021.

Graag vernemen wij de eventuele zienswijze van de Raad op de begroting zoals bepaald in artikel 3 van de statutenwijziging van de stichting (versie 14 december 2016).

Het bestuur van het Openbaar Onderwijs Voorschoten gaat ervan uit u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben en is, zo nodig, gaarne bereid om een nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,

Mw. I.M.T. La Haye
Directeur-bestuurder





Begroting en toelichting op de begroting

2021

12 november 2020

Bestuur: Stg. Voorschotense Openbare School (42542)

School: Obs. De VOS, Voorschoten

Multatulilaan 92

2251 ZM Voorschoten

☎: 071 - 5610216

✉: info@obsdevos.nl

Inhoud

0. Woord vooraf.....	3
1. Baten en lasten meerjarenbegroting.....	4
2. Toelichting baten meerjarenbegroting.....	5
2.1 Rijksbijdragen.....	5
2.2 Overige overheidsbijdragen.....	5
2.3 Overige baten.....	5
3. Lasten.....	5
3.1 Personeelslasten.....	5
3.2 Investerings en afschrijvingen.....	7
3.3 Huisvestingslasten.....	7
3.4 Overige lasten.....	8
4. Financiële lasten en baten.....	8
4.1 Rentebaten.....	8
5. Bedrijfsresultaat.....	8

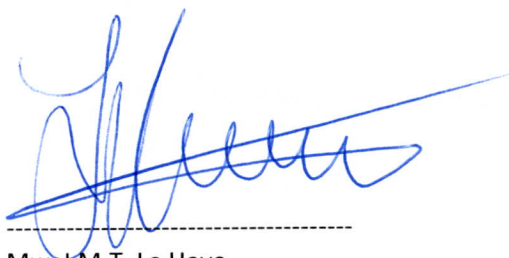
0. Woord vooraf

De begroting voor het kalenderjaar 2021 inclusief de vooruitblik naar de komende jaren is gebaseerd op de kernwaarde dat we als Stichting VOS zorgvuldig en integer omgaan met het (menselijk) kapitaal van de organisatie. Dit betekent concreet dat we de financiële beleidslijn volgen om op de 0-lijn of negatief te begroten als de reeds opgebouwde reserves afdoende zijn om een gezond weerstandsvermogen van Stichting VOS te kunnen garanderen.

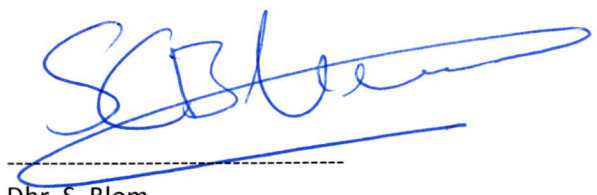
Momenteel is de Tweede kamer in gesprek over het opgebouwd eigen vermogen van onderwijsinstellingen. Het Ministerie van OCW informeert komend najaar alle besturen over de signaleringswaarden, hoe ze die kunnen gebruiken en hoe de inspectie ermee omgaat. Zij verplicht de besturen met een eigen vermogen boven de signaleringswaarde om zich vanaf 2020 in het jaarverslag hierover te verantwoorden. In de meerjarenbegroting kunnen besturen laten zien voor welke investering ze sparen en voor wanneer die gepland staat, zodat de reserve wordt ingezet.

De reserves van Stichting VOS zijn momenteel meer dan afdoende om eventuele risico's op te vangen. Vooruitlopend op de verwachting dat het Ministerie van OCW besturen met een bovenmatig eigen vermogen de komende jaren gaat vragen om dit vermogen af te bouwen hebben we er voor gekozen de komende jaren negatief te begroten. Door extra te investeren in personeel (wel dan niet in loondienst) en ICT/digitale lesmaterialen komt het opgebouwd eigen vermogen ten goede aan de leerlingen van de VOS en kunnen achterstanden opgelopen gedurende de COVID-19 pandemie sneller worden ingelopen.

Goedgekeurd en vastgesteld op 12 november 2020 te Voorschoten



Mw. I.M.T. La Haye
Directeur-Bestuurder



Dhr. S. Blom
Voorzitter Raad van Toezicht

1. Baten en lasten meerjarenbegroting

De begroting voor 2021 is opgesteld aan de hand van de gerealiseerde kosten en opbrengsten in 2020 en het door het bestuur van de VOS voorgenomen beleid. De begroting sluit in 2021 met een negatief resultaat van €26.059.- De reden hiervan wordt op de komende pagina's nader toegelicht.

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten					
Rijksbijdragen	€2.541.022	€2.601.166	€2.620.728	€2.633.228	€2.648.742
Overige overheids- bijdragen en subsidies	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000
Overige baten	€25.500	€25.500	€25.500	€25.500	€25.500
Totaal Baten	€2.576.522	€2.636.666	€2.656.228	€2.668.728	€2.684.242
Lasten					
Personeelslasten	€2.104.866	€2.181.722	€2.219.261	€2.204.707	€2.225.210
Afschrijvingen	€66.969	€79.504	€83.494	€80.266	€77.539
Huisvestingslasten	€181.500	€180.000	€181.000	€181.500	€181.500
Overige lasten	€245.500	€221.500	€221.500	€221.500	€221.500
Totaal Lasten	€2.598.835	€2.662.726	€2.705.255	€2.687.973	€2.705.749
Financiële baten en lasten					
Rentebaten	€2.500	€0	€0	€0	€0
Totaal Financiële baten en lasten	€2.500	€0	€0	€0	€0
Resultaat	- €19.813	- €26.059	- €49.027	- €19.245	- €21.507

Tabel 1.1. Meerjarenbegroting Stichting VOS

2. Toelichting baten meerjarenbegroting

2.1 Rijksbijdragen

De rijksbijdragen voor 2021 worden toegekend op grond van het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober 2020. Voor de jaren 2021, 2022 en 2023 is de verwachting dat het leerlingenaantal op de VOS stabiliseert. In de prognoses voor Voorschoten breed was voor de eerste jaren een lichte daling voorzien waarna het aantal weer zou toenemen, maar wij zien dit niet terug in de cijfers vandaar dat er gekozen is voor de meer realistische optie van stabilisatie (zie onderstaande tabel). Hiermee is in de meerjarenbegroting rekening gehouden.

Het aantal leerlingen dat de school telde op 1 oktober van het voorgaande jaar bepaalt voor het overgrote deel hoeveel personele lumpsum een schoolbestuur ontvangt. De lumpsum houdt er rekening mee dat ouder personeel meestal meer verdient dan jonger personeel. Daarom speelt ook de zogenoemde gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) mee. De opgenomen toename van de rijksbijdragen in voorliggende begroting is gezien het stabiliserende leerlingaantal niet het gevolg van een toenemend leerlingaantal, maar van een stijging van de GGL.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
11AQ Openbare Basisschool De Vos	464	453	443	447	446	448	447	447
Totaal	464	453	443	447	446	448	447	447

Tabel 2.1 Ontwikkeling leerlingaantallen per teldatum

2.2 Overige overheidsbijdragen

Het onder *Overige overheidsbijdragen* opgenomen bedrag komt van de gemeente Voorschoten. Het betreft een subsidie voor tegemoetkoming in de personeelskosten van de vakleerkracht lichamelijke oefening.

2.3 Overige baten

Het bedrag bij *Overige baten* is opgebouwd uit de volgende posten:

- ouderbijdragen;
- verhuur/medegebruik lokalen;
- overige (onvoorziene) baten.

3. Lasten

3.1 Personeelslasten

De personeelslasten in 2021 bedragen 82% van de totale lasten ten opzichte van 81% in 2020. De post personeelslasten is opgebouwd uit de volgende componenten:

- 94,4% kosten personeel in loondienst (91,3% in 2020)
- 2% kosten inhuur personeel niet in loondienst (3,8% in 2020)
- 1,4% scholingskosten (1,6% in 2020)
- 2,2% kosten (ziekte)vervanging en arbo (3,2%)

In 2020 hebben we de basisformatie ten opzichte van 2019 opgehoogd met circa 0,5 fte naar circa 28 fte. In 2020 hogen we de basisformatie nogmaals op met 0,5 fte naar circa 28,5 fte (zie onderstaande tabel).

De beleidskeuze om de formatie uit te breiden heeft in 2021 net als in 2020 onderstaande 3 doelen:

1. Verlichting van de werkdruk door de inzet van voldoende onderwijs(ondersteunend) personeel.
2. Vasthouden van kwalitatief sterke LIO-stagiaires met het oog op de huidige en toekomstige personeelstekorten in combinatie met natuurlijke uitstroom binnen het team.
3. Inrichten van de nieuwe managementstructuur waarbij de bouwcoördinatoren voor meer uren zijn vrijgesteld van lesgevende taken.

Naast bovenstaande doelen is er in 2021 nog een 4^e doel:

4. Terugdringen van de tijdens de COVID-19 pandemie opgelopen achterstanden bij leerlingen door de inzet van extra gekwalificeerd personeel.

			2021	2022	2023	2024
			Budget	Budget	Budget	Budget
Basisformatie	Directie	Gem. WTF	2,0000	2,0000	1,0000	1,0000
		Loonkosten	€ 204.505	€ 206.640	€ 117.246	€ 117.246
	Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	3,8833	2,6000	2,6000	2,6000
		Loonkosten	€ 168.158	€ 123.446	€ 125.627	€ 127.859
	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	22,5879	23,1944	22,0525	21,3108
		Loonkosten	€ 1.656.503	€ 1.692.046	€ 1.624.265	€ 1.585.539
Vacatures	Subtotaal	Gem. WTF	28,4712	27,7944	25,6525	24,9108
		Loonkosten	€ 2.029.166	€ 2.022.131	€ 1.867.138	€ 1.830.643
	Directie	Gem. WTF			1,0000	1,0000
		Loonkosten			€ 70.482	€ 72.794
	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	0,2083	0,9167	2,0000	2,8000
		Loonkosten	€ 12.956	€ 57.530	€ 127.487	€ 182.173
Totaal	Subtotaal	Gem. WTF	0,2083	0,9167	3,0000	3,8000
		Loonkosten	€ 12.956	€ 57.530	€ 197.969	€ 254.967
		Gem. WTF	28,6795	28,7111	28,6525	28,7108
		Loonkosten	€ 2.042.122	€ 2.079.661	€ 2.065.107	€ 2.085.610

Tabel 3.1 Personeelslasten per jaar

Voor de jaren 2022 t/m 2024 is het uitgangspunt de basisformatie gelijk te houden. In deze jaren blijft het leerlingaantal gelijk terwijl de loonkosten door groei in treden binnen dezelfde schaal stijgen. Dit wordt deels opgevangen door een landelijke toename van de rijksbijdragen, maar niet volledig. Dit leidt er toe dat er ook de komende jaren een tekort op de begroting is. Deze toename is gezien de algemene reserves van de school goed op te vangen. Tussentijds snijden in de loonkosten is niet wenselijk, omdat eenmaal afgevoerd personeel door de groei van de personeelstekorten nauwelijks tot niet vervangen zal kunnen worden.

3.2 Investerings en afschrijvingen

In 2021 en verder worden de volgende investeringen gedaan:

	2021 Budget	2022 Budget	2023 Budget	2024 Budget
ICT		€ 35.000	€ 20.000	€ 20.000
Inventaris	€ 20.000			
OLP	€ 32.000	€ 5.000	€ 17.500	€ 20.000
Totaal	€ 52.000	€ 40.000	€ 37.500	€ 40.000

Tabel 3.2.1 Begrote investeringen per jaar

Inventaris

€20.000: Op de locatie Ter Lips wordt de inventaris van de hal, het overblijflokaal en de teamkamer vervangen en uitgebreid voor wat betreft opbergruimte. Deze investering was reeds voor 2019 gepland, maar is vanwege COVID-19 een jaar opgeschoven.

Onderwijsleerpakket (OLP)

€ 32.000: Het betreft hier vervanging van de rekenmethode alsmede een mogelijke aanvulling van de huidige kleutermaterialen. Vervanging van de rekenmethode was gepland voor september 2020, maar is vanwege COVID-19 met een jaar uitgesteld.

Bovenstaande investeringen in combinatie met in het verleden gedane investeringen leidt tot onderstaand overzicht van begrote afschrijven op jaarbasis. Door de aanschaf van laptops voor de leerlingen is de afschrijving voor ICT aanzienlijk toegenomen. Alle leerlingen vanaf groep 5 hebben nu hun eigen laptops. Voor de groepen 3 en 4 zijn er 10 laptops per groep beschikbaar.

	2020	2021	2022	2023	2024
Duurzame leermiddelen	€14.854	€13.147	€14.678	€14.536	€15.402
ICT	€35.345	€49.279	€51.627	€49.107	€48.072
Inventaris/apparatuur	€5.153	€5.153	€5.153	€5.124	€3.050
Meubilair	€7.802	€8.110	€8.221	€7.684	€7.201
Verbouwingen	€3.815	€3.815	€3.815	€3.815	€3.815
Totaal	€66.969	€79.504	€83.494	€80.266	€77.539

Tabel 3.2.2 Totaal begrote afschrijvingen per jaar per categorie

3.3 Huisvestingslasten

Naast huur Ter Lips, jaarlijks onderhoud, energie en water, schoonmaak en heffingen, wordt in de begroting voor meerjarenonderhoud gedoteerd. De dotatie is opgenomen op grond van de meerjarenonderhoudsplannen voor beide locaties. In de begroting nemen de lasten voor huisvesting over de jaren toe, maar mochten beide locaties op termijn door de gemeente Voorschoten worden overgedragen aan Stichting VOS dan zullen deze kosten verder toenemen omdat de voorziening voor groot onderhoud van de Locatie Ter Lips op dit moment beperkt is.

3.4 Overige lasten

Het betreft hier grotendeels kosten die worden gemaakt voor de aanschaf van niet duurzame leermiddelen, licentiekosten van (onderwijs)software alsmede kosten voor systeembeheer (circa 50%). Daarnaast bestaat deze post uit accountantskosten en administratie- en beheerslasten (circa 30%) en tot slot overige lasten als huishouding en activiteiten voor leerlingen (circa 20%).

De afname van de Overige lasten in 2021 t.o.v. 2020 is het gevolg van de administratieve keuze om bepaalde kosten op te nemen bij andere begrotingsposten onder investerings-, huisvestings- en personeelslasten zodat het aantal kleine begrotingsposten afneemt en het geheel overzichtelijker wordt. Daarnaast zijn de onvoorziene kosten gehalveerd op basis van ervaringen uit het verleden.

4. Financiële lasten en baten

4.1 Rentebaten

Eind oktober is bekend geworden dat vanaf 2021 de bank waar de rekeningen van de school zijn ondergebracht -0,5% negatieve rente gaat berekenen op het totaalsaldo boven de €500.000. Om die reden heeft Stichting VOS ervoor gekozen om haar opgebouwde reserves in 2021 te verspreiden over meerdere banken zodat de bankkosten nu en in de voorziene toekomst op €0,- blijven uitkomen.

5. Bedrijfsresultaat

De verwachting is dat het boekjaar 2021 met een negatief bedrijfsresultaat van € 26.059,- wordt afgesloten. Oorzaken hiervan zijn:

- Toename begrote loonkosten door ophoging van de formatie met 0,5 fte
De formatie wordt vanaf 2021 structureel met 0,5 fte opgehoogd, maar een deel van deze formatie is nu nog niet ingevuld. Mocht de financiële situatie er om vragen kan er voor gekozen worden om een vacature bij nader inzien toch niet in te vullen.
- Toename begrote afschrijvingen door investering ICT in 2020
In 2020 zijn er laptops voor de leerlingen aangeschaft. Een flinke investering die in 5 jaar wordt afgeschreven. Op basis van de staat van de laptops en de financiële situatie van de VOS wordt over 5 jaar bepaald hoe en hoeveel laptops we gaan vervangen.