



Meerjarenbegroting 2019-2022

Inhoudsopgave

	Bladzijde
Toelichting meerjarenbegroting De Basis 2019-2022	2
Meerjarenbegroting 2018-2022	9
Meerjarenbalans 2018-2022	11
Kasstroomoverzicht 2018-2022	12
Overzicht financiële kengetallen	13
Bijlage 1: Ontwikkeling leerlingaantallen De Basis	14

Toelichting meerjarenbegroting De Basis 2019-2022



Organisatie

Stichting Ambion Holding (Ambion) is op 9 juni 2016 opgericht door Onderwijsgroep Primus en Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis. De oprichting van Ambion vloeit voort uit een jarenlange samenwerking tussen beide stichtingen. Het samengaan binnen Ambion maakt het mogelijk om kennis uit te wisselen en voorzieningen te delen, zodat een sterke onderwijsorganisatie ontstaat die een degelijk fundament vormt voor het onderwijs in de regio Zuid-Friesland, nu en in de toekomst.

In 2018 is hard gewerkt aan het identiteitsbewijs en het Koersplan. Het Koersplan ligt nu voor bij de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraden en zal in het kader van beleidsrijk begroten de koers voor de komende jaren bepalen.

Scholenorganisaties De Basis en Primus zijn dochters van de Stichting Ambion. Er is gekozen voor een holdingstructuur waarin feitelijk wordt gefuseerd op het niveau van bestuur, toezicht (en servicebureau), terwijl beide scholenorganisaties De Basis en Primus als dochters van deze holding in stand blijven. De boekhoudingen blijven strikt van elkaar gescheiden. De Basis en Primus maken elk (net als voorheen) een eigen meerjarenbegroting en jaarrekening op. Er is geen sprake van (hoofdelijke) aansprakelijkheid voor elkaars verplichtingen. De dochterstichtingen bekostigen gezamenlijk de holdingstichting¹.

De Basis omvat op dit moment 17 basisscholen: 16 reguliere basisscholen en 1 school voor speciaal basisonderwijs.

Voor het behalen van synergie, het uitwisselen van kennis en ervaring en het realiseren van organisatorische voordelen werken de 17 scholen samen in regionale clusters. De scholen van De Basis zijn gegroepeerd in drie clusters van vier scholen en één cluster van vijf scholen. Ieder cluster van De Basis kent vier schooldirecteuren, waarvan één voorzitter van het cluster is.

De Basis: Cluster Noord	Van Maasdijkschool, De Boarne, OBS Akkrum, SBO Oerset
De Basis: Cluster Oosthoek	OBS De Feart, J.B. Kanschool, Op 'e Grins, Sevenaerschool
De Basis: Cluster Centrum	Skoatterwiis, Compagnonsschool, Tjongerschool, A. Agnesschool, Het Slingertouw.
De Basis: Cluster West	Ekke de Haan, Het Vogelnest, OBS Route 0513, de Optimist.

¹ De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt voor De Basis en Primus bedraagt 68% resp. 32%. De verdeelsleutel is in 2016 bepaald op basis van het gemiddelde van het aantal leerlingen van De Basis en Primus op 1 oktober 2015 + de prognoses 2016 t/m 2018.

Leerlingenaantallen

	Groep 1	Groep 2	Groep 3	Groep 4	Groep 5	Groep 6	Groep 7	Groep 8	Totaal	Prognose	OB	BB
										MJB 2018		
14BO - De Optimist	15	19	26	19	22	23	22	21	167	141	80	87
14EP - Van Maasdijschool	21	20	22	30	22	26	24	42	207	205	91	116
14JW - Ekke de Haanschool	28	26	27	25	21	21	23	27	198	198	105	93
14ML - Het Vogelnest	8	13	20	16	22	21	22	19	141	165	59	82
14YF - Route 0513	20	27	22	29	21	26	30	26	201	203	96	105
15ET - Skoatterwiis	9	12	7	14	7	16	4	7	76	79	43	33
15GC - De Boarne	11	8	14	13	21	16	12	14	109	108	48	61
15IB - Op 'e Grins	3	8	6	8	9	8	9	9	60	60	23	37
15KU - De Feart	14	20	21	22	14	31	17	25	164	165	72	92
15NI - Mr JB Kanschool	7	6	6	9	11	10	8	14	71	75	30	41
15OK - Akkrum	21	31	21	42	32	32	44	38	261	260	112	149
15PW - Compagnonsschool	3	16	8	17	13	12	17	15	101	114	46	55
15SG - Tjongerschool	5	9	5	15	7	11	9	9	70	72	38	32
15UN - Sevenaerschool	12	7	15	5	12	10	10	11	82	80	39	43
15WU - A. Agnesschool	12	18	17	15	16	13	12	17	120	113	66	54
19QV - It Oerset		6	7	17	20	12	14	22	98	80	19	79
27RK - Het Slingertouw	52	38	48	51	48	43	57	57	394	374	194	200
Totaal	241	284	292	347	318	331	334	373	2520	2492	1161	1359

Op 1 oktober 2018 telden de scholen van De Basis in totaal 2520 leerlingen, waarvan 1161 II in de onderbouw (OB) en 1359 II in de bovenbouw (BB). De kleinste school is Op 'e Grins (60 II); de grootste school is het Slingertouw (394 II).

De afgelopen jaren heeft De Basis leerlingen verloren; er is sprake van krimp. In bijlage 1 staat een overzicht met leerlingenaantallen per school (uitgesplitst naar OB en BB) sinds 1/10/2015. Het totaal aantal leerlingen is gedaald van 2695 (2015), 2553 (2016), 2551 (2017) en nu 2520 in 2018.

In de huidige meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een verdergaande krimp van de scholen van De Basis, waarbij wordt verwacht dat de krimp relatief minder groot zal zijn dan in de afgelopen jaren. De scholen van het cluster de Oosthoek gaan in 2019 verder verkennen wat de krimp in deze streek betekent voor de instandhouding van aantrekkelijke kindvoorzieningen. Met CPO Tjongerwerven wordt de mogelijke totstandkoming van een samenwerkingsschool in Oudehorne/ Nieuwehorne verkend. De verwachting is dat het aantal leerlingen van SBO It Oerset iets zal toenemen. In de meerjarenbegroting is een budget voor externe communicatie, PR en marketing opgenomen.

Organisatieontwikkeling

Het samengaan van De Basis en Primus heeft geleid tot een aantal ontwikkeltrajecten die (zowel qua ontwikkelkosten als structurele kosten/baten) een plek krijgen in de meerjarenbegroting. Deze ontwikkeltrajecten ondersteunen zowel de kwaliteit van het onderwijs als een effectieve bedrijfsvoering. Vanaf 2016 is Ambion gestart met de ontwikkeling van scrumgroepen. De scrumgroepen hebben een projecteigenaar (een schooldirecteur), scrummaster (beleidsadviseur of medewerker servicebureau) en afhankelijk van het onderwerp een aantal leden (schooldirecteuren of leerkrachten). Voor het realiseren van draagvlak, het verbinden met de werkvloer of het

binnenhalen van expertise worden andere interne of externe specialisten betrokken. De scrumgroepen hebben van de bestuurder en de directeurs het mandaat om beslissingen te nemen binnen hun project. De voortgang van de scrum projecten en eventuele instemmingsmomenten komen terug in het Ambion overleg. De projecteigenaren leggen verantwoording af aan de bestuurder.

In 2018-2019 functioneren drie scrumprojecten:

- Arbeidsmarkt en onze reactie hierop
- Ambion Academie Aanbod: E-lab 2.0 & Wetenschap en Techniek
- Ambion Academie Systeem

Onderwijskwaliteit

De inspectie beoordeelt geen enkele school Van De Basis als zwak of zeer zwak. De basiskwaliteit is op orde. Er is een handboek kwaliteitszorg ontwikkeld en een nieuwe systematiek voor wat betreft zelfevaluatie, auditbezoek en de totstandkoming van een plan van aanpak. Bij de audits worden ook leerkrachten (IB-ers, I-coaches) betrokken. Met de indiensttreding van een beleidsadviseur Onderwijs (per 01/02/2017) is de ondersteuning aan de scholen voor wat betreft kwaliteitszorg en passend onderwijs aanmerkelijk uitgebreid. Zij stuurt ook de orthopedagogische ondersteuning aan (observaties, onderzoek, consultgesprekken). De onderwijskwaliteit komt structureel aan bod in de clusters en in het gesprek tussen directeurs en bestuurders.

De vormgeving van het onderwijs zal de komende jaren veranderen: er komt meer ruimte voor maatwerk en het aanleren van vaardigheden. Een belangrijke impuls hiertoe wordt verwacht van een meer systematisch gebruik van ICT in het onderwijsleerproces. De technische infrastructuur (wifi, etc.) in de scholen is bij de tijd. De komende jaren wordt flink geïnvesteerd in 'devices' en digitale leermiddelen. Er is een meerjarig investeringsprogramma in uitvoering, waarbij flankerend veel aandacht wordt gegeven aan kennisgeving en professionalisering.

Passend onderwijs

Met ingang van 1 augustus 2014 is Passend onderwijs ingevoerd. Sinds die datum moeten scholen een passend onderwijsaanbod bieden voor alle kinderen die bij een school worden aangemeld of zijn ingeschreven. Om de zorgplicht te kunnen realiseren is samenwerking belangrijk. In de Provincie Friesland is gekozen voor één samenwerkingsverband. De bekostiging van Passend onderwijs loopt via dit samenwerkingsverband. Eventuele niet-bestede middelen inzake Passend onderwijs worden gedoteerd in de bestemmingsreserve. Vanuit deze reserve wordt de komende jaren geïnvesteerd in het vergroten van de leerkrachtvaardigheden. Bovendien worden hieruit middelen vrijgemaakt voor extra ondersteuning op de scholen. Afgezien van de inkomstendaling door minder leerlingen, zijn de inkomsten vrij constant.

EXPLOITATIE PASSEND ONDERWIJS 2019-2022

<u>Baten</u>	2019	2020	2021	2022
Swv Passend Onderwijs Friesland	898.361	890.480	884.342	864.774
<u>Lasten</u>				
Personele lasten				
Loonkosten bovenschools ondersteuningsunit	177.765	184.583	184.719	184.855
Loonkosten specialistische extra ondersteuning	9.104	9.104	9.104	9.104
Loonkosten secretariaat Zorgplatform	5.736	5.736	5.736	5.736
Beleidsgroep	3.560	3.560	3.560	3.560
Scholingskosten en cursussen	17.000	17.000	17.000	17.000
Materiële lasten				
Afschrijvingen	3.101	2.809	2.706	804
Telefoonkosten	2.244	2.278	2.312	2.347
Portikosten	170	170	170	170
Vergaderkosten	340	340	340	340
Aanschaf materialen	1.360	1.360	1.360	1.360
ICT kosten	204	204	204	204
Representatiekosten	170	170	170	170
Contributies / Abonnementen	953	970	970	970
Beschikbaar formatie scholen	676.654	662.196	655.991	638.154

Opzet begroting

De belangrijkste budgethouders zijn, naast de bestuurder, de clusterdirecteuren. Zij hebben in het begrotingsproces kunnen aangeven wat de plannen, investeringsaanvragen en bijzondere wensen voor het komende jaar zijn (bijvoorbeeld op gebied van personeel, scholing, materiële zaken en investeringen). De uitkomsten van bovengenoemde gesprekken hebben een plek gekregen in de begroting van 2019-2022. Dit beleidsrijk begroten, zoals dat in de scrumgroep is uitgewerkt, geeft een goede betrokkenheid bij de keuzes die zijn gemaakt voor deze begroting. Het verschil tussen baten en kosten leidt in 2019 tot een licht positieve begroting. Daarbij moet worden opgemerkt dat er bij een aantal posten sprake is van onttrekking van bestemmingsreserves. Voor de jaren hierna zullen wel een aantal maatregelen moeten worden genomen:

- Door de daling van het aantal leerlingen, zullen er minder arbeidsplaatsen beschikbaar zijn. In de combinatie van natuurlijk verloop en de huidige arbeidsmarkt is het mogelijk beschikbare en nodige arbeidsplaatsen op elkaar af te stemmen.
- De Basis heeft nog een aantal kleine scholen waarover besluiten moeten worden genomen. Dit kan in samenwerking met andere besturen, maar ook intern kan een aantal scholen een nauwe samenwerking of fusie verkennen. Het gaat hier om de scholen in de Oosthoek. In

- Nieuwehorne zou een nieuwe samenwerkingsschool nader moeten worden onderzocht, wel of niet in samenwerking met Mildam. In 2019 zal hier nader onderzoek naar worden gedaan.
- Drie belangrijke onderwerpen waarover verdere besluiten moeten worden genomen en die in lijn van het Koersplan liggen: IKC-ontwikkeling, de fusie met Primus en de filosofie en organisatie van leidinggeven.

Een goede planning en control is erop gericht om de doelstellingen van de organisatie te realiseren. De instrumenten van planning (sturing) zoals het strategisch beleidsplan, de meerjarenbegroting en de liquiditeitsbegroting zijn gericht op het sturen en richting geven aan de organisatie. De instrumenten van de control (beheersing) zoals de tussentijdse voortgangsrapportages, 8-maand rapportage en de financiële jaarrekening zijn bedoeld om de voortgang van de plannen te meten en indien nodig bij te sturen. Speerpunt van beleid voor de komende jaren is om te komen tot een meer beleidsrijke begroting, waarbij meer aandacht wordt gegeven aan de samenhang tussen onderwijs, personeel, huisvesting en financiën.

Beleidsrijke begroting

In de voorafgaande tekst is al gesproken over Beleidsrijk begroten. In het onderstaande schema zijn de belangrijkste onderdelen zichtbaar gemaakt:

Beleidsrijke begroting 2019-2022				
<i>Belangrijke wijzigingen t.o.v. bestaand beleid</i>				
<u>Personeel</u>	2019	2020	2021	2022
Loonkosten Arbeidsmarkt				
(Behoud personeel / zij-instroom/ vertrek)	183.200	308.200	183.200	65.000
<u>Passend Onderwijs</u>				
Rekenen vroegsignalering	6.000	6.000	6.000	6.000
Passend ICT Onderwijs	18.000	18.000	18.000	18.000
Effectieve coaching IB'ers	12.400	12.400	12.400	12.400
<u>ICT</u>				
Afschrijvingen a.g.v. inv. Connectiviteit en ICT Infra	10.200	27.200	47.600	74.800
Apple trainingen	22.100	13.600	6.800	6.800
Office365 trainingen	3.400	3.400	3.400	3.400
Loonkosten ADS Traject en 2 scrumgroepen	6.800	6.800	6.800	6.800
<u>PR & Marketing</u>				
Positionering Ambion	20.400	27.200	20.400	20.400
Vastgoed als PR Middel	20.400	20.400	20.400	20.400
Totaal	302.900	443.200	325.000	234.000

Meerjarenperspectief en mogelijke risico's

Personele risico's

De veranderende arbeidsmarkt biedt een aantal nieuwe problemen. Allereerst is het ingewikkeld de vervangingen goed te regelen. Verder doet zich een complex probleem voor. Als we medewerkers niet een vaste aanstelling geven, is er de kans dat ze vertrekken naar een ander bestuur. Er is immers sprake van een vraagmarkt. Hierdoor is de flexibele schil verdwenen, terwijl er door de krimp wel minder arbeidsplaatsen zijn. Er zal dus een actief personeelsbeleid moeten worden gevoerd om dit knelpunt op te lossen. In de scrumgroep arbeidsmarkt wordt dit nader uitgewerkt.

De belangrijkste kosten worden gevormd door de (vaste) formatie die wordt ingezet. Het grootste financiële risico wordt gevormd door het ontstaan van verschillen tussen de bekostiging en de werkelijke personele lasten. Prijsverschillen ontstaan door stijging van de loonkosten die niet of niet geheel door de rijksoverheid worden gecompenseerd. In deze begroting zijn de nieuwe inkomsten en uitgaven wat betreft de nieuwe CAO en de werkdrukmiddelen verwerkt. Eventuele nieuwe extra inkomsten zijn in deze begroting niet meegenomen. De verhouding 80% personeel en 20% materieel is binnen De Basis nog niet gerealiseerd. Bij de toewijzing van de formatie van het nieuwe schooljaar zal er een fors bedrag minder beschikbaar zijn, waardoor de verhouding van de percentages personeel en materieel meer in evenwicht komen.

Daarnaast kan er sprake zijn van (tijdelijke) boventalligheid in de personele bezetting. Door goed en tijdig anticiperen op de krimp worden de risico's tot een minimum beperkt. Eén van de maatregelen die onder andere wordt genomen is het hanteren van de T=0 systematiek bij de (meerjaren) formatieplanning voor de komende jaren. Dit betekent dat wijzigingen in het aantal leerlingen door de scholen formatief moeten worden opgevangen.

Materiële financiële risico's

Voor de materiële instandhouding van de scholen ontvangt De Basis een genormeerde vergoeding van het rijk. Diverse landelijke onderzoeken hebben aangetoond dat de werkelijke lasten de genormeerde vergoeding sterk overschrijden. Minder leerlingen betekent minder inkomsten. Dit leidt echter niet direct – en niet even sterk – tot minder kosten. De genoemde ICT-investeringen moeten leiden tot minder uitgaven voor 'analoge' leermiddelen. Maatregelen die De Basis onder andere heeft genomen is het terugdringen van de energielasten en het benutten van inkoopvoordelen door Europese aanbestedingen op het gebied van schoonmaak, ICT, ARBO en gebruiks- en verbruiksmaterialen.

Door de daling van het aantal kinderen is er sprake van leegstand van lokalen. Op basis van de telgegevens per 1 oktober 2018 ontvangt de Basis met 17 scholen, 133 lokalen en 18.906 m2 bruto vloeroppervlak (capaciteit) voor 116 lokalen, genormeerd 16.275 m2 bruto vloeroppervlak, bekostiging.

Veelal gebruiken scholen lokalen die niet meer door het rijk bekostigd worden. Wanneer het niet mogelijk is om betalende externe medegebruikers c.q. huurders te vinden, dan worden lokalen afgesloten, met navenant lagere energie- en schoonmaaklasten. Ook worden de kosten van 'schoolbestuurlijk onderhoud' dan lager. Deze besparingen compenseren echter onvoldoende de lagere rijksvergoeding. Het blijft dan ook belangrijk om de bestaande huisvesting (scholen) te blijven

volgen en te zorgen voor voldoende bezetting van deze accommodaties en voor kostenverminderingen als lokalen leeg staan. De Basis heeft zelf negen scholen in beheer, en de rest is in beheer bij de Vereniging van Eigenaars MFA Facet, MFA Akkrum en MFC De Akkers, gemeente en woningcorporatie WoonFriesland. Door een gezamenlijke aanbesteding met meerdere schoolbesturen, worden voordelen op beheer- en onderhoudsuitvoering behaald.

Krimp

De impact van hiervoor genoemde risico's wordt vergroot door de doorgaande krimp van het aantal leerlingen. De krimp heeft als gevolg dat er voortdurend gezocht moet worden naar creatieve oplossingen om enerzijds te blijven zorgen voor kwalitatief goed onderwijs en anderzijds om De Basis financieel gezond te houden. Met de meerjarenbegroting 2019-2022 is rekening gehouden met de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen en de daarmee samenhangend de formatieve krimp.

Begroting De Basis						
Begroting totaal		Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Leerlingaantal T-1		2.548	2.520	2.453	2.420	2.367
Bekostiging groepen		114	117	110	109	109
3.1 (Rijks)bijdragen OCW						
831100	Materiële instandhouding groepsafhankelijk	1.034.469	1.076.115	1.024.404	1.014.569	1.014.569
831110	Materiële instandhouding leerlingafhankelijk	1.119.811	1.127.769	1.103.891	1.099.855	1.074.296
831120	Personele bekostiging regulier	9.778.022	10.354.160	10.222.619	10.017.180	9.917.208
831130	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	1.629.043	2.225.552	2.203.758	2.180.624	2.165.840
831140	Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	486.124	405.713	341.752	195.655	116.482
831145	Prestatiebox	435.860	486.012	477.533	467.409	459.489
831150	Impulsgebieden	43.228	44.077	33.677	33.677	33.677
831155	Opvang vreemdelingen	-	58.164	-	-	-
831198	Overige ontvangsten	-9.500	23.500	23.500	23.500	23.500
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdragen OCW		14.517.058	15.801.062	15.431.134	15.032.469	14.805.061
831298	OCW overige subsidies	15.680	134.014	85.000	85.000	85.000
3.1.2 Overige subsidies OCW		15.680	134.014	85.000	85.000	85.000
831300	Ontv. doorbetalingen rijksbijdrage SWV PO	1.163.809	898.361	890.480	884.342	864.774
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV PO		1.163.809	898.361	890.480	884.342	864.774
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		15.696.547	16.833.437	16.406.614	16.001.811	15.754.835
3.2 Overige overheidsbijdragen						
832212	Vergoeding vak Fries	17.850	17.514	17.294	17.303	17.161
832210	ID-banen	24.797	20.833	-	-	-
832290	Overige vergoedingen gemeenten	94.317	93.074	93.074	93.074	93.074
Totaal Overige Overheidsbijdragen		136.964	131.421	110.368	110.377	110.235
3.5 Overige baten						
835100	Verhuur derden	20.220	20.000	20.000	20.000	20.000
835200	Detachering personeel	57.033	213.050	213.050	213.050	213.050
835610	Ouderbijdragen		4.900	4.900	4.900	4.900
835690	Overige ontvangsten	88.178	69.430	68.694	67.205	60.840
Totaal Overige baten		165.431	307.380	306.644	305.155	298.790
Totaal baten		15.998.941	17.272.238	16.823.626	16.417.342	16.163.859
4.1 Personele lasten						
411000	Loonkosten	12.476.708	14.073.418	14.018.443	13.893.579	13.763.515
411000	Formatieve krimp	-	-280.000	-625.000	-920.000	-1.030.000
4.1.1 Lonen en salarissen		12.476.708	13.793.418	13.393.443	12.973.579	12.733.515
412130	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	3.514	7.868	5.808	3.408	-
4.1.2:1 Dotaties personele voorzieningen*		3.514	7.868	5.808	3.408	-
412220	Personeel niet in loondienst	220.235	14.220	14.220	14.220	14.220
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst		220.235	14.220	14.220	14.220	14.220
412300	Scholingskosten en cursussen	284.948	415.341	391.869	386.769	380.169
412301	Scholingskosten directeuren	60.760	65.000	65.000	65.000	65.000
412304	BHV cursussen	15.000	18.000	18.000	18.000	18.000
412320	Arbo-kosten	17.033	48.500	49.470	50.459	51.469
412330	Stagevergoeding LIO'ers	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
412350	Outplacement / coachen	50.000	45.000	45.000	45.000	45.000
412370	Kosten juridische ondersteuning	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
412390	Overige personele kosten	15.329	14.751	14.051	14.041	14.020
4.1.2 Overige personele lasten		461.570	620.092	596.890	592.769	587.158
413000	Uitkeringen UWV ikv ZW/WAZO	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
4.1.3 Totaal uitkeringen		-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Totaal Personele lasten		13.087.028	14.360.598	13.935.361	13.508.976	13.259.893
4.2 Afschrijvingen						
422000	Afschrijving meubilair/inventaris (oude investeringen)	58.474	61.845	59.628	59.288	59.288
422000	Afschrijving meubilair/inventaris (nieuwe investeringen)	10.719	11.235	12.852	12.852	14.680
422300	Afschrijving ICT (oude investeringen)	148.457	354.120	322.930	295.051	248.753
422300	Afschrijving ICT (nieuwe investeringen)	308.503	62.997	112.526	138.203	166.476
422400	Afschrijving lesmethodes (oude investeringen)	63.072	63.652	51.102	38.155	32.032
422400	Afschrijving lesmethodes (nieuwe investeringen)	11.788	11.350	23.980	30.364	31.336
422800	Afschrijving auto klussendienst	2.100	-	-	-	-
422810	Afschrijving Overige materiële activa	19.156	14.345	15.045	15.245	13.239
Totaal Afschrijvingen		622.269	579.545	598.063	589.158	565.805

4.3 Huisvestingslasten					
431000 Huur	26.333	25.786	26.127	26.474	23.826
433000 Klein onderhoud en exploitatie	297.529	326.925	330.046	334.093	334.812
434000 Gas	100.529	119.333	116.598	118.377	118.706
434001 Water	9.525	9.966	9.790	9.924	10.011
434002 Electra	80.100	68.924	68.432	69.028	69.458
434010 Overige energielasten (Enodes)	3.278	-	-	-	-
435000 Schoonmaakbedrijf	288.819	307.030	297.833	302.066	303.449
435100 Overige lasten schoonmaak (schoonmaakartikelen, etc)	26.216	22.916	23.222	23.533	23.849
436000 Publiekrechtelijke heffingen	35.687	35.332	35.009	35.576	35.926
437200 Kosten beveiliging en meldkamer	450	-	-	-	-
437900 Overige huisvestingslasten (bijv. tuinonderhoud)	6.565	21.098	6.333	6.383	6.383
438000 Dotatie onderhoudsvoorziening	216.994	246.307	246.307	246.307	246.307
Totaal Huisvestingslasten	1.092.027	1.183.617	1.159.698	1.171.761	1.172.727
4.4 Instellingslasten					
441002 Reis - en verblijfkosten	125	175	175	175	175
441005 Kosten PSA HR2day	32.400	33.081	33.577	34.081	34.592
441006 Kosten webbased vervangers.nl	4.386	4.452	4.519	4.586	4.655
441010 Communicatiekosten	22.204	26.941	27.043	27.147	27.253
441011 Portikosten	2.671	1.190	1.190	1.190	1.190
441012 Drukwerk	3.250	-	-	-	-
441013 Kantoorbenodigdheden	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190
441016 Vergaderkosten	11.951	10.649	10.740	10.832	10.926
441019 Overige administratiekosten	1.750	1.250	1.250	1.250	1.250
441020 Planmatig onderhoudsbeheer	39.481	46.720	33.258	40.744	41.725
441021 Dienstverlening financieel systeem I-muis	17.255	17.578	17.842	18.109	18.381
441022 Onderhoudskosten archief	238	289	293	298	302
441023 Accountantskosten	16.764	17.784	18.051	20.758	23.872
441024 Deskundigenadvies	70.400	85.200	76.700	76.700	76.700
441059 Overige uitgaven	1.201	14.054	14.054	14.054	13.554
4.4.1 Administratie en beheer	225.265	260.552	239.881	251.114	255.765
442000 Aanschaf klein inventaris	2.678	9.362	7.751	7.802	6.303
442100 Onderwijsleerpakket	289.879	323.660	319.920	321.380	324.080
442300 Kopieerkosten	63.592	70.162	71.441	72.843	73.770
442500 ICT-kosten	269.808	314.196	306.076	305.800	305.833
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	625.958	717.380	705.188	707.826	709.986
444000 Wervingskosten	4.080	3.400	3.400	3.400	3.400
444001 Representatiekosten	9.910	11.751	11.902	11.803	11.204
444003 Abonnementen/contributies/kopieerrechten, etc.	28.390	54.919	54.518	54.502	54.067
444005 Kosten medezeggenschap en ouderraad	1.350	2.025	2.025	2.025	2.025
444007 Onkostenvergoeding RVt (incl. reiskosten)	27.078	34.690	31.810	31.810	31.810
444008 Afscheid en jubilea	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
444010 Verzekeringen	6.835	6.104	6.104	6.104	6.104
444020 Motorrijtuigenbelasting (klussendienst)	306	-	-	-	-
444021 Benzinekosten auto klussendienst	432	-	-	-	-
444030 Huishoudelijk materiaal	16.710	21.710	21.660	21.740	21.740
444040 PR & Marketing	116.600	78.040	87.290	80.790	84.190
444050 Onkostenvergoeding vrijwilligers	22.200	28.100	28.100	28.100	28.100
444998 Overige lasten	67.923	51.159	54.643	63.533	68.594
4.4.4 Overig	311.814	301.899	311.452	313.807	321.234
Totaal Instellingslasten	1.163.037	1.279.831	1.256.521	1.272.747	1.286.985
Totaal lasten	15.964.361	17.403.591	16.949.643	16.542.642	16.285.411
Saldo Baten en Lasten	34.583	-131.353	-126.017	-125.300	-121.551

Dekking uit bestemmingsreserves

Prestatiebox	-5.711	-4.246	-3.514	-2.514	-631
Herfstakkoordmiddelen	-5.345	-1.777	-	-	-
Fusiegelden Route 0513	-17.644	-12.979	-11.494	-11.213	-7.152
Bruidsschat Boarne / Akkrum	-19.558				
Fusie De Feart		-1.800	-1.800	-1.604	-762
Passend Onderwijs		-116.400	-116.400	-116.400	-116.400
Zelfbeheer scholen	-11.914				
Sub-totaal	-60.172	-137.202	-133.208	-131.731	-124.945

Totaal resultaat mjb 2019-2022	94.753	5.849	7.191	6.431	3.394
---------------------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Meerjarenbalans 2018-2022

1	Activa	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
1.2	Materiële vaste activa					
1.2.2	Materiële vaste activa	2.297.495	2.599.180	2.256.085	1.806.811	1.424.945
1.3	Financiële vaste activa					
1.3.7	Overige vorderingen	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen					
1.5.1	Debiteuren	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
1.5.2	Ministerie van OCenW	738.000	738.000	738.000	738.000	738.000
1.5.6	Overige overheden	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
1.5.7	Overige vorderingen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
1.5.8	Overlopende activa	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		1.023.000	1.023.000	1.023.000	1.023.000	1.023.000
1.7	Liquide middelen					
1.7	Liquide middelen	3.834.784	3.175.990	3.379.603	3.651.466	3.843.685
	Totaal activa	7.225.279	6.868.170	6.728.688	6.551.277	6.361.630

2	Passiva	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
2.1	Eigen vermogen					
2.1.1	Algemene reserve	3.984.809	3.990.658	3.997.849	4.004.280	4.007.674
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek	960.579	823.377	690.169	558.438	433.493
		4.945.388	4.814.035	4.688.018	4.562.718	4.441.167
2.2	Voorzieningen					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	134.048	139.671	140.920	140.650	135.611
2.3.3	Overige voorzieningen	445.843	214.464	199.750	147.909	84.852
		579.891	354.135	340.670	288.559	220.463
2.4	Kortlopende schulden					
2.4.3	Crediteuren	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
2.4.9	Overige kortlopende schulden	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
2.4.10	Overlopende passiva	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
		1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
	Totaal passiva	7.225.279	6.868.170	6.728.688	6.551.277	6.361.630

Kasstroomoverzicht 2018-2022

	2018		2019		2020		2021		2022	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten										
Saldo baten en lasten		499.687		131.353-		126.017-		125.300-		121.551-
Aanpassing voor:										
Afschrijvingen	459.679		579.545		598.063		589.158		565.805	
Mutaties voorzieningen	19.292-		225.756-		13.465-		52.111-		68.096-	
		440.387		353.789		584.598		537.047		497.709
Verandering in vlottende middelen:										
Vorderingen	77.472		-		-		-		-	
Schulden	4.141-		-		-		-		-	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		73.331		-		-		-		-
Ontvangen interest	800		-		-		-		-	
Betaalde interest	-	800		-		-		-		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.014.205		222.436		458.581		411.747		376.158
Kasstroom uit investeringsactiviteiten										
Investerings materiële vaste activa		1.206.872-		881.230-		254.968-		139.884-		183.939-
Overige investeringen in financiële activa		17.300		-		-		-		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.189.572-		881.230-		254.968-		139.884-		183.939-
Mutatie liquide middelen										
		175.367-		658.794-		203.613		271.863		192.219
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:										
Stand per 1 januari										
Mutatie boekjaar	4.010.151	3.834.784	3.175.990	3.379.603	3.651.466					
Stand per 31 december	175.367-	658.794-	203.613	271.863	192.219					
	3.834.784	3.175.990	3.379.603	3.651.466	3.843.685					

Overzicht financiële kengetallen

Omschrijving	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	JR 2018	JR 2017	Land. gem. 2016	Land. gem. 2015
Solvabiliteit 1	0,70	0,70	0,70	0,70	0,68	0,66	0,60	0,61
Solvabiliteit 2	0,75	0,75	0,74	0,73	0,76	0,75	0,74	0,73
Current ratio	2,47	2,59	2,75	2,86	2,86	3,00	2,56	2,52
Rentabiliteit	-0,8%	-0,7%	-0,8%	-0,8%	2,8%	4,0%	0,5%	-0,1%
Weerstandsvermogen	13,2%	14,8%	17,2%	19,1%	15,6%	18,1%	15,7%	16,1%

Bijlage 1: Ontwikkeling leerlingaantallen stichting openbaar primair onderwijs De Basis



Brin.nr.	Naam School	1-10-2015			1-10-2016			1-10-2017			1-10-2018			Prognoses 1-10-2019			Prognoses 1-10-2020			Prognoses 1-10-2021			Prognoses 1-10-2022					
		OB	BB	Totaal	OB	BB	Totaal	OB	BB	Totaal	OB	BB	Totaal	OB	BB	Totaal	OB	BB	Totaal	OB	BB	Totaal	OB	BB	Totaal			
14BO	De Optimist - Heerenveen	81	70	151	80	75	155	71	79	150	80	87	167	73	75	148	65	75	140	64	73	137	64	73	137			
14EV	Van Maasdijschool - Heerenveen	115	133	248	101	127	228	87	129	216	91	116	207	76	111	187	74	109	183	72	106	178	71	105	176			
14JW	Ekke de Haanschool - Heerenveen	104	113	217	105	104	209	100	94	194	105	93	198	105	90	195	106	92	198	105	95	200	103	97	200			
14ML	Obs Het Vogelnest - Heerenveen	84	81	165	80	89	169	79	89	168	81	84	165	54	84	138	50	80	130	56	73	129	64	65	129			
14YF	Obs Route 0513 - Heerenveen*	99	113	212	87	123	210	97	112	209	96	105	201	93	106	199	95	98	193	92	99	191	96	98	194			
15ET	Skoatwiel - Heerenveen	47	20	67	39	24	63	44	35	79	43	29	72	44	40	84	47	43	90	45	38	83	45	41	86			
15GC	De Boarne - Aldeboarn	60	44	104	61	46	107	54	47	101	48	61	109	45	62	107	50	56	106	42	59	101	40	56	96			
15IB	Op de Grins - Hoomsterzwag	34	34	68	28	37	65	31	33	64	23	37	60	22	35	57	20	32	52	17	31	48	18	25	43			
15KU	Obs de Feart - Jubbega **	65	81	146	66	70	136	80	98	178	72	92	164	76	85	161	70	93	163	76	80	156	74	80	154			
15NI	Mr. J.B. Kanschool - Jubbega	44	56	100	41	48	89	33	45	78	30	41	71	30	37	67	25	38	63	25	32	57	22	28	50			
15OK	Obs Akkrum	152	169	321	125	160	285	125	151	276	112	149	261	102	145	247	100	124	224	114	100	214	102	102	204			
15PW	Compagnonsschool - De Kripe	45	78	123	40	67	107	53	56	109	46	55	101	33	64	97	33	61	94	33	59	92	32	58	90			
15SG	Tongerschool - Mildam	30	39	69	30	41	71	37	39	76	38	32	70	26	40	66	27	35	62	31	25	56	15	39	54			
15UN	Sevenaerschool - Nieuwehome	40	44	84	41	51	92	39	44	83	39	43	82	41	37	78	35	42	77	36	39	75	31	39	70			
15WJ	Albertine Agnesschool - Oranjewoud	48	63	111	53	55	108	63	50	113	66	54	120	59	63	122	57	63	120	60	60	120	60	60	120			
15YX	De Nijewei ***	21	37	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
27RK	Het Slingertouw - Heerenveen	173	197	370	181	197	378	174	196	370	194	200	394	200	200	400	210	215	425	220	210	430	220	210	430			
Totaal		1.242	1.372	2.614	1.158	1.314	2.472	1.167	1.297	2.464	1.144	1.278	2.422	1.079	1.274	2.353	1.064	1.256	2.320	1.088	1.179	2.267	1.057	1.176	2.233			
Tov T-1 in %:		-4,28%			-5,43%			-0,32%						-2,85%			-1,40%			-2,28%						-1,50%		
Speciaal basisonderwijs																												
19QV	It Oerset	81			81			87			98			100			100			100			100			100		
Totaal De Basis		1.242	1.372	2.695	1.158	1.314	2.553	1.167	1.297	2.551	1.144	1.278	2.520	1.079	1.274	2.453	1.064	1.256	2.420	1.088	1.179	2.367	1.057	1.176	2.333			
Tov T-1 in %:		-4,30%			-5,27%			-0,08%						-2,66%			-1,35%			-2,19%						-1,44%		

* De gefuseerde school Commanderie/Letterbeem heeft bij de opening van MFC De Akkers in februari 2017, de naam Route 0513 gekregen

** OBS De Feart en CBS Fan 'e Wiken zijn per 1 augustus 2017 gefuseerd

*** De Nijewei is met ingang van 1 augustus 2016 overgegaan naar Stichting De Tjongenwerwen

Verhouding OB/BB, excl. It Oerset					
	2017	2018	2019	2020	2021
Onderbouw	47%	47%	46%	46%	47%
Bovenbouw	53%	53%	54%	54%	53%