



Meerjarenbegroting 2020-2023

Inhoudsopgave

	Bladzijde
Toelichting meerjarenbegroting De Basis 2020-2023	2
Meerjarenbegroting 2019-2023	9
Meerjarenbalans 2019-2023	11
Kasstroomoverzicht 2019-2023	12
Overzicht financiële kengetallen	13
Bijlage 1: Ontwikkeling leerlingaantallen De Basis	14

Toelichting meerjarenbegroting De Basis 2020-2023



Bestuursmodel

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.

Ambion wordt geleid door een eenhoofdig College van Bestuur, dat zijn taken uitvoert onder toezicht van een Raad van Toezicht (RvT). Het toezichtkader is door de RvT gezamenlijk met de bestuurder opgesteld. De RvT evalueert jaarlijks haar eigen functioneren. De stichting hanteert, zonder afwijkingen, de Code Goed Bestuur van de PO-raad.

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 holdingstichting (1).

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 Maasdijschool, 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.

Besturingsfilosofie

De organisatie heeft een stijl van besturen en samenwerken geïntroduceerd, die past bij de filosofie van 'Vertrouwen en verbinding'. Er wordt steeds een balans gezocht tussen 'wat is goed voor de individuele scholen?' en 'wat is goed voor het collectief?'. Er is een principiële keuze gemaakt om de verantwoordelijkheid laag in de organisatie te leggen, vanuit het vertrouwen dat de ontwikkeling dan van binnenuit op gang komt en ook daadwerkelijk beklijft. De bestuurder bewaakt wel de grens, vanuit de koers van Ambion. En om diezelfde reden werkt Ambion met clusters van scholen (horizontale verbinding en leergemeenschap) en wordt met elkaar inhoudelijk het gesprek aangegaan bij de beleidsrijke begroting. Er wordt professionele ruimte gegeven om de goede dingen te doen, uitgaande van de leef- en streefregels. De leef- en streefregels zijn opgenomen in het Ambion Koersplan.

Het bestuur/dienstverlenend servicebureau opereert op een vijftal niveaus richting de scholen.

1. **Loslaten:** Wanneer het servicebureau een taak helemaal loslaat, heeft ze inhoudelijk noch in het proces enige bemoeienis. De verantwoordelijkheid en uitvoering ligt bij de scholen;
2. **Faciliteren:** Het servicebureau kiest een faciliterende rol als het initiatief van de scholen komt;
3. **Stimuleren:** Een trede hoger heeft het bestuur wel de wens dat bepaald beleid of een interventie van de grond komt, maar de realisatie daarvan laat ze over aan de scholen. Het servicebureau zoekt hierin slechts naar mogelijkheden om de scholen in beweging te krijgen;
4. **Regisseren:** Betekent dat de scholen een belangrijke rol hebben, maar dat het servicebureau er belang aan hecht, daar waar meerwaarde is te halen, bovenschools regie te voeren;
5. **Reguleren/regelen:** Bovenaan de trap staat het zwaarste instrument, namelijk regulering/reguleren. Het servicebureau neemt hierin volledig de leiding en ontzorgt de scholen volledig.

Organisatiestructuur en scholen

Stichting Ambion ontwikkelt, faciliteert en verbindt op het gebied van onderwijs, personeelszaken, ICT, huisvesting en financiën. Door de bestuurlijke en facilitaire zaken op één plaats samen te brengen en te organiseren, wordt de efficiëntie en de slagkracht van de dochters vergroot. Het bestuur en het servicebureau zijn op Ambion niveau ingericht. Beide dochters hebben hetzelfde College van Bestuur en Raad van Toezicht en beiden maken gebruik van de ondersteunende diensten van het servicebureau Ambion.

Op organisatieniveau zijn het nieuwe identiteitsbewijs en het koersdocument richtinggevend voor ons handelen. Deze zijn ook vertaald naar concrete bestuurlijke ambities voor de komende jaren. Iedere school werkt aan de concretisering van de koersuitspraken op schoolniveau en vertaalt dit in het schoolplan (4 jaar) en het schooljaarplan.

Ambities

Op basis van het koersplan 2019-2022 heeft de bestuurder de volgende ambities voor de komende jaren geformuleerd:

Bestuurlijk / strategisch

1. Fusie Primus en De Basis

In juni 2016 zijn Primus en De Basis samengegaan in de holding Ambion. De ambitie is om de fusie van De Basis en Primus binnen de holding te realiseren rond de zomer van 2020. Daarnaast

worden mogelijkheden onderzocht welke andere interessante en passende nieuwe partners (met meerwaarde) in de holding willen participeren.

2. Positieve bestuurlijke visitatie

Het is de ambitie om de bestuurlijke visitatie, die in de eerste helft van 2020 door de inspectie zal worden uitgevoerd voor Ambion, voldoende af te sluiten. Om hier goed op voor te bereiden hebben wij meegedaan met de audit en het bestuurlijke visitatietraject van de PO-raad in september/oktober 2019. Dit zou de basis voor de vervolgonwikkeling van Ambion moeten leggen.

3. Een toekomstbestendig Ambion

Het streven is erop gericht dat de belangrijkste uitwerkingen van het Koersplan op organisatieniveau in januari 2020 klaar zijn en dat de plannen op diverse beleidsterreinen die daarin worden beschreven in de jaren daarna worden gerealiseerd. "Ambion, vol vertrouwen de toekomst tegemoet".

Organisatorisch

4. Organisatieontwikkeling Ambion 2020-2023

Ten aanzien van de krimp willen we vanuit het oogpunt van kwaliteit kijken of we kwalitatief goed onderwijs voor alle kinderen beschikbaar kunnen maken. We willen thuisnabij onderwijs (1) en ook kwalitatief goed onderwijs (2). Deze beiden waarden blijven in dit proces naast elkaar staan en we werken samen met de partners in de regio aan werkbare toekomstbestendige oplossingen. **Dit is onze maatschappelijke opdracht!** Krimp in combinatie met kwaliteit vraagt van ons: integratie, innovatie en transformatie. We willen doen wat nodig is om de kwaliteit van onderwijs te blijven borgen voor de kinderen in onze regio. We gaan dit doen door een plan maken, samen met interne- en externe stakeholders, waarin toekomstbestendig, aantrekkelijk en duurzaam onderwijs voor de omgeving Heerenveen en Fryske Marren wordt vormgegeven. Onderwerpen die een plek krijgen in het projectplan organisatieontwikkeling zijn o.a. profilering, onderscheidend vermogen, aanbod van de holding (0 tot 16 jaar), inrichting van de nieuwe organisatie, strategisch personeelsbeleid en aantal scholen & schoolgrootte in samenhang met kwaliteit en toekomstbestendigheid.

5. Gezonde bedrijfsvoering

In de interne organisatie blijven we werken aan een gezonde verhouding tussen het primaire proces en de ondersteunende processen. Dit is zichtbaar in bijvoorbeeld de verhouding tussen het aantal directieleden en het aantal leerlingen en in de omvang van het servicebureau en de bovenscholse ondersteuningsunit. Dit zal ook onderdeel zijn van het projectplan organisatieontwikkeling; hoe ziet een gezonde bedrijfsvoering eruit bij de gekozen nieuwe toekomstbestendige onderwijsorganisatie van Ambion?

6. Realisatie Ambionacademie

Onze professionals zijn trots op hun bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs. Permanent leren zien we als een professionele opgave van elke Ambion medewerker. We richten de werk- en leeromgeving zo in dat dat mogelijk wordt en faciliteren op na- en bijscholing. Focusthema's zijn o.a. doorontwikkeling passend onderwijs en onderwijskwaliteit en leiderschapsontwikkeling. In de gesprekkencyclus zal professionalisering een vast gespreksonderwerp zijn.

Daarnaast is er de ambitie om Opleiden in de School 2.0 te ontwikkelen op Ambionniveau (voor Primus en De Basis samen) en dit direct te linken aan de begeleiding van startende leerkrachten.

Met de inrichting van een digitale omgeving voor de nieuwe Ambionacademie, gaan we ons professionaliseringsprogramma (vraag en aanbod) op organisatie-, school- en individueel niveau bij elkaar brengen in een aantrekkelijke omgeving. Onze Ambionacademie voor continue goed opgeleide toekomstbehoudende professionals! Start schooljaar 2019/2020 en uitbouw in schooljaar in 2020/2021.

Inhoudelijk

7. Kwalitatief goed, profilerend en zo breed mogelijk (diversiteit aanbod) onderwijs op alle Ambion scholen

Ambion wil in de toekomst het beste onderwijs bieden in het verzorgingsgebied van elke school. Daar waar dat nu niet zo is gaan we zo spoedig mogelijk voor zorgen dat een school weer het basisarrangement krijgt en willen we met alle andere scholen doorgroeien in kwaliteit.

8. IKC Algemeen

Deze kwaliteitsambitie hebben we ook voor jonge kinderen (IKC) en in het speciaal onderwijs. We zien IKC-ontwikkeling niet als doel op zich, maar als een instrument om een goede doorlopende leeromgeving voor alle kinderen te realiseren. Ambitie is om samen met geïnteresseerde en relevante partners de IKC-ontwikkeling verder vorm te geven en een eerste IKC voor speciaal onderwijs te realiseren in Friesland.

Realisatie bestuurlijke opdracht en ambities

Om zicht te hebben op de realisatie van de bestuurlijke opdracht en ambities, zoals bovengenoemd beschreven worden de volgende instrumenten ingezet:

Schoolbezoeken, audit-uitkomsten en het bespreken daarvan met de directeur en de beleidsadviseur onderwijs en HR, reguliere overleggen, gesprekkencyclus met de directeurs en beleidsadviseurs en gesprekken met de GMR-en Gecombineerde Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GGMR).

Daarnaast maakt Ambion gebruik van zgn. scrumgroepen om thema's die we op organisatieniveau willen verbeteren of ontwikkelen uit te werken (belichten/richten). Voor het jaar 2020 hebben we de volgende scrumgroepen:

- Curriculum.nu. Wat betekent dit voor het onderwijs van Ambion?;
- Verbetering / optimalisering proces beleidsrijk begroten inclusief formatie-proces;
- Boeien en binden van medewerkers Ambion;
- E-lab;
- Onderzoek in het onderwijs.

De scrumgroepen worden gevormd door diverse betrokkenen uit de organisatie (medewerkers / directeurs scholen en servicebureau).

Daarnaast gaan 2 projectgroepen aan de slag om twee belangrijke thema's verder uit te werken naar implementatie en realisatie. Het gaat om het project Ambionacademie (professionalisering leerkrachten, ondersteund door een eigen digitale omgeving) en het project Organisatie Ontwikkeling (hoe gaat ons onderwijslandschap er in de toekomst uit zien gezien de krimp en de te

realiseren en te handhaven kwaliteit in relatie tot onder andere schoolnabijheid en kwalitatief goed personeel? En welke richting past bij een nieuwe situatie?). Beide projecten zijn gericht op inrichten en verrichten.

Middels zelfevaluatie verantwoordt de voorzitter CvB de realisatie van de ambities in een gesprekkencyclus met de Raad van Toezicht.

Leerlingenaantallen

De afgelopen jaren heeft De Basis leerlingen verloren; er is sprake van krimp. Daarnaast verliest De Basis marktaandeel ten opzichte van het Bijzonder Onderwijs en De Buitenkans. In bijlage 1 staat een overzicht met leerlingenaantallen per school van De Basis (uitgesplitst naar onderbouw (OB) en bovenbouw (BB) sinds 1/10/2016. Het totaal aantal leerlingen is gedaald van, 2.554 (2016), 2.548 (2017), 2.526 (2018) naar 2.451 in 2019.

In de huidige meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een verdergaande krimp van de scholen van De Basis.

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 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 directeuren en bestuurders. Vanaf het jaar 2020 gaan we werken met het nieuw Toezichtkader Inspectie. In het vierjaarlijks onderzoek vanuit de inspectie wordt ons bestuur beoordeeld over zijn eindverantwoordelijkheid voor de kwaliteit en de continuïteit van het onderwijs op de scholen.

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. Er is een meerjarig investeringsprogramma in ICT, waarbij flankerend veel aandacht wordt gegeven aan kennisgeving en professionalisering.

Opzet begroting

De belangrijkste budgethouders zijn, naast de bestuurder, de beleidsadviseurs, 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 bovengenoemde beschreven ambities zijn verwerkt in de voorliggende meerjarenbegroting. 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 lasten leidt in 2020 tot een negatieve begroting. Daarbij moet worden opgemerkt dat er bij een aantal begrotingsposten sprake is van onttrekking uit bestemmingsreserves. In de begroting is nl. rekening gehouden met lasten waarvan de dekking is geregeld in de

bestemmingsreserves. Deze zijn in het verleden gevormd. Daarnaast wordt een bedrag uit de algemene reserve onttrokken (voor het jaar 2020) in verband met de eenmalige kosten die gemoeid gaan met de fusie van De Basis en Primus (juridische kosten, PR& Marketing en fusietraject met schoolteams). Tevens wordt een bedrag uit de algemene reserve onttrokken inzake organisatieontwikkeling 2020-2023. Zie ook punt 4, paragraaf 'Ambities'. In het jaarverslag 2018 is al melding gemaakt van het gegeven dat Ambion de komende jaren wil toewerken naar toekomstbestendig onderwijs en dat voor de uitvoering van deze ambities aanzienlijke investeringen noodzakelijk zijn. In de meerjarenbegroting is ook rekening gehouden met extra personele investeringen in verband met krapte op de arbeidsmarkt. Voor de jaren daarna 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.
- 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.

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.

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. De beschikbare middelen vanuit het convenant per 1 november 2019 is niet meegenomen in deze begroting.

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 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.

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 (VVE) Facet, VVE Akkrum en VVE MFC De Akkers, Stichting MFC De Kompenije, gemeente Heerenveen en vastgoedmanagement Vastestate. 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 2020-2023 is rekening gehouden met de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen en de daarmee samenhangend de formatieve krimp.

Passend Onderwijs

Scholen moeten 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.

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 de extra ondersteuning op de scholen. Met de meerjarenbegroting 2020-2023 is rekening gehouden met de onttrekkingen uit de bestemmingsreserve.

Begroting De Basis					
Begroting totaal	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Leerlingaantal T-1	2.526	2.451	2.399	2.363	2.324
3.1 (Rijks)bijdragen OCW					
831100 Materiële instandhouding groepsafhankelijk	1.076.115	1.053.288	1.046.516	1.056.237	1.062.981
831110 Materiële instandhouding leerlingafhankelijk	1.127.769	1.125.760	1.124.620	1.128.403	1.130.970
831120 Personele bekostiging regulier	10.354.160	10.380.358	10.139.767	9.986.484	9.895.465
831130 Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	2.225.552	1.872.882	1.851.917	1.833.875	1.770.775
831130 Personeel- en Arbeidsmarktbeleid (werkdruk)		561.319	546.600	536.400	584.182
831140 Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	405.713	350.617	200.729	119.503	69.710
831145 Prestatiebox	486.012	492.644	479.791	470.884	463.566
831150 Impulsgebieden	44.077	-	-	-	-
831155 Opvang vreemdelingen	58.164	20.000	-	-	-
831198 Onderwijsachterstandenbeleid		354.847	354.847	354.847	354.847
831198 Overige ontvangsten	23.500	15.000	15.000	15.000	15.000
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdragen OCW	15.801.062	16.226.715	15.759.787	15.501.634	15.347.496
831298 OCW overige subsidies	134.014	13.298	-	-	-
3.1.2 Overige subsidies OCW	134.014	13.298	-	-	-
831300 Ontv. doorbetalingen rijksbijdrage SWV PO	898.361	1.069.720	1.016.679	988.979	960.391
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV PO	898.361	1.069.720	1.016.679	988.979	960.391
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	16.833.437	17.309.733	16.776.466	16.490.613	16.307.887
3.2 Overige overheidsbijdragen					
832212 Vergoeding vak Fries	17.514	17.034	16.673	16.423	16.152
832210 ID-banen	20.833	-	-	-	-
832290 Overige vergoedingen gemeenten	93.074	52.158	33.608	33.608	33.608
Totaal Overige Overheidsbijdragen	131.421	69.192	50.281	50.031	49.760
3.5 Overige baten					
835100 Verhuur derden	20.000	12.000	12.000	12.000	12.000
835200 Detachering personeel	213.050	215.000	215.000	215.000	215.000
835610 Ouderbijdragen	4.900	6.500	6.500	6.500	6.500
835690 Overige ontvangsten	69.430	58.033	48.878	46.808	46.808
Totaal Overige baten	307.380	291.533	282.378	280.308	280.308
Totaal baten	17.272.238	17.670.458	17.109.125	16.820.952	16.637.956
4.1 Personele lasten					
411000 Loonkosten	14.073.418	14.329.313	13.848.358	13.604.635	13.388.076
411000 Formatieve krimp	-280.000	-	-	-	-
4.1.1 Lonen en salarissen	13.793.418	14.329.313	13.848.358	13.604.635	13.388.076
412130 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	7.868	5.808	3.408	-	-
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	7.868	5.808	3.408	-	-
412220 Personeel niet in loondienst	14.220	69.719	13.595	13.595	13.595
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	14.220	69.719	13.595	13.595	13.595
412300 Scholingskosten en cursussen	415.341	364.449	337.403	333.703	334.203
412301 Scholingskosten directeurs	65.000	33.960	33.960	33.960	33.960
412304 BHV cursussen	18.000	-	-	-	-
412320 Arbo-kosten	48.500	24.000	24.000	24.000	24.000
412330 Stagevergoeding LIO'ers	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
412350 Outplacement / coachen	45.000	55.000	55.000	55.000	55.000
412370 Kosten juridische ondersteuning	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
412390 Overige personele kosten	14.751	53.550	8.330	8.330	8.330
4.1.2 Overige personele lasten	620.092	541.459	469.193	465.493	465.993
413000 Uitkeringen UWV ikv ZW/WAZO	-75.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
4.1.3 Totaal uitkeringen	-75.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Totaal Personele lasten	14.360.598	14.846.299	14.234.554	13.983.723	13.767.664
4.2 Afschrijvingen					
422000 Afschrijving meubilair/inventaris (oude investeringen)	61.845	68.846	68.846	68.846	68.638
422000 Afschrijving meubilair/inventaris (nieuwe investeringen)	11.235	2.970	5.940	6.889	7.838
422300 Afschrijving ICT (oude investeringen)	354.120	378.788	354.788	296.412	285.990
422300 Afschrijving ICT (nieuwe investeringen)	62.997	8.520	15.373	16.373	16.723
422400 Afschrijving lesmethodes (oude investeringen)	63.652	54.866	41.921	36.089	31.482
422400 Afschrijving lesmethodes (nieuwe investeringen)	11.350	5.551	12.947	15.959	17.791
422810 Afschrijving Overige materiële activa	14.345	16.013	16.937	14.932	14.635
Totaal Afschrijvingen	579.545	535.554	516.752	455.500	443.097

4.3 Huisvestingslasten					
431000 Huur	25.786	32.517	33.330	34.163	35.017
433000 Klein onderhoud en exploitatie	326.925	328.908	312.172	308.458	308.668
434000 Gas	119.333	121.161	121.525	123.603	125.005
434001 Water	9.966	10.180	10.193	10.324	10.408
434002 Electra	68.924	89.962	90.232	90.918	91.446
434010 Overige energielasten (Enodes)	-	2.548	2.583	2.619	2.656
435000 Schoonmaakbedrijf	307.030	322.617	321.406	325.239	327.002
435100 Overige lasten schoonmaak (schoonmaakartikelen, etc)	22.916	16.516	16.859	17.210	17.569
436000 Publiekrechtelijke heffingen	35.332	46.361	46.523	47.211	47.693
437900 Overige huisvestingslasten (bijv. tuinonderhoud)	21.098	38.792	14.034	14.034	13.982
438000 Dotatie onderhoudsvoorziening	246.307	192.413	192.413	192.413	192.413
Totaal Huisvestingslasten	1.183.617	1.201.975	1.161.270	1.166.192	1.171.859
4.4 Instellingslasten					
441002 Reis - en verblijfkosten	175	75	75	75	75
441005 Kosten PSA HR2day	33.081	33.500	34.003	34.513	35.030
441006 Kosten webbased vervangers.nl	4.452	4.556	4.624	4.694	4.764
441007 Kosten Simplecard	-	3.900	3.959	4.018	4.078
441010 Communicatiekosten	26.941	21.775	21.854	21.935	22.016
441011 Portikosten	1.190	1.020	1.020	1.020	1.020
441012 Drukwerk	-	-	-	-	-
441013 Kantoorbenodigdheden	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190
441016 Vergaderkosten	10.649	12.517	12.621	12.728	12.835
441019 Overige administratiekosten	1.250	1.435	1.435	1.435	1.435
441020 Planmatig onderhoudsbeheer	46.720	24.581	20.151	16.962	21.270
441021 Dienstverlening financieel systeem I-muis	17.578	17.959	18.318	18.685	19.058
441022 Onderhoudskosten archief	289	289	293	298	302
441023 Accountantskosten	17.784	20.582	21.097	21.624	22.165
441024 Deskundigenadvies	85.200	139.995	80.000	80.000	80.000
441059 Overige uitgaven	14.054	16.202	8.907	7.457	7.457
4.4.1 Administratie en beheer	260.553	299.576	229.547	226.632	232.697
442000 Aanschaf klein inventaris	9.362	15.291	12.367	8.730	8.731
442100 Onderwijsleerpakket	323.660	329.438	329.799	332.404	327.714
442300 Kopieerkosten	70.162	69.480	69.995	69.969	69.850
442500 ICT-kosten	314.196	355.761	352.468	356.319	358.415
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	717.380	769.970	764.630	767.421	764.710
444000 Wervingskosten	3.400	-	-	-	-
444001 Representatiekosten	11.751	13.200	13.200	13.200	13.200
444003 Abonnementen/contributies/kopieerrechten, etc.	54.920	52.984	52.848	52.821	52.975
444005 Kosten medezeggenschap en ouderraad	2.025	3.971	4.106	4.231	4.231
444007 Onkostenvergoeding RvT (incl. reiskosten)	34.690	31.538	31.538	31.538	31.538
444008 Afscheid en jubilea	10.000	12.500	12.500	12.500	12.500
444010 Verzekeringen	6.104	8.104	8.226	8.349	8.474
444030 Huishoudelijk materiaal	21.710	22.450	22.800	23.100	23.200
444040 PR & Marketing	78.040	148.223	62.610	63.160	62.360
444050 Onkostenvergoeding vrijwilligers	28.100	28.550	26.850	26.900	26.900
444998 Overige lasten	51.159	51.943	51.700	51.064	51.251
4.4.4 Overig	301.899	373.464	286.378	286.864	286.630
Totaal Instellingslasten	1.279.832	1.443.010	1.280.554	1.280.917	1.284.036
Totaal lasten	17.403.591	18.026.838	17.193.130	16.886.332	16.666.656
Subtotaal Baten en Lasten	-131.353	-356.379	-84.005	-65.381	-28.701
Dekking uit reserves:					
Prestatiebox	-4.246	-1.514	-1.514	-631	-
Herfstakkoordmiddelen	-1.777				
Fusiegelden Route 0513	-12.979	-11.494	-11.213	-7.152	-7.152
Bruidsschat Boarne / Akkrum		-3.440	-3.440	-572	-
Fusie De Feart	-1.800	-1.800	-1.604	-762	-
Passend Onderwijs	-116.400	-80.000	-80.000	-80.000	-31.206
Zelfbeheer		-118.730			
Algemene reserve		-139.401	-	-	-
Totaal resultaat mjb 2019-2023	5.849	-0	13.766	23.736	9.657

Meerjarenbalans 2019-2023

1	Activa	2019	2020	2021	2022	2023
		€	€	€	€	€
1.2	Materiële vaste activa					
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.114.761	1.885.632	1.445.585	1.327.029	1.855.840
1.2.4	Andere vaste bedrijfsmiddelen	330.307	368.307	329.702	283.722	231.814
1.3	Financiële vaste activa					
1.3.7	Overige vorderingen	-	-	-	-	-
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen					
1.5.1	Debiteuren	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
1.5.2	Ministerie van OCenW	831.000	831.000	831.000	831.000	831.000
1.5.6	Overige overheden	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
1.5.7	Overige vorderingen	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
1.5.8	Overlopende activa	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
		1.191.000	1.191.000	1.191.000	1.191.000	1.191.000
1.7	Liquide middelen					
1.7	Liquide middelen	3.442.398	3.212.234	3.677.994	3.857.702	3.410.091
	Totaal activa	7.078.466	6.657.173	6.644.281	6.659.453	6.688.745

2	Passiva	2019	2020	2021	2022	2023
		€	€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen					
2.1.1	Algemene reserve	3.942.337	3.802.936	3.816.702	3.840.439	3.850.096
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek	680.150	463.172	365.401	276.284	237.926
		4.622.487	4.266.108	4.182.103	4.116.723	4.088.022
2.2	Voorzieningen					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	165.000	163.249	159.979	156.709	151.670
2.3.3	Overige voorzieningen	296.479	233.316	307.699	391.521	454.553
		461.479	396.565	467.678	548.230	606.223
2.4	Kortlopende schulden					
2.4.3	Crediteuren	375.000	375.000	375.000	375.000	375.000
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	525.000	525.000	525.000	525.000	525.000
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
2.4.9	Overige kortlopende schulden	357.500	357.500	357.500	357.500	357.500
2.4.10	Overlopende passiva	567.000	567.000	567.000	567.000	567.000
		1.994.500	1.994.500	1.994.500	1.994.500	1.994.500
	Totaal passiva	7.078.466	6.657.173	6.644.281	6.659.453	6.688.745

Kasstroomoverzicht 2019-2023

	2019		2020		2021		2022		2023	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten										
Saldo baten en lasten		172.902-		356.379-		84.005-		65.380-		28.701-
<i>Aanpassing voor:</i>										
Afschrijvingen	582.607		535.554		516.752		455.500		443.097	
Mutaties voorzieningen	<u>210.620-</u>		<u>64.914-</u>		<u>71.113</u>		<u>80.552</u>		<u>57.993</u>	
		371.987		470.640		587.865		536.052		501.090
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>										
Vorderingen	21.251-		-		-		-		-	
Schulden	<u>141.993-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
		163.244-		-		-		-		-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties										
Ontvangen interest	500		-		-		-		-	
Betaalde interest	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
		500		-		-		-		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>36.341</u>		<u>114.261</u>		<u>503.860</u>		<u>470.672</u>		<u>472.389</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten										
Investeringen materiële vaste activa		570.211-		344.425-		38.100-		290.964-		920.000-
Overige investeringen in financiële activa		<u>42.000</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>528.211-</u>		<u>344.425-</u>		<u>38.100-</u>		<u>290.964-</u>		<u>920.000-</u>
Mutatie liquide middelen		491.870-		230.164-		465.760		179.708		447.611-
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:										
	2019	2020	2021	2022	2023					
Stand per 1 januari	3.934.268	3.442.398	3.212.234	3.677.994	3.857.702					
Mutatie boekjaar	491.870-	230.164-	465.760	179.708	447.611-					
Stand per 31 december	<u>3.442.398</u>	<u>3.212.234</u>	<u>3.677.994</u>	<u>3.857.702</u>	<u>3.410.091</u>					

Overzicht financiële kengetallen

Omschrijving	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	JR 2019	Land. gem. 2017	Land. gem. 2016
Solvabiliteit 1	0,64	0,63	0,62	0,61	0,62	0,60	0,61
Solvabiliteit 2	0,70	0,70	0,70	0,70	0,72	0,74	0,74
Current ratio	2,21	2,44	2,53	2,31	2,32	2,52	2,56
Rentabiliteit	-2,0%	-0,5%	-0,4%	-0,2%	-1,0%	0,7%	0,6%
Weerstandvermogen	11,6%	14,3%	15,2%	12,3%	12,5%	14,5%	14,9%

Bijlage 1: Ontwikkeling leerlingaantallen stichting openbaar primair onderwijs De Basis



Brin.nr.	Naam School													Prognoses			Prognoses			Prognoses		
		1-10-2016			1-10-2017			1-10-2018			1-10-2019			1-10-2020			1-10-2021			1-10-2022		
		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	75	156	71	79	150	81	87	168	72	89	161	65	75	140	66	76	142	67	76	143
14EP	Van Maasdijschool - Heerenveen	101	127	228	87	129	216	91	116	207	82	102	184	74	109	183	72	106	178	71	105	176
14JW	Ekke de Haanschool - Heerenveen	105	104	209	100	94	194	105	93	198	100	81	181	100	86	186	100	89	189	93	101	194
14ML	Obs Het Vogelnest - Heerenveen	80	89	169	79	89	168	59	82	141	49	81	130	52	72	124	44	67	111	34	56	90
14YF	Obs Route 0513 - Heerenveen	87	123	210	97	112	209	96	105	201	106	112	218	106	112	218	109	110	219	114	108	222
15ET	Skoatterwis - Heerenveen	39	24	63	44	34	78	43	33	76	33	33	66	36	35	71	40	34	74	40	36	76
15GC	De Boame - Aldeboam	61	46	107	54	47	101	48	61	109	38	57	95	30	62	92	33	57	90	42	39	81
15IB	Op è Grins - Hoomsterzwaag	28	37	65	31	33	64	23	37	60	27	37	64	24	33	57	20	33	53	20	27	47
15KU	Obs de Feart - Jubbega	66	70	136	80	98	178	72	92	164	83	76	159	73	93	166	76	80	156	74	80	154
15NI	Mr. J.B. Kanschool - Jubbega	41	48	89	33	45	78	30	41	71	25	32	57	24	31	55	29	23	52	25	22	47
15OK	Obs Akkrum - Akkrum	125	160	285	123	151	274	112	149	261	107	150	257	107	127	234	107	121	228	102	115	217
15PW	Compagnonsschool - De Knipe	40	67	107	53	56	109	46	55	101	49	55	104	36	64	100	35	65	100	36	66	102
15SG	Tjongerschool - Mildam	30	41	71	37	39	76	38	32	70	33	45	78	37	43	80	32	40	72	27	43	70
15UN	Sevenaerschool - Nieuwehome	41	51	92	39	44	83	39	43	82	49	36	85	42	43	85	42	40	82	37	41	78
15WU	Albertine Agnesschool - Oranjewoud	53	55	108	63	50	113	66	54	120	70	58	128	67	63	130	65	65	130	65	65	130
27RK	Het Slingertouw - Heerenveen	181	197	378	173	196	369	194	200	394	183	194	377	183	195	378	192	195	387	197	200	397
Totaal		1.159	1.314	2.473	1.164	1.296	2.460	1.143	1.280	2.423	1.106	1.238	2.344	1.056	1.243	2.299	1.062	1.201	2.263	1.044	1.180	2.224
Tov T-1 in %				-5,39%			-0,53%			-1,50%			-3,26%			-1,92%			-1,57%			-1,72%
Speciaal basisonderwijs																						
19QV	It Oerset			81			88			103			107			100			100			100
Totaal De Basis		1.159	1.314	2.554	1.164	1.296	2.548	1.143	1.280	2.526	1.106	1.238	2.451	1.056	1.243	2.399	1.062	1.201	2.363	1.044	1.180	2.324
				-5,23%			-0,23%			-0,86%			-2,97%			-2,12%			-1,50%			-1,65%

Verhouding OB/BB, excl. It Oerset	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Onderbouw	47%	47%	47%	47%	46%	47%	47%
Bovenbouw	53%	53%	53%	53%	54%	53%	53%