



Van Leeuwenhoekweg 10
8451 CN Oudeschoot

T 0513-656645
E info@ambion.nl
I www.ambion.nl

KvK 01111331
NL ABNA 0586617566



Oudeschoot, 22 december 2022

Onderwerp: Meerjarenbegroting 2024-2027 Stichting Ambion

Geacht college en leden van de gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u het ontwerp van de begroting 2024, inclusief de meerjarenraming voor de jaren 2025 tot en met 2027. De voorliggende ontwerp-begroting is goedgekeurd door onze Raad van Toezicht in de vergadering van 18 december 2023. Zoals afgesproken in onze statuten bieden wij u de begroting ter goedkeuring aan.

De vormgeving van het onderwijs zal de komende jaren aan verandering onderhevig zijn. De uitdagingen in het onderwijs zijn groot. Met het koersplan 2023-2027 wil Ambion verder werken aan een ambitieuze organisatie die de onderwijskwaliteit binnen haar scholen duurzaam kan borgen. Hiervoor moeten wij organisatorisch alle mogelijkheden onderzoeken en kansen benutten om de uitdagingen het hoofd te kunnen bieden. Binnen het nieuwe koersplan zetten wij de noodzakelijke stappen om de toekomst met vertrouwen tegemoet te kunnen zien.

In de meerjarenbegroting 2024-2027 is rekening gehouden met een geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen. De huidige prognoses gaan uit van circa 2.994 leerlingen in 2027. Gerelateerd aan en in verhouding met deze prognose is rekening gehouden met een formatie-ontwikkeling die recht doet aan de kwaliteit van ons onderwijs.

Financiële positie

Wij zien de afgelopen jaren een toename van de kosten, materieel en personeel. Deels werden die de afgelopen twee jaren nog gecompenseerd door incidentele subsidies zoals de NPO-gelden. De komende jaren zien we deze individuele compensatiemogelijkheden niet of nauwelijks en zien we ook nog geen structurele verhoging in de bekostiging. Om deze toename van de kosten te kunnen opvangen worden er bedragen onttrokken uit de algemene reserve voor de periode 2024-2027.

De belangrijkste onttrekking zijn de kosten voor het verwerken van groot onderhoud op basis van de nieuwe verslaggevingsregels per 1 januari 2024. Wij hebben ervoor gekozen om deze lasten van € 1.248.000 in 2024 eenmalig vanuit de algemene reserve naar de voorzieningen over te hevelen. In eerdere jaarverslagen van Stichting Ambion is al melding gemaakt van deze ontwikkeling. Daarnaast wordt de komende jaren geïnvesteerd in de realisatie van het koersplan 2023-2027 en de tijdelijke HR-ondersteuning op het servicebureau.

Wat betreft de extra kosten voor personeel zijn deze nodig om de toename van het ziekteverzuim op te kunnen vangen en vervanging te kunnen blijven realiseren. Met een steeds knappere arbeidsmarkt voor leerkrachten en schoolleiders zien we ons genooddaakt om hiervoor steeds vaker externe onderwijsprofessionals in te huren voor ziektevervanging, maar ook om reguliere formatieplaatsen te bezetten. We willen hiermee onze onderwijskwaliteit blijven borgen. De kosten hiervan zijn helaas twee à drie keer hoger dan de reguliere bekostiging vanuit het rijk. Dit levert op de langere termijn wel een financieel- en onderwijskwaliteitsdilemma op en daarom onderzoeken wij op organisatieniveau hoe wij hier een duurzame (gedeeltelijke) oplossing voor kunnen vinden. Dit doen wij niet alleen. Het gaat om een maatschappelijke ontwikkeling en daarom werken we ook regionaal en landelijk samen met collega besturen en onderwijspartners voor oplossingen en het creëren van draagvlak, bijvoorbeeld in de te vormen onderwijsregio's.

In het algemeen kan gesteld worden dat de kengetallen, voortkomend uit het rapport van de commissie-Don, ook de komende jaren boven de signaleringsgrenzen blijven uitkomen. Belangrijk om te vermelden is dat het kengetal weerstandsvermogen in het jaar 2024 waarschijnlijk onder de ondergrens van 5%, die het Ministerie hanteert, uitkomt. Belangrijkste reden hiervoor is de hierboven genoemde verwerking van de kosten voor groot onderhoud in de jaarrekening en de overheveling van deze kosten vanuit de reserve naar de voorzieningen. Deze 'cosmetische' ingreep heeft direct invloed op de kengetallen rentabiliteit en weerstandsvermogen in het jaar 2024. Desondanks is de verwachting dat in het jaar 2027 onze algemene reserve op € 2,7 miljoen gaat uitkomen, waardoor Ambion voldoende in staat blijft om financiële tegenvallers op te kunnen vangen.

Wij vragen u, overeenkomstig artikel 7, lid 3 van de statuten, in te stemmen met de voorliggende ontwerpbegroting. Na goedkeuring door uw raad zullen wij de begroting definitief vaststellen. Mochten er vragen of opmerkingen zijn, dan zijn wij uiteraard van harte bereid een toelichting te geven. U kunt hiervoor desgewenst een afspraak maken via mevrouw Joke Dijk, managementassistente van het servicebureau Ambion. Zij is vanaf 8 januari weer bereikbaar via telefoonnummer 0513-656644.

Met vriendelijke groet,
namens Stichting Ambion



Mevrouw I.I. Janssen
Voorzitter College van Bestuur