

Meerjarenbegroting

2023-2026



december 2022

Staij

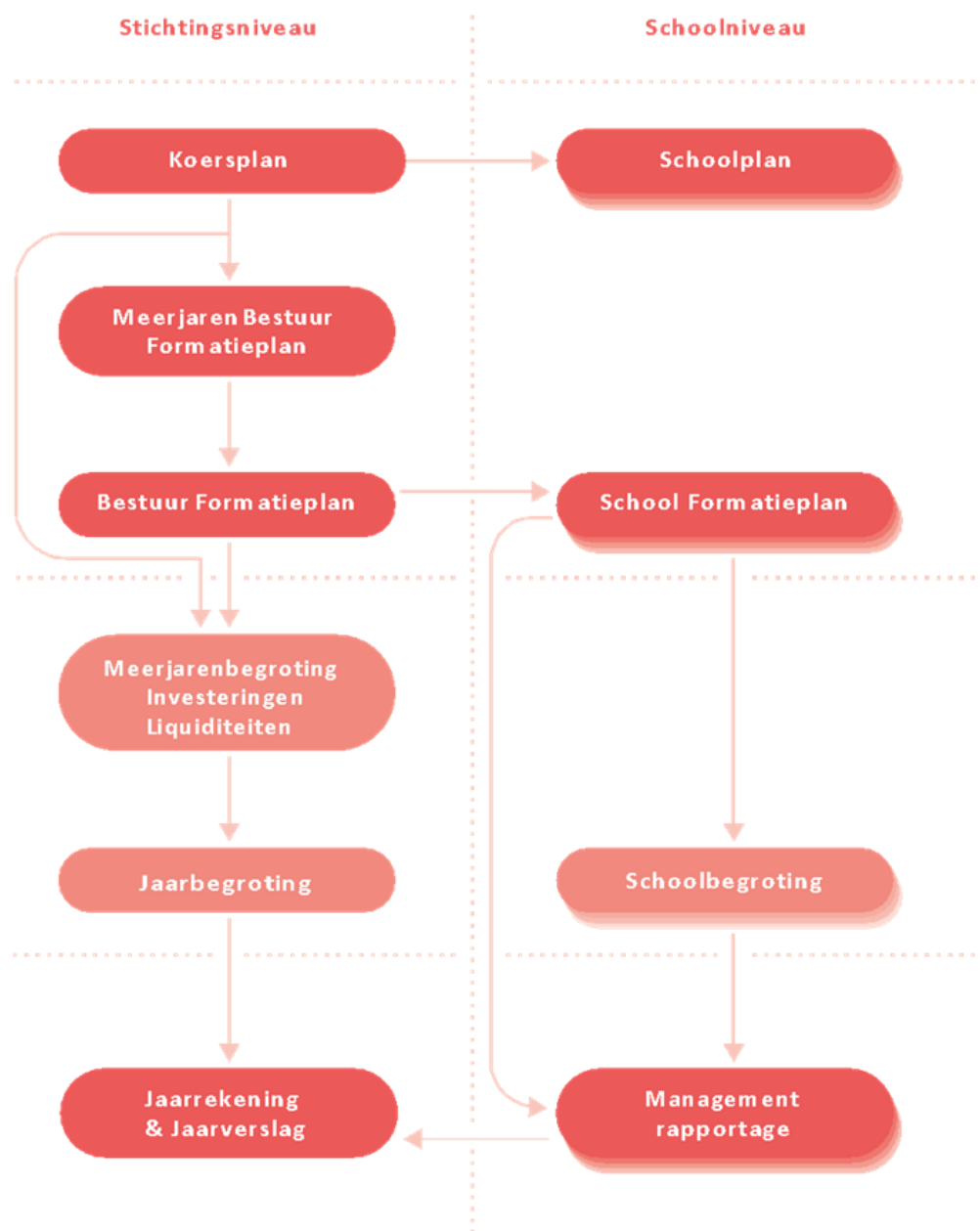
Inhoudsopgave

| | |
|----------------------------------------------|-----------|
| Inleiding | 3 |
| 1. Algemeen | 9 |
| 1.1 Leeswijzer | 9 |
| 1.2 Gegevens van de stichting | 9 |
| 2. Koersplan & Meerjarenbegroting | 11 |
| 2.1 Financiën | 12 |
| 2.2 Huisvesting en Facilitair | 13 |
| 2.3 Personeel | 15 |
| 2.4 Ontwikkeling leerlingaantallen | 19 |
| 2.5 Conclusie | 22 |
| 3. Begroting 2023-2026 | 22 |
| 3.1 Begroting 2023 | 23 |
| 3.1 Meerjarenbegroting 2023-2026 | 23 |
| 3.3 Investeringsbegroting 2022-2023 | 29 |
| 4. Risicoanalyse 2022-2025 | 33 |

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 van “Samen tussen Amstel en IJ” Stichting voor Openbaar Primair Onderwijs (Staij) in Amsterdam Oost. De (meerjaren)begroting 2023-2026 staat niet op zichzelf, maar vormt een onderdeel van de totale planning & control cyclus van onze organisatie.

In deze paragraaf wordt de planning & control cyclus van onze organisatie weergegeven. Het is belangrijk om daar kennis van te nemen om op die manier de rol en het belang van deze meerjarenbegroting te kunnen plaatsen in het totaal van alle beleids- en verantwoordingsdocumenten.



De basis van het planning & control proces wordt gevormd door het Koersplan 2019-2023 van Staij. In dit koersplan hebben wij de ambitie uitgesproken om over te gaan op begrotingen per schooljaar en niet meer een combinatie van kalenderjaar(materieel) en schooljaar (formatie). Dat zorgt ervoor dat de formatie en materiële begroting in een integrale afweging met de schooldirecteur besproken worden. De schooljaarbegroting is ingevoerd met ingang van het schooljaar 2020-2021. Voor het schooljaar 2022-2023 is de begroting incl. het bestuursformatieplan in het voorjaar van 2022 vastgesteld. De meerjarenbegroting vormt hierbij, beleidsmatige uitwerking van onze voornemens zal dan niet meer plaatsvinden in deze meerjarenbegroting maar in de schooljaarbegroting 2022-2023. Het koersplan en de wijze van uitwerking van dit koersplan wordt toegelicht in hoofdstuk 5.

De meerjarenbegroting heeft een horizon van vier jaar. Het jaar 2023 is het laatste jaar van het vigerende Koersplan. Dit betekent dat voor de jaren 2024-2026 alleen een doorrekening is gemaakt van de ontwikkeling van de bekostiging (o.b.v. de leerlingenprognose) en de kosten en geen nieuw beleid is opgenomen. Het kader dient echter wel als onderligger voor het nieuwe Koersplan.

De basis van deze meerjarenbegroting is gevormd door:

- De vereenvoudig van de bekostiging per 1 januari 2023
- De realisatie over voorgaande jaren voor de materiële kosten
- Het bestuursformatieplan 2022-2023 en de salariskosten over de maand oktober 2022 voor de doorrekening van de meerjarige salariskosten
- De 1 februari 2022 voor de meerjarenprognose leerlingen
- Laatste inzicht in subsidiestromen
- Het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) voor de onderhoudskosten
- Geplande investeringen voor ICT, meubilair en leermiddelen

Deze begroting vormt het financiële kader waarbinnen de doelen uit ons koersplan gerealiseerd moeten worden. Het begrotingsproces is een continu proces van meerjarenbegroting opstellen, periodiek de financiële voortgang volgen middels diverse rapportages, nieuwe inzichten opnemen en dit alles vertalen in de nieuwe meerjarenbegroting.

Aandachtspunten voor de komende jaren zijn het dalende leerlingenaantal, het wegvallen van de incidentele inkomsten voor NPO en de hoge energielasten. Het effect van hiervan is in deze meerjarenbegroting doorgerekend.

Als onderdeel van dit document is de begroting 2023 opgenomen. Wij presenteren een begroting die qua exploitatie in 2023 uitkomt, voor normale bedrijfsvoering op € 0. Daarnaast hebben wij een extra bedrag begroot voor energielasten van € 1,1 miljoen. Door de bijzondere situatie waarin de wereld nu zich bevindt en de onzekerheid of de hoger tarieven blijvend zijn, is er voor gekozen deze meerkosten (eenmalig) ten laste van de reserves te brengen. Dit is mogelijk omdat het resultaat over 2022 naar verwachting veel hoger uit zal komen dan begroot en het Eigen Vermogen daardoor op het afgesproken niveau blijft. Voor de andere jaren bieden wij ook een begroting aan met jaarlijks een resultaat van € 0. Ervan uitgaande dat de energielasten tegen die tijd weer op een normaal niveau zijn.

Voorwaarde van bovenstaande is dat we er bij het opstellen van de schoolbegrotingen per school er ook in slagen om de uitgaven van de afzonderlijke scholen aan te sluiten op de bekostiging. Daar is bij het opstellen van deze begroting wel van uitgegaan.

In de reguliere managementrapportages informeren wij over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen en worden de bovengenoemde uitgangspunten uit de begroting 2023 gemonitord. Hierbij zal ook de in deze begroting opgenomen risicoparagraaf de revue passeren. Indien nodig wordt deze paragraaf geactualiseerd en worden de nieuwe inzichten in de lopende begroting verwerkt. De vastgestelde managementrapportages worden gepubliceerd op onze website.

Namens de raad van toezicht en het bestuur van Staij,

Amsterdam, 22 december 2022

Martine Brands
Voorzitter Raad van Toezicht

Ella Duijnker en Cordula Rooijendijk
Waarnemend bestuur



1. Algemeen

1.1 Leeswijzer

Dit document bevat zowel de cijfers van de begroting 2023 als van de meerjarenbegroting 2024-2026. Deze begroting is kadervormend voor de nog op te stellen afzonderlijke schoolbegrotingen inclusief bestuursformatieplan. Deze zullen weer leiden tot de concern brede schooljaarbegroting 2023-2024. Kadervormend wil zeggen dat de som der delen van de afzonderlijke schoolbegrotingen dient te sluiten met deze begroting.

Deze schoolbegrotingen bestaan uit de begrotingen en formatieplannen per school en zullen begin 2023 opgesteld worden in samenwerking met de scholen. In deze schoolbegrotingen zal de beleidsmatige onderbouwing plaatsvinden van de plannen in het koersplan.

1.2 Gegevens van de stichting

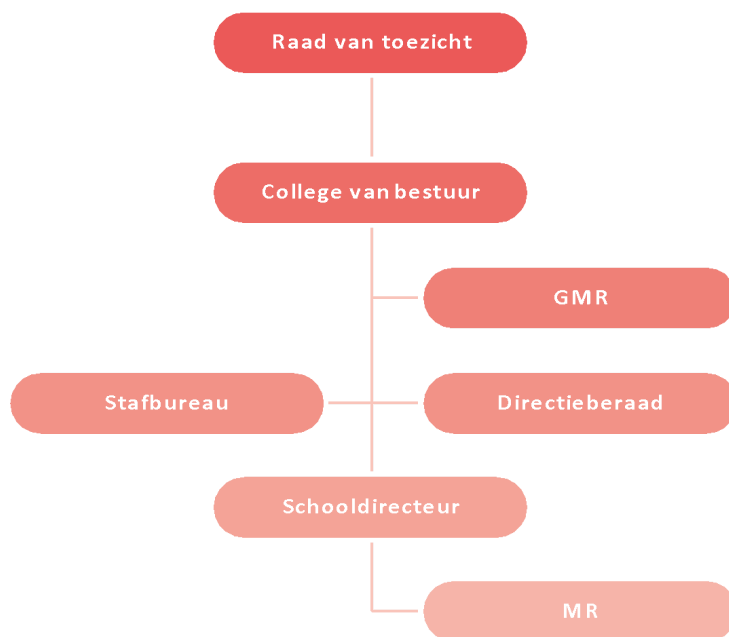
“Samen tussen Amstel en IJ” Stichting voor Openbaar Primair Onderwijs (Staij) is opgericht op 1 januari 2008 en wordt sinds 5 november 2014 statutair geleid door een college van bestuur, bestaande uit één bestuurder. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de bestuurder worden in de statuten en het toezichtkader geregeld. Met ingang van 1 oktober heeft Staij een waarnemend bestuur dat gevormd wordt door Mw. P. Duijnker en Mw. C. Rooijendijk.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is als volgt:

| | |
|----------------------------|------------------------------------------|
| Mw. Drs. M.M.H. Brands MMO | voorzitter |
| Dhr. M.R. Kragten RA | lid belast met de portefeuille financiën |
| Mw. L. Verheggen | algemeen lid |
| Dhr. Drs. A. Najib | algemeen lid |
| Mw. E.A.P. Clijnk | algemeen lid |

Organisatie en bestuur

Staij kent een organisatiestructuur waarbij de bestuurder eindverantwoordelijk is voor de dagelijkse leiding van de organisatie. Als wettelijke toezichthouder treedt de Raad van Toezicht op. De Raad van Toezicht moet onder andere de meerjarenbegroting en het jaarverslag, waar de jaarrekening een onderdeel van uitmaakt, goedkeuren. Als externe toezichthouder fungeren de Inspectie van het onderwijs en de voltallige raad van de gemeente Amsterdam. De Gemeenteraad komt onder andere in beeld als de stichting voornemens is een school te sluiten of te openen.



Bestuur en Raad van Toezicht

De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs vormt de basis van de organisatiestructuur en werkwijze van Staij. Er is een scheiding aangebracht tussen de functies van bestuur en intern toezicht. Deze zijn opgenomen in de statuten en het toezichtkader. Het schoolbestuur en de toezichthouder hebben een set afspraken gemaakt over de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende organen. Daarbij worden in beginsel de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie belegd (op het niveau van de schooldirectie). Doel van de hantering van de Code Goed Bestuur is om op een efficiënte, effectieve en transparante wijze de beleidsdoelstellingen te realiseren. De bestuurder en de Raad van Toezicht voeren minimaal zes keer per jaar overleg over de voortgang van de werkzaamheden.

Staij hanteert een planning- en control cyclus, waarin beleidsvoornemen, vertaald in de begroting en het koersplan (strategisch beleidsplan), worden bewaakt met behulp van managementinformatie. Hiervoor verschijnen periodiek managementrapportages. De Raad van Toezicht heeft een auditcommissie in het leven geroepen die zich richt op de interne controle en financiële processen. De horizontale verantwoording vindt plaats op schoolniveau, maar ook op bovenschools niveau via de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Als stichting hechten wij er grote waarde aan om al onze stakeholders actief te betrekken bij onze verantwoording.

De belangrijkste taak van de bestuurder is het uitzetten van de beleidskaders waarbinnen de directeuren van de scholen het beleid verder dienen te concretiseren. Regelmatig vindt er een toetsing plaats of de uitgezette acties tot het beoogde resultaat hebben geleid. De Raad van Toezicht belegt hiertoe periodiek een vergadering met de bestuurder. De agenda en de notulen van deze vergaderingen worden op de website van Staij geplaatst.

2. Koersplan & Meerjarenbegroting

In de zomer van 2019 is het Koersplan 2019-2023 vastgesteld. In dit Koersplan worden de ambities voor de komende periode naar de samenleving helder gemaakt. Het Koersplan geeft het beleidskader weer waarin de koppeling gemaakt wordt met het primaire proces, het geven van hoogwaardig onderwijs, hoe de kwaliteit daarvan wordt getoetst en hoe de organisatie denkt in te spelen op zowel in- als externe ontwikkelingen.

Het Koersplan heeft als centraal thema: **“Talent is overal”** en is te vinden op https://samentussenamstelenij.nl/wp-content/uploads/2019/06/Staij_koers-def-web.pdf. De kernambitie is dat de scholen van Staij werken aan kwalitatief goed en betekenisvol onderwijs voor alle kinderen van Amsterdam Oost. De scholen zijn fijne en uitdagende plekken om te werken. Het koersplan is opgebouwd uit de volgende hoofdstukken:

- Aanbod
- Personeel
- Gemeenschap
- Lerende organisatie
- Randvoorwaarden

Deze pijlers zullen dienen als kapstok voor al onze beleidsstukken.

In het voorjaar van 2023 zal een nieuw Koersplan worden opgesteld voor de komende 4 jaar. In dat nieuwe plan worden de ambities vertaald naar concrete beleidsvoornemens. In de schooljaarbegroting 2023-2024 waarin ook het bestuursformatieplan is opgenomen, vindt verdere uitwerking plaats van deze punten. Hierbij zal wel binnen de financiële kaders geopereerd dienen te worden, zoals die in de meerjarenbegroting voor dit begrotingsjaar zijn vastgesteld. Dit betekent dat als er investeringen nodig zijn om bepaalde speerpunten te realiseren deze in de schooljaarbegroting zijn opgenomen. Hieruit blijkt tegelijkertijd hoe de organisatie denkt deze doelen te realiseren. Dit betekent dat de meerjarenbegroting ook een toetsend karakter heeft wat betreft de financiële haalbaarheid van de ambities.

Duidelijk is dat het koersplan is geschreven voordat de Coronapandemie uitbrak, en ook voordat het lerarentekort zo bepalend bleek voor onze scholen.

Tegelijkertijd blijken de uitgangspunten van het koersplan goed richting te geven, ook in een (deels onverwachte) crisis. Ook de investeringen uit het verleden hebben zich uitbetaald in een nieuwe tijd. Zo hebben we kunnen profiteren van de inzet in het vorige koersplan op ICT. De investeringen in de opleidingsschool betalen zich uit in het opschalen van het aantal zij-instromers.

Toch vroeg de nieuwe context (vooral) om improvisatie. De leerkrachten, OOP'ers, schoolleiders en collega's van het stafbureau hebben er het afgelopen jaar alles aan gedaan om continuïteit van onderwijs op een zo hoog mogelijk kwaliteitsniveau te verzorgen. We kunnen met trots terugkijken op alle inspanningen.

2.1 Financiën

Vereenvoudiging bekostiging

Vanaf kalenderjaar 2023 wordt in het Primair Onderwijs de vereenvoudiging van de bekostiging doorgevoerd. Dit betekent dat de bekostiging niet langer op schooljaar wordt toegekend, maar op kalenderjaar.

In de kern bestaat de vereenvoudiging uit de volgende maatregelen:

1. De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) wordt afgeschaft
2. Het onderscheid in de bekostiging tussen onderbouw en bovenbouw verdwijnt
3. De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd
4. De volledige bekostiging wordt op kalenderjaarbasis bepaald en uitbetaald, waarbij ook de teldatum wijzigt van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1.
5. Enkele specifieke maatregelen voor speciale scholen voor basisonderwijs, het (voortgezet) speciaal onderwijs en samenwerkingsverbanden, zoals de afschaffing van de 2%-systematiek voor het sbo en de groeibekostiging voor het sbo en (v)so.

Daarnaast leidt de vereenvoudiging van de bekostiging op landelijk niveau niet tot een bezuiniging maar er vindt wel een herverdeling plaats tussen schoolbesturen. Er is een overgangsregeling afgesproken van 3 jaar waarin de scholen toegroeien naar de nieuwe bekostiging. Staij gaat er in totaal circa € 300K op achteruit. Als gevolg van de overgangsregeling wordt dit effect echter gedempt.

De nieuwe bekostiging is in deze meerjarenbegroting doorgerekend.

Reservepositie

Door het voeren van een prudent financieel beleid is in voorgaande jaren ons vermogen voldoende gegroeid om reserves te vormen. Voor de omvang van deze reserves hebben we doelen geformuleerd, waar we op sturen. Het belang van reserves is de afgelopen twee jaren gebleken: tegenvallers konden opgevangen worden zonder de bedrijfsvoering in gevaar te brengen. Ook heeft Staij investeringen kunnen doen, zoals de ontwikkeling van nieuwe scholen. Reserves zijn immers geen doel op zichzelf; ze staan ten doel van het onderwijs.

Om te toetsen of wij over voldoende reserves beschikken is er in 2019 een nota reservepositie door de Raad van Toezicht vastgesteld. Doel hiervan was een streefwaarde te bepalen voor de aan te houden reserves. Met een dergelijke streefwaarde is een meerjarig begrotingsbeleid meer beleidsrijk en rationeel te voeren. Het beantwoordt immers de vraag of Staij op een moment te hoge of te lage reserves heeft, en of er dus in het beleid en operatie andere keuzes gemaakt kunnen of moeten worden. De streefwaarde voor Staij bedraagt € 5 miljoen. De uitwerking van de nota is meegenomen in de risicoparaagraaf van deze meerjarenbegroting.

Eind 2021 bedroeg het Eigen Vermogen circa € 5,8 miljoen en was in de meerjarenbegroting 2021-2024 de verwachting dat dit zou toenemen.

Echter door de invoering van de nieuwe bekostiging per 1 januari 2023 gaat de bekostiging over van schooljaar naar kalenderjaar. Van de bekostiging voor het schooljaar 2022-2023 ontvangen de scholen volgens het geldende betaalritme 34,5% van het totaal in de maanden augustus tot en met december 2022. Er zal niet worden afgerekend met de scholen naar 5/12 deel van de bekostiging. Dit betekent dat de vordering die scholen per ultimo 2022 hebben op het ministerie

van OCW (zijnde verschil tussen 5/12 deel die als baten geboekt zijn en de ontvangsten van 34,5%) zal moeten worden afgeboekt. Voor Staij gaat dit om een bedrag van circa € 1,7 miljoen. Deze vordering moet in een keer worden afgeboekt en leidt derhalve tot een lagere baten in 2022. In de begroting 2022 was de verwachting dat dit zou leiden tot een teruggang in de reserves welke in de jaren 2023 t/m 2025 moest worden ingehaald. Op basis van de laatste prognose verwachten we over 2022 echter een positief resultaat te halen van ca € 1 miljoen. Dit betekent dat ook na verwerken van het negatieve resultaat over 2023 het Eigen Vermogen ultimo 2023 nog steeds boven de vastgestelde streefwaarde uit zal komen.

Groot onderhoud

De verwerking van groot onderhoud in de jaarrekening is al jarenlang een discussiepunt in het onderwijs. Vanaf 1 januari 2019 zijn binnen de richtlijnen voor de jaarverslaggeving nog slechts twee mogelijkheden om het planmatig onderhoud administratief te verwerken. Via een voorziening onderhoud (dotaties en onttrekkingen, werken met componenten en via de kostenegalisatie methode) of via een investeringsbegroting onderhoud (activeren en afschrijven van investeringen in gebouwen en terreinen).

De meeste instellingen in het primair onderwijs die gebruik maken van de voorziening voor groot onderhoud bouwen deze, net als Staij, op een andere manier op dan de Raad voor de Jaarverslaggeving voor ogen staat. Volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) kan de hoogte van de voorziening onderhoud alleen vastgesteld worden door voor iedere onderhoudsinvestering afzonderlijk een voorziening op te bouwen, op zo'n wijze dat voor elk onderhoudscomponent een bedrag naar tijdsgelang wordt gereserveerd. Tegelijkertijd zijn er veel uitgaven die nu via de onderhoudsvoorziening lopen, op basis van de nieuwe definitie, toch geactiveerd hadden moeten worden. De Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving houden echter geen rekening met de specifieke situatie in het funderend onderwijs waarin het economisch eigendom van de panden bij de gemeenten ligt in plaats van bij de schoolbesturen. Hierover vindt nog discussie plaats tussen OCW en de VNG.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt op basis van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Het plan heeft zowel betrekking op onderhoud van delen van het gebouw als vervanging van bijv. installaties. Tot verslagjaar 2021 maakten we gebruik van de overgangsregeling OCW. Deze overgangsregeling is inmiddels verlengd tot boekjaar 2023.

Omdat deze discussie een keer beslecht zal worden, maken veel onderwijsinstelling nu alvast de keuze om over te stappen van een voorziening groot onderhoud naar het activeren van onderhoud. Dit omdat de zgn componentenmethode leidt tot meer administratieve last en er discussie ontstaat over wat onderhoud en investering is.

In september 2022 heeft de RvT het besluit genomen om voor de verwerking van het Groot Onderhoud in de jaarrekening over gaan naar het systeem van activeren van het groot onderhoud. Het moment 1 januari 2023 of uiterlijk 1 januari 2024 en de wijze waarop zal in een latere vergadering worden besloten .

2.2 Huisvesting en Facilitair

Net als het financiële proces is huisvesting een middel om het primaire proces te ondersteunen. Daarnaast vraagt de uitbreiding van de stad om het realiseren van nieuwe en vervangende locaties voor onderwijs.

Bestaande gebouwen

De samenwerking tussen scholen, stafbureau en Premark in het planmatig- en klachtenonderhoud werkt goed. Aangetekend moet worden dat bij alle soorten bedrijven waarmee gewerkt wordt de volle orderportefeuille en personeelsgebrek een rol speelt, waardoor projecten langer lopen dan voorheen.

In twee gebouwen van Staij heeft de afdeling Handhaving geconstateerd dat zaken die eerder werden goedgekeurd, achteraf niet voldoen op het gebied van brandveiligheid. Wij hebben deze zaken aangepakt onder gelijktijdige vraag om financiering van de projecten. Bij Staij bleef het bedrag, in tegenstelling tot andere schoolbesturen, beperkt tot onder de 100.000 euro, dat in 2023 geheel door de gemeente aan ons wordt terugbetaald.

Bij de overdracht van (de financiering van) het Groot Onderhoud van gemeente aan schoolbesturen is verzuimd een bruidsschat mee te geven, zoals in de begroting 2022 gememoreerd. De onderhoudsposten met een lange doorlooptijd (daken bijvoorbeeld) zullen de komende jaren steeds meer gaan knellen: wij hebben niet voldoende kunnen sparen voor ingrijpende investeringen. De gemeente Amsterdam stelt zich onbuigzaam op. Reden waarom er bezwaar wordt aangetekend tegen besluiten over de weigering om deze posten te financieren vanuit de gemeente. De werkgroep huisvesting van de Federatie pakt dit momenteel ook op.

De prijsstijgingen in de bouw en de samenleving als geheel worden merkbaar doordat er een forse discussie is over het gemeentelijk ingestelde budgetplafond voor onderwijshuisvestingvoorzieningen. Als prijzen stijgen en het bestedingsplafond blijft gelijk zullen zaken op de lange baan worden geschoven. Bij de toevoeging van Weesp aan de gemeente Amsterdam is het plafond gelijk gebleven, terwijl ook daar behoeften zijn voor met name nieuwbouw van scholen.

Gelukkig is de renovatie van Het Spectrum nu wel goedgekeurd door het college van B&W, waardoor we daar in 2023 en 2024 volop mee bezig zullen zijn. Het is zeer de vraag of er meer renovaties kunnen volgen, gegeven de budgetkrapte bij de gemeente. Dat impliceert echter wel dat we verwachten dat de gemiddelde leeftijd van de gebouwen zal stijgen. Dan komt vanzelf de vraag om verbeteringen die door ons zelf zullen moeten worden gefinancierd vanuit onderhoudsbudgetten.

Nieuwe gebouwen

De bouw van De Schatkaart wordt naar verwachting in het voorjaar van 2023 afgerond. In het proces hebben we te maken gehad met vertraging van 4 maanden door o.a. problemen met de levering van staal. De oorlog in Oekraïne heeft hier een duidelijk prijsopdrijvend effect. Financiers lopen hier niet voor weg maar zijn wel kritisch op de bestedingen en de overschrijding.

De herstart van de ontwikkeling van IKC Weespertrekvaart is stroef, onder andere door de initiële weigering van de stedenbouwkundigen van de gemeente om het kleinere gebouw (zoals overeengekomen met Onderwijshuisvesting) te accorderen voor een volgende ontwerpstep. Intern zal de gemeente dit gladstrijken, maar een vertraging in onze ontwikkeling is het gevolg.

De onzekerheid van de woningbouw in de stad geeft nog steeds aanleiding om de ontwikkeling van de nieuwe gebouwen voor de Sluisbuurt (Zeeburgereiland) en Strandeiland (IJburg) uit te stellen.

Duurzaamheid

De grootste slag in verduurzaming wordt uitgevoerd in het pand van Steigereiland. Nadat het dak is vernieuwd en beter geïsoleerd zullen we in 2023 zonnepanelen plaatsen, alle verlichting vervangen en energiezuinigere ventilatie plaatsen. In het vervolg werken we aan een veelomvattend programma voor verduurzaming voor al onze scholen.

Meerjaren onderhoudsplan en de voorziening Groot Onderhoud

Het Meerjaren Onderhoudsplan 2021-2030 wordt de komende tijd geactualiseerd. Zoals eerder gemeld zullen wij moeten kijken naar de posten die wij daadwerkelijk kunnen financieren door de oplopende kosten van het onderhoud. In de jaarovergang van 2022 naar 20223 worden we geconfronteerd met aangekondigde prijsverhogingen van contractwerkzaamheden tot 20%. Onze Materiële Instandhoudingsgelden van het Rijk stijgen met ruim 10%.

Op dit moment wordt het Meerjarenonderhoudsplan nog beleidsrijk gemaakt, waarbij we kijken welke zaken niet voor rekening van Staij komen en met welke zekerheid bepaalde kosten gemaakt zullen gaan worden in de toekomst. In deze meerjarenbegroting is vooruitlopend op de uitkomst de dotatie aan de voorziening opgehoogd van € 365.000 naar € 400.000. Ook dit bedrag zal echter niet toereikend zijn om alle kosten te dekken. Dit betekent dat we niet alles kunnen doen wat we zouden willen doen.

2.3 Personeel

Het personeelsbeleid zal uitgebreid toegelicht worden in de schooljaarbegroting 2023/2024 (met formatieplan). Hier zal dieper ingegaan worden op actualiteiten en de volgende thema's. Het nieuwe Koersplan wordt nog dit schooljaar opgesteld, en zal mede de prioriteiten gaan bepalen voor de inzet van personeel.

Noodplan Amsterdam

Begin 2020 is in Amsterdam een noodplan Lerarentekort opgesteld, dat sindsdien tot uitvoering is gebracht. De aanleiding van dit noodplan was het snel oplopende tekort aan bevoegde leerkrachten, met negatieve gevolgen voor de kwaliteit van het onderwijs.

Het opgestelde covenant kent een aantal pijlers:

- Openstellen van lievervoordeklaas.nl waar medewerkers terecht kunnen voor vragen over gemeentelijke voorzieningen voor onderwijspersoneel als toewijzing betaalbare huurwoningen en parkeervergunningen. Deze gemeentelijke voorziening is vooral

belangrijk voor besturen om aantrekkelijk te blijven voor medewerkers om in Amsterdam te gaan en blijven werken en wonen.

- Openstellen van 1Loket waaruit belangstellenden voor het opleidingstraject zij-instromer in beroep terecht kunnen en vervolgens begeleid worden naar besturen die mensen na een geschiktheidsonderzoek verder kunnen begeleiden in het behalen van de lesbevoegdheid. Dit traject is in 2021 van start gegaan. Inmiddels kunnen Zij-instromers In Beroep bij de HvA opleidingstraject volgen en heeft Staij in het bijzonder een incompany traject met Hogeschool van Utrecht ontwikkeld voor de innovatieve schoolconcepten.
- Vanuit de gemeentelijke en DUO-subsidie voor zij-instromers worden de opleidingskosten bekostigd, evenals een deel van het werkervaringstraject, begeleiding van een coach en 5 maanden dubbele bezetting om de zij-instromer in beroep een zogeheten zachte landing te geven. De zij-instromer krijgt een aantal uur betaald studieverlof.
- Binnen Staij wordt voorts bekeken of en hoe opleidingstrajecten bij andere aanbieders ook een plek kunnen krijgen als die trajecten meer tegemoetkomen aan ontwikkelingsgericht onderwijs.
- De Ipabo en de Pabo van de Hogeschool van Amsterdam hebben vanuit de gemeente ook de opdracht gekregen om tot een opleidingstraject te komen voor onderwijsassistenten. Zodat de zittende doelgroep zich nader kan professionaliseren en daarmee leerkrachten nog beter kunnen ondersteunen. In het op te zetten traject wordt ook het doel gesteld om onderwijsassistenten de lesbevoegdheid te laten halen. Dit traject is in 2021 van start gegaan.
- Alternatieve lesroosters oftewel een vierdaagse werkweek is onderzocht. Op Montessorischool Steigereiland en MKC De Amstel is gekeken of scholen hun lestijd kunnen beperken tot vier werkdagen, waarbij de 5^e dag leerlingen op een zinvolle en betekenisvolle manier ook opgevangen worden. Op die 5^e dag kan een schoolteam zich dan bezighouden met de overige schooltaken en tot intervisie komen. Hiervoor zijn een aantal scholen in Amsterdam aangewezen om een pilot te draaien. Binnen Staij is nog geen pilot voor een structurele vierdaagse schoolweek gedraaid. Wel is er vorig schooljaar en wordt dit schooljaar geëxperimenteerd met de inzet van externen voor een vijfde dag zoals maakonderwijs van de OBA (De Kraal, De Dapper en 8e Montessorischool) en burgerschapsonderwijs van Fawaka (De Kraal, De Kleine Kapitein, de Kraal). Deze experimenten duren een half jaar tot een jaar. Bij de inzet van Fawaka is ook ons eigen coachingshuis betrokken.
- Bevoegde leerkrachten krijgen gedurende vier jaar een extra toelage om het salaris van leerkracht aantrekkelijker te maken. De toelage wordt gedifferentieerd voor die scholen die een hoger aantal leerlingen hebben met het risico op onderwijsachterstand.
- In de Federatie en het BBO wordt gekeken of er aanknopingspunten zijn op basis van nieuwe rapporten die het Functie Waarderings Systeem als uitgangspunt nemen om te kijken of het mogelijk is om een deel van de directeuren in te schalen in D13. Op dit moment krijgen een aantal directeuren een toeslag op hun D12-inschaling. Deze toelage wordt doorzien we als een gebaar van goed werkgeverschap in de hoop goede directieleden te behouden dan wel aan te trekken.

NPO-middelen

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 zijn er in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) extra financiële middelen beschikbaar gesteld om door leerlingen opgelopen achterstanden in te halen.

De scholen van Staij hebben een analyse gemaakt van de opgelopen achterstanden, en een plan van aanpak passend bij die analyse. Dit is besproken met hun MR. Vervolgens zijn er mensen geworven om het plan van aanpak tot uitvoer te brengen.

Dat is de hoofdlijn. Tegelijkertijd is er afgesproken op NPO-middelen geen bevoegde leerkrachten te werven, om het lerarentekort in de stad niet te ver op te voeren. Daarom is er primair ingezet op het inzetten van nieuwe collega's die dicht bij een bevoegdheid zitten. Bijvoorbeeld zij-instromers, LIO'ers en onderwijsassistenten die een deeltijd-PABO volgen. Zo investeren we niet alleen in het inlopen van achterstanden, maar ook in het begeleiden van de volgende generatie Amsterdamse leerkrachten.

Door de tekorten in personeel, lukt het niet om alle middelen tijdig uit te geven. De komende jaren zal dit zo goed mogelijk worden verwerkt in de navolgende begrotingen.

Door de grote verschillen tussen de scholen zijn ook de plannen zeer verschillend. Variërend van sterk gericht op het inhalen van basisvaardigheid, tot meer aandacht voor kunst- en cultuur. In dat soort gevallen kunnen ook externe organisaties zijn betrokken, maar dat is niet de hoofdlijn in de plannen van onze scholen. Een van de eigen leerkrachten heeft de taak gekregen om de uitvoering van de plannen binnen alle Staij-scholen te monitoren.

De middelen worden met ingang van schooljaar 2023-2024 niet meer toegekend. Dit heeft gevolgen voor de formatieruimte op de scholen.

Arbeidsmarkttoelage NPO

De 15% scholen met een groot risico op onderwijsachterstanden i.v.m. hun leerlingenpopulatie ontvangen extra financiële middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs om al hun werknemers extra te kunnen belonen. Voor Staij geldt dat zeven scholen hiervoor in aanmerking komen en met instemming van de P(G)MR ontvangen de werknemers in het schooljaar 2022-2023 7% extra loon. Deze extra beloning in de vorm van een Arbeidsmarkttoelage NPO is toegekend voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023.

Onderhandelaarsakkoord PO 2022-2023

In 2022 is de bestaande loonkloof tussen het primair en voortgezet onderwijs eindelijk gedicht. Dit was een al jaren bestaande wens c.q. eis bij de onderwijsvakbonden.

Daarbovenop is er ook een akkoord bereikt voor een nieuwe CAO. Hierin is overeengekomen een loonsverhoging per 1 juli 2022 van 4,75%, een eenmalige uitkering van € 500 die is uitbetaald in juli 2022 en de wijziging van het ouderschapsverlof met ingang van 2 augustus 2022.

In 2022 is opnieuw een Risico-inventarisatie (RI&E) uitgevoerd waaruit in ieder geval is gebleken dat de schoolgebouwen voldoen aan de basisvereisten. Staij heeft ook besloten om de arbodienstverlening in 2023 anders te organiseren. Met deze externe professionals wordt op

bestuurs- en schoolniveau het welbevinden van werknemers via interviews nader onderzocht om tot maatregelen te komen die uitval kunnen voorkomen en werkklimaat te verbeteren.

Het Coachingshuis van Staij speelt daarbij een rol om begeleiding en ondersteuning te bieden aan startende leerkrachten, zij-instromers in beroep of op verzoek van directeurs procesbegeleiding te geven aan teams als bijvoorbeeld een nieuwe werkwijze geïntroduceerd moet worden.

Daarnaast heeft het Coachingshuis een rol in de ontwikkeling van Staij als lerende organisatie en de ontwikkeling van ingebedde netwerken van intern begeleiders, orthopedagogen, bovenschoolse specialisten en het team opleiders in school.

Formatie

Zowel de zwangerschapsvervangingen, het ouderschapsverlof alsmede de duurzame inzetbaarheid worden op schoolniveau ingeboekt.

De afdracht aan de bovenschoolse organisatie en het stafbureau wordt berekend volgens het principe dat deze bovenschoolse kosten op basis van het leerlingaantal van 1 oktober voorafgaand aan het kalenderjaar worden doorberekend aan de scholen. Deze werkwijze is afgestemd met de directies en de Raad van Toezicht.

Detailonderbouwing over deze inzet zal plaatsvinden in de schooljaarbegroting 2023-2024. heeft hierbij conform de CAO in de schoolbegroting € 600 per fte opgenomen voor individuele scholing. Daarnaast heeft iedere school ook nog budget gereserveerd voor teamscholing, de totale scholingskosten voor Staij bedragen hierbij bijna € 500.000, daarnaast blijft Staij voor de zij-instromers in hun tweede jaar een deel van de opleidingsdag vergoeden (€ 150.000).

2.4 Ontwikkeling leerlingaantallen

De financiering van het primair onderwijs is gebaseerd op het aantal leerlingen of leerling categorieën per school. Tot en met het schooljaar 2022-2023 was de bekostiging van het Primair Onderwijs gebaseerd op het aantal leerlingen op 1 oktober op t-1. Met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023 verschuift de peildatum naar 1 februari van het voorafgaande jaar.

Omdat het aantal leerlingen bepalend is voor ruim 80% van de totale inkomsten van Staij, is het voor de begroting van belang om een goede prognose op te stellen van het aantal leerlingen in de komende jaren. Bekend is wanneer deze leerlingen uitstromen na groep 8. Instroom in groep 1 is bekend op basis van inschrijving en door het nieuwe toelatingsbeleid (redelijk) inzichtelijk voor het komende jaar. Zij-instroom en zij-uitstroom (bijvoorbeeld verhuizing) is lastiger in te schatten. Op 1 oktober 2022 werden we, net als in 2021, geconfronteerd met een onverwacht hoge zij-uitstroom waardoor het aantal leerlingen 138 lager is dan verwacht. Zie onderstaande tabel.

| | BFP | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1-10-2021 | 2022-2023 | 1-10-2022 |
| 18UR-Aldoende | 376 | 374 | 368 |
| 19AI-De Kaap | 141 | 136 | 134 |
| 19AQ-De Dapper | 128 | 128 | 121 |
| 19CH00-Flevoparkschool | 271 | 241 | 251 |
| 20TV-4e Mont. Pinksterbloem | 380 | 380 | 374 |
| 20TW-5e Mont. Watergraafsmeer | 555 | 552 | 530 |
| 20WT-Het Spectrum | 143 | 141 | 138 |
| 20YG-De Meer Dalton | 438 | 414 | 410 |
| 20ZG00-Indische Buurtschool | 226 | 237 | 249 |
| 20ZG01-Bataviaschool | 98 | 100 | 143 |
| 20ZH-De Kraal | 428 | 404 | 360 |
| 22LE-8e Montessori Zeeburg | 247 | 236 | 232 |
| 27YK-Kleine Kapitein | 120 | 155 | 152 |
| 28BA-Montessori Steigereiland | 538 | 512 | 510 |
| 29UA-Laterna Magica | 720 | 734 | 684 |
| 30PM-IKC Zeeburgereiland | 298 | 320 | 298 |
| 30UP-Montessori De Amstel | 292 | 301 | 283 |
| 99AA MKC de Schatkaart | 0 | 25 | 15 |
| Totaal | 5.399 | 5.390 | 5.252 |

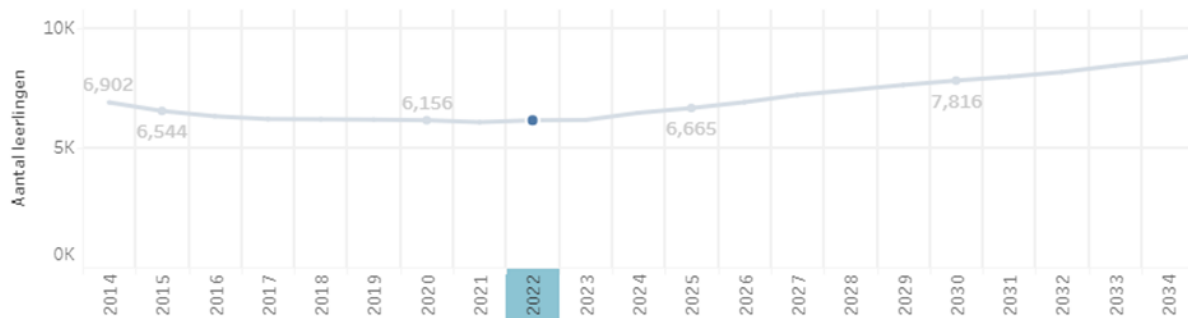
Op basis van de telling op 1 oktober 2022 en de telling op 1 februari 2022 en de verwachte ontwikkeling is een inschatting gemaakt van het aantal leerlingen voor de jaren 2023 tot en met 2025. Ivm de wijziging van de peildatum is er voor gekozen om voor de prognose ook de peildatum te verschuiven naar 1 februari.

| | 1-2-2022 | 1-2-2023 | 1-2-2024 | 1-2-2025 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 18UR-Aldoende | 388 | 365 | 351 | 324 |
| 19AI-De Kaap | 147 | 136 | 126 | 116 |
| 19AQ-De Dapper | 129 | 122 | 116 | 111 |
| 19CH00-Flevoparkschool | 277 | 259 | 245 | 223 |
| 20TV-4e Mont. Pinksterbloem | 387 | 391 | 398 | 399 |
| 20TW-5e Mont. Watergraafsmeer | 582 | 547 | 556 | 547 |
| 20WT-Het Spectrum | 150 | 141 | 143 | 143 |
| 20YG-De Meer Dalton | 456 | 432 | 414 | 396 |
| 20ZG00-Indische Buurtschool | 234 | 256 | 249 | 227 |
| 20ZG01-Bataviaschool | 115 | 140 | 115 | 115 |
| 20ZH-De Kraal | 441 | 363 | 336 | 317 |
| 22LE-8e Montessori Zeeburg | 248 | 248 | 233 | 218 |

| | | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 27YK-Kleine Kapitein | 136 | 162 | 178 | 203 |
| 28BA-Montessori Steigereiland | 549 | 524 | 508 | 467 |
| 29UA-Laterna Magica | 754 | 719 | 706 | 693 |
| 30PM-IKC Zeeburgereiland | 315 | 315 | 326 | 340 |
| 30UP-Montessori De Amstel | 301 | 292 | 290 | 292 |
| 99AA MKC de Schatkaart | | 18 | 55 | 85 |
| Totaal | 5.609 | 5.430 | 5.345 | 5.216 |

Bij het opstellen van de schooljaarbegroting 2023/2024 zal een nieuwe prognose worden opgesteld in samenspraak met de directeuren.

Naast de inzichten op schoolniveau wordt op stichtingsniveau ook naar de leerlingenprognose gekeken. Daarbij werd gebruik gemaakt van de gegevens van de gemeente. Uit ervaring blijkt dat de prognose van de gemeente inmiddels erg afwijkt van de realiteit. Zoals uit onderstaande grafiek blijkt, zouden we volgens de gemeente circa 400 leerlingen meer moeten hebben in 2022. We zien dat het aantal kleuters sneller daalt dan verwacht en dat als gevolg van verhuizingen de tussentijdse uitstroom hoger is dan de tussentijdse instroom.



Bron: https://public.tableau.com/profile/po.ohv#!/vizhome/Basisgeneratiedashboards_0/Homepage

Cruciaal voor de analyse is in hoeverre de collega-schoolbesturen zich in ons stadsdeel manifesteren. Naast de scholen die onder onze stichting vallen, hebben andere besturen zestien scholen in dit gebied. De hier bedoelde scholen behoren tot de scholengroepen van AMOS (5), ASKO (4), ABSA (3), Esprit Groep (1), KBA Nieuw West (1) en As-Siddieq (1) en Geert Grote (1). Deze bijzondere scholen zijn gevestigd in de wijken IJburg, inclusief Zeeburgereiland (6), Indische Buurt/Oostelijk Havengebied (3), Watergraafsmeer, inclusief Overamstel (4) en Oud-Oost (3). Of dit volgend jaar ook zo zal zijn weten we nog niet. Niet alleen Staij kijkt naar het scholenbestand, dat doen andere besturen ook.

Daarnaast komen er de komende jaren ook een aantal scholen in Oost bij, als gevolg van de nieuwe wet Meer Ruimte voor Nieuwe Scholen. Dat betekent dat de gemiddelde schoolgrootte in heel Amsterdam, en ook in Oost, verder zal dalen. Een aantal scholen zal daarmee onder de schaal belanden waarmee duurzaam goede kwaliteit geboden kan worden. Als dat voor een van de scholen van Staij het geval is, zal Staij net als in het verleden daarop acteren.

Na een aantal jaren van stagnatie van ons marktaandeel rond de 50% zien we dat in het schooljaar 2022/2023 ons marktaandeel is gestegen naar 57%. De verdeling over de scholen van deze leerlingen is onzekerder.

Het aandeel van Staij voor wat betreft het aantal leerlingen per wijk verschilt sterk. Dit percentage loopt uiteen van bijna 87% in Oud Oost tot bijna 43% op IJburg. Dit heeft alles te maken met het aantal scholen per wijk van onze collega-besturen en hun relatieve populariteit onder ouders.

2.5 Conclusie

Zoals is op te maken uit de voorgaande paragraaf, heeft Amsterdam-Oost de komende jaren te maken met een daling van het aantal leerlingen. Ook Staij verwacht de komende jaren een daling. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat het aantal 4- jarigen afneemt. De verschillen per buurt en daarmee voor de scholen van Staij zijn echter groot en de onzekerheid van deze prognoses zijn dan ook aanzienlijk.

De verwachte ontwikkelingen hebben gevolgen voor Staij op zowel het financiële vlak als ook voor het personeelsbeleid. De leerling-fluctuaties zijn verwerkt zowel in de personele baten als in de lasten. Bij het opstellen van de schoolbegrotingen 2023-2024 zullen de scholen beleidskeuzes maken omtrent hoe deze dalingen respectievelijk stijgingen te verwerken in hun schoolbegrotingen.

Uiteraard kunnen er zich de komende jaren verschillende ontwikkelingen voordoen die de bovengenoemde verwachtingen en prognoses in een ander daglicht plaatsen. Veranderingen in de woningmarkt kunnen ertoe leiden dat meer of minder gezinnen in Amsterdam wonen. De huidige druk op de bouwmarkt kan leiden tot vertragingen in het realiseren van nieuwe schoolgebouwen die wel nodig zijn.

Door de analyse van de leerlingenprognoses ieder jaar te actualiseren, zijn wij in staat om op tijd maatregelen te nemen en in te spelen op eventuele groei of krimp van het aantal leerlingen. De gemeente Amsterdam monitort zelf ook met grote regelmaat het te verwachten aantal leerlingen op wijkniveau, gegevens die we steeds zullen verwerken in onze prognoses.

3. Begroting 2023-2026

In dit hoofdstuk staan de financiële kengetallen centraal. De cijfers voor de jaren 2022-2025 worden gepresenteerd en uitgebreid toegelicht. Vervolgens passeren de investeringsbegroting, de ontwikkeling van de liquiditeit, de balans, de vermogenspositie en de verwachte meerjarige ontwikkeling van het personeelsbestand de revue.

3.1 Begroting 2023

| Baten | Werkelijk 2021 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Begroting 2023 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdragen | 44.009.081 | 43.662.047 | 50.364.683 | 46.078.522 |
| Overige overheidsbijdragen | 3.740.836 | 3.351.817 | 3.486.379 | 3.484.592 |
| Overige baten | 1.230.838 | 1.086.832 | 1.037.673 | 1.009.408 |
| Totaal BATEN | 48.980.755 | 48.100.696 | 54.888.735 | 50.572.522 |

| Lasten | | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personele lasten | 39.888.544 | 40.486.726 | 43.830.534 | 42.561.644 |
| Afschrijvingen | 811.869 | 1.036.554 | 878.360 | 970.238 |
| Huisvestingslasten | 3.859.497 | 3.290.796 | 3.787.430 | 3.964.390 |
| Instillingslasten | 3.318.958 | 2.842.530 | 3.237.742 | 3.079.762 |
| Totaal LASTEN | 47.878.868 | 47.656.606 | 51.734.066 | 50.576.034 |

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Saldo BATEN en LASTEN | 1.101.887 | 444.090 | 3.154.669 | -3.512 |
| Saldo financiële baten en lasten | 29.846 | 18.658 | 29.073 | 7.200 |
| Resultaat | 1.072.041 | 425.432 | 3.125.596 | -10.712 |

| | | | | |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Meerkosten energie | | | | -1.148.000 |
| Afboeken vordering OCW | | | -1.785.491 | |
| Totaal resultaat | 1.072.041 | 425.432 | 1.340.105 | -1.158.712 |

Algemeen

Deze meerjarenbegroting is op basis van bestaand beleid en de meest actuele ontwikkelingen opgesteld. In de managementrapportages leggen wij verantwoording af over de voortgang van deze begroting.

Deze begroting gaat uit van de volgende punten:

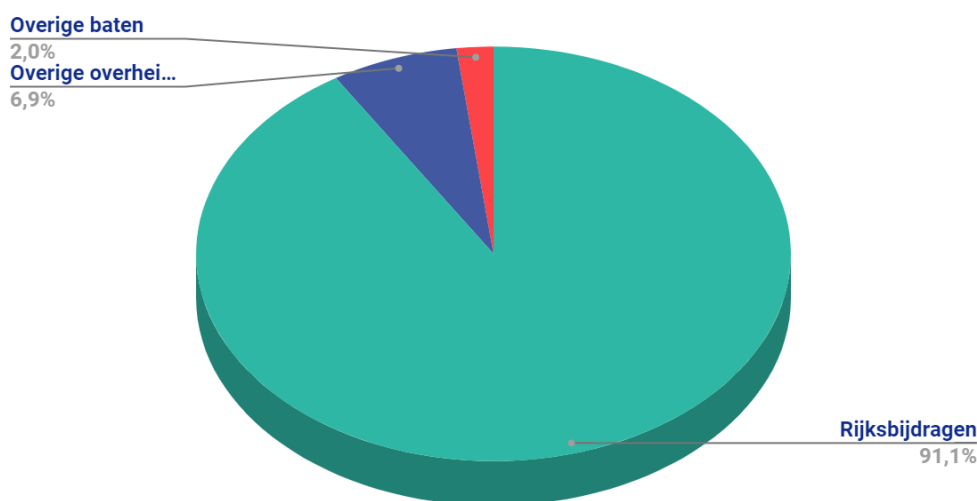
- De bekostigingsgegevens primair onderwijs, conform de meest recente publicatie uit de Staatscourant.
- De extra bekostiging in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs voor de periode januari t/m juli 2023. Basisbedrag van € 500 per leerling en een extra bedrag van € 460 per punt achterstandsscore (voor SBO resp € 750 en € 1.005).
- Inkomsten en uitgaven in het kader van de Voorziening Lokaal Onderwijs Amsterdam (VLOA) en overige gemeentelijke subsidies.
- De loonkosten op basis van oktober 2022 met doorberekening van de periodieken per 1 augustus van de aankomende jaren.
- Het doorvoeren van het Eigen Risicodragerschap voor ziektevervangingen (ERD).

- Dotaties aan de voorziening groot onderhoud ¹ van € 400.000 en een dotatie van € 75.000 in verband met eventuele afwijzingen van de instroomtoetsen bij het Participatiefonds en te betalen transitievergoedingen in het kader van de intrede van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).
- Afdracht bovenschoolse kosten per school per leerling op basis van 1 februari telling t-1.

Op basis van deze uitgangspunten wordt de begroting over het jaar 2023 afgesloten met een negatief resultaat van € 1.158.712, hiervan wordt echter € 1.148.000 veroorzaakt door de eenmalige ophoging van de energielasten. Voor de jaren 2023 t/m 2026 wordt uitgegaan van een resultaat dat nagenoeg op € 0 uitkomt. Wij verwachten in 2023 een positief resultaat van € 441.713 in 2024 een positief resultaat van € 426.855 en in 2024 een positief resultaat van € 426.381. Deze overschotten zorgen ervoor dat de vermogenspositie van Staij weer op niveau van de gestelde streefwaarde komt.

Baten

Verdeling begrote uitgaven in %



Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn opgebouwd uit de componenten van bekostiging (lumpsum) inclusief onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Vanaf 2023 is er geen onderscheid meer tussen personele en materiële bekostiging. Daarnaast worden hier de inkomsten in het kader van Passend onderwijs opgenomen. Verder zijn hier nog een aantal individuele Rijkssubsidies opgenomen zoals de vergoeding voor vreemdelingen, bestemd voor de Bataviaschool, de subsidies voor Zij-instromers en opleiden in de school en de NPO middelen.

¹ Schoolbesturen mogen ook over 2023 de voorziening groot onderhoud op dezelfde wijze opbouwen als voorgaande jaren. Op verzoek van OCW en de Raad van de Jaarverslaglegging zal een werkgroep advies uitbrengen op welke wijze deze voorziening in de toekomst moet worden opgebouwd.

Ten opzichte van de prognose voor 2022 zien we een afname van de baten van circa € 3,6 miljoen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het wegvallen van alle middelen NPO per 1 augustus 2023.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen is structureel de VLOA-subsidie van de gemeente Amsterdam opgenomen. Het betreft subsidies voor bewegingsonderwijs, beeldende vorming, conciërges, burgerschapsvorming, vroegschoolse educatie, en kansen aanpak. Verder zijn onder deze post de structurele vergoedingen van de gemeente voor het beheer en de exploitatie van de gymzalen gerangschikt. Verder is hier de PIEK-subsidie (Professionaliseren, Innoveren, Excelleren, Kansen bieden) opgenomen. Hiervoor ontvangen wij voor OBS de Dapper en de Indische Buurt School vier jaar een subsidie van in totaal € 1,2 miljoen, per jaar € 300.000. Deze subsidie is beschikbaar gesteld door de gemeente Amsterdam ter bevordering van de kansengelijkheid in Amsterdam.

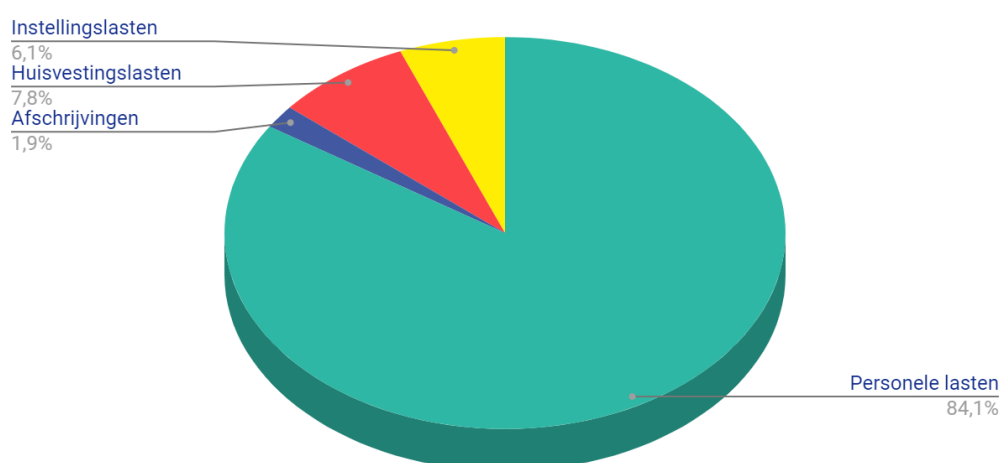
Overige baten

De overige baten hebben betrekking op de inkomsten uit verhuur, tussenschoolse opvang, detachering van personeel en de gelden voor de begeleiding van Cluster 2 leerlingen.

Lasten

De lasten bestaan uit personeelslasten, afschrijvingen, huisvestingslasten en instellingslasten. Onderstaand is opgenomen hoe deze kosten verdeeld zijn, eerst per soort en daarna is een verdeling weergegeven van bovenschoolse kosten, kosten van de staf en kosten die gemaakt zijn op schoolniveau. Opvallend is dat het percentage huisvestingslasten (excl de meerkosten voor energie) bijna 1% hoger zijn dan in de begroting 2022. Dit komt met name door de hoge inflatie.

Verdeling begrote lasten in %



Personele lasten

In de post personele lasten zijn de cao-aanpassingen van 2022 door gerekend, tevens wordt rekening gehouden met de vaste periodieken. Ten opzicht van de begroting 2022 zijn de loonkosten met circa 10% gestegen. Tegelijkertijd zijn de loonkosten per 1 augustus verlaagd in verband met het wegvallen van de NPO middelen en de effecten van het lagere leerlingaantal. Met als resultaat dat de personele lasten slechts 5% hoger zijn dan de begroting 2022.

Verder vallen onder de personele lasten de externe kosten voor de uitvoering van de arrangementen voor Passend Onderwijs, kosten voor vervanging en kosten voor extern personeel.

Omdat de formatiegesprekken pas plaatsvinden in het voorjaar is het effect per functiecategorie pas zichtbaar in de schoolbegroting 2022-2023. We zien wel een trend dat er steeds meer formatie OOP wordt ingezet, dat is enerzijds gevolg van de inzet op middelen NPO en wordt anderzijds veroorzaakt door het lerarentekort waardoor het steeds moeilijker is om leraren te vinden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen voor 2023 zijn gebaseerd op de afschrijvingen op de huidige activa en afschrijvingen op investeringen, conform het met de scholen opgestelde investeringsplan. Bij de berekening van de afschrijvingen voor de jaren 2023-2026 gaan wij ervan uit dat de vrijvallende afschrijving minimaal weer geïnvesteerd wordt. Hierdoor blijven de afschrijvingskosten voor leermiddelen, ICT en meubilair de komende jaren nagenoeg gelijk.

Huisvestingslasten

De begroting van de huisvestingslasten is gebaseerd op contracten met leveranciers, het MJOP en ervaringscijfers uit voorgaande jaren.

Als gevolg van de hoge inflatie zijn alle bedragen met gemiddeld 10% opgehoogd. Dit houdt gelijke tred met de aanpassing van het materiële deel van de bekostiging. De vraag is of dit ook voldoende zal zijn. We zien leveranciers die nu al aankondigen dat hun tarieven met meer dan 10% zullen stijgen.

De energielasten zijn als gevolg van verbruik en rekening houdend met prijsbijstelling van 10% ruim € 250k hoger dan de prognose voor 2022. Deze stijging is aan de scholen toegerekend. De extra stijging als gevolg van de energiecrisis is nu ingeschat op € 1,6 miljoen, waarvan we circa € 460k (begroot bij de baten) kunnen doorbelasten naar medegebruikers. Per saldo kost deze extra stijging derhalve € 1,14 miljoen. Omdat dit zo'n exceptionele stijging is en we niet weten of dit structureel van aard is, is ervoor gekozen deze kosten niet toe te rekenen aan de scholen, ten laste van de algemene reserve te brengen.

Om de voorziening groot onderhoud dekkend te houden, wordt er jaarlijks € 400k aan deze voorziening toegevoegd door middel van een onttrekking uit de exploitatie. Het MJOP is herzien in 2021 en de voorziening is hierbij dekkend voor de komende vijf jaar.

In september 2022 is besloten om over te stappen naar het activeren van het groot onderhoud in plaats van de kosten via een voorziening te laten lopen. Deze wijziging is nog niet in deze

begroting verwerkt omdat over de wijze van verwerking nog overleg met de accountant plaatsvindt. Naar verwachting zal e.e.a. geen effect op de hoogte van de uitgaven hebben, maar betreft dit slechts een boekhoudkundige aanpassing.

Instellingslasten

De begroting van de overige lasten is afgeleid uit contracten met leveranciers en ervaringscijfers uit voorgaande jaren en prognoses van de directies met name op het gebied van leermiddelen, inzet opleidingsgelden en ICT middelen. Ook hier is bij veel posten rekening gehouden met een stijging van 10%. Vandaar dat ook deze lasten fors hoger zijn dan in de begroting 2022.

3.1 Meerjarenbegroting 2023-2026

| Baten | Werkelijk 2021 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdragen | 44.009.081 | 43.662.047 | 50.364.683 | 46.078.522 | 41.132.914 | 39.944.489 | 38.753.363 |
| Overige overheidsbijdragen | 3.740.836 | 3.351.817 | 3.486.379 | 3.484.592 | 3.309.592 | 3.309.592 | 3.309.592 |
| Overige baten | 1.230.838 | 1.086.832 | 1.037.673 | 1.009.408 | 1.009.408 | 1.009.408 | 1.009.408 |
| Totaal BATEN | 48.980.755 | 48.100.696 | 54.888.735 | 50.572.522 | 45.451.914 | 44.263.489 | 43.072.363 |
| Lasten | | | | | | | |
| Personele lasten | 39.888.544 | 40.486.726 | 43.830.534 | 42.561.644 | 37.410.922 | 36.179.348 | 34.925.072 |
| Afschrijvingen | 811.869 | 1.036.554 | 878.360 | 970.238 | 989.640 | 1.032.790 | 1.095.940 |
| Huisvestingslasten | 3.859.497 | 3.290.796 | 3.787.430 | 3.964.390 | 3.964.390 | 3.964.390 | 3.964.390 |
| Instellingslasten | 3.318.958 | 2.842.530 | 3.237.742 | 3.079.762 | 3.079.762 | 3.079.762 | 3.079.762 |
| Totaal LASTEN | 47.878.868 | 47.656.606 | 51.734.066 | 50.576.034 | 45.444.714 | 44.256.290 | 43.065.164 |
| Saldo BATEN en LASTEN | 1.101.887 | 444.090 | 3.154.669 | -3.512 | 7.200 | 7.199 | 7.199 |
| Saldo financiële baten en lasten | 29.846 | 18.658 | 29.073 | 7.200 | 7.200 | 7.200 | 7.200 |
| Resultaat | 1.072.041 | 425.432 | 3.125.596 | -10.712 | 0 | -1 | -1 |
| Meerkosten energie | | | | -1.148.000 | | | |
| Afboeken vordering OCW | | | -1.785.491 | | | | |
| Totaal resultaat | 1.072.041 | 425.432 | 1.340.105 | -1.158.712 | 0 | 0 | 0 |

3.3 Investeringsbegroting 2023-2026

De investeringen in ICT, leermiddelen, inventaris en apparatuur zijn afkomstig uit de investeringsbegrotingen van de scholen. Bij de investeringen ICT wordt er zoveel mogelijk

aangesloten bij het ICT-onderhoudsplan. Als gevolg hiervan zijn er bij een aantal scholen extra investeringen begroot. Voor de jaren na 2023 is een inschatting gemaakt van de investeringen, mede gelet op de afschrijving die vrijvalt. Hierdoor blijven de afschrijvingslasten meerjarig op een gelijk niveau.

| | Werkelijk 2020 | Werkelijk 2021 | Prognose 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Meubilair | 153.172 | 261.650 | 462.549 | 250.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| ICT | 273.330 | 518.307 | 606.387 | 575.000 | 435.000 | 300.000 | 500.000 |
| Inventaris en apparatuur | 84.891 | 68.152 | 39.257 | | | | |
| Leermiddelen | 118.082 | 220.412 | 64.890 | 490.000 | 300.000 | 250.000 | 250.000 |
| Totaal investeringen | 629.475 | 1.068.521 | 1.173.083 | 1.315.000 | 935.000 | 750.000 | 950.000 |

3.4 Ontwikkeling liquiditeit 2023-2026

Op basis van een kasstroomoverzicht is onderstaand de verwachte ontwikkeling van de liquiditeiten per kalenderjaar opgenomen. Als basis voor dit overzicht dient de achterliggende meerjarenbegroting.

Onderstaande grafiek geeft de ontwikkeling van de liquiditeit aan van Staij. Met deze begroting blijft Staij een gezonde organisatie met voldoende liquide middelen op de bank. De terugval in liquide middelen van 2021 naar de prognose van 2022 wordt grotendeels veroorzaakt door het bouwkrediet verstrekt door de gemeente voor de bouw van onze nieuwe scholen. Dit stond ultimo 2021 nog op onze bankrekening waar nog geen uitgaven tegenover stonden.

| | Werkelijk 2020 | Werkelijk 2021 | Prognose 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | -741.202 | 1.101.783 | 1.369.178 | -1.151.512 | 7.200 | 7.200 | 7.200 |
| Aanpassingen voor: | | | | | | | |
| Afschrijvingen | 978.756 | 811.869 | 878.360 | 970.238 | 989.640 | 1.032.790 | 1.095.940 |
| Mutaties voorzieningen | 121.357 | 324.244 | -789.943 | -84.401 | 39.208 | -42.842 | -177.357 |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | | | | |
| Mutatie vorderingen | -596.331 | -121.778 | 1.785.491 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie kortlopende schulden | 5.553.071 | -4.397.737 | -3.249.674 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangen intrest | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Betaalde intrest | -32.179 | -29.857 | -29.073 | -7.200 | -7.200 | -7.200 | -7.200 |

| | | | | | | | |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Totaal | 5.283.472 | -2.311.476 | -35.661 | -272.875 | 1.028.848 | 989.948 | 918.583 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -629.477 | -1.068.521 | -992.529 | -1.315.002 | -935.000 | -850.000 | -950.000 |
| Totaal | -629.477 | -1.068.521 | -992.529 | -1.315.002 | -935.000 | -850.000 | -950.000 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | | | |
| Toename overige vorderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afname overige vorderingen | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties liquide middelen | | | | | | | |
| | 4.661.495 | -3.379.997 | -1.028.190 | -1.587.877 | 93.848 | 139.948 | -31.417 |
| Eindstand liquide middelen | 12.781.962 | 9.401.966 | 8.373.776 | 6.785.898 | 6.879.745 | 7.019.693 | 6.850.600 |
| Beginstand liquide middelen | 8.120.467 | 12.781.962 | 9.401.966 | 8.373.776 | 6.785.898 | 6.879.745 | 7.019.693 |
| Mutaties liquide middelen | 4.661.495 | -3.379.996 | -1.028.190 | -1.587.878 | 93.847 | 139.948 | -169.093 |

3.5 Balans en Vermogenspositie 2023-2026

| | Werkelijk 2020 | Werkelijk 2021 | Prognose 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vaste activa | | | | | | | |
| Materiële vaste activa | 3.721.416 | 3.978.068 | 4.092.237 | 4.437.001 | 4.382.361 | 4.199.572 | 4.053.632 |
| Financiële vaste activa | 41.852 | 41.852 | 41.852 | 41.852 | 41.852 | 41.852 | 41.852 |
| Vlottende activa | | | | | | | |
| Vorderingen | 3.123.894 | 3.245.672 | 1.460.181 | 1.460.181 | 1.460.181 | 1.460.181 | 1.460.181 |
| Liquide middelen | 12.781.960 | 9.401.965 | 8.373.775 | 6.785.898 | 6.879.745 | 7.019.693 | 6.988.275 |
| Totaal activa | 19.669.122 | 16.667.557 | 13.968.045 | 12.724.932 | 12.764.139 | 12.721.298 | 12.543.940 |
| Passiva | | | | | | | |
| Eigen vermogen | 4.696.819 | 5.768.747 | 7.108.852 | 5.950.139 | 5.950.139 | 5.950.139 | 5.950.139 |
| Voorzieningen | 2.110.655 | 2.434.899 | 1.644.956 | 1.560.555 | 1.599.762 | 1.556.920 | 1.379.563 |
| Kortlopende schulden | 12.861.648 | 8.463.911 | 5.214.237 | 5.214.237 | 5.214.237 | 5.214.237 | 5.214.237 |
| Totaal passiva | 19.669.122 | 16.667.557 | 13.968.045 | 12.724.931 | 12.764.138 | 12.721.296 | 12.543.939 |

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat onze vermogenspositie eind 2022, als gevolg van het prognosticeerde resultaat circa € 1,1 miljoen hoger is dan eind 2021.

Als gevolg van de begrote € 0 resultaten voor de jaren 2024-2026 zal de vermogenspositie ultimo 2026 weer uitkomen op het niveau van eind 2021 en circa € 651K hoger uitkomen dan de in de nota reservebeleid gehanteerde streefwaarde van € 5 miljoen.

Tot slot valt de daling van de materiële activa op: deze dalen van € 4,3 miljoen in 2023 naar € 3,9 miljoen in 2026. De grootste daling hierin wordt veroorzaakt door de daling van de boekwaarde van het meubilair op onze scholen, deze hebben een afschrijvingstermijn van 20 jaar en worden voor een groot deel pas vervangen na de reikwijdte van de begroting, hetzelfde geldt voor de ICT en dan met name de digiborden deze hebben een afschrijvingstermijn van 8 jaar.

Ontwikkeling Kengetallen

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling van de kengetallen zien tot en met 2026.

| | Norm | Werkelijk 2020 | Werkelijk 2021 | Prognose 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|-------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Solvabiliteit | > 0,30 | 0,35 | 0,49 | 0,63 | 0,59 | 0,59 | 0,59 | 0,58 |
| Liquiditeit | > 0,75 | 1,24 | 1,49 | 1,89 | 1,58 | 1,60 | 1,63 | 1,62 |
| Weerstands- vermogen | > 0,05 | 0,10 | 0,12 | 0,15 | 0,11 | 0,12 | 0,13 | 0,13 |
| Rentabiliteit | > 0,00 | -0,02 | 0,02 | 0,01 | 0,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Immers, wanneer die niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk.

Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor het bestuur. Bekeken wordt in hoeverre het bestuur zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het is van belang waarom reserves worden aangehouden of - bij negatieve stand - waardoor een negatieve stand wordt veroorzaakt. Te hoge reserves duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit. De meerjarige trend als indicator is zeer belangrijk. De streefwaarde is minimaal 0,05.

Rentabiliteit

Als indicator is de rentabiliteit een waardevol trendgegeven. Te grote positieve verschillen roepen vragen op inzake het bestedingspatroon. Negatieve verschillen duiden op een te ruim financieel management, met mogelijke consequenties in de komende jaren.

In bovenstaand overzicht staan de streefwaarden opgenomen zoals deze door de Inspectie worden gehanteerd bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen.

Daarnaast heeft de Inspectie van het Onderwijs, om de bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen terug te dringen, in 2020 een signaleringswaarde voor het eigen vermogen ontwikkeld. Hiervoor is de volgende formule vastgesteld:

- + Boekwaarde materiële vaste activa
- + 5% van de totale baten

= Signaalwaarde Eigen vermogen

Alle besturen die een eigen vermogen hebben boven de signaleringswaarde hebben in het najaar van 2020 een brief van de inspectie ontvangen. De inspectie roept daarin op om in samenspraak met de RvT en de GMR een bestedingsplan te maken.

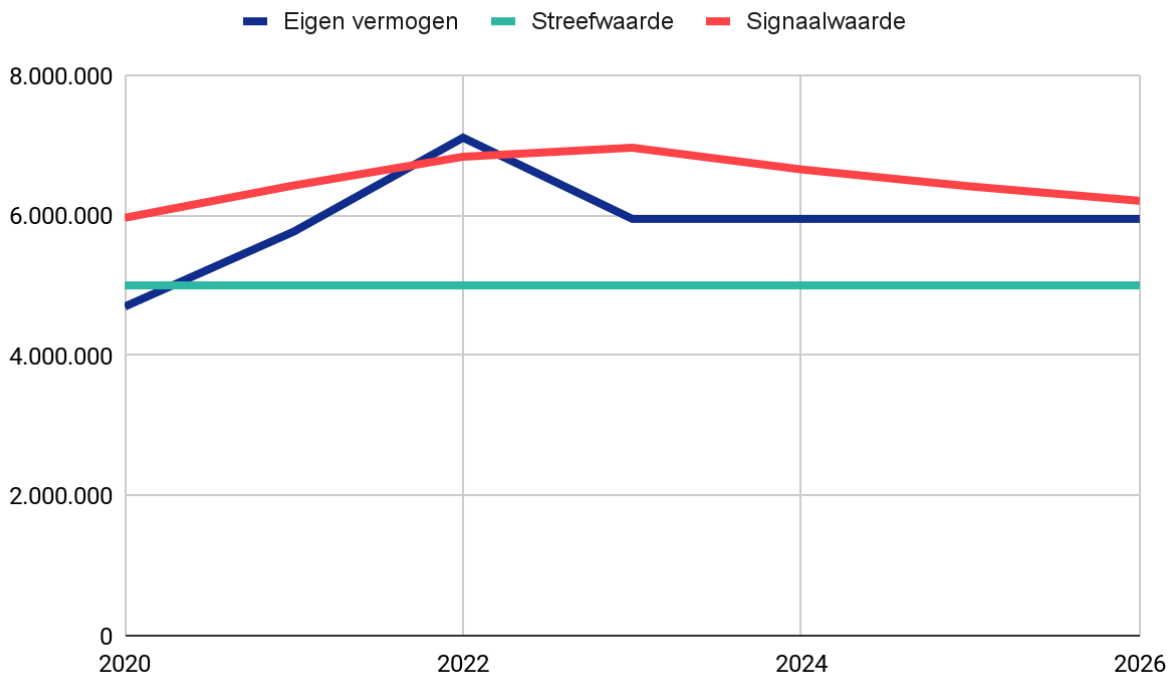
Onderstaande tabel laat zien dat bij Staij ultimo 2022 geen sprake is van bovenmatige reserves. Op basis van de meerjarenbegroting zal naar verwachting het eigen vermogen onder deze signaalwaarde blijven.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Boekwaarde MVA | 3.721.416 | 3.978.068 | 4.092.237 | 4.437.001 | 4.382.361 | 4.199.572 | 4.053.632 |
| Buffer 5% van totale baten | 2.243.733 | 2.449.038 | 2.744.437 | 2.528.626 | 2.272.596 | 2.213.174 | 2.153.618 |
| Totaal | 5.965.149 | 6.427.106 | 6.836.674 | 6.965.627 | 6.654.957 | 6.412.746 | 6.207.250 |
| Eigen vermogen | 4.696.819 | 5.768.747 | 7.108.852 | 5.950.139 | 5.950.139 | 5.950.139 | 5.950.139 |
| Verschil | -1.268.330 | -658.359 | 272.178 | -1.015.488 | -704.818 | -462.607 | -257.111 |

De Inspectie benadrukt dat de kengetallen geen normen zijn waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht. De normen zijn meer bedoeld om te toetsen of een schoolbestuur gezond is en op korte en lange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Grove afwijkingen in de begroting of jaarrekening ten opzichte van de norm kunnen wel leiden tot extra onderzoek. Hier is bij Staij geen sprake van.

Ontwikkeling Eigen vermogen Staij 2020-2026

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het Eigen Vermogen in relatie tot de vastgestelde ondergrens van € 5 miljoen en de signaalwaarde van het Eigen Vermogen weergegeven.



Met deze meerjarenbegroting komt het Eigen Vermogen eind 2023 weer boven de vastgestelde ondergrens van € 5 miljoen uit. De komende jaren door zullen we blijven bouwen aan niet alleen een financieel gezonde maar ook aan een kwalitatief sterke organisatie. Vanzelfsprekend blijven wij alert. Door deze begroting in uitvoering te nemen zien wij op dit moment geen risico's voor de financiële continuïteit.

4. Risicoanalyse

In de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2022 hebben wij de tegenvallers zoveel mogelijk in kaart gebracht. Zo is rekening gehouden met het feit dat we door het lerarentekort toch een beroep moeten doen op externe organisaties. Desalniettemin nemen wij een risicoparagraaf op van onderwerpen die tot niet begrote kosten zouden kunnen leiden. Uitgangspunt hiervoor vormen de in de nota 'reservepositie STAIJ' genoemde strategische risico's, die hier zijn aangevuld met beheersmaatregelen. De risico's zullen gemonitord worden in de managementrapportages.

| Risicogebied | Bijbehorend Risico | Financiële impact | | | Beheersmaatregel |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|------------------|
| | | Kans van optreden | van optreden | Range tussen laag/hog in k€ | |
| | | | | | |

| Algemeen | | | | Min | Max | |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Bekostiging OCW | Risico Instabiliteit bekostiging | Hoog | Gemiddeld | 100 | 200 | Nauwkeurig monitoren bekostiging gegevens, indien nodig ingrijpen in de exploitatie |
| Demografie | Door de grilligheid van de zij-uitstroom en de Coronacrisis wijken de leerlingaantallen af | Middel | Hoog | 250 | 500 | Monitoren leerlingaantallen, indien mogelijk formaties aanpassen |

Aanbod

Koersplan; Al onze leerlingen ongeacht hun achtergrond of talenten, krijgen de kans het beste uit zichzelf te halen en te laten zien. We realiseren een breder curriculum met kansen voor alle leerlingen.

| | | | | | | |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ICT en het onderwijs | ICT leidt tot een extra beheerslast die niet altijd overzien wordt. | Middel | Middel | 100 | 200 | Monitoren uitgaven, indien nodig zorgen voor een centrale bundeling van beheersdiensten. |
| Te kleine Scholen | Scholen onder opheffingsnorm krijgen geen subsidie van gemeente, en zijn gemiddeld inefficiënter in bedrijfsvoering. | Middel | Middel | 100 | 200 | Financiële monitoring per brinnummer, onderzoeken of scholen kwalitatief nog wel op orde zijn. |

Personeel

Koersplan; Het lerarentekort heeft onze grootste prioriteit. Want alleen met voldoende en goedgeschoold personeel kunnen we kwaliteit en goed onderwijs leveren.

| | | | | | | |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Voldoende en goed personeel op al onze scholen | Geen personeel te vinden hierdoor extern invulling nodig | Hoog | Hoog | 500 | 1000 | Het niet volledig invullen van de betreffende formatie waardoor de extra kosten beperkt blijven. Actief blijven werven gedurende het schooljaar. |
| Goed werkgeverschap | Extra kosten om leerkrachten te behouden. | Hoog | Middel | 250 | 500 | Zoveel mogelijk op te lossen binnen de beschikbare middelen |
| Taken en verantwoordelijkheden | Het is door alle problematiek niet voor iedereen mogelijk om aan deze ambitie te voldoen. | Middel | Middel | 100 | 200 | Inzet subsidies gemeente, zoals teambeurzen en ondersteuning directies |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigen Risico Drager Participatiefonds | Als gevolg van veel incidenteel geld (NPO) en de hiermee gepaard gaande inzet van extra personeel bestaat risico van ww uitkeringen die voor rekening van Staij komen | Hoog | Hoog | 500 | 1000 | Strakke monitoring, geen vaste aanstellingen voor OOP indien geen dekking structureel beschikbaar is. |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Gemeenschap

Koersplan: Onze scholen willen er alles aan doen om aantrekkelijk te zijn voor alle ouders en kinderen in de wijk

| | | | | | | |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Passend Onderwijs | Problematiek wordt te groot om Passend onderwijs te kunnen geven, waardoor het aantal duurdere arrangementen oploopt. Capaciteitsproblemen in het SO en SBO zorgen voor extra druk op onze scholen. | Middel | Middel | 100 | 200 | Versterken van de samenwerking tussen het speciaal onderwijs en onze scholen om expertise te vergroten. |
| Ouderbetrokkenheid | Juridisering van het onderwijs, AVG vraagt onverwachte investeringen. | Middel | Middel | 100 | 200 | Proberen op te lossen binnen de huidige budgetten, anders toch extra expertise inhuren om grotere schade te voorkomen |

Lerende en duurzame organisatie

Koersplan: STAIJ wil zich ontwikkelen tot een lerende organisatie die zich op alle niveaus aanpast aan wat nodig is.

| | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------|--------|----|-----|--------------------------------------------------------|
| Een professionele cultuur | Onvoldoende capaciteit bij huidige staf om verbetering mogelijk te maken. | Laag | Middel | 50 | 100 | Gebruik maken en delen van de expertise op de scholen. |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------|--------|----|-----|--------------------------------------------------------|

Randvoorwaarden

Koersplan: Gezonde financiën, prettige schoolgebouwen en oog voor duurzaamheid zijn belangrijke randvoorwaarden voor ons beleid

Financiën

| | | | | | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------|--------|--------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eigen Risico Drager | Door oplopend ziekteverzuim toenemende vervangingskosten | Middel | Middel | 100 | 200 | Uitvoering geven aan het plan van aanpak ter verlaging van het ziekteverzuim. Strakke monitoring, bewustwording, |
|---------------------|----------------------------------------------------------|--------|--------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



| | | | | | | |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | goede informatievoorzienin g over uitputting budgetten. |
| Huisvesting | Achterstallig onderhoud ihkv MJOP. Oplopende kosten door overdracht buiten onderhoud waar voorziening voor is overgedragen door gemeente. | Middel | Hoog | 250 | 500 | Actueel houden uitvoering van het plan om achterstalligheid te voorkomen, indien structureel toevoegen aan exploitatie. Voor het buitenonderhoud in gesprek gaan met de gemeente. |
| | | | | 2.500 | 5.000 | |