

“Dialoog over doel en middelen”

Meerjarenbegroting
kalenderjaren 2018-2022
van Stichting



Openbaar en algemeen bijzonder
primair onderwijs in
Heerhugowaard, Langedijk en Alkmaar

Meerjarenbegroting 2018-2022
Stichting De Blauwe Loper

De meerjarenbegroting 2018 tot en met 2022 is na overleg met de controller als voorgenomen besluit vastgesteld door het College van Bestuur van Stichting De Blauwe Loper op 12 december 2017.

De meerjarenbegroting 2018 tot en met 2022 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht in de vergadering van 19 december 2016.

Volgens procedure wordt de GMR om advies gevraagd over de begroting.

Op basis van de verkregen voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht en het door de GMR afgegeven positief advies zal de voorzitter van het College van Bestuur de meerjarenbegroting 2018 tot en met 2022 definitief vaststellen.

De meerjarenbegroting 2018 tot en met 2022 wordt in het directeurenoverleg van 20 december 2017 besproken.

Inhoudsopgave

	Voorwoord	4
1	Algemene informatie	6
2	Ontwikkelingen in leerlingenaantallen	8
3	Financieel beleid	10
4.	Meerjarenbegroting 2018 – 2022	11
5	Opmerkingen bij de meerjarenbegroting 2018 – 2022.....	16
6	Kansen en risico's bij de meerjarenbegroting 2018 – 2022	19
7	Toelichting meerjarenbegroting 2018 – 2022	21
	Bijlage 1: Gedetailleerde meerjarenbegroting 2018 – 2022	27

Voorwoord

Binnen onze organisatie is het gelukt om met elkaar een steeds intensievere en betere dialoog te voeren over de koppeling tussen de inhoud en de middelen. Ik zet ze daarom ook bewust in deze volgorde: eerst de inhoud en dan pas de middelen. Het lijkt een zo gemakkelijke opgave om hiervan uit te gaan, maar de praktijk is hierin nadrukkelijk meer weerbarstig dan de theorie. Zoals een wereldberoemde Nederlandse voetballer het in een van zijn vele pakkende citaten verwoordde: 'Ik heb nog nooit een zak geld een goal zien maken'. Om aan te geven dat het naleven van dit uitgangspunt een prestatie is van alle direct betrokkenen, die jaarlijks met elkaar deze dialoog voeren, heb ik de meerjarenbegroting 2018 tot en met 2022 deze titel meegegeven: "Dialoog over doel en middelen".

Voor onze meerjarenbegroting vormt het strategisch beleidsplan 2016-2019 de basis. Met de start van het begrotingsjaar 2018 zijn we met de invoering van de gestelde strategische doelen halverwege onze planperiode. Tijdens mijn gesprekken in de scholen blijkt dat de in dit plan opgenomen kernwaarden een steeds grotere rol spelen in de dagelijkse praktijk met de leerlingen en leerkrachten. Steeds meer initiatieven en werkvormen geven inhoud aan onze kernwaarden talentontwikkeling, verbinding, betrokkenheid en eigenaarschap. Dit blijkt ook uit de tussentijdse zelfevaluatie, die alle directeuren met hun teams hebben uitgevoerd. Hiermee hebben zij een vergelijking gemaakt met hun startsituaties bij de nulmeting. Het is bij mijn schoolbezoeken bemoedigend om te mogen constateren dat vooral onze kinderen hiervan de positieve effecten mogen ervaren. Op uiteenlopende wijzen wordt er een beroep gedaan op hun talenten bij de toepassing van hun kennis vanuit de basisvakken. Denk hierbij aan de activiteiten, reeds vanaf groep 1, op het gebied van techniek, robotica, muziek, theater, werken in de tuin of natuur, zelfvertrouwen, coöperatief leren, presentaties en vergadertechnieken.

Ook is deze uitwerking zichtbaar in schooloverstijgende inzet. Voorbeelden hiervan zijn de multidisciplinair samengestelde werkgroep PR & Communicatie of de werkgroep, die zich heeft gebogen over de Europese aanbesteding van de aanschaf hardware. Behalve in deze projectmatige werkgroepen werken vele netwerkgroepen, zoals het directeurenoverleg, het netwerk intern begeleiders en de ICT netwerkgroep, binnen onze organisatie ook vanuit deze drive. Hiermee is een ontwikkeling op gang gekomen, waarop ik als eindverantwoordelijk leidinggevende veel bewondering en trots kan toezien.

In onze zoektocht naar verbinding en betrokkenheid nemen ook leerlingen en ouders steeds nadrukkelijker deel. Hun ideeën en meningen worden in het voorbereidingsproces van het bestuurs- of schoolgebonden beleid verzameld door fora zoals de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad, leerlingenraad en ouderklankbordgroepen. Hiermee geven we steeds meer uiting aan de door ons gewenste situatie 'Samen maken we school!'.

Het samen school maken, waarbij we voor alle kinderen streven naar kansgelijkheid, begint niet bij vier jaar en stopt niet bij de grenzen van onze eigen scholen. Deze zienswijze heeft ertoe geleid dat al onze scholen op een of andere wijze betrokken zijn bij de ontwikkeling van een kindcentrum. In dit proces wordt gewerkt aan een meer inhoudelijke en organisatorische eenheid voor kinderen van 2 tot 12 jaar of daar waar mogelijk of gewenst van 0 tot 12 jaar. Voor onze scholen en onderwijslocaties binnen de gemeente Heerhugowaard en Alkmaar wordt deze samenwerking in 2018 voortgezet met twee nieuwe partners; onze scholen en onderwijslocaties in de gemeente Langedijk bouwen met hun huidige partner voort aan de realisatie van het kindcentrum.

Als eindverantwoordelijk bestuurder wil ik ook een bijdrage leveren in het voorleven van onze kernwaarden. In 2018 zullen verschillende projecten en onderzoeken worden verricht naar bestuurlijke samenwerking om de betrokkenheid op, de verbinding met en het ontwikkelen van talent een regionaal karakter te geven. Binnen de bestuurlijke samenwerking kan wellicht ook een antwoord worden gevonden op één van de grootste uitdagingen, waarvoor onze stichting momenteel staat: het werven van voldoende en kwalitatief personeel om een antwoord te geven op de toename van het natuurlijk verloop van het huidig personeel vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd enerzijds en de toename van het leerlingenaantal als gevolg van eerder genomen strategische besluiten en ingezet kwaliteitsbeleid anderzijds. Deze uitdaging wordt nog groter in combinatie met een beperkte in- en uitstroom van nieuwe

leerkrachten uit de opleidingsscholen. Hoewel 'het gras niet harder groeit door eraan te trekken' en deze spanning op de arbeidsmarkt een landelijk probleem is, voeren we hierop actief beleid.

Initiatieven binnen De Blauwe Loper op het gebied van professionalisering, het aantrekken en begeleiden van jonge leerkrachten en het aantrekkelijk zijn van De Blauwe Loper als werkgever moeten daartoe een bijdrage leveren. Ambassadeurschap van leerkrachten en ouders binnen hun netwerken over het fantastische vak van leerkracht is wat wij nastreven.

Alles richtinggevend voor het uiteindelijk beoogde doel: het versterken van de onderwijskwaliteit voor de kinderen en het verruimen van de mogelijkheden voor het personeel!

Heerhugowaard, 12 december 2017,
De heer drs. C.F. (Elfred) Bakker,

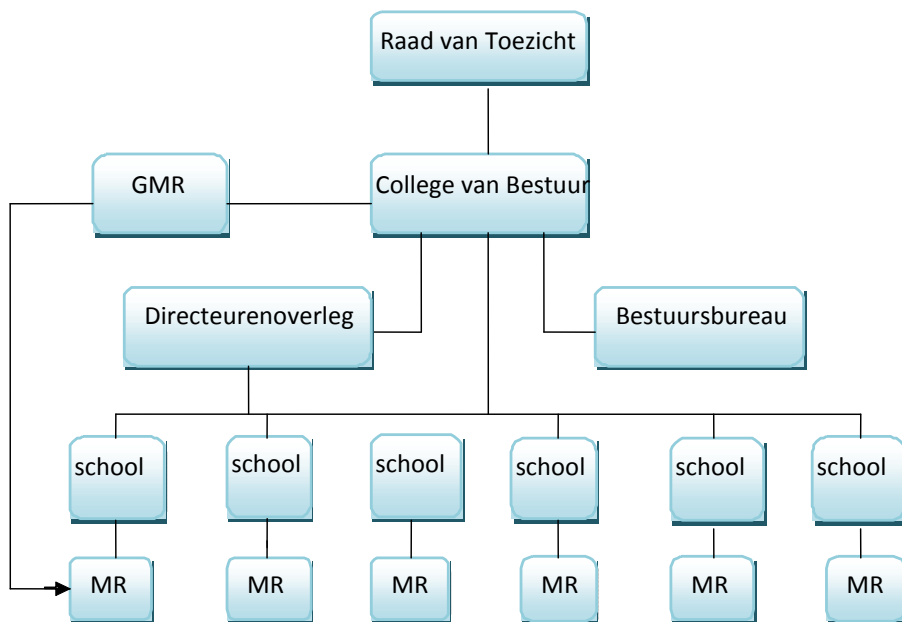
1 Algemene informatie

Algemene identificatiegegevens

Naam : Stichting De Blauwe Loper
Adres : Th. Van Doesburgweg 4
Postcode : 1703 DL
Plaats : Heerhugowaard
Telefoonnummer : 072-5349982
Administratienummer Ministerie OCW : 41364
Nummer Kamer van Koophandel : 37104980
E-mail : info@deblauweloper.nl
Internet : www.deblauweloper.nl

Structuur van de organisatie

De Blauwe Loper is een zogenaamde Stichting Samenwerkingsbestuur. Dit omdat het zowel “openbare” scholen onder het bestuur heeft als een algemeen bijzondere school. Daarmee valt deze bestuursvorm onder de bijzondere schoolbesturen. De scholen behouden echter hun eigen signatuur. De gemeentebesturen van Heerhugowaard en Langedijk hebben het openbaar onderwijs in hun gemeenten verzelfstandigd. Zij hebben echter een aantal rechten behouden: ze hebben de bevoegdheid leden van de Raad van Toezicht te benoemen en met hen wordt informatief overleg gepleegd over de begroting en het jaarverslag. De formele besluiten worden genomen door de voorzitter van het College van Bestuur van de Stichting, waarbij in reglementen is vastgelegd welke besluiten voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht vereisen.



Samenstelling bestuurlijke organisatie.

Stichting De Blauwe Loper werkt volgens het model Raad van Toezicht / College van Bestuur. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de statuten en het Reglement Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht komt 5 tot 6 keer per jaar bijeen.

De Raad van Toezicht is als volgt samengesteld:

- | | |
|-------------------------|----------------|
| • De heer C. Roem | Voorzitter |
| • De heer R. Caballer | Vicevoorzitter |
| • De heer A. Snaauw | Secretaris |
| • De heer J. Brakenhoff | Lid |
| • De heer G. ten Dam | Lid |

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad(GMR) bestaat op basis van haar reglement voor 50% uit ouders en voor 50% uit personeelsleden (pariteitsbeginsel). De leden van de GMR worden gekozen uit het midden van de onderscheiden doelgroepen. Ten behoeve van het draagvlak binnen de gehele organisatie wordt geprobeerd om van alle scholen binnen De Blauwe Loper een vertegenwoordiger van de ouder- of personeelsgeleding te hebben binnen de GMR.

In het reglement¹ zijn de algemene bevoegdheden en de bijzondere bevoegdheden van de GMR beschreven. Op grond van de bijzondere bevoegdheid, zoals omschreven in artikel 22 lid a, wordt door de voorzitter van het College van Bestuur aan de GMR jaarlijks advies gevraagd op de meerjarenbegroting.

Na verkregen goedkeuring vanuit de Raad van Toezicht en een positief advies vanuit de GMR stelt de voorzitter van het College van Bestuur de meerjarenbegroting definitief vast.

Werkgebieden

Stichting De Blauwe Loper is een schoolbestuur voor scholen in het primair onderwijs met 10 locaties voor openbaar onderwijs en de Montessorischool met 2 locaties voor algemeen bijzonder onderwijs. Deze locaties zijn verdeeld over 8 brinnummers.

Deze 12 locaties zijn verspreid over de gemeenten Heerhugowaard, Langedijk en Alkmaar. Hierdoor is er, conform de wens van de gemeenteraden, een gezonde spreiding van het aanbod van primair openbaar en algemeen bijzonder onderwijs in alle kernen van de gemeenten.

De algemeen bijzondere school heeft een locatie in Heerhugowaard en een in Alkmaar. Naast de basisscholen met een leerstofjaarklassensysteem zijn er ook scholen die werken volgens specifieke onderwijskundige profielen: Montessori-, Dalton-, Jenaplan en Tweetalig onderwijs.

¹ Het GMR reglement is voor het laatst herzien en vastgesteld in de vergadering van 21 september 2016.

2 Ontwikkelingen in leerlingenaantallen

In onderstaande tabel zijn weergegeven de feitelijke leerlingaantallen op 1 oktober 2016 en 1 oktober 2017 en het geprognosticeerde aantal leerlingen op 1 oktober 2018, 2019, 2020 en 2021².

Brinnr.	Naam School	01.10.2016	01.10.2017	01.10.2018	01.10.2019	01.10.2020	01.10.2021
		<i>telling</i>	<i>telling</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
12LQ	De Phoenix SP	120	127	140	149	148	146
12LQ	De Phoenix	356	362	367	383	376	373
12TT	Barnewiel	101	99	96	100	94	94
12TT	De Wijde Veert	449	460	481	499	506	523
Totaal Langedijk		1.026	1.048	1.084	1.131	1.124	1.136
13QD	Kleine en Grote Beer	140	131	129	132	141	147
13UE	De Helix	97	119	141	157	179	204
14GU	De Carrousel	113	118	115	114	109	99
14GU	De Fonkelsteen	137	159	159	158	153	151
15LN	Montessorischool	135	139	141	140	142	137
25KD	Atalanta	333	331	333	341	338	336
27LU	De Hasselbraam	261	238	220	201	198	186
Totaal Heerhugowaard		1.216	1.235	1.238	1.243	1.260	1.260
15LN	1e Montessorischool	88	84	87	88	86	82
Totaal Alkmaar		88	84	87	88	86	82
Totaal De Blauwe Loper		2.330	2.367	2.409	2.462	2.470	2.478

De geprognosticeerde leerlingenaantallen zijn gebaseerd op de inschattingen van de schooldirecteuren in combinatie met de van de gemeente verkregen lange termijn prognoses. Hierdoor is een realistisch, neutraal beeld ontstaan.

Binnen de gemeente Langedijk zijn sinds het kalenderjaar 2014 binnen OBS De Phoenix, locatie Broek op Langedijk, de positieve gevolgen op het leerlingenaantal merkbaar ten gevolge van de ontwikkelingen in de nieuwbouwgebieden Westerdel, Broekhorn en Broekrijk. Deze ontwikkelingen zetten zich gedurende de komende jaren voort en zijn verdisconteerd in de prognoses van 2018 en verder.

Vanaf het najaar 2016 vindt een gefaseerde oplevering van de woningen in het kleinschalige nieuwbouwgebied 'De Nieuwe Veiling' in de gemeente Langedijk plaats. Door het voeren van gerichte publicitaire activiteiten vanuit Stichting De Blauwe Loper onder de kopers van deze woningen wordt geprobeerd hiermee een positief gevolg te realiseren t.a.v. het leerlingenaantal van OBS De Wijde Veert. Hoewel nog niet met zekerheid is te zeggen dat deze ontwikkeling in de huizenbouw in Langedijk hiervan de oorzaak is, zien we het leerlingenaantal van De Wijde Veert nog jaarlijks toenemen.

In augustus 2015 heeft De Helix haar nieuwbouw binnen de uitbreidingswijk De Draai, buurtcentrum Noord, in gebruik genomen. Nadat aanvankelijk de nieuwbouwontwikkelingen zich hadden geconcentreerd op dit deel van de nieuwe wijk, is vanaf half 2017 de uitbreiding van deze wijk ook gestart in buurtcentrum Zuid. Voor Stichting Flore is dit aanleiding geweest om ondanks gemaakte planningsafspraken tussen de gemeente en Stichting De Blauwe Loper binnen de wettelijke mogelijkheden een aanvraag voor het stichten van een nieuwe school bij het Ministerie van OCenW in te

² Vaststellingsdatumtabel leerlingenaantallen 12-12-2017

dienen. Als deze aanvraag door de Minister positief wordt beoordeeld, moet er rekening mee worden gehouden dat Stichting Flore vanaf het schooljaar 2020-2021 in het Buurtcentrum Zuid de nieuwe school start. Deze ontwikkeling heeft gevolgen voor de toekomstige toename van het leerlingenaantal van De Helix in vergelijking met eerdere prognoses. In de tabel op pagina 7 is deze ontwikkeling verwerkt.

Binnen de gemeente Langedijk komt het voorbereidingsproces tot het realiseren van nieuwe huisvesting voor De Barnewiel in cluster Oudkarspel in een afrondende fase. Alle inspanningen zijn er nu op gericht om met ingang van 2019 het nieuwe pand voor de beide scholen Barnewiel en Sint Maarten, inclusief de voorzieningen voor Stichting Kinderopvang Langedijk (SKL) in Oudkarspel in gebruik te nemen. Vanuit de betrokken schoolbesturen wordt gedurende 2018 de realisatie van de nieuwe huisvesting voor De Phoenix (DBL), de Paus Johanneschool (Atrium) en de verschillende opvanglocaties van SKL in het cluster Sint Pancras weer intensiever ter hand genomen. Hierbij zullen de bestuurlijke ervaringen vanuit de voorbereidingen binnen cluster Oudkarspel naar verwachting versnellend kunnen werken op dit proces. Hoewel er nog geen sprake is van een uitgewerkte planning is het streven er op gericht om binnen het cluster Sint Pancras voor de scholen De Phoenix, Paus Johannes en SKL het IKC in gebruik te nemen gedurende het schooljaar 2020-2021.

In de tabel van de leerlingenprognoses is vooralsnog geen rekening gehouden in welke mate deze ontwikkelingen een aanzuigende werking hebben op de leerlingenaantallen van deze samenwerkende organisaties.

Naast de nieuwbouwontwikkelingen en inhoudelijke ontwikkelingen binnen de beide gemeenten, die een positieve uitwerking hebben op het leerlingenaantal van onze stichting, blijft het van realisme getuigen om aandacht te besteden aan demografische ontwikkelingen binnen onze regio, waaronder krimp van leerlingenaantallen door vermindering van geboortecijfers. Uit de meest recente gemeentelijke prognosecijfers van de basisgeneratie 4 tot 12 jaar binnen de gemeente Langedijk (december 2017) blijkt dat het totaal aantal leerlingen binnen de onderwijslocaties van onze stichting gedurende de periode 2018 tot 2024 nog toeneemt om daarna geleidelijk af te nemen. Dit komt overeen met de prognoses die op onze eigen gegevens zijn gebaseerd. Over de totale prognosetermijn van 20 jaar (2018-2038) blijft het totaal aantal leerlingen binnen onze scholen in de gemeente Langedijk uiteindelijk stabiel. Helaas zijn deze gegevens nog niet beschikbaar vanuit de gemeente Heerhugowaard. Deze worden in januari of februari 2018 verwacht.

In het kader van het opstellen van regionaal beleid omtrent de leerlingendaling worden vanaf het voorjaar 2016 tussen de bestuurders van Stichting Atrium en Stichting De Blauwe Loper gesprekken gevoerd over de ontwikkelingen binnen het cluster Noord Scharwoude (in dit cluster bevinden zich De Wijde Veert, de Mariaschool en de Duizend Eilanden). Inmiddels hebben deze bestuurlijke gesprekken geleid tot een toekomstgericht voorzieningenplan voor dit cluster van onderwijs en kindvoorzieningen. Bij de presentatie van dit plan door beide besturen is duidelijk geworden dat de visie en mening vanuit de gemeente Langedijk over de toekomstige onderwijshuisvesting binnen dit cluster hiervan aanvankelijk afwijkt. Gedurende 2018 worden hierover vervolggesprekken gevoerd teneinde met elkaar tot overeenstemming te komen.

Met ingang van het schooljaar 2017-2018 heeft Stichting De Blauwe Loper vijf leerlingen met een meervoudige beperking opgenomen binnen de Montessorischool in Heerhugowaard. Deze kinderen vormen de zogenaamde "KanZ-klas" waar zij zich optimaal kunnen ontwikkelen. Vooralsnog zijn de leerlingen in de tabel over de ontwikkeling van de leerlingenaantallen niet meegenomen en evenmin in de begroting die hierna volgt. Voornaamste reden hiertoe is dat het overleg met alle direct betrokken partijen over het verloop en de inzet van diverse financiële stromen nog niet geheel is afgerond. Op grond van het huidige stadium, waarin dit overleg zich bevindt, mag verwacht worden dat de beschikbare middelen dekkend zijn voor het verstrekken van de gewenste en vereiste begeleiding en het onderwijs aan deze groep kinderen.

Binnen de Hasselbraam voorzien we momenteel een structurele vermindering van het leerlingenaantal vanaf 2017. Hoewel dit voor een belangrijk deel demografische oorzaken kent, worden er vanaf 2018 verschillende maatregelen genomen om deze ontwikkeling anderszins te beïnvloeden.

3 Financieel beleid

Risicoprofiel en benodigd weerstandsvermogen

Om de continuïteit van Stichting De Blauwe Loper te blijven garanderen is het noodzakelijk om de uitgaven in evenwicht te houden met de inkomsten. Het is van belang om over een toereikend weerstandsvermogen te beschikken om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. De omvang van het benodigde weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel van de organisatie. Naar aanleiding van de risicoanalyse die in 2013 is gemaakt, heeft dit voor de Blauwe Loper in een minimaal weerstandsvermogen geresulteerd van 7%. Vooruitlopend op het strategisch beleidsplan 2020-2023 zal een nieuw onderzoek worden gestart naar de wenselijke hoogte van dit percentage. Het is niet de verwachting dat dit percentage lager zal worden gesteld dan de nu geldende 7%.

Uitgangspunten

De uitgangspunten van het financiële beleid van Stichting De Blauwe Loper zijn:

- Boven het minimaal benodigde weerstandsvermogen van 7% blijven. De definitie van het weerstandsvermogen is (Eigen vermogen - Materiële vaste activa) / Rijksbijdrage ministerie OCW;
- De personele en materiële uitgaven in balans te laten zijn met de inkomsten (structureel en incidenteel);
- Het opbouwen van een flexibele inzet van een deel van het personele budget;
- Aanwezigheid van een planmatige inzet van middelen vanuit het onderwijsakkoord en van overige projectmatige middelen.

4 Meerjarenbegroting 2018-2022

Onderstaand overzicht toont de exploitatiebegrotingen voor de jaren 2018 tot en met 2022. Ter vergelijking is ook de prognose voor 2017 opgenomen. De begrote exploitatieresultaten zijn voor de komende jaren negatief. Dit wordt veroorzaakt door geplande uitgaven voor uitvoering van het strategisch beleidsplan. De uitgaven worden gedekt door inkomsten uit het verleden die via resultaatbestemming in bestemmingsreserves besloten zijn. Compensatie voor deze uitgaven geschiedt ook weer middels resultaatbestemming. Het resultaat na resultaatbestemming, dat aan de algemene reserve kan worden toegevoegd is dan ook het eigenlijke begrote resultaat voor De Blauwe Loper.

Exploitierekening (bedragen * EUR 1.000)	Prognose		Begroting		Meerjarenbegroting							
	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
		%		%		%		%		%		%
Baten												
(Rijks)bijdragen OCenW	12.126	98,8	11.954	99,3	12.119	99,3	12.220	99,5	12.166	99,5	12.230	99,5
Overige overheidsbijdragen	84	0,7	24	0,2	24	0,2	5	0,0	5	0,0	5	0,0
Overige baten	62	0,5	62	0,5	62	0,5	62	0,5	62	0,5	62	0,5
Totaal baten	12.271	100,0	12.040	100,0	12.205	100,0	12.287	100,0	12.233	100,0	12.297	100,0
Lasten												
Personeelslasten	9.938	81,0	9.818	81,5	9.808	80,4	9.836	80,1	9.784	80,0	9.768	79,4
Afschrijvingen	224	1,8	243	2,0	309	2,5	323	2,6	322	2,6	322	2,6
Huisvestingslasten	1.194	9,7	1.162	9,6	1.162	9,5	1.162	9,5	1.157	9,5	1.157	9,4
Overige lasten	1.136	9,3	1.154	9,6	1.076	8,8	1.110	9,0	1.106	9,0	1.183	9,6
Totaal lasten	12.491	101,8	12.377	102,8	12.354	101,2	12.431	101,2	12.369	101,1	12.430	101,1
Saldo baten en lasten	219-		338-		149-		144-		136-		133-	
Financiële baten en lasten	2		-		-		-		-		-	
Exploitatiesaldo	217-		338-		149-		144-		136-		133-	

Stichting De Blauwe Loper werkt met een aantal bestemmingsreserves. Inkomsten uit het verleden zijn via resultaatbestemming "bestemd" voor dekking van exploitatielasten in de toekomst. Eén reserve is bestemd voor afschrijving op materiële vaste activa die in het verleden verkregen zijn met speciale subsidie of bijvoorbeeld door schenking. Ook de verhoogde afschrijvingslast als gevolg van de herwaardering van materiële vaste activa bij de introductie van de lumpsum bekostiging in 2006 wordt op deze wijze gedekt. Daarnaast zijn de in 2013 en 2014 uitgekeerde gelden uit hoofde van het Herfstakkoord en het Nationale Onderwijsakkoord, alsmede de uitgekeerde reserves van de oude samenwerkingsverbanden toegevoegd aan bestemmingsreserves. Deze middelen hebben wij bestemd om de doelen uit het nieuwe strategisch beleidsplan 2015-2019 te bekostigen. Zie voor de uitgaven gerelateerd aan het strategisch beleidsplan het overzicht op bladzijde 13.

Uitgaven ten behoeve van de uitvoering van het strategisch beleidsplan zijn opgenomen in de verschillende jaren in bovenstaande meerjarenbegroting. Dekking van deze uitgaven, die volgens de regels niet rechtstreeks in reserves geboekt mogen worden, en ook de dekking van de genoemde afschrijvingslasten zijn terug te vinden in het volgende overzicht dat tevens het werkelijke resultaat na bestemming toont. Dit resultaat is voor de periode 2019-2022 positief en wordt aan het eind van elk jaar toegevoegd aan de algemene reserve van de stichting. Het negatieve resultaat van de jaren 2017 en 2018 wordt ten laste van de algemene reserve van de stichting gebracht.

De bestemmingsreserves en dus ook het weerstandsvermogen zullen geleidelijk afnemen met de extra geplande bestedingen. Het tempo van de uitputting van de reserves wordt vooral bepaald door de spankracht van de organisatie en het realistische tijdsplan om de haalbaarheid van de plannen te vergroten.

Meerjarenbegroting 2018-2022
Stichting De Blauwe Loper

Bestemming resultaat (bedragen * EUR 1.000)	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Exploitatieresultaat	217-	338-	149-	144-	136-	133-
Van/(Naar) reserve Personeel						
Remedial teaching HHW	6	-	-	-	-	-
Overig reserve personeel (mn groeibekostiging)	45-	-	-	-	-	-
SBP Bovenschools coach/Jonge leerkrachten	12	30	30	30	30	30
	27-	30	30	30	30	30
Van/(Naar) reserve Onderwijskwaliteit en zorg						
Overig	187-*	35-*	10-*	10-*	10-*	10-*
SBP Investering ICT Herfstakkoord	56	281	29	-	-	-
SBP Deskundigen Herfstakkoord	85	-	-	-	-	-
SBP scholing leerlingvolgsysteem	2	-	-	-	-	-
SBP scholing veiligheidscoördinator	-	10	-	-	-	-
SBP onderzoek/innovatie	-	15	15	-	-	-
	45-	341	54	10	10	10
Van/(Naar) reserve Afschrijvingen						
Mutatie afschrijving activa	38	35	55	50	39	28
1e waardering activa	19	13	10	7	3	3
SBP Investering ICT Herfstakkoord	56-	281-	29-	-	-	-
SBP Afschrijving ICT Herfstakkoord	2	14	70	76	76	73
	4	219-	105	132	118	104
Naar/uit Algemene reserve	285-	186-	39	27	21	10

Met bovenstaande resultaatbestemming ontstaat de volgende verdeling binnen het eigen vermogen per 31 december van elk kalenderjaar:

Balans (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen							
Algemene reserve	1.805	1.520	1.334	1.373	1.401	1.422	1.432
Bestemmingsreserves							
Personeel	359	386	356	326	296	267	237
Onderwijskwaliteit en Zorg	1.361	1.405	1.064	1.010	1.001	991	982
Afschrijving activa	297	312	544	449	324	209	108
1e waardering activa	55	36	23	13	6	3	0
Totaal bestemmingsreserves	2.071	2.139	1.987	1.798	1.627	1.470	1.327
31.12	3.876	3.658	3.321	3.171	3.028	2.892	2.758
Exploitatieresultaat		217-	338-	149-	144-	136-	133-
Toename/(afname) eigen vermogen		217-	338-	149-	144-	136-	133-

De gehele balans aan het einde van de kalenderjaren voor de periode 2016-2022 ziet er dan als volgt op bladzijde 12 uit:

Meerjarenbegroting 2018-2022
Stichting De Blauwe Loper

Balans (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vaste activa							
Materiële vaste activa	1.357	1.475	1.794	1.765	1.693	1.621	1.548
Financiële vaste activa	78	68	58	48	30	20	10
Totaal	1.435	1.542	1.852	1.813	1.723	1.641	1.558
Vlottende activa							
Vorderingen	792	800	800	800	800	800	800
Liquide middelen	4.367	4.326	3.914	4.045	4.048	4.109	3.964
Totaal	5.159	5.126	4.714	4.845	4.848	4.909	4.764
Totaal activa	6.594	6.669	6.566	6.657	6.570	6.550	6.322
Eigen vermogen	3.876	3.658	3.321	3.171	3.028	2.892	2.758
Voorzieningen	1.112	1.210	1.446	1.686	1.743	1.858	1.763
Kortlopende schulden	1.606	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Totaal passiva	6.594	6.669	6.566	6.657	6.570	6.550	6.322

Aan de hand van kengetallen is te zien hoe Stichting De Blauwe Loper zich ontwikkelt gedurende de periode 2016-2022 en ten opzichte van de landelijk gestelde normen voor een gezonde financiële positie. Het zijn de kengetallen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd en ook terugkomen in ons jaarverslag.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte gebeurtenissen (risico's) met een financiële impact op te vangen (met een buffer). Het wordt berekend door het eigen vermogen te delen op de totale baten van hetzelfde jaar. Voorheen werd dit berekend door de boekwaarde van de materiële vaste activa af te trekken van het eigen vermogen aan het einde van het boekjaar en dan te delen op de totale baten van hetzelfde jaar. De percentages zijn om die reden aanzienlijk hoger geworden in het hierna volgende overzicht.

Kengetallen (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Weerstandsvermogen							
Eigen vermogen/Totale baten	32%	30%	28%	26%	25%	24%	22%
Minimum norm weerstandsvermogen DBL ₁	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%
Minimum norm EV DBL ₂	839	859	843	854	860	856	861
Extra buffer	3.037	2.799	2.478	2.317	2.167	2.035	1.898

1) De landelijke minimum norm is 5%

2) Bij gelijkblijvende omstandigheden

Solvabiliteit 2

Bij de berekening van de solvabiliteit 2 wordt het eigen vermogen samen met de voorzieningen gedeeld door het totale vermogen of balanstotaal aan het einde van het boekjaar. De uitkomst geeft aan in welke mate de stichting met eigen middelen is gefinancierd. Net als het weerstandsvermogen is de solvabiliteit 2 een graadmeter voor hoe goed de stichting in staat is (financiële) risico's op te vangen. De signaleringswaarde die wordt gebruikt is 30%. De solvabiliteit 2 van de stichting is hoog, vooral door het hoge eigen vermogen (zie ook Weerstandsvermogen), maar ook door de hoge voorziening voor onderhoud. De komende jaren zal het eigenvermogen gaan afnemen als geplande uitgaven in het kader van het strategisch beleidsplan 2015-2019 worden gedaan ten laste van de bestemmingsreserves. Echter, doordat de onderhoudsvoorziening de hiernavolgende jaren eerst oploopt, voordat de grotere uitgaven in latere jaren gaan volgen, blijft de solvabiliteit 2 voor de stichting hoog.

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

Kengetallen (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit 2							
(Eigen vermogen + Voorzieningen)	76%	73%	73%	73%	73%	73%	72%
Totaal vermogen							
Landelijke signaleringsgrens: < 30%							

Rentabiliteit

De rentabiliteit zegt iets over de winstgevendheid van de stichting en wordt berekend door het exploitatieresultaat te delen door de totale baten van hetzelfde boekjaar. De Inspectie hanteert als signaleringsgrens -/ - 10% voor één jaar, gemiddeld -/ - 5% over twee jaar en gemiddeld 0% over drie jaar. Zoals in onderstaand overzicht te zien is, is de verwachte rentabiliteit voor de gehele periode 2017-2022 licht negatief en zou dit een signalering zijn. Echter, het is een bewuste keuze van de stichting om meer uit te geven (met negatieve exploitatieresultaten tot gevolg) en de bestemmingsreserves aan te wenden voor de realisatie van de strategische plannen. Als het weerstandsvermogen en de solvabiliteit 2 hierbij betrokken worden, kan worden geconcludeerd dat deze rentabiliteit voor deze periode geen risico vormt.

Kengetallen (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rentabiliteit							
Netto resultaat/Totale baten	2,7%	-1,8%	-2,8%	-1,2%	-1,2%	-1,1%	-1,1%
Landelijke signaleringsgrens:							
1-jarig <-/-10%							
2-jarig <-/- 5%							
3-jarig < 0%							

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio is een nieuw kengetal dat gehanteerd wordt. Het geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten samen met de afschrijving op gebouwen en terreinen enerzijds en de totale lasten anderzijds. De signaleringsgrens ligt op 10%. Voor Stichting De Blauwe Loper ligt het percentage voor alle jaren boven de 9%. De uitgaven voor huisvesting zijn vrij hoog. Dit wordt verder toegelicht in hoofdstuk 7.

Kengetallen (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Huisvestingsratio							
Huisvestingslasten/Totale lasten	9,1%	9,6%	9,4%	9,4%	9,3%	9,4%	9,3%
Landelijke signaleringsgrens: > 10%							

Liquiditeit

De liquiditeit, de mate waarin Stichting De Blauwe Loper op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen, blijft gedurende de periode 2016-2022 zeer goed. Per het einde van elk kalenderjaar is deze als volgt:

Kengetallen (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Liquiditeit							
Viottende activa/kortlopende schulden	3,21	2,85	2,62	2,69	2,69	2,73	2,65
Landelijke signaleringsgrens: < 0,75							

Voor het verloop van de liquide middelen over de jaren 2016-2022 volgt tot slot het kasstroomoverzicht. Er wordt daarbij uitgegaan van vaste waarden voor vorderingen en kortlopende schulden aan het einde van de kalenderjaren, omdat er nauwelijks sprake is van verandering in de basisactiviteiten en niet wordt verwacht dat de extra investeringen zullen leiden tot hogere schulden.

Meerjarenbegroting 2018-2022
Stichting De Blauwe Loper

Kasstroomoverzicht (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Resultaat	318	217-	338-	149-	144-	136-	133-
Aanpassingen voor:							
Afschrijvingen materiële vaste activa	187	224	243	309	323	322	322
Afschrijvingen financiële vaste activa	10	10	10	10	10	10	10
Dotatie voorzieningen	404	400	400	400	400	400	400
Gecorrigeerd resultaat	919	416	316	569	589	596	599
Mutatie vorderingen/kortlopende schulden	209-	186	-	-	-	-	-
Uitgaven uit voorzieningen	381-	302-	165-	160-	343-	285-	495-
Kasstroom uit operationele activiteiten	329	300	151	410	246	311	104
Investeringsmateriële vaste activa	401-	341-	563-	279-	250-	250-	250-
Investeringsfinanciële vaste activa	8-	-	-	-	8	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	409-	341-	563-	279-	242-	250-	250-
Mutatie liquide middelen	79-	41-	412-	130	3	61	146-
Liquide middelen 01.01	4.447	4.367	4.326	3.914	4.044	4.048	4.109
Mutatie	79-	41-	412-	130	3	61	146-
Liquide middelen 31.12	4.367	4.326	3.914	4.044	4.048	4.109	3.964

5 Opmerkingen bij de meerjarenbegroting 2018-2022

T = 0

De komende jaren blijft het leerlingenaantal op basis van de momenteel bekende gegevens licht stijgen. Dit heeft positieve gevolgen voor de bekostiging, waar de dalende trend van de afgelopen jaren ook is gestopt. Wel is het zo dat door de toerekening van de formatie volgens T = 0, de stichting de stijging allereerst moet opvangen met eigen middelen. Dit heeft een tijdelijk effect op het resultaat (na bestemming) van zowel 2017 als 2018, dat mede hierdoor negatief is.

Negatieve exploitatieresultaten

De exploitatieresultaten zijn voor de komende jaren negatief. Dit wordt veroorzaakt door de hiervoor genoemde groei die niet direct bekostigd wordt, maar ook door geplande uitgaven voor uitvoering van het strategisch beleidsplan. De uitgaven worden gedekt door inkomsten uit het verleden die via resultaatbestemming in bestemmingsreserves besloten zijn. Compensatie voor deze uitgaven geschiedt ook weer middels resultaatbestemming. Het resultaat na resultaatbestemming, dat aan de algemene reserve kan worden toegevoegd is dan ook het eigenlijke begrote resultaat voor Stichting De Blauwe Loper.

Ontwikkeling van de loonkosten

Voor de loonkosten is gebruik gemaakt van een model van Driessen. Dit model is een doorrekening van de lonen van medewerkers die in november 2017 een aanstelling hadden, rekening houdend met de reeds bekende ontwikkelingen in de lonen. De in november 2017 bekend gemaakte verhoging van de ABP premie is verwerkt in de loonkosten. Er is voor gekozen geen compensatie van OCW op te nemen voor deze verhoging, omdat er hiertoe geen voornemen van het ministerie is. Mocht de verhoging naderhand wel gecompenseerd worden, dan zal dit een extra voordeel opleveren voor de stichting.

Ook is er gekeken naar natuurlijk verloop als gevolg van het bereiken van de AOW leeftijd, waarbij omgekeerd weer loonkosten zijn opgenomen voor vervanging van deze medewerkers. Gezien de huidige leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van Stichting De Blauwe Loper, ligt het voor de hand om voor deze vervanging jonger personeel aan te trekken. De vervangingskosten zijn derhalve lager gesteld dan de oorspronkelijke loonkosten.

Voor de declaratie van kosten van vervanging bij ziekte is De Blauwe Loper aangesloten bij het Vervangingsfonds. De premie, die hiervoor betaald wordt, is opgenomen in de loonkosten in deze begroting. Tevens is het uitgangspunt dat het ziekteverzuimpercentage niet hoger zal zijn dan toegestaan en dat een malus achterwege zal blijven. In 2018 worden, met een analyse van het werkelijke ziekteverzuim, de loonkosten bij vervanging en de betaalde premie aan het Vervangingsfonds nader bekeken om de aantrekkelijkheid voor De Blauwe Loper om eigen risicodragers te worden, te kunnen bepalen. De uitgespaarde premie wordt benut voor de vervanging tijdens ziekte.

Tot slot is in de loonkosten rekening gehouden met eventuele verplichtingen inzake functiemix, doorbetaling van zwangerschapsuitkeringen³, andere vormen van verlof die de stichting verplicht is door te betalen en voor (gedeeltelijk) niet declarabele ziektevervangingskosten.

Prijswontwikkeling

Daar waar in de overige kosten naar redelijkheid en ervaring een prijsverhoging mag worden verwacht, is deze voor 2018 opgenomen. Voor de jaren na 2018 is het prijsniveau van 2018 gehandhaafd.

Strategisch beleidsplan 2015-2019

In 2015 heeft De Blauwe Loper een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld voor de periode 2015-2019. Het plan zelf is een document op hoofdlijnen. Meer gedetailleerd is de routeplanner die de verschillende doelen verder toelicht en faseert. De routeplanner is de basis om de plannen verder concreet te maken. Het kalenderjaar 2016 is benut om werkgroepen te vormen en projectplannen te maken. Daarnaast zijn de

³ De stichting wordt niet gecompenseerd voor verlengd zwangerschapsverlof indien een deel van deze periode in een vakantie valt.

jaarplannen op schoolniveau opgebouwd in het licht van het strategisch beleidsplan. In 2017 hebben werkgroepen verschillende, schooloverstijgende plannen verder uitgewerkt. De financiële vertaling van het strategisch beleidsplan en de verwerking ervan in de meerjarenbegroting is door de uitwerking en uitvoering van de verschillende plannen op sommige onderdelen enigszins gewijzigd. Ook is gebleken dat sommige onderdelen als “investeringen in het kader van talentontwikkeling” evenals scholing niet eenvoudig te vatten zijn in het hiernavolgende overzicht. Er wordt door de gehele organisatie gewerkt aan en geïnvesteerd in talentontwikkeling. Er wordt ook veel geschoold, in zowel teamverband, schooloverstijgend verband als op individuele basis. De uitgaven variëren in omvang en inhoud en worden veelal bekostigd uit reguliere middelen, het scholingsbudget of de prestatiebox en zijn daarom niet opgenomen in het overzicht.

Bij grote uitgaven in het kader van het strategisch beleidsplan blijft de randvoorwaarde dat eenmalige uitgaven moeten kunnen worden gedekt uit de middelen die zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserves en dat terugkerende uitgaven langdurig kunnen worden gedekt uit reguliere middelen.

De actuele financiële vertaling van het strategisch beleidsplan volgt op de volgende bladzijde:

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

Financiële vertaling van het strategisch beleidsplan 2015-2019:

	Jaarlijks		Eenmalig				Gedekt uit	Onderdeel
	Exploitatie	Vanaf	Balans	Exploitatie	Totaal	Jaar		
Strategisch doel: Uitdagende leeromgeving waarin talentontwikkeling centraal staat								
Leerlingvolgsysteem/licentie Pamassys	14.000	eind 2016	-	-	-	2016	Reguliere bekostiging	
Leerlingvolgsysteem/observatiesysteem scholing			-	6.659	6.659	2016	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	reserves SWV
Leerlingvolgsysteem/observatiesysteem scholing			-	1.500	1.500	2017	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	reserves SWV
Materialen				-	-		Prestatiebox en reguliere bekostiging, in diverse vormen	reserves SWV
Scholing				-	-		Prestatiebox en reguliere bekostiging, in diverse vormen	reserves SWV
			-	8.159	8.159			
Strategisch doel: Realiseren van een veilige leeromgeving								
Fysieke veiligheid in huisvesting:								
nulmeting uitvoeren (algemeen)				24.000	24.000	2017	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
nulmeting uitvoeren (algemeen)				6.200	6.200	2017	Reguliere bekostiging	
oplossingen voor fysieke veiligheid				-	-	2017	Voorziening groot onderhoud, onderdeel van MJOP	
Ri&E				-	-	2016	Zonder extra kosten uit bestaande middelen	
Scholing veiligheidscoördinator				10.000	10.000	2018	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	reserves SWV
Licentie incidentenregistratie	10.000	2018		-	-		Reguliere bekostiging	
			-	40.200	40.200			
Strategisch doel: Burgerschap en 21e eeuwse vaardigheden								
ICT/infrastructuur, investering			12.334		12.334	2016	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
ICT/infrastructuur/Office 365, investering			16.690		16.690	2017	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
ICT/Devices, investering			39.247		39.247	2017	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
ICT/Devices, investering			280.939		280.939	2018	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
ICT/Devices, investering			29.451		29.451	2019	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
ICT deskundigen				4.220	4.220	2016	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
ICT deskundigen				30.619	30.619	2017	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
Cultuur	27.000	2016		-	-		Prestatiebox Cultuur	
			378.661	34.839	413.500			
Strategisch doel: Professionalisering en de lerende organisatie								
Opzet campus							vooral nog niet gepland	
Beheer website campus							vooral nog niet gepland	
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				12.260	12.260	2017	bestemmingsreserve personeel	jonge leerkrachten
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				29.762	29.762	2018	bestemmingsreserve personeel	jonge leerkrachten
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				29.762	29.762	2019	bestemmingsreserve personeel	jonge leerkrachten
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				29.762	29.762	2020	bestemmingsreserve personeel	jonge leerkrachten
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				29.762	29.762	2021	bestemmingsreserve personeel	jonge leerkrachten
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				3.142	3.142	2022	bestemmingsreserve personeel	jonge leerkrachten
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				26.620	26.620	2022	bestemmingsreserve personeel	bijzondere bekostiging
Bovenschools coach/coaching jonge leerkrachten				1.029	1.029	2023	bestemmingsreserve personeel	bijzondere bekostiging
Scholing				-	-		Prestatiebox en reguliere bekostiging, in diverse vormen	
	-			162.099	162.099			
Strategisch doel: Versterken leiderschap								
Professionalisering schoolleiders, jaarlijks	24.000	2016					Reguliere bekostiging	
Professionele leerteams							Prestatiebox en reguliere bekostiging, in diverse vormen	
Onderwijsexperimenten/innovatie				15.000	15.000	2018	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	reserves SWV
Onderwijsexperimenten/innovatie				15.000	15.000	2019	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	reserves SWV
			-	30.000	30.000			
Strategisch doel: Lokale, maatschappelijke agenda en actieve samenwerking								
Versterking en consolidatie van communicatie en ontmoeting				30.500	30.500	2017	Bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en zorg	lumpsum herfstakkoord
	-			30.500	30.500			
Totaal			378.661	305.797	684.458			
ww reguliere bekostiging			-	6.200	6.200			
uit bestemmingsreserves			378.661	299.597	678.258			

Beschikbaar voor SBP:	Bestemmingsreserve	beschikbaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Uitgaven	Resteert
Herfstakkoord lumpsum	Onderwijskwaliteit en zorg	468.000	16.554	141.056	280.939	29.451	-	-	-	-	468.000	-
Bijzondere bekostiging jonge leerkrachten	Personeel	134.450	-	12.260	29.762	29.762	29.762	29.762	3.142	-	134.450	-
Bijzondere bekostiging personeel 2014	Personeel	27.649	-	-	-	-	-	-	26.620	1.029	27.649	-
Reserves samenwerkingsverbanden	Onderwijskwaliteit en zorg	200.000	6.659	1.500	25.000	15.000	-	-	-	-	48.159	151.841
Totaal		830.099	23.213	154.816	335.701	74.213	29.762	29.762	29.762	1.029	678.258	151.841

6 Kansen en risico's bij de meerjarenbegroting 2018-2022

Kansen

Bestuurlijke samenwerking

Het onderzoek naar integrale bestuurlijke samenwerking met Stichting Kinderopvang Langedijk en Stichting Atrium gedurende 2018 levert de deelnemende Raden van Toezicht en besturen richtinggevende informatie op over de haalbaarheid van deze samenwerking. Door het College van bestuur van Stichting De Blauwe Loper wordt deze bestuurlijke samenwerking als een kans gezien in het vergroten van de bestuurlijke slagkracht richting extern stakeholders en de duurzaamheid van de organisatie. Door de bestuurlijke samenwerking verloopt de vorming van IKC's volgens een meer organisch proces en levert dit leereffecten op voor de overige IKC's in ontwikkeling. Door een meer gedifferentieerd palet van scholen en opvanglocaties worden de ontwikkelmogelijkheden voor leerlingen en het personeel uitgebreid alsook de keuzemogelijkheden voor de ouders verruimd.

Groei

Door de lichte stijging van het leerlingenaantal is het mogelijk geworden om bij natuurlijk verloop van personeel jonger personeel aan te trekken en zo een beter gespreide leeftijdsopbouw van het personeelsbestand te creëren. Om dit jonge personeel aan te trekken, liggen er kansen in het intensiveren van de contacten met opleidingsinstituten, het bieden van aantrekkelijke stageplaatsen en het inzetten op beleid omtrent opleiden binnen de school, met een vast contactpersoon die zorgt voor verbinding tussen de scholen en de opleidingsinstituten.

Voldoende budget

Er lijkt voldoende budget aanwezig om de komende jaren, conform onze strategische planning en de inhoud van de Onderwijsakkoorden een kwaliteitsslag te maken in het kader van professionalisering en ICT. Er is bijvoorbeeld veel budget beschikbaar vanuit de prestatiebox.

Compensatie door OCW

Er is nog geen rekening gehouden met eventuele compensatie van OCW voor de verhoging van de ABP premie met ingang van 2018.

Risico's

Salarisverhoging

Ten tijde van vaststelling van deze meerjarenbegroting is veel te doen om het salaris van het onderwijspersoneel. Om een hoger salaris en verlaging van de werkdruk is er inmiddels meerdere keren door leerkrachten gestaakt. Echter, het is nog onvoldoende duidelijk in hoeverre tegemoet gekomen gaat worden aan de eisen die zijn gesteld en in welke vorm dit dan zal worden gedaan. Er is in deze meerjarenbegroting dus nog geen rekening gehouden met salarisverhogingen enerzijds en compensatie van OCW anderzijds.

Lerarentekort

De komende jaren zal er natuurlijk verloop zijn als gevolg van pensionering. Hoewel dit op zich ook kansen met zich meebrengt, schuilt hier het risico van het inmiddels veelbesproken lerarentekort. Op dit moment is het al ingewikkeld om voor vervanging voldoende invallers te kunnen vinden en te vermijden dat leerlingen naar huis moeten worden gestuurd. Als op korte termijn veel leerkrachten met pensioen gaan (in de periode van deze meerjarenbegroting is dat voor de stichting circa 10 FTE) en de stichting daarnaast nog vacatureruimte heeft wegens groei, is het onzeker of er voldoende aanwas is van jonge leerkrachten om deze vacatures te vervullen. Hoewel de aantrekkelijkheid van het beroep niet geheel binnen de invloedssfeer van de stichting ligt, zal de stichting alle kansen moeten onderzoeken en benutten om dit risico tijdig te mitigeren.

Vertraging in bekostiging

Algemeen bekend is de onzekerheid wanneer, tot welke hoogte en in welke vorm de extra middelen en prijscompensatie van OCW worden toegekend. Zo wordt prijscompensatie op de lonen pas na afloop van

het schooljaar bekend gemaakt en met terugwerkende kracht vergoed. Dit betekent dat verhoging in premies en lonen tijdelijk moeten worden voorgefinancierd door de stichting. Wij achten de liquiditeitspositie van de stichting voldoende hoog om deze voorfinanciering te kunnen doen.

Groei

Bij groei van het leerlingenaantal geldt eenzelfde risico. De stichting hanteert sinds een aantal jaren het T = 0 systeem voor het toekennen van formatie. Dit betekent dat formatie wordt toegekend op basis van de leerlingentelling per 1 oktober van het huidige schooljaar. De bekostiging is echter gebaseerd op T = - 1, de leerlingentelling van een jaar ervoor. Dit betekent dat bij groei de bekostiging voor het hogere aantal leerlingen vertraagt, een jaar later wordt ontvangen. Deze trend is duidelijk waar te nemen in de exploitatieresultaten van de huidige en komende jaren. De stichting denkt dit risico voldoende af te kunnen vangen met de aanwezige liquiditeiten.

Aflopende bekostiging

Een aantal scholen met meerdere locaties wordt voor de inzet van personeel mede bekostigd met fusiemiddelen. Deze middelen worden ontvangen tot en met schooljaar 2019-2020. Daarna dient de inzet zo georganiseerd te zijn dat dit ook zonder de extra bekostiging gerealiseerd kan worden.

Ook de bekostiging van het Samenwerkingsverband voor zorg op ondersteuningsniveau 2 en 3 (extra ondersteuning in de groep of bijvoorbeeld apart met een intern begeleider) stopt in de huidige vorm aan het einde van schooljaar 2020-2021, nadat het in een aantal schooljaren is afgebouwd van 65 euro per leerling tot 30 euro per leerling. Ook hiervoor zal een andere oplossing gevonden moeten worden.

Duurzame inzetbaarheid

Volgens de CAO is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er geen afspraken met individuele medewerkers gemaakt. Er is om die reden nog geen last als gevolg van een dotatie aan een voorziening opgenomen in deze meerjarenbegroting.

Wel is het BAPO verlof voortgezet in het kader van duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit BAPO verlof zijn opgenomen in de loonkosten in deze meerjarenbegroting.

Stichting De Blauwe Loper acht het weerstandsvermogen voldoende hoog om de komende jaren eventuele tegenvallers als gevolg van het zich voordoen van bovenstaande risico's op te kunnen vangen.

7 Toelichting bij de meerjarenbegroting 2018-2022

Voor de meer gedetailleerde meerjarenbegroting 2018-2022 en de ter vergelijking opgenomen prognose 2017 wordt verwezen naar Bijlage 1 van dit document.

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen OCW zijn gebaseerd op de bekostiging die in oktober 2017 is vastgesteld voor het schooljaar 2017-2018 dan wel het kalenderjaar 2018. Deze bekostiging is gebruikt voor alle jaren vanaf 2018.

Als gevolg van het licht stijgende leerlingenaantal, zal de bekostiging de komende jaren, weliswaar met een vertraging vanwege de $T = -1$ toekenning, licht gaan toenemen.

Onder de rijksbijdragen vallen ook de prestatiebox, bijzondere bekostiging wegens samenvoeging (fusiemiddelen) en de bijdragen vanuit het samenwerkingsverband ten behoeve van het realiseren en versterken van het overeengekomen niveau van basisondersteuning (115 euro per leerling) en de middelen voor ondersteuningsniveau 2 en 3 (65 euro per leerling in schooljaar 2017-2018 tot 30 euro per leerling in schooljaar 2020-2021). De bijzondere bekostiging wegens samenvoeging eindigt per 1 augustus 2020, evenals de middelen van het samenwerkingsverband voor ondersteuningsniveau 2 en 3, een jaar later.

In de begroting is geen rekening gehouden met inkomsten uit arrangementen voor zorg die op aanvraag vergoed worden door het samenwerkingsverband. Ook de kosten van de inzet van personeel via de organisatie inzowijls of eigen personeel zijn niet opgenomen in de begroting. Het gaat hier om niet structurele inkomsten en uitgaven.

Overige overheidsbijdragen

In de prognose van 2017 zijn onder de overige overheidsbijdragen opgenomen: vergoeding voor herstel van vandalisme schade, de schakelklas in Langedijk, subsidie voor het brede schoolproject in Heerhugowaard en de subsidie impuls muziekonderwijs.

Vergoeding voor herstel van vandalisme schade wordt normaliter niet begroot, net als de kosten voor het herstel zelf. De kosten kunnen, net als de vergoeding van gelijke omvang, sterk per jaar wisselen.

De gemeente Langedijk stelt per jaar middelen beschikbaar vanuit het budget onderwijsachterstanden-beleid. Tot 31 juli 2017 was er € 20K per jaar bestemd voor de taalklas op De Wijde Veert. De subsidie wordt nu verstrekt aan een andere school in Langedijk, die de huidige taalklas faciliteert.

De subsidie voor het brede schoolproject in Heerhugowaard is geëvalueerd in 2017. Er is een nieuwe regeling voor de jaren 2017 tot en met 2019 vastgesteld. Hieraan nemen momenteel vijf scholen deel.

De subsidie impuls muziekonderwijs is eenmalig ontvangen in 2017 voor twee scholen, maar wel bestemd voor drie jaren.

De overige overheidsbijdragen betreffen de bijdrage voor de zonnepanelen.

Overige baten

Onder de overige baten is een structureel bedrag van € 60K per jaar opgenomen voor verhuur. Dit is op basis van het huidige verhuurbestand en uitgaande van continuïteit.

De "overige" overige baten zijn niet vast en op een minimaal bedrag van € 2K begroot.

Samenvatting Totale baten

De totale baten zijn naar verwachting in 2018 ruim € 200k lager dan in 2015. De baten stabiliseren wel, maar vertraagd ten opzichte van de groei van het aantal leerlingen vanwege de bekostiging op $T = -1$.

De daling in 2018 ten opzichte van 2017 wordt vooral veroorzaakt door arrangementen voor zorg, in 2017 ontvangen van het Samenwerkingsverband en vanwege het incidentele karakter niet begroot in 2018.

Daarnaast is er in 2017 een bedrag ontvangen voor impuls muziekonderwijs.

Personele lasten

De basis van de personele lasten betreft de werkelijke loonkosten van het personeel op de scholen en op het bestuursbureau gedurende het schooljaar 2017-2018. De personeelskosten zijn gebaseerd op het prijspeil november 2017. Hierna zijn aanpassingen gemaakt voor:

- Verloop als gevolg van het bereiken van de pensioenleeftijd.

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

- Het waar nodig opnemen van vervangingskosten als gevolg van verloop. Omdat er waarschijnlijk vervangen wordt met jonger personeel, is een factor van 80% aangehouden.
- Vacatureruimte is opgenomen voor de lichte stijging van het leerlingenaantal in de komende jaren.
- Voor het ophouden van de fusiebekostiging en de bekostiging vanuit het Samenwerkingsverband voor ondersteuningsniveau 2 en 3 zijn correcties gemaakt. Hiervoor zal de inzet de komende jaren dus moeten worden beperkt.
- De geplande verhoging van de ABP premie per 1 januari 2018.

De totale loonkosten zijn voor 2018 begroot op € 9,4 mln. Dit is € 0,1 mln minder dan de verwachte prognose 2017. Dit wordt vooral veroorzaakt door tijdelijke inzet van personeel gedurende 2017 voor de verzorging van de arrangementen van het samenwerkingsverband. Daarnaast is in 2017 ook een malus aan het Vervangingsfonds betaald vanwege de hogere uitkeringen voor ziektevervangings ten opzichte van de betaalde premie. Zonder deze factoren zouden de loonkosten toenemen in 2018, passend bij de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Wel is het zo dat het niveau van de loonkosten voor het schooljaar 2017-2018 hoog ligt doordat is ingezet op basis van een te gunstige leerlingenprognose. Een deel van deze te hoge inzet zal in het schooljaar erna moeten worden gecompenseerd.

Voor de aanvullende kosten ten behoeve van de functiemix, de niet bekostigde doorbetaling van zwangerschapsverlof gedurende de vakantie, andere vormen van verlof die de stichting verplicht is door te betalen en voor (gedeeltelijk) niet declarabele ziektevervangings, is jaarlijks een extra bedrag van € 130K opgenomen.

Ook is er rekening gehouden met het aanstellen van (betaalde) LIO (Leraar in Opleiding) stagiaires en een nog te bepalen vorm van begeleiding.

De overige personeelskosten zijn in 2018 en 2019 hoger dan in de jaren erna, vooral vanwege extra, niet structurele kosten op het gebied van scholing in relatie tot het strategisch beleidsplan.

Afschrijvingskosten en investeringen

In de afschrijvingskosten van de jaren 2018 tot en met 2022 is rekening gehouden met de voor deze jaren geplande investeringen. Het verwachte verloop van de materiële vaste activa ziet er als volgt uit voor de komende jaren:

Balans (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Materiële vaste activa								
01.01.	1.144	1.357	1.475	1.794	1.765	1.693	1.621	
Investeringen	401	341	563	279	250	250	250	
Afschrijvingen	187-	224-	243-	309-	323-	322-	322-	
31.12.	1.357	1.475	1.794	1.765	1.693	1.621	1.548	

Naar bekostigingsbron kunnen de investeringen als volgt worden gespecificeerd:

Investeringen MVA (bedragen * EUR 1.000)	Werkelijk	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Algemeen, uit reguliere bekostiging	300	251	260	250	250	250	250	
Uit hoofde van prestatiebox ¹⁾	52	28	22	-	-	-	-	
Uit hoofde van 1e Inrichting ²⁾	11	-	-	-	-	-	-	
ICT uit Herfstakkoord (SBP)	12	56	281	29	-	-	-	
Andere bekostiging (giften)	-	6	-	-	-	-	-	
Bestuursbureau (verhuizing)	26	-	-	-	-	-	-	
Totaal	401	341	563	279	250	250	250	

¹⁾ invulling middelen prestatiebox wordt per jaar bepaald en kan zowel ingezet worden in scholing als in materiële zaken.

²⁾ eenmalige middelen gemeente

De investering voor het bestuursbureau in 2016 betrof vooral de verbouwing van en het treffen van een aantal voorzieningen voor het nieuwe kantoor aan de Th. Van Doesburgweg, dat officieel per 1 januari 2017 is betrokken. Dit is ook uit de reguliere bekostiging gefinancierd.

In 2017 is voor de ICT hardware een Europese aanbesteding gedaan. Er is inmiddels een getekend contract en er zijn afspraken gemaakt met de partij aan wie is gegund, Buyitdirect. De eerste bestellingen zijn gedaan en de verwachting is dat het grootste gedeelte in 2018 zal volgen.

Voor de jaren na 2019 tot en met 2022 is jaarlijks € 250K opgenomen voor reguliere investeringen. Dit is meer dan voorheen en inclusief investeringen die nodig zijn bij groei.

De geprognosticeerde investeringen van 2017 en de begrote investeringen van 2018 worden als volgt gerubriceerd:

Investerings MVA (bedragen * EUR 1.000)	Prognose 2017	Begroting 2018
OLP	78	74
ICT	75	321
Meubilair	120	124
Touch screens	49	28
Inventaris en apparatuur	12	9
Speeltoestellen	7	7
Totaal	341	563

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn jaarlijks circa € 1,2 mln en in lijn met de geprognosticeerde huisvestingslasten van 2017. In 2017 zijn de nulmetingen verricht op alle locaties, zodat het benodigde meerjaren onderhoud in beeld kon worden gebracht. Deze kosten waren eenmalig, waardoor 2017 iets hogere lasten heeft dan de jaren erna.

Zoals eerder in dit document al is geschreven, zijn de huisvestingslasten hoog in relatie tot de totale lasten (de huisvestingsratio, voor 2018 9,4%). De jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor (meerjaarlijks) binnen- en buitenonderhoud is na de nulmetingen op € 400K gesteld. Ook de jaarlijkse kosten voor herstel- en klachtenonderhoud zijn toegenomen.

Voor schoonmaak hanteert de stichting een uitgebreid programma met meerdere toiletrondes per dag vanwege de continuïteitsroosters en het daarmee samenhangende intensievere gebruik op bijna alle scholen binnen het bestuur. Ook voor het vloeronderhoud is gekozen voor een gedegen methode.

Onderhoud

In de post onderhoud binnen de huisvestingslasten zijn de dotatie aan de voorziening voor het binnen- en buitenonderhoud aan de gebouwen, het jaarlijks herstel- of klachtenonderhoud en de kosten van de bijbehorende dienstverlening begrepen.

Een dotatie is een vast bedrag dat jaarlijks aan de voorziening wordt toegevoegd om op lange termijn de jaarlijks fluctuerende uitgaven te kunnen dekken. De begrote dotatie aan de voorziening bedraagt jaarlijks € 400K, gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan dat BCN heeft opgesteld op basis van de nulmetingen. In dit plan is rekening gehouden met elke vorm van onderhoud dat over een tijdsbestek van 20 jaar aan bod komt.

Zoals gezegd fluctueren de uitgaven voor dit meerjaarlijkse onderhoud van jaar tot jaar. Het onderstaande overzicht toont het verloop van de voorziening van 2016 tot en met 2022:

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

Balans (bedragen * EUR 1.000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Voorziening onderhoud							
01.01.	1.007	1.032	1.131	1.366	1.606	1.663	1.778
Dotaties	400	400	400	400	400	400	400
Uitgaven	374-	302-	165-	160-	343-	285-	495-
31.12.	1.032	1.131	1.366	1.606	1.663	1.778	1.684
Korte termijn	302	165	160	343	285	495	647
Lange termijn	731	966	1.206	1.263	1.378	1.284	1.036
31.12.	1.032	1.131	1.366	1.606	1.663	1.778	1.684

In het overzicht zijn de jaarlijkse dotaties van € 400K zichtbaar. Daarnaast is zichtbaar dat de werkelijke uitgaven de eerstvolgende jaren lager zijn dan de jaarlijkse dotatie. Daardoor zal de voorziening de komende jaren oplopen. We sparen zo voor latere jaren, waarvoor hogere uitgaven gepland staan. Daarnaast zijn in de uitgaven een aantal zaken ook nog niet verwerkt, zoals eigen wensen van scholen en aanpassingen voor het binnenklimaat op diverse scholen. Verder zijn er plannen voor (ver-) nieuwbouw in Langedijk. Eventuele kosten voor rekening van Stichting De Blauwe Loper zijn nog niet meegenomen. Tot slot willen wij ook graag nadenken over hoe wij de scholen in strategisch opzicht meer toekomstbestendig kunnen maken. Wij zijn dus van mening dat de dotatie van € 400K goed is en dat de hiervoor genoemde zaken eerst doorgerekend moeten zijn alvorens geconcludeerd kan worden dat de voorziening onterecht oploopt.

De jaarlijkse kosten van herstelonderhoud op de scholen zijn begroot op een bedrag van € 90K. De kosten zijn steeds begroot op € 80K, maar de werkelijke cijfers over de afgelopen jaren laten zien dat dit onvoldoende was.

In de onderhoudskosten van 2017 is, naast de reguliere vergoeding voor de huisvestingsadviseur, een bedrag van € 30K begrepen voor het uitvoeren van de nulmetingen op alle locaties. Dit bedrag is voor een groot deel bekostigd uit de bestemde middelen uit het Herfstakkoord.

Overig

Onder de post Huurkosten is een bedrag opgenomen voor de huur van het bestuursbureau aan de Th. Van Doesburgweg, € 31k per jaar. Er is vorig jaar bewust gezocht naar een pand dat meer ruimte bood voor het voeren van overleg en het ontvangen van gasten. Vanwege deze uitbreiding zijn de kosten ook toegenomen. Inmiddels is het bestuursbureau een jaar gehuisvest op deze locatie en zijn deze voordelen inderdaad gebleken. De dynamiek op het kantoor is toegenomen en de plek draagt bij in het school overstijgend samenwerken.

De kosten voor schoonmaak, energie, heffingen en overige zijn ingeschat op het niveau van voorgaande jaren.

Tot slot

Wij plaatsen tot slot ieder jaar de volgende kanttekening bij de huisvestingslasten. De Londo vergoeding die wij in 2018 ontvangen ten behoeve van de instandhouding van de gebouwen, is € 858K. De werkelijke huisvestingslasten zijn voor 2018 circa € 300K hoger begroot dan dat De Blauwe Loper aan vergoedingen ontvangt van het Rijk. Aanvulling van dit budget geschiedt derhalve vanuit andere delen van de bekostiging. Dat de uitgaven voor huisvesting hoog zijn, is ook gebleken uit de huisvestingsratio. Uiteraard worden ook deze uitgaven gedaan juist ten behoeve van de kwaliteit van de gebouwen en daarmee het onderwijs, zoals de extra uitgaven voor de schoonmaak. Echter, het is belangrijk om continu te bekijken of er andere keuzes gemaakt kunnen of moeten worden als het gaat om de inzet van deze middelen. Hoewel door de jaren heen is gebleken dat dit geen gemakkelijke opdracht is, kunnen andere keuzes wellicht leiden tot een gunstiger verdeling tussen personele en materiële inzet. Hierbij kunnen onze adviseurs op het gebied van onderhoud en aanbestedingen een belangrijke rol spelen.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2018 ruim € 1,1 mln; nemen in 2019 iets af om in de jaren erna weer licht toe te nemen.

PR & Communicatie

In 2017 is een start gemaakt met PR & Communicatie. De werkgroep is begeleid door een extern deskundige en heeft zich met name gericht op het communicatieplan en de communicatie met ouders via de websites en een ouder app. In 2018 zullen de websites en de ouder app ingericht gaan worden en zal er verder gewerkt worden aan het uitvoeren van het opgestelde communicatieplan. Kosten voor deze deskundige en de eenmalige kosten die in dit kader gemaakt worden, worden verantwoord onder de Overige lasten (4.4.4).

Deskundigheid

In 2018 zal opnieuw een aantal projecten worden gedaan, waarvoor een beroep wordt gedaan op externe deskundigheid. Hierbij valt te denken aan onder meer bestuurlijke samenwerking, het uitwerken van een aantal beleidsvraagstukken en aanbestedingen. Een deel van deze kosten wordt gedekt uit bestemmingsreserves. Na 2018 is deze post, die wordt verantwoord onder Administratie en beheerslasten, weer teruggebracht naar een lager niveau.

Schoolbudgetten

De grootste post betreft de middelen die aan de scholen zijn toegekend ten behoeve van de bedrijfsvoering op de scholen (de zogenaamde schoolbudgetten): licenties, werkboeken en ander lesmateriaal, kopieerkosten, ICT kosten etc. In de komende jaren komt dit budget wel steeds meer onder druk te staan door hogere investeringen en afschrijvingen. Voor een deel vindt hiervoor compensatie plaats vanuit de bestemmingsreserve.

Onderwijsbeleid

Onder de post "Onderwijsbeleid" zijn vooral de gelden van de prestatiebox begroot. De middelen uit de prestatiebox zullen de komende jaren nog stijgen. De ruimte voor uitgaven die hierdoor ontstaat, compenseert de afnemende bestedingsruimte binnen de hiervoor genoemde schoolbudgetten. Echter, de bestemming van deze uitgaven is vooral professionalisering in teamverband en op individuele basis. Daarnaast valt hieronder ook het cultuurbudget van de scholen.

Beheer en Bestuur

Tot slot vallen onder de overige lasten de materiële uitgaven voor Beheer en Bestuur, waarvan de kosten van de uitbesteding van de administratie het grootste deel uitmaken (in 2018 € 156K)

Samenvatting Totale lasten

De totale lasten zijn naar verwachting in 2018 iets lager dan de totale lasten van 2017. In relatie tot de baten blijven de lasten hoog. Er is nog steeds ruim begroot voor professionalisering (zie hierna), de huisvestingslasten hebben een groot aandeel in de totale lasten en ook de afschrijvingslasten nemen fors toe na de investering in ICT in 2017 en 2018. Een deel van de kosten betreft de inzet van middelen uit de bestemmingsreserves.

Professionalisering in de meerjarenbegroting 2018-2022

Aan het einde van de toelichting op de meerjarenbegroting 2018-2022 maken wij graag zichtbaar welke budgetten er opgenomen zijn in het kader van professionalisering, een belangrijk onderdeel van ons strategisch beleidsplan. Omdat de budgetten in verschillende onderdelen van de exploitatiebegroting opgenomen zijn, wordt deze toelichting separaat gepresenteerd:

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

Professionalisering in de meerjarenbegroting 2018-2022 (bedragen * EUR 1.000)	Begroting		Meerjarenbegroting		
	2018	2019	2020	2021	2022
Opgenomen in rubriek:					
<i>4.1.2 Overige personeelslasten</i>					
Scholing personeel (waaronder 500 euro per fte)	134	136	138	139	139
Kweekvijver (schoolleidersopleiding)	5	-	-	-	-
Schoolleiders	24	24	24	24	24
BHV	11	11	11	11	11
Overig, ten behoeve van strategisch beleidsplan	25	15	-	-	-
Scholing en coaching bestuur en bureau	22	19	19	19	19
Subtotaal	221	205	192	193	193
<i>4.4.3 Onderwijsbeleid</i>					
Prestatiebox onderwijskwaliteit (waaronder scholing in teamverband)	156	159	162	164	164
Prestatiebox scholing (restant, in te zetten voor individuele scholing)	-	71	151	154	229
Subtotaal	156	230	312	318	394
Totaal	377	435	505	510	587
als % van de loonkosten	4,0%	4,6%	5,3%	5,4%	6,2%

Er wordt aan de organisatie gevraagd goed en tijdig na te denken over de inzet van de middelen, die deels reeds op schoolniveau geschiedt (prestatiebox onderwijskwaliteit), maar voor een belangrijk deel schooloverstijgend plaatsvindt. Ook zal moeten worden bekeken in hoeverre de voor professionalisering toegewezen middelen inzetbaar zijn voor vervanging van personeel wegens scholing. Hiervoor dient beleid te worden gemaakt.

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

Bijlage 1 Gedetailleerde meerjarenbegroting 2018-2022

Exploitatierkening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Baten						
3.1 (Rijks)bijdragen OCenW	12.125.746	11.954.000	12.119.000	12.220.000	12.166.000	12.230.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	83.585	23.750	23.750	5.000	5.000	5.000
3.5 Overige baten	62.100	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
Totaal baten	12.271.431	12.039.750	12.204.750	12.287.000	12.233.000	12.297.000
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	9.937.725	9.818.412	9.807.772	9.836.392	9.783.712	9.768.032
4.2 Afschrijvingen	223.560	243.326	308.721	322.524	321.946	322.318
4.3 Huisvestingslasten	1.193.560	1.161.632	1.161.750	1.161.750	1.156.750	1.156.750
4.4 Overige lasten	1.136.000	1.153.900	1.075.856	1.110.132	1.106.471	1.183.154
Totaal lasten	12.490.845	12.377.270	12.354.098	12.430.798	12.368.879	12.430.254
Saldo baten en lasten	219.414-	337.520-	149.348-	143.798-	135.879-	133.254-
5 Financiële baten en lasten	2.000	-	-	-	-	-
Nettoresultaat	217.414-	337.520-	149.348-	143.798-	135.879-	133.254-

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

3.1	Rijksbijdragen	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Personele bekostiging	8.075.826	7.989.000	8.138.000	8.245.000	8.299.000	8.405.000
	Personeel en arbeidsmarktbeleid	1.241.445	1.261.000	1.279.000	1.294.000	1.305.000	1.308.000
	Materiële instandhouding	1.733.828	1.780.000	1.787.000	1.818.000	1.814.000	1.811.000
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	11.051.099	11.030.000	11.204.000	11.357.000	11.418.000	11.524.000
	Geoomerkte subsidies	5.746	-	-	-	-	-
	Niet geoomerkte subsidies	493.901	516.000	522.000	482.000	421.000	422.000
3.1.2	Overige subsidies OCW	499.647	516.000	522.000	482.000	421.000	422.000
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage	575.000	408.000	393.000	381.000	327.000	284.000
		12.125.746	11.954.000	12.119.000	12.220.000	12.166.000	12.230.000
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Schakelklas/Bredeschool	33.050	18.750	18.750	-	-	-
	Overige	5.500	-	-	-	-	-
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	38.550	18.750	18.750	-	-	-
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	45.035	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		83.585	23.750	23.750	5.000	5.000	5.000
3.5	Overige baten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
3.5.4	Verhuur	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
3.5.8	Overige	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		62.100	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

4.1	Personeelslasten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
4.1.1	Lonen en salarissen	9.912.000	9.409.000	9.419.000	9.463.000	9.410.000	9.394.000
4.1.3	Af: Uitkeringen	382.000	-	-	-	-	-
	Subtotaal	9.530.000	9.409.000	9.419.000	9.463.000	9.410.000	9.394.000
	Scholing	130.000	213.000	200.360	187.480	187.800	188.120
	Bedrijfsgezondheidszorg	65.000	65.500	60.500	58.000	58.000	58.000
	Personeel niet in loondienst	95.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	Overig	117.725	105.912	102.912	102.912	102.912	102.912
4.1.2	Overige personele lasten	407.725	409.412	388.772	373.392	373.712	374.032
		9.937.725	9.818.412	9.807.772	9.836.392	9.783.712	9.768.032
4.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
4.2.2	Materiële vaste activa	223.560	243.326	308.721	322.524	321.946	322.318
		223.560	243.326	308.721	322.524	321.946	322.318
4.3	Huisvestingslasten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
4.3.1	Huur	42.660	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
4.3.3	Onderhoud	572.600	533.450	533.450	533.450	528.450	528.450
4.3.4	Energie en water	195.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
4.3.5	Schoonmaakkosten	325.000	336.682	336.800	336.800	336.800	336.800
4.3.6	Heffingen	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
4.3.7	Overige huisvestingslasten	30.300	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
		1.193.560	1.161.632	1.161.750	1.161.750	1.156.750	1.156.750

Meerjarenbegroting 2018-2022

Stichting De Blauwe Loper

4.4	Overige lasten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	263.000	307.214	247.800	237.800	237.800	237.800
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	565.000	527.377	461.141	456.632	461.541	461.759
4.4.3	Onderwijsbeleid	230.000	211.193	285.475	349.680	355.530	431.896
4.4.4	Overige	78.000	108.117	81.440	66.020	51.600	51.700
		1.136.000	1.153.900	1.075.856	1.110.132	1.106.471	1.183.154
5	Financiële baten en lasten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
5.1	Financiële baten	3.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5.2	Financiële lasten	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		2.000	-	-	-	-	-