

Begroting 2025

(voorlopig vastgesteld door de
Raad van Toezicht op 19 november 2024)

Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
<i>Missie en visie</i>	<i>3</i>
<i>Besturingsfilosofie.....</i>	<i>3</i>
<i>Onze parels.....</i>	<i>3</i>
BELEIDSSPEERPUNTEN.....	3
<i>Strategisch beleid</i>	<i>4</i>
MEERJARENBEGROTING	5
<i>Toekomstvisie</i>	<i>5</i>
<i>Belangrijke parameters.....</i>	<i>5</i>
<i>Exploitatieresultaat</i>	<i>5</i>
VERANTWOORDING	6
<i>Algemeen</i>	<i>6</i>
<i>Baten.....</i>	<i>6</i>
<i>Lasten</i>	<i>6</i>
FINANCIËLE POSITIE.....	7
<i>Toelichting:</i>	<i>8</i>
<i>Conclusies</i>	<i>9</i>
<i>Algemeen</i>	<i>10</i>
<i>Informatievoorziening.....</i>	<i>10</i>
<i>Bestuur en organisatie.....</i>	<i>10</i>
<i>Onderwijskwaliteit.....</i>	<i>10</i>
RISICOMANAGEMENT	10
<i>Personeel</i>	<i>11</i>
<i>Huisvesting.....</i>	<i>11</i>
<i>Dekking van de risico's</i>	<i>11</i>
CONTACTINFORMATIE.....	12
BIJLAGE A. BELEIDSSPEERPUNTEN	13
BIJLAGE B. LEERLINGPROGNOSE	17
BIJLAGE C. MEERJARENBEGROTING	18
BIJLAGE D. BEGROTING PASSEND ONDERWIJS.....	19
BIJLAGE E. LIQUIDITEITSBEGROTING	21

Beleidspeerpunten

Missie en visie

Elan Onderwijsgroep is een lerende, open en betrokken organisatie die staat voor goed, ambitieus, innovatief en inspirerend onderwijs. Onze kernwaarden vertalen zich in de slogan: Waar talenten bloeien door samen te groeien.

Bij al onze scholen staat de zorg voor kwalitatief hoogwaardig en passend onderwijs, alsmede het welzijn en welbevinden van leerlingen voorop.

Besturingsfilosofie

korte lijntjes

De stichting omvat 19 scholen voor primair onderwijs (een overzicht vindt u op elanonderwijsgroep.nl). Deze hebben gemeenschappelijke kenmerken, maar ieder voor zich ook een eigen historie, onderwijsconcept en plek in de samenleving. Om deze verworvenheden te behouden is gekozen voor een zo groot mogelijke beleidsvrijheid op schoolniveau. In lijn met deze besturingsfilosofie is het eigenaarschap zo laag mogelijk in de organisatie belegd.

Alle scholen geven op hun eigen wijze invulling aan de missie en visie van de organisatie en proberen alles wat mogelijk is uit de leerlingen te halen.

Onze parels

Vanzelfsprekend zorgt onze stichting voor basis- en stelselkwaliteit. Onze financiën zijn op orde en onze scholen leveren de verwachte kwaliteit. Onze ambities reiken verder dan het leveren van basis- en stelselkwaliteit.

Het meest trots zijn we op onze parels:

diverse parels

- elke dag bieden we onze leerlingen de kans om hun digitale vaardigheden op de eigen school te ontwikkelen. De collega's van het INNOVATORIUM zijn beschikbaar om hierbij te ondersteunen. We constateren dat leerlingen met diverse leerstijlen in staat zijn het beste uit zichzelf te halen. Dit proces stimuleert alternatieve manieren van denken en bevordert het bedenken van creatieve oplossingen voor de uitdagingen waarmee leerlingen worden geconfronteerd in hun verschillende lesprogramma's;
- binnen Elan Onderwijsgroep hebben we korte lijntjes, zowel binnen de scholen als in de relatie tussen scholen onderling en met het servicebureau;
- Elan Onderwijsgroep heeft Levelgroepen voor meer- en hoogbegaafde leerlingen van groep 5 t/m 8. In het aanvullende onderwijsaanbod staat ontmoeten, samenwerken, leren leren, leren denken en leren (voor het leven) centraal.
- binnen Elan Onderwijsgroep zijn de randvoorwaarden rondom ICT in de groepen en voor de medewerkers bovengemiddeld aanwezig;

- Elan Onderwijsgroep biedt veel mogelijkheden voor extra ondersteuning in het kader van Passend Onderwijs;
- Elan Onderwijsgroep kent, t.o.v van het landelijke beeld, een bovengemiddeld scholingsbudget voor haar personeel. Aan medewerkers die zich willen ontwikkelen worden middelen beschikbaar gesteld om zich verder te bekwamen;
- de scholen binnen Elan Onderwijsgroep werken vanuit één missie/visie en krijgen de mogelijkheid om een duidelijk onderwijskundig concept te ontwikkelen. Voorbeelden hiervan zijn: unitonderwijs, samenwerkingsschool, drietalig, groepsdynamisch en gepersonaliseerd onderwijs.

Strategisch beleid

Bij de beleidsvoering en ontwikkeling richten we ons op vier pijlers, te weten:

- optimaliseren van onderwijskwaliteit;
- stimuleren van professionele ontwikkeling van medewerkers;
- passende leeromgevingen (voor de begroting passend onderwijs verwijzen we naar bijlage D. Passend onderwijs);
- inspireren, profileren en innoveren.

*pijlers
strategisch
beleid*

Meerjarenbegroting

Toekomstvisie

maatwerk per school

De Raad van Toezicht en Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad hebben gezamenlijk vastgesteld dat de organisatie zich goed ontwikkelt en van betekenis is voor de regio. Gezien de leerlingenprognoses (zie bijlage B) zien we dat er van krimp geen sprake meer is. Dat de reeks van scholenfusies hiermee tot een einde komt, is geen automatisme. De scenario's die zich kunnen voordoen worden per school geïnventariseerd en besproken met de achterban. Als leerlingen daarbij gebaat zijn en ouders/verzorgers daarmee instemmen, worden in samenspraak met de medezeggenschapsraad de mogelijkheden voor een scholenfusie onderzocht. Het behoud van onderwijsvoorzieningen in zoveel mogelijk kernen is hierbij een zwaarwegend argument.

Belangrijke parameters

in 2024 en 2025 een incidenteel tekort

De bekostiging van het onderwijs vindt plaats op basis van het aantal leerlingen. Voor de aantallen per school verwijzen we naar bijlage B. Aan de lastenzijde zijn de personeelskosten verreweg de grootste post. De investeringen van 2025/2026 betreft iPads, laptops en digiborden. De leerlingenaantallen en de personele formatie (uitgedrukt in formatie teleenheden c.q. -plaatsen) ontwikkelen zich naar verwachting als volgt:

kosten inspirerende leeromgeving

Jaar	Leerlingen	Formatie per 31-12	Formatie werkelijk inzetbaar	Investeringen
2024 *	2121	196,5 fte	191,5 fte	€ 632.000
2025 **	2033	193,5 fte	191,9 fte	€ 748.500
2026 **	1984	186,2 fte	185,3 fte	€ 1.036.000
2027 **	1968	186,2 fte	185,4 fte	p.m.
2028 **	1951	185,9 fte	185,2 fte	p.m.

* = het werkelijke aantal leerlingen

** = het leerlingenaantal volgens de eigen prognose per 1 februari

Exploitatieresultaat

In tegenstelling tot voorgaande jaren is het niet gelukt voor 2024 en 2025 een sluitende begroting te presenteren. Enerzijds is er sprake van terugloop van de rijksvergoedingen (door de vereenvoudiging en afloop van fusiegelden). Anderzijds is er zorg om de personele bezetting op peil te houden. Het natuurlijk verloop en de flexibele schil in het personeelsbestand bieden de mogelijkheid om op termijn wel weer begrotingsevenwicht te realiseren.

Door de overschotten in 2021 en 2022 zijn incidentele tekorten acceptabel. Voor de begroting verwijzen we naar bijlage C.

Verantwoording

Algemeen

*toenemende
onzekerheid over
baten....*

Bij de samenstelling van de begroting is onderkend dat zich zowel bij de baten als lasten verschillende scenario's kunnen voordoen. Onvoorziene ontwikkelingen hebben naar verwachting vooral gevolgen voor de meerjarenbegroting. In 2024 was de samenvoeging van de scholen te Menaam hiervan een voorbeeld. De fusieschool is onder bestuur van CBO Noord West Fryslân gebracht.

In de begroting is rekening gehouden met indexering voor 2025, voor de meerjarenbegroting 2026 en volgende is dat niet het geval. Aangenomen is dat de periodieke aanpassing van de normvergoedingen gelijke tred houdt met de loon- en prijsstijgingen.

Baten

*....en zorg over
personele
bezetting*

De geraamde rijksbijdragen zijn gebaseerd op de laatst bekende normprijzen, de vastgestelde leerlingenaantallen (voor 2025) en prognoses (voor de meerjarenraming). De bekostiging vindt in toenemende mate plaats in de vorm van incidentele doelsubsidies. Zo is er voor het op orde brengen van basisvaardigheden ruim € 620K ontvangen in 2024. Voor 2025 wordt er € 457K ontvangen. De opbrengsten van de incidentele (doel)subsidiën niet meegenomen vanwege het onzekere en incidentele karakter.

Lasten

*toereikende
voorziening
onderhoud*

De personele lasten zijn becijferd aan de hand van de daadwerkelijke personele lasten van de vaste en flexibele (tijdelijke) formatie. Om in de vervangingsbehoefte te kunnen voorzien en met het oog op de personeelstekorten, zijn de laatste tijd veel mensen in dienst genomen. De komende jaren zullen de personeelskosten worden afgestemd op de baten. Detachering is daarbij een optie.

Bij de afschrijvingslasten is rekening gehouden met de voor 2025 geplande investeringen ad € 748K en vervangingsinvesteringen in de jaren daarna.

In de huisvestingsbegroting is een jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud opgenomen van € 380 K.

De raming voor energielevering is gebaseerd op de gemiddelde verbruiksgegevens en actuele contractprijzen. Bij de schoonmaakkosten is rekening gehouden met de nieuwe contractpartners. De hoogte van de voorziening voor cyclisch onderhoud vormt een belangrijk risico. Samen met RvT zal een principiële discussie worden gevoerd over het onderhoudsniveau van onze scholen in relatie tot het Mjop. De overige lasten zijn ontleend aan de schoolbegrotingen.

Financiële positie

Hieronder wordt een overzicht gepresenteerd van (de ontwikkeling van) een aantal kengetallen voor vermogens- en budgetbeheer van de financiële positie op de lange termijn van Elan Onderwijsgroep.

	Grens- waarde	Bench- mark	JR 2023	2024*	Begroting			
					2025*	2026*	2027*	2028*
Aantal leerlingen (vanaf 2023 per 1/2/		2169	1957	2120	2032	1982	1966	1949
Aantal fte's op 31/12		156,5	187,7	196,5	196,5	186,2	186,2	185,9
Vermogensbeheer								
Solvabiliteit 2	< 30 %	73%	72%	76%	71%	64%	62%	64%
Werkkapitaal (x € 1 mln.)	> € 100 K		€ 5,0	€ 2,8	€ 3,6	€ 2,8	€ 2,5	€ 2,8
Weerstandsvermogen PO	> 5 %	27%	14%	10%	12%	13%	12%	13%
Eigen Vermogen per ll.		€ 2.014	€ 1.509	€ 1.006	€ 1.343	€ 1.431	€ 1.388	€ 1.514
Budgetbeheer								
Liquiditeit	0,75	2,6	3,0	2,9	2,5	1,9	1,8	2,0
Rentabiliteit			4,2%	0,0%	-2,1%	0,0%	0,0%	0,0%
Aandeel personele lasten		83%	79%	81%	81%	82%	82%	82%
afschrijving gebouwen			44.626	61.126	64.797	65.000	70.000	70.000
Huisvestingsratio	>10 %	7,5%	9,6%	8,5%	8,3%	8,2%	8,2%	8,2%
Exploitatielasten per ll. (€)		€ 7.478	10.430	10.071	11.285	11.216	11.364	11.559
Budgetbeheer	Streef- waarde							
Totale baten/rijksvergoeding	105%	105%	106%	104%	108%	105%	104%	104%
Totale lasten/rijksvergoeding	105%	106%	102%	104%	108%	106%	105%	105%
Personele lasten/rijksvergoeding	84%	86%	80%	84%	88%	87%	87%	87%
Materiële lasten/rijksvergoeding	21%	20%	21%	20%	19%	18%	18%	18%

* = het betreft hier prognoses

De Inspectie van het Onderwijs kijkt bij het financieel continuïteitstoezicht naar de kengetallen voor liquiditeit en solvabiliteit, tevens wordt er gekeken naar de ratio voor bovenmatig publiek vermogen. Als het laatstbedoelde kengetal lager is dan 1,0 is er geen sprake van te hoge reserves.

De benchmark-gegevens zijn gebaseerd op de jaarrekeningen van schoolbesturen met 1500 t/m 3000 leerlingen.

Toelichting:

Solvabiliteit 2: kengetal dat aangeeft in welke mate op lange termijn aan de verplichtingen kan worden voldaan.

Formule solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen)/balanstotaal x 100 %

Werkkapitaal: het saldo van de vlottende activa + liquide middelen minus de kortlopende schulden
Weerstandvermogen PO: dit is het eigen vermogen (excl. voorzieningen) dat beschikbaar is om onvoorzienbare tegenslagen c.q. risico's op te vangen

Formule: eigen vermogen/totale baten x 100 %

Publiek vermogen: dit is een signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Formule: publieke reserves/normatief publiek vermogen

Liquiditeit: de liquiditeit (current ratio) geeft aan in hoeverre op korte termijn aan betalingsverplichtingen kan worden voldaan, ofwel of er voldoende in kas is

Formule: liquiditeit = vlottende activa (vorderingen + liquide middelen)/kortlopende schulden

Rentabiliteit: geeft aan in welke mate baten en lasten in evenwicht zijn (moet gemiddeld in 3 jaar circa 0 % zijn).

Formule: rentabiliteit = exploitatieresultaat/totale baten x 100 %

Huisvestingsratio:

Formule: huisvestingslasten + afschrijving gebouwen/totale lasten

*de financiële
positie is solide*

Conclusies

De belangrijkste financiële ratio's zijn de solvabiliteit, liquiditeit en het (weerstand)vermogen. Die bevinden zich ruim boven de signalerings-grenzen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd.

Ook de overige kengetallen zijn op niveau. Dit betekent dat de bedrijfsvoering op orde is en dat er voldoende financiële buffers zijn om tegenslagen op te vangen. De financiële positie is door Van Ree Accountants dan ook beoordeeld als "solide".

De ratio voor het weerstandsvermogen is ultimo 2025 berekend op 12,0 %. Dat komt overeen met ruim € 2,7 miljoen. De bufferliquiditeit bevindt zich daarmee ruim boven de ondergrens van € 1,2 miljoen die door de Raad van Toezicht is vastgesteld.

De ontwikkeling van de financiële kengetallen toont aan dat de komende jaren voldoende onderwijs op openbare- en samenwerkingsscholen kan worden gewaarborgd in het werkgebied van Elan Onderwijsgroep.

De opdracht die wij daarbij voor onszelf zien is "hoe brengen we de verhouding personele lasten in lijn met de verwachten onderwijsmiddelen op basis van onze leerlingaantallen en verwachte bekostiging. En daar waar doelsubsidies van kracht zijn, hoe deze weten te verzilveren.

Risicomanagement

Algemeen

*reële risico's:
- bestuur en
organisatie
onderwijs-
kwaliteit
personeel
huisvesting*

Grofweg kan worden gesteld dat Elan Onderwijsgroep, naast reguliere risico's bij bedrijfsvoering, te maken heeft met uiteenlopende risico's en onzekerheden op het gebied van bestuur en organisatie, onderwijskwaliteit, personeel en huisvesting. Het betreft hier aan interne en externe factoren gerelateerde risico's, bij zowel de inkomsten als de uitgaven, waar de organisatie weinig of geen invloed op heeft, maar die wel een belemmering kunnen vormen om de strategische doelstellingen te realiseren.

Het risicoprofiel is overwegend als "gemiddeld" gekwalificeerd. Per risico of risicogroep is een strategie gekozen die erop is gericht risico's uit te sluiten of de financiële gevolgen daarvan te beperken. Daartoe zijn de nodige beheersmaatregelen getroffen, die zijn verankerd in de organisatie en geïntegreerd in de Planning & Control-cyclus.

Informatievoorziening

*de strategie is
gericht op
uitsluiting van
risico's of
beperking van de
financiële
gevolgen*

Risicomanagement staat en valt met de juistheid, volledigheid en tijdigheid van de interne informatievoorziening. Daarom zijn dashboards voor HR, Onderwijs en Financiën ontwikkeld. Hiermee wordt beoogd de monitoring van belangrijke kengetallen te optimaliseren en potentiële risico's vroegtijdig te identificeren. Tevens worden daardoor de schooldirecteuren beter in staat gesteld hun integrale verantwoordelijkheid waar te maken.

Bestuur en organisatie

Veranderingen in de regelgeving en demografische ontwikkelingen kunnen voor scholen grote financiële gevolgen met zich meebrengen. De toenemende bekostiging met incidentele doelsubsidies betekent voor scholen een onzeker toekomstperspectief. Opgeteld gaat het in 2025 om circa 5 % van de baten, die afhankelijk is van politieke besluitvorming.

Voor 2025 liggen er nog heldere afspraken als het gaat om gemeentelijke subsidies. Voor de jaren daarna niet meer.

Onderwijskwaliteit

Bij de periodieke monitoring is er niet alleen systematisch aandacht voor de onderwijsopbrengsten en basisvaardigheden, maar ook voor (sociale) veiligheid, preventieve zorg, burgerschap, leren van elkaar en talentonderwijs. Hiermee wordt getracht tekortkomingen te signaleren, zodat tijdig kan worden ingegrepen.

*Behoud
personeel en
duurzaam beleid*

Personeel

Duurzaam binden en boeien van gekwalificeerd personeel zal één van de grootste risico's blijven voor de komende jaren. Door hier tijdig aandacht aan te besteden bij het huidige personeel en het personeel wat instroomt, kunnen de risico's in kaart worden gebracht en op tijd actie worden ondernomen in plaats van dat het de organisatie overkomt.

Daarbij is hoge werkdruk een blijvend onderwerp van discussie welke continu aandacht verdient. Daarnaast is de kortdurende vervanging van leerkrachten een risico, in het slechtste geval zou een gevolg kunnen zijn dat er kinderen naar huis gestuurd moeten worden omdat er geen oproep/flexibele krachten beschikbaar zijn.

Om verzuim ten gevolge van werkdruk i.c.m. ontbrekende vervanging op korte termijn te beperken, zit het beheersen van deze risico's aan de preventieve kant. Tijdig in samenwerking met leidinggevende en arbodienst in gesprek zijn om langdurig verzuim te beperken.

Huisvesting

Om te voorkomen dat onverantwoorde situaties ontstaan wordt ieder jaar, na een bouwkundige inspectie van alle scholen, vastgesteld welke werkzaamheden onvermijdelijk c.q. wenselijk zijn. Door goed onderhoud wordt de technische staat van de scholen op peil gehouden. Voor kosten van cyclisch onderhoud is een voorziening gevormd. Het streven is om met gemeenten, ketenpartners en verenigingen toe te werken naar moderne (integrale) kind-centra, waarbij de gemeenschapsvoorzieningen optimaal worden benut.

Dekking van de risico's

Omdat het onmogelijk is alle risico's uit te sluiten is een jaarlijkse raming van €100 K opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Als zich risico's manifesteren die hogere lasten met zich meebrengen, worden de financiële buffers aangesproken. Het weerstandsvermogen en de liquiditeit (voor een specificatie verwijzen we naar bijlage E) zijn ruimschoots toereikend om continuering van de bedrijfsvoering te verzekeren.

Gezien de solide financiële positie is wijziging van het risicobeleid of significante bijstelling van de toekomstige exploitaties niet nodig en is een incidenteel nadelig saldo acceptabel. Dit laat onverlet dat, mede gezien het risicoprofiel, op langere termijn consolidatie van de vermogenspositie wordt nagestreefd. Daarom is het budgetbeheer gericht op evenwicht tussen baten en lasten. Hierdoor kan er ook in de toekomst een sluitende meerjarenbegroting worden gepresenteerd.

Stiens, november 2024

Mr. S.T. (Sjoerd) van der Galiën
Voorzitter College van Bestuur

Contactinformatie

Mr. S.T. van der Galiën
Voorzitter College van Bestuur
svdgaliën@elanowg.nl

T. Groeneveld
Medewerker FA
tgroeneveld@elanowg.nl

Elan Onderwijsgroep, stichting voor openbaar en algemeen bijzonder primair onderwijs

P. Jurjensstrjitte 8
9051 BS STIENS
058 – 253 95 80

Postbus 31
9050 AA STIENS
info@elanowg.nl

KvK nr. 01123254
OCW bestuurs nummer 41693

Bijlage A. Beleidsspeerpunten

De pijlers van het Strategisch Beleidsplan zijn als volgt in deze begroting verwerkt:

Veel actiepunten worden gedurende de planperiode in eigen beheer uitgevoerd. De prioritering per schooljaar moet nog plaatsvinden. Als er geen concreet bedrag is begroot, is 'p.m.' (pro memoria) vermeld.			
A. Onderwijskwaliteit			
Doel SBP 2023-2027: - basiskwaliteit op orde, realistische en ambitieuze doelen stellen			
Actiepunten bestuur			
Omschrijving	Specificatie/ toelichting	Succesfactor	Begroting 2025
1. Opstellen, implementeren en borgen van een nieuw kwaliteitszorgdocument	- Stafmedewerker Onderwijskwaliteit (0.85 fte)	*nieuw kwaliteitszorgdocument is geïmplementeerd	€ 100.000
	Het implementeren/borgen van WMK/ Onsbeleidsplan/ ParnasSys	* scholing gebruik software heeft plaatsgevonden	€ 10.000
2. Faciliteren en organiseren van kwaliteitszorginstrumenten	bijv. Audits, kwaliteitskaarten voor basisvaardigheden, een dashboard voor schoolrapportages	*het dashboard is operationeel *er zijn interne auditors opgeleid	€ 30.000 -
Actiepunten scholen			
3. Basiskwaliteit op orde	Focus op basisvaardigheden en passende vervolgacties uitzetten	*scores 1F en 2F/1S > inspectienorm *tevredenheid > landelijk gemiddelde *evt. Verbeterplannen zijn opgesteld	€ 20.000
4. Beginsituatie vaststellen t.o.v. nieuwe kwaliteitscyclus			p.m.

B. Professionalisering personeel			
Doelen SBP 2023-2027 - strategisch personeelsbeleid SHRM - lerende netwerken vanuit deskundigheid van school en leerkrachten (delen kennis en expertise) -interne en externe communicatie - inzet vakdocenten			
Actiepunten bestuur			
Omschrijving	Specificatie/ toelichting	Succesfactor	Begroting 2025
1. Gedragen visie ontwikkelen op personeelsbeleid	SHRM-beleid (en voortvloeiend beleid) Basis op orde (processen, procedures)	vaststellen en implementeren in organisatie	€10.000

2. Aanwezige expertise optimaal benutten	o.a. door kennisdeling in in- en externe lerende netwerken	Uitbouwen lerende netwerken. Onderzoeken of expertise als fte kan worden ingezet tbv lerende netwerken. Beleid/procedure voor talentontwikkeling vormgeven	€100.000
3. Vakdocenten	Voor gymnastiek, cultuur, techniek enz.	0,7 fte op loonlijst (gym) Externe buurtsportcoach	€ 68.000 € 88.000
4. Faciliteer een infrastructuur met bijpassende inzet personeel	Vervolg op 2024, handhaven inzet.	Begeleiding startende directeur 0,5 fte Handhaving schoolopleiders 1,3 fte	€ 60.000 €166.000
5. Communicatie (intern en extern)	Middelen communicatie	Zichtbaarheid, employer branding	€20.000
Actiepunten scholen			
Omschrijving	Specificatie/ toelichting	Succesfactor	Begroting 2025
6. Participeren in lerende netwerken		Alle scholen zijn vertegenwoordigd handhaven	p.m.
7. Inzet vakdocenten		Inhuur derden via zelfbeheer. Meedenken over slimme inzet derden	p.m.

C. Passende leeromgevingen Zie bijlage D. Begroting Passend onderwijs			
Doelen SBP 2023-2027 -Basisondersteuning op orde en extra ondersteuning door ontwikkelen (ambities) -Ontwikkeling richting inclusiever onderwijs			
Actiepunten bestuur			
Omschrijving	Specificatie/ toelichting	Succesfactor	Begroting 2025
1.De infrastructuur voor inclusiever onderwijs faciliteren	Met personeel en middelen. Onderzoeken of er mogelijkheden zijn voor het starten van een Klusklas.	Een passend leerstofaanbod voor leerlingen die praktisch ingesteld zijn.	
2.De landelijke trends voor inclusiever onderwijs volgen	Keuzes maken.	Opstellen nieuw beleidsplan meer- en hoogbegaafde leerlingen.	
Actiepunten scholen			
3.Grenzen stellen aan de ondersteuning.	In het school ondersteuningsprofiel wordt aangeven welke ondersteuning de school kan bieden en in de toekomst nog wil ontwikkelen.	Schoolondersteuningsprofielen zijn up to date (wettelijk niet ouder dan 4 jaar, wenselijk jaarlijks updaten). Basisondersteuning is op alle scholen voldoende volgens criteria Handboek SWV.	
4. Actieve samenwerking zoeken	Met zorgaanbieders, JGZ, SBO en gemeente, voorschool (PSZ, Kinderopvang).		

D. Inspireren, profileren en innoveren

Doelen SBP 2023-2027

- integrale kind aanpak (IKA) gericht op doorgaande lijn 0-12 jaar en een rijke schooldag
- inspirerende leeromgeving binnen en buiten
- aanbod 0-14 jaar op locaties

Actiepunten bestuur			
Omschrijving	Specificatie/ toelichting	Succesfactor	Begroting 2025
1. Beleid integrale kindaanpak ontwikkelen	Rijke schooldag ouderbetrokkenheid stimuleringsbijdragen boekencollectie dBieb.	IKA-beleid is vastgesteld door CvB en geïmplementeerd op schoolniveau per school is een pVA uitgevoerd	p.m.
2. Middelen beschikbaar stellen voor inspirerende leeromgeving		Elke school doet mee aan de bibliotheek op school Elan onderzoekt mogelijkheden inzet AI	€ 62.500 € 12.500
3. de ontwikkelingen inzake duurzaamheid volgen	I.s.m. gemeenten een duurzaamheidsstrategie ontwikkelen.	De mogelijkheden per school zijn in kaart gebracht	
4. Middelen beschikbaar stellen voor inspirerende leeromgeving	Medio 2027 moeten alle besturen op veiligheidsniveau 3 voldoen aan het normenkader.	Naar aanleiding van 0-meting zijn acties in de tijd uitgezet om te voldoen aan de wet- en regelgeving. Het alleen kunnen werken via beheerde apparatuur is onderdeel daarvan.	€ 250.000
Actiepunten scholen			
Omschrijving	Specificatie/ toelichting	Succesfactor	Begroting 2025
4. Doorgaande leerlijnen ontwikkelen		Doorgaande leerlijnen peuter/kleuter/gr 2-3 en gr 8/VO zijn ontwikkeld	p.m.
5. Het IKA-beleid implementeren	o.a. aanbod 10-14 jaar in samenwerking met educatieve partners.	Elke locatie biedt naschoolse opvang (techniek, sport, muziek cultuur enz)	p.m.
6. pVA inspirerende leeromgeving opstellen en implementeren	Een eerste inventarisatie leverde plannen tot €625.000 op.	Per school is een plan van aanpak uitgevoerd.	€ 475.000

Bijlage B. Leerlingprognose

Het betreft hier t/m 1 februari 2024 de werkelijke aantallen, van 2025 t/m 2028 de aantallen volgens de eigen prognoses uit ParnasSys.

Per 1 februari 2024 en vanaf 2027 de prognoses per 1 oktober, die zijn opgesteld in opdracht van de gemeenten Leeuwarden (2023), Noardeast-Fryslân (2023) en Waadhoeke (2023).

De relevante gemeentelijke opheffingsnormen geldend vanaf 1 augustus 2023 zijn 42 (Leeuwarden), 37 (Noardeast-Fryslân) en 43 (Waadhoeke).

Naam school	Brinnr	Werkelijk per 1 oktober			Werkelijk per 1 februari			Prognose per 1 februari					Prognose per 1 oktober						
		'20	'21	'22	'21	'22	'23	'24	'25	'26	'27	'28	'27	'28	'29	'30	'31	'32	'33
SBO De Bolder	12DV	130	144	157	162	150	161	160	154	145	145	145	156	157	159	160	162	164	165
OBS Op 'e Trije	09ED	51	55	60	70	57	60	63	61	60	58	58	58	54	52	51	51	51	52
OBS Op 'e Dobbe	10AA	45	43	53	51	44	54	54	56	57	58	58	53	52	52	51	51	52	52
OBS Arjen Roelofsskoalle	10KZ	47	46	41	40	49	37	40	39	40	40	40	36	36	36	36	36	36	36
IKC De Jint	11NM	207	213	214	214	221	217	219	215	215	210	205	225	225	227	225	225	225	225
OBS De Twilling	11YW	128	123	109	115	129	108	112	103	103	107	109	107	107	108	107	107	107	107
OBS De Steven	13LR	116	120	127	130	124	131	129	136	130	128	126	120	119	120	119	120	119	121
OBS De Opslach	13QJ	134	115	129	131	118	127	131	138	118	116	114	124	123	124	123	124	123	125
Waadwizer	14HA	112	105	99	106	104	103	110	104	102	100	100	91	88	89	90	91	93	94
OBS de Oanset	14XY	50	43	47	48	51	49	50	54	50	50	48	43	43	42	42	42	41	45
De Frije Fûgel	18NF	88	91	94	174	95	95	174	184	175	175	175	182	183	185	187	190	186	184
OBS Lyts Libben	18OM	95	95	121	116	101	110	113	109	113	111	110	101	99	101	101	101	96	94
OBS 't Fonnemint	18PT00	236	243	238	228	245	232	235	220	218	216	214	210	212	214	214	211	213	217
NT2 De Toverbal	18PT01	68	66	86	56	81	75	56	75	75	75	73	75	75	75	75	75	75	75
SWS Twaspan	18PU	95	106	114	115	110	113	118	108	106	104	102	123	121	122	126	125	122	120
OBS De Romte	18QU	47	46	51	60	51	54	58	69	74	75	76	50	52	54	55	56	57	57
De Twiner	18RU	117	110	106	102	112	103	108	100	97	95	95	84	82	77	77	77	80	83
OBS De Pôlle	18RV	75	68	61	53	69	61	55	63	61	60	58	60	61	61	64	68	72	71
OBS De Cingel	18SR	100	98	95	92	103	93	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SWS De Fierljepper	18TK	56	46	50	44	49	50	45	45	45	45	45	47	49	51	52	53	54	54
Totaal excl. SBO		1867	1832	1895	1945	1913	1872	1961	1879	1839	1823	1806	1789	1781	1790	1795	1803	1799	1812
Totaal		1997	1976	2052	2107	2063	2033	2121	2033	1984	1968	1951	1945	1938	1949	1955	1965	1963	1977

Bijlage C. Meerjarenbegroting

Rek nr	omschrijving	Realisatie 2022		Realisatie 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Meerjarenbegroting					
										2026		2027		2028	
		(bedragen x € 1.000)													
3.1	Rijksbijdragen	20.093.946	94%	22.031.935	94%	21.750.000	95%	21.252.259	95%	21.000.000	95%	21.250.000	95%	21.500.000	96%
3.2	Overige overheidsbijdragen	364.317	2%	312.920	1%	405.000	2%	544.067	2%	350.000	2%	350.000	2%	350.000	2%
3.3	Collegegelden e.d.	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
3.4	Werken voor derden	15.178	0%	2.822	0%	10.000	0%	5.000	0%	10.000	0%	10.000	0%	5.000	0%
3.5	Overige baten	815.979	4%	1.020.262	4%	710.000	3%	648.329	3%	640.000	3%	500.000	3%	500.000	2%
	TOTAAL BATEN	21.289.420	100%	23.367.939	100%	22.875.000	100%	22.449.655	100%	22.000.000	100%	22.110.000	100%	22.355.000	100%
4.1	Personele lasten	16.104.917	79%	17.736.878	76%	19.200.000	82%	18.772.506	82%	18.338.509	82%	18.498.077	83%	18.615.236	82%
4.2	Afschrijving	730.390	4%	547.715	2%	525.000	2%	599.895	3%	575.000	3%	650.000	3%	625.000	3%
4.3	Huisvestingslasten	1.918.415	9%	3.154.571	13%	1.875.000	8%	1.879.124	8%	1.778.391	8%	1.772.738	8%	1.778.864	8%
4.4	Overige lasten	1.657.412	8%	1.966.456	8%	1.675.000	7%	1.678.945	7%	1.538.915	7%	1.420.000	6%	1.566.715	7%
	TOTAAL LASTEN	20.411.134	100%	23.405.621	100%	23.275.000	100%	22.930.470	100%	22.230.815	100%	22.340.815	100%	22.585.815	100%
5.	Saldo baten en lasten	878.286	4%	-37.682	0%	-400.000	-2%	-480.815	-2%	-230.815	-1%	-230.815	-1%	-230.815	-1%
	Financiële baten en lasten	19.484	0%	241.964	1%	275.000	1%	230.815	1%	230.815	1%	230.815	1%	230.815	1%
	RESULTAAT	897.770	4%	204.282	1%	-125.000	-1%	-250.000	-1%	0	0%	0	0%	0	0%
	(-/- is negatief)														

Balans

1.2	Materiële vaste activa	1.513.154	2.638.000	2.167.000	2.315.605	2.578	2.500	2.250
1.5	Vlottende activa	148.943	374.000	150.000	150.000	150	150	150
1.7	Liquide middelen	7.391.695	7.366.000	6.050.000	5.820.000	5.605	5.320	5.500
	TOTAAL ACTIVA	9.053.792	10.378.000	8.367.000	8.285.605	8.333	7.970	7.900
2.1	Eigen vermogen	2.953.224	3.157.000	2.828.000	2.728.000	2.836	2.728	2.951
2.3	Voorzieningen	3.567.024	4.212.000	3.140.000	3.158.605	2.520	2.235	2.100
2.5	Kortlopende schulden	2.533.544	3.009.000	2.399.000	2.399.000	2.977	3.007	2.849
	TOTAAL PASSIVA	9.053.792	10.378.000	8.367.000	8.285.605	8.333	7.970	7.900

Bijlage D. Begroting Passend Onderwijs

Omschrijving	Specificatie/ toelichting	Begroting 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025
Veel actiepunten worden in eigen beheer uitgevoerd. Als geen concreet bedrag is begroot, is 'p.m.' vermeld.				
Baten Passend onderwijs:				
Ondersteuningsmiddelen Onderwijsachterstanden PO	Via SWV PO Friesland Via DUO	€ 650.000 -	€	€ 600.000 € 619.410
Subsidie hoogbegaafdheid		€ 25.000	€	€ 45.000
Extra bestuursbudget		€	€	€
Bijdrage SWV (downsyndroom)	160 x 47,50	€	€ 1.500	€ 7.600
Rijksvergoedingen		€ 675.000	€	€ 1.272.010
Overige personele subsidies				
Budgetbekostiging Visio e.d.		€ -	€ -	€ -
Ondersteuningsplanraad swv. PO		€ 6.000	€	€ 6.000
Bijdrage Waadhoeke	Voor Pjotten van Grutsk	€ 68.000	€	€ 65.000
Bijdrage SO Fryslân (Grutsk)	Voor detachering	€ 52.500	€	€ 52.500
Idem	Huurvergoeding	€ 8.150	€	€ 8.150
Overige baten		€ 134.650	€	€ 131.650
Lasten Passend Onderwijs				
1. Ondersteuningsstructuur				
Stafmedewerker Onderwijs en Zorg	0,85 fte	€ 93.616	€	€ 105.000
Op elke school een IB'er (50%)	'23-'24: 9,4 fte (is 10,9 fte in 2023-2024 incl. studie) 24-25 9,2 fte incl. studie	€ 505.924	€	€ 530.500
Opleiding van IB naar KC	20-25 personen	€ -	€ -	€ 125.000
Extra Formatie Passend Onderwijs	BFP '23-'24:	€ p.m	€	€ p.m
Externe leerlingbegeleiding Wille	Begeleiding lln downsyndr. 480 x 47,50	€ -	€	€ 22.800
Consultatie Cedin	Onderzoeken, trajecten	€ 37.000	€	€ 40.000
Testen en toetsen, materialen		€	€	€ 1.500
Kwaliteitszorgsysteem	OPP-module ParnasSys	€ 2.000	€	€ 2.000
Diverse overige kosten	Tolken, attenties, uitjes etc.	€ 2.575	€	€ 2.500
2. Inzet zorgconsulenten	Voor preventieve zorg			
Ambulant begeleiders	1,3 fte	€ 146.186	€	€ 147.000
Orthopedagoog	0,6 fte	€ 55.014	€	€ 65.000
Schoolmaatschappelijk werker	0,7 fte	€ 76.816	€	€ 77.500
Rekenspecialist	0,2 fte (24-25) 100 uren (23-24)	€ 6.225	€	€ 20.000
3. Gespecialiseerd centrum voor onderwijs en zorg Grutsk				
Geïntegreerd onderwijsaanbod	Huisvesting	€ 16.300	€	€ 16.500
	o.a zorgarrangement De Húskeamer			
(i.s.m. SO, SBO, swv, kinderopvang	Peuterplusgroep Pjotten (Grutsk)	€ 52.161	€	€ 52.500
Wille en gemeente Waadhoeke	en naschoolse opvang BSO	€ 65.940	€	€ 66.000

4. Talentonderwijs				
Scholing leerkrachten Levelgroep en studieverlof	0.2 fte	€	€	€ 28.500
Aanbod meer- en hoogbegaafden in Levelgroep 5 t/m 8	0.9 fte (2x 0.45)	€ 88.723	€	€ 93.000
Materiële lasten Levelgroep + ontwikkelen aanbod gr. 1 t/m 4		€ 1.000	€	€ 2.500
Scholing Elan Academie		€	€	€ 2.500
Onderzoek Klusklas				€ 20.000
Totale lasten Passend Onderwijs		€ 1.149.480	€	€ 1.420.300
Saldo baten en lasten Passend Onderwijs (-/- is negatief)		€ -339.830	€	€ -16.640

Bijlage E. Liquiditeitsbegroting

Liquiditeitsbegroting Elan Onderwijsgroep 2025

maand	jan.	febr.	maart	april	mei	juni	juli	aug.	sept.	okt.	nov.	dec.	totaal
Het vrij op te nemen saldo op de bankrekening moet minimaal gelijk zijn aan de gemiddelde salarislust per maand, zijnde afgerond € 750.000.													
saldo RC 1/1	7.000.000	7.143.060	7.288.203	7.400.529	7.483.038	6.094.118	6.146.543	6.428.691	6.328.089	6.442.816	6.493.157	6.576.733	5.420.890
inkomsten:													
lumpsum	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	1.542.523	18.510.281
Professionalisering	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	8.647	103.766
fusiegelden	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	16.761	201.130
1° opvang	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	480.000
zorgmiddelen	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	54.606	655.269
overige rijksbijdrager	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	69.715	836.574
totaal DUO	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	1.732.252	20.787.020
UWV	8.333	10.417	10.417	10.417	13.333	8.333	8.333	5.000	5.000	6.250	6.667	7.500	100.000
overige overheidsbijdr	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	45.339	544.067
detachering	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	31.747	380.961
overige inkomsten	21.147	21.147	21.147	21.147	21.147	21.147	21.147	21.147	21.147	21.147	21.147	274.908	507.523
totaal	1.838.817	1.840.901	1.840.901	1.840.901	1.843.817	1.838.817	1.838.817	1.835.484	1.835.484	1.836.734	1.837.151	2.091.746	22.319.571
uitgaven:													
salarissen	1.246.393	1.246.393	1.246.393	1.246.393	2.712.737	1.246.393	1.246.393	1.625.810	1.246.393	1.246.393	1.246.393	2.773.224	18.329.307
energie en water	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	33.814	405.766
investeringen	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	62.375	748.500
cyclisch onderhoud	25.000	25.000	25.000	22.000	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	477.000
wekelijkse betalingen	328.176	328.176	360.993	393.811	393.811	393.811	164.088	164.088	328.176	393.811	360.993	328.176	3.938.108
totaal	1.695.757	1.695.757	1.728.575	1.758.393	3.232.737	1.786.393	1.556.670	1.936.086	1.720.757	1.786.393	1.753.575	3.247.589	23.898.681

Elan Onderwijsgroep, stichting voor openbaar en algemeen bijzonder primair onderwijs

P. Jurjensstrjitte 8
9051 BS STIENS
058 – 253 95 80

Postbus 31
9050 AA STIENS
info@elanowg.nl

KvK nr. 01123254
OCW bestuurs nummer 41693