




Begroting 2022

Laak 1
9406 HX Assen
T 0592 820500

 -
 info@plateau-assen.nl
 www.plateau-assen.nl



plateau
Integrale Kindcentra

Inhoud

1.	Inleiding	4
1.1	Koersplan en Strategisch Beleidsplan	4
1.1.1	Basisbegroting	4
1.1.2	Invloed van het Coronapandemie.	4
1.2	De missie, visie en strategie van Plateau	5
1.2.1.	Missie	5
1.2.2.	Visie	5
1.3.	Kaders	5
1.3.1.	Algemeen toegankelijk	5
1.3.2.	Thuis nabij	5
1.3.3.	Passende plek	5
1.3.4.	Wet- en regelgeving	5
1.3.5.	Verantwoordelijkheid locatie	5
1.3.6.	Good Governance	5
1.4.	Plateau Integrale Kindcentra	6
2.	Beleid 2022	7
2.1	Algemeen Beleid	7
2.1.1	Kernwaarden	7
2.1.2	Plateau-kracht	7
2.1.3.	Kindcentra-plannen	7
2.1.4.	Financieel beleid	7
2.1.5	Landelijke ontwikkelingen	7
2.2	Uitwerking Koersplan en Strategisch Beleidsplan	11
2.3	Huisvesting en Facilitair	11
2.3.1.	Strategisch Huisvestingsprogramma (SHP)	11
2.3.2	Projecten	11
2.3.3	Meerjarig onderhoudsplannen (MJOP)	12
2.4	Investerings	12
2.4.1	Investerings Onderwijs	12
2.4.2	Investerings Opvang 2022	12
3.	Demografische ontwikkelingen	13
3.1	Algemeen Assen	13
3.2	Leerlingaantallen Scholen	13
3.2.1	Leerlingenaantallen per IKC per 1 oktober 2021	14
3.2.2	Ontwikkeling aantal schoolgaande kinderen per IKC	15
4.	Cijfermatige Samenvatting Begroting Plateau IKC	16
4.1	Geconsolideerde meerjarenbegroting op IKC-niveau.	16
4.2	Begroting Plateau Onderwijs 2022 - 2025	16
4.2.1	Meerjarenbegroting 2022 - 2025	16
4.2.2	Personeelskostenbegroting en allocatie	17
4.2.3	Uitkomsten	17
4.2.4	Huisvesting	19
4.2.5	Overige Instellingslasten	19

4.3 Beheersmaatregelen meerjarenraming tot en met 2025	19
5. Begroting Kinderopvang 2022 – 2025	21
6. Risico's en Kansen	23
6.1 Overzicht Risico's	24
6.1.1 Onderwijs	24
6.1.2 Opvang	25
7. BIJLAGE: Allocatiecriteria formatie toerekening	26
Leeswijzer	26
Beleidsuitgangspunten	26
Gehanteerde rekenmethode	26
Verdeling Baten	27
Lasten	27
Formatieplan	28
8. Overzicht Begrippen	29

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting van Plateau Integrale Kindcentra Assen voor het jaar 2022. Beleidsmatig worden de onderwerpen waar mogelijk op kindcentra niveau weergegeven. De specifieke onderwerpen van Plateau Kinderopvang en Plateau Onderwijs worden in de betreffende hoofdstukken behandeld.

Daar waar we spreken van kindcentra bedoelen we ook het SO en VSO-cluster 3; W.A. van Liefland en SBO De Meander.

Per 2023 past OCW de bekostigingssystematiek voor het onderwijs aan. Van een cursusjaar- gaat het primair onderwijs naar een kalenderjaarbekostiging. Deze overgang heeft financieel een vervelend gevolg.

Toen in 2006 de lumpsum financiering werd ingevoerd betaalde het rijk 7,12% van de vergoedingen niet uit (de overheid werkt met het kasstelsel) en namen de onderwijsbesturen deze schuld als vordering mee in de balans (kosten-baten). De schuld van OCW aan het schoolbestuur werd afgelost in de eerste maanden van het jaar daarop. Het opnemen van deze vordering was daarom geen probleem tot 2022. In dat jaar mogen we de vordering niet opnemen in de balans, omdat OCW de vordering niet gaat uitbetalen. Op rijksniveau kost dit het primair onderwijs € 500 miljoen. Plateau Integrale Kindcentra kan dit keer de vordering van ongeveer € 700 duizend niet opvoeren. Intensief overleg met de PO-Raad heeft niets opgeleverd. Een juridische procedure tegen OCW heeft weinig kans van slagen. Plateau zal het wegvallen van de vordering als incidentele correctie op de baten verwerken. Dit heeft een nadelig effect op het eigen vermogen. De correctie heeft geen effect op reguliere bedrijfsvoering tot gevolg.

1.1 Koersplan en Strategisch Beleidsplan

De begroting 2022 is relatief behoudend qua beleidsmatige ontwikkeling opgesteld. Medio 2021 is het strategisch beleidsplan uitgewerkt in een update koersplan waarin de zes domeinen zijn uitgewerkt en voorzien van thema's. De thema's zijn in alle voorlopigheid geschikt in verschillende boekjaren. Gezien de COVID-19 ontwikkelingen was het invulling van de beleidsthema's tot september 2021 niet mogelijk. Er is in de begroting een taakstellend bedrag van € 50 duizend opgenomen voor de verdere uitwerking.

1.1.1 Basisbegroting

Een significant onderdeel van de begroting vormen de directe en indirecte personeelskosten. Het onderdeel personeelskostenbegroting is meegenomen in deze begroting. Duidelijk is welke keuzes worden gemaakt in de verdeling van de personeelskostenbegroting in het gezamenlijk deel en het deel welke gealloceerd wordt naar de kindcentra. In het voorjaar van 2021 zijn de uitgangspunten en randvoorwaarden voor het Bestuursformatieplan 2021/2022 vastgesteld. Binnen deze kaders zijn vervolgens het Bestuursformatieplan en de globale cijfermatige begroting 2021/2022 door Plateau vastgesteld.

De voorliggende begroting bevat enerzijds een vertaling naar een begroting op hoofdlijnen voor kalenderjaar 2022 en anderzijds de beleidsvoornemens voor de komende tijd, waarbij rekening is gehouden met tussentijdse ontwikkelingen. Hierbij is ook aandacht besteed aan de risico's, kansen en beheersmaatregelen van Plateau.

1.1.2 Invloed van het Coronapandemie.

Dat COVID-19 vanaf maart 2020 een grote invloed heeft op het leven en welzijn van onze maatschappij en onze organisatie alsmede op de bedrijfsvoering, spreekt voor zich.

In de eerste plaats is inhoudelijk de uitvoering van de ontwikkelingen in kinderopvang en onderwijs nagenoeg tot stilstand gekomen. De gevolgen van de opvang- en onderwijssluitingen hebben duidelijk gevolgen voor kinderen die afhankelijk zijn van fysiek onderwijs.

In de tweede plaats is hernieuwd aandacht gekomen voor frisse en veilige gebouwen. Belangrijk bij het tegengaan van overdracht van COVID-19 is een uitstekende ventilatie waarbij het gebouw moet voldoen aan het bouwbesluit. In de derde plaats heeft COVID-19 gezorgd voor een intensivering van personele en materiële inzet. Deze inzet is meegenomen in een specifieke grootboekrekening voor 2021.

De overheid heeft de mogelijk gevolgen voor de kindcentra onderkend en voor de schooljaren 2021 – 2022 en 2022-2023 aanzienlijke bedragen beschikbaar gesteld voor herstel van mogelijke vertragingen, duurzaam tegengaan van achterstanden en inhoudelijke verbeteringen. Daarnaast hebben 15% van de scholen met de hoogste achterstandsscores voor deze twee jaren een arbeidsmarkttoelage voor het personeel ontvangen. Ook de gemeenten hebben een bijdrage ontvangen.

De maatregelen zijn samengebracht in het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Voor schooljaar 2021 – 2022 is inmiddels een bedrag van circa € 2,6 miljoen beschikbaar gesteld aan Plateau. Het bedrag voor 2022 – 2023 zal lager zijn. Aan het begin van 2022 worden de inzet en verdeling van het beschikbare geld over de scholen herijkt op basis van de dan beschikbare data over de ontwikkeling van de achterstanden.

Zorgelijk zijn de ontwikkelingen vanaf oktober- november 2021. Ondanks een relatief hoge vaccinatiegraad van ongeveer 85% lopen de besmettingen op tot ongekende hoogten en dreigt de medische zorg hier een te grote tot te betalen. Ook op de kindcentra lopen de besmettingen dermate op bij kinderen en personeel dat de innovatieve ontwikkelingen stagneren. Alle energie gaat zitten in de basis werkzaamheden (opvang en onderwijs op de locaties), daarnaast moeten de professionals alle zeilen bijzetten om de werkzaamheden tot het kerstreces vol te houden.

Dat de innovaties tot het komende voorjaar 2022 stagneren of stoppen is een realistisch scenario geworden.

1.2 De missie, visie en strategie van Plateau

1.2.1. Missie

Plateau biedt in de eigen omgeving opvang en onderwijs aan voor alle kinderen in Assen en directe omgeving. Kinderen kunnen zowel op onze opvang, als in ons onderwijs met plezier ontwikkelen, leren en groeien in een uitdagende en veilige leeromgeving.

1.2.2. Visie

Als organisatie vullen we onze missie in aan de hand van één doorgaande ontwikkelingslijn voor kinderen van 0 tot 13 jaar oud (voor de VSO cluster 3 Van Liefland van 12 tot 20 jaar). Plateau is een verbindende organisatie voor opvang én onderwijs in Assen. Ieder kind krijgt op onze Kindcentra de opvang, het onderwijs en de ondersteuning die het nodig heeft. De kindcentra van Plateau zijn een veilige en inspirerende plek met een sociale functie. De ontwikkelopbrengsten van kinderen zijn groot, mede door inzet van betrokken professionals en ouder(s)/verzorger(s).

1.3. Kaders

Plateau kent een aantal kaders die binnen de organisatie gezamenlijk worden gedeeld. Deze kaders gelden als grenzen waarbinnen de organisatie zich beweegt.

1.3.1. Algemeen toegankelijk

Onze Kindcentra zijn voor iedereen toegankelijk en nabij. Iedereen is welkom en we respecteren en omarmen de verschillen die ons als leefgemeenschap versterken. Een Plateau Kindcentrum vormt een afspiegeling van de Asser samenleving.

1.3.2. Thuis nabij

Plateau is er voor alle kinderen van 0 tot 13 jaar die woonachtig zijn binnen de gemeente Assen en directe omgeving. Ook is Plateau er voor jongeren tot 20 jaar die naar het (voortgezet) speciaal onderwijs gaan. Binnen de gemeente biedt Plateau onderwijs en opvang aan in kindcentra in alle delen van Assen, zodat er altijd een locatie nabij is.

1.3.3. Passende plek

Plateau biedt op haar kindcentra altijd een passende plek aan. Als een groep vol is, wordt er een plek aangeboden op een ander kindcentrum. Dit is eventueel tijdelijk totdat er wel plek is op het kindcentrum naar keuze. Daar waar Plateau de passende plaats in de eigen organisatie niet kan vinden, bemiddelt zij naar een plaats binnen een collega-organisatie.

1.3.4. Wet- en regelgeving

Plateau houdt zich aan de wettelijke kaders die gelden ten aanzien van onderwijs en opvang.

1.3.5. Verantwoordelijkheid locatie

De directeur van een kindcentrum is eindverantwoordelijk voor het gehele kindcentrum. Ook de verschillende nevenlocaties vallen onder de verantwoordelijkheid van de directeur.

1.3.6. Good Governance

Met de invoering van lumpsumfinanciering in het primair onderwijs is er een grotere vrijheid ontstaan m.b.t. de besteding van de budgetten voor het onderwijs en is de aandacht voor good governance verder versterkt. Plateau werkt volgens de meest actuele [governancecode](#) van de kinderopvang en de meest actuele [governancecode](#) voor het primair onderwijs.

1.4. Plateau Integrale Kindcentra

Plateau Integrale Kindcentra Assen voert het bestuur over dertien Kindcentra in de gemeente Assen. Er zijn elf Kindcentra met opvang en onderwijs, één school voor speciaal basisonderwijs en één school voor (voortgezet) speciaal onderwijs cluster 3. Daarnaast is Plateau verantwoordelijk voor basisschool De Feniks bij het AZC in Assen en neemt zij deel aan een Internationale Schakelklas.

Het onderwijs heeft te maken met een afnemend aantal leerlingen. Per 1 oktober 2021 is het aantal leerlingen met circa 4,4% gedaald naar 2.790 (exclusief AZS de Feniks). In Assen kiezen iets minder dan de helft van de basisschoolleerlingen voor het openbaar onderwijs. De gemiddelde formatie voor kalenderjaar 2022 is circa 268 fte's verdeeld over bijna 460 personeelsleden. Dit is inclusief het personeel dat wordt ingezet met tijdelijk NPO-middelen.

Tevens zien we dat de instroom in de scholen onvoldoende is om de uitstroom te compenseren.

De deelname aan de kinderopvang is meer wisselend. Het gemiddelde aantal kinderen in de kinderopvang is 500 kinderen, aan de buitenschoolse opvang nemen gemiddeld 800 kinderen deel.

Binnen Plateau heeft een bestuurskantoor voor toezicht, ondersteuning en advies op het gebied van opvang, onderwijs, personeel, facilitair beheer en bedrijfsvoering. In 2022 wordt de herinrichting van het bestuurskantoor afgerond.

Plateau wordt geleid door een directeur-bestuurder. De heer Dekker is per 1 mei 2020 als directeur bestuurder benoemd voor een periode van 4 jaar tot 1 mei 2024.

De onderwijsbegroting 2022 bestaat uit twee delen, namelijk een deel m.b.t. Beheer en Bestuur en een deel over de exploitatiebegroting van de Kindcentra die onder verantwoordelijkheid van de Stichting vallen. Voor het onderdeel Beheer en Bestuur worden de kosten gedekt door de middelen voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid (P&A).

Voor kinderopvang geldt dat alle kosten dienen te worden gedekt uit de omzet. Ook hier worden kosten toegerekend aan de centrale dienst en aan de kindcentra.

Plateau werkt al een aantal jaren met scenario's in met name de onderwijsbegroting: realistisch, pessimistisch en optimistisch. De ontwikkeling van het leerlingaantal in het onderwijs betekent dat wij voor het schooljaarjaar 2022/2023 uit moeten gaan van een pessimistisch scenario. Een extra daling met circa 15 fte's is waarschijnlijk. Hiermee wordt rekening gehouden in het Bestuursformatieplan voor 2022/2023. Een en ander is wel afhankelijk van onze inspanningen om de instroom te maximaliseren.

Naast de begroting 2022 is tevens een meerjarenraming opgesteld tot 2025. De onderwijsexploitaties worden gedekt door de Rijksbekostiging, inclusief de bijdrage vanuit de samenwerkingsverbanden.

2. Beleid 2022

2.1 Algemeen Beleid

Het Strategisch Meerjarenbeleidsplan 2019 - 2023 en de uitwerking van de update van het Koersplan 2021 -2024 zijn gereed. Hierin zijn o.a. de kernwaarden benoemd en is een zestal domeinen en een groot aantal thema's/onderwerpen benoemd. De tendens is dat de ontwikkeling van Kindcentra centraal staat. Plateau biedt een goed geïntegreerd aanbod dat nog verder wordt uitgebreid met meer en andere naschoolse activiteiten.

2.1.1 Kernwaarden

De kernwaarden van Plateau zijn:

- Ontwikkeling
- Respect
- Lef

Daarbij is veiligheid een voorwaarde en plezier het gevolg van gezamenlijk handelen gericht op eenzelfde oogmerk. Alle betrokkenen bij de kindcentra van Plateau handelen vanuit het oogmerk algemeen toegankelijk en thuisnabij onderwijs. Onze identiteit wordt bepaald door de gedachte van inclusie: je bent welkom! Er heerst respect en er is empathie voor de opvatting van de ander en er wordt gelijkwaardig omgegaan met verschillen in ras, afkomst, religie, huidskleur of seksuele geaardheid.

Wij vinden het belangrijk dat een kind de wereld kan verkennen vanuit de eigen uniciteit bedoelt als onvervangbaarheid, waarin we samen oefenen en een brug slaan tussen thuis en de samenleving. Op onze kindcentra bieden we hoogwaardig onderwijs en opvang waarbij we enerzijds een vast baken vormen en oog hebben voor de veranderende maatschappij. We onderwijzen en ondersteunen kinderen in hun ontwikkeling en bereiden hen voor op een solide positie in een betekenisvolle participatie aan de maatschappij.

2.1.2 Plateau-kracht

Plateau is samenwerkingsgericht en denkt in kansen. Vanuit onze kernwaarden hebben we de Plateau-kracht opgesteld.

Plateau:

- is verbonden met haar omgeving, neemt initiatief en heeft oog voor trends en ontwikkelingen;
- medewerkers, kinderen en hun ouders/verzorgers zijn trots op het Kindcentrum en dragen dit uit;
- voert in- en extern een open dialoog;
- biedt structureel gezonde voorwaarden en voert gezamenlijk beleid ten behoeve van verscheidenheid;
- zet de beschikbare middelen effectief en efficiënt in en is professioneel georganiseerd.

2.1.3. Kindcentra-plannen

Met ingang van het cursusjaar 2021 -2022 zijn de plannen van de kindcentra ingrijpend bijgesteld. In de eerste plaats zijn het integrale kindcentra-plannen voor opvang en onderwijs. In de tweede plaats is nadrukkelijk tijd en ruimte genomen om mogelijke vertragingen in te halen, mogelijke achterstanden duurzaam te verkleinen en de opvang en onderwijs verder te verbeteren. De schoolgidsen zijn vervangen door een centrale Plateau-gids voor opvang en onderwijs.

2.1.4. Financieel beleid

De lijn blijft dat wij in beginsel sluitend willen begroten voor onderwijs. Echter, mocht de uitkomsten van de strategisch meerjarenbeleidsplan discussie daartoe aanleiding geven kan hiervan worden afgeweken. Voor de begroting 2022 is dat niet het geval. Uiteraard wordt bij een dergelijke discussie ook gekeken naar de reservepositie en de liquiditeitspositie van Plateau alsmede de lange termijn ontwikkelingen. Hiermee borgen we de continuïteit van de organisatie.

Voor opvang wordt gestreefd naar een maatschappelijk aanvaardbaar rendement van circa 3%.

2.1.5 Landelijke ontwikkelingen

2.1.5.1. Onderwijs

Er zijn verschillende onderwerpen die effecten kunnen gaan hebben op de bekostiging van Plateau. Het ministerie van OC&W heeft de volgende ontwikkelingen aangekondigd:

- Gelet op het demissionaire status van het kabinet kent de onderwijsbegroting voor 2022 nauwelijks nieuwe elementen. Een uitzondering is natuurlijk is de uitgaven voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De uitgaven in het primair onderwijs stijgen ten opzichte van 2021 met circa € 1,3 miljard.
- Opmerkelijk is wel dat de landelijke uitgaven voor het (Voortgezet) Speciaal Onderwijs dalen terwijl de instroom van leerlingen stijgt met circa 6%.

- Per 1 januari 2023 wordt overgegaan op kalenderjaarbekostiging in plaats van schooljaar bekostiging. De afloop van de schooljaarbekostiging wordt niet vergoed door OC&W. Dit heeft een nadelig effect voor Plateau van € 700 duizend. Landelijk is er circa € 500 miljoen mee gemoeid.
- De inkomsten voor materiele instandhouding worden voor 2022 geïndexeerd met 3%.

Modernisering Participatiefonds (PF)

Werkgevers in het onderwijs zijn eigenrisicodragers voor de WW-uitkeringen. Als voldaan is aan het reglement van het PF dan vergoedt het PF de uitkeringskosten voor de WW-uitkeringen. Het reglement van het PF is in de loop der tijd steeds omvangrijker en complexer geworden. Daardoor is het voor schoolbesturen lastig te voorspellen welke kosten wel of niet vergoed worden.

Hierom is besloten de uitvoering van het PF te vereenvoudigen. De invoering van de Modernisering Participatiefonds (PF) stond eerder gepland op 1 augustus 2021. De coronacrisis en de verkiezingen veroorzaakten echter vertraging in de behandeling van de benodigde wetswijziging. Het voorstel voor de wetswijziging is inmiddels aangenomen. Daarmee is de weg vrij voor het invoeren van de Modernisering PF op 1 augustus 2022.

Hierbij gaat het PF actiever inzetten op het voorkomen van werkloosheidskosten en een financiële prikkel inbouwen die werkloosheidskosten moet beperken. Standaard betaalt ieder schoolbestuur per uitkeringssituatie een eigen bijdrage van 50% en wordt 50% vergoed vanuit het fonds. Een schoolbestuur hoeft hier verder geen vergoedingsverzoek voor in te dienen. Als het ontslag voldoet aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en als het schoolbestuur voldoet aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen dan kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10% (bijvoorbeeld wegens bedrijfseconomische reden via UWV of vaststellingsovereenkomst wegens langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid via UWV of beëindiging van een tijdelijk contract voor vervanging). De premie voor het fonds daalt in 2022 van 4% naar 2,6%.

ABP

ABP verwacht dat het ouderdoms- en nabestaandenpensioen per 1 januari 2022 stijgt met 1,5%-punt van 25,9% naar 27,4%. Het definitieve percentage van de pensioenpremie wordt eind november door het bestuur van pensioenfonds ABP vastgesteld. Stijgen de pensioenpremies voor 2022 volgens de huidige verwachting, dan stijgen de loonkosten in 2022 naar schatting met circa 0,6%. Deze stijging wordt gecompenseerd middels de referentiesystematiek.

Loonkloof cao PO en cao VO

De Tweede Kamer heeft in februari 2021 een motie aangenomen om de loonkloof tussen het personeel van primair- en voortgezet onderwijs te dichten. Eind september 2021 heeft de Tweede Kamer een motie aangenomen waarmee structureel € 500 miljoen beschikbaar komt voor de verbetering van de salarissen voor medewerkers in het primair onderwijs. Hiermee wordt een flinke stap gezet in het dichten van de salariskloof met het voortgezet onderwijs.

Europese aanbesteding personeels- en salarisadministratie

Plateau heeft in 2014 via een Europese aanbesteding de uitvoering van de personeels- en salarisadministratie tot 2024 gegund aan Dyade. In 2022 zal een nieuw traject voor Europese aanbesteding voor uitvoering van de personeels- en salarisadministratie worden opgestart voor de gunning van de dienstverlening per januari 2024.

Maatregelen personeelstekort en behoud personeel onderwijs en opvang

Er zijn ongeveer 45 fte's in dienst die 60 jaar of ouder zijn en dus binnen een aantal jaar met pensioen zullen gaan. Er wordt een balans gezocht tussen de effecten van een (tijdelijke) daling van het aantal leerlingen, de uitstroom van personeel en het werven en behoud van (nieuwe) medewerkers. Een werkgroep vanuit het directieboard zal dit thema verder uitwerken.

Leraar in opleiding

Een leraar in opleiding (LIO) is de laatstejaarsstudent van een lerarenopleiding die op een school ervaring opdoet in de praktijk. Een LIO heeft nog geen onderwijsbevoegdheid, maar heeft een ontheffing van lesbevoegdheid d.w.z. een LIO mag wel lesgeven zonder de begeleiding van een docent. De school en de LIO maken samen afspraken over de taken en activiteiten die de LIO uitvoert. Daarnaast worden in leerwerkplannen de startverantwoordelijkheden en leerdoelen vastgelegd. Het leerwerkplan wordt opgesteld door de LIO en moet worden goedgekeurd door de lerarenopleiding en het schoolbestuur. Bij de benoeming is een leerarbeidsovereenkomst verplicht. Deze inzet is alleen toegestaan binnen een tijdelijk dienstverband dat in totaal niet meer uren omvat dan de duur die overeenkomt met een volledig dienstverband van 5 maanden. Plateau spreekt de intentie uit om naar schatting 15 leraren in opleiding met een leerarbeidsovereenkomst aan te stellen.

De geschatte kosten voor 15 leraren in opleiding bedragen op jaarbasis € 375.000.

Werving en scholing herintreders

Om het potentieel van herintreders aan te boren zal een gerichte werving worden gestart met daarbij een aanbod voor scholing op maat voor deze groep.

Extra faciliteiten coaching en co-teaching

Er zal geïnvesteerd worden in extra inzet op coaching van leerkrachten. Dit is zowel gericht op start-bekwame leerkrachten maar ook ten behoeve van het behoud van onze basis- en vakbekwame leerkrachten om hen in staat te stellen competent te worden en te blijven.

Inzet groepshulp Opvang

Om op locaties waar de bezetting onder grote druk staat en de pedagogisch medewerkers daar ondersteuning te bieden is het voornemen om groepshulpen op diverse locaties in te zetten. Deze functie is opgenomen in de cao Kinderopvang en omvat huishoudelijke taken en andere hand- en spandiensten.

2.1.5.2. Opvang

Opvang kent een sterkere afhankelijkheid van de markt dan onderwijs. Hieronder is een aantal ontwikkelingen opgesomd die invloed hebben op de opvangsector.

Inhoudelijke ontwikkelingen

De wettelijke eisen die gesteld worden aan kinderopvang blijven omvangrijk. Plateau voldoet aan deze eisen. Het inrichten van de organisatie zodat wij blijven voldoen aan aspecten zoals het aantal vaste gezichten, het vierogen principe, emotionele veiligheid, het pedagogisch beleid en werkplannen, het scholingsniveau van medewerkers, de invoering van de pedagogische beleidsmedewerker en dat er voldoende ruimte is voor de kinderen om maar een paar te noemen, heeft onze continue aandacht. De GGD inspecteert regelmatig en is tevreden over de huidige status en de wijze waarop wij de opvang vormgeven.

Vanaf januari 2022 zijn alle kindercentra die voorschoolse educatie aanbieden verplicht om een pedagogisch beleidsmedewerker in de voorschoolse educatie te zetten. Het doel is de kwaliteit van de voorschoolse educatie op locatie te verhogen door de uitvoering van kwaliteit verhogende beleidsmaatregelen en/of het coachen van pedagogisch medewerkers.

Invoering minimum taalniveau

Pedagogisch medewerkers voor de BSO moeten minimaal niveau 3F of B2 voor mondelinge taalvaardigheid hebben. Pedagogisch medewerkers die bij het KDV/POV werken dienen al sinds 2019 een minimaal taalniveau 3F of B2 voor zowel mondelinge taalvaardigheid als leesvaardigheid te hebben. Voor de taal-eis bij de BSO-medewerkers wordt een ingroeimodel gehanteerd tot 1 januari 2025. Voor deze ruime invoeringstermijn is gekozen zodat kinderopvangorganisaties voldoende tijd hebben om alle pedagogisch medewerkers te toetsen en eventueel scholing te bieden. Ook hebben opleidingen voor de kinderopvang met de invoeringstermijn de gelegenheid om het hogere taalniveau te verweven in de opleidingsstructuur. Ook invalkrachten en pedagogisch medewerkers op tijdelijke basis moeten aan deze kwalificatie-eis voldoen. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt en om de werkdruk op pedagogisch medewerkers binnen een organisatie te verlichten, is in 2020 besloten om de ingangsdatum van deze twee eisen met twee jaar uit te stellen van 1 januari 2023 naar 1 januari 2025. Bij Plateau voldoen (bijna) alle pedagogisch medewerkers al aan het gestelde taalniveau.

Babyscholing

Alle pedagogisch medewerkers die met baby's werken worden specifiek geschoold. Ook invalkrachten en pedagogisch medewerkers op tijdelijke basis moeten per 1 januari 2025 aan deze kwalificatie-eis voldoen. In het eerste levensjaar leert de baby zich te hechten. Om de baby hierin te begeleiden, moet de PM'er inspelen op de signalen van de baby. Daarom richt de babyscholing zich met name op interactievaardigheden. In 2021 zijn we reeds gestart met het opleiden van de medewerkers die met baby's werken. Zij volgen een onlinetraining gecombineerd met het uitvoeren van opdrachten in de praktijk. De pedagogisch coach zal hierbij een begeleidende rol hebben.

Pedagogische ontwikkelingen

Het is belangrijk dat kinderopvangorganisaties pedagogische kennis in huis hebben. Om deze reden is in 2019 de pedagogisch beleidsmedewerker/coach geïntroduceerd. Iedere kinderopvangorganisatie moet een pedagogisch beleidsmedewerker hebben met een opleiding op minimaal hbo-niveau én gericht op pedagogiek. Een pedagogisch beleidsmedewerker coacht de beroepskrachten bij de dagelijkse werkzaamheden. Iedere

beroepskracht wordt jaarlijks gecoacht. Daarnaast houdt de pedagogisch beleidsmedewerker zich ook bezig met het pedagogisch beleid en de pedagogische werkwijze. Hiermee wordt al het beleid dat raakt aan de pedagogische praktijk bedoeld. Plateau heeft drie medewerkers in dienst die deze taak uitvoeren.

In 2022 blijven we binnen Plateau investeren in de kwaliteit van de medewerkers. Alle pedagogisch medewerkers die werken met peuters krijgen een opfriscursus voor het werken met UK & Puk. Daarnaast bieden we alle medewerkers van de kinderdagopvang een training baby- en kind-gebaren aan. Verder krijgen alle medewerkers een training werken met DoenKids; een website waar activiteiten voor de kinderopvang worden aangeboden. Verder bieden we alle pedagogisch medewerkers een interne training aan over veiligheid en gezondheid en een communicatietraining. Met betrekking tot veiligheid en gezondheid werken we onder andere met locatiejaarplannen. Medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor het actueel houden van dit jaarplan. Onze stafmedewerker veiligheid en gezondheid begeleidt de teams hierin. Op het gebied van communicatie willen we onze medewerkers extra handvatten geven zowel in communicatie met collega's als met ouders.

Macro economische ontwikkelingen

De economische vooruitzichten zijn ondanks de coronacrisis in 2020 en 2021 goed voor het kalenderjaar 2022.

De economen van de Rabobank en het CPB (|Macro Economische verkenning 2021 en 2022) verwachten voor dit en volgend jaar in Nederland een economische groei van respectievelijk 4,2 en 3,7 procent. Het herstel is sterker dan in andere Europese landen en betekent dat het Nederlandse bbp in het derde kwartaal van dit jaar weer boven het niveau van vóór de coronacrisis ligt. De werkloosheid daalt ook snel. De inflatie stijgt tijdelijk, maar blijft naar verwachting binnen de perken. De aangekondigde afbouw van de generieke steunmaatregelen wordt gezien als verantwoord en logisch, zeker in combinatie met de bijzonder krappe arbeidsmarkt.

Kostenprognose kinderopvang 2022

Kostenprognose kinderopvang 2022	%laag	%hoog
3.1 Effect CAO-maatregelen	1,9	2,0
3.2 Effect periodieke loonsverhoging	0,8	1,3
3.3. Effect in- en uitstroom	0,1	0,4
3.4. Effect pensioenpremie	0,3	0,3
3.5. Effect sociale lasten werkgever	-0,6	-0,6
Totaal loonkostenontwikkeling	2,5	3,4
Inflatie overige kosten	1,8	1,8
Loonkosten tellen voor 71% mee	1,8	2,4
Overige kosten tellen voor 29 % mee	0,5	0,5
Totale kostenontwikkeling	2,3	2,9

Bron: Rapport Bureau Ayit

Deze indexatie houdt echter geen rekening met aanvullende, kwaliteitsverhogende eisen zoals in paragraaf 2.1.5.2 genoemd.

Fiscale mogelijkheden

Ieder jaar worden de maximaal te vergoeden uurtarieven voor de kinderopvangtoeslag geïndexeerd. Het ministerie heeft de tarieven voor 2022 bekend gemaakt.

Maximum uurprijs	2021	2022
Dagopvang	8,46	8,5
Buitenschoolse opvang	7,27	7,31

De maximum uurprijs voor dagopvang stijgt van 8,46 euro (2021) naar 8,50 euro in 2022. De maximum uurprijs voor buitenschoolse opvang stijgt van 7,27 euro (2021) naar 7,31 euro in 2022. Het maximum te vergoeden bedrag door de belastingdienst wordt in 2022 verhoogd met slechts 0,51%. Met deze geringe indexatie anticipeert de overheid onvoldoende op de verwachte loon- en prijsontwikkeling voor 2022. In de Rijksbegroting wordt de raming van het CPB van de inflatie voor 2022 gevolgd: dit is 1,8 procent. De totale loonkostenontwikkeling, zo lezen we in de Rijksbegroting, zal liggen tussen 2,5 procent en 3,4 procent. De totale kostenontwikkeling in 2022

(gebaseerd op een gewogen gemiddelde van loonkosten en overige kosten) in de kinderopvang ligt naar verwachting tussen 2,3 en 2,9 procent.

Concurrerend

Op macroniveau geven de gegevens van de belastingdienst en het ministerie van SZW aan dat meer kinderen in Nederland gebruik maken van kinderopvang en dat de tarieven stijgen. De brancheorganisaties Kinderopvang verwachten dat een tariefsverhoging van 3,5% reëel is. Dit advies is ook aan de minister van SZW meegegeven maar heeft geen gehoor gevonden. Plateau volgt dit advies echter wel, aangezien deze overeenkomt met de eigen berekeningen. Plateau kan zich hiermee blijven onderscheiden in de markt met het aanbieden van kwalitatief goede, maatschappelijke kinderopvang tegen een concurrerende prijs. Wij verwachten dat steeds meer ouders kiezen voor de "doorlopende leerlijn" met een optimale aansluiting tussen opvang en onderwijs.

2.2 Uitwerking Koersplan en Strategisch Beleidsplan

Op basis van een SWOT-analyse zijn de sterke en zwakke punten van Plateau op een rij gezet. Door middel van de confrontatiematrix zijn de punten op volgorde van prioriteit gezet. De hieronder genoemde zes thema's worden als meest belangrijk gezien. Deze thema's zijn dan ook uitgewerkt in de update van het Koersplan 2021 - 2024.

Thema 1: Het vormen van een doorgaande leerlijn;

Thema 2: Het gebruiken van ICT binnen het onderwijs en kinderopvang;

Thema 3: Het garanderen van onderwijs en opvang door goed gekwalificeerd personeel;

Thema 4: Het voortdurend ontwikkelen van een aantrekkelijk marktconform aanbod binnen de Kindcentra;

Thema 5: Het verder integreren van onderwijs en opvang (organisatorisch en procesmatig);

Thema 6: Het aansluiten van zorg en welzijn: de I van IKC.

Het Koersplan 2021 is uitgewerkt in een update jaarplan 2021 en het jaarplan 2022.

2.3 Huisvesting en Facilitair

2.3.1. Strategisch Huisvestingsprogramma (SHP)

Na het eerste niet gelukke tracé, is in het najaar 2020 een nieuwe Asser gespreksronde opgestart. In 2021 is een gezamenlijke visie (op het jonge kind van 0-12 jaar) gevormd, als vertrekpunt voor verdere uitwerking van het IHP. Dit inmiddels opgeleverde rapport bevat de kaders voor huisvesting: huisvesting als middel voor kansengelijkheid, kwaliteit onderwijsgebouwen, IKC-vorming, veilige en gezonde gebouwen en duurzame, energie neutrale onderwijsgebouwen. Verwacht mag worden dat in het boekjaar 2022 een strategisch huisvestingsplan Assen in concept gereed is.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is een belangrijk thema in ons huidige tijdperk. Hierin hebben Plateau en de gemeente Assen een belangrijke gemeenschappelijke rol. Het is absoluut cruciaal dat ook Plateau actie onderneemt om in de (nabije) toekomst gebouwen energieneutraal en gasvrij te maken. De eerste stap is het in kaart brengen van de huidige locaties en te kijken wat er in deze bestaande situaties mogelijk is. Door in 2022 de Meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) uit te bouwen tot duurzame onderhoudsplannen (DMJOP's), wordt per locatie in kaart gebracht welke duurzame veranderingen toe te passen zijn en wat hier de kosten van zijn.

Duurzaamheid is niet een onderwerp dat alleen door Plateau kan worden opgelost. Er zal samenwerking moeten worden gezocht met de gemeente en andere instanties om passende oplossingen te vinden. Het strategisch huisvestingsprogramma (SHP) van de gemeente Assen moet de nodige kaders meegeven.

Jaarlijks worden de (D)MJOP's middels een bureau dag geactualiseerd. Eens in de 3 jaar, worden er fysieke inspecties op de locaties uitgevoerd. De fysieke (D)MJOP-inspecties worden in het tweede kwartaal 2022 uitgevoerd.

2.3.2 Projecten

Kindcentrum Emmaschool

Na vooroverleg met gemeenteafdeling bouw, Commissie ruimtelijke Kwaliteit en de monumentenzorg zal naar alle waarschijnlijkheid begin 2022 de architect starten met zijn ontwerpproces. Hierin worden uiteraard de directie, het lerarenteam, maar ook de kinderen meegenomen en worden de omwonenden goed geïnformeerd.

Kindcentrum Theo Thijssen

Het huidige plan om de Theo Thijssen inclusief opvang, samen met het bestuurskantoor te huisvesten in het NHL/Stenden aan de overkant van de straat, zal in 2022 verder onderzocht en doorgerekend worden. De daadwerkelijke realisatie zal pas in 2025 of 2026 kunnen plaats vinden en zal aansluitend aan het

nieuwbouwtraject Emmaschool plaatsvinden.

SBO De Meander, aanpassingen verwarming

De verwarming van SBO De Meander is per lokaal niet goed te regelen. Hiervoor zullen in 2022 aanpassingen worden gedaan, waarbij per lokaal de temperatuur goed te controleren is. Verder wordt er onderzoek gedaan naar de staat en functionaliteit van de installaties in het gebouw. Dit onderzoek wordt samen uitgevoerd met de andere gebruikers van het gebouw: de gemeente Assen en CKC.

Schoolpleinen

Op diverse locaties worden in 2022 diverse schoolpleinen (deels) opnieuw ingericht. Deze locaties zijn o.a. kindcentrum Baggelhuizen (vergroening van het plein), AZS De Feniks (herinrichten plein voorzijde), kindcentrum De Valkenhorst (aanpassing beplanting) en kindcentrum De Vuurvogel.

2.3.3 Meerjarig onderhoudsplannen (MJOP)

In 2022 vindt voor circa 475 duizend aan groot onderhoud plaats. De grootste projecten vinden plaats bij Kindcentrum De Valkenhorst en Kindcentrum De Heksenketel. Daar zal in 2022 de verlichting vervangen worden, waarbij ledverlichting toegepast gaat worden. Bij Kindcentrum de Veldkei vinden de laatste jaren steeds meer lekkages plaats. De platte daken worden in 2022 vervangen.

2.4 Investerings

Een inventarisatie bij de scholen geeft de volgende investeringsbehoefte aan.

2.4.1 Investerings Onderwijs

Specificatie investeringen 2022 (x € 1.000)

Investering	2022	2023	2024	2025
Leermiddelen	425	38	60	60
ICT	156	100	100	100
Meubilair	125	-	-	-
Overige MVA tlv Bestuur	240			
Overige MVA tlv Scholen	56	-	-	-
Totaal	1.002	138	160	160

Er is duidelijk te zien dat de kindcentra volop gebruikmaken van de mogelijkheden van het NPO. Er wordt voor circa € 360 duizend, vooral in leermiddelen ten laste van het NPO geïnvesteerd. Onder de post overige MVA t.l.v. het bestuur is een bedrag van circa € 150 duizend gereserveerd voor het opnieuw inrichten van schoolpleinen. Voor dit laatste onderwerp worden waar mogelijk ook (provinciale) subsidies aangesproken. De overige investeringen betreffen vooral vervangingsinvesteringen van bijvoorbeeld afgeschreven ICT-middelen. Ook wordt binnen het ICT-budget de verdere overgang naar een Cloudomgeving vormgegeven.

2.4.2 Investerings Opvang 2022

Investerings	Meubilair	Inventaris en bouwkundige aanpassingen	Vervoer	Totaal
Locaties	72	43	0	115
Centrale Dienst		3	0	3
Algemeen/ locatieoverstijgend		43	72	115
Totaal	72	89	72	233

Er wordt voor circa € 115 geïnvesteerd in meubilair en inventaris op de kinderopvanglocaties. Binnen dit bedrag is ook een aantal bouwkundige aanpassingen aan de orde.

Tevens wordt er rekening gehouden met de aanschaf van een aantal nieuwe BSO bussen. Onderdeel van deze investeringen is het aanbrengen van oplaadpunten en stallingen van deze elektrische vervoersmiddelen.

3. Demografische ontwikkelingen

3.1 Algemeen Assen

De bevolking van Assen is sinds 1995 gegroeid met circa 30% van circa 53 duizend naar bijna 69 duizend inwoners. Echter het aandeel van kinderen in de leeftijd van 0 t/m 11 jaar is in dezelfde periode gedaald van 15,3% in 1995 naar 12% in 2021.

Het aantal schoolgaande kinderen daalt de komende jaren met meer dan 3% per jaar. Vanaf 2025 wordt de daling iets minder groot.

Schoolgaand Prognose Assen	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025
Aantal schoolgaande kinderen Assen	6.079	5.862	5.670	5.469	5.391
Ontwikkeling aantal schoolgaande kinderen Assen t.o.v. jaar daarvoor	-1,62%	-3,6%	-3,3%	-3,5%	-1,4%

Bron gemeente Assen, Assen in cijfers per 01-01-2021

Opbouw per leeftijdscategorie per 01-01-2021

Wijk	0 t/m 3 jaar	4 t/m 7 jaar	8 t/m 12 jaar*
Centrum	31%	27%	42%
Lariks	35%	30%	35%
Noorderpark	26%	31%	42%
Assen-Oost	32%	30%	38%
Pittelo	28%	33%	40%
Assen-West	26%	28%	46%
Peelo	27%	29%	44%
Marsdijk	26%	30%	43%
Kloosterveen	24%	28%	48%
Buitengebied	20%	27%	53%
Assen Totaal	27%	30%	43%

Bron gemeente Assen, Assen in cijfers per 01-01-2021

* Aantal 12-jarigen tellen voor 1/3 mee.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat er relatief weinig jonge kinderen (jonger dan 7 jaar) in Assen zijn. De opbouw tussen de 3 cohorten is scheef. Uitzonderingen op dit beeld zijn wijken de Lariks, Assen Oost en het Centrum. Het valt op dat Kloosterveen relatief veel oudere kinderen kent. De bouwactiviteiten zijn weer opgestart in deze wijk maar de gevolgen hiervan zijn nog niet in de cijfers verwerkt.

3.2 Leerlingaantallen Scholen

In het bestuursformatieplan is gewerkt met drie scenario's: realistisch, optimistisch en worst case. Het realistische scenario houdt rekening met een leerling daling van circa 2% per jaar. Er wordt echter wel begroot op basis van het werkelijk leerlingaantal (t=0 methodiek). Bij het worstcasescenario wordt gerekend met een nog scherpere leerling daling, namelijk 5% per jaar. Bij het optimistische scenario wordt gerekend met gelijkblijvende leerlingaantallen.

De leerlingentelling per 01-10-2021 laat een daling zien van circa 4,4% Echter de cijfers worden enigszins vertroebeld door ontwikkelingen bij het SBO, (V)SO en de Feniks.

De prognoses voor Assen gaan uit van een daling van 8% over de periode 2021 – 2025. Plateau wenst minder snel te dalen en stuurt op 5% in dezelfde periode.

Op basis van deze wijkprognoses kan een prognose per IKC worden gemaakt. Deze prognose geeft slechts een indicatie en houdt bijvoorbeeld geen rekening met extra inspanningen van individuele scholen om leerlingen aan te trekken. Ook is bekend dat de centrumscholen (Theo Thijssen en Emmaschool) leerlingen trekken vanuit heel Assen en soms daarbuiten.

3.2.1 Leerlingenaantallen per IKC per 1 oktober 2021

Kindcentrum	1-10-2020	1-10-2021	Vershil	Vershil %
Kindcentrum Baggelhuizen	129	124	-5	-3,9%
Kindcentrum Driemaster	98	90	-8	-8,2%
Kindcentrum Emmaschool	362	331	-31	-8,6%
Kindcentrum Valkenhorst	179	168	-11	-6,1%
Kindcentrum Theo Thijssen	259	264	5	1,9%
Kindcentrum De Vuurvogel	160	135	-25	-15,6%
Kindcentrum Veldkei	205	221	16	7,8%
Kindcentrum Marskramer	240	219	-21	-8,8%
Kindcentrum Heksenketel	271	271	-	0,0%
Kindcentrum Het Sterrenschip	352	325	-27	-7,7%
Kindcentrum Kloosterveen	384	327	-57	-14,8%
Kindcentrum De Feniks	91	143	52	57,1%
Subtotaal	2.730	2.618	-112	-4,1%
Kind- en Leercentrum W.A. van Liefland	118	114	-4	-3,4%
Kindcentrum SSBO De Meander	221	201	-20	-9,0%
Totaal	3.069	2.933	-136	-4,4%
Daling Regulier BAO	2.639	2.475	-164	-6,2%

SBO De Meander en (V)SO W.A. van Liefland worden geprognosticeerd na tussentijdse instroom respectievelijk 210 en 114 leerlingen. Hierbij moet worden opgemerkt dat het ook voorkomt dat er meer leerlingen tussentijds instromen.

AZC-school De Feniks kent een separate bekostiging en sterk fluctuerende leerlingaantallen.

Op de 1 oktober 2021 waren er 143 en op 1 oktober 2020 91 leerlingen aanwezig.

In het regulier basisonderwijs is de daling het grootst en wordt veroorzaakt door een relatief grote uitstroom van kinderen in groep 8. Dit wordt niet gecompenseerd door instroom in de onderbouw.

3.2.2 Ontwikkeling aantal schoolgaande kinderen per IKC

IKC	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kindcentrum Baggelhuizen	129	124	119	117	109	107
Kindcentrum Driemaster	98	90	90	87	86	86
Kindcentrum Emmaschool	362	331	316	321	327	327
Kindcentrum Valkenhorst	179	168	166	164	163	170
Kindcentrum Theo Thijssen	259	264	272	281	286	293
Kindcentrum De Vuurvogel	160	135	131	128	123	121
Kindcentrum Veldkei	205	221	214	206	202	197
Kindcentrum Marskramer	240	219	211	202	196	191
Kindcentrum Heksenketel	271	271	261	249	242	236
Kindcentrum Het Sterrenschip	352	325	308	290	269	258
Kindcentrum Kloosterveen	384	327	309	289	266	255
Kindcentrum de Feniks	91	143	120	120	120	120
Totaal Basisonderwijs	2.730	2.618	2.517	2.454	2.389	2.361
Kindcentrum SSBO de Meander	221	201	201	201	201	201
Kind- en leercentrum WA van Liefeland	118	114	114	114	114	114
Totaal Plateau	3.069	2.933	2.832	2.769	2.704	2.676

In de periode 2022 tot en met 2025 daalt het aantal schoolgaande kinderen in Assen met gemiddeld 3% per jaar. Op basis van de huidige gegevens zal Plateau meegaan met deze daling. Deze rekenkundige verwachting is gebaseerd op de huidige aantallen en de ontwikkeling in een wijk. Gelet op de hogere daling in 2021, zal Plateau de oorzaak achter deze daling onderzoeken. Hierbij moet duidelijk worden of er andere factoren een rol spelen dan de uitstroom van een relatief grote groep 8 leerlingen.

4. Cijfermatige Samenvatting Begroting Plateau IKC

4.1 Geconsolideerde meerjarenbegroting op IKC-niveau.

De jaarcijfers van Plateau Kinderopvang en Plateau Onderwijs dienen op basis van voorschriften van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap te worden geconsolideerd. Het genoemde Ministerie schrijft ook een vast format qua verantwoording voor (Richtlijnen Jaarverslag Onderwijs), die voor de gehele sector geldt. Aangezien de twee organisaties financieel strikt gescheiden opereren is ervoor gekozen om de consolidatie alleen op hoofdlijnen weer te geven.

(Bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Begroting 2021	Prognose Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1	Bijdragen OCW	22.326	24.235	24.287	21.879	20.710	20.360
3.1.1	Samenwerkingsverband	1.475	1.626	1.462	1.445	1.437	1.408
3.2	Overige Overheidsbijdragen	629	629	604	616	628	640
3.4	Overige Baten	6.908	7.121	7.614	7.375	7.514	7.655
	Totaal Baten	31.337	33.612	33.968	31.315	30.289	30.064
4.1	Personeelslasten	25.915	28.352	27.630	26.119	25.170	24.996
4.2	Afschrijvingen	694	642	692	648	592	532
4.3	Huisvestingslasten	2.671	2.256	2.826	2.659	2.687	2.693
4.4	Overige Lasten	1.846	1.927	1.962	1.728	1.675	1.676
	Totaal Lasten	31.127	33.178	33.110	31.154	30.124	29.896
5.1	Financiële Baten en lasten	-10	-6	-7	-7	-7	-7
	Correctie Kalenderjaar bekostiging			-700	-	-	-
5.2	Buitengewone last		-110				
	Resultaat	200	318	151	155	158	161

4.2 Begroting Plateau Onderwijs 2022 - 2025

4.2.1 Meerjarenbegroting 2022 – 2025

(Bedragen x € 1.000) *(Prognose gebaseerd op Marap t/m augustus 2021)

Nr.	Onderwerp	Begroting 2021	Prognose Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1	Bijdragen OCW	22.326	24.235	24.287	21.879	20.710	20.360
3.1.1	Samenwerkingsverband	1.475	1.626	1.462	1.445	1.437	1.408
3.2	Overige Overheidsbijdragen	39	18	12	12	12	12
3.4	Overige Baten	809	918	772	397	396	395
	Totaal Baten	24.649	26.797	26.534	23.733	22.555	22.175
4.1	Personeelslasten	20.803	22.990	21.670	20.040	18.969	18.671
4.2	Afschrijvingen	579	527	583	537	479	416
4.3	Huisvestingslasten	1.867	1.466	2.069	1.886	1.898	1.889
4.4	Overige Lasten	1.398	1.496	1.513	1.270	1.209	1.199
	Totaal Lasten	24.648	26.479	25.835	23.733	22.555	22.175
5.1	Financiële Baten	-2	-2	-	-	-	-
	Correctie Kalenderjaar bekostiging			-700	-	-	-
	Resultaat	-0	315	-1	0	0	-0

Bij de kolom "Begroting 2022" moet worden opgemerkt dat de exploitatie een voorlopig resultaat van circa € 700 laat zien. Dit wordt tenietgedaan door de correctie van de kalenderjaar bekostiging. Deze correctie wordt in realiteit in mindering gebracht op de Bijdragen OCW. Plateau vindt het echter wenselijk om deze correctie expliciet te benoemen.

Het gepresenteerde voordeel in het gevolg van het nog niet volledig inzetten van de NPO-middelen. Het overschot zal in een bestemmingsreserve worden gestort. Hiermee blijven de bedragen, zoals afgesproken, beschikbaar voor de Kindcentra.

4.2.2 Personeelskostenbegroting en allocatie

Belangrijkste onderdeel van de begroting is de personeelskostenbegroting. In de [bijlage](#) wordt weergegeven welke uitgangspunten zijn gehanteerd ten behoeve van de allocatie.

De werkgroep Personeelskostenbegroting heeft o.a. de opdracht om een formatiemodel te ontwikkelen op kindcentrum-niveau. Hierbij wordt ook de formatie van de kinderopvang in meegenomen. Tevens wordt gekeken naar de mogelijkheid om grotere functiedifferentiatie toe te passen. Er wordt nu bijvoorbeeld gerekend met loonkosten per FTE onafhankelijk van de functie. Ten tijde van het opstellen van de begroting heeft de werkgroep het definitief advies nog niet afgegeven. Dit betekent dat voorsnog de bestaande werkwijze voor het opstellen van de formatie wordt gevolgd.

Op 1 oktober 2021 zijn de leerlingen voor het onderwijs geteld. Mede op basis van deze aantallen vindt de Rijksbekostiging op BRIN-nummer plaats. In april 2022 verwachten we de beschikking voor het schooljaar 2022 – 2023. De toedeling vindt plaats op basis van de werkelijke aantallen leerlingen bij de start van het schooljaar 2022 – 2023.

Voor 1 januari 2021 stellen we de begroting waaronder de personeelskostenbegroting voor dat jaar vast (is voor 7/12 deel bekend) ook een meerjarenraming voor de komende jaren wordt in de begroting meegenomen. De toedeling gezamenlijk en per locatie wordt conform de richtlijn van afgelopen jaren gehanteerd (en opgenomen in de meerjarenbegroting). De criteria voor toedeling per locatie wordt voor 1 januari 2021 voorlopig vastgesteld en voor instemming voorgelegd aan de P-GMR. Bij de beoordeling voor instemming van het bestuursformatieplan 2021 -2022 toetst de P-GMR aan deze criteria (pas toe) en beoordeelt zij de beredeneerde afwijkingen bij (extra) toewijzing (leg uit).

Hieronder staan de toedelingscriteria voor de formatie. Op basis van deze criteria worden de formatie budgetten bepaald voor de locaties en het gezamenlijke deel (bestuur, staf en RvT). Deze budgetten worden vastgesteld in de meerjarenbegroting.

Vóór het opstellen van de formatieplannen per onderwijslocatie voor het cursusjaar, vindt een actualisatie plaats van de berekende budgetten. Deze actualisatie houdt rekening met actuele leerlingaantallen en aangepaste bekostigingsnormeringen vanuit het ministerie van OC&W. Binnen deze criteria en vastgestelde budgetten worden de formatieplannen per school vastgesteld.

Gemotiveerde afwijkingen van de criteria worden besproken in het directiebestuur en ter goedkeuring voorgelegd aan de directeur bestuurder.

4.2.3 Uitkomsten

De totale baten voor de scholen zijn begroot op € 21,561 miljoen. Het grootste gedeelte van de lasten betreft directe personele inzet op de scholen. Onderstaand is de verdeling van de baten en lasten tussen school en bovenschools opgenomen.

Verdeling Begroting 2022

(Bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Raad van Toezicht	Centrale Dienst	Boven-schools	Subtotaal	Scholen	Totaal
3.1	Bijdragen OCW	36	1.247	1.711	2.994	21.293	24.287
3.1.1	Samenwerkingsverband			1.462	1.462	0	1.462
3.2	Overige Overheidsbijdragen			12	12	-	12
3.4	Overige Baten			505	505	267	772
	Totaal Baten	36	1.247	3.690	4.973	21.561	26.534
4.1	Personeelslasten	34	1.134	2.597	3.765	17.905	21.670
4.2	Afschrijvingen		14	59	73	510	583
4.3	Huisvestingslasten		25	1.009	1.034	1.035	2.069
4.4	Overige Lasten	2	74	25	101	1.412	1.513
	Totaal Lasten	36	1.247	3.690	4.973	20.862	25.835
5.1	Financiële Baten						-
	Correctie Kalenderjaar bekostiging			700	700	-	700
	Resultaat	-	-	-700	700	699	-1

In de baten en lasten is een aantal overige specifieke aandachtspunten meldingswaardig.

Werkdrukmiddelen

In 2022 en verder zijn er ook werkdrukmiddelen voor de verlaging van de werkdruk toegekend aan de scholen. De verwachting is dat er voor circa € 762 duizend toegekend wordt aan de scholen.

Bijdrage Samenwerkingsverband

Hoewel de begrotingen van de samenwerkingsverbanden Passendonderwijs PO en VO nog niet zijn vastgesteld, verwachten wij een bijdrage van circa € 1,462 miljoen in 2022.

Vervangingsfonds en UWV

Plateau ontvangt in 2022 geen middelen van het vervangingsfonds voor de vervanging van zieke leerkrachten, aangezien zij eigen risicodragers zijn. Tevens hoeft er geen – behalve een vaste voet van 0,50% - premie te worden afgedragen. Plateau vormt wel een interne vervangingsfonds ter grootte van € 700 duizend door een toeslag op de loonkosten te hanteren. Een en ander conform de systematiek die het vervangingsfonds zelf hanteert. Vanuit deze middelen worden de vervangingen betaald.

Tevens wordt geld ontvangen voor onder andere vervanging van zwangerschapsverlof en re-integratie vergoedingen.

Overige Overheidssubsidies

Hier is het gemeentelijke subsidiebedrag voor VVE-subsidie opgenomen.

Overige baten

Hieronder worden de baten van detacheringen, aanvullende subsidies, verhuur en ondersteuningsmiddelen van Kentalis verstaan.

Treasurybeleid

Het treasurybeleid is behoudend: er wordt alleen gewerkt met direct opvraagbare spaarrekeningen en korte termijndeposito's bij betrouwbare Nederlandse banken. De banken vragen tegenwoordig een vergoeding voor het aanhouden van spaargeld. Het salderen van de opbrengsten en kosten is ongeveer kostendekkend.

4.2.4 Huisvesting

Binnen het huisvestingsbeleid wordt gestreefd naar een goede kwaliteit van de schoolgebouwen. De binnenkant van de school moet passen bij het pedagogische/ didactische concept. Scholen hebben een eigen identiteit en participeren met de omgeving.

Onderhoud

Voor alle scholen is een lange termijn periodiek onderhoudsplan opgesteld. Conform dit plan vindt jaarlijks onderhoud plaats van alle schoolgebouwen. Het MJOP is in 2021 geactualiseerd. Gelet op deze inventarisatie zal een extra dotatie aan de voorziening grootonderhoud noodzakelijk zijn. Deze extra dotatie is geraamd op ongeveer € 120 duizend per jaar voor de komende 10 jaar. De dotatie komt hiermee op circa € 520 duizend per jaar.

Er zal voor € 475 duizend aan groot onderhoud plaatsvinden in 2022.

Schoonmaak

De kosten van schoonmaak worden voor 2022 begroot op € 396 duizend. Naast de reguliere schoonmaak is ook geld gereserveerd voor aanvullende schoonmaakrondes en specifieke acties.

Energielasten

Vooraf de stijgende energielasten in relatie tot de ontvangen vergoeding vanuit OC&W blijven zorgelijk. Er is voor € 233 duizend begroot voor 2022. Plateau neemt deel aan de gezamenlijke inkoop van energie via de gemeente Assen waardoor de prijzen contractueel enigszins binnen de perken blijven.

De totale kosten voor schoolgebouwen en de centrale dienst in 2022 bedragen € 2,068 miljoen.

4.2.5 Overige Instellingslasten

Leermiddelen

In 2022 worden de kosten begroot op € 600 duizend, inclusief afschrijvingen van € 97 duizend. De leermiddelen worden geleverd door Heutink PO.

ICT

De totale ICT kosten voor 2022 worden geraamd op € 695 duizend. Hieronder vallen de afschrijvingslasten, kosten van licenties en ICT-support. In 2021 zal een (vervangings-) investering in ICT-middelen plaatsvinden. Deze is begroot op € 165 duizend.

4.3 Beheersmaatregelen meerjarenraming tot en met 2025

De financiële uitwerking van de speerpunten van het betreffende jaar zullen per jaar worden vastgesteld.

Ontwikkelingen in het resultaat

Plateau Onderwijs blijft sturen op een sluitende meerjarenbegroting. De twee belangrijkste factoren die het resultaat bepalen zijn het leerlingenaantal en de achterblijvende ontwikkeling van de rijksvergoeding ten opzichte van de werkelijke kosten.

Door de leerlingenaantallen te volgen en te werken met verschillende scenario's is Plateau in staat om tijdig dreigende tekorten te signaleren en van een passende oplossing te voorzien. De oplossing wordt voornamelijk gezocht in bezuinigingen in de personele sfeer, aangezien dit ongeveer 85% van de kosten zijn. De meerjarenraming is gebaseerd op de prognosticeerde leerling daling.

Ontwikkelingen in het leerlingenaantal

De verwachting is dat het leerlingenaantal bij Plateau de komende jaren afneemt. Bij verwachte stijgende inkomsten is het eenvoudiger te anticiperen op financiële ontwikkelingen dan bij krimp. Bij krimp zullen immers naast tegenvallende financiële ontwikkelingen ook verdere organisatorische maatregelen moeten plaatsvinden.

Materiële en administratieve kosten

Hoewel de materiële kosten slechts circa 15% van de totale begroting behelzen, zijn binnen bepaalde posten nog (beperkte) inkoopvoordelen te behalen. Als contracten aflopen zal Plateau deze voordelen opzoeken.

De grootste contracten zijn middels (Europese) aanbestedingen tot stand gekomen. Zo is het contract voor energie collectief ingekocht via het collectief van o.a. gemeenten op Drents niveau.

Het contract voor leermiddelen zal in 2022 opnieuw worden aanbesteed. Tevens zal het contract voor de uitvoering van de personeels- en salarisadministratie in 2023 Europees worden aanbesteed.

5. Begroting Kinderopvang 2022 – 2025

Begroting x € *1.000

Omschrijving	Begroting 2021	Realisatie 2021 prognose	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
x 1.000						
Baten:						
Rijksbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	590	612	592	604	616	628
Overige baten	6.099	6.203	6.842	6.979	7.118	7.260
Totaal baten	6.688	6.815	7.434	7.582	7.734	7.889
Lasten:						
Personeel	5.112	5.363	5.960	6.079	6.201	6.325
Afschrijvingen	115	115	109	111	113	116
Huisvesting	804	790	758	773	788	804
Administratie en beheer (overig)	448	431	449	458	467	476
Rente en kosten bank	8	4	7	7	7	7
Totaal lasten	6.486	6.702	7.282	7.428	7.576	7.728
Buitengewone last	0	110	0	0	0	0
Belastingen	0	0	0	0	0	0
Netto-resultaat	202	3	152	155	158	161

Lay-out/Rubricering

De jaarcijfers van Plateau Kinderopvang dienen op basis van voorschriften van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap te worden geconsolideerd met de jaarcijfers van Plateau Onderwijs. Het genoemde Ministerie schrijft ook een vast format qua verantwoording voor (Richtlijnen Jaarverslag Onderwijs), die voor de gehele sector geldt. Om dit zo transparant mogelijk te doen is de keuze gemaakt om ook in deze begroting de lasten en baten overeenkomstig de genoemde richtlijn te presenteren.

Resultaat (begroot) totaal geconsolideerd

Het te verwachten resultaat voor het kalenderjaar 2022 bedraagt € 152 duizend positief. De begroting 2022 is opgesteld aan de hand van beschikbare informatie per ultimo oktober 2021.

Baten

De te verwachten baten zijn in drie categorieën in te delen:

- Omzet
- Overige overheidsbijdragen en subsidies (gemeente)
- Overig

De optelsom van de categorieën a en c is als totaalbedrag bij het onderdeel Overige baten gepresenteerd.

Ad a. Omzet

Vanaf de maand september 2021 is er een toenemende vraag naar kinderopvang t.o.v. de voorgaande maanden. De omzet is dan op een behoorlijk niveau en kan vanaf dat moment weer als basis dienen voor de te verwachten omzet voor 2022. Plateau is voornemens de tarieven in 2022 te verhogen met 3,5%.

Ad b. Overige overheidsbijdragen

	Begroting 2021	Begroting 2022
Gemeentelijke subsidie peuteropvang	540	554
Project Toeleiding	29	0
Project Peuteropvang AZC	21	21
Subsidie VE coach	0	17
	590	592

Subsidie Peuteropvang

We hebben de subsidie van de gemeente Assen (kind gebonden financiering peuteropvang) voor de peuteropvang 2022 tijdig aangevraagd. De aanvraag is gebaseerd op een prognose (aantal gecontracteerde peuters per september 2021). Per kwartaal zal tussentijds het werkelijke aantal peuters per locatie worden gerapporteerd aan de gemeente (op basis van de zogenaamde Peutermonitor). Per 31 december 2022 zal op basis van het definitieve aantal peuters, met inachtneming van de voorwaarden, zoals die in de subsidieverordening zijn opgenomen, worden afgerekend met de gemeente. De gemeente Assen heeft vanaf het kalenderjaar 2020 een nieuwe verordening en kadernota gepubliceerd, die ook op het kalenderjaar 2022 van toepassing is.

Gemeentesubsidie Project toeleiding tot de peuteropvang

We gaan ervan uit dat het Project Toeleiding met ingang van het kalenderjaar 2022 komt te vervallen. De gemeente Assen heeft ervoor gekozen om de activiteiten onder te brengen bij respectievelijk Jeugdzorg en Vaart Welzijn.

Project Peuteropvang AZC Assen

Op verzoek van de gemeente Assen en in samenwerking met het COA wordt door een aantal medewerkers van onze organisatie de peuteropvang op het AZC verzorgd.

Project VE coach

De aanvraag voor het kalenderjaar zal voor 1 december a.s. worden ingediend. Het te ontvangen bedrag is op dit moment nog niet bekend. Een voorzichtige raming ad € 17 duizend is opgenomen.

6. Risico's en Kansen

Binnen de exploitatie is een aantal risicogebieden te benoemen. Het voert te ver om alle risico's en beheersmaatregelen te noemen, aangezien deze grotendeels in de reguliere bedrijfsvoering en planning en control cyclus zijn geborgd. Deze risico's zijn voornamelijk financieel van aard. Hoewel er bij bepaalde onderwerpen zeker ook kansen zijn, is vooral gekeken naar de lopende risico's. Hieronder vindt u een opsomming van de belangrijkste risico's en kansen en de genomen beheersmaatregelen.

Plateau wenst sturing te houden op de hoogte en samenstelling van het eigen vermogen. De risico's worden in relatie gebracht met de vermogenspositie van Plateau, om te beoordelen of de reserves nog steeds toereikend zijn. Waar nodig worden delen van de algemene reserve omgezet in voorzieningen met een specifieke bestemming. Een voorbeeld hiervan is de onderhoudsvoorziening.

In aanvulling op onderstaande opsomming werkt Plateau intern ook met de risico-matrixen van de PO Raad om zodoende volledig zicht te houden op het risicopalet.

De gehanteerde risicosystematiek werkt als volgt: er wordt bekeken of de kans dat een risico zich voordoet hoog, middel of laag is. Daarna wordt de impact op de organisatie beoordeeld met dezelfde mogelijke kwalificaties hoog, middel of laag. Het risico volgt uit de som kans maal impact.

Vervolgens wordt een risicostrategie bepaald. Hierbij zijn 4 mogelijkheden:

- Aanvaarden
 - Hierbij wordt geaccepteerd dat het risico aanwezig is en nauwelijks te beïnvloeden. Dergelijke risico's komen vaak voort uit landelijke wettelijke regelingen of overige externe factoren. Beheersmaatregel is meestal reserveren van een geldbedrag om het risico beheersbaar te maken
- Beïnvloeden
 - Hierbij kan de kans en/of impact worden beïnvloed door (organisatorische) maatregelen te nemen.
- Overdragen
 - Bij deze strategie wordt het risico overgedragen door bijvoorbeeld een verzekering af te sluiten.
- Vermijden
 - Indien voor deze strategie wordt gekozen, wordt de activiteit die ten grondslag ligt aan het risico gestaakt.

Daarna worden de eventuele beheersmaatregelen opgesomd. Als sluitstuk wordt een oordeel gegeven of het risico met behulp van de beheersmaatregelen voldoende wordt beheerst. Het risico wordt afgezet tegen het weerstandsvermogen om te beoordelen of het risicoprofiel kan worden afgedekt.

In 2020 is een "groslijst" inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's en kansen. In 2022 wordt deze verder uitgewerkt en gekoppeld aan een stresstest. Dit om de actualiteit en relevantie van de onderwerpen te toetsen.

6.1 Overzicht Risico's

De volgende risico's zijn onderkend. De structurele actualisatie van de risicoparagraaf wordt in 2022 verder opgepakt.

6.1.1 Onderwijs

Nr	Naam	Risico x € 1.000	Korte Omschrijving	Ontwikkeling	Risico beoordeling
1	Terugloop onderwijs achterstandsmiddelen	68	Door een terugloop van de hoeveelheid onderwijs-achterstandsmiddelen kan Plateau een deel van haar leerling populatie onvoldoende bedienen.	Risico wordt opgevangen binnen bestuur formatieplannen. Risico is <i>incidenteel</i> beperkt door toezegging in de NPO-middelen.	Beheersbaar
2	Leerlingaantallen	180	Leerlingaantallen dalen 2% sneller dan voorzien waardoor personeelskosten niet kunnen worden opgevangen binnen het natuurlijk verloop.	Risico is nog steeds aanwezig. Beheersmaatregelen deels geëffectueerd. Cijfermatige ontwikkeling is in beeld. Campagnes en acties om marktaandeel te behouden/ vergroten zijn nog niet actueel. De mogelijke gevolgen van de actuele telling per 01-10-2021 en de te hanteren beheersmaatregelen zijn geconcretiseerd in de begroting 2022.	Beheersbaar
3	Datalekken i.h.k.v. AVG	60	Plateau lekt gevoelige data waardoor schade ontstaat.	Digitale e-learning campagne uitgerold. Is nog beperkt gebruikt (25% van het personeelsbestand). PM'ers die vanwege Corona thuiszitten is verzocht de e-learning training te volgen. In oktober worden bijeenkomsten georganiseerd voor medewerkers die veel met persoonsgegevens omgaan.	Beheersbaar
4	Onvoldoende aantal opgeleide leraren	80	Uitstroom leerlingen en imagoschade Plateau	Alle besturen hebben last van een krimpend aanbod aan (vervangende) personeelsleden. Geen signalen dat ouders hierdoor <u>niet</u> kiezen voor Plateau. Middels benoemingen in de vaste poule wordt personeel aan Plateau gebonden.	Beheersbaar
5	Kwaliteitsbeleid	100	Uitstroom leerlingen en imagoschade Plateau	De Marskramer en De Vuurvogel zijn kwetsbaar. Actie is ondernomen en situatie te herstellen.	Extra investering waarschijnlijk, valt binnen het risicobedrag
6	Bekostiging Passend Onderwijs	10	Financiering voor SBO kan door relatief veel verwijzingen onder druk komen te staan	SWV heeft de vergoeding verhoogd, risico is alleen op lange termijn aanwezig. Het risico betreft een kleinere bijdrage voor het SBO.	Beheersbaar
7	Huisvesting	500	Gemeente stelt onvoldoende of niet tijdig genoeg middelen beschikbaar voor (ver)nieuwbouw.	Er is wel behoefte bij een aantal kindcentra om de huisvesting te verbeteren. Dit is geen onderhoud. Ook zullen de gevolgen van de coronaventilatie discussie mogelijkgevolgen hebben voor installatiesystemen. Waar de rekening hiervan komt te liggen is nog onduidelijk. Het risico blijft dus bestaan.	Beheersbaar
8	Transitie-vergoedingen	80	Het betalen van een vergoeding vertrekkende personeelsleden	Er zijn nog geen transitievergoedingen voor onderwijs in beeld. Voor opvang is één geval in beeld maar deze valt binnen het risicobedrag.	Beheersbaar

9	Overgang Kalenderjaar bekostiging	700	Bij de overgang betaalt OC&W eenmalig minder vergoeding uit.	PO raad heeft akkoord met OC&W gesloten. De landelijke consequenties zijn onvoldoende onderkend. De maatregel van OC&W gaat door en betekent een incidenteel verlies in 2022 van circa € 700 duizend. De systeemwijziging op zich is nagenoeg sluitend.	Gevolg is geconcretiseerd.
	SubTotaal	1.778			

6.1.2 Opvang

Nr	Naam	Risico x € 1.000	Korte Omschrijving	Ontwikkeling	Risico beoordeling
1	WAB	25	Juridische kosten en transitievergoedingen	Er zijn gesprekken gaande met een paar langdurig zieke medewerkers.	Beheersbaar
2	Herinrichting flexibele schil	10	Onvoldoende flexibiliteit in het personeelsbestand om fluctuaties in de vraag op te kunnen vangen	Voorstel is in de maak omtrent een optimale personele bezetting. Voorstel is verbreed naar een BFP-model voor alle kindcentra (onderwijs en opvang). Voorstel in schooljaar 22/23 gereed.	Beheersbaar
3	Dotatie verlofsaldo	75	Als personeel niet in staat is het verlof op te nemen, zal hiervoor extra gereserveerd moeten worden	Voorziene dotatie in prognose verwerkt	Beheersbaar
4	Ziekteverzuim en vervangingskosten	43	Doel is het ziekteverzuim percentage terug te brengen naar 5,5%	Voortschrijdend verzuim tot en met april is 6,82%. Actueel verzuim is 7,06%.	Beheersbaar
5	Stringenter Debiteurenbeheer	50	Een beperkt aantal klanten kunnen niet aan hun betalingsverplichting voldoen (1%)	De schulden van klanten in deze doelgroep liggen onder het risicobedrag.	Beheersbaar
6	Ontwikkeling arbeidsmarkt (SER-advies)	Nnb	De arbeidsmarkt gaat waarschijnlijk radicaal veranderen. Dit heeft invloed op de samenstelling van onze arbeidsovereenkomsten.		Volgen landelijke ontwikkelingen.

De hoogte van de algemene reserve van Plateau onderwijs bedraagt ultimo 2020 circa € 3,68 miljoen en is daarmee voldoende om de genoemde risico's af te dekken. Overigens zijn de reserves niet alleen bedoeld ter afdekking van bovengenoemde risico's, maar hebben ook een transactie- en financieringsfunctie.

Bovengenoemde risico's zijn gebaseerd op jaarbedragen, terwijl deze risico's meerjarig op kunnen treden. Conclusie is dan ook dat indien deze risico's in het onwaarschijnlijk geval zich allemaal tegelijk voordoen in hun volledige omvang, deze circa 3 jaar opgevangen kunnen worden op basis van het huidige reserveniveau.

Bij het zich voordoen van een risico kan een beleidswijziging nog worden doorgevoerd om het risico af te dekken.

7. BIJLAGE: Allocatiecriteria formatie toerekening

Leeswijzer

Er wordt eerst ingegaan op een aantal algemene beleidsuitgangspunten. Daarna volgt een deels technische uitleg over hoe de batenstroom intern wordt gealloceerd. Er wordt afgesloten met een aantal punten waar de scholen mee te maken krijgen bij het opstellen van het formatieplan.

Beleidsuitgangspunten

- Algemeen uitgangspunt is dat de begroting sluitend moet zijn;
- Per locatie moeten de salaris gerelateerde uitgaven passen binnen het per school vastgestelde budget;
- Beleid kwaliteit:
 - De directeuren dragen zorg voor een passende personele inzet dat recht doet aan de doelstellingen zoals vastgelegd in het school(jaar)plan;
 - IB-ondersteuning is minimaal 0,1 fte per 35 leerlingen;
 - Leerkrachten zijn minimaal basis-bekwaam. De drie fases zijn start-bekwaam, basis-bekwaam en vakbekwaam.
 - Er worden geen meer-schoolse directeuren ingezet.
- Per schooljaar wordt voor 1 mei met instemming van de CPR de personele inzet per kindcentrum vastgesteld, gebaseerd op het aantal te verwachten leerlingen per 1 oktober (t=0 systematiek);
- Er worden gezamenlijke formatie en/of middelen gereserveerd voor:
 - Groei- en knelpunten;
 - Inzet facilitair medewerkers;
 - Expertise team, I team;
 - Bestuurskantoor;
 - Meerkosten ouderschapsverlof
 - Kosten duurzame inzetbaarheid (voormalige BAPO);
 - ESIS ondersteuning;
 - Stagebegeleiding;
 - Mobiliteit bevorderende maatregelen;
 - Overige functies van schoolpersoneel met een kindcentrum overstijgende rol.
- Voor alle onderwijssoorten (BAO/SBO en (V)SO)) wordt gerekend met een vaste verrekenprijs per functiecategorie;
- Er wordt een budget gecreëerd voor ondersteuning (de zogenaamde bestuurlijke middelen). Financiering hiervan vindt plaats vanuit middelen van de samenwerkingsverbanden. Deze middelen worden op organisatieniveau geplaatst en zijn op aanvraag inzetbaar;
- Knelpunten bij de invulling van de formatie worden in eerste instantie tussen directeuren opgelost. Knelpunten dan wel andere samenstellingen van een schoolformatie mogen niet leiden tot boventaligheid. Vast personeel moet wel worden geplaatst. Daar waar mogelijk wordt rekening gehouden met de aangeleverde wensen van het personeel. Jaarlijks vindt in januari deze inventarisatie plaats
- Eventuele (over)plaatsingen en benoeming van personeel vindt plaats binnen de mogelijkheden van het vigerend HRM beleid. Dit zijn maatwerk oplossingen waarbij intensief contact tussen HRM, directies en de betrokken medewerkers noodzakelijk is.

Gehanteerde rekenmethode

Baten

- In de rekenmodellen van de PO-raad en in Capisci wordt de Rijksbekostiging per school berekend in geld. Hierbij wordt rekening gehouden met het aantal leerlingen onderbouw en bovenbouw, directietoeslag, kleine scholen toeslag en onderwijsachterstandsmiddelen;
- Voor de berekening van de beschikbare bekostiging in de begroting op kalenderjaar worden de volgende rekenregels gehanteerd.
 - De verschillende personele bekostigingen van het kalenderjaar (t) zijn gelijk aan de sommatie van 2 berekeningen:
 - Voor de eerste 7 maanden (januari t/m juli), $= 7/12 \times \text{jaarbudget schooljaar } (t-1)/(t)$. Basis is de leerling telling 1 oktober (t-2).
 - Voor de laatste 5 maanden (augustus t/m december) $= 5/12 \times \text{jaarbudget schooljaar } (t)/(t+1)$. Basis is de leerling telling van 1 oktober (t-1).
- De Feniks kent een afwijkende bekostiging en wordt per kwartaal bekostigd op basis van het werkelijk aantal leerlingen. Bij de opstelling van de begroting wordt een raming gemaakt van het aantal leerlingen;

- Aanvullende inkomsten worden gebruikt voor de inzet van personeel, voor de bekostiging van premies en voor reserveringen ten behoeve van beleid en specifieke projecten.

Verdeling Baten

Scholen

- Aan de scholen worden de volgende elementen van de Rijksbekostiging voor de formatie toegerekend:
 - De reguliere personele bekostiging. Hierbij is in de berekening rekening gehouden met verdeling onder- en bovenbouw, eventuele kleine scholen toeslag, schoolsoort en de directie toeslag;
 - Eventuele onderwijsachterstandsmiddelen worden per betrokken locatie toegerekend aan deze locatie;
 - De middelen vanuit de prestatie box worden in eerste instantie voor 40% ingezet in de formatie van het onderwijs;
 - Voor het (V)SO de basisbekostiging en de bekostiging zware ondersteuning;
 - Geormerkte budgetten van de samenwerkingsverbanden voor SBO de Meander en VSO van Liefland.

Gezamenlijk

De volgende budgetten worden ingezet ter dekking van de gezamenlijke kosten.

- Het budget Personeel en Arbeidsmarktbeleid (P&A) - behalve de middelen voor werkdrukverlaging - wordt voor 100% ingezet voor gezamenlijke activiteiten. De resterende 60% van de prestatie box middelen worden hieraan toegevoegd. De volgende kosten worden hieruit gedekt:
 - Kosten van het Bestuurskantoor, Bestuur en Raad van Toezicht;
 - Gemotiveerde tekorten in schoolbegrotingen;
 - Opleidingsbudgetten scholen, directies en bovenschoolse functies;
 - Teambuilding per school;
 - Beleidspeerpunten op gezamenlijk niveau;
 - Premiestijgingen (WIA, ZVW, pensioenpremies ABP etc.) worden soms maar ten dele gecompenseerd door het ministerie. Om dit op te vangen wordt € 100.000 gereserveerd vanuit het P&A-budget.
 - Inzet facilitair medewerkers;
 - Meerkosten ouderschapsverlof;
 - Kosten duurzame inzetbaarheid (voormalige BAPO);
 - Esis-ondersteuning;
 - Stagebegeleiding;
 - Externe inhuur
 - Overige functies van schoolpersoneel met een kindcentrum overstijgende rol.
- De niet geormerkte budgetten van de Samenwerkingsverbanden PO en VO worden ingezet voor:
 - Expertiseteam;
 - Pilot I-team;
 - Bestuurlijke middelen (POB);
 - Overige projecten en netwerken.
- Groei- en knelpuntenbudget (1,5% van de vaste formatie).
 - Dit budget wordt naar rato van het aantal leerlingen gebudgetteerd en in mindering gebracht op de schoolformatie.
 - Dit budget wordt gebruikt voor:
 - Tijdelijke frictie op scholen;
 - Groeiformatie;
 - Tijdelijke projectformatie;
 - Niet declareerbare (re-) integratietrajecten.
 - Aanvragen voor dit budget worden gedaan door de betreffende directeur en voorgelegd ter goedkeuring aan de directeur bestuurder.

Lasten

- De kosten van de formatie (van zowel de scholen als gezamenlijk) in de begroting op kalenderjaar (t) worden voor 7/12 deel bepaald door de afgesproken kosten van de formatie in schooljaar (t-1)/(t) schooljaar plus 5/12 van het schooljaar budget van het jaar (t)/(t+1) gebaseerd op de leerling prognoses van dat jaar.
- In de loonkostenbegroting wordt gerekend met actuele gegevens ten aanzien van indexeringen, premies, functiewijzigingen en periodieken.

Formatieplan

- a) Directeuren stellen voor 1 april een formatieplan op, rekening houdend met bovengenoemde criteria. Eventuele beredeneerde afwijkingen van de criteria worden besproken in het directiebestuur en ter goedkeuring voorgelegd aan de directeur bestuurder. De redenering dient duidelijk te maken welke kwalitatieve, financiële, en personele consequenties met de afwijking gemoeid zijn.
- b) Het beschikbaar bedrag voor de schoolformatie voor een schooljaar wordt bepaald door bovengenoemde rekenregels, maar geactualiseerd op basis van het aantal te verwachten leerlingen (teldatum t=0). Hierbij wordt ook rekening gehouden met eventuele aanpassingen in de hoogte van de bekostiging;
- c) Het aantal leerlingen is gebaseerd op het aantal ingeschreven leerlingen. Wij hanteren het voorzichtigheidsprincipe;
- d) Mocht het leerlingaantal per locatie bij het begin van het schooljaar hoger zijn, kan extra formatie worden aangevraagd als vorming van een extra groep noodzakelijk is;
- e) Inzet formatie voor het onderwijs: Plateau rekent met een zogenaamde vaste verrekenprijs (VVP) per functiecategorie. De functiecategorieën zijn:
 - a. Directie
 - b. MT
 - c. Onderwijspersoneel (OP)
 - d. Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP).
- f) Het gezamenlijke formatieplan van het bestuur wordt voorgelegd door de directeur bestuurder aan de P-GMR ter instemming. Hierbij wordt getoetst of de vastgestelde criteria zijn gehanteerd. Afwijkingen ten opzichte van de criteria worden toegelicht.

8. Overzicht Begrippen

ABB	Middelen voor administratie, bestuur en beheer
Allocatie	Toedeling als gevolg van toepassing interne financieringsystematiek
Arbo	Arbeidsomstandigheden(beleid)
Arbodienst	Instantie voor bedrijfsgezondheidszorg
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BAO	Basisonderwijs
BSO	Buitenschoolse opvang
PAB	Budget voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid
Brin-nr.	Basisregistratie instellingen (uniek nummer toegekend bij oprichting)
CAO PO	Collectieve arbeidsovereenkomst voor het primair onderwijs
FTE	Fulltime equivalent, of fulltime eenheid (volledige arbeidsplaats)
GGL	Gewogen gemiddelde leeftijd
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
GPL	Gemiddelde personeelslast
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IKC	Integraal Kindcentrum
IPB	Integraal personeelsbeleid
ISK	Internationale Schakelklas
KDV	Kinderdagverblijf
LKC	Landelijke Klachten Commissie
MBM	Mobiliteitsbevorderende maatregelen
MI	Materiële instandhouding
MJOP	Meerjarig onderhoudsplanning
MR	Medezeggenschapsraad
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
OVM	Ontwikkelingsvolgmodel
PO	Primair onderwijs
POV	Peuteropvang
Rddf	Risicodragend deel van de formatie (formatiebeleid)
SBO	Speciale school voor basisonderwijs
SiB	School in Business
SWV	Samenwerkingsverband
(V)SO	(voortgezet) speciaal onderwijs
WAB	Wet Arbeidsmarkt in Balans
WEC	Wet Expertisecentra
WPO	Wet op het primair onderwijs