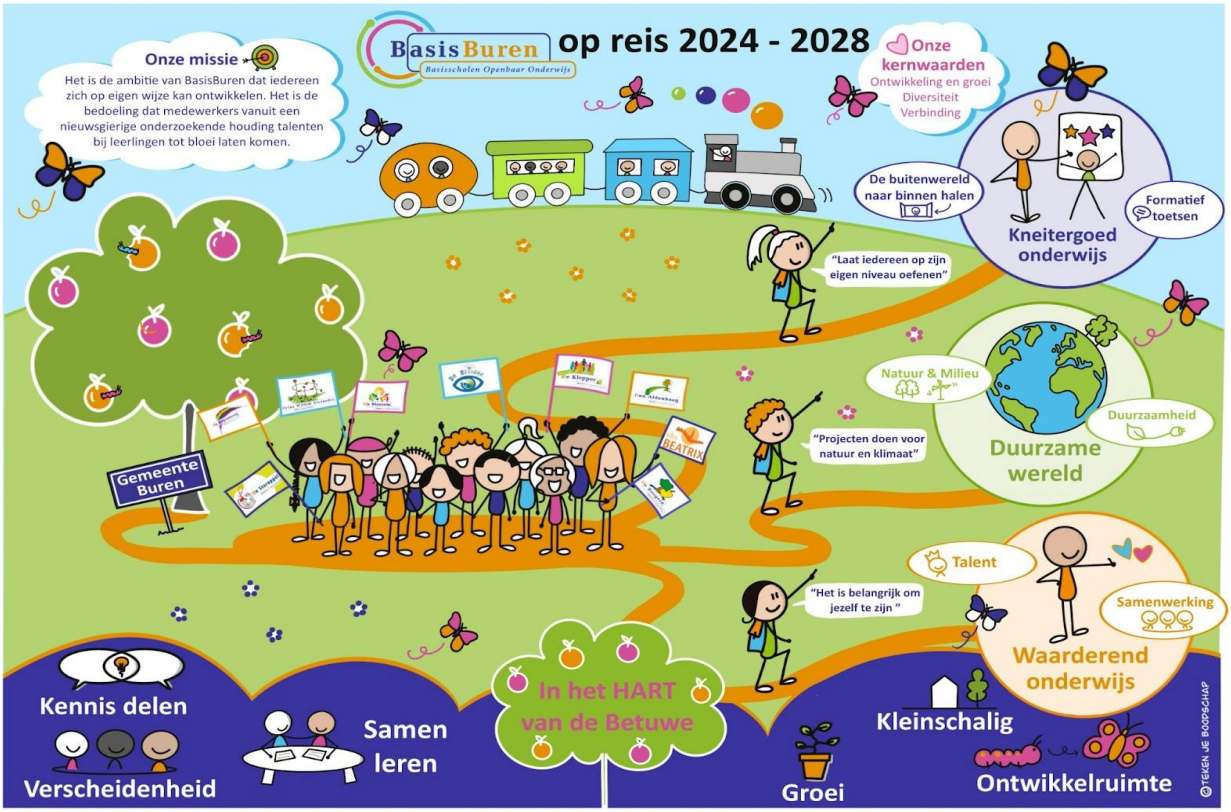
Definitieve begroting 2025

en

Meerjarenbegroting 2025-2029



Vastgesteld door directeur-bestuurder op 16-12-2024

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 16-12-2024

Voorwoord

Stichting BasisBuren: Op weg naar een duurzame toekomst in het onderwijs

Voor u ligt de definitieve begroting voor het jaar 2025 van Stichting BasisBuren, een organisatie die zich inzet voor openbaar primair onderwijs in Buren met haar negen scholen verspreid door de gemeente. In de afgelopen jaren hebben we als stichting belangrijke stappen gezet op ons pad naar kneitergoed onderwijs, maar we realiseren ons dat er nog vele uitdagingen voor ons liggen. Onze focus blijft onveranderd: het bieden van kneitergoed onderwijs dat toekomstgericht, inclusief en duurzaam is.

Inhoud

Inleiding 6
1. Definitieve Begroting 2025 Stichting BasisBuren 8
1.1 Begroting 2025 8
1.1.1 Leerlingaantallen 8
1.1.2 Aannames 8
1.1.3 Het resultaat 2025 8
1.1.4 Begrote exploitatiecijfers 9
1.1.5 Baten 10
1.1.6 Personeelslasten 11
1.1.7 Afschrijvingen 11
1.1.8 Huisvestingslasten 12
1.1.9 Overige Lasten 12
1.1.10 Beleidsrijk begroten 2025 13
2. Meerjaren begroting 2024-2029 18
2.1 Meerjaren raming 2025-2029 18
2.2 Meerjaren formatie 2024-2029 19
2.3 Meerjaren balans 2024-2029 19
2.4 Meerjaren onderhoudsplan 20
2.4 Meerjaren investeringsplannen 21
3. Risicoanalyse 21
4. Conclusie 22

Inleiding

In 2025 heeft Stichting BasisBuren een beleidsrijke begroting waarbij we met volle energie en vastberadenheid onze ambities willen verwezenlijken. Een van de grootste uitdagingen waar we voor staan, is het lerarentekort dat ons onderwijsstelsel raakt. We zijn ons bewust van de noodzaak om hierop te anticiperen en te investeren in creatieve oplossingen. Daarom zetten we in op het principe van 'samen opleiden', waarbij we de handen ineen slaan met opleidingsinstituten om nieuw talent te werven en bestaande leraren te blijven scholen en inspireren.

In 2024 is er een nieuw strategisch beleidsplan 2024-2028 vastgesteld.

Net zoals een trein op een spoor beweegt, willen wij als Stichting BasisBuren gestaag vooruit gaan, met duidelijke doelen en een heldere koers voor ogen. Onze organisatie dient als het spoor dat de weg wijst, terwijl onze scholen als de treinen zijn die de leerlingen meenemen op hun reis naar kennis, vaardigheden en persoonlijke groei. Dit beeld staat centraal in onze benadering van onderwijs; een reis die duurzaam is, waarbij we onze verantwoordelijkheid nemen voor de toekomstige generaties en de wereld waarin zij leven.

Onze ambities zijn hoog, maar we beseffen dat deze alleen gerealiseerd kunnen worden in een omgeving waarin goed werkgeverschap heerst. We streven ernaar onze medewerkers te ondersteunen, te motiveren en te waarderen, zodat zij het beste uit zichzelf kunnen halen en dit kunnen overbrengen op onze leerlingen. Daarnaast investeren we in goed geoutilleerde gebouwen waarin een inspirerende leeromgeving gecreëerd wordt en digitale geletterdheid wordt gestimuleerd. Hierdoor zijn onze scholen uitgerust om de uitdagingen van de moderne tijd het hoofd te bieden.

Binnen Stichting BasisBuren zijn diversiteit, verbinding en kwaliteit kernwaarden die ons leiden in alles wat we doen. We omarmen de verscheidenheid aan culturen, achtergronden en perspectieven binnen onze organisatie en streven naar inclusief onderwijs waarin elke leerling zich gezien en gewaardeerd voelt. De verbinding tussen scholen, leraren, ouders en leerlingen is essentieel voor een succesvolle onderwijservaring. Door samen te werken, creëren we een stichting die gedreven wordt door gezamenlijke doelen en waarden.

De begroting voor 2025 weerspiegelt onze toewijding aan deze principes en ambities. We zijn vastbesloten om te investeren in de toekomst van ons onderwijs, zodat we niet alleen onze huidige generatie leerlingen kunnen ondersteunen, maar ook de generaties die nog komen. Samen bouwen we aan een onderwijsstelsel dat niet alleen kennis overdraagt, maar ook vaardigheden en waarden die essentieel zijn voor een duurzame en inclusieve samenleving. Laten we samen deze reis voortzetten en Stichting BasisBuren naar nieuwe hoogten leiden in 2025 en verder.

In de begroting zijn de begrotingscijfers weergegeven in vergelijking met de cijfers van de jaarrekening 2023, begroting 2024, werkelijke cijfers t/m september 2024 en de prognose 2024.
In 2023 was het eerste jaar dat we te maken kregen met de vereenvoudigde bekostiging PO. De reden om de systematiek van de bekostiging te vereenvoudigen was dat de systematiek tot 2023 te complex, sturend en lastig voorspelbaar was.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de oude systematiek zijn:

1. De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) is afgeschaft;
2. Onderscheid in de bekostiging tussen onderbouw en bovenbouw is verdwenen;
3. De personele en materiële bekostiging zijn samengevoegd;
4. De bekostiging wordt nu bepaald en uitbetaald op kalenderjaarbasis, een gelijk bedrag per maand;
5. De teldatum voor het aantal leerlingen is 1 februari geworden.

Het begrotingsproces is gestart met een begrotingsronde met de directeuren en locatieleider van de scholen. In deze ronde is ingegaan op de materiele kant en zijn de school specifieke kosten begroot. Daarnaast zijn de navolgende budgetten toegevoegd aan de schoolbegroting:

- De werkdrukmiddelen (€ 275 per leerling, hierover kan het team op schoolniveau beslissen);
- De BePO (Samenwerkingsverband) middelen, naast de reguliere zorgmiddelen ook extra subsidie voor hoogbegaafdheidsonderwijs ;
- De scholingsbudgetten voor de schoolteams;
- Subsidie verbetering basisvaardigheden;
- Subsidie brugfunctionaris;
- Subsidies PO/VO, zogenaamde coalities waarin meerder scholen in participeren.

Voor deze budgetten zijn de scholen zelf verantwoordelijk. Er worden hiervoor op schoolniveau plannen gemaakt. De budgetten worden budgetneutraal in de begroting opgenomen, dit houdt in dat de budgetten in het lopende jaar helemaal worden ingezet c.q. besteed.

Vervolgens zijn op basis van de leerlingaantallen per 1-2-2024 de inkomsten begroot en daarmee is de financiële ruimte voor de stichtingsbrede personele inzet bepaald.

1. Definitieve Begroting 2025 Stichting BasisBuren

1.1 Begroting 2025

Deze begroting ondersteunt de strategische doelen van het SBP van Stichting BasisBuren, waarbij wordt ingezet op zowel de ontwikkeling van het onderwijspersoneel als de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. De investeringen dragen bij aan toekomstbestendig kneitergoed onderwijs waarin iedere leerling de beste kansen krijgt om zich optimaal te ontwikkelen.

1.1.1 Leerlingaantallen

Voor de doorrekening van de bekostiging 2025 is er gebruik gemaakt van onderstaande gerealiseerde leerlingaantallen. Daarnaast hebben we een inschatting gemaakt van de leerlingaantallen op 1 februari van de jaren 2025 t/m 2029. De gemeente Buren werkt aan een nieuw rapport 'Rapport prognoses basisscholen 2025 e.v.

Leerlingprognose	**Realisatie**		**Prognose**				
teldatum leerlingen per 1 februari	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Aantal leerlingen	1391	1363	1389	1372	1371	1384	1384
totaal	**1391**	**1363**	**1389**	**1372**	**1371**	**1384**	**1384**

Voor het begrotingsjaar 2025 zijn de leerlingen op 1-2-2024 bepalend. Ten opzichte van 1-2-2023 zien we een daling van 28 leerlingen. Deze daling wordt met name veroorzaakt door de sluiting van obs De Wiekslag per 1-8-2024. Het aantal leerlingen van deze school op 1-2-2024 zijn niet meer meegenomen in de begroting 2025. Op 1-2-2025 zien we een stijging van 26 leerlingen, dit heeft weer te maken dat er een aantal leerlingen van de obs De Wiekslag naar andere scholen binnen BasisBuren zijn gegaan , daarna fluctueert het aantal maar blijft het enigszins stabiel. Door de switch naar de teldatum 1 februari is het op dit moment erg lastig om het aantal leerlingen in de toekomstige jaren in te schatten.

1.1.2 Aannames

- Voor de berekeningen van de inkomsten vanuit OCW is gebruik gemaakt van de rekenmodel van de PO Raad 'Model berekening vereenvoudigde bekostiging 2025 versie 1 november 2024'.
- De basis van de personeelskosten doorgerekend in de begroting 2025 zijn de loonkosten van december 2024.
- De huidige CAO 2024-2025 loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025.
- Het integraal huisvestingsplan (IHP) wordt op dit moment herijkt door de gemeente Buren. Het meerjaren onderhoudsplan 2021-2040 is nog gebaseerd op het huidige IHP.
- Op basis van de wijziging in de wet en regelgeving met betrekking tot het onderhoud van de gebouwen is het meerjaren onderhoudsplan hierop aangepast.

1.1.3 Het resultaat 2025

De doorrekening van de cijfers laat de volgende weergave van de cijfers van begroting 2025 zien. Het verwachte resultaat 2025 is negatief € 185.499.

Het negatieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door het inzetten van NPO middelen die al in de schooljaren 2020/2021 en 2021/2022 ontvangen zijn. De saldo's hiervan hebben we in de jaarrekening 2022 opgenomen als een bestemmingsreserve. Daarnaast wordt het negatieve resultaat veroorzaakt door de extra kosten voor de viering van het 20-jarig jubileum en de extra begrote uitgaven naar aanleiding van het verder beleidsrijk begroten. Voor de kosten hiervan verwijzen we naar pag. 12 beleidsrijk begroten.

1.1.4 Begrote exploitatiecijfers

Hieronder staan de exploitatiecijfers vermeld.

			Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Werkelijke t/m sept 2024	Prognose 2024	Begroting 2025
	Baten						
3.1	*Rijksbijdragen*						
	Lumpsum Reguliere Bekostiging		10.295.951	10.408.377	8.011.060	10.658.641	10.317.258
	Bijz en aanvullende bekostiging ivm NPO gelden		453.937	41.773	0	42.900	0
	Subsidie verbetering basisvaardigeheden G1 model		22.186	52.892	144.125	192.166	343.560
	Bijz Bekost Prof/begeleiding starters en schoolleiders		142.343	139.274	109.959	146.611	72.744
	Ov. Inkomsten OCW		729.871	524.391	523.226	673.411	464.590
	Doorbetalingen SWV		242.776	111.520	56.591	231.442	205.142
			11.887.064	*11.278.227*	*8.844.960*	*11.945.171*	*11.403.294*
3.2	Overige overheidsbijdragen/-subsidies		0	0	0	0	58.335
3.5	Overige Baten		366.180	267.770	189.123	301.246	270.845
			12.253.244	**11.545.997**	**9.034.083**	**12.246.417**	**11.732.474**
	Lasten						
4.1	*Personeelslasten*						
	Lonen en salarissen		9.800.425	9.640.542	7.519.386	10.025.200	9.742.000
	Overige personele lasten		795.208	564.219	452.055	602.450	573.220
	Uitkeringen		-224.771	-245.000	-211.742	-275.000	-275.000
			10.370.863	*9.959.761*	*7.759.699*	*10.352.650*	*10.040.220*
4.2	Afschrijvingen		247.352	270.808	191.756	271.830	278.713
4.3	Huisvestingslasten		681.417	712.918	517.279	708.963	799.919
4.4	Overige lasten		784.045	680.867	524.137	752.192	822.821
			12.083.677	**11.624.354**	**8.992.869**	**12.085.635**	**11.941.673**
	Saldo baten en lasten		**169.567**	**-78.357**	**41.214**	**160.783**	**-209.199**
5	**Financiële baten en lasten**		15.176	8.500	19.015	31.500	23.700
	Resultaat		**184.743**	**-69.857**	**60.229**	**192.283**	**-185.499**
	Vrijval bestemmingsreserve				**0**	**0**	
			184.743	**-69.857**	**60.229**	**192.283**	**-185.499**
			voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	nadelig

	Uitsplitsing van de overige baten, overige personeelslasten en overige lasten		Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Werkelijke t/m sept 2024	Prognose 2024	Begroting 2025
3.5	**Overige baten**						
85100	Verhuur		35.369	44.970	25.307	34.500	52.985
85505	Baten overige activiteiten		0	10.000	13.620	13.620	10.000
85200	Detachering		217.287	161.000	78.480	186.680	141.000
85690	Overige baten		113.524	51.800	71.716	66.446	66.860
			366.180	**267.770**	**189.123**	**301.246**	**270.845**
4.1.2	**Overige personeelslasten**						
41400	Dotatie voorziening jubilea (cao)		26.078	10.000	0	10.000	10.000
41402	Dotatie voorziening langdurig zieken		-86.800	0	0	0	0
41221	Kosten inleenpersoneel		421.756	200.000	182.707	235.000	200.000
41223	Ambulante begeleiding		5.026		1.055	2.000	
41224	Vrijwilligersvergoeding		20.093	19.465	14.988	19.500	19.895
41080	Scholing/studiedag		192.989	217.004	198.647	220.000	224.100
41236	Kosten Arbodienst en BGZ		24.975	30.000	16.899	30.000	37.500
41225	Kosten i.v.m. vertrek		-10.847	5.000	0	5.000	5.000
41230	Personeelskantine		8.940	9.900	7.285	9.900	9.575
41290	Overige personeelskosten		151.080	26.800	5.800	25.000	10.000
41295	Overige personeelskosten (WKR)		41.918	46.050	24.674	46.050	57.150
			795.208	**564.219**	**452.055**	**602.450**	**573.220**
4.4	**Overige lasten**						
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		258.829	243.050	176.951	283.200	364.840
4.4.2	Inventaris/apparatuur en leermiddelen		394.258	397.680	328.081	424.605	420.211
4.4.4	Overige		130.958	40.137	19.105	44.387	37.770
			784.045	**680.867**	**524.137**	**752.192**	**822.821**

1.1.5 Baten

- Rijksbijdragen

  De basis voor de rijksbijdragen basisbekostiging OCW zijn de doorrekening van de leerlingaantallen op 1 februari van enig jaar. Door de vereenvoudigde bekostiging zitten er geen schotten meer tussen de lumpsum personeel en lumpsum materieel. Voor de basisbekostiging 2025 is het leerlingaantal van 1-2-2024 bepalend. Als we de inkomsten OC&W 2025 afzetten tegen de inkomsten OC&W 2024 zien we dat die van 2025 € 542.000 lager is dan die van 2024.

  Deze daling wordt met name veroorzaakt door:

  a. daling van het aantal leerlingen;
  b. halvering van de subsidie professionalisering starters en schoolleiders;
  c. minder bijdrage lerarenbeurs/zij-instroom;
  d. minder LOWAN middelen;
  e. minder inkomsten aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden
  f. lagere bijdrage zorgmiddelen vanuit het samenwerkingsverband.

- Inkomsten overige inkomsten OCW, hierin zit onder andere:
    a. de fusiefaciliteit van obs De Blinker en obs De Hoge Hof en de fusiefaciliteit obs De Sterappel en obs De Meent (€ 358.000);
    b. opvang vreemdelingen en asielzoekers (€ 4.000);
    c. aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden (€116.000);
    d. bekostiging lerarenbeurs (€ 33.000).
- Doorbetalingen SWV bestaat uit:
    a. de bijdragen vanuit het samenwerkingsverband BePO reguliere zorg € 80 per leerling, totaal € 109.440 (1363 leerlingen a € 80). Hier zien we een forse daling van de vergoeding die we ontvangen per leerling.;
    b. subsidie voor hoogbegaafdheid € 96.102.

1.1.6 Personeelslasten

De hoogte van de salarislasten dienen mee te fluctueren met de krimp c.q. groei van de organisatie.
In de personeelslasten voor 2025 is rekening gehouden met:

1. een frictie van € 175.000. De frictie is bedoeld als mogelijkheid om extra formatie in te zetten. Dit kan bijvoorbeeld extra formatie zijn voor extra kleutergroepen, onderwijs kwaliteit vraagstukken of anderszins extra formatie;
2. een bovenschools scholingsbudget van € 127.000, dit wordt oa. gebruikt voor de scholing die de medewerkers kunnen volgen via E-wise, voor individuele scholing van de schooldirecteuren en IB'ers, voor individuele scholing van leerkrachten die een cursus volgen dat aansluit bij het schoolconcept, tweedaagse directeuren en staf. Het scholingsbudget op schoolniveau is per leerling € 19,25 en € 600 per fte (volgens CAO), dit budget wordt ingezet voor teamscholing/studiedagen;
3. daarnaast ontvangen alle medewerkers binnen BasisBuren een netto vergoeding voor internet (thuis) van € 25 per maand;
4. naast een gedragsspecialist, hoogbegaafdenexpert en een begeleider nieuwe leerkrachten hebben we vanaf 2024 ook voor 0,2 fte een ICT-coördinator bovenschools;
5. we zetten in op het opleiden van nieuw personeel (zij-instromers) en tevens willen we de medewerkers blijven binden aan de organisatie. Dit doe wij onder andere door iedere twee jaar een BasisBuren verwendag te organiseren, mogelijkheden tot een sportabonnement, nieuwjaarsborrel, bijeenkomst bij start nieuw schooljaar en een grandioos kerstpakket te verzorgen. Zie ook pag.14 beleidsrijk begroten 'Vitaliteit'.

1.1.7 Afschrijvingen

De afschrijvingen worden berekend over het totaal van de reeds aanwezige activa en over de geplande investeringen volgens de investeringsbegroting. Er is bij de berekening van de afschrijvingslasten rekening gehouden met het moment van aanschaffen. Zo worden bijvoorbeeld de investeringen in leermethoden over het algemeen pas aangeschaft voor het nieuwe schooljaar. De afschrijving gaat dan ook pas in vanaf september 2025. Door de geplande investeringen in 2025 zijn de afschrijvingslasten hoger dan in 2024.
Voor het komend jaar zijn de volgende investeringen gepland en meegenomen in de afschrijvingen.

Investeringen 2025	Aanschafwaarde	
ICT	€	178.840
Meubilair	€	214.780
Leermethoden (OLP)	€	79.150
Inventaris/app	€	2.700
Totaal	€	475.470

Bij de investeringen voor ICT zijn onder andere touchscreens, chromebooks, laptops en netwerkinrichtingen opgenomen.

Bij de investeringen meubilair moet ook gedacht worden aan speeltoestellen op schoolpleinen.

1.1.8 Huisvestingslasten

Voor de huisvestingskosten is er vanuit gegaan dat de huidige schoolgebouwen gebruikt en onderhouden worden. Het is de uitdaging om met de inkomsten voor materiële instandhouding uit te komen voor de huidige schoolgebouwen. De huisvestingslasten zijn meer afhankelijk van de gebouwen dan van het leerlingaantal.

1.1.9 Overige Lasten

Deze post bevat de kosten voor leermiddelen en de overige instellingslasten, net zoals bij de huisvestingslasten is er hier de uitdaging om de lagere inkomsten door te vertalen naar lagere lasten voor leermiddelen. We zien echter dat de kosten voor het verbruik leermiddelen meer worden. Dit komt niet alleen door de prijsindexatie maar ook door het afname minimum bij de leveranciers. Door de verdere digitalisering van het onderwijs zien we de ICT lasten stijgen. In de begroting is ervan uit gegaan dat kosten die leerling afhankelijk zijn, over het algemeen meebewegen met het leerlingaantal. Daarnaast zien we dat de kosten van licenties hoog zijn, dit komt met name doordat er bij de afname van licenties gewerkt wordt met staffels. Dit betekent dat de kosten voor kleine scholen erg hoog zijn per aanwezige leerling op school.

1.1.10 Beleidsrijk begroten 2025

Voor het begrotingsjaar 2025 is het uitgangspunt om gericht te investeren in de kwaliteitsverbetering en professionalisering van Stichting BasisBuren. Deze begroting richt zich op het waarborgen van kneitergoed onderwijs voor leerlingen en het ondersteunen van alle medewerkers bij hun continue ontwikkeling. Dit wordt gerealiseerd door middel van gerichte investeringen. Onderstaand worden de voornaamste beleidsinitiatieven toegelicht, gekoppeld aan de daaraan verbonden kosten.

Van onze totaal ter beschikking gestelde middelen gaat 87% naar personeelsgerelateerde uitgaven.

De beschikbare middelen komen voor ± 95% vanuit de centrale overheid. De overige 5% komt onder andere van het samenwerkingsverband, huuropbrengsten, detacheringen en overige baten.

Binnen de begroting van Stichting BasisBuren is besloten om 87% van de beschikbare middelen te reserveren voor personeelskosten. Deze keuze sluit aan bij onze visie dat goed opgeleide en gemotiveerde medewerkers de hoeksteen vormen van kneitergoed onderwijs. Hieronder volgen twee belangrijke argumenten voor deze keuze:

a. Kneitergoed onderwijs waarborgen

Onze leerlingen verdienen het best mogelijke onderwijs, en dit kan alleen worden gerealiseerd door te investeren in het onderwijspersoneel. Door een groot deel van de middelen toe te wijzen aan medewerkers kunnen we ervoor zorgen dat klassen worden begeleid door deskundige en gemotiveerde professionals. Daarnaast biedt deze investering de mogelijkheid om bijscholing en professionele ontwikkeling te stimuleren, waardoor onze leraren up-to-date blijven met de nieuwste onderwijsmethoden en ontwikkelingen in het basisonderwijs. Zo waarborgen we niet alleen de kwaliteit van het huidige onderwijs, maar versterken we ook de toekomst van onze scholen.

b. Een veilige en stimulerende leeromgeving creëren

In het basisonderwijs speelt het welzijn van de leerling een centrale rol. Door middelen te investeren in extra begeleiding en ondersteunend personeel, zoals intern begeleiders en zorgcoördinatoren, kunnen we een omgeving creëren waarin elke leerling de aandacht krijgt die hij of zij verdient. Dit draagt bij aan zowel het emotionele welzijn als de cognitieve ontwikkeling van de kinderen. Bovendien stelt deze investering ons in staat om de werkdruk van het personeel te verlagen, wat leidt tot een lager ziekteverzuim en een hogere medewerkerstevredenheid, wat op zijn beurt de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt.

1. *Jubileumjaar*

In 2025 viert Stichting BasisBuren een bijzonder jubileumjaar. Op 22 juni 2025 bestaat Stichting BasisBuren namelijk 20 jaar. Dit biedt een uitgelezen kans om de waardering voor het onderwijsveld en de betrokken medewerkers te benadrukken. De kosten voor dit jubileumjaar, € 110.000, zullen onder meer worden ingezet voor evenementen, activiteiten en communicatiecampagnes die de kracht en waarde van Stichting BasisBuren in de schijnwerpers zetten. Nadere uitsplitsing van het bedrag € 110.000, Attractiepark Toverland € 40.000, Krol busvervoer € 35.000, en overige activiteiten en evenementen € 35.000. Dit bedrag is terug te vinden onder de overige instellingslasten, public relations en marketing. Dit komt in de plaats van het jaarlijkse schoolreisje op de scholen. Zie pag. 9; 4.4. Overige lasten, onder 4.4.1 Administratie en beheerskosten.

2. *Extra scholing kwaliteitscoördinator*

Om de kwaliteit van het onderwijs verder te versterken, wordt er minimaal € 6.000 gereserveerd voor de scholing van kwaliteitscoördinatoren. Deze coördinatoren spelen een essentiële rol in het monitoren en verbeteren van onderwijskwaliteit binnen scholen. Scholing zal hen de benodigde tools en kennis verschaffen om effectief beleid verder te ontwikkelen en te implementeren. De scholing wordt gevolgd door 7 medewerkers bij OMJS en per jaar is hier minimaal een bedrag mee gemoeid van € 6.000. Dit begrote bedrag is ondergebracht onder de overige personele lasten, scholingskosten. Zie pag. 9; 4.1.2 Overige personeelslasten, 41080 scholing/studiedag.

3. *Scholing waarderende cultuur*

Een belangrijke pijler voor het succes van scholen is het ontwikkelen van een waarderende cultuur, waarin zowel leerlingen als personeel zich gesteund en gewaardeerd voelen. Voor deze scholing wordt een budget van € 12.000 uitgetrokken. Twee directeuren gaan in maart 2025 starten met een opleiding die betaald kan worden uit dit extra budget. Zij worden de kartrekkers voor de ontwikkeling van de waarderende cultuur binnen de stichting. Dit initiatief richt zich op het bevorderen van een positieve, open en inclusieve schoolcultuur, die bijdraagt aan betere leerresultaten en het welzijn van alle betrokkenen. Dit begrote bedrag is ondergebracht onder de overige personele lasten, scholingskosten Zie pag. 9; 4.1.2 Overige personeelslasten, 41080 scholing/studiedag.

4. *Opleiden leerkrachten (zij-instromers en onderwijsassistenten)*

Het opleiden van zij-instromers en onderwijsassistenten blijft een belangrijk speerpunt om het lerarentekort aan te pakken en de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen. Voor 2025 is er € 15.000 gereserveerd voor gerichte programma's en trajecten om zij-instromers en onderwijsassistenten op te leiden en te begeleiden, zodat zij optimaal kunnen bijdragen aan het onderwijsproces. Het extra geld zal ingezet worden om de zij-instromer langer begeleid voor de groep te laten staan, voordat zij alleen de groep onder hun verantwoordelijkheid gaan draaien. De subsidie die wij ontvangen van € 25.000 per zij-instromer wordt deels ingezet voor begeleiding, maar ook om het geschiktheidsonderzoek en de scholingskosten te betalen. Het streven is om minimaal 1 zij-instromer per jaar te laten starten. Dit begrote bedrag is ondergebracht onder de overige personele lasten, scholingskosten. Zie pag. 9; 4.1.2 Overige personeelslasten, 41080 scholing/studiedag.

5. *Ontwikkelruimte voor iedere school t.b.v. formatief evalueren*

Formatief evalueren is een krachtig middel om het leerproces van leerlingen te ondersteunen en te optimaliseren. Iedere school zal in 2025 een ontwikkelbudget ontvangen van € 10.000 om tijd en ruimte te creëren voor de implementatie van formatieve evaluatie strategieën. Dit stelt scholen in staat om maatwerk te leveren in hun onderwijsaanpak en het leerproces van leerlingen beter te monitoren en te sturen. In het gesprek dat de directeur-bestuurder voert met de directeur van de school worden voor dit bedrag succescriteria afgesproken. Deze kunnen verschillen per school Hiervoor is een extra bedrag van € 90.000 opgenomen onder de personele lasten. Zie pag. 8; 4.1 Lasten, Lonen en salarissen.

6. *Extra scholing didactisch handelen*

Het verbeteren van didactisch handelen van leraren is cruciaal voor het realiseren van kneitergoed onderwijs. Voor 2025 wordt € 15.000 gereserveerd voor extra scholing op dit gebied. Leraren krijgen zo de kans om hun didactische vaardigheden verder te ontwikkelen, met als doel het optimaliseren van leeruitkomsten en het bieden van beter afgestemd onderwijs aan de diverse leerbehoeften van leerlingen. Dit bedrag is opgenomen onder de personele lasten, onder het scholingsbudget. Zie pag. 9; 4.1.2 Overige personeelslasten, 41080 scholing/studiedag.

7. *Vitaliteit voor leerlingen en medewerkers*

Een aantal scholen werkt samen met de GGD aan de gezonde school. Deze scholen krijgen vanuit de GGD hier een bijdrage voor (ong. € 3.000). Ook nemen de meeste scholen deel aan het nationaal schoolontbijt en kunnen ze meedoen aan projecten rondom gezonde voeding. Voor medewerkers willen we ook meer aan vitaliteit doen. Vitaliteit verwijst naar het algemene gevoel van energie, levendigheid en veerkracht van een persoon. Het omvat fysieke, mentale en emotionele gezondheid. Wanneer iemand vitaal is, voelt diegene zich energiek, gezond en in staat om de dagelijkse uitdagingen met enthousiasme en kracht aan te gaan.

Vitaliteit wordt beïnvloed door verschillende factoren, zoals:

1. **Lichamelijke gezondheid**: Een goed functionerend lichaam zonder chronische ziektes, voldoende beweging, goede voeding en slaap dragen bij aan vitaliteit.
2. **Mentale gezondheid**: Positief denken, stressbeheersing en emotionele balans versterken iemands vitaliteit.
3. **Omgeving en relaties**: Gezonde sociale interacties en een ondersteunende omgeving hebben een positieve invloed op hoe vitaal iemand zich voelt.

Vitaliteit past ook binnen onze kernwaarde verbinding. Met elkaar activiteiten uitvoeren die zorgen dat we vitaal blijven! Onder deze activiteiten vallen bijvoorbeeld een volleybaltoernooi, clinics van bepaalde sporten, en een app die alle medewerkers kunnen gebruiken. Deze app gaat met name in op een gezonde leefstijl. Voor deze activiteiten investeren we € 5.000. Dit bedrag is opgenomen onder de personele lasten, onder de arbokosten. Zie pag. 9; 4.1.2 Overige personeelslasten, 41236 kosten Arbodienst en BGZ.

8. *Global goals incl. verduurzaming*

Bij Stichting BasisBuren staan drie belangrijke thema's centraal: natuur & milieu, duurzaamheid en de omgeving van het Hart van De Betuwe. Deze thema's zijn nauw verbonden met vitaliteit en vormen tevens de basis voor het oprichten van een gemeenschappelijke leerlingenraad. Hoewel we momenteel nog bezig zijn met de invulling van deze raad, willen we ervoor zorgen dat deze op een duurzame manier wordt opgezet. Daarom zullen we deskundige ondersteuning inschakelen om dit proces vorm te geven en te waarborgen dat de leerlingenraad een blijvende, positieve impact kan maken. Hiervoor reserveren we € 5.000. Dit bedrag is ondergebracht onder de overige lasten, deskundigenadvies. Zie pag. 9; 4.4.Overige lasten, onder 4.4.2 Inventaris/apparatuur en leermiddelen.

9. *Basisvaardigheden*

Basisvaardigheden vormen de kern van ons onderwijs. Om deze te versterken, organiseren we drie inspirerende middagen waarin de basisvaardigheden centraal staan. Tijdens deze sessies krijgen alle medewerkers direct bruikbare handvatten, waarmee ze de volgende dag al aan de slag kunnen in hun eigen groep. We benutten hierbij de talenten van onze eigen medewerkers, maar nodigen ook externe sprekers uit om nieuwe inzichten te bieden. Daarnaast willen we deze middagen benutten om verbinding te creëren tussen medewerkers van verschillende scholen, iets wat we graag stimuleren met een informele sfeer, inclusief een hapje en een drankje. Het bedrag wat we willen investeren hierin is € 5.000. Dit bedrag is opgenomen onder de personele lasten, onder het scholingsbudget. . Zie pag. 9; 4.1.2 Overige personeelslasten, 41080 scholing/studiedag.

10. Digitale geletterdheid

In een snel digitaliserende samenleving is digitale geletterdheid een onmisbare vaardigheid voor onze leerlingen. Stichting BasisBuren wil leerlingen optimaal voorbereiden op de toekomst door hen niet alleen wegwijs te maken in technologie, maar hen ook kritische, creatieve en zelfverzekerde digitale gebruikers te maken. Hiervoor is op bovenschools niveau een coördinator digitale geletterdheid ingezet. Deze persoon ondersteunt de school in het ontwikkelen van een leerlijn en een sterke basis voor digitale vaardigheden, inclusief coaching en ondersteuning voor leraren. Iedere groep krijgt minimaal 7 lessen per schooljaar waarin digitale vaardigheden centraal staan, afgestemd op het niveau en de leeftijd van de leerlingen. Leraren spelen een cruciale rol in de digitale vorming van onze leerlingen. Daarom willen we onze medewerkers gericht scholen in digitale vaardigheden op drie niveaus: Basis, Gevorderd en Excellent. Zo kunnen zij zichzelf ontwikkelen op het niveau dat het beste past bij hun startpunt en ambities. Scholing wordt aangeboden via workshops, coaching en online leermodules, ondersteund door de bovenschoolse coördinator digitale geletterdheid. De bovenschoolse coördinator zal periodiek trainingen en coaching bieden om leraren verder te begeleiden in het lesgeven in digitale vaardigheden en het omgaan met technologie in de klas. Met deze beleidslijn op het gebied van digitale geletterdheid werkt obs De Bloesem aan een toekomstbestendige digitale basis voor alle leerlingen en medewerkers. De focus op een structurele leerlijn, goed geschoolde medewerkers en toegang tot moderne technologie zorgt ervoor dat onze school de digitale competenties van leerlingen en medewerkers op een hoger niveau kan brengen. Er zal per jaar € 25.000 voor ingezet worden. bedrag is voor een groot deel de inzet van de coördinator (€ 20.000). Het bedrag van € 20.000 is opgenomen onder de personele lasten, lonen en salarissen. Het bedrag van € 5.000 is opgenomen onder overige lasten, bijv. ICT materiaal. Zie pag. 8; Lasten 4.1 Lonen en salarissen en pag. 9; 4.4 Overige lasten, onder 4.4.2 Inventaris/apparatuur en leermiddelen.

11. OBS De Bloesem

OBS De Bloesem heeft de afgelopen jaren een dalend leerlingenaantal ervaren. Deze trend vraagt om een gerichte aanpak om de aantrekkelijkheid van de school te vergroten en om ouders en kinderen te overtuigen van de voordelen die deze school biedt. Om deze trend om te draaien, willen we investeren in zowel het uiterlijk als de faciliteiten van deze school, met een nadruk op samenwerking met de kinderopvang om onze positie in de kern Eck en Wiel te versterken. Een frisse, moderne uitstraling zorgt ervoor dat leerlingen en ouders zich welkom voelen. Dit geldt niet alleen voor het buitenaanzicht, maar ook voor de binnenkant van de school. We willen dat de lokalen, gangen en algemene ruimtes opvallen door hun lichte, moderne uitstraling. Om de samenwerking met de kinderopvang te vergemakkelijken, verplaatsen we de lerarenkamer naar een ruimte dichter bij de ingang van het schoolgebouw. De kosten hiervoor € 10.000 zijn opgenomen onder de huisvestingslasten onderhoud van de school. Zie pag. 8; 4.3 Huisvestingslasten.

Totaaloverzicht van de gereserveerde kosten:

	Beleidsinitiatief	**Kosten in €**	**Verwijzing**
1	Jubileumjaar	€ 110.000	Zie pag. 9; 4.4/4.4.1
2	Extra scholing kwaliteitscoördinator	€ 6.000	Zie pag. 9; 4.1.2/41080
3	Scholing waarderende cultuur	€ 12.000	Zie pag. 9; 4.1.2/41080
4	Opleiden leerkrachten (zij-instromers en onderwijsassistenten)	€ 15.000	Zie pag. 9; 4.1.2/41080
5	Ontwikkelruimte voor iedere school i.v.m. formatief evalueren. € 10.000 per school	€ 90.000	Zie pag. 8; 4.1 Lonen en salarissen
6	Extra scholing op didactisch handelen	€ 15.000	Zie pag. 9; 4.1.2/41080
7	Vitaliteit (b.v. sportdag, volleybaltoernooi, etc.)	€ 5.000	Zie pag. 9; 4.1.2/41236
8	Global goals	€ 5.000	Zie pag. 9; 4.4/4.4.2
9	Basisvaardigheden	€ 5.000	Zie pag. 9; 4.1.2/41080
10	Digitale geletterdheid	€ 25.000	Zie pag. 8; 4.1 Lonen en salarissen/pag. 9; 4.4/4.4.2
11	Obs De Bloesem	€ 10.000	Zie pag. 8; 4.3

2. Meerjaren begroting 2024-2029

2.1 Meerjaren raming 2025-2029

De doorrekening van de cijfers laat een volgende weergave van de begroting in meerjarenperspectief zien. De meerjaren begroting is gebaseerd vereenvoudigde systematiek van de bekostiging op basis van de 1 februari telling.

	Staat van baten en lasten		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	Baten						
3.1	Rijksbijdrage OCW		11.198.152	11.128.032	10.863.172	10.784.585	10.663.773
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		263.477	111.120	109.760	109.680	110.720
			11.461.629	11.239.152	10.972.932	10.894.265	10.774.493
3.5	Overige baten		270.845	267.500	267.500	267.500	267.500
			11.732.474	**11.506.652**	**11.240.432**	**11.161.765**	**11.041.993**
	Lasten						
4.1	Personele lasten		10.040.220	9.800.000	9.540.000	9.460.000	9.350.000
4.2	Afschrijvingen		278.713	271.000	271.000	271.000	271.000
4.3	Huisvestingslasten		799.919	750.000	750.000	750.000	750.000
4.4	Overige instellingslasten		822.821	709.000	700.000	700.000	700.000
			11.941.673	**11.530.000**	**11.261.000**	**11.181.000**	**11.071.000**
	Saldo baten en lasten		**-209.199**	**-23.348**	**-20.568**	**-19.235**	**-29.007**
	Financiële baten en lasten						
5	Financiële baten		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	Financiële lasten		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
			23.700	**23.700**	**23.700**	**23.700**	**23.700**
	Resultaat		**-185.499**	**352**	**3.132**	**4.465**	**-5.307**
	rentabiliteit		*-0,90%*	*0,00%*	*0,00%*	*0,30%*	*0,10%*

In het meerjarenperspectief is onder andere rekening gehouden met:

- De fusiemiddelen van de obs De Blinker en obs De Sterappel, deze lopen door tot en met schooljaar2026/2027/2028;
- Met de uitgaven NPO middelen welke doorlopen tot maximaal 31 juli 2025, hiervoor ontvangen we geen vergoedingen meer.
- Het personeel dat de komende jaren met pensioen gaat kunnen we misschien niet allemaal vervangen door bevoegd personeel. Hiervoor investeren we in bijvoorbeeld het opleiden van zij-instromers. We zullen zo min mogelijk gebruik maken van detacheringsbureaus.

2.2 Meerjaren formatie 2024-2029

De doorrekening van de formatie 2024 en de meerjarenramingen 2025-2029 laat de volgende inschatting zien van de inzet van fte's. Hierbij is ervan uitgegaan dat de fluctuaties plaatsvinden op het onderwijzend personeel (OP) en ondersteunend personeel op de scholen (OOP).

		werkelijk	Begroting				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Formatie	Dir	8,15	7,35	7,35	7,35	7,35	7,35
	OP (incl Poolers)	75,16	75,00	74,00	73,00	73,00	72,50
	OOP (incl IB-ers)	14,76	15,50	13,50	13,00	12,50	12,00
	Bestuurskantoor*	5,05	5,05	5,05	5,05	5,05	5,05
Totaal		103,12	102,90	99,90	98,40	97,90	96,90

Bestuurskantoor*	bestaat uit:	fte
	Directeur bestuurder	1,00
	Staffunctionaris Expert Onderwijs	0,50
	Office manager	1,00
	Controller	0,95
	Senior medewerker PSA en HRM	0,80
	Concierge	0,80
	Totaal	5,05

2.3 Meerjaren balans 2024-2029

De doorrekening van de prognose over 2024 en de meerjarenramingen 2025-2029 laat de volgende doorrekening van de balans op hoofdniveau zien.

Balans	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa						
1.2 Materiële vaste activa	€ 1.331.216	€ 1.526.973	€ 1.440.473	€ 1.307.423	€ 1.180.298	€ 1.033.148
1.3 Financiële vaste activa	€ 10.950	€ 10.950	€ 10.950	€ 10.950	€ 10.950	€ 10.950
1.5 Vorderingen	€ 813.933	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
1.7 Liquide middelen	€ 3.800.000	€ 2.063.983	€ 2.347.443	€ 2.481.444	€ 2.567.515	€ 2.800.576
Totaal activa	**€ 5.956.099**	**€ 4.201.906**	**€ 4.398.866**	**€ 4.399.817**	**€ 4.358.763**	**€ 4.444.674**
Passiva						
2.1 Eigen Vermogen	€ 1.870.888	€ 2.063.171	€ 1.877.672	€ 1.878.024	€ 1.881.156	€ 1.885.621
2.1 Resultaat lopend jaar	€ 192.283	€ 185.499-	€ 352	€ 3.132	€ 4.465	€ 5.307-
2.2 Voorzieningen	€ 1.245.530	€ 1.271.297	€ 1.284.847	€ 1.318.661	€ 1.273.142	€ 1.364.360
2.4 Kortlopende schulden	€ 2.647.398	€ 1.052.937	€ 1.235.995	€ 1.200.000	€ 1.200.000	€ 1.200.000
Totaal passiva	**€ 5.956.099**	**€ 4.201.906**	**€ 4.398.866**	**€ 4.399.817**	**€ 4.358.763**	**€ 4.444.674**

Op basis van de prognose van de exploitatiecijfers 2024 is er een inschatting gemaakt van de balanspositie per jaareinde. De eindpositie van prognose 2024 is weer de basis voor de doorrekening van 2025 en de jaren verder. De resultaten zijn toegevoegd aan de (algemene) reserve.

2.4 Meerjaren onderhoudsplan

In verband met de wetswijzing betreffende de voorziening onderhoud is deze voorziening per 1 januari 2023 aangepast. Dit heeft een eenmalige verschuiving veroorzaakt van algemene reserve naar voorziening onderhoud. Als gevolg van deze wetswijziging hebben we de meerjaren onderhoudsplan (MJOP) onder de loep genomen. Dit heeft geleid tot het beleidsrijk begroten van de voorziening onderhoud:

Toelichting beleidsrijk MJOP Stichting BasisBuren:

De Regenboog:
Verwachte levensduur ten minste t/m 2041. Groot Onderhoud gewenst.

De Sterappel:
Haalbaarheidsonderzoek is afgerond, op dit moment loopt de herijking van het IHP. Hierin wordt ook een nieuwe prioritering van de gebouwen opgenomen daardoor kunnen wij nog geen uitspraken doen over de verwachte oplevering nieuwe huisvesting. Onderhoudsstrategie is in stand houden. Ten behoeve van jaarlijkse (klachten) onderhoud wordt op stichtingsniveau voldoende budget gereserveerd ten laste van de exploitatie.

De Bloesem:
Vanwege onzekere toekomstverwachting wordt er geen groot onderhoud meer gepland. In 2025 heeft het gebouw een levensduur van 40 jaar. Voor deze locatie wordt de onderhoudsstrategie in stand houden. Ten behoeve van jaarlijkse (klachten) onderhoud wordt op stichtingsniveau voldoende budget gereserveerd ten laste van de exploitatie.

Den Aldenhaag:
Verwachte einddatum van Den Aldenhaag is 2035, de bouwdatum van het gebouw is 1976. Alleen noodzakelijk groot onderhoud gewenst.

De Beatrix:
Oplevering vernieuwde Beatrix school in 2025. Na de zomer van 2025 nieuwe MJOP te starten. Tot oplevering van de vernieuwde Beatrixschool is de onderhoudsstrategie in stand houden.

De PWA:
Verwachte levensduur ten minste t/m 2055. Regulier groot Onderhoud gewenst.

De Klepper:
Verwachte levensduur ten minste t/m 2053. Regulier groot Onderhoud gewenst.

De Blinker:
Verwachte einddatum van De Blinker is 2035 conform huidig IHP, echter vanwege huidige groei leerlingaantal en ruimtegebruik op de huidige locatie is het aannemelijk om te verwachten dat nieuwe huisvesting eerder wordt opgeleverd. Dit wordt meegenomen in de prioritering van de gebouwen in de herijking van het huidige IHP. Alleen noodzakelijk groot onderhoud gewenst.

De Boogerd:
Deze school is hierin niet meegenomen, het gebouw maak onderdeel uit van Stichting Kindcentrum Maurik.

2.4 Meerjaren investeringsplannen

	2025	2026	2027	2028	2029
Investeringen	**Aanschafwaarde**	**Aanschafwaarde**	**Aanschafwaarde**	**Aanschafwaarde**	**Aanschafwaarde**
ICT	178.840	91.500	118.250	51.025	46.250
Meubilair	214.780	1.500	-	68.100	60.000
Leermethoden (OLP)	79.150	91.500	18.500	23.750	13.500
Inventaris/apparatuur	2.700	-	1.200	1.000	4.100
Totaal	***475.470***	***184.500***	***137.950***	***143.875***	***123.850***

Kengetallen:

Samenvatting kengetallen	Norm/signalering	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liquiditeit	0,50 – 1,50	2,22	1,74	2,53	2,38	2,57	2,64	2,83
Solvabiliteit (exclusief voorzieningen)	0,30 - 0,70	0,58	0,35	0,45	0,43	0,43	0,43	0,42
Rentabiliteit	Tenminste 0,00%	1,7%	0,69%	-1,58%	0,00%	0,03%	0,04%	-0,05%
Kapitalisatiefactor	0,0 - 35,0%	34,3%	49,0%	35,2%	37,9%	38,4%	38,4%	39,8%

3. Risicoanalyse

In deze begroting is er ook gekeken naar de risico's voor Stichting BasisBuren.

Betrouwbare overheid: om de bedrijfsvoering goed te kunnen plannen, zul je ook op tijd de kaders vanuit de overheid moeten weten. De huidige CAO, deze loopt tot 31 oktober 2025. In 2025 wordt er weer een nieuwe opgesteld. Wat dit financieel voor ons betekent, is nu niet helder en daar hebben we in de begroting ook geen rekening gehouden. De minister stuurt erg op basisvaardigheden waarvoor incidenteel veel geld beschikbaar gesteld wordt. De vraag is wanneer wordt dit structureel. Daarnaast speelt er nog de onvoorspelbaarheid met betrekking tot de vordering die we hebben op het ministerie van OC&W ad € 400.000 (landelijk gaat het om ongeveer 250 miljoen). Hierover loopt een gerechtelijke procedure waarin we als besturen in het PO in het gelijk zijn gesteld. De staatssecretaris is in hoger beroep gegaan. De afwikkeling hiervan zal nog wel even duren, de verwachting is dat dit medio 2025 zal worden afgerond. In de begroting 2025 en de meerjarenbegroting is dit verder niet meegenomen.

Samenwerkingsverband(SWV): In de begroting 2025 is uitgegaan van de afspraken via het zogenaamde schoolmodel (€ 80 per leerling). Binnen Stichting BasisBuren zijn er afspraken gemaakt over de inzet, monitoring en verantwoording van de middelen. Op financieel gebied wordt er, door deze duidelijke afspraken en monitoring bijna geen risico gelopen. Het risico bestaat uit het niet kunnen overzien of er veel zorgleerlingen worden aangemeld bij de scholen en of we met het bedrag per leerling ad € 80 de zorg kunnen bieden die daar voor nodig is. Door deze werkwijze van BePO (het zgn schoolmodel) krijgen we als schoolbestuur bijna al het geld en daarmee ook de verantwoordelijkheid.

Kwaliteit onderwijs: We hebben de kwaliteit van het onderwijs beter in beeld door een bestuursbrede monitoring van de opbrengsten en de verbetering van de kwaliteit van het analyseren van opbrengsten op de

scholen. Tevens zijn er meer scholen met een duidelijk profiel en consistentie tussen de koers van de school, het schoolconcept en de dagelijkse praktijk. Deze scholen worden op alle fronten – opbrengsten, aanwas van leerlingen, uitstraling – sterker. Waar wel rekening mee gehouden moet worden is de schoolweging. Deze weging verschilt per jaar, waardoor ook de bekostiging per jaar kan verschillen.

Verzuim: de verzuimcijfers zijn goed in beeld. De ingezette interventies om het verzuimpercentage te verlagen zijn met name preventief, waardoor de verwachting is dat het verzuim rond de zes procent zal stabiliseren. Het verzuimpercentage is over 2024 op het moment van opmaak van deze begroting 6,54%.

Huisvesting vraagstuk: Het IHP is in mei 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. Het aantal leerlingen en de grootte van de schoolgebouwen komen niet overeen, hierdoor is het een uitdaging om alle huisvestingskosten te dekken. Door de nieuwe wetgeving omtrent de voorziening onderhoud hebben we het meerjaren onderhoudsplan herijkt in 2023. Dit heeft geleid tot het beleidsrijk plannen van toekomstige groot onderhoudswerkzaamheden. Zie pag. 19 hiervoor. In 2023 is er gestart met de vernieuwbouw van de Koningin Beatrixschool in Buren. Volgens de planning zal deze met ingang van het schooljaar 2025/2026 weer volledig in gebruik worden genomen. Op dit moment wordt het vastgestelde IHP herijkt.

Leerlingen: de leerlingprognose laat voor het komend jaar een lichte stijging zien, daarna stabiliseert het aantal enigszins. De gemeente werkt op dit moment aan een nieuwe leerlingprognose.

Fusiemiddelen obs De Blinker: Voor obs De Blinker krijgen we vanaf het schooljaar 2017/2018 fusiemiddelen. Deze middelen worden voor een periode van 6 jaar beschikbaar gesteld door OCW. Deze fusiemiddelen zijn komen te vervallen doordat obs De Blinker en BS De Hoge Hof op 1 augustus 2021 zijn gefuseerd. De nieuwe fusiemiddelen lopen nu door tot en met het schooljaar 2026/2027.

Fusiemiddelen obs De Sterappel: Voor obs De Sterappel krijgen we vanaf het schooljaar 2022/2023 fusiemiddelen. Obs De Sterappel is gefuseerd met obs De Meent per 1 augustus 2022. Deze middelen worden voor een periode van 6 jaar beschikbaar gesteld door OCW. De nieuwe fusiemiddelen lopen nu door tot en met het schooljaar 2027/2028.

Op dit moment wordt er door de accountant een risico analyse voor Stichting BasisBuren opgesteld.

4. Conclusie

De begroting laat voor 2025 een negatief resultaat zien van € 189.499. Dit negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt doordat er nog kosten gemaakt wordt betreffende bekostiging NPO. De bestedingstermijn van de bekostiging eindigt op 31 juli 2025.
Voor de uitgaven die t/m 31 juli 2025 worden gedaan is per 31-12-2022 een bestemmingsreserve gevormd. Daarnaast komt het door de kosten die zijn opgenomen voor het vieren van het 20 jarig bestaan van de stichting en de extra bedragen die opgenomen zijn vanuit het beleidsrijk begroten.
De jaren 2026 t/m 2028 zullen weer een klein positief resultaat laten zien, het jaar 2029 een klein negatief resultaat.