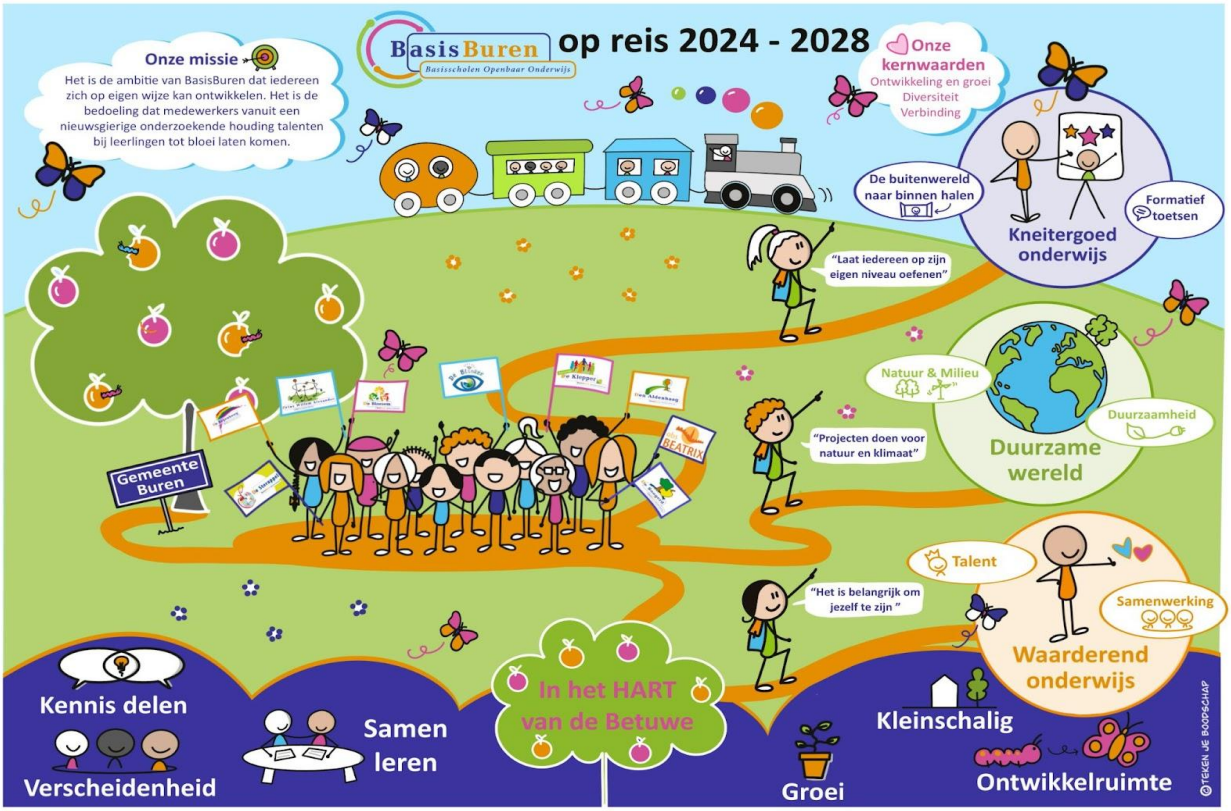
Begroting 2026

en

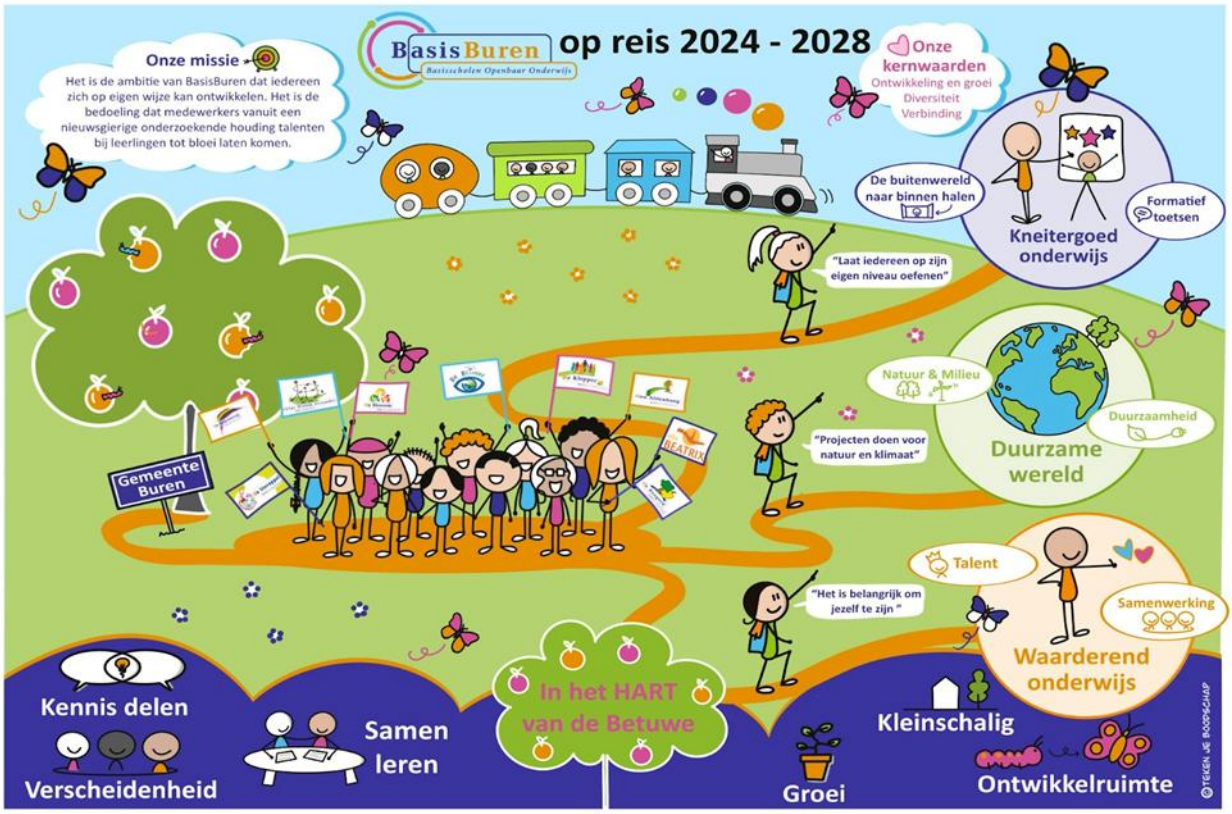
Meerjarenbegroting 2026-2030



Begroting 2026

en

Meerjarenbegroting 2026-2030



Vastgesteld door de directeur-bestuurder op: 16-12-2025

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op: 16-12-2025

Voorwoord

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

Voor u ligt de begroting voor het jaar 2026 van Stichting BasisBuren, een organisatie die zich inzet voor openbaar primair onderwijs in de gemeente 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.

Met ingang van de begrotingscyclus 2026 zijn de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030 voor het eerst opgesteld in het nieuwe begrotingsprogramma Capisci.

Het begrotingsprogramma Capisci zal in 2026 gefaseerd uitgerold worden naar de directeuren. Zij hebben dan inzage in de uitnutting van de schoolbudgetten.

Inhoud

Inleiding 7

1. Begroting 2026 Stichting BasisBuren 9

1.1 Begroting 2026 9

1.1.1 Leerlingaantallen 9

1.1.2 Aannames 9

1.1.3 Het resultaat 2026 9

1.1.4 Begrote exploitatiecijfers 10

1.1.5 Liquiditeitsprognose 2026 11

1.1.6 Baten 12

1.1.7 Personeelslasten 13

1.1.8 Afschrijvingen 13

1.1.9 Huisvestingslasten 14

1.1.10 Overige Lasten 14

1.1.11 Beleidsrijk begroten 2026 15

2. Meerjaren begroting 2026-2030 19

2.1 Inleiding 19

2.2 Kneitergoed onderwijs 19

2.2.1 Basisvaardigheden 19

2.2.2 Formatief evalueren 19

2.2.3 Digitale geletterdheid 19

2.2.4 Normenkader 2030 19

2.3 Waarderende cultuur en duurzame inzetbaarheid 20

2.3.1 Professionele ontwikkeling 20

2.3.2 Werkdrukverlaging en vitaliteit 20

2.4 Duurzaamheid 20

2.5 Verbinding 20

2.6 Meerjaren raming 2026-2030 21

2.6.1 Meerjaren exploitatie 2026-2030 21

2.6.2 Meerjaren formatie 2025-2030 22

2.6.3 Meerjaren balans 2025-2030 22

2.6.4 Meerjaren onderhoudsplan 23

2.6.5 Meerjaren investeringsplannen 23

2.6.6 Kengetallen 24

2.7 Risicoanalyse 24

3. Conclusie 27

Inleiding

In 2026 presenteert Stichting BasisBuren opnieuw een beleidsrijke begroting waarin onze ambitie voor **kneitergoed onderwijs** helder en krachtig naar voren komt. We staan voor grote uitdagingen, waaronder het aanhoudende lerarentekort, en juist daarom kiezen we ervoor om met creativiteit, lef en samenwerking te blijven investeren in de kwaliteit van onze scholen. Het principe van samen opleiden vormt hierbij een belangrijke pijler. Door intensief samen te werken met opleidingspartners halen we nieuw talent binnen én zorgen we ervoor dat onze huidige professionals zich continu blijven ontwikkelen.

Met het Strategisch Beleidsplan 2024–2028 als kompas bewegen we doelgericht vooruit. Waar onze scholen dagelijks het verschil maken voor leerlingen, vormt de stichting een stabiel fundament dat richting geeft, ondersteunt en verbindt. We zien onderwijs als een gezamenlijke reis waarin kinderen, medewerkers en partners elkaar versterken. Een reis waarin duurzaamheid, toekomstgericht werken en verantwoordelijkheid nemen voor de wereld om ons heen vanzelfsprekend zijn.

Goed werkgeverschap blijft een onmisbaar onderdeel van deze koers. We investeren gericht in vakbekwaam personeel, in professionele groei en in het creëren van een werkklimaat waarin mensen zich gezien, veilig en gewaardeerd voelen. Daarnaast dragen we zorg voor moderne, inspirerende schoolgebouwen en zetten we stevig in op digitale geletterdheid, zodat onze leerlingen en teams goed zijn toegerust voor de uitdagingen van deze tijd.

Binnen Stichting BasisBuren koesteren we de kracht van **diversiteit, verbinding en kwaliteit**. We zijn trots op de veelkleurigheid binnen onze scholen en zien diversiteit als een bron van rijkdom die het onderwijs versterkt. We streven naar een inclusieve leeromgeving waarin elk kind telt en waarin medewerkers vanuit hun eigen talenten optimaal kunnen bijdragen. De onderlinge verbondenheid – tussen scholen, tussen medewerkers, met ouders en met de omgeving – is daarbij een voorwaarde voor succes. We geloven dat we samen meer bereiken dan ieder voor zich.

De begroting voor 2026 laat zien dat we onze ambities niet alleen uitspreken, maar ook daadwerkelijk waarmaken. We investeren gericht in de toekomst, versterken onze onderwijspraktijk en bouwen verder aan een stichting

In de begroting zijn de begrotingscijfers weergegeven in vergelijking met de cijfers van de jaarrekening 2024, begroting 2025, werkelijke cijfers t/m september 2025 en de prognose 2025.
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 (€ 335 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;
- Subsidie Impuls Open Leermiddelen;
- Subsidies PO/VO, zogenaamde coalities waar 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 1-2-2025 de inkomsten begroot en daarmee is de financiële ruimte voor de stichtingsbrede personele inzet bepaald.

1. Begroting 2026 Stichting BasisBuren

1.1 Begroting 2026

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 2026 is er gebruik gemaakt van onderstaande gerealiseerde leerlingaantallen. Daarnaast hebben we een inschatting gemaakt van de leerlingaantallen op 1 februari van de jaren 2026 t/m 2030.

Leerlingprognose	**Realisatie**		**Prognose**				
teldatum leerlingen per 1 februari	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Aantal leerlingen	1363	1395*	1424	1431	1468	1466	1466
totaal	**1363**	**1395***	**1424**	**1431**	**1468**	**1466**	**1466**

Voor het begrotingsjaar 2026 zijn de leerlingen op 1-2-2025 bepalend. Ten opzichte van 1-2-2024 zien we een stijging van 32 leerlingen.
*Doordat de leerlingen van de gesloten school uit de telling 1-2-2025 zijn gehaald, geeft dit een vertekend beeld. Vanaf 1-2-2026 zien we een stijging, verwacht wordt dat het aantal leerlingen vanaf 1-2-2028 wat stabiel blijft.

1.1.2 Aannames

- Het programma ‘Capisci’ berekent de inkomsten vanuit OCW. Alle bedragen die leiden tot deze inkomsten zijn opgenomen in de database van ‘Capisci’. Deze database wordt geactualiseerd op het moment dat er iets wijzigt in de vastgestelde bedragen door OCW.
- De basis van de personeelskosten doorgerekend in de begroting 2026 zijn de salaristabellen in de nieuwe cao 2025-2026. Inclusief de loonstijgingen.
- De nieuwe cao 2025-2026 heeft een looptijd van 1 november 2026 tot 1 maart 2027, waarin de lonen in twee stappen met in totaal 5,8% stijgen: 4,6% per 1 november 2025 en 1,2% per 1 november 2026. In de begroting is met deze percentages rekening gehouden.
- Verder is op advies van de PO Raad (Sectorvereniging voor het primair onderwijs en behartigt de belangen van de schoolorganisaties) de bekostiging voor 2026 opgehoogd met 3,8%, voor 2027 en verder daar bovenop 3,2%. Ook dit is meegenomen in de begroting. (Bron PO Raad: Het advies om de bekostigingsbedragen uit de eerste Regeling bekostiging WPO en WEC in 2026 te verhogen met 3,8%. Omdat de cao een looptijd heeft die langer is dan het eerste begrotingsjaar, adviseren we schoolorganisaties om de bekostigingsbedragen in 2027 en verder (t.o.v. 2026) te verhogen met 3,2%.)
- Het integraal huisvestingsplan 2025-2040 (IHP) is in juni 2025 vastgesteld door de gemeente Buren. Het meerjaren onderhoudsplan 2025-2040 is hierop gebaseerd.
- Het meerjaren onderhoudsplan is herijkt met inachtneming van de wijziging in de wet- en regelgeving met betrekking tot het onderhoud van de gebouwen.

1.1.3 Het resultaat 2026

De doorrekening van de cijfers laat de volgende weergave van de cijfers van begroting 2026 zien. Het verwachte resultaat 2026 is negatief € 336.753.

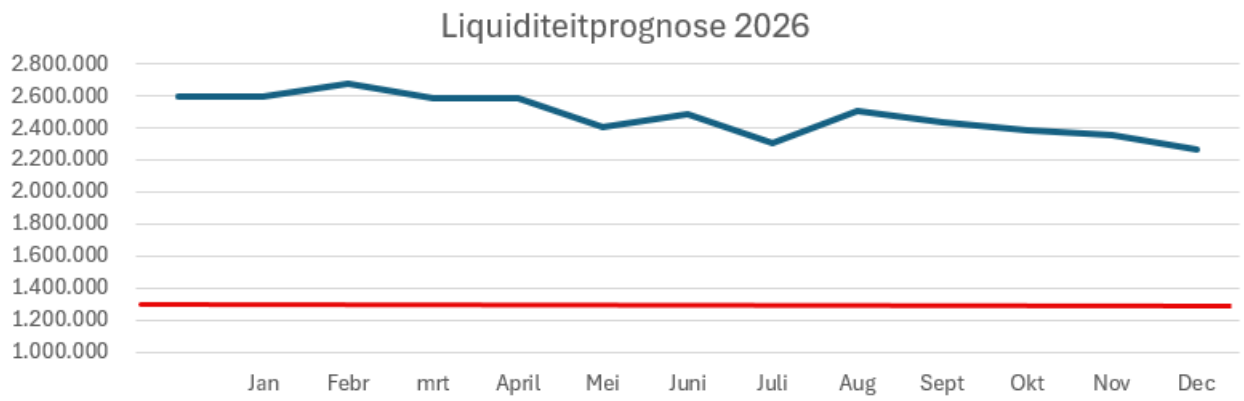
Het negatieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door hogere loonkosten als gevolg van de nieuwe cao. De lonen stijgen met 4,6% voor het jaar 2026, daartegenover staat dat de bekostiging 2026 stijgt met 3,8%. Tevens zetten we boven formatie personeel in. Ook zien we een stijging van de overige personele lasten. Deze stijging heeft onder andere te maken met dotatie aan de voorziening langdurig zieken, hogere uitgaven voor scholing, voor arbodienst/BGZ en kosten i.v.m. vertrek.

1.1.4 Begrote exploitatiecijfers

Hieronder staan de exploitatiecijfers vermeld.

			Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Werkelijke t/m sept 2025	Prognose 2025	Begroting 2026
	Baten						
3.1	*Rijksbijdragen*						
	Lumpsum Reguliere Bekostiging		10.588.059	10.317.258	8.111.593	11.046.178	11.612.520
	Subsidie verbetering basisvaardigeheden G1 model		159.410	343.560	547.274	547.274	445.390
	Bijz Bekost Prof/begeleiding starters en schoolleiders		146.611	72.744	57.175	76.233	156.045
	Ov. Inkomsten OCW		683.941	464.590	563.743	691.642	613.391
	Doorbetalingen SWV		219.981	205.142	95.367	199.252	198.575
			11.798.002	*11.403.294*	*9.375.152*	*12.560.579*	*13.025.921*
3.2	Overige overheidsbijdragen/-subsidies		20.411	58.335	63.850	63.850	40.000
3.5	Overige Baten		412.601	270.845	333.940	430.213	322.350
			12.231.014	**11.732.474**	**9.772.942**	**13.054.642**	**13.388.271**
	Lasten						
4.1	*Personeelslasten*						
	Lonen en salarissen		10.015.376	9.742.000	7.721.805	10.365.540	11.311.843
	Overige personele lasten		705.742	573.220	497.080	650.618	924.249
	Uitkeringen		-321.890	-275.000	-359.393	-472.043	-450.000
			10.399.229	*10.040.220*	*7.859.492*	*10.544.115*	*11.786.092*
4.2	Afschrijvingen		256.659	278.713	193.856	258.474	270.031
4.3	Huisvestingslasten		762.911	799.919	606.401	821.568	834.910
4.4	Overige lasten		743.110	822.821	643.571	942.481	857.391
			12.161.907	**11.941.673**	**9.303.320**	**12.566.638**	**13.748.424**
	Saldo baten en lasten		**69.107**	**-209.199**	**469.622**	**488.005**	**-360.153**
5	**Financiële baten en lasten**		33.480	23.700	17.646	23.528	23.400
	Resultaat		**102.587**	**-185.499**	**487.268**	**511.533**	**-336.753**
	Vrijval bestemmingsreserve				**0**	**0**	
			102.587	**-185.499**	**487.268**	**511.533**	**-336.753**
			voordelig	nadelig	voordelig	voordelig	nadelig

1.1.5 Liquiditeitsprognose 2026



De rode lijn markeert het minimaal vereist vermogen, nl € 1.300.000; deze ondergrens waarborgt dat de organisatie financieel gezond blijft en voldoende buffer houdt om risico's op te vangen. Zie Risicomanagement 2025 opgesteld door Van Ree Accountants.

Daling van de liquiditeit:

- Mei 2026, uitbetaling van het vakantiegeld;
- Juli 2026, betaling crediteuren in verband met de schoolvakantie;
- Oktober 2026, uitkering oktobertoelage;
- November 2026, i.v.m. 1,2% salarisverhoging cao;
- December 2026, uitbetaling van de eindejaarsuitkering.

De liquiditeit daalt maar het geeft geen risico in verband met voldoende liquide middelen.

Uitsplitsing van de overige baten, overige personeelslasten en overige lasten.

	Uitsplitsing van de overige baten, overige personeelslasten en overige lasten		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Werkelijke t/m sept 2025	Prognose 2025	Begroting 2026
3.5	**Overige baten**						
85100	Verhuur		36.648	52.985	48.758	65.011	62.850
85505	Baten overige activiteiten		6.197	10.000	0	0	20.000
85200	Detachering		186.727	141.000	125.072	192.557	140.000
85690	Overige baten		183.029	66.860	160.110	172.646	99.500
			412.601	**270.845**	**333.940**	**430.214**	**322.350**
4.1.2	**Overige personeelslasten**						
41400	Dotatie voorziening jubilea (cao)		22.303	10.000	7.500	10.000	20.000
41402	Dotatie voorziening langdurig zieken		121.709	0	0	0	199.500
41221	Kosten inleenpersoneel		244.950	200.000	206.763	264.780	240.000
41223	Ambulante begeleiding		1.685	0	1.296	1.728	0
41224	Vrijwilligersvergoeding		20.672	19.895	13.061	17.415	15.820
41080	Scholing/studiedag		295.587	224.100	196.707	255.018	270.729
41236	Kosten Arbodienst en BGZ		28.739	37.500	19.623	28.998	65.000
41225	Kosten i.v.m. vertrek		0	5.000	4.229	5.479	30.000
41230	Personeelskantine		9.144	9.575	8.371	10.765	11.900
41290	Overige personeelskosten		-93.216	10.000	7.852	10.469	12.500
41295	Overige personeelskosten (WKR)		54.169	57.150	31.678	45.966	58.800
			705.742	**573.220**	**497.080**	**650.618**	**924.249**
4.4	**Overige lasten**						
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		201.870	364.840	201.772	287.808	220.110
4.4.2	Inventaris/apparatuur en leermiddelen		399.342	420.211	347.307	522.684	461.450
4.4.4	Overige		141.898	37.770	94.492	131.989	175.831
			743.110	**822.821**	**643.571**	**942.481**	**857.391**

1.1.6 Baten

- Rijksbijdragen
  De basis voor de rijksbijdragen basisbekostiging OCW zijn de doorrekening van de leerlingaantallen op 1 februari van enig jaar. Voor de basisbekostiging 2026 is het leerlingaantal van 1-2-2025 bepalend. Als we de inkomsten OCW 2026 afzetten tegen de inkomsten OCW 2025 zien we dat die van 2026 € 466.000 hoger is dan die van 2025.
  Deze stijging wordt met name veroorzaakt door:
  a. Stijging van het aantal leerlingen;
  b. Hogere bijdrage basisbekostiging per leerling;
  c. Verdubbeling van de subsidie professionalisering starters en schoolleiders;
  d. Subsidie Impuls Open Leermiddelen;
  e. Minder LOWAN-middelen;
  f. Geen lerarenbeurs;
  g. Meer inkomsten aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden
  h. 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 (€ 375.500);
    b. Aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden (€ 137.275);
    c. Subsidie Brugfunctionaris (€ 40.000).
- SWV bestaat uit:
    a. De bijdragen vanuit het samenwerkingsverband BePO reguliere zorg € 118.575;
    b. Subsidie voor hoogbegaafdheid € 80.000.

1.1.7 Personeelslasten

De hoogte van de salarislasten dienen mee te fluctueren met de krimp c.q. groei van de organisatie.
In de personeelslasten voor 2026 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, onderwijskwaliteit vraagstukken of anderszins extra formatie;
2. Er is voor 2,5 fte extra vacature leerkracht, € 256.250, meegenomen in de salarislasten, de uitdaging is om deze te vinden gezien het leraren tekort;
3. Een bovenschools scholingsbudget van € 185.000, dit wordt o.a. 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 die aansluit bij het schoolconcept, driedaagse directeuren en staf, ontwikkelruimte voor iedere school i.v.m. formatief evalueren en digitale geletterdheid. Het scholingsbudget op schoolniveau is per leerling € 19,25 en € 600 per fte (volgens cao), dit budget wordt ingezet voor teamscholing/studiedagen;
4. Daarnaast ontvangen alle medewerkers binnen BasisBuren een netto vergoeding voor internet (thuis) van € 25 per maand;
5. Naast een gedragsspecialist (0,4 fte), hoogbegaafdenexpert (0,2 fte) en een bovenschools begeleider samen opleiden hebben we vanaf 2024 ook voor 0,2 fte een ICT-coördinator bovenschools;
6. We zetten in op het opleiden van nieuw personeel (zij-instromers) en ook 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'.

1.1.8 Afschrijvingen

De afschrijvingen worden berekend over het totaal van de al 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 2026. Door de geplande investeringen in 2026 zijn de afschrijvingslasten hoger dan in 2025.
Voor het komend jaar zijn de volgende investeringen gepland en meegenomen in de afschrijvingen.

Investeringen 2026	**Aanschafwaarde**	
ICT	€	112.650
Meubilair	€	76.350
Leermethoden (OLP)	€	83.135
Inventaris/app	€	-
Totaal	€	272.135

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

Bij de investeringen meubilair moet gedacht worden aan leerling meubilair.

1.1.9 Huisvestingslasten

Voor de huisvestingskosten is ervan uitgegaan 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. Indien individuele scholen niet binnen hun middelen voor materiële instandhouding kunnen blijven, ligt de oplossing op stichtingsniveau, waar integraal wordt gekeken naar herverdeling, prioritering en een doelmatige inzet van beschikbare middelen.

1.1.10 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 uitgegaan 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.
In de overige lasten zijn ook de kosten voor het maken van nieuwe promotiefilmpjes voor op de websites van de scholen en de website van BasisBuren.

1.1.11 Beleidsrijk begroten 2026

1.1.11.1 Inleiding

Het begrotingsjaar 2026 is een jaar van verdieping, versterking en ontwikkeling. Binnen de beschikbare middelen worden gerichte keuzes gemaakt die bijdragen aan het realiseren van kneitergoed onderwijs en een gezonde, professionele organisatie. Dit wordt gerealiseerd door middel van gerichte investeringen.

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.

De volgende prioriteiten worden in 2026 uitgevoerd.

1.1.11.2 Onderwijskwaliteit en ontwikkeling van personeel

1.1.11.2.1 Aanstelling en ontwikkeling van personeel

In 2026 wordt ingezet op:

- Het aantrekken van gekwalificeerd personeel om onderwijskwaliteit structureel te versterken;
- Loopbaanbegeleiding en coaching trajecten voor medewerkers: budget € 10.000 voor vitaliteit en 2^{e} spoor (Het 2^{e} spoor betreft begeleiding van medewerkers bij re-integratie naar passend werk buiten de organisatie wanneer terugkeer in de eigen functie niet mogelijk is), zie punt 4.1.2 41236;
- Het ontlasten van teams zodat zij zich volledig kunnen richten op goed onderwijs;
- Het structureel begroten van transitievergoeding in verband met wijzigingen in de WIA-systematiek per 1 augustus 2026: budget € 30.000 voor transitievergoedingen, zie punt 4.1.2 41225.

1.1.11.2.2 Versterking van basisvaardigheden

Rekenen is in 2026 het stichting-brede speerpunt. De begroting voorziet in:

- Opleiding van (nieuwe) reken coördinatoren: zie 4.1.2 41080;
- Aanschaf van aanvullende materialen indien nodig: € 500 rekenmateriaal per groep, 65 groepen à € 500 is € 32.500, zie 4.4.2;
- Deelname aan rekennetwerken en kennisdeling;
- Monitoren en analyseren van opbrengsten met gerichte interventies.

1.1.11.2.3 Formatief evalueren

Formatief evalueren wordt in 2026 verder uitgerold. Scholen ontvangen middelen voor:

- Scholing deskundigheidsbevordering: budget € 45.000 meegenomen uit 2025, zie 4.1.2 41080;
- Ontwikkeltijd voor implementatie in lesgeven, opnemen in werkverdelingsplan;
- Het afstemmen van formatief werken binnen het curriculum.

1.1.11.3 Verrijking van het onderwijs

1.1.11.3.1 Inzet Qrabbellaar

Iedere groep kan in 2026 één dag per jaar een Qrabbellaar inzetten als aanvullende capaciteit. Deze inzet: budget € 480 per groep per jaar, is 65 groepen à € 480 is € 31.200 zie 4.1.2 41221:

- Sluit aan bij het jaarplan van de school;
- Is aanvullend op het reguliere curriculum;
- Draagt bij aan talentontwikkeling en differentiatie.

1.1.11.3.2 Burgerschap

Iedere school mag één burgerschapsexcursie met busvervoer organiseren op kosten van de stichting. Teams dienen hiervoor een plan en een begroting ter goedkeuring voor te leggen.
Budget is voor de hele stichting € 50.750, zie 4.4.4.

1.1.11.4 Scholing en personele ontwikkeling

1.1.11.4.1 Stichting-breed scholingsprogramma.

In 2026 worden vier soorten bijeenkomsten gefinancierd:

- OOG voor Talent, gericht op verbinding, waarderende cultuur en eigenaarschap: budget € 5.000 voor één jaar, zie 4.4.4;
- Basisvaardighedenmiddagen, gericht op taal/lezen, rekenen en burgerschap: budget € 3.000 voor één jaar, zie 4.4.4;
- Digitale geletterdheid, inclusief deelname van vijf medewerkers aan de BETT-beurs in London en begeleiding vanuit Schoolupdate: budget € 18.000, zie 4.1.2 41080;
- BasisBuren-dag: budget € 15.000, zie 4.1.2 41236.

Daarnaast worden er individuele scholingstrajecten gefaciliteerd, zoals:

- (Vak)bekwaamheidsopleidingen voor schoolleiders;
- Scholing op het gebied van hoogbegaafdheid;
- Specialisaties passend bij de onderwijsvraagstukken binnen de scholen;
- E-WISE.

1.1.11.4.2 Driedaagse scholing voor directeuren en staf

In 2026 staat de driedaagse scholing volledig in het teken van kneitergoed onderwijs, leerkrachthandelen en professioneel gedrag. Budget € 12.500, zie 4.1.2 41080.

1.1.11.5 Organisatie en kwaliteit

1.1.11.5.1 Adviseur Onderwijs & Kwaliteit

In 2026 wordt de adviseur Onderwijs & Kwaliteit voor 0,7 fte, zie 4.1.1. Lonen en salarissen, ingezet om:

- De kwaliteitscyclus te verdiepen;
- Scholen te ondersteunen bij opbrengsten, analyses en ontwikkelplannen;
- Gemeenschappelijke kaders verder uitwerken.

1.1.11.6 Huisvesting en facilitaire zaken

In 2026 worden onder andere de volgende prioriteiten gerealiseerd:

- Onderhoud en verbetering van het binnenklimaat op obs De Prins Willem Alexander;
- PR versterkende maatregelen voor de Bloesem;
- Structureel onderhoud en professionele schoonmaak voor alle scholen conform de MJOP;
- Behoud van een gezonde en veilige leeromgeving.

1.1.11.7 Digitale geletterdheid en ICT

De begroting 2026 bevat middelen voor:

- Google-licenties voor veilig en professioneel werken;
- Uitbreiding van digitale infrastructuur;
- Borging van privacy- en beveiligingsnormen: budget € 10.000 externe inhuur, zie 4.1.2 41221.

1.1.11.8 Waarderende cultuur, vitaliteit en verbinding

In 2026 vindt opnieuw de BasisBuren-dag plaats, dit jaar met het thema vitaliteit. Daarnaast wordt extra budget gereserveerd voor:

- Waardige afscheidsmomenten van collega’s die met pensioen gaan;
- Activiteiten gericht op verbinding, trots en duurzame relaties binnen de organisatie.

Totaaloverzicht van de gereserveerde kosten:

	Beleidsinitiatief	**Kosten in €**	**Verwijzing**
2.1	Loopbaanbegeleiding en coaching trajecten voor medewerkers	€ 10.000	Zie pag. 12; 4.1.2/41236
2.1	Transitievergoedingen (I.v.m wetswijziging vanaf 1 augustus 2026)	€ 30.000	Zie pag. 12; 4.1.2/41225
2.2	Aanvullende rekenmaterialen	€ 32.500	Zie pag. 12; 4.4.2
2.3	Scholing deskundigheidsbevordering	€ 45.000	Zie pag. 12; 4.1.2/41080
3.1	Inzet Qrabbellaar	€ 31.200	Zie pag. 12; 4.1.2/41221
3.2	Burgerschapsexcursie	€ 50.750	Zie pag. 12; 4.4.4
4.1	Stichting-breed scholingsprogramma: OOG voor talent	€ 5.000	Zie pag. 12; 4.4.4
4.1	Basisvaardighedenmiddagen	€ 3.000	Zie pag. 12; 4.4.4
4.1	Digitale geletterdheid	€ 18.000	Zie pag. 12; 4.1.2/41080
4.1	BasisBuren-dag	€ 15.000	Zie pag. 12; 4.1.2/41236
4.2	Driedaagse scholing directeuren en staf	€ 12.500	Zie pag. 12; 4.1.2/41080
7.	Borging van privacy- en beveiligingsnormen	€ 10.000	Zie pag. 12; 4.1.2/41221

2. Meerjaren begroting 2026-2030

2.1 Inleiding

Voor de periode 2026–2028 geeft Stichting BasisBuren uitvoering aan de strategische koers zoals vastgesteld in het Strategisch Beleidsplan 2024–2028. De drie kernwaarden – kneitergoed onderwijs, waarderende cultuur en duurzaamheid – vormen het uitgangspunt voor de beleidsrijke meerjarenbegroting. In deze begrotingsperiode wordt gericht geïnvesteerd in onderwijskwaliteit, professionalisering, duurzame inzetbaarheid van medewerkers en toekomstbestendige onderwijsvoorzieningen. De keuzes die in dit document zijn opgenomen zijn beleidsmatig gemotiveerd en financieel onderbouwd.

2.2 Kneitergoed onderwijs

Stichting BasisBuren houdt onverminderd vast aan de ambitie om alle leerlingen onderwijs te bieden dat kwalitatief hoogwaardig, betekenisvol en toekomstgericht is. De komende drie jaar wordt structureel geïnvesteerd in:

2.2.1 Basisvaardigheden

- Versterking van alle 9 gebieden uit het nieuwe curriculum;
- Ondersteuning van scholen bij het analyseren van opbrengsten en het nemen van gerichte interventies;
- Structurele inzet van expertise, netwerken en leerlijnen om opbrengsten te borgen.

2.2.2 Formatief evalueren

Formatief evalueren wordt gefaseerd ingevoerd op alle scholen. De meerjarenbegroting faciliteert:

- Professionalisering van teams;
- Ontwikkeltijd voor scholen;
- De inrichting van schoolbrede aanpakken.

2.2.3 Digitale geletterdheid

Een meerjarig professionaliseringstraject richt zich op digitale geletterdheid, inclusief:

- Versterking van leerlijnen;
- Stichting-brede ICT-ondersteuning;
- Deelname aan (inter)nationale kennisnetwerken;
- Continuering van licenties en digitale infrastructuur.

2.2.4 Normenkader 2030

Het wettelijke normenkader vormt een richtinggevend kader voor onderwijskwaliteit, veiligheid en organisatie. De begroting voorziet in de voorbereidingen om het normenkader in 2030 volledig op niveau te hebben.

2.3 Waarderende cultuur en duurzame inzetbaarheid

Vanuit goed werkgeverschap investeert Stichting BasisBuren in een professionele cultuur waarin medewerkers groeien, samenwerken en zich duurzaam kunnen ontwikkelen. De meerjarenbegroting ondersteunt:

2.3.1 Professionele ontwikkeling

- Het versterken van professionele leernetwerken;
- Gerichte scholing en ontwikkeling van medewerkers;
- Opleidingstrajecten voor intern begeleiders richting kwaliteitscoördinatoren.

2.3.2 Werkdrukverlaging en vitaliteit

- Structurele middelen voor duurzame inzetbaarheid;
- Vitaliteitsprogramma's en organisatiebrede initiatieven;
- Ondersteuning van teams bij het realiseren van een gezonde balans tussen inspanning en werkdruk.

2.4 Duurzaamheid

De begroting 2026–2028 draagt bij aan de duurzaamheidsdoelen zoals opgenomen in het SBP. Dit houdt in:

- Uitbreiding van energiebesparende maatregelen in en rondom gebouwen;
- Investeringen in binnenklimaat en onderhoud;
- Het integreren van duurzaamheid in het curriculum;
- Bewustwording rondom natuur, milieu en leefomgeving.

2.5 Verbinding

Samenwerking en verbinding blijven leidend voor de komende jaren. De begroting biedt ruimte voor:

- Stichting-brede activiteiten die bijdragen aan identiteit en trots;
- Samenwerking met kinderopvang, gemeente en ketenpartners;
- Deelname aan Erasmus+-trajecten en internationalisering;
- Activiteiten die bijdragen aan burgerschap en wereldwijs leren.

2.6 Meerjaren raming 2026-2030

2.6.1 Meerjaren exploitatie 2026-2030

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	Baten						
3.1	Rijksbijdrage OCW		13.025.921	13.036.647	12.970.263	13.129.889	13.118.753
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		40.000	42.000	43.000	44.000	45.000
			13.065.921	13.078.647	13.013.263	13.173.889	13.163.753
3.5	Overige baten		322.350	264.950	274.050	280.350	286.200
			13.388.271	**13.343.597**	**13.287.313**	**13.454.239**	**13.449.953**
	Lasten						
4.1	Personele lasten		11.786.092	11.482.080	11.359.028	11.477.517	11.562.287
4.2	Afschrijvingen		270.031	257.970	243.256	227.486	203.685
4.3	Huisvestingslasten		834.910	833.003	837.727	888.245	880.440
4.4	Overige instellingslasten		857.391	801.915	848.130	847.126	870.334
			13.748.424	**13.374.968**	**13.288.141**	**13.440.374**	**13.516.746**
	Saldo baten en lasten		**-360.153**	**-31.371**	**-828**	**13.865**	**-66.793**
	Financiële baten en lasten						
5	Financiële baten		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	Financiële lasten		1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
			23.400	**23.400**	**23.400**	**23.400**	**23.400**
	Resultaat		**-336.753**	**-7.971**	**22.572**	**37.265**	**-43.393**
	rentabiliteit		*-2,52%*	*-0,06%*	*0,17%*	*0,28%*	*-0,32%*

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;
- De salarisverhoging van de nieuwe cao november 2025 t/m februari 2027, resp. 1 november 2025 4,6% en 1 november 2026 1,2%;
- De jaarlijkse stijging van de basisbekostiging, 2026 met 3,8% en daarna 3,2%;
- 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 en van onderwijsassistent naar leerkracht. We zullen zo min mogelijk gebruik maken van detacheringsbureaus.

2.6.2 Meerjaren formatie 2025-2030

De doorrekening van de formatie 2025 en de meerjarenramingen 2026-2030 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				
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
Formatie	Dir	8,16	8,18	7,83	7,58	7,58	7,58
	OP (incl Poolers)	77,12	78,87	77,66	75,24	75,07	75,07
	OOP (incl IB-ers en concierges)	16,74	14,79	13,11	13,11	13,11	13,11
	Bestuurskantoor*	3,97	3,95	3,95	3,95	3,95	3,95
Totaal		105,99	105,79	102,55	99,88	99,71	99,71

		2025	vanaf 2026
Bestuurskantoor*	bestaat uit:	fte	fte
	Directeur bestuurder	1,00	1,00
	Adviseur onderwijs en kwaliteit		0,70
	Staffunctionaris Expert Onderwijs	0,37	-
	Office manager	1,00	1,00
	Controller	0,95	0,95
	Senior medewerker PSA en HRM	0,65	0,30
	Totaal	3,97	3,95

2.6.3 Meerjaren balans 2025-2030

De doorrekening van de prognose over 2025 en de meerjarenramingen 2026-2030 laat de volgende doorrekening van de balans op hoofdniveau zien.

Balans	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Activa						
1.2 Materiële vaste activa	€ 1.468.264	€ 1.470.368	€ 1.400.248	€ 1.247.167	€ 1.127.431	€ 1.034.450
1.3 Financiële vaste activa	€ 13.700	€ 13.700	€ 13.700	€ 13.700	€ 13.700	€ 13.700
1.5 Vorderingen	€ 264.000	€ 275.000	€ 275.000	€ 275.000	€ 275.000	€ 275.000
1.7 Liquide middelen	€ 3.800.000	€ 3.600.000	€ 3.790.000	€ 3.810.000	€ 3.847.000	€ 3.800.000
Totaal activa	**€ 5.545.964**	**€ 5.359.068**	**€ 5.478.948**	**€ 5.345.867**	**€ 5.263.131**	**€ 5.123.150**
Passiva						
2.1 Eigen Vermogen	€ 1.973.481	€ 2.485.014	€ 2.148.261	€ 2.140.290	€ 2.162.862	€ 2.200.127
2.1 Resultaat lopend jaar	€ 511.533	€ 336.753-	€ 7.971-	€ 22.572	€ 37.265	€ 43.393-
2.2 Voorzieningen	€ 1.391.200	€ 1.271.297	€ 1.284.847	€ 1.318.661	€ 1.273.142	€ 1.364.360
2.4 Kortlopende schulden	€ 1.669.750	€ 1.939.510	€ 2.053.811	€ 1.864.344	€ 1.789.862	€ 1.602.056
Totaal passiva	**€ 5.545.964**	**€ 5.359.068**	**€ 5.478.948**	**€ 5.345.867**	**€ 5.263.131**	**€ 5.123.150**

Op basis van de prognose van de exploitatiecijfers 2025 is er een inschatting gemaakt van de balanspositie per jaareinde. De eindpositie van prognose 2025 is weer de basis voor de doorrekening van 2026 en de jaren verder. De resultaten zijn toegevoegd aan de (algemene) reserve.

2.6.4 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:
Conform IHP is de verwachte oplevering nieuwe huisvesting 2035. Onderhoudsstrategie is in stand houden en veiligheid waarborgen. Ten behoeve van jaarlijkse (klachten) onderhoud wordt op stichtingsniveau voldoende budget gereserveerd ten laste van de exploitatie.

De Bloesem:
In 2025 heeft het gebouw een levensduur van 50 jaar. Voor deze locatie wordt de onderhoudsstrategie netjes onderhouden en de veiligheid waarborgen. Toekomstbestendigheid is vanwege het kleine leerlingaantal onzeker. Ten behoeve van jaarlijkse (klachten) onderhoud wordt op stichtingsniveau voldoende budget gereserveerd ten laste van de exploitatie. Conform IHP verwachte stopjaar 2040.

De Beatrix:
Oplevering vernieuwde Beatrix school in 2025. Na de zomer van 2025 nieuwe MJOP te starten. Voor deze locatie wordt de onderhoudsstrategie netjes onderhouden en de veiligheid waarborgen

De Blinker:
Verwachte einddatum van De Blinker is 2030 conform huidig IHP. De staat van het rieten dak is een zorg, jaarlijks wordt beoordeeld of groot onderhoud noodzakelijk is. Onderhoudsstrategie is in stand houden en veiligheid waarborgen. 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. Onderhoudsstrategie is in stand houden en veiligheid waarborgen.

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

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

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

2.6.5 Meerjaren investeringsplannen

	2026	2027	2028	2029	2030
Investeringen	Aanschafwaarde	Aanschafwaarde	Aanschafwaarde	Aanschafwaarde	Aanschafwaarde
ICT	112.650	149.250	60.675	99.750	52.900
Meubilair	76.350	-	-	-	53.500
Leermethoden (OLP)	83.135	38.600	9.500	5.300	2.500
Inventaris/apparatuur	-	-	-	2.700	1.800
Totaal	***272.135***	***187.850***	***70.175***	***107.750***	***110.700***

2.6.6 Kengetallen

Samenvatting kengetallen	Norm/signalering	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Liquiditeit	0,50 – 1,50	1,78	2,43	2,00	1,98	2,19	2,30	2,54
Solvabiliteit (exclusief voorzieningen)	0,30 - 0,70	0,33	0,45	0,40	0,39	0,40	0,42	0,42
Rentabiliteit	Tenminste 0,00%	2,25%	0,69%	-2,52%	-0,06%	0,17%	0,28%	-0,32%
Kapitalisatiefactor	0,0 - 35,0%	47,3%	40,4%	39,2%	40,4%	39,7%	38,7%	37,8%

2.7 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 nieuwe cao, deze loopt van 1 november 2025 t/m 28 februari 2027. In de begroting hebben rekening gehouden met de nieuwe cao. De minister stuurt erg op basisvaardigheden waarvoor incidenteel veel geld beschikbaar gesteld wordt. De verwachting is dat dit vanaf 2027 structureel wordt. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe hebben we vanaf 2028 € 183 per leerling meegenomen in de bekostiging. Daarnaast speelt er nog de onvoorspelbaarheid met betrekking tot de vordering die we hebben op het ministerie van OCW 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 december 2025 een uitspraak wordt verwacht. In de begroting 2026 en de meerjarenbegroting is dit verder niet meegenomen.

Samenwerkingsverband (SWV): In de begroting 2026 is uitgegaan van de afspraken via het zogenaamde schoolmodel. 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 de zorg kunnen bieden die daarvoor 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 2025 op het moment van opmaak van deze begroting 5,1%.

Huisvesting vraagstuk: Het IHP is in juni 2025 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 2025. Dit heeft geleid tot het beleidsrijk plannen van toekomstige groot onderhoudswerkzaamheden. Zie pag. 21 hiervoor. In 2023 is er gestart met de vernieuwbouw van de Koningin Beatrixschool in Buren. Deze is volgens de planning met ingang van het schooljaar 2025/2026 weer volledig in gebruik genomen.

Leerlingen: de leerlingprognose laat voor het komend jaar een lichte stijging zien, vanaf 2028 stabiliseert het aantal enigszins.

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.

3. Conclusie

De begroting laat voor 2026 een negatief resultaat zien van € 336.753. Dit negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door hogere salariskosten als gevolg van de nieuwe cao en door lagere basisbekostiging door lagere compensatie ten opzichte van de cao-verhoging. Daarnaast hebben we 1 fte als extra vacature opgenomen in de begroting. De uitdaging is om een nieuwe leerkracht te vinden.
De jaren 2027 laat een klein negatief resultaat zien van € 7.971, 2028 t/m 2029 laten respectievelijk een positief resultaat zien van € 22.572 en € 37.265. Het jaar 2030 een klein negatief resultaat € 43.393.

Door de huidige onzekerheden vanuit het ministerie is het noodzakelijk om nauwgezet te monitoren of we daadwerkelijk een negatief resultaat zullen realiseren, of dat zich opnieuw meevallers zullen voordoen.