

Analyse resultaat 2021

De **Rijksbijdragen** vallen € 2.337.000 hoger uit dan begroot. Het verschil wordt met name verklaard door:

Prijsbijstelling personele bekostiging	190.000
Prijsbijstelling P&A en opschaling prestatieboxmiddelen	194.000
Prijsbijstelling fusiegelden	14.000
Lagere vergoeding fusiegelden It Bûtenplak/J.B. Kan	-/- 70.000
Prijsbijstelling onderwijsachterstandenbeleid	15.000
Opvang vreemdelingen	62.000
Lerarenbeurs	4.000
NPO-middelen	1.006.000
Materiële instandhouding groei 1-3	43.000
Inhouding MI J.B. Kanschool als gevolg van fusie	-/- 28.000
Hogere MI middelen dan begroot	9.000
Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding (als gevolg van opschaling prestatieboxmiddelen)	120.000
Lagere vergoeding prestatiebox	-/- 239.000
Personele groeimiddelen	108.000
Middelen zij-instroom	27.000
Overige subsidies OCW	842.000
Hogere baten samenwerkingsverband	<u>40.000</u>
Totaal	2.337.000

In het kalenderjaar hebben prijsaanpassingen plaatsgevonden inzake de verwerkingsbijdrage voor de loonbijstelling 2021. Deze loonbijstelling werkt ook door in de 'lonen en salarissen' verantwoord onder '4.1 Personeelslasten'.

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft in 2021 extra middelen beschikbaar gesteld in kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om verdere vertraging en achterstanden te voorkomen en om opgelopen vertraging en achterstanden waar mogelijk zo snel mogelijk in te halen. Voor het schooljaar 2021/2022 ontvangt stichting Ambion € 2.415.000 NPO-gelden.

Er heeft een correctie plaatsgevonden in de fusiebekostiging van It Bûtenplak / Mr. J.B. Kanschool. Er was in eerste instantie € 157.000 beschikt. Omdat er uiteindelijk niet voldoende leerlingen zijn overgegaan naar de nieuwe fusieschool is de vergoeding € 70.000 lager uitgevallen.

Vanwege de instroom van voldoende leerlingen in het verslagjaar 2021 heeft stichting Ambion groeibekostiging ad € 128.000. In de begroting is rekening gehouden met € 20.000. Het bestuur vraagt de groeibekostiging niet aan. Deze bekostiging wordt automatisch toegekend op basis van de inschrijvingen in het Register Onderwijsdeelnemers (ROD). Tot 1 april heeft de school de tijd om de leerlingen tijdig en correct in ROD te registreren. Daarna stelt DUO vast of er sprake is van groeibekostiging.

Per 1 augustus 2021 zijn de prestatieboxmiddelen op een andere wijze beschikt. In het schooljaar 2020-2021 ontving het schoolbestuur de prestatieboxmiddelen nog als een aparte vergoeding. Met ingang van 1 augustus 2021 zijn de prestatieboxmiddelen opgegaan in deels lumpsum (personeel- en arbeidsmarktbeleid) en deels de regeling professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding.

De overige subsidies OCW vallen hoger uit dan begroot. Gedurende het verslagjaar is er subsidie 'Extra Hulp in de Klas' ontvangen (€ 7.500.000). Deze subsidie was niet begroot en is afgelopen op 31 december 2021. De subsidieregeling voorziet in een tegemoetkoming in de kosten om (afstands) onderwijs te kunnen blijven geven en de gevolgen van corona op te kunnen vangen. Voor Ambion is er € 465.000 beschikbaar. Als penvoerder van het project zijn de overige middelen (€ 7.035.000) doorgesluisd naar andere schoolbesturen die zijn aangesloten in de Regionaal Aanpak Personeelstekort (RAP) regio. Daarnaast is in het verslagjaar subsidie ontvangen inzake het inhaal- en ondersteuningsprogramma (€ 410.000) als gevolg van het coronavirus. De subsidieregeling is bedoeld om risico's op leer- en ontwikkelachterstanden aan te pakken. In de begroting is rekening gehouden met € 105.000. De subsidie is afgelopen per 31 december 2021. Gedurende het verslagjaar is ook een toelage ad € 22.000 ontvangen voor arbeidsmarkttoelage. De toelage wordt toegekend voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023. Scholen met een uitdagende leerling populatie worden gedurende de looptijd extra beloond in de vorm van een toelage. Voor een drietal scholen van Ambion is de toelage toegekend.

De baten van het Samenwerkingsverband Fryslân inzake Passend Onderwijs vallen hoger uit dan begroot. In het verslagjaar is een extra bestuursbudget ontvangen en een beschikking inzake extra ondersteuning van een zorgleerling.

De **overige overheidsbijdragen en – subsidies** vallen hoger uit doordat de subsidie inzake Schakelklas Heerenveen en Taalklas Joure is verlengd.

De **overige baten** vallen hoger uit dan begroot. Naast hogere baten inzake verhuur derden, detachingsbaten en bruikleenvergoeding lpad's zijn er ook incidentele baten ontvangen van NHL inzake 'opleiden in de school' en '3M-project', PGB budget, inzet orthopedagoog inzake Vroeghulp, subsidie gezonde school en vergoeding conciërge VVE Akkrum. Een deel van de ontvangen baten zijn verantwoord onder '4.1 Personeelslasten' en '4.4 Overige lasten'.

De **personeelslasten** vallen hoger uit dan begroot. De loonbijstelling van 2021 is verwerkt in de post 'lonen en salarissen'. Gedurende het jaar vinden er diverse verschuivingen plaats in de formatie van Ambion en daarmee ook in de besteding van de budgetten. Daarnaast valt de post 'lonen en salarissen' ook hoger uit door de ontvangen NPO gelden vanaf 1 augustus 2021, de ontvangen subsidie 'Extra Hulp in de Klas', hogere subsidie 'Inhaal-en ondersteuningsprogramma's en de ontvangen arbeidsmarkttoelage.

De kosten van ziektevervanging vallen hoger uit dan begroot. Het nadeel zit met name in de eerste zeven maanden van het jaar. Met het formatieproces van schooljaar 2021/2022 en begroting 2022 is rekening gehouden met deze stijging.

De post 'Personeel niet in loondienst' valt hoger uit dan begroot. Daarnaast vallen de interim kosten langdurige ziekte van directeurs en inhuur externe leerkrachten hoger uit dan begroot. Ook vallen de kosten hoger uit door de besteding van de ontvangen NPO gelden vanaf 1 augustus 2021 (€ 51.000).

De scholingskosten en cursussen vallen lager uit dan begroot. De trend lijkt te zijn dat de budgetten voor scholing niet volledig worden benut. Het sluiten van scholen als gevolg van het coronavirus en het organiseren van onderwijs op afstand hebben impact gehad op het niet volgen c.q. doorgaan van diverse scholingen. Daarnaast vallen de kosten van outplacement/coaching personeel lager uit dan begroot. De overige personele kosten vallen hoger uit dan begroot. Dit laatste valt met name te verklaren door een factuur inzake recruitment (€ 40.000) wat uit de subsidiegelden Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) is overgemaakt aan vereniging SchoolpleinNoord.

In het verslagjaar zijn baten ontvangen van UWV inzake zwangerschapsverlof en ziektewetuitkeringen. Tegenover deze baten staan de vervangingskosten als gevolg van zwangerschapsverlof en ziektewet.

De **afschrijvingskosten** vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de afschrijving over de activa van voormalig Onderwijsgroep Primus. In het verslagjaar 2020 was het nadeel van plm. € 35.000 al zichtbaar in de jaarrekening en dit werkt dit nog door voor het verslagjaar 2021, Tijdens de opmaak van de meerjarenbegroting 2021-2024 was deze post nog niet bekend, vandaar het verschil tussen begroting en realisatie.

De **huisvestingslasten** vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt op de eerste plaats veroorzaakt door hoger huurkosten als gevolg van het plaatsen c.q. weghalen van de unit bij de Westermarskoalle, huur extra lokaal Taalklas Joure en extra huur voor het huisvesten van klassen van It Oerset in de Compagnonsschool. Op de tweede plaats vallen de schoonmaakkosten hoger uit door de kosten van werkzaamheden inzake onderhoud van vloeren op een aantal scholen en hogere schoonmaakkosten voor VVE Akkrum als gevolg van het vertrek van de schoonmaakster en de overname van de werkzaamheden door het huidige schoonmaakbedrijf. Op de laatste plaats vallen de 'Overige huisvestingslasten' hoger uit inzake werkzaamheden bij Obs De Optimist, Obs Tjongerschool, Obs Albertine Agnesschool en meerwerk realisatie extra ruimtebehoefte bij de Westermarskoalle.

De **overige lasten** vallen hoger uit dan begroot. De accountantskosten vallen hoger uit dan begroot. Er heeft wel een lagere aanbesteding plaatsgevonden, maar gedurende het verslagjaar is ervoor gekozen om een nieuwe risicoanalyse uit te laten voeren. Tevens vallen de ICT-kosten (licenties) en kopieerkosten hoger uit dan begroot. De kosten van PR & Marketing vallen hoger uit dan begroot. Daar staat tegenover dat de kosten van abonnementen en contributies zijn toegenomen. De overige lasten vallen ook hoger uit door lasten inzake subsidieregeling Regionaal aanpak Personeelstekort (RAP). Deze laatste subsidieregeling verloopt budgettair neutraal in het jaar 2021.

De **financiële baten en lasten** vallen hoger uit dan begroot. Abn Amrobank brengt negatieve rente op 'tegoeden' bij haar klanten. De hogere lasten waren niet begroot