

SAAM* Uitgangspunten begroting 2024 en tijdpad

Bij SAAM wordt alles ingezet voor leren en lesgeven. Middelen gaan zoveel mogelijk naar onderwijs. In onze manier van organiseren (centraal of decentraal) maken we een afweging van efficiëntie en effectiviteit. We gaan voor duurzame ontwikkeling. We leggen open en transparant verantwoording af over de dingen die we doen. We zijn verbonden met en verantwoordelijk voor onze gezamenlijke opdracht, die breder is dan het eigen vak, de eigen groep, de eigen school. Samen zijn we verantwoordelijk voor kansen voor alle kinderen. Wij zijn solidair. De wereld is dynamisch, we richten onze blik naar binnen en naar buiten en maken dan keuzes.*

Vooruitlopend op de voornemens 2024 die we in het najaar samen gaan formuleren, kijken we nu alvast financieel 2024 in. We houden vast aan de uitgangspunten financiën zoals die bij de start van SAAM* zijn vastgelegd:

- Financieel jaar loopt van januari tot en met december
 - Begroten doen we per jaar, met een doorkijk naar het daaropvolgende jaar.
- Gezamenlijk zijn we verantwoordelijk voor het financiële resultaat van SAAM*.
 - Samen zijn we verantwoordelijk voor een sluitende begroting.
 - Referenties ten aanzien van management, IB/ondersteuning en groepen waarbij geldt pas toe of leg uit.
 - Ieder boekjaar staat op zichzelf, we zijn samen verantwoordelijk voor de begroting van een jaar.
- Alle kinderen hebben recht op goed onderwijs
 - Efficiënt organiseren als uitgangspunt met behoud van gezamenlijke verantwoordelijkheid, efficiency als basis voor centraliseren/decentraliseren
 - Middelen direct naar de scholen, uitgaven bovenschools inzichtelijk.
- Sturing laag in de organisatie leggen. Het goede gesprek met elkaar voeren en het vergroten van sturingskracht bij de scholen.
 - Beïnvloedbare kosten bij scholen, niet beïnvloedbare kosten bovenschools.

1 Solidariteit en lef

Samen maken we én samen zijn we verantwoordelijk voor de totale SAAM*begroting. Vorig jaar hebben we vanwege de start van de modernisering bekostiging in 2023 opnieuw vastgesteld hoe de budgetten binnen SAAM* verdeeld worden. Lopende het jaar hebben we gekeken waar de verdeling nog beter kan, passend bij de woorden solidariteit en lef. Vanuit gesprekken met de controller, directeur bedrijfsvoering en de focusclub bedrijfsvoering zijn vier mogelijke wijzigingen doorberekend en besproken in het MT. Besloten is om de volgende veranderingen in 2024 door te gaan voeren (hieronder verder toegelicht):

- a. Extra bekostiging voor groeischolen door 'groeiherverdeling' vanuit alle scholen;
- b. Voor iedere collega met een wtf van minimaal 0,5 een eigen laptop vanuit SAAM* (in plaats vanuit school).

a. Groeiherverdeling

Argumenten om over te gaan tot herverdeling zijn:

- Met de komst van de modernisering bekostiging ontvangt SAAM* (nagenoeg) geen groeifinanciering meer. De eisen om in aanmerking te komen voor groeifinanciering zijn namelijk verzwakt.
- Bij de modernisering bekostiging wordt geen verschil meer gemaakt tussen onderbouw- en bovenbouwleerlingen, ook hiervan is het financieel effect juist voor groeischolen negatief;
- Voorheen was de teldatum van 1 oktober bepalend voor de budgetten die scholen direct in het jaar erna, dus vanaf januari krijgen. Een tussenruimte van drie maanden. Inmiddels is de teldatum verschoven naar 1 februari, die is bepalend voor alle inkomsten in het kalenderjaar daarna. Een tussenruimte van tien maanden. Ook dit is dan juist weer in het nadeel van onze groeischolen.

Daarmee concluderen we dat groeischolen te weinig budget ontvangen voor het aantal kinderen waarvoor zij onderwijs verzorgen en daarmee zullen deze groeischolen per definitie steeds hun begroting moeten voorleggen aan het MT. Dit kunnen we aan de voorkant anders inregelen. Het idee is dat alle scholen een bepaald percentage van hun budget in een pot stoppen en dat er vanuit die pot jaarlijks wordt uitgekeerd aan scholen die groeien. Het gaat dus om herverdelen van budget, er wordt nadrukkelijk niets opgepot. Ook zo iets simpels als dat aantal kinderen

bekostigingsgrond is en dat we samen de bekostiging voor alle kinderen krijgen en dat wij die logische verdelen bij het aantal kinderen ? (ofwel meer formulering dan nodig?)

Er is er een tool ontwikkeld om te bepalen hoe deze groeiherverdeling eruit zou moeten zien. Op basis van de begrotingsronde 2023 is een simulatie gemaakt zie bijlage 1. Uitgangspunten zijn in het kort: iedere school draagt 0,5% van de basisbekostiging af, in totaal +/- € 200k, een school ontvangt geld uit de pot als de groei van het aantal leerlingen groter is dan 3%. In deze simulatie komen negen scholen in aanmerking voor groeibekostiging, m.n. de Wizzert en Pius X (samen ongeveer 60% van het bedrag).

Voor de begroting 2024 rekenen we net als in de tool met een bijdrage van 0,5% Voor scholen die meer dan 3% groei verwachten gaan we uit van een extra bedrag van € 2.500 per kind. Uiteindelijk keren we uit op basis van de werkelijke leerlingaantallen op 1 februari 2024.

b. Voor iedere collega een eigen laptop

Laptops van collega's worden op dit moment per school aangeschaft. Ondanks dat in het MT is besloten dat iedere collega recht heeft op een laptop wordt dat op een aantal scholen nog niet op deze manier uitgevoerd.

Nu laptops van de scholen zijn, betekent wisseling van school (mobiliteit) voor collega's ook een wisseling van laptop. Extra werk voor ICT en ook extra omslachtig voor de collega.

Dit vanuit SAAM* regelen, betekent gelijke hantering van een secundaire arbeidsvoorwaarde en efficiëntie.

We hebben een berekening gemaakt van de investering die noodzakelijk is om dit punt te financieren en wat de gevolgen zijn voor de jaarlast in de begroting van bedrijfsvoering. Het gaat om een extra investering met een relatief beperkt effect op het resultaat.

2 Andere zaken die van invloed zijn op de begroting 2024

Ieder jaar maken we een aantal schattingen die we verwerken in ons begrotingsmodel:

	<i>Schatting 2024</i>	<i>Werkelijk 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>
Indexatie bekostiging	3,00%	n.b.	2,00%
Loonstijging cao	3,50%	n.b.	2,21%
Pensioenpremie	27,73%	28,63%	29,86%
Opslag ziektevervang	4,00%	4,50%	5,50%
Premie participatiefonds	2,00%	2,50%	1,50%
Werkhervattingskas (WGA)	0,80%	0,79%	0,86%

De *indexatie bekostiging* is een inschatting. Een betere inschatting kan gemaakt worden bij de publicatie van de Macro Economische Verkenning¹ (MEV) in september. Mocht daartoe aanleiding zijn dan zullen we dit percentage aanpassen. Vanzelfsprekend rekenen we in 2024 door op de definitieve bedragen voor de bekostiging 2023 die in september verwacht worden.

De *loonstijging CAO* is gebaseerd op de contractloonstijging van juli 2023 (5,5%), rekening houdend met het begin van een nieuwe CAO periode (mei 2023). Kanttekening hierbij is dat de bonden 12% als eis hebben, maar dat de ruimte die vanuit OCW wordt geboden voor 5,2% is. Stakingsacties worden al aangekondigd voor het najaar. Op 7 juli is het kabinet demissionair geworden, vraag is of er daarmee extra ruimte gecreëerd zal worden. Gezien deze ontwikkelingen houden we het percentage voor 2023 op 5,5% en in 2024 op 3,5%.

Het ABP heeft op 11 juli 2023 de premieprognose 2024 bekend gemaakt. De percentages die daarin vermeld stonden zijn hier genoteerd bij *pensioenpremie*.

Opslag ziektevervang, een percentage dat we zelf bepalen, wordt verlaagd omdat in 2023 het ziekteverzuim weer op een normaal niveau is beland (4,9% in de periode januari t/m juli). Daarmee is de bestemmingsreserve eind 2023 naar verwachting weer maximaal gevuld en kunnen we ons deze verlaging dus ook veroorloven.

Voor zowel de premie van het *participatiefonds* als voor de *werkhervattingskas* kunnen we dezelfde percentages aanhouden. Er zijn geen signalen die aanleiding geven om daar verandering in aan te brengen.

- De bekostiging voor asielzoekers/vluchtelingen en overige vreemdelingen wijzigt in die zin dat de bedragen verlaagd zijn per kind en de duur van bekostiging ingekort is. Daarmee zijn de regels voor deze bijzondere bekostiging weer teruggedraaid naar hoe het was voor Corona.
- Arbeidsmarkttoelage structureel (AMT). Er zou een structurele regeling komen vanaf 1 augustus 2023, maar deze is er nog niet omdat het onderdeel is van de cao-onderhandelingen. Er is nu tijdelijk budget toegekend voor de laatste vijf maanden van 2023. Dit budget is substantieel lager waardoor de AMT bij SAAM* verlaagd is van 8% naar 4%. Mocht er eind september nog niets bekend zijn dan nemen we in de begroting hiervoor 0% op. Als er toch budget voor een AMT komt dan zal dit op het financiële resultaat geen invloed hebben, want budget bepaalt direct de hoogte van de toeslag.
- Er is nog onduidelijkheid rondom het budget voor de regeling professionalisering starters en schoolleiders PO. Dit budget bedraagt nu € 98,84 per kind en is uitgekeerd tot en met juli 2023. Dit budget blijft beschikbaar voor de sector maar OCW moet nog besluiten over de hoogte van het budget na augustus 2023 en de vorm waarin het wordt uitgekeerd. Mocht er eind september nog niets bekend zijn dan zullen we het huidige bedrag handhaven in de begrotingsmodellen.
- De energiekosten. Ons bestaande contract loopt af per 31 december, dit contract is gestart eind 2021 toen de prijzen al stegen. Nieuwe prijzen zijn nu nog niet bekend. Vooralsnog houden we dezelfde prijs aan.
- Schoonmaakcontracten, we zien dat de prijzen voor schoonmaak sterk stijgen, dit zal vooraf ingevuld worden in de schoolbegrotingen.
- Het bedrag voor activiteiten (o.a. schoolreisje, schoolkamp) wordt verhoogd van € 38,- per kind naar € 42,- per kind (stijging van 10% in lijn met inflatie).
- In het begrotingsmodel zal een extra tabblad worden opgenomen t.b.v. de MR. Dit tabblad zal een verkorte versie van de begroting weergeven waarmee de MR goed geïnformeerd wordt.

Afspraken die we continueren zijn:

- ◆ De bijdrage voor de gezamenlijke kosten is vorig jaar vastgesteld op 10,8%. We zien in 2023 dat dit ruim voldoende is. Het percentage houden we gelijk ondanks dat nu bijv. laptops voor collega's ook vanuit deze gezamenlijke inzet betaald gaan worden en we bovenschols nog wat wijzigingen in de formatie verwachten.
- ◆ Minimaal 1% van de loonsom moet worden besteed aan professionalisering. Inzet van het persoonlijke professionaliseringbudget van max. € 500 per collega wordt in dit percentage niet meegenomen.
- ◆ Voor zowel professionalisering, baten vanuit het samenwerkingsverband en werkdrukmiddelen geldt dat deze in de begroting niet alleen kwantitatief maar ook kwalitatief verantwoord worden.
- ◆ We werken met referenties als het gaat over management en ondersteuning door specialisten. Daarnaast voeren we het gesprek over aantal leraren en ondersteuners in het primaire proces afgezet tegen het aantal leerlingen.
- ◆ Het principe *pas toe of leg uit* geldt voor het realiseren van een sluitende begroting maar ook voor alle afspraken daarbinnen.
- ◆ NPO. Van het totale beschikbare NPO budget zijn in juli 2023 de laatste bedragen ontvangen. Ongeveer 45% van het totale beschikbare budget is in de afgelopen twee schooljaren besteed. Voor de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 kunnen de nog niet ingezette middelen besteed worden. In de begroting zullen de NPO uitgaven apart

worden bepaald voor zowel 2024 als 2025, gekoppeld aan de interventies die scholen in die jaren uitvoeren. Op basis van het beschikbare budget kan worden ingeschat of en welke scholen hun budgetten hebben verbruikt.

3 Bovenschoolse begroting 2024

Tegelijkertijd met de schoolbegrotingen zal ook de bovenschoolse begroting gemaakt worden. Deze begrotingsronde gaan we niet voor één, zoals tot nu toe gebruikelijk, maar voor twee jaren de bovenschoolse begroting maken. Deze begroting van het tweede jaar kan dan samen met die van de schoolbegrotingen ook ingebracht in de Meerjarenbegroting 2024-2027.

Net als bij de scholen gaat het overgrote deel van de bovenschoolse begroting naar personeelslasten. Naast de loonkosten van de bovenschoolse collega's gaat dat over professionalisering, bedrijfsgezondheidszorg, loonkosten zij-instromers de eerste zes maanden, kosten ww uitkering ex-collega's SAAM* die nog (gedeeltelijk) bij SAAM* in rekening worden gebracht, extern personeel zoals SORS (huisvesting, onderhoud gebouwen), Clooser (plansoftware) maar ook RvT.

Een andere grote post is huisvesting omdat we bij SAAM* het onderhoud van alle schoolgebouwen bovenschools regelen, dit betreft zowel groot onderhoud, klein onderhoud als verduurzaming.

Als we dan verder inzoomen op de loonkosten van bovenschoolse collega's dan kunnen we een onderscheid maken tussen ondersteunend in of aan de scholen:

- a. Bij *ondersteunend in de scholen* kun je denken aan de ICT'ers, de basisschoolcoaches, de familiecontactpersonen, de bovenschoolse conciërges, maar ook NT-2;
- b. Bij *ondersteunend aan de scholen* horen dan het SAAM* MT, de beleidsmedewerkers en hun ondersteuners, de salarisadministratie en de financiële administratie, maar ook de PGMR.

4 Proces en tijdpad

In het begrotingsmodel waarmee gewerkt wordt binnen SAAM* zitten de afspraken die tot nu toe in deze uitgangspunten begroting opgenoemd zijn versleuteld.

Tijdens het begrotingsproces van de scholen worden directeuren waar nodig ondersteund door beleidsmedewerkers vanuit zowel financiën, mens en onderwijs. Directeuren voeren ook binnen hun cluster een gesprek met elkaar over hun begrotingen. Als een begroting een afwijking heeft van meer dan 3% (resultaat afgezet tegen totale baten) dan wordt deze begroting besproken in het MT SAAM*. Op deze manier hopen we met elkaar te bereiken dat het geld daar terecht komt waar het nodig is. Samen zijn we verantwoordelijk voor het totale financiële resultaat van SAAM*.

Het tijdpad ziet er als volgt uit:

- | | |
|-------------------|--|
| 04-09-2023 | Dit document wordt besproken in het MT |
| 04-09-2023 | Uitgangspunten begroting worden vastgesteld in MT en gedeeld met Het Kompas, klankbordgroep BV |
| 06-09-2023 | Bespreking in de klankbordgroep BV |
| 18-09-2023 | Dit document wordt besproken in de GMR. |
| 20-09-2023 | Bespreking tijdens tweedaagse Het Kompas |
| 25-09-2023 | Dit document wordt besproken in de RvT |
| 28-09-2023 | Startende bazen? |
| 02-10-2023 | Uiterlijk op deze datum zullen de begrotingsmodellen in TEAMS geplaatst worden; op verzoek kan er individueel overleg over het model plaatsvinden; |
| Week 40/44 | Er zijn inloophmomenten voor directeuren met controller en beleidsmedewerkers mens en onderwijs zowel in de weken voor als in de weken na de herfstvakantie (week 42 / zaterdag 14 t/m zondag 22 oktober). |
| 31-10-2023 | Op dinsdag 31 oktober zullen de begrotingen beoordeeld worden. Begrotingen worden zowel financieel als op inhoud beoordeeld door controller en beleidsmedewerkers mens en onderwijs (en waar nodig met ondersteuning van de directeur Bedrijfsvoering of bestuurder) |
| 02-11-2023 | MT sessie bovenschoolse begroting |
| 03-11-2023 | Conceptbegroting scholen gereed. Dan feedback ronde en tijd om begrotingen aan elkaar verbinden. |
| 08-11-2023 | Het Kompas – binnen clusters worden de begrotingen besproken |

13-11-2023	Als een begroting (fors) negatief (meer dan 3%) is dan wordt deze in MT besproken.
Week 46	In de week van 13 november is er dan nog gelegenheid om de laatste begrotingen vast te stellen in overleg met directeur Bedrijfsvoering.
20-11-2023	SAAM* begroting wordt besproken in MT
06-12-2023	SAAM* begroting wordt besproken in de klankbordgroep bedrijfsvoering
11-12-2023	SAAM* begroting wordt besproken in de GMR
18-12-2023	SAAM* begroting wordt besproken met de RvT



Bijlage 1. Tool voor groeiherverdeling.

Simulatie op basis van begrotingsronde 2023

Financieel totaal-overzicht			Groei- bekostiging o.b.v. prognose	Saldo afdracht met bekostiging groefonds	Groei- bekostiging o.b.v. definitieve telling	Vershil groeibekostiging def.telling minus prognose	Saldo afdracht met definitieve bekostiging groefonds
School	Basis bekostiging	Afdracht tbv groefonds					
OBS De Ieme	€ 1.520.537	€ -7.603	€ -	€ -7.603	€ -	€ -	€ -7.603
OBS Kompas	€ 501.454	€ -2.507	€ 4.768	€ 2.261	€ 10.619	€ 5.851	€ 8.112
OBS De Springplank	€ 976.093	€ -4.880	€ -	€ -4.880	€ -	€ -	€ -4.880
OBS De Tuimelaar	€ 1.224.639	€ -6.123	€ -	€ -6.123	€ -	€ -	€ -6.123
OBS De Uilenbrink	€ 2.810.611	€ -14.053	€ -	€ -14.053	€ -	€ -	€ -14.053
Meierij	€ 7.033.333	€ -35.167	€ 4.768	€ -30.399	€ 10.619	€ 5.851	€ -24.548
OBS De Bolderik	€ 763.056	€ -3.815	€ 14.228	€ 10.413	€ 14.455	€ 227	€ 10.640
OBS De Cirkel	€ 810.398	€ -4.052	€ -	€ -4.052	€ -	€ -	€ -4.052
OBS Camelot	€ 1.337.083	€ -6.685	€ -	€ -6.685	€ -	€ -	€ -6.685
OBS De Klimboom	€ 692.037	€ -3.460	€ 7.604	€ 4.143	€ 4.399	€ -3.204	€ 939
OBS De Wizzert	€ 1.366.667	€ -6.833	€ 64.266	€ 57.433	€ 64.170	€ -96	€ 57.336
Uden/Bernheze	€ 4.969.241	€ -24.846	€ 86.098	€ 61.252	€ 83.024	€ -3.074	€ 58.178
De Fonkeling	€ 5.254.667	€ -26.273	€ -	€ -26.273	€ -	€ -	€ -26.273
Het Molenveld	€ 2.153.741	€ -10.769	€ -	€ -10.769	€ -	€ -	€ -10.769
OBS 't Ravelijn	€ 899.167	€ -4.496	€ 30.063	€ 25.567	€ 15.127	€ -14.936	€ 10.631
OBS Uilenspiegel	€ 1.295.657	€ -6.478	€ 12.472	€ 5.994	€ 2.102	€ -10.370	€ -4.376
Oss-zuid/Boekel/Ravenstein	€ 9.603.231	€ -48.016	€ 42.535	€ -5.482	€ 17.229	€ -25.306	€ -30.787
De Blinkerd	€ 786.722	€ -3.934	€ -	€ -3.934	€ -	€ -	€ -3.934
Elzeneind	€ 2.236.583	€ -11.183	€ -	€ -11.183	€ -	€ -	€ -11.183
Pius X	€ 1.348.917	€ -6.745	€ 67.001	€ 60.257	€ 57.863	€ -9.138	€ 51.119
IKC Regenboog	€ 1.035.269	€ -5.176	€ -	€ -5.176	€ -	€ -	€ -5.176
Sterrebos	€ 2.088.639	€ -10.443	€ -	€ -10.443	€ 17.229	€ 17.229	€ 6.786
De Teugelaar	€ 1.153.630	€ -5.768	€ -	€ -5.768	€ -	€ -	€ -5.768
Oss, Ruwaard/Schadewijk	€ 8.649.759	€ -43.249	€ 67.001	€ 23.753	€ 75.092	€ 8.091	€ 31.843
De Evenaar	€ 2.248.426	€ -11.242	€ 5.370	€ -5.872	€ 19.808	€ 14.438	€ 8.566
De Aventurijn	€ 3.130.176	€ -15.651	€ -	€ -15.651	€ -	€ -	€ -15.651
OBS Mettegeupel	€ 934.667	€ -4.673	€ -	€ -4.673	€ -	€ -	€ -4.673
Nicolaasschool	€ 2.585.741	€ -12.929	€ -	€ -12.929	€ -	€ -	€ -12.929
De Polderhof	€ 1.999.870	€ -9.999	€ -	€ -9.999	€ -	€ -	€ -9.999
Oss, centrum/Ussen	€ 10.898.880	€ -54.494	€ 5.370	€ -49.124	€ 19.808	€ 14.438	€ -34.687
Totaal	€ 41.154.444	€ -205.772	€ 205.772	€ -	€ 205.772	€ 0	€ 0

Spelregels:

1. Iedere school draagt een gelijk % van de basisbekostiging af aan het de groeiherverdeling. In deze simulatie 0,5%, dit percentage wordt jaarlijks vastgelegd in de uitgangspunten begroting
2. Om de groei van het aantal leerlingen te bepalen dat voor de groeiherverdeling in aanmerking komt, wordt een drempel toegepast. Deze drempel, uitgedrukt in een percentage van het aantal leerlingen van het begrotingsjaar -1, wordt jaarlijks in de Uitgangspunten van de begroting bepaald. In deze simulatie is dat 3%;
3. Scholen die qua aantallen leerlingen boven de drempelwaarde uitkomen ontvangen groeibekostiging o.b.v. het aantal leerlingen boven de drempel;
4. Het beschikbare bedrag voor de groeiherverdeling wordt naar evenredigheid verdeeld over de scholen die in aanmerking komen voor het beschikbare budget voor groeibekostiging. Dit komt in deze simulatie uit op een bedrag van € 2.500,- per kind;
5. Ieder jaar zal er in het lopende jaar een nacalculatie plaats vinden in april (als de definitieve aantallen leerlingen bekend zijn) van de toegekende groeiherverdeling o.b.v. de definitieve aantallen leerlingen per 1 februari van het jaar;

Berekening groeibekostiging o.b.v. prognose							
School	Telling 01-02-2022	groeï / krimp t.o.v. 01- 02-2023	Drempel	Groeï minus drempel	Aandeel in groeifonds (percentage)	Bedrag uit groeifonds obv percentage	Prognose 1-2-2023
OBS De Bolderik	111	9	-3	6	6,9%	14.228	120
Pius X	210	33	-6	27	32,6%	67.001	243
De Evenaar	362	13	-11	2	2,6%	5.370	375
OBS 't Ravelijn	134	16	-4	12	14,6%	30.063	150
Nicolaasschool	419	9	-13	0	0,0%	0	428
OBS De Uilenbrink	457	3	-14	0	0,0%	0	460
OBS De Tuimelaar	189	-22	-6	0	0,0%	0	167
OBS De Klimboom	99	6	-3	3	3,7%	7.604	105
OBS Kompas	70	4	-2	2	2,3%	4.768	74
De Teugelaar	177	5	-5	0	0,0%	0	182
De Fonkeling	870	0	-26	0	0,0%	0	870
OBS Camelot	208	-6	-6	0	0,0%	0	202
Het Molenveld	346	-11	-10	0	0,0%	0	335
IKC Regenboog	157	-11	-5	0	0,0%	0	146
De Polderhof	320	-5	-10	0	0,0%	0	315
De Aventurijn	511	-21	-15	0	0,0%	0	490
OBS De Springplank	147	-9	-4	0	0,0%	0	138
Elzeneind	360	-2	-11	0	0,0%	0	358
Kindcentrum Sterrebos	335	0	-10	0	0,0%	0	335
De Blinkerd	115	-6	-3	0	0,0%	0	109
OBS Uilenspiegel	201	11	-6	5	6,1%	12.472	212
OBS De Ieme	239	5	-7	0	0,0%	0	244
OBS De Cirkel	119	3	-4	0	0,0%	0	122
OBS Mettegeupel	140	-5	-4	0	0,0%	0	135
OBS De Wizzert	213	32	-6	26	31,2%	64.266	245
	6.509	51	-195	82	100,0%	205.772	6.560

Nacalculatie groeibekostiging o.b.v. definitieve telling					
Definitieve telling 01-02-2023	groeï / krimp t.o.v. 01-02-2023	Drempel	Groeï minus drempel	Aandeel in groeifonds (percentage)	Bedrag uit groeifonds obv percentage
121	10	-3	7	7,0%	14.455
243	33	-6	27	28,1%	57.863
382	20	-11	9	9,6%	19.808
145	11	-4	7	7,4%	15.127
429	10	-13	0	0,0%	0
456	-1	-14	0	0,0%	0
167	-22	-6	0	0,0%	0
104	5	-3	2	2,1%	4.399
77	7	-2	5	5,2%	10.619
179	2	-5	0	0,0%	0
848	-22	-26	0	0,0%	0
203	-5	-6	0	0,0%	0
335	-11	-10	0	0,0%	0
150	-7	-5	0	0,0%	0
301	-19	-10	0	0,0%	0
485	-26	-15	0	0,0%	0
136	-11	-4	0	0,0%	0
357	-3	-11	0	0,0%	0
353	18	-10	8	8,4%	17.229
113	-2	-3	0	0,0%	0
208	7	-6	1	1,0%	2.102
245	6	-7	0	0,0%	0
122	3	-4	0	0,0%	0
129	-11	-4	0	0,0%	0
249	36	-6	30	31,2%	64.170
6.537	28	-195	95	100,0%	205.772

Addendum bij uitgangspunten begroting 2024

Inmiddels ligt er een onderhandelaarsakkoord met daarin een loonsverhoging van 10% vanaf 1 juli 2023, een eenmalige uitkering in november 2023 en een hogere kilometervergoeding voor woonwerk. Getotaliseerd leidt dit tot een verhoging van de salariskosten van 10,1%. Daarbij vanzelfsprekend de vraag hoe dit financieel afgedekt wordt in 2023 en 2024 en hoe dit vervolgens te verwerken in de begroting 2024.

2023

Loonruimte 2023:

- 5,63% kabinetsbijdrage
- 1,62% verlaging pensioenpremie
- 7,25% loonruimte in totaal

Daarvan is al ingezet voor cao 2022/2023 1,58%.

En dus was er in de onderhandelingen nog 5,67% inzetbaar voor cao 2023/2024

Door verhoging salaris pas per 1 juli 2023 door te voeren komen we hiermee uit in 2023.

2024

Loonruimte 2024:

- 5,59% kabinetsbijdrage (prognose)
- 0,32% verlaging pensioenpremie
- 5,91% loonruimte in totaal

In de cao 2023/2024 is hiervan nu ingezet 4,43%

En daarmee blijft er voor de onderhandelingen voor cao 2024/2025 nog 1,48% over.

Deze 1,48% wordt dus ook nog niet meegenomen in de begroting 2024.

Dekking

5,67% vanuit loonruimte 2023

4,43% vanuit loonruimte 2024

10,1% in totaal voor cao 2023/2024

VERWACHTE ONTWIKKELING LOONBIJSTELLING EN LOONRUIMTE	
<i>Ontwikkeling loonruimte 2023</i>	<i>loonruimte/ loonkosten</i>
Kabinetsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling 2023	5,72%
Kabinetsbijdrage excl. 'vergoeding overige sociale werkgeverslasten'	5,63%
Ontwikkelingen in pensioendossier per 1-1-2023	1,62%
Loonruimte 2023	7,25%
<i>Af: Loonruimte 2023 ingezet in cao 2022/2023</i>	<i>1,58%</i>
Nog in te zetten loonruimte per 1-1-2023	5,67%
<i>Ontwikkeling loonruimte 2024</i>	<i>loonruimte/ loonkosten</i>
Kabinetsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling 2024 (prognose obv MEV)	5,52%
Kabinetsbijdrage excl. 'vergoeding overige sociale werkgeverslasten'	5,59%
Ontwikkelingen in pensioendossier per 1-1-2024	0,32%
Loonruimte 2024	5,91%
<i>Af: Loonruimte 2024 ingezet in cao 2023/2024</i>	<i>4,43%</i>
<i>Af: Loonruimte 2024 ingezet in cao 2024/2025</i>	<i>0,00%</i>
Nog in te zetten loonruimte per 1-1-2024	1,48%