



In de jaarrekening van het onderwijs is de volgende toelichting opgenomen inzake de personeelskosten van het Primair onderwijs (PO) en voorgezet onderwijs (VO).

## **PO**

*De personeelslasten zijn € 57.500 lager dan begroot. Door de inzet van 1,1 fte hoger dan de begroting liggen de lonen en salarissen € 54.000 hoger dan begroot. Echter de overige personele lasten liggen € 10.000 lager dan begroot. Ook liggen de ontvangen uitkeringen € 101.000 hoger dan begroot. Hierin is onder andere een uitkering ontvangen over de periode 2018 en 2019 van € 61.000.*

## **VO**

*De personeelslasten zijn € 116.000 hoger dan begroot. De lonen en salarissen laten een overschrijding van € 56.000 zien doordat er 0,8 fte meer gerealiseerd is dan begroot. Daarnaast is er extern personeel ingezet ten behoeve van de schoonmaak (€ 26.800). Deze post was niet begroot. Ook is er een dotatie aan de voorziening levensfase bewust personeelsbeleid gerealiseerd in 2019. Deze dotatie was € 11.700 hoger dan begroot.*

*De stijging van de baten vanuit OCW wordt veroorzaakt door het volgende:*

## **PO**

*De baten laten een positieve afwijking van € 81.800 zien ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door hogere ontvangsten OCW door het bijstellen van de bekostigingsvariabelen van € 35.900. Daarnaast zijn er extra middelen ontvangen uit het convenant werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in december 2019. Dit bedraagt € 18.400. Deze baten zijn opgenomen in de bestemmingsreserve aangezien deze gelden in 2020 uitgegeven worden als eenmalige uitkering in februari. Ook is er € 6.300 meer ontvangen van het samenwerkingsverband.*

## **VO**

*De baten laten een positieve afwijking van € 124.000 zien ten opzichte van de begroting. Er zijn hogere baten vanuit OCW ontvangen van € 102.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er in de begroting rekening is gehouden met 1,5 extra formatieplaatsen in verband met de aanvullende formatie voor scholen onder opheffingsnorm. Er wordt echter 2 extra formatieplaatsen ontvangen (€ 40.000). Daarnaast is de gemiddelde personele last verhoogd met ruim 3% in de bekostiging (€ 30.000). Daarnaast is er uit het onderwijsconvenant werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel € 17.5000 uitgekeerd in december 2019. Ook zijn er extra middelen ontvangen vanuit het samenwerkingsverband (€ 12.000).*