



Begroting

2020

December 2019

Onderwerp	begroting 2020
Beleidsterrein	Financiën
Omschrijving	<p>In dit document is de begroting 2020 opgenomen van Edu-Ley. Deze is samengesteld door de directeuren, het College van Bestuur en het administratiekantoor ONS onderwijsbureau.</p> <p>De begroting is opgesteld conform EFJ indeling zoals voorgeschreven door het Ministerie. De opgenomen begroting is op hoofdrubrieken en op stichtingsniveau. Uiteraard is deze opgebouwd uit verschillende bouwstenen. Hiermee wordt bedoeld dat de basis voor deze cijfers bestaat uit de diverse schoolbegrotingen en de bovenschoolse begroting. De schoolbegrotingen zullen met de MR'en en GMR worden besproken. Tegenover de (G)MR'en bestaat informatieplicht, geen instemmingsplicht.</p> <p>Ter vergelijk zijn de resultaten uit de jaarrekening 2018 en jaarbegroting 2019 opgenomen. In dit document worden de uitgangspunten, de risico's/onzekeerheden en de cijfers toegelicht.</p>
Status	concept
Eigenaar	College van Bestuur
Contactpersoon	Paul van Aanholt

	CvB	GMR	RvT
Versie	0.1	0.1	0.1
Datum	Dec 2019		Dec 2019
Besluitvorming *)	VS	A	GK

*)K = ter kennisname / MV = meningsvormend / A = advies / GK = goedkeuren / VS = vaststellen
P-GMR = personeelsgeleding GMR / O-GMR = oudergeleding GMR

Datumvastgesteld	December 2019
Geldig tot	1-1-2021

Uitvoering door	ONS Onderwijsbureau – vz CvB en directeuren Edu-Ley scholen
------------------------	---

Afgerond	
Handtekening CvB	

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Proces	5
Uitdaging	5
Beleidsuitspraken /speerpunten	5
Toelichting	11
Relevante financiële ontwikkelingen	11
Baten	13
Lasten	14
Aanayse verschillen begroting	19
Begroting 2020	20
Bijlage 1: meerjarenbegroting 2020-2024 Edu-Ley	21
Bijlage 2: meerjaren balans 2020-2024 Edu-Ley	22
Bijlage 3: meerjaren kasstroom 2020-2024 Edu-Ley	25
Bijlage 4: kengetallen 2020-2024 Edu-Ley	26

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2020 van Edu-Ley, de door fusie per 31-12-2018 ontstane stichting. Om een gezamenlijke koers voor de komende jaren te bepalen, is er in oktober 2016 de koersnotitie "Een wereld te verkennen" vastgesteld. Deze notitie heeft in oktober van 2018 zijn vervolg gekregen in het nieuwe strategisch beleidsplan "Ontdek je wereld".

Hiermee is de chronologische relatie tussen het strategisch beleid en de schoolplannen hersteld¹.

De begroting 2020 is tot stand gekomen dankzij een gezamenlijke inspanning van het bestuur en de directeuren.

Alle Edu-Ley scholen kennen per 1-1-2017 hetzelfde format voor de begroting, met daarin een personele en materiele component. Het uitgangspunt voor de begroting is een beleidsrijke begroting op schoolniveau. Indien de school, met behulp van een goede onderbouwing, kan aangeven meer middelen nodig te hebben om de gewenste onderwijskwaliteit of toekomstuitspraken te realiseren kunnen hiervoor aanvullende middelen ter beschikking worden gesteld.² Voor het opstellen van de begroting sluiten we aan bij het jaarrekeningmodel van OCW.

In de koersnotitie, de schoolplannen 2019-2023 en de daaruit voortvloeiende Plannen van Aanpak wordt aangegeven dat we in 2020 (net als in 2019) met een beleidsrijke integrale begroting op school – en stichtingsniveau niveau willen werken³. De realisatie van deze gestelde doelstelling verliep in drie fases.

1. Alle scholen werken in 2017 met een begroting waarin een personele en materiële component, investeringsplannen en onderhoudsplannen zijn opgenomen. In dat jaar lag de nadruk op de begroting als een beheersinstrument.

2. In de begroting van 2018 zijn er binnen Edu-Ley afspraken gemaakt over de verdeling school/bovenschools. Dit houdt onder andere in dat de personeelsleden, die niet aan een school zijn gekoppeld (meer begaafdheid, vaste schillers (RTC), onderwijsassistenten en bestuurskantoor) worden opgenomen in de bovenschoolse begroting. In de begroting 2018 is een eerste aanzet gegeven om de plannen van aanpak van de scholen en het bestuur een plek te geven. Ook de bovenschoolse plannen van aanpak zijn in de begroting opgenomen. Op deze wijze wordt de relatie tussen de koersnotitie en de (bovenschoolse) plannen van aanpak ook financieel zichtbaar gemaakt.

3. In de begroting 2019 is de relatie tussen schoolplannen/jaarplannen en de financiële middelen gerealiseerd. Voor de begroting 2020 hebben de directeuren gewerkt met een ondersteuningsnotitie van het bestuur voor hun eigen beleidsrijke schoolbegroting.

De bijlage bevat de financiële doorkijk op middellange termijn. We stellen deze doorkijk op om te beoordelen wat de financiële gevolgen zijn van het huidige beleid op de vermogenspositie van Edu-Ley. De verwachting is dat het aantal leerlingen nagenoeg gelijk zal blijven en de vermogenspositie van Edu-Ley over 5 jaren heen zal dalen. Nieuwe leerlingprognoses worden begin 2020 verwacht (Pronexus). Voor de komende 2 jaar is er gewerkt met de inputgegevens van de scholen. Deze zijn in het algemeen gebaseerd op Parnasys. Via dit document voldoet het CvB op een transparante manier aan haar informatieplicht richting belanghebbenden.

De opdracht blijft om op termijn te komen tot een structureel sluitende begroting. We nemen dit mee in de voorbereiding voor de begroting 2021. Toch accepteren wij in deze (meerjaren)begroting een klein tekort. De onderbouwing hiervoor is:

1. De financiële positie van Edu-Ley zorgt ervoor dat wij dit tekort kunnen dragen. We zijn hierdoor in staat onze beleidsdoelen ook in de toekomst te realiseren, ondanks de bezuinigingen.

2. Ons beleid is om het vermogen in te zetten ter versterking van de kwaliteit van het onderwijs

3. Er zijn financieel nadelige effecten door het wegvallen van de subsidie voor de conciërges in 2021. Edu-Ley kiest voor handhaving van de conciërges op onze scholen. Dit heeft zijn weerslag op het resultaat.

¹ Zie ook : Ontdek je Wereld 2019-2023

² Denk hierbij aan het realiseren van groene schoolpleinen en verbouwing bij de Bron

³ Een beleidsarme begroting is een overzicht van de verwachte baten en een inschatting van de verwachte kosten, op basis van de kosten van het voorgaande jaar.

Een beleidsrijke begroting gaat niet uit van de kosten of baten, maar van de plannen voor het komende jaar. In een beleidsrijke begroting maakt u eerst plannen, om daarna op basis van de financiën keuzes te maken. Zo wordt de begroting een instrument om beleid te maken voor de scholen en Edu-ley. De begroting is voor de interne toezichthouder (Raad van Toezicht, bestuur) en voor de medezeggenschapsraden dan ook hét document dat inzicht geeft in de plannen voor het komende jaar. Uit een goede begroting blijkt welke keuzes het bestuur/ scholen maken in relatie tot de koersnotitie en de schoolplannen van Edu-Ley.

Proces

In de maanden oktober en november hebben de directeuren op schoolniveau een integrale begroting opgesteld. Deze begrotingsgegevens zijn verwerkt en gecontroleerd. Begin november is tijdens een algemene begrotingsdag, samen met de bestuurder het voorlopige resultaat besproken. De directeur is, indien noodzakelijk, gevraagd zijn begroting aan te passen. Eind november presenteerden de directeuren hun definitieve begroting aan de bestuurder en elkaar. Ook zijn enkele speerpunten uit "Ontdek je wereld" op bestuursniveau benoemd en aangegeven.⁴

We beginnen met de grootste uitdaging en de plannen voor 2020.

Uitdaging

Het grootste probleem van deze tijd in het PO is, het lerarentekort. De kranten staan er vol van en de media berichten er ons dagelijks over. De grootste uitdaging voor de komende jaren voor Edu-Ley is dan ook de zorg voor goed en gekwalificeerd personeel voor de groep⁵.

We zien steeds vaker dat groepen worden opgesplitst en/of ambulante medewerkers voor de groep worden gezet⁶. Ook binnen Ed-Ley hebben we, zij het op zeer beperkte schaal, leerlingen naar huis gestuurd⁷ omdat er geen vervanger voor de zieke leraar kan worden gevonden. De daarop volgende stap is dat er überhaupt geen leerkrachten meer zijn (de vijver is leeg). Het zal nog enkele jaren duren voordat er weer genoeg vissen in de vijver zwemmen⁸. De grootste uitdaging voor Edu-Ley voor de komende jaren is: Een adequaat antwoord te geven op het grote lerarentekort in de komende jaren.

Beleidsuitspraken voor 2020

In onze nieuwe koersnotitie beschrijven wij welke richting het onderwijs op de Edu-Ley scholen moet krijgen. Deze richtinggevendende uitspraken borgen de mate van onderwijskwaliteit waar Edu-Ley garant voor wil staan. De scholen onderschrijven deze richting door met name in haar schoolplannen hier gericht aandacht aan te besteden.

De Edu-Ley scholenslagen er steeds meer in de relatie tussen de koersnotitie, de nieuwe schoolplannen en hun begrotingen te leggen. Dit betekent dat de plannen in de begroting van 2020 nog explicieter in de begroting zijn opgenomen en de begrotingen nog beleidsrijker zijn opgesteld⁹.

Speerpunten op bestuursniveau

1. Leraren tekort
2. Verzuim
3. Kwaliteitszorg
4. ICT
5. Communicatie
6. Geen kind de wijk uit Passend Onderwijs.
7. Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk samenwerking uitbouwen.
8. De plannen van de scholen zelf.

1. Edu-Ley zet in op personeel (onderdeel personeel; een professionele leer – en werkgemeenschap¹⁰).

Inzet; vasthouden vaste schillers 4% € 240.000,- + bovenschoolse inzet € 10.000,¹¹

Ondanks de te verwachte tekorten op de begrotingen, blijven we zoveel als mogelijk vast houden aan ons huidige personeelsbestand. We hopen hiermee de eventuele reguliere vacatures voor een stuk mee op te vangen. Edu-Ley zal haar "vaste schillers" blijven inzetten op de langdurige

⁴ Zie ook pagina 12

⁵ Het tekort aan leerkrachten in het basisonderwijs in West- en Midden-Brabant loopt binnen vijf jaar op tot 301 voltijdbanen (fte). Dit jaar al wordt een tekort van 94 fte. Het tekort ontstaat doordat een relatief grote groep leraren de komende jaren met pensioen gaat, terwijl de instroom van nieuwe leraren onvoldoende is om aan de vraag te voorzien. Avans in Breda en Fontys in Tilburg zagen de instroom van studenten aan de pabo tussen 2013 en 2017 met 13 procent afnemen. Vorig jaar begonnen 303 studenten aan de lerarenopleidingen (citeat Ton Groot Zwaftink , voorzitter Arbeidsmarktplatform PO).

⁶ HOZ-ers, TL , IB-ers, directeuren

⁷ Dit schooljaar 1 keer ; leerlingen van groep 8 van de Bron

⁸ Het aantal inschrijvingen op de PABO's neemt weer toe. Dit betekent wel dat het nog vier jaar zal duren voordat deze studenten op de arbeidsmarkt zullen komen. Voor het eerst in jaren is het aantal nieuwe aanmeldingen voor de pabo gestegen, van 6.144 naar 6.610. (nos journaal 4 september 2018)

⁹ Zie ook schoolbegrotingen

¹⁰ Dit verwijst naar het onderdeel uit Ontdek je wereld

¹¹ Bijvoorbeeld inzet bovenschoolse ICT-er

vervangingen. Dit is belangrijk voor het handhaven van de onderwijskwaliteit, maar ook voor het "binden" van medewerkers aan de organisatie.

Een reden voor het negatieve resultaat voor de komende jaren vindt dus haar belangrijkste oorzaak in het vasthouden aan het huidige personeelbestand van Edu-Ley. Hier komt bij dat een substantieel aantal senior-leerkrachten de komende 5 jaar met pensioen zal gaan¹². Op dit moment afscheid nemen van onze (jonge) leerkrachten betekent dat het in de nabije toekomst alleen maar nog moeilijker zal worden om aan goed personeel te komen. We investeren nu opdat we op termijn genoeg personeel hebben om voor de groep te staan.

De financiële risico's, die hiermee gepaard gaan, zijn gezien de zeer gezonde vermogenspositie van onze stichting, goed op te vangen. Het grote natuurlijke verloop geeft aan de andere kant de organisatie ook de mogelijkheid om naar alternatieve oplossingen te blijven zoeken.

Edu-Ley geeft hiermee een zeer krachtig signaal aan de omgeving en haar medewerkers. Zij investeert in deze moeilijke tijden in de kernkwaliteit van het onderwijs. Namelijk de man of vrouw voor de groep¹³.

Daarnaast vormt het huidige verzuim en de hierbij behorende vervangingskosten een groot onderdeel van de tekorten de komende jaren. Edu-ley is sinds 1 januari 2019 eigen risico drager en hierdoor drukken de vervangingskosten rechtstreeks op het resultaat van de Stichting.

Vanuit het RTC zijn we ook aan het onderzoeken hoe we meer mensen binnen het onderwijs kunnen krijgen en hoe er meer uit de bestaande groep leerkrachten is te halen. We zullen structureel moeten blijven werken aan hoe we het nijpende tekort met elkaar het hoofd gaan bieden. Dit zijn oplossingen die tijd nodig hebben.

Edu-Ley heeft nog steeds een grote groep goed gekwalificeerd en hoog gemotiveerd personeel voor de groep staan. In mijn ogen de belangrijkste factor, die bijdraagt aan de kwaliteit van het onderwijs. Kortom investeren in en zoveel mogelijk vasthouden aan het huidige personeel¹⁴. Dit impliceert dat Edu-Ley ook de komende jaren zal onderzoeken en investeren in het op peil houden van het aantal leerkrachten¹⁵.

Acties:

1. Edu-Ley houdt vast aan de 4% norm die is afgesproken binnen het RTC.
2. Edu-ley onderzoekt samen met BOOM/SamenWijs wat wij in gezamenlijkheid kunnen oppakken (eigen schil in richten).
3. Alle Edu-ley scholen zijn onderwijsnesten voor de Hogeschool Kind en Educatie¹⁶. Dit betekent dat op alle scholen stagiaires aanwezig zijn. Hiermee neemt Edu-ley haar maatschappelijke verantwoording, maar investeert ook in haar eigen organisatie¹⁷.
4. We organiseren leerkringen voor startende leerkrachten binnen Edu-ley
5. We zetten onze vaste schillers in op de langdurige vervangingen.
6. We zetten medewerkers met specifieke kwaliteiten meer in op bovenschoolse thema(ICT, kwaliteitszorg) om hen nog meer aan Edu-ley te binden.

2.Verzuim (onderdeel personeel;een professionele leer – en werkgemeenschap).

Inzet: vervangingsbudget 260.000,-

Edu-Ley monitort en analyseert al jaren structureel haar verzuim. Het afgelopen jaar is dit verzuim hoger geweest dan in de twee jaren daarvoor. Dit komt met name door de langdurige "verzuimers". Het aandeel psychische klachten is erg groot en redelijk gelijk verdeeld over de leeftijdsgroepen. Met uitzondering van de oudste groep die alleen fysieke problemen hebben. Opvallend is dat ook de jongere groep even hard meedoet al met het psychisch verzuim, maar wel met ander vorm van oorzaak.

Actie:

- Scholing directeuren/teamleiders om signalen van overbelasting eerder op te merken.

3.Kwaliteitszorg (onderdeel personeel¹⁸ ; een professionele werk – en leer omgeving).

Inzet: € 5000,-

Speerpunt voor Edu-Ley. Wij blijven werken aan een goed functionerend kwaliteitssysteem. Met name het verschil tussen merkbare/meetbare kwaliteit willen we nog scherper wegzetten. Op dit moment maken wij een transitie door. Nu de basis op orde is kunnen we meer gaan werken aan onze eigen kwaliteit.

¹² 21 leerkrachten zijn nu tussen 60-65 jaar

¹³ Zie voor verdere onderbouwing blz. 9 en 12

¹⁴ Zie ontdek je wereld

¹⁵ Zie tabel blz. 9

¹⁶ Voorheen PABO.

¹⁷ Komt nog bij dat stagiaires een rol kunnen spelen in acute vervangingsvragen

¹⁸ Verwijzing naar Ontdek je Wereld.

We doen dat vanuit drie sporen :

a) We werkten met een eigen zelfevaluatie-instrument (de Riskchanger(zelfevaluatie instrument)). Dit zet de scholen meer in hun kracht en past bij de besturingsfilosofie van Edu-Ley (schoolleiders zijn integraal verantwoordelijk). Hier mee geven wij aan dat de basis op orde moet zijn. **Nadruk bestuur (top down)**

b) Lastige discussie over **wat is kwaliteit?** Meetbaar /merkbaar of smal/breed Werken aan eigen kwaliteit in relatie tot hun eigen profilering .We hebben afgesproken dat alle scholen zich ontwikkelen tot professionele leergemeenschappen (PLG).Scholen en DB werken aan hun eigen PLG ontwikkeling. **Nadruk scholen (bottom up).**

c) Koersnotitie; directeuren vragen om meer kaders en aansturing vanuit de koersnotitie "ontdek je wereld ".**Nadruk in DB (gezamenlijk).**

Acties:

- Implementeren Risk Changer
- Onderzoek doen naar de doorontwikkeling van professionele leergemeenschappen van de scholen en het DB
- Verdere uitwerking , kadering van de uitgangspunten van het koersplan 2019-2023

4.ICT(onderdeel onderwijs en ontwikkeling ; maximaal leren en breed ontwikkelen)

Inzet:€ 158.000,-

Naast de migratie naar de Cloud moeten de scholen in 2020 nog een jaar betalen aan Live@school omdat het contract nog loopt en we naar verwachting heel 2020 nodig hebben voor het maken van een plan + de migratie. Er vanuit gaand dat we ergens in 2020 gaan overstappen naar een andere partij, zullen we ook daar jaarlijkse kosten moeten gaan betalen.

	Nieuwe partij		Live at school	
Bestuurskantoor	€	0	€	200
't Schrijverke	€	7.600	€	8.500
Den Bongerd	€	7.000	€	0
De Bron	€	5.000	€	8.500
Open Hof	€	3.000	€	3.000
De Regenboog	€	3.200	€	6.000
Kameleon	€	2.000	€	3.500

Scholing

De scholingsbehoefte verschilt per school. We gaan uit van €600 per cursus waarbij ongeveer 15-20 deelnemers kunnen meedoen. Een grote school als den Bongerd heeft bijvoorbeeld de training al gehad afgelopen jaar en hier hebben we toen 3 trainers (dus 3 x €600) voor ingekocht. Scholen die nog weinig cursus hebben gehad de afgelopen jaren hebben wellicht ook meer cursussen nodig dan de scholen waarbij de kennis goed op peil is.

Borging

Ook is nog niet meegenomen hoe scholen het stukje ICT goed kunnen gaan borgen in hun organisatie. De ICT-kennis verschilt enorm per school. Dit vraagt mogelijk ook nog investering op sommige scholen.

AVG

Een stelpost van €10.000 voor Functionaris gegevensbescherming as a service, incl. een audit en een online tool voor het verwerkingsregister

Acties:

- Edu-Ley scholen werken per 1-1-2021 in de cloud.
- De infrastructuur van alle scholen is per 1-1-2021 weer up to date.
- Er ligt op bestuursniveau een ICT- beleidstuk.
- Er zijn afspraken mbt de Functionaris gegevensbescherming en de AVG.

*De ICT investering op bestuursniveau betreft de migratiekosten naar de Cloud € 58.000 en de daarbijbehorende diverse ICT kosten (stelpost € 100.000):

De eenmalige investeringskosten voor migratie naar Cloud.

Bestuurskantoor	€	7.500
† Schrijverke	€	11.000
Den Bongerd	€	6.500
De Bron	€	11.500
Open Hof	€	6.500
De Regenboog	€	9.500
Kameleon	€	5.500

5.Communicatie (onderdeel omgeving; samen werken en beïnvloeden)

Inzet: € 10.000,-

Edu-Ley en de scholen werken aan een permanente dialoog met ouders/verzorgers en hun omgeving. Edu-Ley investeert daarom in de communicatie. Hoe kunnen we de medewerkers en de ouders/verzorgers nog beter informeren en betrekken bij ons onderwijs (o.a. via kwaliteitsbeeld en het platform thuisindewereld). Dit betekent doorgaan op de ingeslagen weg m.b.t. de verantwoording aan derden. Het verbeteren van de website, Doorgaan met onze vernieuwde aanpak van de jaarrekening en Bestuursverslag. Nieuwe input voor de portals kwaliteitsbeeld en Thuis in de wereld. Ook willen we een bestuursapp ontwikkelen voor de medewerkers.

Acties:

- Update website , thuis in de wereld en kwaliteitsbeeld.
- Nieuw bestuursverslag en portals
- Ontwikkelen bestuursapp

6.“Geen kind de wijk uit” (onderdeel onderwijs en ontwikkeling; maximaal leren en breed ontwikkelen en onderdeel omgeving: samenwerken en actief beïnvloeden).

Inzet: €10.000,-

Edu-Ley zal het voortouw nemen om binnen de wijk Goirle samen met Tangent en Het Groene Lint te komen tot een beleid dat er toe bijdraagt dat geen enkel kind voor het volgen van onderwijs de wijk “Goirle ” uit zal moeten. Dat doen we vanuit verschillende invalshoeken :

Acties:

- **LEA** : Edu-Ley wil graag verder met het kracht voor basiskrachtconcept. Onze ambitie is om vorm te geven aan “basiskracht 2.0”. De huidige samenwerking van zorg en onderwijs willen we uitbouwen (ontschotten). We willen kennis en samenwerking dicht bij 'het gewone leven' regelen. Wij zijn ervan overtuigd dat investeren in kansen en signaleren 'vooraan' binnen enkele jaren kan leiden tot structureel minder kosten 'aan het einde' (schooluitval, speciaal onderwijs, specialistische jeugdzorg, gebruik van de zorgverzeringwet, uitkeringen, politieoptreden, geweld en kindermishandeling). In onze ogen valt hier ook de opvang van de Sterk Huis leerlingen door onze scholen onder.
- **Kortom:** Met onze partners invulling geven aan een goede preventieve basiszorg. Edu-ley wil hier, samen met Sterk Huis, het Mill-Hill college en de gemeente Goirle een kartrekkersrol in blijven spelen. Tussen de scholen in de wijk Goirle zullen netwerk afspraken worden gemaakt over op welke wijze wij invulling gaan geven aan deze ambitie

7.GOH (onderdeel omgeving: samenwerken en actief beïnvloeden)

Inzet: €5000,-

Edu-Ley zal de samenwerking met BOOM en SamenWijs verder gaan intensiveren. Dit willen doen op de volgende onderdelen:

Versterken van de onderwijskwaliteit

-Samen leren van de specifieke kennis en ervaring die beschikbaar is bij het SBO en de kinderopvang. Specifieke kennis die ingezet kan worden om in alle 3 de gemeenten vervolgstappen te zetten op het gebied van passend onderwijs en passende opvang en te komen tot verdergaande integratie tussen opvang en onderwijs.

-Het uitvoeren van audits naar onderwijskwaliteit.

Meer kennis en expertise beschikbaar

-Samen weet je meer dan alleen. Door samenwerking is meer kennis en expertise beschikbaar, er kan gewerkt worden in en aan een grotere professionele leer gemeenschap.

-Er is meer ontmoeting en uitwisseling tussen professionals mogelijk. Dat geldt bovenschools. En ook voor MR-en, GMR-en en voor alle functies binnen de scholen (directeur, IB, leerkracht, etc).

-Inspiratie bij elkaar opdoen door te gaan kijken bij elkaar. Onder meer voor: leerkrachten, IB-ers, directeuren, kinderopvang.

-Bij het werken aan bepaalde thema's kunnen werkgroepen gevormd worden door medewerkers vanuit meerdere organisaties aan elkaar te verbinden. Onderwerpen kunnen één keer voor 3 organisaties worden uitgezocht en uitgewerkt.

Gezamenlijk personeelsbeleid ontwikkelen

-Gezamenlijk werken aan de invulling van integraal personeelsbeleid. Concrete uitvoering kan stichting specifiek blijven en/of mogelijkheden bieden tot differentiatie.

-Meer loopbaanmogelijkheden voor medewerkers.

-Specifieke expertise beter benutten, delen en beschikbaar hebben op meerdere locaties.

-Samen een vaste schil met medewerkers vormen voor vervanging binnen de 3 besturen.

-Mogelijkheid om te komen tot meer specialisatie bij de besturen en directeuren.

Sterkere belangenbehartiging

-Door het bundelen van krachten kun je samen sterker staan bij beleidsontwikkeling aan diverse overlegtafels.

Efficiency realiseren

-Door bovenschoolse bundeling van krachten "ontzorgen" van locaties. Positief effect in tijd en geld.

-Behalen van financiële winst door gezamenlijke inkoop, ICT, abonnementen, etc.

-Gezamenlijke inrichting van de backoffice met bijbehorende deskundigheid.

Acties:

- Meer bij elkaar in de keuken kijken door directeuren.
- Onderzoeken van een gezamenlijke vaste schil voor de drie besturen .
- Werkgroep gaat de samenwerking m.b.t. de audits oppakken .
- Bestuurders en directeuren gaan meerdere overlegtafels vormen om op die wijze sterker te staan bij beleidsontwikkelingen.

8.De Scholen

Bij het opstellen van de schoolbegrotingen is aan de directeuren meegegeven de volgende afwegingen te maken:

- Wat is nodig om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren c.q. te borgen?
- Zijn interventies in het personeelsbestand gewenst ?
- Hoe wordt deskundigheid van het personeel gewaarborgd?
- Hoeveel groepen worden geformeerd en wat is de groeps grootte?
- Welke innovatieve ontwikkelingen zijn er op school ?
- Welke ontwikkelingen vanuit de koersnotitie vragen om een financiële input/ ondersteuning ?

De financiële vertaling hiervan is door de directeuren opgenomen in een concept schoolbegroting. Daarbij is primair gefocust op de personele inzet om de kwaliteit van het onderwijs op de scholen te borgen. Op basis van een aantal onderbouwde plannen zijn voor enkele scholen aanvullende middelen ter beschikking gesteld. Deze aanvullende middelen zijn onder meer gefinancierd door verwachte groeigelden in combinatie met positieve resultaten van enkele scholen¹⁹.

In deze paragraaf schetsen het bestuur en de directeuren met steekwoorden de speerpunten van de scholen voor het komende jaar. Uitgangspunten zijn de richtinggevende uitspraken uit de koersnotitie "Ontdek je wereld " en de schoolplannen, de uitslag van het tevredenheidsonderzoek, de schoolbezoeken en daaruit voortvloeiende PvA en de actuele situatie²⁰.

-Den Bongerd

Inrichting onderbouwplein

Methode mediawijsheid

Mediteren

Devices voor kleuters

Programmeren en techniek

Collegiale consultatie

Theathervoorzieningen

Talentontwikkeling en inzet Main Frame

Vakgeïntegreerde methode WO

Activ Floor

Werken aan portofolio voor leerlingen

(Na)scholing

-Kameleon

Coaching on the job ivm effectieve instructie

Dynamisch groepsplan

¹⁹ Zie ook schoolbegrotingen ; groene schoolpleinen en verbouwing de Bron

²⁰ Toelichting geschreven door de directeuren van de scholen

Vernieuwde rapportage
Nieuwe methodieken ; rekenonderwijs, natuur en techniek
Herijking VVE beleid
Engels schoolbreed inzetten
Vergroten weerbaarheid in alle groepen (i.v.m. uitslag tevredeneidsonderzoeken).
Schooljudo groepen 1t/m 6
Vergroening schoolplein
Inzet muziek implusgelden
Scholing

-Open Hof

Groene schoolplein
Materiaal speelzaal
ICT (touchscreens, laptops,chromebooks)
Theatervoorziening
Nieuwe methodieken (BL ,rekenen en zaakvakken)
Ontwikkelingsmaterialen voor kleuters
Lustrum van de school
Vervanging personeel voor collegiale consultatie
Scholing

-Regenboog

Facilitering vervanging personeel om: kringgesprekken te kunnen houden, collegiale consultatie op diverse ontwikkelingsterreinen.
Scholing
Adaptieve onderwijsleerpakket materialen.
Investeren in Integraal Kind Centrum
Vervanging meubiliair
Het aanvullen en vernieuwen van de methodieken voor het komende boekjaar; Aanvankelijk leesmethode, schrijfmethode, licentie methode Engels, methode muziek, klassenbibliotheek.
Website, oudermodule, klassencommunicatie en ouder-app verenigd zijn.

-De Bron

Ondanks krimp handhaving onderwijsleerpakket
Verbouwing klasdoorbrekend werken
Aanschaf nieuwe methodieken
Scholing : verhoging professionaliseringsbudget

-Schrijverke

3^{de} onderwijsspecialist

ICT: Vergroten van de media en digitale wijsheid van leerlingen d.m.v.:

- Ondersteuning van de bovenschoolse ICT-er voor het maken van beleid ICT
- Invoering van delta de Draak
- Vanuit de investeringsmiddelen ICT: aanschaf chromebooks voor de middenbouw

Methoden: Nieuwe Kimversie veilig leren lezen: huidige versie sterk verouderd
Aanvulling Begrijpend lezen jaarlijks

Materialen kleutergroepen: onderzoekende wijze stimuleren
Meubiliair: inrichting kleuterhuisjes
Onderhoud: Vloerafwerking
Screens voor 5 kleuterklassen
Vervanging toiletten noodbouw

Relevante financiële ontwikkelingen

Leerlingen aantallen

Op bestuursniveau zijn de leerlingen aantallen de komende jaren stabiel. Wel zijn er tussen de scholen verschillen.

Aantal leerlingen			1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
10FN	31267	Bs de Kameleon	126	120	125	125	125	125
12OQ	31267	Bs Open Hof	181	201	206	216	220	226
12WI	31267	Bs de Regenboog	220	198	202	203	204	204
15WZ	31267	Bs den Bongerd	550	558	564	568	566	568
21MX	31267	Bs de Bron	344	331	319	309	307	307
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	535	545	535	535	535	535
			1.956	1.953	1.951	1.956	1.957	1.965

Bekostigingsmodel OCW

In het Bestuursakkoord heeft de PO-Raad met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) afgesproken dat ze gaan werken aan een vereenvoudigd bekostigingsmodel. Samen met het ministerie wordt er onderzoek gedaan hoe de bekostiging dusdanig kan worden gemoderniseerd dat deze makkelijker, transparanter, stabiel en zo min mogelijk sturend is. Een nieuw bekostigingsmodel zou vanaf 2023 in werking kunnen treden. In de begroting is hiermee nog geen rekening gehouden.

Er is in de begroting van 2020 geen rekening gehouden met een eventuele aanvullende verhoging van de rijksbijdrage voor jaar 2020 (die meestal achteraf plaats vindt). De begroting is gebaseerd op de parameters van DUO (oktober 2019). In de meerjarenbegroting is er wel al rekening gehouden met de toekomstige verhoging van de werkdrukverlagende middelen (verwacht) vanaf schooljaar 2020/2021 (onderdeel van bekostiging P&A beleid). Voor schooljaar 2018-2019 wordt er per leerling € 158,27 (was € 155,55) bekostigd, schooljaar 2019/2020 € 225 per leerling en vanaf schooljaar 2021/2022 wordt dit bedrag waarschijnlijk verhoogd met € 60 (€ 285 per leerling).

Met ingang van schooljaar 2019-2020 vindt er een andere berekeningsmethode voor de Onderwijs Achterstandsgelden plaats (andere gewichtenregeling – via CBS). Voorheen maakten de gelden voor Onderwijs Achterstand deel uit van de Personele bekostiging regulier, de bekostiging Personeels- en arbeidsmarktbeleid, de Materiële Instandhouding en eventueel van de bekostiging Impulsgebieden. Vanaf 2019-2020 worden de gelden apart bekostigd in de vorm van een Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid.

CAO Primair Onderwijs

De begroting is gebaseerd op de laatste CAO Primair Onderwijs. Deze CAO loopt tot februari 2019. PO-Raad en vakbonden hebben eind november geen onderhandelaarsakkoord gesloten voor een nieuwe cao in het primair onderwijs. Tijdens de Algemene Ledenvergadering van de PO-Raad zijn de aanwezige schoolbesturen met elkaar in gesprek gegaan over mogelijke vervolgstappen. Het bestuur van de PO-Raad heeft besloten een gewogen stemming uit te zetten onder haar leden. Daarin wordt onder andere aan leden gevraagd hoe zij de inzet van een bemiddelaar zien en of zij ook zonder cao het beschikbare geld via eenmalige uitkeringen willen uitbetalen, zodat het geld toch bij de medewerkers in het primair onderwijs terecht komt.

Salarissen

Bij de berekening van de meerjaren loonkosten is rekening gehouden met eventuele toekomstige kosten zoals ze uit een nieuwe CAO kunnen voortvloeien. Omdat deze er nog niet is, kan niet precies worden ingeschat hoeveel deze verhoging moet zijn. Er is in de begroting van 2020 rekening gehouden met een verhoging van 1%.

Wet Werk en Zekerheid

Met ingang van 1 juli 2016 hebben we te maken met de Wet Werk en Zekerheid. Hierdoor zijn de vervangingen, via het regionale transfercentrum, op een andere wijze georganiseerd. Door het instellen van een gezamenlijke vaste schil heeft Edu-Ley voor 4% extra personeel aangenomen. Met ingang van 1 januari 2019 is Edu-Ley eigen risico drager voor het Vervangingsfonds en dient deze gezamenlijke vaste schil dus zelf bekostigd te worden (voorheen werden deze (voor)gefinancierd vanuit het Vevangingsfonds).

Modernisering Participatiefonds per 1 januari 2021

Een schoolbestuur in het Primair Onderwijs is eigenrisicodrager voor de werkloosheidskosten. Via de premie PF wordt er mee betaald aan het collectieve fonds van waaruit deze werkloosheidskosten

vergoed kunnen worden. Het reglement dat bepaalt of een schoolbestuur voor vergoeding van werkloosheidskosten in aanmerking komt, is in de loop der tijd steeds omvangrijker en complexer geworden. Dat komt o.a. door de invoering van wetgeving zoals de WWZ met alle gevolgen voor de contractvormen die er zijn. Daardoor is het voor schoolbesturen lastig te voorspellen welke kosten wel en welke niet vergoed worden. Bovendien veroorzaakt het een grote administratieve last; naast juridische ondersteuning zijn veel documenten nodig bij het indienen van een vergoedingsverzoek. In de huidige complexe systematiek kan het Pf niet goed meer controleren of een ontslag te voorkomen was geweest. Daardoor kunnen er soms werkloosheidskosten onterecht ten laste van het fonds komen. Daar betaalt iedereen aan mee, ook alle scholen die werkloosheidskosten weten te voorkomen of beperken door goed HR-beleid.

De kaders voor de modernisering van het Participatiefonds zijn gebaseerd op een aantal uitgangspunten. Om de werkloosheidskosten in het PO te kunnen beheersen zal er:

- Actiever worden ingezet op het voorkomen van werkloosheidskosten,
- Een financiële prikkel in gebouwd worden die werkloosheidskosten moet beperken,
- Meer voorspelbaarheid gebracht worden in te verwachten vergoeding van werkloosheidskosten,
- De administratieve last waar mogelijk worden verminderd.

Ieder schoolbestuur heeft de verantwoordelijkheid om de eigen werkloosheidskosten beperkt te houden. Is ontslag toetsbaar onvermijdbaar, dan worden de kosten grotendeels vergoed door het Participatiefonds. Iedereen betaalt een eigen bijdrage in geval van ontslag.

Standaard betaalt ieder schoolbestuur een eigen bijdrage van 50% en wordt 50% vergoed vanuit het fonds. Dit geldt bij elk ontslag (einde dienstverband) dat tot werkloosheidskosten leidt. Voldoet het ontslag aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet het schoolbestuur aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen? Dan kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10%.

Kortom in de nieuwe situatie is er altijd sprake van een eigen bijdrage terwijl dit voorheen niet het geval was. Het is echter bijna onmogelijk om dit vooraf te berekenen c.q. in te schatten, daarom is bij elke school een inhouding begroot van € 5.000 vanaf 2021, om in ieder geval een signaal af te geven.

ERD

Edu-Ley is dus vanaf 1 januari 2019 Eigen Risico Drager geworden voor het VF.

De premie VF daalt hierdoor tot een minimaal bedrag en dus dalen hiermee ook de sociale lasten. Echter dient Edu-Ley nu zelf voor de vervangingskosten te dragen. Wanneer de vervangingskosten lager zijn dan de premiebesparing, leidt dit dus tot een financieel voordeel. Maar overstijgen de vervangingskosten de premiebesparing, dan zal dit leiden tot een financieel nadeel. Dit laatste is helaas het geval geweest in 2019 en hiermee is ook rekening gehouden voor de begroting van 2020. Wel is er een conventionele verzekering met een eigen risico van 130 dagen met een premiepercentage van 1,14%²¹ afgesloten, maar deze geldt alleen voor "nieuw verzuim". Verzuim dat reeds in 2018 is ontstaan, wordt niet gedekt door deze verzekering en ook het Vervangingsfonds keert niet meer uit voor dit verzuim over 2019.

Baten

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen zijn de volgende posten opgenomen:

- Rijksbijdragen OCW
- Overige subsidies OCW
- Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

Rijksbijdrage OCW

De stichting ontvangt van het rijk de totale lumpsumvergoeding voor alle scholen op basis van de leerlingtelling van 1 oktober. Ten aanzien van de materiële vergoeding voor het kalenderjaar 2020 worden deze inkomsten bepaald door de teldatum 1 oktober 2019. Ten aanzien van de personele vergoeding zijn twee teldata bepalend:

Teldatum 1 okt 2018 is uitgangspunt voor de personele vergoedingen voor het schooljaar 2019-2020 en bepaalt het budget voor personeel voor de eerste 7 maanden van 2020.

Teldatum 1 okt 2019 is uitgangspunt voor de personele vergoedingen voor het schooljaar 2020-2021 en bepaalt het budget voor personeel voor de laatste 5 maanden van 2020.

²¹ Percentage VF is 6,25% - minus 0,22 % solidariteitsheffing en een BGZ-opslag

Den Bongerd en Open Hof laten een stijging van het aantal leerlingen zien in de prognoses²², terwijl Bs de Bron een daling laat zien. De overige scholen laten een vrij stabiel beeld zien.

In de begroting van 2020 is er rekening gehouden met een groeibekostiging personeel voor een totaal bedrag van € 41.250. Deze hebben betrekking op vier scholen en wordt bepaald aan de hand van de leerlingenaantallen per maand in vergelijking met de leerlingenaantallen op 1-10-2018 (+3%). Alleen De Regenboog en De Bron hebben geen recht op groeibekostiging is de verwachting. Daarnaast is er ook rekening gehouden met een MI groei o.b.v. groeidatum 01-03-2020 in vergelijking met de leerlingenaantallen op 1-10-2019 (+3%). Voor een totaal bedrag van € 15.585. Deze heeft betrekking Den Bongerd.

De totale groeibekostiging is als volgt:

			Personele groei	Materiele groei	Groeibekostiging
10FN	31267	Bs de Kameleon	3.230	0	3.230
12OQ	31267	Bs Open Hof	6.015	0	6.015
12WI	31267	Bs de Regenboog	0	0	0
15WZ	31267	Bs den Bongerd	22.035	15.585	37.620
21MX	31267	Bs de Bron	0	0	0
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	9.970	0	9.970
			41.250	15.585	56.835

Onderdeel van de P&A bekostiging vormt de werkdrukverlagende middelen, voor schooljaar 2019-2020 € 225 per leerling en (verwacht) vanaf 2021/2022 € 285 per leerling:

Werkdrukverlagende middelen			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon	30.788	34.794	35.625	35.625	35.625
12OQ	31267	Bs Open Hof	47.625	57.879	59.898	62.035	63.413
12WI	31267	Bs de Regenboog	52.388	56.905	57.689	57.974	58.140
15WZ	31267	Bs den Bongerd	138.450	159.743	161.215	161.643	161.548
21MX	31267	Bs de Bron	84.456	92.910	89.728	87.828	87.495
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	134.938	154.138	152.475	152.475	152.475
			488.644	556.368	556.629	557.579	558.695

Hoe deze middelen worden ingezet kan het personeel zelf bepalen, als er achteraf maar een verantwoording over kan worden afgelegd²³. Veelal worden deze gelden ingezet in extra FTE's²⁴, inhuur externen en aanschaf overige materialen.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV / Passend Onderwijs

Vanuit de wet Passend Onderwijs hebben scholen een zorgplicht om voor iedere leerling zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs te realiseren. Binnen het samenwerkingsverband is afgesproken dat de scholen een ondersteuningsbudget ontvangen ter bekostiging van de volgende zaken:

- Deelname van leerlingen aan voorzieningen binnen het samenwerkingsverband.
- Zorgarrangementen in de eigen school.
- Scholing/deskundigheid verhoging.

De deelname van leerlingen aan s(b)o scholen zijn al door het SWV Plein 013 in mindering gebracht op het budget.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de volgende ondersteuningsbudgetten, waarbij 2019-2020 als uitgangspunt is gehanteerd en dit naar rato van het aantal leerlingen is doorberekend voor de volgende schooljaren. Daar de verwachting is dat het Samenwerkingsverband over steeds minder middelen beschikt, is in de begroting voor 2020 rekening gehouden met 95%, 2021 90%, 2022 80%, 2023 70% en 2024 60% van deze middelen:

²² Instroom vanuit de surfplas.

²³ Inzet van deze middelen vraagt om instemming van de PMR van de scholen.

²⁴ Dit vertaalt zich in meer onderwijsassistenten, een nieuwe functie van eventmanager, kleinere groepen.

Inkomsten SWV			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon*	-15.015	-14.840	-15.195	-15.195	-15.195
12OQ	31267	Bs Open Hof	43.280	45.465	44.920	44.450	43.205
12WI	31267	Bs de Regenboog	65.835	60.910	59.080	56.665	54.145
15WZ	31267	Bs den Bongerd	180.215	178.650	172.440	165.145	157.080
21MX	31267	Bs de Bron	70.410	66.380	61.365	57.270	54.310
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	80.795	79.375	75.070	71.655	68.245
			425.520	415.940	397.679	379.990	361.790

*= negatieve bedragen / afdrachten worden bovenschools gedragen

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Dit betreft diverse subsidies vanuit de gemeente Goirle:

VVE +/- € 44.000

Randvoorzieningen +/- € 79.500. 2021 gehalveerd , 2022 geen vergoeding meer

BVL (Brabants Verkeersveiligheidslabel) +/- € 24.500

IMC € 5.000

Eerste inrichting € 9.500

Overige baten

Onder de overige baten zijn de volgende posten opgenomen:

Verhuur

Detachering personeel

Sponsoring

Ouderbijdragen

Overig

De overige baten betreffen het verhuren van ruimten aan derden, de detachering van medewerkers aan het SWV Plein 013, vanuit het partnerschap Opleiden in school, opvang leerlingen Sterk Huis, inkomsten vanuit Steunstichting en de subsidie voor de vergroening van de schoolpleinen.

In de begroting wordt rekening gehouden met ontvangen ouderbijdragen en bijbehorende uitgaven. Deze middelen staan ter beschikking van de ouderraad en hebben geen resultaatimpact voor de stichting. Naar rato van de uitgaven zullen de baten in de verslaggeving worden verantwoord. De gelden voor de tussenschoolse opvang zijn vanaf 2018 geheel in de boekhouding opgenomen.

Financiële baten

Onder de financiële baten zijn de rentebaten van de spaarrekening opgenomen. In verband met een daling van de rente is in de meerjarenbegroting voorzien in dalende opbrengsten.

Lasten

Kosten bestuursbureau

De kosten voor het bestuursbureau worden naar rato van het aantal leerlingen per school ten laste gebracht van de scholen, met uitzondering van 2 begrote posten:

- Bijdrage scholen – vergroening schoolpleinen (10FN de Kameleon, 12OQ de Open Hof en 21MX de Bron)
- Bijdrage scholen – groot onderhoud / verbouwing (12OQ de Open Hof en 21MX de Bron)

Door beide eerder genoemde posten wordt het resultaat van bovenschools dus negatief:

Bovenschools	2020	2021	2022	2023	2024
Bijdrage scholen - vergroening schoolplein	-40.000	0	0	0	0
Bijdrage scholen - groot onderhoud / verbouwing	-95.000	0	0	0	0
	-135.000	0	0	0	0

De bijdrage van de scholen ligt net als de voorgaande jaren rond de 4,2 %

Kosten bestuursbureau	2020	2021	2022	2023	2024
Personeelslasten*	184.778	184.174	184.174	184.174	184.174
Overige exploitatielasten	253.330	111.710	111.505	111.260	108.940
Lumpsumbekostiging	6.860.865	6.908.040	6.975.255	7.048.615	7.132.135
%	6,39%	4,28%	4,24%	4,19%	4,11%

*alleen bestuursbureau, dus excl. bovenschoolse vaste schil

Voor 2020 bestaan de kosten voor 42,18% uit personele lasten (€ 184.778) en voor 57,82% uit overige exploitatielasten (€ 253.330). Voor de jaren daarna is de verdeling ongeveer 62,5% - 37,5%. Naast de personeelslasten betreft dit de kosten met betrekking tot de huur van het bestuurskantoor en de overige exploitatielasten (€ 253.330). In 2020 is deze eenmalig hoger als gevolg van de eerder genoemde bijdrage aan de scholen (vergroening schoolplein en groot onderhoud / verbouwing). Deze komen direct ten lasten van het eigen vermogen.

Vergoeding RvT

In juni 2019 heeft de RvT de vergoeding voor de voorzitter en de leden vastgesteld op € 1.350 per persoon. De afgelopen jaren was de vergoeding € 500 per persoon.

Bij de vaststelling van de vergoeding met ingang van 2020 is gekeken naar de volgende elementen:

1. De uren die worden besteed aan het uitoefenen van de functie. Deze liggen tussen de 65 en 80 uur per jaar.
2. De vergoeding bij andere raden van toezicht in het basisonderwijs. Het landelijk gemiddelde is € 2.850 per jaar per lid. Voor organisaties van vergelijkbare omvang varieert het tussen 1.000 en 2.000 per jaar.
3. De vergoeding van leerkrachten bij Edu-Ley. Gekoppeld aan de gemiddelde last van een leerkracht (65 uur inzet lid 67.000 : normjaartaak =en daar de helft van)
4. Het maatschappelijke aspect van lid zijn van de Raad van Toezicht.

Het bedrag van € 1.350 per jaar komt overeen met circa 50% van de gemiddelde personele lasten van de leerkrachten bij Edu-Ley omgerekend naar 65 uur.

Personeelslasten

Onder de personeelslasten zijn de volgende posten opgenomen:

Lonen en salarissen

Overige personele lasten

Lonen en salarissen

Onder de lonen en salarissen zijn de salariskosten van het personeel op de scholen en het bestuursbureau meegenomen, hierbij is rekening gehouden met onderstaande FTE's:

Lonen & Salarissen			2020	2021	2022	2023	2024					
10FN	31267	Bs de Kameleon	613.625	9,5692	621.270	9,3577	630.600	9,3577	640.235	9,3577	650.015	9,3577
120Q	31267	Bs Open Hof	729.140	11,9622	719.820	11,5955	733.905	11,5955	748.430	11,5955	763.240	11,5955
12WI	31267	Bs de Regenboog	804.925	11,9983	804.505	11,7066	819.425	11,7066	834.310	11,7066	849.455	11,7066
15WZ	31267	Bs den Bongerd	2.093.705	30,9374	2.125.680	30,7916	2.160.535	30,7916	2.195.025	30,7916	2.230.065	30,7916
21MX	31267	Bs de Bron	1.363.275	19,6671	1.294.140	18,2751	1.280.855	17,8851	1.294.775	17,8851	1.308.825	17,8851
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	2.122.930	30,2906	2.128.395	30,0017	2.152.965	30,0017	2.175.160	30,0017	2.197.586	30,0017
92BS	31267	Bovenschools*	696.015	6,0580	594.105	5,7080	594.105	5,7080	594.105	5,7080	594.105	5,7080
			8.423.615	120,4828	8.287.915	117,4362	8.372.390	117,0462	8.482.040	117,0462	8.593.290	117,0462

*Bovenschools worden (in tegenstelling tot voorgaande jaren) de vervangingskosten van ziekte en CAO verloven begroot, alleen de vervanging van overige verloven drukt op de scholen zelf.

Bovenschools meegenomen voor de vervangingskosten van ziekte en CAO verloven:

Lonen & Salarissen			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
120Q	31267	Bs Open Hof	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
12WI	31267	Bs de Regenboog	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
15WZ	31267	Bs den Bongerd	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
21MX	31267	Bs de Bron	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
		bezuiniging		-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
			227.500	147.500	147.500	147.500	147.500

Op de scholen zelf zijn de vervangingskosten voor overige verloven begroot:

Lonen & Salarissen			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
120Q	31267	Bs Open Hof	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
12WI	31267	Bs de Regenboog	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
15WZ	31267	Bs den Bongerd	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
21MX	31267	Bs de Bron	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
			31.750	31.750	31.750	31.750	31.750

Per saldo voor Edu-Ley:

Vervangingen / krimp	2020	2021	2022	2023	2024
1% CAO compensatie*	81.432	81.913	83.026	84.112	85.213
vervangingsbudget	259.214	179.253	179.249	179.259	179.257
bovenschoolse vaste schil	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
krimp 12WI	-13.500	-32.500	-32.500	-32.500	-32.500
krimp 21MX	-46.700	-132.000	-160.000	-160.000	-160.000

*In verband met een nieuwe toekomstige CAO is een verhoging van de lonen & salarissen van 1% reeds meegenomen in de begroting.

Ook wanneer dit inhuren van externen betreft, wordt dit bovenschools begroot:

Inhuur externen	2020	2021	2022	2023	2024
10FN 31267 Bs de Kameleon	18.000	25.250	25.250	25.250	25.250
12OQ 31267 Bs Open Hof	19.850	26.500	26.500	26.500	26.500
12WI 31267 Bs de Regenboog	9.500	14.250	14.250	14.250	14.250
15WZ 31267 Bs den Bongerd	52.200	63.700	63.700	63.700	63.700
21MX 31267 Bs de Bron	36.920	47.530	47.530	47.530	47.530
21MY 31267 Bs 't Schrijverke	53.500	65.250	65.250	65.250	65.250
bezuiniging	0	-50.000	-75.000	-100.000	-100.000
	189.970	192.480	167.480	142.480	142.480

Kosten per fte in euro's voor de scholen

Kosten per FTE	2020	2021	2022	2023	2024
Kosten per FTE €	67.534	68.862	69.862	70.847	71.846

Maar hier zijn bij de scholen onderling grote verschillen:

Kosten per FTE	2020	2021	2022	2023	2024
10FN 31267 Bs de Kameleon	64.125	66.391	67.388	68.418	69.463
12OQ 31267 Bs Open Hof	60.954	62.078	63.292	64.545	65.822
12WI 31267 Bs de Regenboog	67.087	68.722	69.997	71.268	72.562
15WZ 31267 Bs den Bongerd	67.676	69.034	70.166	71.286	72.424
21MX 31267 Bs de Bron	69.318	70.814	71.616	72.394	73.180
21MY 31267 Bs 't Schrijverke	70.085	70.942	71.761	72.501	73.249
	67.534	68.862	69.862	70.847	71.846

Dit hangt veelal samen met de leeftijd van de medewerkers. Oudere medewerkers zorgen dus voor hogere loonkosten en dus een financieel nadeel. Echter een jonger team zal vaker vervangingen voor ouderschapsverlof nodig hebben dat ook weer een negatief effect op het resultaat heeft. In dit overzicht zijn de uitstroom en instroom niet verwerkt.

Indien het aantal FTE in relatie tot het aantal leerlingen wordt gebracht, geeft dit onderstaand beeld:

Aantal leerlingen per FTE	2020	2021	2022	2023	2024
10FN 31267 Bs de Kameleon	12,54	13,36	13,36	13,36	13,36
12OQ 31267 Bs Open Hof	16,80	17,77	18,63	18,97	19,49
12WI 31267 Bs de Regenboog	16,50	17,26	17,34	17,43	17,43
15WZ 31267 Bs den Bongerd	18,04	18,32	18,45	18,38	18,45
21MX 31267 Bs de Bron	16,83	17,46	17,28	17,17	17,17
21MY 31267 Bs 't Schrijverke	17,99	17,83	17,83	17,83	17,83
	17,07	17,46	17,57	17,58	17,65

Hierbij valt vooral de Kameleon op met haar lage aantal leerlingen per FTE, maatregelen om tot een beter en gezonder ratio te komen, zijn in deze begroting reeds ingezet maar hebben nog niet het

(volledige) gewenste effect. Dit is natuurlijk ook inherent aan een kleine school. Bs de Regenboog en Bs de Bron blijven ook onder het gemiddelde (wel maar minimaal), ondanks de ingezette krimp. Bs de Open Hof heeft met name in 2019 een lager ratio, maar de jaren erop vanwege stijgende leerlingaantallen een gezonder beeld. In deze tabel geen rekening gehouden met de extra inzet van de werkdruk verlagende middelen na 2020.

Bij de rijksbijdragen is reeds aangegeven dat de werkdrukverlagende middelen onderdeel van de P&A-bekostiging vormen. De inzet van deze middelen is (deels) in de lonen en salarissen terug te vinden, per school worden FTE's hiervoor ingezet:

Inzet werkdrukverlagende middelen			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon	0,6750	0,6750	0,6750	0,6750	0,6750
12OQ	31267	Bs Open Hof	0,6500	0,6500	0,6500	0,6500	0,6500
12WI	31267	Bs de Regenboog	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
15WZ	31267	Bs den Bongerd	0,1625	0,1625	0,1625	0,1625	0,1625
21MX	31267	Bs de Bron	1,1000	1,1000	1,1000	1,1000	1,1000
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	1,1625	1,1625	1,1625	1,1625	1,1625
			4,2500	4,2500	4,2500	4,2500	4,2500

Zichtbaar wordt dat de inzet van de werkdrukverlagende middelen jaarlijks gelijk wordt gehouden en er dus nog geen extra inzet vanaf schooljaar 2020/2021 begroot is. Terwijl de verhoging van de inkomsten vanaf schooljaar 2020/2021 wel al zijn meegenomen in de MJB. Dit geeft dus enigszins een vertekend beeld.

Overige personele lasten

Deze lasten bestaan onder andere uit kosten voor passend onderwijs, scholing, extern personeel, kantinekosten, reis- en verblijfkosten, activiteiten personeel, bedrijfsgezondheid, overige personeelskosten en wervingskosten.

Passend onderwijs

Bij het ondersteuningsbudget is de last van voor deelname van leerlingen aan het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs al verwerkt. Deze vergoeding wordt al door het samenwerkingsverband verrekend. Deze kosten brengt het samenwerkingsverband in rekening op basis van deelname van leerlingen die afkomstig zijn van onze scholen. Verder worden er op schoolniveau nog kosten gemaakt voor inzet personeel, leermiddelen en scholing.

Afschrijvingen

Over investeringen met een aanschafwaarde > € 500 wordt naar rato van de levensduur afgeschreven. Afschrijvingen vinden plaats vanaf het eerstvolgende jaar na het moment van aanschaf c.q. ingebruikname (dus aanschaf in 2020 → eerste afschrijving in 2021). De directeuren maken gebruik van meerjareninvesteringsplannen.

Ook hier is weer rekening gehouden met de gemaakte strategische keuzes (koersnota).

Investerings OLP			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon	9.500	12.000	3.000	2.000	0
12OQ	31267	Bs Open Hof	41.000	10.000	14.000	4.000	0
12WI	31267	Bs de Regenboog	17.300	0	0	0	0
15WZ	31267	Bs den Bongerd	132.000	0	0	0	0
21MX	31267	Bs de Bron	37.000	16.000	10.000	10.000	10.000
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	31.200	0	0	0	0
			268.000	38.000	27.000	16.000	10.000

Investerings ICT			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon	9.000	7.600	6.200	2.000	0
12OQ	31267	Bs Open Hof	25.100	20.100	20.100	20.100	0
12WI	31267	Bs de Regenboog	0	0	0	0	0
15WZ	31267	Bs den Bongerd	47.700	0	0	0	0
21MX	31267	Bs de Bron	31.000	19.000	12.000	29.000	29.000
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	30.000	0	0	0	0
92BS	31267	Bestuursbureau*	158.000	0	0	0	0
			300.800	46.700	38.300	51.100	29.000

Investerings Inventaris			2020	2021	2022	2023	2024
10FN	31267	Bs de Kameleon	0	0	0	0	0
12OQ	31267	Bs Open Hof	34.000	26.500	25.000	0	0
12WI	31267	Bs de Regenboog	40.000	40.000	0	0	0
15WZ	31267	Bs den Bongerd	127.000	0	0	0	0
21MX	31267	Bs de Bron	67.500	30.000	30.000	35.000	10.000
21MY	31267	Bs 't Schrijverke	3.000	0	0	0	0
			271.500	96.500	55.000	35.000	10.000

Totaal Investerings			840.300	181.200	120.300	102.100	49.000
----------------------------	--	--	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn onder andere kosten opgenomen voor huur, onderhoud, energie en water, schoonmaak, heffingen en dotatie aan de voorziening onderhoud.

Open Hof, De Bron en Den Bongerd dragen hun gebouwfunkelijke deel van de Materiële Instandhouding af aan de woonstichting Leystromen.

Overige lasten

Onder de overige lasten zijn lasten opgenomen betreffende administratie en beheer, inventaris, apparatuur en leermiddelen, ouderbijdragen en alle overige kosten die niet onder een andere categorie vallen.

Financiële lasten

Onder de financiële lasten zijn de bankkosten opgenomen.

Analyse verschillen begroting Edu-Ley

Wijzigingen in de baten en lasten begroting 2020 t.o.v. de begroting 2019

Meer baten	
-toename rijksbijdrage OCW	€ 360.000
-toename doorbetalingen rijksbijdrage SWV	€ 2.000
Minder baten	
-afname overige baten	€ 50.000
-afname gemeentelijke bijdrage en subsidies	€ 10.000
Meer lasten	
-toename personeelslasten	€ 119.000
-toename afschrijvingslasten	€ 39.000
-toename huisvestingslasten	€ 178.000
-toename overige lasten	€ 113.000

De belangrijkste wijzigingen in de baten en lasten begroting 2020 t.o.v. 2019 betreffen:

- De bezuiniging vanuit de gemeente 80.000,- wordt geffectueerd in 2021 (helft) en 2022 (helemaal).
- Toename OCW rijksbijdragen, betreft verhoging leerlingaantallen, bijstelling bekostiging en werkdrukverlagende middelen vanuit de P&A bekostiging.
- Toename personeelslasten; betreft hoofdzakelijk het wegvallen van de vergoedingen vanuit het Vervangingsfonds (ERD per 1-1-2019, maar in begroting 2019 nog geen rekening mee gehouden).
- Toename huisvestingslasten; betreft de vergroening van schoolpleinen en diverse verbouwingswerkzaamheden.
- Toename overige lasten; betreft hoofdzakelijk de verzekeringspremie voor langdurige zieken (vanaf 130 dagen i.v.m. ERD per 1 januari 2019, maar in begroting 2019 nog geen rekening mee gehouden) en hogere ICT-lasten.

BEGROTING 2020



	Realisatie vj 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
BATEN			
Rijksbijdrage OCW/LNV	9.720.490	10.081.409	10.439.585
Overige subsidies OCW	-8.631	12.000	14.085
<u>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	513.990	423.209	425.520
Subtotaal Rijksbijdragen	10.225.849	10.516.618	10.879.190
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	216.879	178.786	160.970
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	-	-	7.800
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	216.879	178.786	168.770
Verhuur	10.623	9.700	9.655
Schenkingen	204.519	87.500	71.085
Sponsoring	-	-	-
Detachering	620	500	500
Ouderbijdragen	87.571	89.180	62.900
<u>Overige (overige baten)</u>	122.192	86.350	78.900
Subtotaal overige baten	425.524	273.230	223.040
TOTAAL BATEN	10.868.253	10.968.634	11.271.000
LASTEN			
Lonen en salarissen	8.541.590	8.487.536	8.423.615
Overige personele lasten	831.702	581.371	621.800
<u>Af: Uitkeringen</u>	-379.356	-142.205	-
Subtotaal personeelslasten	8.993.936	8.926.702	9.045.415
Immateriele vaste activa	-	1.970	1.970
<u>Materiele vaste activa</u>	289.658	333.674	372.290
Subtotaal afschrijvingen	289.658	335.644	374.260
Huur	12.163	15.304	13.620
Verzekeringen	-	-	-
Onderhoud	51.206	54.850	163.500
Energie en Water	65.168	67.600	70.950
Schoonmaakkosten	144.154	148.900	151.600
Heffingen	9.884	12.550	7.850
Dotatie voorziening onderhoud	117.915	45.500	47.000
<u>Overige huisvestingslasten</u>	367.476	406.578	475.185
Subtotaal huisvestingslasten	767.967	751.282	929.705
Administratie- en beheerslasten	302.722	368.525	449.275
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	485.053	529.315	547.700
<u>Overige lasten</u>	163.145	224.817	238.720
Subtotaal overige lasten	950.920	1.122.658	1.235.695
TOTAAL LASTEN	11.002.480	11.136.285	11.585.075
FINANCIELE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	329	1.000	250
<u>Rentelasten</u>	2.989	2.900	4.250
Subtotaal financiële baten en lasten	-2.660	-1.900	-4.000
TOTAAL RESULTAAT	-136.887	-169.552	-318.075

Bijlage 1

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	10.439.585	10.493.510	10.559.290	10.643.805	10.727.680
Overige subsidies OCW	14.085	-32.500	-32.500	-32.500	-32.500
<u>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	<u>425.520</u>	<u>415.940</u>	<u>397.679</u>	<u>379.990</u>	<u>361.790</u>
Subtotaal Rijksbijdragen	10.879.190	10.876.950	10.924.470	10.991.295	11.056.971
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	160.970	116.150	76.345	75.135	75.135
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	<u>7.800</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	168.770	121.150	81.345	80.135	80.135
Verhuur	9.655	9.655	9.655	9.655	9.655
Schenkeningen	71.085	76.100	76.100	76.100	76.100
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	500	500	500	500	500
Ouderbijdragen	62.900	60.050	60.050	60.050	60.050
<u>Overige (overige baten)</u>	<u>78.900</u>	<u>25.899</u>	<u>25.900</u>	<u>25.900</u>	<u>25.900</u>
Subtotaal overige baten	223.040	172.204	172.205	172.205	172.205
TOTAAL BATEN	11.271.000	11.170.305	11.178.020	11.243.635	11.309.311
LASTEN					
Lonen en salarissen	8.423.615	8.287.915	8.372.390	8.482.040	8.593.290
Overige personele lasten	621.800	611.630	586.630	561.630	561.630
<u>Af: Uitkeringen</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotaal personeelslasten	9.045.415	8.899.545	8.959.020	9.043.670	9.154.920
Immateriele vaste activa	1.970	1.970	1.970	1.970	-
<u>Materiele vaste activa</u>	<u>372.290</u>	<u>444.175</u>	<u>416.910</u>	<u>363.310</u>	<u>320.880</u>
Subtotaal afschrijvingen	374.260	446.145	418.880	365.280	320.880
Huur	13.620	13.620	13.620	13.620	13.620
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	163.500	65.500	65.500	65.500	65.500
Energie en Water	70.950	70.950	70.950	70.950	70.950
Schoonmaakkosten	151.600	151.600	151.600	151.600	151.600
Heffingen	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850
Dotatie voorziening onderhoud	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
<u>Overige huisvestingslasten</u>	<u>475.185</u>	<u>387.835</u>	<u>387.835</u>	<u>387.835</u>	<u>387.835</u>
Subtotaal huisvestingslasten	929.705	744.355	744.355	744.355	744.355
Administratie- en beheerslasten	449.275	412.275	412.275	412.275	412.275
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	547.700	547.700	547.700	547.700	547.700
<u>Overige lasten</u>	<u>238.720</u>	<u>200.670</u>	<u>200.670</u>	<u>196.375</u>	<u>196.375</u>
Subtotaal overige lasten	1.235.695	1.160.645	1.160.645	1.156.350	1.156.350
TOTAAL LASTEN	11.585.075	11.250.690	11.282.900	11.309.655	11.376.505
FINANCIELE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	250	250	250	250	250
<u>Rentelasten</u>	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>
Subtotaal financiële baten en lasten	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
TOTAAL RESULTAAT	-318.075	-84.385	-108.880	-70.020	-71.194

Bijlage 2

MEERJARENBALANS 2020-2024

ACTIVA

	<u>31-dec 2020</u>	<u>31-dec 2021</u>	<u>31-dec 2022</u>	<u>31-dec 2023</u>	<u>31-dec 2024</u>
IVA	5.912	3.942	1.972	-0	-0
	<u>5.912</u>	<u>3.942</u>	<u>1.972</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
MVA					
gebouwen en terreinen	30.779	28.214	25.649	23.084	20.519
Inventaris en apparatuur	1.511.067	1.286.667	1.032.097	822.257	603.392
Andere vaste bedrijfsmiddelen	396.120	360.110	320.635	271.830	221.380
	<u>1.937.965</u>	<u>1.674.990</u>	<u>1.378.380</u>	<u>1.117.170</u>	<u>845.290</u>
FVA					
waarborgsom	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Vorderingen					
OCW / EZ	474.869	474.771	476.845	479.762	482.629
Overige vorderingen	0	0	0	0	0
Overlopende activa	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	<u>534.869</u>	<u>534.771</u>	<u>536.845</u>	<u>539.762</u>	<u>542.629</u>
Liquide middelen					
Kasmiddelen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.949.105	3.142.665	3.354.440	3.592.519	3.835.463
	<u>2.950.105</u>	<u>3.143.665</u>	<u>3.355.440</u>	<u>3.593.519</u>	<u>3.836.463</u>
Totaal Activa	<u>5.430.851</u>	<u>5.359.368</u>	<u>5.274.637</u>	<u>5.252.451</u>	<u>5.226.382</u>

PASSIVA

	<u>31-dec 2020</u>	<u>31-dec 2021</u>	<u>31-dec 2022</u>	<u>31-dec 2023</u>	<u>31-dec 2024</u>
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	<u>3.727.434</u>	<u>3.643.049</u>	<u>3.534.169</u>	<u>3.464.149</u>	<u>3.392.955</u>
Voorzieningen					
Personeelsvoorziening	136.788	132.418	126.468	124.423	124.668
Onderhoudsvoorziening	463.599	488.411	513.816	557.602	596.302
	<u>600.387</u>	<u>620.829</u>	<u>640.284</u>	<u>682.025</u>	<u>720.970</u>
Kortlopende schulden					
Crediteuren	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	373.143	367.132	370.874	375.731	380.659
Schulden terzake van pensioenen	94.887	93.359	94.310	95.545	96.798
Overige kortlopende schulden	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Overlopende passiva	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
	<u>1.103.030</u>	<u>1.095.490</u>	<u>1.100.184</u>	<u>1.106.276</u>	<u>1.112.458</u>
Totaal Passiva	<u>5.430.851</u>	<u>5.359.368</u>	<u>5.274.637</u>	<u>5.252.451</u>	<u>5.226.382</u>

Bijlage 3

MEERJARENKASSTROOM 2020-2024

Kasstroomoverzicht	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo Baten en Lasten	-314.075	-80.386	-104.881	-66.020	-67.194
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen	374.260	446.145	418.880	365.280	320.880
mutaties voorzieningen	42.998	20.442	19.455	41.741	38.945
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>					
vorderingen (-/-)	-8.269	99	-2.073	-2.915	-2.867
schulden	-19.804	-7.540	4.694	6.092	6.181
totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	75.111	378.760	336.075	344.178	295.946
Ontvangen interest	250	250	250	250	250
Betaalde interest (-/-)	-4.250	-4.250	-4.250	-4.250	-4.250
	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	71.111	374.760	332.075	340.178	291.946
Investeringen in MVA (-/-)	-840.300	-181.200	-120.300	-102.100	-49.000
Investeringen FVA	0	0	0	0	0
kasstroom uit investeringsactiviteiten	-840.300	-181.200	-120.300	-102.100	-49.000
Overige mutaties Eigen Vermogen	0	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	-769.189	193.560	211.775	238.078	242.946
Beginstand liquide middelen	3.719.294	2.950.105	3.143.665	3.355.440	3.593.519
Mutatie liquide middelen	-769.189	193.560	211.775	238.078	242.946
Eindstand liquide middelen	2.950.105	3.143.665	3.355.440	3.593.519	3.836.464

Bijlage 4

Kengetallen

Op basis van de meerjarenbegroting 2020 t/m 2024 en de verwachte balanspositie op ultimo boekjaren zijn onderstaande kengetallen tot stand gekomen:

Kengetallen balans	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit / current ratio					
<u>Vlottende activa</u> Kortlopende schulden	3,16	3,36	3,54	3,74	3,94
Solvabiliteit 1					
<u>Eigen vermogen</u> Totaal vermogen	68,63%	67,98%	67,00%	65,95%	64,92%
Solvabiliteit 2					
<u>Eigen vermogen + voorzieningen</u> Totaal vermogen	79,69%	79,56%	79,14%	78,94%	78,71%
Weerstandsvermogen					
<u>Eigen vermogen -/- mva</u> Totale rijksbijdragen	16,45%	18,09%	19,73%	21,35%	23,04%
Rentabiliteit 1					
<u>Exploitatieresultaat</u> Baten (excl. fin.baten)	-2,82%	-0,76%	-0,97%	-0,62%	-0,63%
Kapitalisatiefactor					
<u>Balanstotaal -/- boekwaarde gebouwen en terreinen</u> totale baten + financiële baten	47,91%	47,73%	46,96%	46,51%	46,03%
Overige kengetallen balans in relatie tot de exploitatie					
	2020	2021	2022	2023	2024
Voorziening / baten					
<u>Voorzieningen</u> Baten uit gewone bedrijfsvoering	5,33%	5,56%	5,73%	6,07%	6,38%
Algemene reserve / baten					
<u>Algemene reserve (publiek)</u> Baten	33,07%	32,61%	31,62%	30,81%	30,00%
Werkkapitaal / baten					
<u>Vlottende activa - kort vreemd vermogen</u> baten	21,13%	23,12%	24,98%	26,92%	28,88%
Eigen vermogen / aantal leerlingen					
	€ 1.909	€ 1.867	€ 1.807	€ 1.770	€ 1.727
(Vorderingen / baten) * 365 dagen					
	17	17	18	18	18
(Kort vreemd vermogen / baten) * 365 dagen					
	36	36	36	36	36

Kengetallen exploitatie	2020	2021	2022	2023	2024
Rentabiliteit					
(Rijks)bijdragen OCW / totale baten	96,52%	97,37%	97,73%	97,76%	97,77%
Overige overheidsbijdragen / totale baten	1,50%	1,08%	0,73%	0,71%	0,71%
Overige baten / totale baten	1,98%	1,54%	1,54%	1,53%	1,52%
Personele lasten / totale lasten	78,08%	79,10%	79,40%	79,96%	80,47%
Afschrijvingslasten / totale lasten	3,23%	3,97%	3,71%	3,23%	2,82%
Huisvestingslasten / totale lasten	8,03%	6,62%	6,60%	6,58%	6,54%
Ov. Instellingslasten / totale lasten	5,94%	5,45%	5,43%	5,38%	5,35%
Leermiddelen PO - totale lasten	4,73%	4,87%	4,85%	4,84%	4,81%
Personele lasten / totale baten	80,25%	79,67%	80,15%	80,43%	80,95%
Personele lasten / totale rijksbijdragen	83,14%	81,82%	82,01%	82,28%	82,80%
Personele lasten / totale lasten	78,08%	79,10%	79,40%	79,96%	80,47%
Materiële lasten - totale lasten	21,92%	20,90%	20,60%	20,04%	19,53%
Baten / lasten per leerling					
	€	€	€	€	€
(Rijks)bijdragen OCW / aantal leerlingen	5.571	5.575	5.585	5.616	5.627
Overige overheidsbijdragen / aantal leerlingen	86	62	42	41	41
Overige baten / aantal leerlingen	114	88	88	88	88
Personele lasten / aantal leerlingen	4.632	4.562	4.580	4.621	4.659
Afschrijvingslasten / aantal leerlingen	192	229	214	187	163
Huisvestingslasten / aantal leerlingen	476	382	381	380	379
Ov. Instellingslasten / aantal leerlingen	352	314	313	311	310
Leermiddelen PO - aantal leerlingen	280	281	280	280	279
Personele lasten / aantal leerlingen	4.632	4.562	4.580	4.621	4.659
Materiële lasten - aantal leerlingen	1.300	1.205	1.188	1.158	1.131

De risicogerichte opzet van het toezicht houdt in dat de inspectie alleen contact legt met of een onderzoek instelt bij besturen wanneer zij financiële risico's constateert of met voldoende waarschijnlijkheid vermoedt. Hierbij fungeert het rapport van commissie "Don" over het financiële beleid bij onderwijsinstellingen als kapstok. Hierin hanteert de commissie twee belangrijke uitgangspunten: vermogensbeheer en budgetbeheer.

Bij vermogensbeheer staat de vraag centraal: wat is de kapitaalbehoefte van de instelling? Om dit te kunnen berekenen stelt de commissie het begrip kapitalisatiefactor centraal. Voor de korte termijn adviseert de commissie Don om te kijken naar budgetbeheer (liquiditeit en rentabiliteit).

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen. DUO richtlijn bedraagt 1,2.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Bij onderwijsorganisaties is sprake van 2 solvabiliteit ratio's.

Solvabiliteit 1 is eigen vermogen / totaal vermogen. DUO richtlijn bedraagt 30%.

Solvabiliteit 2 is (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. DUO richtlijn bedraagt 50%.

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft eveneens een beeld of het bestuur enerzijds te rijk zou zijn of anderzijds of er financiële capaciteit is om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Als streefwaarde wordt door Dienst Onderwijs Uitvoering (DUO) een norm van 15 tot 20% als koers geadviseerd voor weerstandsvermogen.

Het kengetal is volgens commissie "Don" te beperkt²⁵ en verwarrend en achterhaald door de kapitalisatiefactor. Ondanks dat publiceert het ministerie toch benchmark gegevens over 2013. Het landelijke gemiddelde voor de laatste jaren van besturen binnen hetzelfde beleidsterrein geeft een resultaat binnen de bandbreedte van 21 tot 24%.

²⁵ OC&W hanteert voor PO definitie: (Eigen vermogen -/ materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen

Rentabiliteit:

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

Rentabiliteit is het exploitatieresultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten.

De PO raad adviseert, dat gemiddelde rentabiliteit berekent over de afgelopen jaren, dient uit te komen tussen 0% en 5%.

Kapitalisatiefactor:

Het ministerie van OC&W hanteert de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie Kapitalisatiefactor: Totaal Kapitaal (excl.boekw.gebouw & terrein) / gedeeld door totale Baten

bovengrens van 60% voor kleine instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten.

bovengrens van 35% voor grote instellingen met > € 8 mln. jaarlijkse baten.

Bijlage 5

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Aantal leerlingen	120	125	125	125	125
Aantal leerlingen +3%	124	129	129	129	129
10FN de Kameleon	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	773.965	781.725	802.740	809.925	817.365
Overige subsidies OCW	-	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
<u>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	-	-	-	-	-
Subtotaal Rijksbijdragen	773.965	776.725	797.740	804.925	812.365
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	-	-	-	-	-
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Verhuur	6.355	6.355	6.355	6.355	6.355
Schenkeningen	-	-	-	-	-
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	-	-	-	-	-
Ouderbijdragen	500	500	500	500	500
<u>Overige (overige baten)</u>	<u>-66.235</u>	<u>-81.540</u>	<u>-82.275</u>	<u>-80.610</u>	<u>-80.115</u>
Subtotaal overige baten	-59.380	-74.685	-75.420	-73.755	-73.260
TOTAAL BATEN	739.585	722.040	742.320	751.170	759.105
LASTEN					
Lonen en salarissen	613.625	621.270	630.600	640.235	650.015
Overige personele lasten	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
<u>Af: Uitkeringen</u>	-	-	-	-	-
Subtotaal personeelkosten	626.125	633.770	643.100	652.735	662.515
Immateriele vaste activa	-	-	-	-	-
<u>Materiele vaste activa</u>	<u>30.695</u>	<u>30.375</u>	<u>28.310</u>	<u>28.330</u>	<u>26.975</u>
Subtotaal afschrijvingen	30.695	30.375	28.310	28.330	26.975
Huur	-	-	-	-	-
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	17.250	17.250	17.250	17.250	17.250
Energie en Water	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
Schoonmaakkosten	19.750	19.750	19.750	19.750	19.750
Heffingen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Dotatie voorziening onderhoud	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
<u>Overige huisvestingslasten</u>	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
Subtotaal huisvestingslasten	60.250	60.250	60.250	60.250	60.250
Administratie- en beheerslasten	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	38.100	38.100	38.100	38.100	38.100
<u>Overige lasten</u>	<u>37.220</u>	<u>37.220</u>	<u>37.220</u>	<u>37.220</u>	<u>37.220</u>
Subtotaal overige lasten	82.120	82.120	82.120	82.120	82.120
TOTAAL LASTEN	799.190	786.515	793.780	799.140	807.565
FINANCIELE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	-	-	-	-	-
<u>Rentelasten</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Subtotaal financiële baten en lasten	-100	-100	-100	-100	-100
TOTAAL RESULTAAT	-59.705	-64.575	-51.560	-48.070	-48.560

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Aantal leerlingen	201	206	216	220	226
Aantal leerlingen +3%	207	212	222	227	233
12OQ Open Hof	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	1.023.740	1.082.650	1.116.820	1.153.270	1.178.860
Overige subsidies OCW	-	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
<u>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	<u>43.280</u>	<u>45.465</u>	<u>44.920</u>	<u>44.450</u>	<u>43.205</u>
Subtotaal Rijksbijdragen	1.067.020	1.123.115	1.156.740	1.192.720	1.217.065
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.830	1.830	1.830	1.830	1.830
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830
Verhuur	-	-	-	-	-
Schenkingen	-	-	-	-	-
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	-	-	-	-	-
Ouderbijdragen	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
<u>Overige (overige baten)</u>	<u>-146.030</u>	<u>-144.180</u>	<u>-152.450</u>	<u>-152.350</u>	<u>-155.605</u>
Subtotaal overige baten	-138.530	-136.680	-144.950	-144.850	-148.105
TOTAAL BATEN	935.320	993.265	1.018.620	1.054.700	1.075.790
LASTEN					
Lonen en salarissen	729.140	719.820	733.905	748.430	763.240
Overige personele lasten	29.980	22.300	22.300	22.300	22.300
<u>Af: Uitkeringen</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotaal personeelslasten	759.120	742.120	756.205	770.730	785.540
Immateriele vaste activa	-	-	-	-	-
<u>Materiele vaste activa</u>	<u>21.425</u>	<u>32.275</u>	<u>36.060</u>	<u>43.040</u>	<u>44.860</u>
Subtotaal afschrijvingen	21.425	32.275	36.060	43.040	44.860
Huur	-	-	-	-	-
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	500	500	500	500	500
Energie en Water	-	-	-	-	-
Schoonmaakkosten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Heffingen	-	-	-	-	-
Dotatie voorziening onderhoud	-	-	-	-	-
<u>Overige huisvestingslasten</u>	<u>83.585</u>	<u>83.585</u>	<u>83.585</u>	<u>83.585</u>	<u>83.585</u>
Subtotaal huisvestingslasten	85.585	85.585	85.585	85.585	85.585
Administratie- en beheerslasten	5.975	5.975	5.975	5.975	5.975
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100
<u>Overige lasten</u>	<u>23.100</u>	<u>18.400</u>	<u>18.400</u>	<u>18.400</u>	<u>18.400</u>
Subtotaal overige lasten	81.175	76.475	76.475	76.475	76.475
TOTAAL LASTEN	947.305	936.455	954.325	975.830	992.460
FINANCIELE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	-	-	-	-	-
<u>Rentelasten</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>250</u>
Subtotaal financiële baten en lasten	-250	-250	-250	-250	-250
TOTAAL RESULTAAT	-12.235	56.560	64.045	78.620	83.080

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Aantal leerlingen	198	202	203	204	204
Aantal leerlingen +3%	204	208	209	210	210

12WI de Regenboog	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	1.093.965	1.074.065	1.099.900	1.114.545	1.128.500
Overige subsidies OCW	-	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	65.835	60.910	59.080	56.665	54.145
Subtotaal Rijksbijdragen	1.159.800	1.129.975	1.153.980	1.166.210	1.177.645
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Verhuur	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Schenkingen	3.585	8.600	8.600	8.600	8.600
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	500	500	500	500	500
Ouderbijdragen	35.900	33.050	33.050	33.050	33.050
Overige (overige baten)	-141.850	-139.380	-141.275	-139.275	-138.455
Subtotaal overige baten	-98.765	-94.130	-96.025	-94.025	-93.205
TOTAAL BATEN	1.063.635	1.038.445	1.060.555	1.074.785	1.087.040
LASTEN					
Lonen en salarissen	804.928	804.505	819.425	834.310	849.455
Overige personele lasten	36.250	36.250	36.250	36.250	36.250
Af: Uitkeringen	-	-	-	-	-
Subtotaal personeelslasten	841.178	840.755	855.675	870.560	885.705
Immateriele vaste activa	-	-	-	-	-
Materiele vaste activa	30.260	26.490	28.855	28.015	25.515
Subtotaal afschrijvingen	30.260	26.490	28.855	28.015	25.515
Huur	-	-	-	-	-
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Energie en Water	19.450	19.450	19.450	19.450	19.450
Schoonmaakkosten	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Heffingen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Dotatie voorziening onderhoud	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige huisvestingslasten	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Subtotaal huisvestingslasten	86.950	86.950	86.950	86.950	86.950
Administratie- en beheerslasten	9.650	9.650	9.650	9.650	9.650
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	68.500	68.500	68.500	68.500	68.500
Overige lasten	46.500	43.650	43.650	43.650	43.650
Subtotaal overige lasten	124.650	121.800	121.800	121.800	121.800
TOTAAL LASTEN	1.083.038	1.075.995	1.093.280	1.107.325	1.119.970
FINANCIELE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	-	-	-	-	-
Rentelasten	400	400	400	400	400
Subtotaal financiële baten en lasten	-400	-400	-400	-400	-400
TOTAAL RESULTAAT	-19.803	-37.950	-33.125	-32.940	-33.330

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Aantal leerlingen	558	564	568	566	568
Aantal leerlingen +3%	575	581	585	583	585
15WZ Den Bongerd	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	2.923.330	2.945.245	2.981.534	2.991.870	3.002.660
Overige subsidies OCW	7.055	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Doorbetalings rijksbijdrage SWV	180.215	178.650	172.440	165.145	157.080
Subtotaal Rijksbijdragen	3.110.600	3.118.895	3.148.975	3.152.015	3.154.740
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	9.465	9.465	9.465	8.255	8.255
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	9.465	9.465	9.465	8.255	8.255
Verhuur	-	-	-	-	-
Schenkingen	-	-	-	-	-
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	-	-	-	-	-
Ouderbijdragen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Overige (overige baten)	-401.410	-390.755	-396.860	-387.955	-387.065
Subtotaal overige baten	-391.410	-380.755	-386.860	-377.955	-377.065
TOTAAL BATEN	2.728.655	2.747.605	2.771.580	2.782.315	2.785.930
LASTEN					
Lonen en salarissen	2.093.705	2.125.680	2.160.535	2.195.025	2.230.065
Overige personele lasten	87.950	82.950	82.950	82.950	82.950
Af: Uitkeringen	-	-	-	-	-
Subtotaal personeelslasten	2.181.655	2.208.630	2.243.485	2.277.975	2.313.015
Immateriele vaste activa	-	-	-	-	-
Materiele vaste activa	133.530	164.110	144.850	105.905	94.415
Subtotaal afschrijvingen	133.530	164.110	144.850	105.905	94.415
Huur	-	-	-	-	-
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	6.150	6.150	6.150	6.150	6.150
Energie en Water	-	-	-	-	-
Schoonmaakkosten	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
Heffingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Dotatie voorziening onderhoud	-	-	-	-	-
Overige huisvestingslasten	181.115	181.115	181.115	181.115	181.115
Subtotaal huisvestingslasten	195.015	195.015	195.015	195.015	195.015
Administratie- en beheerslasten	30.900	15.900	15.900	15.900	15.900
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	137.500	137.500	137.500	137.500	137.500
Overige lasten	28.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Subtotaal overige lasten	196.400	176.400	176.400	176.400	176.400
TOTAAL LASTEN	2.706.600	2.744.155	2.759.750	2.755.295	2.778.845
FINANCIELE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	-	-	-	-	-
Rentelasten	750	750	750	750	750
Subtotaal financiële baten en lasten	-750	-750	-750	-750	-750
TOTAAL RESULTAAT	21.305	2.700	11.080	26.270	6.335

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Aantal leerlingen	331	319	309	307	307
Aantal leerlingen +3%	341	329	318	316	316

21MX de Bron	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	1.754.215	1.715.825	1.687.675	1.682.075	1.693.100
Overige subsidies OCW	-	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Doorbetalings rijksbijdrage SWV	70.410	66.380	61.365	57.270	54.310
Subtotaal Rijksbijdragen	1.824.625	1.777.205	1.744.040	1.734.345	1.742.410
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Verhuur	-	-	-	-	-
Schenkingen	-	-	-	-	-
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	-	-	-	-	-
Ouderbijdragen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Overige (overige baten)	-233.475	-216.275	-211.085	-205.605	-204.380
Subtotaal overige baten	-229.475	-212.275	-207.085	-201.605	-200.380
TOTAAL BATEN	1.599.150	1.568.930	1.540.955	1.536.740	1.546.030
LASTEN					
Lonen en salarissen	1.363.275	1.294.140	1.280.855	1.294.775	1.308.825
Overige personele lasten	24.150	24.150	24.150	24.150	24.150
Af: Uitkeringen	-	-	-	-	-
Subtotaal personeelslasten	1.387.425	1.318.290	1.305.005	1.318.925	1.332.975
Immateriele vaste activa	-	-	-	-	-
Materiele vaste activa	56.905	66.895	68.285	60.430	62.670
Subtotaal afschrijvingen	56.905	66.895	68.285	60.430	62.670
Huur	-	-	-	-	-
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Energie en Water	-	-	-	-	-
Schoonmaakkosten	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Heffingen	-	-	-	-	-
Dotatie voorziening onderhoud	-	-	-	-	-
Overige huisvestingslasten	116.485	107.135	107.135	107.135	107.135
Subtotaal huisvestingslasten	124.485	112.135	112.135	112.135	112.135
Administratie- en beheerslasten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	81.500	81.500	81.500	81.500	81.500
Overige lasten	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800
Subtotaal overige lasten	122.300	122.300	122.300	122.300	122.300
TOTAAL LASTEN	1.691.115	1.619.620	1.607.725	1.613.790	1.630.080
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	-	-	-	-	-
Rentelasten	250	250	250	250	250
Subtotaal financiële baten en lasten	-250	-250	-250	-250	-250
TOTAAL RESULTAAT	-92.215	-50.940	-67.020	-77.300	-84.300

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Aantal leerlingen	545	535	535	535	535
Aantal leerlingen +3%	561	551	551	551	551

21MY 't Schrijverke	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	2.870.370	2.894.000	2.870.620	2.892.120	2.907.195
Overige subsidies OCW	7.030	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	80.795	79.375	75.070	71.655	68.245
Subtotaal Rijksbijdragen	2.958.195	2.968.375	2.940.690	2.958.775	2.970.440
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	38.450	38.450	38.450	38.450	38.450
Overige overheidsbijdragen	2.800	-	-	-	-
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	41.250	38.450	38.450	38.450	38.450
Verhuur	200	200	200	200	200
Schenkingen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	-	-	-	-	-
Ouderbijdragen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige (overige baten)	-389.005	-367.500	-370.640	-363.545	-361.405
Subtotaal overige baten	-363.805	-342.300	-345.440	-338.345	-336.205
TOTAAL BATEN	2.635.640	2.664.525	2.633.700	2.658.880	2.672.685
LASTEN					
Lonen en salarissen	2.122.930	2.128.395	2.152.965	2.175.160	2.197.586
Overige personele lasten	72.900	72.900	72.900	72.900	72.900
Af: Uitkeringen	-	-	-	-	-
Subtotaal personeelslasten	2.195.830	2.201.295	2.225.865	2.248.060	2.270.486
Immateriele vaste activa	-	-	-	-	-
Materiele vaste activa	98.085	91.260	77.985	65.270	34.475
Subtotaal afschrijvingen	98.085	91.260	77.985	65.270	34.475
Huur	200	200	200	200	200
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Energie en Water	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500
Schoonmaakkosten	79.500	79.500	79.500	79.500	79.500
Heffingen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Dotatie voorziening onderhoud	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Overige huisvestingslasten	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Subtotaal huisvestingslasten	180.700	180.700	180.700	180.700	180.700
Administratie- en beheerslasten	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	120.500	120.500	120.500	120.500	120.500
Overige lasten	47.100	47.100	47.100	47.100	47.100
Subtotaal overige lasten	181.200	181.200	181.200	181.200	181.200
TOTAAL LASTEN	2.655.815	2.654.455	2.665.750	2.675.230	2.666.861
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	-	-	-	-	-
Rentelasten	250	250	250	250	250
Subtotaal financiële baten en lasten	-250	-250	-250	-250	-250
TOTAAL RESULTAAT	-20.425	9.820	-32.300	-16.601	5.573

MEERJARENBEGROTING 2020 t/m 2024



Bovenschools	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW/LNV	-	-	-	-	-
Overige subsidies OCW	-	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
<u>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	<u>-15.015</u>	<u>-14.840</u>	<u>-15.195</u>	<u>-15.195</u>	<u>-15.195</u>
Subtotaal Rijksbijdragen	-15.015	-17.340	-17.695	-17.695	-17.695
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	79.625	39.805	-	-	-
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies	79.625	39.805	-	-	-
Verhuur	-	-	-	-	-
Schenkingen	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500
Sponsoring	-	-	-	-	-
Detachering	-	-	-	-	-
Ouderbijdragen	-	-	-	-	-
<u>Overige (overige baten)</u>	<u>1.456.904</u>	<u>1.365.532</u>	<u>1.380.487</u>	<u>1.355.242</u>	<u>1.352.922</u>
Subtotaal overige baten	1.504.404	1.413.032	1.427.987	1.402.742	1.400.422
TOTAAL BATEN	1.569.014	1.435.497	1.410.292	1.385.047	1.382.727
LASTEN					
Lonen en salarissen	696.014	594.107	594.107	594.107	594.107
Overige personele lasten	358.070	360.580	335.580	310.580	310.580
<u>Af. Uitkeringen</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotaal personeelslasten	1.054.084	954.687	929.687	904.687	904.687
Immateriele vaste activa	1.970	1.970	1.970	1.970	-
<u>Materiele vaste activa</u>	<u>1.390</u>	<u>32.770</u>	<u>32.565</u>	<u>32.320</u>	<u>31.970</u>
Subtotaal afschrijvingen	3.360	34.740	34.535	34.290	31.970
Huur	13.420	13.420	13.420	13.420	13.420
Verzekeringen	-	-	-	-	-
Onderhoud	95.100	100	100	100	100
Energie en Water	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Schoonmaakkosten	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Heffingen	350	350	350	350	350
Dotatie voorziening onderhoud	-	-	-	-	-
<u>Overige huisvestingslasten</u>	<u>83.250</u>	<u>5.250</u>	<u>5.250</u>	<u>5.250</u>	<u>5.250</u>
Subtotaal huisvestingslasten	196.720	23.720	23.720	23.720	23.720
Administratie- en beheerslasten	362.350	340.350	340.350	340.350	340.350
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	49.500	49.500	49.500	49.500	49.500
<u>Overige lasten</u>	<u>36.000</u>	<u>30.500</u>	<u>30.500</u>	<u>30.500</u>	<u>30.500</u>
Subtotaal overige lasten	447.850	420.350	420.350	420.350	420.350
TOTAAL LASTEN	1.702.014	1.433.497	1.408.292	1.383.047	1.380.727
FINANCIELE BATEN EN LASTEN					
Rentebaten	250	250	250	250	250
<u>Rentelasten</u>	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>
Subtotaal financiële baten en lasten	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
TOTAAL RESULTAAT	-135.000	-	-0	-0	-0