



Begroting 2021
Meerjarenbegroting 2022-2025

Goedgekeurd door RvT op

Vastgesteld door het College van Bestuur op

Inhoud

Voorwoord ‘Building a bridge as you walk on it’	3
1. Uitgangspunten begrotingsbeleid	4
1.1 Passend Onderwijs	5
1.2 Studieverlof	5
1.3 Overige overheidsbijdragen	5
1.4 Personeel	5
1.5 Huisvesting	7
1.6 Ontwikkeling leerlingenaantal	8
2. Algemeen beeld begroting 2020	8
2.1 Samenvatting	8
2.2 Personele inzet	10
2.3 Investerings	11
2.4 Continuïteit en risico-inschatting	11
3. Uitwerking personele en materiële kosten	13
3.1 Overige personele baten en lasten	13
3.2 Investerings	13
Bijlage A Begroting	14
Bijlage B Balans	15
Bijlage C Kasstroomoverzicht	16
Bijlage D Begrotingsresultaten 2021 per instelling	17

Voorwoord

'Building a bridge as you walk on it'

Voor u ligt de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025 van STOPOZ. Deze begroting is tot stand gekomen op basis van alle relevante informatie, zoals bekend tot en met medio november 2020.

Een begroting en een meerjarenbegroting voor onze stichting komt in de regel voort uit vastgesteld beleid op stichtingsniveau. Op dit moment staan we aan de vooravond van het formuleren van een nieuw koersplan voor onze stichting. Samen met verschillende geleidingen denken we na over de toekomst van STOPOZ en aan welke focusgebieden we expliciet aandacht zouden willen geven. Dit proces is in volle gang en zal richting geven aan het strategisch beleid voor de komende vier jaar (2021 – 2024).

Dit roept direct vragen op over de financiële onderbouwing van dit toekomstige beleid. Welke zaken hebben prioriteit? Wat zijn de kosten van bepaalde focusgebieden? Hoe zorgen we ervoor dat onze stichting toekomstbestendig blijft?

We gebruiken de metafoer van de brug: we bouwen gezamenlijk een nieuwe brug, waarbij iedereen in de organisatie zijn of haar steentje bijdraagt aan de totstandkoming van die brug. De realiteit van vandaag vraagt ons echter om ook direct over de brug te lopen. Dat maakt dat we met de informatie van vandaag een accurate inschatting moeten maken over de besteding van middelen voor morgen.

Dit is een delicaat proces, omdat we nog niet over alle relevante informatie beschikken.

Een absolute prioriteit voor STOPOZ is dat we gezamenlijk over de brug lopen met een stevige, toekomstbestendige financiële situatie. Samen met de directeuren en de stafleden hebben we met die prioriteit in het achterhoofd de financiële uitgangspunten opnieuw tegen het licht gehouden en hebben we, vooruitlopend op de totstandkoming van het strategisch plan, wensen geformuleerd die teruggelaten zijn in de kadernotitie. De cijfermatige vertaalslag van die kadernotitie vindt u terug in deze begroting en meerjarenbegroting van STOPOZ.

Maarten Stuifbergen
Voorzitter College van Bestuur STOPOZ

1. Uitgangspunten begrotingsbeleid

In het voorjaar 2020 heeft er een evaluatie plaatsgevonden van de financiële uitgangspunten. Vanuit deze evaluatie zijn wensen geformuleerd voor wat betreft solidariteit en nieuw beleid. Tevens zijn er binnen onze organisatie diverse (nieuwe) ontwikkelingen waarmee wij voor 2021 rekening dienden te houden. Dit alles is verwerkt in de kaderbrief begroting 2021. Idealiter worden de kaders ontleend aan strategische uitgangspunten. Deze moeten nog worden ontwikkeld en bepaald. Dit kan leiden tot wijziging van deze kaders. Een belangrijk uitgangspunt is dat de begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025 op jaarbasis op nul+ moet uitkomen.

De nu voorliggende begroting die wij presenteren gaat uit van een nul+ resultaat. Op basis van de nog te bepalen strategische uitgangspunten kunnen andere accenten worden gelegd binnen deze begroting. Wij informeren onze stakeholders middels de verschillende managementrapportages gedurende het jaar omtrent het verleggen van de accenten binnen deze begroting.

De begroting is opgesteld op basis van de uitgangspunten zoals vastgesteld in de Kaderbrief begroting 2021. In deze Kaderbrief begroting 2021 is vacatureruimte opgenomen voor een medewerker onderwijskwaliteit en innovatie met ingang van 1-8-2021. Op advies van het directie-overleg en de GMR hebben we in de begroting deze vacature pas opgenomen met ingang van 1-1-2022. Hierdoor wordt voor het jaar 2021 de afdracht ten behoeve van het bestuurskantoor 4,1% in plaats van 4,3%. Vanaf 2022 is een afdracht van 4,5% nodig om de kosten (inclusief medewerker onderwijskwaliteit en innovatie) van het bestuurskantoor op te vangen. De Rijksbijdragen worden op bestuursniveau ontvangen en van daaruit verdeeld naar de scholen. Hieronder treft u een verdeling aan van alle inkomsten zoals opgenomen in de begroting.

VERDELING INKOMSTEN				
	Scholen	bestuurskantoor	bovenschools (inclusief frictie)	Vervangingen
Rijksbekostiging:				
Personele lumpsum	84,2%	4,1%	6,0%	5,5%
Pab-budget (exclusief werkdrukvermindering)	84,2%	4,1%	6,0%	5,5%
Pab-budget werkdrukvermindering	100%			
Prestatiebox	84,2%	4,1%	6,0%	5,5%
Materiële Instandhouding*	84,2%	4,1%	6,0%	5,5%
Overige overheidsbijdragen:				
Bijdragen gemeenten	100%			
Passend onderwijs	100%			
Overige bijdragen:				
Ouderbijdragen	100%			
Inkomsten detachering	100%			
Inkomsten verhuur	100%			

* Voor de twee basisscholen (de Duinroos en de Hannie Schaftschool) in de gemeente Zandvoort dragen wij de gebouwfafhankelijke vergoeding af aan de beheerstichtingen. Deze vergoeding wordt dan ook niet meegenomen in het verdelingspercentage zoals hierboven genoemd.

1.1 Passend Onderwijs

Aan de hand van het leerlingenaantal per 1 oktober van de diverse jaren wordt uitgerekend wat de rijksbekostiging wordt vanuit het Samenwerkingsverband. Hiertoe wordt een bedrag per leerling voorgeschreven ter hoogte van het actuele tarief 2020-2021 van €350,- per leerling. Aanvullende bekostiging uit extra ondersteuning zal door de directeur moeten worden geraamd aan de hand van de toegekende ondersteuning over 2020-2021 en het verloop van het leerlingenaantal in de komende jaren.

1.2 Studieverlof

De subsidie studieverlof is ter opvang van de kosten van de vervanging van de leerkracht die studieverlof geniet. Aangezien alle vervangingskosten ten laste van de kostenplaats 00EE Vervangingen komen zal ook de subsidie studieverlof als inkomsten bij deze kostenplaats worden verantwoord.

1.3 Overige overheidsbijdragen

De ontvangsten vanuit de gemeente bestaan voornamelijk uit twee bronnen. Alle scholen (met uitzondering van de Margrietschool) ontvangen middelen in verband met de materiële financiële gelijkstelling, sommige scholen ontvangen middelen in verband met de beschikbaarstelling van hun aanwezige gymzaal.

De gemeente Bloemendaal heeft in juni 2020 het bestuur geïnformeerd dat de vergoeding vakonderwijs gym in 3 jaar tijd volledig wordt afgebouwd tot nul. In de begroting is hiermee rekening gehouden.

1.4 Personeel

Eigen risicodragerschap Vervangingen

Ruim twee jaar zijn wij eigen risicodragers (ERD) voor de bekostiging van alle vervangingen (ziekte- en rechtspositieve). We dienen aan het Vervangingsfonds nog slechts een verplichte maandelijkse solidariteitsheffing te betalen. Op grond van deze afdracht kunnen wij ondersteuning en/of subsidie vragen met betrekking tot verzuim. In dat kader zijn wij eind 2019 gestart met het project Plan V. Het doel van dit project is om het vastgestelde verzuim- en arbobeleid kritisch tegen het licht aan te houden en directies handreikingen te geven met betrekking tot verzuim. Door de coronacrisis is vertraging van de uitrol ontstaan.

Ter dekking van de vervangingskosten wordt 5,5% van de rijksbijdragen door de scholen afgedragen.

Mocht aan het einde van een bepaald jaar een overschot aan middelen zijn op de kostenplaats ERD gelden, dan zal dit overschot terugvloeien naar de scholen. Een tekort aan het einde van een kalenderjaar wordt met de scholen verrekend.

Nascholing

Het nascholingsbudget in de begroting bestaat uit individuele scholing en teamscholing. Voor individuele scholing is er rekening gehouden met €500,- per fte (dus niet per persoon). De directeur heeft aangegeven wat nodig is voor het komende jaar aan teamscholing.

Het College van Bestuur is van mening dat in een schoolbegroting voldoende middelen beschikbaar moeten worden gesteld om personeelsleden in staat te stellen zich de komende jaren verder te professionaliseren.

1.5 Huisvesting

Begin 2020 zijn de meerjarenonderhoudsplannen voor onze scholen, met uitzondering van de scholen in Zandvoort, geactualiseerd. In vergelijking met de vorige meerjarenonderhoudsplannen is de termijn van de plannen, op advies van de accountant, naar 40 jaar verruimd (was 20 jaar), zodat elk element van het gebouw en installaties minimaal eenmaal wordt vervangen en/of vernieuwd. Voor elke school is het dagelijks-, planmatig- en contractonderhoud inzichtelijk gemaakt. De plannen zijn op basis van de conditiemeting (NEN2767) vervaardigd, zodat inzicht ontstaat in de verschillende onderhoudszaken. Uitgangspunt is conditieniveau drie (redelijke conditie) voor het dagelijks- en planmatig onderhoud aan de gebouwen en installaties. We kunnen op grond van de geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen concluderen dat onze gebouwen en installaties veelal niet het conditieniveau drie halen. Het effect is dat er meer middelen moeten worden gedoteerd om de voorziening van voldoende middelen te voorzien zodat de plannen, na toetsing door de bouwkundig medewerker, kunnen worden uitgevoerd.

Voor de Stopoz scholen in de gemeenten Bloemendaal en Heemstede zijn Integrale HuisvestingsPlannen (IHP) vastgesteld. De gemeente- en schoolbesturen hebben in deze plannen het meerjarenperspectief voor de schoolgebouwen vastgelegd.

De operationalisering van het IHP in de gemeente Bloemendaal beperkt zich vooralsnog alleen tot de capaciteitsuitbreiding (integratie verbouwing) van de Julianaschool. Het streven is om deze uitbreiding in 2021 te realiseren. De overige geplande activiteiten vanuit het IHP van de gemeente Bloemendaal zijn om budgettaire gronden door de gemeente Bloemendaal op *on-hold* gezet. Dit komt ook als neveneffect tot uiting in onze dotatie voor de instandhouding (meerjarenonderhoud) van onze schoolgebouwen in de verschillende kernen van Bloemendaal. De schoolgebouwen dateren van rond de jaren '30 van de vorige eeuw en zijn op grond van regelgeving (minimaal 60 jaar) ruimschoots deze technische leeftijd gepasseerd en zouden vervangende nieuwbouw of levensduur verlengde aanpassingen (renovatie, duurzaamheid, Frisse scholen Klasse B etc.) moeten ondergaan.

Vanuit het vastgestelde IHP in de gemeente Heemstede is de Crayenesterschool de eerste die medio 2023/2024 zal worden vernieuwd/gerenoveerd. Momenteel wordt het onderwijs aan leerlingen op twee locaties gegeven, namelijk in de Crayenesterschool en de dependance aan de Overboslaan. Het streven is om het onderwijs op één locatie mogelijk te maken, waarbij team, leerlingen, ouders, medezeggenschapsraad en de burens in de planvorming worden betrokken. In een latere fase staat de Voorwegschool in de planning.

Bij elke verandering/verbouwing aan onze gebouwen dient aandacht te zijn voor duurzaamheidsmaatregelen en ventilatie. Dit laatste staat al geruime tijd op de (publieke) agenda, maar is sinds Covid-19 nadrukkelijk op de politieke agenda gekomen. In 2020 hebben we onze gebouwen in beeld gebracht (*Quickscan*) en zijn voor scholen CO2 meters beschikbaar gesteld. Waar nodig hebben op de scholen van Stopoz relatief eenvoudige bouwkundige aanpassingen plaats gevonden om de ventilatie problematiek te verbeteren. Om tot een minimaal Frisse Scholen Klasse B ventilatie te kunnen komen zijn echter ingrijpende bouwkundige maatregelen en klimaatinstallaties noodzakelijk. Afstemming met de lokale overheid en geplande activiteiten vanuit het IHP is dan een logische lijn om te volgen. De bouwkundige aanpassingen aan de gebouwen en het installatiewerk voor een beter klimaat zijn dusdanig ingrijpend dat lesgeven tijdens deze werkzaamheden niet mogelijk is in de bestaande school. Dit vergt van ons en gemeenten samenwerking en (co-)financiering.

Net voor de zomervakantie 2020 heeft de Raad van State het bestemmingsplan voor de nieuwbouw van de Margrietschool samen met de basisschool van Jong Leren en

kinderopvang vernietigd naar aanleiding van bezwaren van omwonenden. Dit is voor alle deelnemende partijen een teleurstelling. Het perspectief van nieuwbouw voor het team, leerlingen, ouders en medezeggenschapsraad laat hierdoor langer op zich wachten. De gemeente Haarlemmermeer is de planvorming opnieuw in beeld aan het brengen en informeert de schoolbesturen periodiek over de voortgang.

1.6 Ontwikkeling leerlingenaantal

De prognoses zijn gebaseerd op de opgaven van de schooldirecties die tot stand zijn gekomen uit de gemeentelijke prognoses in combinatie met de prognoses beschikbaar gesteld door DUO en de actuele ontwikkelingen. Per 1 oktober 2020 en 2021 zien we een nagenoeg gelijk aantal leerlingen ten opzichte van 2019. Vanaf 1 oktober 2022 zet zich een daling in van het aantal leerlingen welke uiteindelijk in 2025 resulteert in een totale daling ten opzichte van 2011 van 123 leerlingen. Deze daling is het gevolg van een daling bij een viertal scholen (Crayenesterschool, Bornwaterschool, Julianaschool en de Vondelschool).

School	Definitief		Prognoses				
	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022	01-10-2023	01-10-2024	01-10-2025
03BU Margrietschool	85	68	68	68	68	68	68
07GT Sparrenboschool	164	159	164	163	164	168	164
08TO Hannie Schaftschool	218	221	225	230	230	230	230
09RU De Duinroos	131	134	144	143	139	139	139
10AR Crayenesterschool	394	421	414	404	400	395	395
11HC De Voorwegschool	260	257	260	260	264	270	270
18KK Bornwaterschool	177	181	166	155	139	130	120
18NI Julianaschool	428	429	437	421	411	399	389
18OP Vondelschool	328	313	310	301	297	293	290
Totaal	2185	2183	2188	2145	2112	2092	2065

2. Algemeen beeld begroting 2020

2.1 Samenvatting

Het begrotingsresultaat 2021 wordt beïnvloed door kosten in het kader van de werkdrukvermindering, verplichtingen vanuit de leaseovereenkomst met betrekking tot ICT-middelen en verhoging van de dotatie aan de voorziening onderhoud. Er wordt door alle scholen voldaan aan het uitgangspunt van een nul+ begroting. Het negatieve begrotingsresultaat wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve werkdrukvermindering.

Werkdrukvermindering

De gelden werkdrukvermindering welke in 2020 zijn ontvangen, zijn (mede door gevolgen van de coronacrisis) niet volledig ingezet in 2020. Dit zorgt ervoor dat deze gelden eind 2020 bestemd worden in de reserve werkdruk. Eind 2019 waren er ook gelden voor de werkdruk over en deze staan ook reeds in deze bestemmingsreserve. In de begroting 2021 gaan we ervan uit dat de bestemmingsreserve werkdruk per 31-12-2020 volledig in 2021 wordt ingezet en worden onttrokken uit deze bestemmingsreserve. Derhalve zorgt dit voor extra lasten werkdrukvermindering in de begroting van 2021 van €109.500,-.

ICT-lease overeenkomst

Er is in voorgaande jaren vastgesteld dat de scholen onvoldoende waren toegerust met betrekking tot ICT-voorzieningen (digiborden, notebooks etc.). Om de scholen toe te rusten op het gebied van ICT is een financial leasecontract afgesloten. Vanuit dit contract vloeien financiële verplichtingen voort waarmee in de komende jaren rekening is gehouden in de begroting en daarnaast zijn er indien nodig vervangingsinvesteringen begroot voor ICT. Dit zorgt de komende jaren vanaf 2023 voor dubbele lasten.

Dotatie aan de voorziening onderhoud

In 2020 zijn de meerjarenonderhoudsplannen geactualiseerd. Op basis van deze mjops wordt de benodigde dotatie aan de voorziening onderhoud berekend. Daar waar de vorige meerjarenonderhoudsplannen een periode van 20 jaar betroffen zijn de geactualiseerde MJOP's opgesteld voor een periode van 40 jaar. Dit betekent dat in deze periode alle kosten betreffende een schoolgebouw voorkomen, dus ook onderhoud wat eenmaal per 40 jaar voorkomt. Op basis van deze geactualiseerde MJOP's is de dotatie aan de voorziening onderhoud vanaf 2020 verhoogd met ruim €110.000,-. Dit zorgt voor een verhoging van de huisvestingslasten in deze begroting en meerjarenbegroting.

2.2 Personele inzet

De loonkosten voor 2021 zijn gebaseerd op de werkelijke inzet van de formatie 2020-2021 en dus de werkelijke loonkosten.

Tevens is op basis van de in oktober 2020 geactualiseerde leerling prognoses het formatiebudget berekend voor de komende schooljaren.

Voor de komende vijf jaren zijn de budgetten voor lonen en salarissen hieronder weergegeven. Hierin is onderscheid gemaakt in de budgetten voor formatieve inzet, vervangingen en inzet vanuit de middelen werkdrukverlaging.

	Lonen en salarissen				
	2021	2022	2023	2024	2025
Formatie	9.121.983	9.059.494	9.019.777	8.895.911	8.905.158
Vervangingen	528.906	538.134	538.134	538.134	538.134
Inzet personeel werkdruk	301.762	189.010	191.691	193.074	194.046
Totale lonen en salarissen	9.952.651	9.786.638	9.749.601	9.627.119	9.637.337

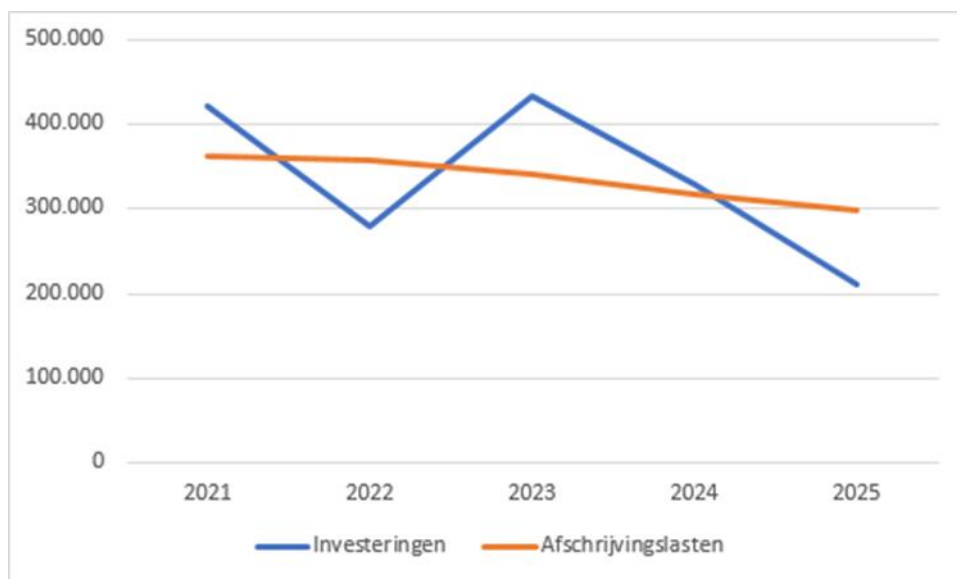
De komende jaren zal de formatie een omvang hebben die is afgestemd op de ontwikkelingen van de leerlingaantallen.

Personele bezetting					
	2021	2022	2023	2024	2025
FTE Directie	7,60	7,60	7,60	7,60	7,60
FTE OP	102,91	101,18	99,53	96,73	96,51
FTE OOP	21,03	20,43	20,49	20,49	20,49
FTE Totaal	131,55	129,21	127,62	124,82	124,60

Als gevolg van een daling van het aantal leerlingen zien we de komende jaren tevens de personele bezetting dalen.

2.3 Investerings

De onderstaande grafiek toont de geplande investeringen voor de komende vijf jaren, ook in relatie tot de afschrijvingslasten per jaar.



Deze investeringen betreffen voornamelijk vervangingsinvesteringen die tot doel hebben om het primaire onderwijsproces te ondersteunen. De investeringen voor 2021 zijn ten opzichte van de jaren erna behoorlijk hoog.

Dit komt doordat de voor 2020 geplande investeringen zijn uitgesteld naar 2021.

De stijging van de investeringen in 2023 wordt verklaard doordat er in dit jaar rekening is gehouden met het investeren in duurzaamheid, als onderdeel van de renovatie/vernieuwing bij de Crayenesterschool, alsmede een investering in nieuw meubilair voor deze school in hetzelfde jaar.

2.4 Continuïteit en risico-inschatting

De resultaten van de meerjarenbegroting en de ontwikkeling van de vermogenspositie vragen om een oordeel aangaande de continuïteit en de inschatting van de risico's.

De continuïteit kan beoordeeld worden aan de hand van kengetallen en signaalwaarden continuïteitstoezicht. De inspectie heeft risico-indicatoren ('kengetallen') geformuleerd voor het tijdig detecteren van de financiële risico's bij besturen en instellingen.

Onderstaande tabel toont deze kengetallen maar ook de verhouding van de personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen en de totale baten.

Kengetallen	norm stopoz	indicatoren inspectie	Realisatie	Prognose	Begroting				
			2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
liquiditeit	0,75	<0,75	2,13	1,89	1,31	1,57	1,36	1,45	1,70
solvabiliteit	0,3	<0,3	0,71	0,70	0,64	0,66	0,65	0,66	0,68
rentabiliteit	0	laatste 3 jaar negatief	-1,46	-0,01	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
huisvestingsratio		>0,10	0,09	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
weerstandsvermogen		<0,05	0,11	0,10	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09
personele lasten/rijksbijdrage		>95%	82%	83%	82%	81%	81%	80%	81%
personele lasten/totale baten		>90%	80%	81%	80%	79%	79%	79%	79%

De geplande investeringen in materiële vaste activa en onderhoud zorgen ervoor dat de liquiditeit in 2021 afneemt, maar we blijven ruim boven de norm die is gesteld vanuit de onderwijsinspectie. De stijging van de liquiditeit in 2022 is het gevolg van minder investeringen in materiële vaste activa en onderhoud waardoor er minder liquide middelen nodig zijn in dat jaar. De solvabiliteit laat zien dat wij op langere termijn in staat zijn aan onze verplichtingen te voldoen.

De negatieve exploitatieresultaten in 2019, 2020 en 2021 zorgen voor een negatieve rentabiliteit. Vanaf 2022 verwachten we een sluitende begroting te hebben.

De huisvestingsratio laat zien welk deel van de rijksbijdrage wordt toegekend aan huisvesting.

Bovenstaande tabel laat zien dat wij vanaf 2020 10% van onze rijksbijdrage toekennen aan huisvesting. Grote invloed hierop is uiteraard de in 2020 verhoogde dotatie aan de voorziening onderhoud. Het weerstandsvermogen is op basis van bovenstaande kengetallen voldoende om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Binnen onze stichting wordt rond de 80% van onze totale baten ingezet ten behoeve van personeel.

Landelijk wordt in het onderwijs tussen de 80% en 85% van de totale baten besteed aan personeel.

In het voorjaar van 2021 wordt een risicoanalyse uitgevoerd waarmee wij inzichtelijk krijgen hoeveel eigen vermogen nodig is om onvoorziene risico's op te vangen.

3. Uitwerking personele en materiële kosten

3.1 Overige personele baten en lasten

Groeibekostiging

Op basis van de leerlinggegevens in Parnassys komen we in 2021 in aanmerking voor groeibekostiging voor het schooljaar 2020-2021. In de begroting 2021 hebben we rekening gehouden met groeibekostiging ad €15.700,- welke is verdeeld over de scholen die hier recht op hebben conform de groei van het aantal leerlingen.

Werkdrukmiddelen

Om de werkdruk in het primair onderwijs op de scholen te verlichten heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld, de zogenaamde werkdrukmiddelen.

De inzet van de werkdrukmiddelen wordt op voorstel van het personeel met de medezeggenschapsraad (personeelsgeleding) van de school bepaald.

Deze middelen zijn één op één volledig beschikbaar voor de school.

Wanneer er per 31-12-2020 nog een saldo besteedbaar is met betrekking tot deze middelen wordt dit bedrag bestemd in de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen.

De totale reserve werkdruk per 31-12-2020 is in 2021 begroot als zijnde dat deze dan wordt ingezet.

3.2 Investeringsen

Onderstaande tabel toont een uitsplitsing van de geplande investeringen voor 2021 over de verschillende activagroepen.

Investeringsen 2021	
ict	147.100
meubilair	162.000
leermiddelen	107.700
overig mva	7.500
totaal	424.300

Bijlage A Begroting

	2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdragen	13.563.718	13.552.056	13.518.761	13.394.740	13.216.698
Overige overheidsbijdragen	203.370	160.800	156.400	154.900	153.300
Overige baten	102.417	82.000	82.000	82.000	82.000
Totaal baten	<u>13.869.505</u>	<u>13.794.856</u>	<u>13.757.161</u>	<u>13.631.640</u>	<u>13.451.998</u>
Personeelslasten	11.095.545	10.934.428	10.890.014	10.757.972	10.683.981
Afschrijvingen	360.877	357.223	339.686	315.906	296.721
Huisvestingslasten	1.349.473	1.346.746	1.362.945	1.378.345	1.369.145
Overige lasten	1.173.109	1.154.527	1.163.174	1.178.991	1.100.525
Totaal lasten	<u>13.979.004</u>	<u>13.792.924</u>	<u>13.755.819</u>	<u>13.631.214</u>	<u>13.450.372</u>
Resultaat	<u>-109.500</u>	<u>1.931</u>	<u>1.341</u>	<u>426</u>	<u>1.626</u>
Resultaatverdeling					
Bestemmingsreserve werkdruk	-109.500				
Algemene reserve	0	1.931	1.341	426	1.626

Bijlage B Balans

	Realisatie 2019	Prognose 2020	2021	2022	Begroting 2023	2024	2025
Materiële vaste activa	1.624.110	1.731.945	1.795.368	1.718.145	1.812.959	1.827.153	1.740.431
Vorderingen	896.388	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Liquide middelen	1.700.716	1.404.676	696.690	1.016.895	761.776	873.833	1.174.500
Totaal activa	<u>4.221.214</u>	<u>4.036.620</u>	<u>3.392.058</u>	<u>3.635.039</u>	<u>3.474.734</u>	<u>3.600.986</u>	<u>3.814.932</u>
Eigen vermogen	1.482.212	1.378.381	1.268.881	1.270.813	1.272.154	1.272.580	1.274.205
Voorzieningen	1.521.239	1.438.239	903.176	1.144.226	982.580	1.108.406	1.320.726
Overige schulden	1.217.763	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000
Totaal passiva	<u>4.221.214</u>	<u>4.036.620</u>	<u>3.392.057</u>	<u>3.635.039</u>	<u>3.474.734</u>	<u>3.600.986</u>	<u>3.814.931</u>

Bijlage C Kasstroomoverzicht

	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatieresultaat	-109.500	1.931	1.341	426	1.626
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	360.877	357.223	339.686	315.906	296.721
Mutatie voorzieningen	-535.063	241.050	-161.646	125.826	212.320
Investerings	-424.300	-280.000	-434.500	-330.100	-210.000
Mutatie liquide middelen	-707.986	320.205	-255.119	112.058	300.667
Liquide middelen per 1-1	1.404.676	696.690	1.016.895	761.776	873.833
Liquide middelen per 31-12	696.690	1.016.895	761.776	873.833	1.174.500

Bijlage D Begrotingsresultaten 2021 per instelling

	Margrietschool	Sparrenboschool	Hannie Schaafsma	De Duijroos	Crayenesterschool	Voorwegeschool	Bornwaterschool	Julianaschool	Vondelschool	Bestuurskantoor	Bovenschools	Vervangingen	Totaal
Resultaat 2021	-6.000	-14.500	-31.000	-3.500	-8.500	7.000	-10.000	-20.000	-23.000	0	0	0	-109.500
T.l.v. reserve werkdruk	6.000	14.500	31.000	3.500	8.500	-7.000	10.000	20.000	23.000				109.500
Resultaat exc. Werkdruk 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0