Begroting 2022

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Hoofdstuk 1: Stichting West Openbaar Onderwijs 4
Scholen 4
Juridische structuur 5
Organisatie 5
Hoofdstuk 2: Uitgangspunten begroting 2022 7
Begrotingsproces 7
Basis voor de begroting 7
Doelstellingen beleidsdomeinen 2022-2024 8
Allocatie van middelen 9
Formatie 10
Huisvestingsbeleid 10
Planmatig Onderhoud en Beheer 10
Hoofdstuk 3: Begroting 2022 op hoofdlijnen 11
Exploitatierekening 11
Balansontwikkeling 12
Liquiditeitsontwikkeling 12
Ontwikkeling financiële kengetallen 13
Signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen 13
Hoofdstuk 4: Toelichting op de begroting 2022 14
Rijksbijdragen 14
Overige overheidsbijdragen 15
Overige baten 15
Personele lasten 15
Afschrijvingslasten 16
Huisvestingslasten 17
Overige instellingslasten 17
Hoofdstuk 5: Risicoanalyse 20
Hoofdstuk 6: Vaststelling Begroting 2022 21

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2022 van Stichting West Openbaar Onderwijs (WOO).

Deze begroting bestaat uit de volgende onderdelen:

- Hoofdstuk 1: Stichting West Openbaar Onderwijs
- Hoofdstuk 2: Uitgangspunten Begroting 2022
- Hoofdstuk 3: Begroting 2022 op hoofdlijnen
- Hoofdstuk 4: Toelichting op enkele posten van de begroting 2022
- Hoofdstuk 5: Risicoanalyse 2022
- Hoofdstuk 6 : Vaststelling begroting 2022

Hoofdstuk 1: Stichting West Openbaar Onderwijs

Stichting West Openbaar Onderwijs is een stichting voor het openbaar primair onderwijs in de gemeenten Westland en Midden-Delfland.

Missie
Ons ideaal is dat elk kind na het verlaten van één van onze basisscholen zegt: *"Ik heb een leuke schooltijd gehad. Ik heb veel geleerd van en met anderen en ik heb het vertrouwen dat ik in de toekomst kan worden wie ik wil"*.

Onze onderwijskundige en pedagogische identiteit, ons DNA, kenmerkt zich door:

1. **Vertrouwen**: Vertrouwen is het fundament onder elke relatie. Betrouwbaar en integer zijn naar jezelf en naar anderen door te werken vanuit de juiste intenties. Zo krijgen we het vertrouwen van ouders en geven we vertrouwen aan de kinderen met wie we werken.
2. **Samen**: Wij geloven in de meerwaarde van samenwerking. Door goede samenwerking kunnen we echt iets voor elkaar betekenen. Wij slaan met alle betrokkenen, binnen en buiten onze (onderwijs)organisatie, de handen ineen om de kinderen verder te brengen.
3. **Inspireren**: De ontwikkeling van kinderen en medewerkers staat bij ons centraal. Vanuit een gezamenlijk belang onderzoeken wij wat we voor elkaar kunnen betekenen. Wij inspireren elkaar, leren met en van elkaar en dagen elkaar uit om talenten te ontdekken en tot bloei te laten komen.

Onze missie, ons DNA en onze visie op onderwijs klinken door in ons motto*:*

Samen op eigen wijze 'de toekomst in'.

Scholen
Openbare scholen zijn scholen die er toe doen, waar je trots op kunt zijn.

Onze scholen liggen verspreid over verschillende kernen van de gemeente Westland en Midden-Delfland. Daarmee bieden we ouders/verzorgers en hun kinderen altijd een goed bereikbare openbare basisschool.

De Schutse Meester Postlaan 1 3155 BM Maasland Brinnummer: 03FH	**De Kyckert** Lange Spruit 88 2291 LC Wateringen Brinnummer: 06CY
Het Galjoen Achterdijkshoorn 7 2635 MK Den Hoorn Brinnummer: 04HY	**De Driekleur (locaties Dalton en Wilhelmina)** p/a Van der Kest Wittensstraat 3 2691 XD 's Gravenzande Brinnummer: 18LS
De Vlieten Anjer 2 2678 PB De Lier Brinnummer: 05XZ	**Daltonscholen** in Naaldwijk, Poeldijk en Honselersdijk p/a De Savornin Lohmanstraat 1 2672 BB Naaldwijk Brinnummer: 21KE Nieuwe locatie gestart in 2021 Hoogwerf 9A Naaldwijk

De Willemsschool Zilvermeeuwstraat 1 2681 TT Monster Brinnummer: 06BE	

Het bevoegd gezag heeft in 2022 het beheer over 7 BRIN-nummers, verdeeld over 11 locaties gelegen in de gemeenten Westland en Midden-Delfland.

Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de statutaire naam: Stichting West Openbaar Onderwijs. De Stichting is opgericht in 2004 en is gevestigd te Naaldwijk. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder het KvK-nummer: 27265976. Aan de Stichting zijn geen andere partijen verbonden.

Gegevens

Bestuursnummer	41455
Naam instelling	Stichting West Openbaar Onderwijs
Adres	Zuidweg 89
Postcode / Plaats	2671 MP Naaldwijk
Telefoon	0174-628572
E-mail	info@westopenbaaronderwijs.nl
Website	http://www.westopenbaaronderwijs.nl/

Organisatie

De Stichting heeft een duale governance structuur met een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. De voorzitter van het College van Bestuur is eindverantwoordelijkheid en draagt zorg voor de dagelijkse leiding van de organisatie.

Het interne toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht keurt onder andere de begroting en het jaarverslag goed.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op dit moment uit 4 leden. De samenstelling per 1-1-2022 is als volgt:

Naam lid RvT	**Datum aantreden**	**Einde termijn**	**Toelichting**
G. Bindels	01-01-2016	01-01-2024	Niet herbenoembaar
C. Dautzenberg	01-08-2017	01-08-2025	Niet herbenoembaar
A. Kortekaas	01-01-2018	01-01-2024	Herbenoembaar
M. Kluijtmans	01-01-2021	01-01-2025	Herbenoembaar
Vacature			

Governance
De stichting hanteert de Code Goed Bestuur PO. Er is een scheiding aangebracht tussen de functies van bestuur en intern toezicht; deze zijn opgenomen in de statuten en de betreffende reglementen.

Het schoolbestuur en de toezichthouder hebben afspraken gemaakt over de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende organen. Doel van de hantering van de Code Goed Bestuur is om op een efficiënte, effectieve en transparante wijze de beleidsdoelstellingen te realiseren en te verantwoorden. De bestuurder en de Raad van Toezicht voeren minimaal zes keer per jaar overleg over de voortgang van de werkzaamheden.

De bestuurder heeft regelmatig overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en betrekt hen actief bij de beleidsvoorbereiding. De Raad van Toezicht en de GMR spreken tweemaal per jaar met elkaar.

De Stichting hanteert een planning en control cyclus, waarin beleidsvoornemens zoals de begroting, het formatieplan en de schoolplannen worden bewaakt met behulp van managementinformatie. Hierover verschijnen periodiek rapportages.

Als Stichting WOO hechten wij er grote waarde aan alle stakeholders actief te betrekken bij onze verantwoording.

Hoofdstuk 2: Uitgangspunten begroting 2022

In dit hoofdstuk worden de belangrijkste punten die ten grondslag liggen aan de begroting 2022 kort geduid en toegelicht. Het hoofdstuk wordt afgesloten met de samenvattende exploitatierekening, balansontwikkeling en liquiditeitsontwikkeling van de stichting.

Begrotingsproces

In oktober hebben besprekingen plaatsgevonden tussen schooldirecteuren en bestuurder. Tijdens de besprekingen zijn onder andere de ontwikkeling van de leerlingaantallen, ontwikkeling formatie, investeringen en kosten aan de orde gekomen.

De concept begroting 2022 wordt in de maanden oktober, november en december 2021 besproken met de financiële commissie, de GMR en de Raad van Toezicht. De definitieve begroting wordt daarna door de bestuurder met medeneming van de uitkomsten van de besprekingen in december 2021 vastgesteld.

Basis voor de begroting

De formatiebegroting 2021-2022, tussentijdse rapportage 2021 en de MJB 2021-2024 zijn richtinggevend voor de begroting 2022-2026. De uitgangspunten van het financieel beleid 2022 zijn in 2021 besproken en herijkt.

<u>Openbaar Onderwijs in gemeenten Westland en Midden-Delfland</u>

Stichting West Openbaar Onderwijs zet zich in om in de kernen van de gemeenten Westland en Midden-Delfland nu en in de toekomst goed openbaar onderwijs aan te bieden in een genoegzaam aantal scholen. Ook in 2022 zal het bestuur de situatie van de scholen in de kernen op dit punt blijven volgen. Toegankelijkheid en beschikbaarheid van kwalitatief goed openbaar onderwijs, de financiële gezondheid en voldoende aandacht en aanbod voor leerlingen hebben daarbij een belangrijke rol.

<u>Groepsgroottes en overhead</u>

De uitgangspunten m.b.t. inzet in groepsgrootte (1:25) is gelijk gebleven. Daarvan kan worden afgeweken mits er onderbouwde voorstellen zijn die effecten voor school en stichting beschrijven en daarvan de voordelen laten zien of die te maken hebben met de instandhouding.

Vereenvoudiging bekostiging per 1 januari 2023

Scholen voor het basisonderwijs en speciaal onderwijs krijgen vanaf 1 januari 2023 een basisbedrag per leerling en school. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het volledige bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Zodat de volledige bekostiging op hetzelfde moment bekend is.

Met de bekostiging bereikt het kabinet dat de bekostiging voor scholen in het basisonderwijs en speciaal onderwijs:

- duidelijker is: Scholen krijgen 1 basisbedrag per leerling en per school. Zij krijgen niet langer aparte budgetten voor personeel en materieel. Materieel is onder andere leermiddelen en onderhoud van de gebouwen.

- eenvoudiger is: De 130 rekenregels gaan naar ongeveer 30 regels. Dat maakt de berekening en de verdeling van het geld eenvoudiger voor de scholen.

Ook wordt het voor de medezeggenschapsraad of de Raad van Toezicht van de school eenvoudiger om de bekostiging te controleren.

- beter voorspelbaar is: De bekostiging wordt per kalenderjaar (in plaats van schooljaar) vastgesteld. Zo krijgen scholen op hetzelfde moment inzicht in de volledige bekostiging. Het aantal leerlingen dat een school heeft, is belangrijk voor de hoogte van het bedrag dat scholen krijgen. De teldatum naar 1 februari van het vorige kalenderjaar. Voorbeeld: het bedrag voor het kalenderjaar 2023 wordt vastgesteld met de teldatum op 1 februari 2022.

Overgangsregeling voor de eerste 3 jaar
Alhoewel de vereenvoudiging budgetneutraal wordt ingevoerd kan een schoolbestuur vanaf 2023 iets meer of iets minder geld krijgen. Voor de eerste 3 jaren is er een overgangsregeling. Hierdoor krijgen scholen de tijd om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe situatie.

Wijzigingen begroting 2022
De bedragen voor 2023 zijn nog niet bekend. Als gevolg van het budget neutraal invoeren en de ingevoerde overgangsregeling is er voor gekozen in deze begroting voor de jaren 2023 tot met 2025 er van uit te gaan alsof "de oude bekostiging nog doorloopt".

De vereenvoudiging en dus overgang van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar heeft wel gevolgen voor de balanspost vordering op OCW. De te verantwoorden baten (Rijksbijdrage) dalen in de laatste vijf maanden van boekjaar 2022 eenmalig (ander betaalritme), waardoor bij gelijkblijvende kosten er voor besturen een negatieve impact op het resultaat zal ontstaan en het eigen vermogen hierdoor gaat dalen. Deze wijziging (€ 495.000) is in de begroting verwerkt in het resultaat en dus ten laste gebracht van het eigen vermogen. De wijziging is tevens van invloed op de kengetallen (met bijbehorende signaleringswaarden) die in het onderwijs worden gebruikt bij de beoordeling van de financiële positie van schoolbesturen. De jaarlijkse kasstroom verandert niet door deze vereenvoudiging.

Doelstellingen beleidsdomeinen 2022-2024

In het Koersplan van West Openbaar Onderwijs zijn een vijftal beleidsdomeinen beschreven. Ieder beleidsdomein heeft een uitvoeringsplan gemaakt. De doelstellingen uit het plan zijn:

<u>Onderwijs en onderwijskwaliteit</u>

1. Alle scholen van West Openbaar Onderwijs voldoen minimaal aan de landelijk geldende normen voor de basiskwaliteit en onderschrijven een cultuur van continue kwaliteitsverbetering.
2. Minimaal één school haalt de beoordeling "goed" in 2023-2024.
3. Er worden minimaal drie majeure innovaties geïmplementeerd die onderwijskwaliteit bevorderen:
    a. Alle kinderen kunnen werken in een digitale werkomgeving;
    b. Alle schoolverlaters beheersen 8 ICT competenties;
    c. Scholen besteden structureel aandacht aan een gezonde levensstijl, natuurbehoud, diversiteit en burgerschap; en
    d. Pilot Montessori onderwijs.
4. Op alle scholen van West Openbaar Onderwijs blijft de basisondersteuning voor passend onderwijs op orde.
5. Leerlingen ontwikkelen zich zowel cognitief als sociaal naar eigen mogelijkheden.

HRM

1. Medewerkers beheersen de mediacompetenties en zetten die zinvol en verstandig in.
2. Wij werken aan een open en diverse organisatiecultuur waar iedereen leert, zichzelf ontwikkelt en verschillend mag zijn. Diversiteit zien wij als kracht.
3. Voldoende bezetting onderwijspersoneel en vacatureruimte wordt tijdig ingevuld.
4. Startende professionals die nog veel te ontwikkelen hebben in hun vakmanschap geven wij volop steun (begeleiding on the job).
5. Op het gebied van HRM samenwerking zoeken met verschillende schoolbesturen.
6. Wij investeren in de ontwikkeling van onze medewerkers door het instellen van een goed functionerende West-Academie.

Communicatie en PR

1. Naamsbekendheid stichting vergroten.
2. Interne communicatie professionaliseren.
3. Communicatie huidige contacten/ouders optimaliseren.

ICT

1. Op alle scholen kunnen de kinderen leren en werken in een digitale leeromgeving.
2. Schoolverlaters beheersen de 8 ICT en mediacompetenties.
3. ICT toepassingen werken adequaat en zijn allemaal in orde. En de infrastructuur is up to date.
4. We gaan zorgvuldig om met de AVG.

Huisvesting en Financiën

1. Verduurzaming schoolgebouwen.
2. Nieuwbouw ontwikkelingen in Naaldwijk en Wateringen.
3. Gezonde financiële huishouding en meerjarenbegroting.
4. Meerjaren Onderhouds- en Investeringsplan (MJOP en MJIP).

Allocatie van middelen

Alle middelen worden toegekend aan de school minus een afdracht op de lumpsum voor collectieve/centrale kosten. De afdracht is een gelijk percentage voor iedere school. De school dient de overgebleven middelen in te zetten naar haar eigen voorkeur (beleidsvrijheid) binnen het door het CvB vastgesteld beleid.

De afdracht voor centrale/collectieve lasten voor 2022 zijn als volgt.

Collectieve/centrale lasten		
	2021	2022
Bekostiging bestuursbureau	4,30%	4,90%
Duurzaamheid	0,47%	0,47%
Ouderschapsverlof	0,47%	0,47%
Arbo/Re-integratiekosten	0,25%	0,35%
Deskundigheidsbevordering	0,80%	0,86%
Onvoorziene personele lasten (mobiliteit, ontslag, transitiekosten)	1,35%	1,35%
Eigen huisvestingsbeleid	0,70%	0,70%
Administratie, gebouwbeheer en bestuur	1,75%	1,90%
Instandhouding scholen	0,60%	1,00%
	10,69%	**12,00%**

In 2022 zullen de kosten voor het bestuursbureau toenemen. Dit heeft te maken met toename van de bestuurslasten, waaronder het coördineren en monitoren van diverse projecten van de beleidsdomeingroepen, het NPO en nieuwbouwplannen. Ook stijgen de kosten voor arbo en zorg, kosten gebouwenbeheer en de kosten voor instandhouding kleine scholen. Het afdrachtspercentage is hierdoor aangepast.

Formatie

Om mogelijke knelpunten in de formatie op te lossen is er op bovenschoolsniveau een frictiefonds beschikbaar. Vanuit dit fonds kunnen eventuele transitievergoedingen en bijdragen voor het oplossen van personele of formatieve knelpunten vergoed worden. In de begroting 2022 is hiervoor een bedrag van € 50.000 opgenomen.

Huisvestingsbeleid

In haar jaarlijkse begroting houdt WOO rekening met (mogelijk) additionele kosten die voortvloeien uit het zogenaamde Eigen Huisvestingsbeleid. Het budget voor Eigen Huisvestingsbeleid is een frictiebudget waaruit bouwkundige knelpunten worden bekostigd die niet vallen onder het zogenoemde Planmatig Onderhoud en Beheer.

De kosten die gemoeid zijn met het op korte termijn oplossen van deze situatie kunnen dan worden bekostigd uit het EHB-budget.

Op grond van de bestede bedragen in voorgaande jaren is er op bovenschoolsniveau voor 2022 een budget van € 50.000 begroot voor het Eigen Huisvestingsbeleid.

Planmatig Onderhoud en Beheer

Per 1 januari 2015 is het onderhoud aan gebouwen de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen geworden. Vanaf dat moment is de gemeente nog slechts verantwoordelijk voor (vervangende) nieuwbouw, uitbreiding van het gebouw en schadeherstel naar aanleiding van vandalisme. Voor de overige zaken, dus het binnen- en buitenonderhoud en aanpassingen aan de binnenkant van het gebouw, is het schoolbestuur tegenwoordig verantwoordelijk. Bij aanpassing gaat het om wijziging van de opzet of indeling van het gebouw. Bij buitenonderhoud gaat het bijvoorbeeld om het vervangen van de dakbedekking, de radiatoren en de kozijnen.

Voor de Meerjaren Onderhoudsplannen (MJOP) maken wij sinds oktober 2018 gebruik van de diensten van Stichting Het BeheerCollectief Scholen (SBC). SBC ontwikkelt per school, en voor WOO als geheel, Meerjaren Investeringsplannen (MJIP) op het gebied van verduurzaming en regulier onderhoud. Dit pakket is in 2020 geactualiseerd. In de begroting is voor 2022 een budget van € 421.000 opgenomen voor regulier onderhoud en verduurzaming van de schoolgebouwen.

Hoofdstuk 3: Begroting 2022 op hoofdlijnen

De begroting 2022 laat het volgende beeld zien.

Exploitatierekening

In 2022 wordt een financieel resultaat geraamd van € - 550.362, inclusief € 495.000 correctie vereenvoudiging bekostiging. Daarnaast wordt er voor de uitvoeringsplannen van de domeingroepen in 2022 € 607.500 geïnvesteerd. Totaal resultaat 2022 € - 1.157.862.

	2020	2021 Begroting	2021 Prognose	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
	€	€	€	€	€	€	€
Baten							
Rijksbijdragen	10.768.713	10.875.502	11.596.954	11.006.958	11.006.247	11.263.770	11.516.549
Vereenvoudiging bekostiging				*-495.000*			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	56.336	40.100	541.686	40.100	40.100	40.100	40.100
Overige baten	319.279	284.150	262.609	300.270	262.900	262.900	262.900
Totaal baten	11.144.328	11.199.752	12.401.249	10.852.328	11.309.247	11.566.770	11.819.549
Lasten							
Personeelslasten	8.930.896	9.030.981	9.242.892	9.112.953	9.123.314	9.320.900	9.579.554
Afschrijvingen	287.162	332.794	305.864	357.320	363.544	342.021	335.639
Huisvestingslasten	1.005.481	865.500	1.479.028	896.300	883.400	883.400	883.400
Overige lasten	974.463	975.018	1.078.340	1.026.817	998.568	993.568	993.568
Totaal lasten	11.198.002	11.204.293	12.106.124	11.393.390	11.368.826	11.539.889	11.792.161
Saldo baten en lasten	**-53.674**	**-4.541**	**295.125**	**-541.062**	**-59.579**	**26.881**	**27.388**
Financiële baten en lasten	-2.506	-1.800	-8.795	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
Totaal resultaat regulier	**-56.180**	**-6.341**	**286.330**	**-550.362**	**-68.879**	**17.581**	**18.088**
Financieringsstroom							
Financieringsstroom NPO	0	0	0	0	0	0	0
Domein O&K	0	0	0	-215.000	-140.000	-140.000	-140.000
Domein ICT	0	0	0	-80.000	-60.000	-60.000	-60.000
Domein HRM	0	0	0	-92.500	-77.500	-77.500	-77.500
Domein Communicatie	0	0	0	-50.000	-10.000	-10.000	-10.000
Domein Facilitair	0	0	0	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
Totaal Financieringsstroom	**0**	**0**	**0**	**-607.500**	**-457.500**	**-457.500**	**-457.500**
Totaal resultaat	**-56.180**	**-6.341**	**286.330**	**-1.157.862**	**-526.379**	**-439.919**	**-439.412**

In de reguliere begroting is er een daling van het leerlingaantal te constateren, waardoor de reguliere inkomsten vanuit OCW afnemen. De daling van het aantal leerlingen heeft met name gevolgen voor De Willemsschool en De Vlieten. Deze twee scholen hebben de komende periode de taakstelling om de groei van het aantal leerlingen te realiseren.

In principe zouden op deze scholen de formaties moeten inkrimpen, maar om de concurrentiepositie en de voorgenoemde taakstelling te realiseren worden de formaties instand gehouden.

De Openbare Daltonschool Naaldwijk heeft extra formatie nodig voor enerzijds het in stand houden van de school en anderzijds formatie voor de nieuw te starten locatie. Dit geldt ook voor de locaties Dalton Honselersdijk en Poeldijk. Ook daar is extra formatie nodig voor de instandhouding van de 2 locaties.

In het voorjaar van 2022 zal iedere schooldirectie worden uitgenodigd voor een formatiegesprek. Deze formatiegesprekken zullen op gedetailleerd niveau invulling moeten gaan geven aan de bovenvermelde taakstellingen.

Balansontwikkeling

De balansontwikkeling is weergegeven in de volgende tabel.

Het vermogen dient ter financiering van materiële vaste activa en ter dekking van de gekapitaliseerde risico's zoals opgenomen in de risicoparagraaf.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa		Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Materiële vaste activa (overig)	1.449.949	1.479.085	1.579.765	1.566.221	1.574.200	1.588.561
Vorderingen	768.440	768.440	273.440	273.440	273.440	273.440
Liquide middelen	3.596.872	3.753.683	3.269.844	2.557.709	2.134.511	1.834.438
	5.815.261	**6.001.208**	**5.123.049**	**4.397.370**	**3.982.151**	**3.696.439**
Passiva						
Vermogen (publiek)	3.014.952	3.301.282	2.143.420	1.617.041	1.177.122	737.710
Vermogen (privaat)	110.220	110.220	110.220	110.220	110.220	110.220
Voorzieningen	1.323.790	1.223.407	1.503.110	1.303.810	1.328.510	1.482.210
Kortlopende schulden	1.366.299	1.366.299	1.366.299	1.366.299	1.366.299	1.366.299
	5.815.261	**6.001.208**	**5.123.049**	**4.397.370**	**3.982.151**	**3.696.439**

Liquiditeitsontwikkeling

In 2022 zal de liquiditeit met € 483.839 dalen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de uitvoering van de plannen van de verschillende beleidsdomeingroepen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo baten en lasten	-56.180	286.330	-662.862	-526.379	-439.919	-439.412
Vereenvoudiging bekostiging	*0*	*0*	*-495.000*	*0*	*0*	*0*
	-56.180	286.330	-1.157.862	-526.379	-439.919	-439.412
Afschrijvingen	287.162	305.864	357.320	363.544	342.021	335.639
Mutaties werkkapitaal						
- Vorderingen	-27.300	0	495.000	0	0	0
- Kortlopende schulden	407.129	0	0	0	0	0
	379.829	0	495.000	0	0	0
Mutaties voorzieningen	105.354	-100.383	279.703	-199.300	24.700	153.700
	716.165	**491.811**	**-25.839**	**-362.135**	**-73.198**	**49.927**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investeringen	**-419.112**	**-335.000**	**-458.000**	**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie overige langlopende schulden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie liquide middelen	**297.053**	**156.811**	**-483.839**	**-712.135**	**-423.198**	**-300.073**

Ontwikkeling financiële kengetallen

De Onderwijsinspectie hanteert indicatoren om de financiële gezondheid van schoolbesturen in het Primair Onderwijs te toetsen.

Kengetal	**Definitie**
Solvabiliteit	(Eigen vermogen + Voorzieningen) /Totaal vermogen
Liquiditeit (current ratio)	Vlottende activa/Kortlopende schulden
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + Afschrijvingen gebouwen en terreinen)/Totale lasten
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen/Totale baten
Rentabiliteit	Resultaat/Totale baten

Kengetallen	Signalerings-waarde	2020	2021 Prognose	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Solvabiliteit	<30%	76,5%	77,2%	73,3%	68,9%	65,7%	63,0%
Liquiditeit	< 0,75	3,19	3,31	2,59	2,07	1,76	1,54
Huisvestingsratio	>10%	9%	12%	8%	8%	8%	8%
Weerstandsvermogen	<5%	28%	28%	20%	15%	11%	7%
Rentabiliteit	<0%	-0,5%	2,3%	-10,7%	-4,7%	-3,8%	-3,7%

Voor de stichting is op basis van deze indicatoren het basistoezicht van de Onderwijsinspectie van toepassing. De negatieve rentabiliteit van 2022-2025 komt door het inzetten van het bovenmatig eigen vermogen.

Signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen

De signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen is:
(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27) + (boekwaarde resterende materiële vaste activa) + (omvangafhankelijke rekenfactor * totale baten).

In 2022 wordt gestart met de bestedingen vanuit het vastgestelde Koersplan van WOO. In het Koersplan is aangegeven dat WOO met beleidsdomeingroepen gaat werken die elk een uitvoeringsplan heeft. De ontwikkeling van het bovenmatig eigen vermogen is:

Signaleringswaarde	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Gebouwen	26.971	157.781	157.781	157.781	157.781	157.781
Materiele vaste activa minus gebouwen	1.423.193	1.447.492	1.518.792	1.475.868	1.454.467	1.439.448
Omvangafhankelijke rekenfactor	586.951	579.848	550.348	550.312	563.189	575.827
	2.037.115	2.185.121	2.226.921	2.183.962	2.175.437	2.173.057
Eigen vermogen	3.014.952	3.301.282	2.143.420	1.617.041	1.177.122	737.710
Ratio bovenmatig eigen vermogen	**1,48**	**1,51**	**0,96**	**0,74**	**0,54**	**0,34**

Hoofdstuk 4: Toelichting op de begroting 2022

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen voor 2022 laten zich als volgt nader specificeren:

Baten	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
		Begroting	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	€	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen							
Rijksbijdragen OCW							
Rijksbijdrage OCW personeel	8.886.802	9.028.315	9.219.609	9.179.727	9.167.286	9.401.634	9.629.249
Rijksbijdrage OCW materieel	1.380.961	1.404.027	1.408.283	1.377.471	1.414.201	1.437.376	1.462.540
	10.267.763	10.432.342	10.627.892	10.557.198	10.581.487	10.839.010	11.091.789
Overige subsidies OCW							
Groeiregeling OCW	132.721	125.000	104.027	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige subsidies OCW	24.497	0	528.427	19.000	0	0	0
	157.218	125.000	632.454	119.000	100.000	100.000	100.000
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV							
Bijdrage SWV	343.732	318.160	336.608	330.760	324.760	324.760	324.760
	343.732	318.160	336.608	330.760	324.760	324.760	324.760
Totaal rijksbijdragen OCW	**10.768.713**	**10.875.502**	**11.596.954**	**11.006.958**	**11.006.247**	**11.263.770**	**11.516.549**

De rijksbijdragen zijn berekend op basis van het leerlingaantal per 1 oktober voorafgaand aan het schooljaar (voor 2022/2023, 1 oktober 2021).

De inschatting van het leerlingaantal voor de komende jaren gebeurt door de schoolleiding in samenwerking met het college van bestuur, aan de hand van het beeld van de afgelopen jaren, de te verwachten ontwikkelingen en de eigen prognoses. De ontwikkeling in het leerlingaantal laat het volgende beeld zien.

			Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Leerlingen jonger 8 jaar	901	850	873	908	934	952
Leerlingen 8 jaar en ouder	906	911	928	940	945	947
Aantal leerlingen	**1.807**	**1.761**	**1.801**	**1.848**	**1.879**	**1.899**
		-46	40	47	31	20

Het leerlingaantal zal naar verwachting in 2022 groeien. De groei zal worden gerealiseerd in met name de tijdelijke lokalen (in aanloop naar een nieuwbouwschool) in Naaldwijk.

De rijksbijdragen voor 2022 zijn lager ten opzichte van 2021 door de daling van het aantal leerlingen per 1-10-2021. Daarnaast gelden de subsidies inhaal en ondersteuningsprogramma en extra handen voor de klas (de coronasubsidies) alleen voor 2021. De subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is verwerkt in de paragraaf financieringsstroom (pagina 19).

Overige overheidsbijdragen

Voor 2022 zijn de volgende overige overheidsbijdragen begroot:

Overige overheidsbijdragen	2020 €	2021 Begroting €	2021 Prognose €	2022 Begroting €	2023 Begroting €	2024 Begroting €	2025 Begroting €
Gemeentelijke bijdragen en subsidies							
Overige gemeentelijke bijdragen	56.336	40.100	541.686	40.100	40.100	40.100	40.100
Overige gemeentelijke bijdragen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal overige overheidsbijdragen	**56.336**	**40.100**	**541.686**	**40.100**	**40.100**	**40.100**	**40.100**

De gemeentelijke subsidie dient ieder jaar opnieuw vastgesteld te worden en is afhankelijk van het gemeentelijke beleid. De verwachting is dat de Gemeente Midden-Delfland haar beleid de komende jaren continueert. In 2021 zijn de middelen voor het “noodfonds huisvesting” ontvangen.

Overige baten

Voor 2022 zijn de volgende overige baten begroot:

Overige baten	2020 €	2021 Begroting €	2021 Prognose €	2022 Begroting €	2023 Begroting €	2024 Begroting €	2025 Begroting €
Ouderbijdragen en schoolgelden	68.319	74.500	69.813	69.100	69.100	69.100	69.100
Verhuur onroerende zaken	46.758	75.250	75.420	75.370	74.000	74.000	74.000
Inkomsten personeel	108.887	100.600	58.198	102.000	86.000	86.000	86.000
Overige	95.315	33.800	59.178	53.800	33.800	33.800	33.800
Totaal overige baten	**319.279**	**284.150**	**262.609**	**300.270**	**262.900**	**262.900**	**262.900**

Onder de overige baten vallen: verhuur onroerende zaken, personele inkomsten van uitgeleend aan derden, incidentele projecten en ouderbijdragen.

Personele lasten

De begrote personele lasten voor 2022 laten op hoofdlijnen het volgende beeld zien:

Personeelslasten	2020	2021 Begroting	2021 Prognose	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Lonen en salarissen	€	€	€	€	€	€	€
Salarissen en loonkosten	8.409.586	8.587.798	8.599.851	8.600.953	8.607.814	8.805.400	9.065.054
	8.409.586	8.587.798	8.599.851	8.600.953	8.607.814	8.805.400	9.065.054
Overige personele lasten							
Dotatie personele voorziening	76.546	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Personeel niet in loondienst	323.097	59.100	372.476	105.000	95.000	95.000	95.000
ARBO	20.084	24.700	13.657	25.000	25.000	25.000	25.000
Scholing, IPB	169.360	270.583	221.604	302.000	304.500	304.500	304.500
Overige	66.157	78.800	90.320	86.000	81.000	81.000	80.000
Totaal overige personele lasten	655.244	443.183	708.057	528.000	515.500	515.500	514.500
Uitkeringen (-/-)	-133.934	0	-65.016	-16.000	0	0	0
Totaal personele lasten	**8.930.896**	**9.030.981**	**9.242.892**	**9.112.953**	**9.123.314**	**9.320.900**	**9.579.554**

De lonen en salarissen zijn geraamd met de volgende uitgangspunten:

- De personeelssituatie van september 2021 zoals die is vastgelegd in de personeels- en salarisadministratie, is bij de raming gehanteerd als vertrekpunt.
- In de loonkosten is rekening gehouden met een indexering van 2.25% van het brutosalaris.

De personele kosten dalen in 2022 ten opzichte van de prognose 2021 door de vermindering van de personeel niet in loondienst. De verwachting is dat deze in 2022 minder noodzakelijk is.

In de komende jaren zullen de personele lasten stijgen door meer inzet van personeel als gevolg van de stijging van het leerlingaantal en uitbreiding van het budget onderwijsachterstanden.

Onder personele lasten zijn voor 2022 de volgende lasten verder begroot:

- Kosten van het inhuren van een Arbodienst (€ 25.000) gebaseerd op het te verwachten aantal zorgdossiers en risico-inventarisaties.
- De budgetten scholing en schoolbegeleiding (€ 1.500 per FTE). De kwaliteit van leerkrachten die voor de klas staan moet geborgd zijn. Ook de ontwikkelingen over het lerarenregister en de daarbij behorende registratie van kennis en vaardigheden vragen een extra investering.

En overige personele lasten zoals:

- Kosten voor bestuursondersteuning vanwege inhuur externe advisering bij beleidszaken en uitbreiding juridische ondersteuning (€ 60.000).
- Kosten voor profilering van het openbaar onderwijs (€ 50.000) en kosten voor eventuele formatieve knelpunten (transitievergoeding, mobiliteit € 50.000).

Personeelsformatie per 1-10-2022

FTE	**DIR**	**OP**	**OOP**
De Schutse	0,80	6,76	1,38
het Galjoen	1,80	18,62	4,60
De Vlieten	0,80	7,15	2,05
Willemschool	0,79	6,56	1,05
De Kyckert	1,00	15,72	1,52
De Driekleur	1,64	18,73	2,36
Openbare Daltonschool Naaldwijk	0,80	4,91	0,50
Dalton Honselersdijk/Poeldijk	0,92	7,74	0,37
	8,54	**86,20**	**13,82**

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten voor 2022 laten zich als volgt nader specificeren:

	2020	2021 Begroting	2021 Prognose	2022 Begroting	2022/2023 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Afschrijvingen	€	€	€	€	€	€	€	€
Materiele vaste activa								
Gebouwen	2.241	14.650	4.837	29.380	29.380	29.380	29.380	29.380
Inventaris en apparatuur	284.921	318.144	301.027	327.940	339.524	334.164	312.641	306.259
Totaal afschrijvingen	**287.162**	**332.794**	**305.864**	**357.320**	**368.904**	**363.544**	**342.021**	**335.639**

De afschrijvingslasten zijn afgeleid van de Meerjaren Investeringsplannen van de scholen. In 2022 zullen de investeringen breed ingezet worden.

De investeringen voor 2022 laten het volgende beeld zien:

Gebouwen en Terreinen	6.000
Inventaris	124.000
ICT	266.000
Methoden	62.000
	458.000

Huisvestingslasten

Voor 2022 zijn de volgende huisvestingslasten begroot:

	2020	2021 Begroting	2021 Prognose	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Huisvestingslasten	€	€	€	€	€	€	€
Huur/medegebruik	81.995	111.700	110.459	119.200	119.200	119.200	119.200
Dotatie onderhoudsvoorziening	211.700	211.700	711.700	211.700	211.700	211.700	211.700
Onderhoud	227.061	109.500	190.747	119.000	109.000	109.000	109.000
Energie en water	156.930	140.500	143.609	147.500	147.500	147.500	147.500
Schoonmaakkosten	247.662	226.600	227.626	231.000	230.500	230.500	230.500
Heffingen	54.129	43.800	48.708	43.800	43.800	43.800	43.800
Overige huisvestingslasten	26.004	21.700	46.179	24.100	21.700	21.700	21.700
Totaal huisvestingslasten	**1.005.481**	**865.500**	**1.479.028**	**896.300**	**883.400**	**883.400**	**883.400**

Dagelijks onderhoud gebouwen en de dotatie aan de voorziening onderhoud

Het budget ‘dagelijks onderhoud gebouwen’ bestaat uit twee delen. Enerzijds het bedrag voor klein onderhoud waarvan de schooldirecteur budgethouder is en het budget ‘eigen huisvestingsbeleid’ (€ 50.000) dat door het bestuur ingezet kan worden.

Voor de Meerjaren Onderhoudsplannen maken wij sinds oktober 2018 gebruik van de diensten van Stichting Het BeheerCollectief Scholen (SBC). SBC ontwikkelt per school, en voor WOO als geheel, meerjaren investeringsplannen op het gebied van verduurzaming en regulier onderhoud. Dit pakket is in 2020 geactualiseerd. In de begroting 2022 is hiervoor een budget van € 421.000 opgenomen.

In de prognose 2021 zijn de lasten voor wat betreft de huisvesting eenmalig verhoogd met de dotatie aan de onderhoudsvoorziening in het kader van het ‘noodfonds’ € 500.000.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten laten zich voor 2022 als volgt nader specificeren:

	2020	2021 Begroting	2021 Prognose	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Overige lasten							
Administratie- en beheerslasten	€	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheer	91.457	92.000	93.038	95.000	95.000	95.000	95.000
Accountantskosten	20.570	19.400	19.474	20.000	20.000	20.000	20.000
Beheerskosten huisvesting	41.082	35.000	74.934	35.000	35.000	35.000	35.000
Overige	44.860	46.500	44.101	50.000	48.300	48.300	48.300
	197.969	192.900	231.547	200.000	198.300	198.300	198.300
Inventaris, apparatuur en leermiddelen							
Onderhoud inventaris	5.333	3.300	5.056	3.300	3.300	3.300	3.300
Leermiddelen	269.606	234.100	251.989	241.600	234.100	234.100	234.100
ICT	203.770	203.900	208.927	232.400	232.400	232.400	232.400
	478.709	441.300	465.972	477.300	469.800	469.800	469.800
Overige instellingslasten							

Gemeente subsidie	3.833	2.000	3.429	2.000	2.000	2.000	2.000
Project subsidie	39.926	1.701	75.198	1.500	1.501	1.501	1.501
Lasten ouderbijdragen	53.636	74.500	67.397	69.100	69.100	69.100	69.100
Zorgbudget	116.635	170.400	159.618	170.400	170.400	170.400	170.400
Overige	83.755	92.217	75.179	106.517	87.467	82.467	82.467
	297.785	340.818	380.821	349.517	330.468	325.468	325.468
Totaal instellingslasten	**974.463**	**975.018**	**1.078.340**	**1.026.817**	**998.568**	**993.568**	**993.568**

	2020	2021 Begroting	2021 Prognose	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
Financiële baten en lasten	€	€	€	€	€	€	€
Rentebaten							
Rentebaten	2.619	2.500	1.469	0	0	0	0
	2.619	2.500	1.469	0	0	0	0
Rentelasten							
Rente en overige financiële lasten	-5.125	-4.300	-10.264	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
	-5.125	-4.300	-10.264	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
Saldo financiële baten en lasten	**-2.506**	**-1.800**	**-8.795**	**-9.300**	**-9.300**	**-9.300**	**-9.300**
Financieringsstroom							
Financieringsstroom NPO							
Subsidie NPO	0	0	585.271	1.186.418	513.625	0	0
Loonkosten NPO	0	0	-7.329	-616.261	-387.753	0	0
Materieel NPO	0	0	-577.942	-570.157	-125.872	0	0
Totaal financieringsstroom NPO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
Besteding van middelen van de onderstaande coronamaatregel:

De subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bedraagt € 2.300.000 voor de komende 2 schooljaren. WOO heeft per school de interventies geïnventariseerd en is daar waar mogelijk al ingesprongen op het aannemen van extra formatie (zie onderstaand). Kijkend naar de arbeidsmarkt ligt er voor het onderwijs een grote uitdaging om deze middelen te besteden. In de begroting is de subsidie en besteding budgetneutraal opgenomen.

<u>Personeelsformatie NPO</u>

	FTE
De Schutse	0,84
Het Galjoen	1,20
De Vlieten	1,07
De Willemsschool	1,00
De Kyckert	2,39
De Driekleur	2,93
Openbare Daltonschool Naaldwijk	0,56
Dalton Honselersdijk/Poeldijk	0,58
	10,55

Financieringsstroom Domeinen	2020	2021 Begroting	2021 Prognose	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting
	€	€	€	€	€	€	€
Domein O&K	0	0	0	215.000	140.000	140.000	140.000
Domein ICT	0	0	0	80.000	60.000	60.000	60.000
Domein HRM	0	0	0	92.500	77.500	77.500	77.500
Domein Communicatie	0	0	0	50.000	10.000	10.000	10.000
Domein Facilitair	0	0	0	170.000	170.000	170.000	170.000
Totaal financieringsstroom Domeinen	**0**	**0**	**0**	**607.500**	**457.500**	**457.500**	**457.500**

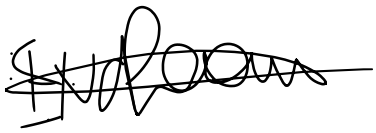
In het Koersplan van West Openbaar Onderwijs zijn een vijftal beleidsdomeinen beschreven. Bovenstaand een overzicht van de investeringen per beleidsdomein.

Hoofdstuk 5: Risicoanalyse

Zie bijlage 1.

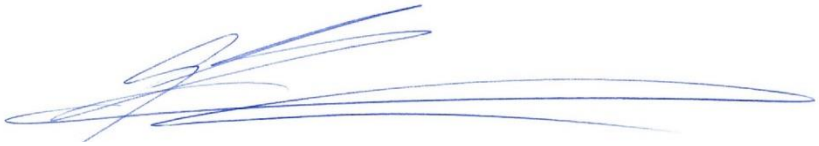
Hoofdstuk 6: Vaststelling Begroting 2022

De conceptbegroting 2022 is door de GMR goedgekeurd in haar vergadering van
d.d. 15 november 2021



S. Helleman
Voorzitter GMR

De conceptbegroting 2022 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in haar vergadering van
d.d. 6 december 2021



G. Bindels
Voorzitter Raad van Toezicht

De begroting 2022 is door het college van bestuur vastgesteld op d.d. 6 december 2021



T. Yazir
Voorzitter College van Bestuur