Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst.

Begroting 2022, met een meerjarenperspectief naar 2026

Hannelore Bruggeman
Voorzitter College van Bestuur

Goedkeuring in de Raad van Toezicht op 14 december 2021,
B.T.M. van Waesberghe, voorzitter

Vastgesteld op 16 december 2021
J.E.M. Bruggeman, vz College van Bestuur
Advies van de GMR op de hoofdlijnen d.d. 1 december 2021

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Hoofdstuk 1. Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst 5

1.1. Scholengroep Veluwezoom 5
1.2. Onze Koers 6

Hoofdstuk 2. Inhoudelijke planning 2022 9

2.1. Jaaragenda 2022 9

Hoofdstuk 3. Financiële begroting 13

3.1. Bestaande afspraken: het allocatiemodel 13

3.2. Nieuwe bekostigingswijze aanstaande 14

3.3. Treasury, meerjarenonderhoudsplanning en verduurzaming 14

3.4. Begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2022-2026 17

3.5. Leerlingenaantallen en prognoses 19

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 met een perspectief naar de komende jaren. De afgelopen twee jaren waren anders dan anders. In deze tijden van crisis en aanpassingen konden we goed profiteren van de samenwerkingscultuur. Onze kernbegrippen lef en experimenteren kwamen goed van pas. Snel leren van wat werkt en wat beter kan. We hebben enorm veel geleerd en samen opgetrokken in deze enerverende jaren: afstandsonderwijs, reageren op allerlei onverwachte gebeurtenissen, nog meer focus op leeropbrengsten en het koesteren van onze netwerkorganisatie. We zijn trots op wat we voor elkaar hebben gekregen. Ook beleidsmatig zijn veel zaken van de jaaragenda 2021 opgepakt. Er zijn ook thema's waar we minder aan toe zijn gekomen. Zoals bijvoorbeeld de beleidsmatige ontwikkeling van Integrale Kindcentra (IKC). Wel is bestuurlijk en op scholen intensief samengewerkt met kinderopvangorganisaties en zijn contacten versterkt. Daar profiteren we bij het zetten van de vervolgstappen van.

Alle scholen streven naar leeropbrengsten die minimaal gelijk zijn aan het gemiddelde van vergelijkbare scholen in Nederland. We zijn ons bewust van het feit dat we ook in 2022 een stapje extra zullen moeten zetten om de risico's en effecten van covid bij alle leerlingen te beperken. Daarnaast is landelijk en regionaal overeengekomen dat het onderwijs op basisscholen inclusiever wordt.

Tegen de achtergrond van deze belangrijke ontwikkelingen is deze begroting samen met de schoolleiding ontwikkeld. Directeuren ontwikkelen op schoolniveau de schoolbegrotingen. Leidend zijn daarbij het aantal leerlingen, inhoudelijke ontwikkelingen en actuele uitputtingsoverzichten. In de schoolbegrotingen staan zaken als leermiddelen, opleiding en ontwikkeling, energie en schoonmaak. De format ten behoeve van de toelichting bij de schoolbegroting is bijgevoegd. Op bovenschools niveau liggen bijvoorbeeld de personele kosten en onderhoud.

De inkomsten van deze begroting zijn gebaseerd op het aantal leerlingen op twee peildata.
1 oktober 2020 bepaalt de personele lumpsum voor het schooljaar 2021/2022, en het leerlingenaantal op 1 oktober 2021 bepaalt dat voor het schooljaar 2022/2023. Bovendien is deze laatste peildatum bepalend voor de overige inkomsten voor het kalenderjaar 2022.

In verband met het afbouwen van een deel van onze middelen begroten we de komende vijf jaren circa 200.000 euro negatief. Deze worden ingevuld met behulp van versnellingsvragen waar het belangrijkste kenmerk van is: een incidenteel impuls met structureel effect, passend binnen de strategische plannen. Er is voor gekozen eventuele extra inkomsten in verband met groei niet te begroten maar direct te besteden lopende het jaar. Hierdoor wordt voorkomen dat de algemene reserve toch onbedoeld vergroot.

Bij het vaststellen van de begroting geldt dat mandaat wordt gegeven voor de besteding van de middelen voor het jaar 2022. Het meerjarenperspectief is toegevoegd omdat deze van belang is om te kunnen beoordelen hoe investeringen en verplichtingen doorwerken in de komende jaren. Zo kan vastgesteld worden dat de investeringen van nu, ook in de toekomst gedragen kunnen worden.

In oktober is het document Hoofdlijnen Begroting 2022 met directeuren ontwikkeld en vervolgens besproken in de GMR en het directeuren overleg. In december 2021 heeft de GMR ingestemd met de hoofdlijnen van deze begroting. De Raad van Toezicht wordt goedkeuring gevraagd op de begroting en de bestuurder stelt deze definitief vast. Nadat de begroting is vastgesteld wordt weer een handzame samenvatting gemaakt.

Leeswijzer

Hoofdstuk 1 begint met een korte beschrijving van de organisatie, de identiteit, visie en de ambities uit het koersplan 2019-2023. Vervolgens worden per deeldomein uit het Koersplan de gezamenlijke speerpunten voor 2022 weergegeven: ikjijwij, innoveren en hoge opbrengsten, netwerken en duurzaamheid. Ook wordt kort weergegeven welke extra impulsen we geven aan het onderwijs met behulp van versnellingsvragen.

In hoofdstuk 3 de financiële begroting. Hier wordt ingegaan op de kaders, allocatiemodel, signaleringswaarden, investeringen en de financiële cijfers en kengetallen.

Hannelore Bruggeman,

Voorzitter College van Bestuur

Hoofdstuk 1. Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst

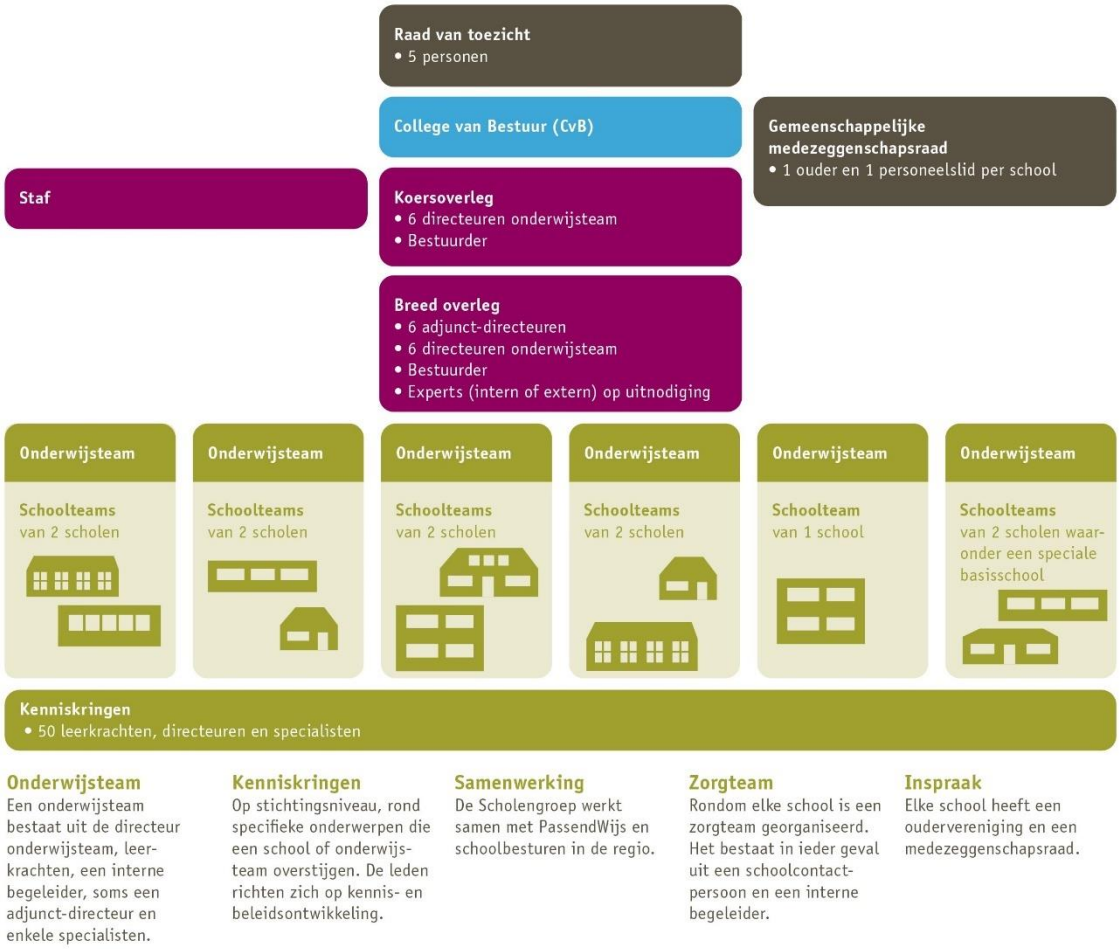
1.1. Scholengroep Veluwezoom

Binnen de Scholengroep Veluwezoom werken de elf openbare basisscholen binnen de gemeenten Rheden en Rozendaal samen aan onze missie: IKJIJWIJ, nieuwsgierig naar de toekomst. Alle scholen hebben een inspirerende ambitieplannen waaraan zij stelselmatig werken aan nog beter onderwijs. Een van onze scholen is een speciale basisschool. In deze begroting staan de scholen met een van hun speerpunten voor 2022 opgenomen.

School	Brinnr.	Plaats
Obs Dorpsschool Rozendaal	04HX	Rozendaal
Ods Daalhuizen	13QE	Velp
Obs De Kameleon	13XP	Velp
Obs Rheder Enk	14EB	Rheden
Obs De Lappendeken	14GV	De Steeg
Obs Koningin Emma	14LZ	Dieren
Obs De Wensvogel	15EI	Dieren
Kindcentrum LeerRijk	15HS	Dieren
Obs De Expeditie	15NB	Dieren
Ods Prinses Margriet	15PP	Spankeren
Sbo ’t Sterrenbos	19QL	Dieren

Op de peildatum 1 oktober 2021 telden de scholen 1729 leerlingen. Einde schooljaar zullen dat ongeveer 1820 leerlingen zijn.

Medewerkers werken samen in Onderwijsteams en kenniskringen. Met uitzondering van openbare daltonschool Daalhuizen die door zijn omvang een eigen onderwijsteam vormt, vormen twee scholen samen een onderwijsteam en delen zij een directeur. In onderstaand organogram maken we inzichtelijk hoe de organisatie er uit ziet. De staf is compact, en voor specifieke vragen wordt de staf eventueel aangevuld met externe deskundigheden. Het interne toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht.



Binnen de Scholengroep werken (op 1 januari 2022) 196 medewerkers, die samen 136,15 FTE invullen. Momenteel is de bezetting als volgt:

- 108 FTE leerkracht (waarvan 70 FTE in functieschaal L10 en 38 FTE in functieschaal L11),
- 5,05 FTE adjunct-directeur,
- 5,4 FTE directeur,
- 16,7 FTE onderwijsondersteunend (inclusief 2,8 FTE staf),
- 1 FTE bestuurder.

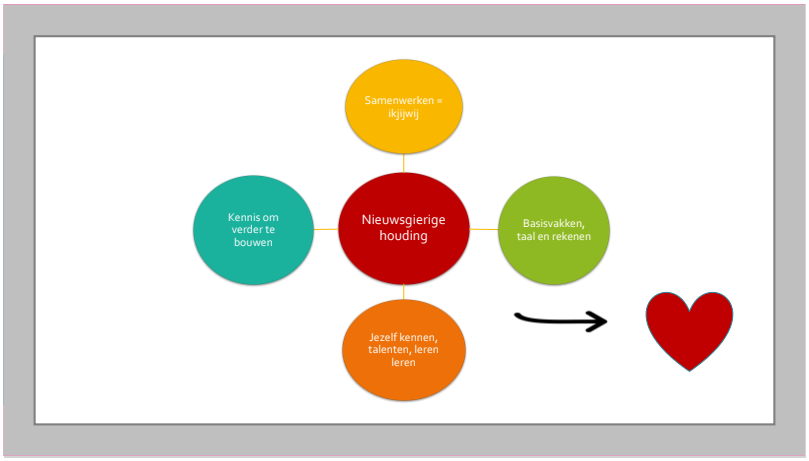
1.2. Onze Koers

Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst, is het richtinggevende motto van de Scholengroep. Vanzelfsprekend is deze visie samen met leerlingen, ouders, medewerkers en onze externe stakeholders ontwikkeld. Ikjijwij is ontstaan uit de kernwaarde *van en voor de samenleving* van het openbaar onderwijs. In onze organisatie werken we samen, waarbij groeien door diversiteit;

IK ben nieuwsgierig
Jij bent anders, gelukkig maar
Wij komen samen verder

Nieuwsgierigheid is een motor voor het leren en ontwikkelen. Als je nieuwsgierig bent heb je een open blik, ben je benieuwd naar de ander, naar hoe het zit, wat de volgende stap kan zijn. Vind je de energie en lef om het nog eens te proberen, om op zoek te gaan naar jouw plek in de wereld. Nieuwsgierig naar jezelf, naar je talenten, naar wat jij kunt bijdragen. 'Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst' is een brede voorbereiding op de volgende stap.

Naast het werkelijk kunnen samenwerken en op een uitdagend niveau de basisvakken beheersen vinden wij het belangrijk dat leerlingen kennis hebben om verder te kunnen bouwen en zichzelf leren kennen. In het hart van het onderwijs is de Nieuwsgierigheid: de motor om verder te ontwikkelen.



Ambities Scholengroep Veluwezoom 2019-2023 (uit Koersplan 2019)

Op hoofdlijnen hebben we de volgende richtinggevende ambities gesteld:

- Alle scholen van de scholengroep ontwikkelen zich aan de hand van een ambitieplan, passend bij hun omgeving, leerlingen, ouders, en partners. Zij kiezen een helder onderwijsconcept op basis van verfijning van de missie van de Scholengroep Veluwezoom: toekomstbestendig onderwijs, ikjijwij en het versterken van nieuwsgierigheid worden op een eigen manier uitgewerkt en gerealiseerd.

- Het is en blijft een uitdaging de innovatie te verbinden met hoge leerresultaten, ook op de basisvakken. We bieden een rijke leeromgeving, waar afwisselend onderwijs wordt geboden, waar verschillende talenten ontdekt en ontwikkeld worden. We zijn ervan overtuigd dat kinderen goed kunnen leren als we meer leren door doen, meer op maat met behulp van ICT en meer door buiten de klas te leren. Het onderwijs is pas goed als ook de leeropbrengsten op taal en rekenen goed zijn.

- Samenwerken door alle geledingen heen maakt dat we veel en snel beleid ontwikkelen en kunnen innoveren. Verder werken aan de netwerkorganisatie intern en extern: leerlingen, ouders en kenniskringen, gemeenten, passend onderwijs, et cetera. We groeien door het besef dat we steeds meer samen verantwoordelijk (mogen) zijn.

Voor een volledig beeld van de speerpunten per school, de ambitieplannen en het Koersplan, kijk op de website scholengroepveluwezoom.nl.

Koningin Emma

Onze focus ligt dit jaar op leesmotivatie. Leesplezier hangt samen met leesvaardigheid: wie lezen leuk vindt, wordt over het algemeen leesvaardiger. Uit onderzoek op onze school is gebleken dat de vaardigheden van de leerkracht en bepaalde elementen in je les het verschil kunnen maken in leesmotivatie en leesvaardigheid. Dit blijkt ook uit landelijk onderzoek. Die vaardigheden en elementen pakken we nu aan door kritisch te kijken naar onze leeslessen, maar ook door naar een nieuwe methode te zoeken met thema's die leven bij de kinderen, nieuwsgierigheid prikkelen en motiveren om veel te lezen!

Dorpsschool Rozendaal

IKC Dorpsschool Rozendaal gaat zich teambreed richten op het geven van didactisch sterke lessen, waarbij het leerdoel en effectieve instructie centraal staan. Leerlingen die meer aankunnen dan de basisstof, worden uitgedaagd door het aanbieden van verrijkingsstof in de vorm van projecten. Wanneer leerlingen een lesaanbod krijgen dat passend is bij hun onderwijs-behoeften, zal dat ook een positieve uitwerking hebben op hun welzijn en gedrag.
Tevens gaan we aan de slag met de kern-doelen van burgerschap met het doel deze te verankeren en beter zichtbaar te maken in ons onderwijs.

Kindcentrum LeerRijk

Op LeerRijk werken we dit jaar aan ons rekenonderwijs. Er wordt een verdiepingsslag gemaakt in het geven van een goede rekeninstructie. Daarbij worden de rekeninstructies door de leerjaren heen geclusterd. Er worden meerdere malen per jaar kindgesprekken gevoerd, waarin de kinderen hun eigen leerdoel opstellen. Daarnaast volgt het team een training trauma sensitief lesgeven, om zo beter aan te sluiten bij de onderwijsbehoeften van onze leerlingen. Door het opzetten van doorlopende leerlijn burgerschap en een leerlingraad willen we onze leerlingen actief betrekken bij hun eigen onderwijsproces.

Hoofdstuk 2. Inhoudelijke planning 2022.

Scholen werken aan hun eigen sprankelende ambitieplannen die in 2019 zijn vastgesteld. Deze zijn ontwikkeld vanuit onze gezamenlijke visie: ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst.

De schoolbegrotingen vloeien voort uit deze plannen en zijn ontwikkeld aan de hand van een afgesproken format die in de bijlage van dit document is terug te vinden. Met behulp van deze tool kunnen schoolleiders de ontwikkelstappen van hun school/scholen doelgericht formuleren. Eventuele versnellingsvragen ter stimulering van de schoolontwikkeling, zijn als onderdeel opgenomen in de schoolbegroting. De schoolbegrotingen worden met de eigen medezeggenschaps-raden besproken.

In dit hoofdstuk wordt met name ingezoomd op de gezamenlijke agenda.

2.1. Jaaragenda 2022

Op onze gezamenlijke agenda staan de volgende punten:

Identiteit: Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst.

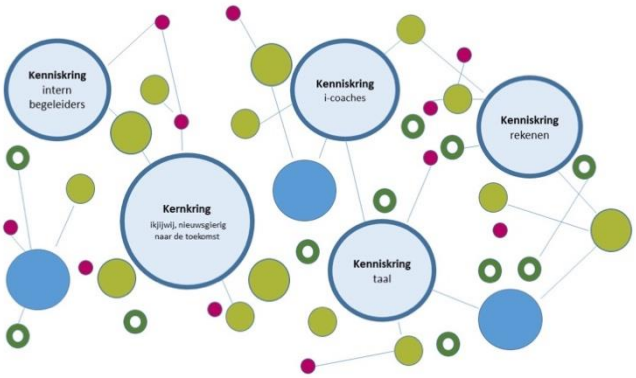
- Inspirerende openbare onderwijsweek op alle basisscholen met het thema "ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst van de wereld"
- Versterken van de dialoog met stakeholders. Onze activiteiten en ons profiel meer uitdragen om zodoende onze omgeving meer uit te nodigen bij te dragen.
- Elke school heeft geregeld overleg met leerlingen, zoals bijvoorbeeld in een ikjijwijraad, over schoolontwikkeling
- De visie Ikjijwij heeft veel raakvlakken met de nieuwe wetgeving in relatie tot Burgerschapszin. De implementatie wordt onderdeel van de zelfevaluaties.
- Oriënteren op een meer interactievere wijze van tevredenheidspeilingen.
- Verantwoording en dialoog in- en extern versterken

Innoveren en hoge opbrengsten

- Reviewteam bezoekt elke school en onderzoekt een leerlingenbelofte van de school
- Overstappen op een nieuw leerlingvolgsysteem: Leerling in Beeld
- Samenwerken op de Zeven Werelden van Techniek
- Extra impuls voor bewegingsonderwijs in het kader van een subsidie
- Onderwijs wordt de komende jaren inclusiever, we starten een nieuwe kenniskring. "Elk kind blijft op de school van keuze." De verwijzingscijfers zijn voor een diverse organisatie zoals wij zijn prima. Als we nog een extra stap richting deze focus van het samenwerkingsverband willen zetten is het van belang op dit thema nog meer samen te werken.
- Doorontwikkelen van de Zelfevaluaties en versnellen leergroei met behulp van onderbouwde interventies. Externe expertise hierbij inzetten.
- Verder aanpakken van onderwijsachterstanden die ontstaan of versterkt zijn door de Corona-crisis. Op scholen wordt hier hard aan gewerkt door nog meer focus op leerdoelen te hebben. De digitale school ondersteunt leerlingen en op vier van onze scholen wordt gewerkt met een verlengde schooldag. Ook werken we samen met organisaties zoals het cultuur- en sportbedrijf om deze verlengde schooldagen in te vullen. Onderwijsdoelen staan centraal. We houden scherp in de gaten welke leerlingen door een gebrek aan onderwijstijd het risico lopen lager uit te stromen in het voortgezet onderwijs. Door onze extra inspanningen en de samenwerking met het VO richten we ons op het voorkomen van dit verlies aan talent.

Samenwerken en netwerken

- Oriënteren op de samenwerking met de PABO om het Samen opleiden te realiseren
- Bestuurlijke samenwerking met PCBO Rheden: in miniconferenties elkaar beter leren kennen
- Scholen werken samen met kinderopvangorganisaties. Alle scholen werken toe naar een integrale aansturing op inhoudelijke samenwerking en personeelsbeleid. Doel is de in ontwikkeling zijnde IKC-vorming binnen de komende twee jaar te realiseren.
- Passend Onderwijs, het regioplan: focus op meer inclusiever onderwijs
- Doorstroomprojecten naar het voortgezet onderwijs met het Rhedens en PCBO
- Samen met de gemeente: kansengelijkheid bevorderen, huisvestingsplanning toekomstbestendig
- Jaarlijkse politieke bijeenkomst met de gemeenten Rheden en Rozendaal
- Kenniskringen verhelderen en doorontwikkelen: werkwijze als onderzoekskring en HRM-aspecten.



Schematische weergave van onze netwerkorganisatie

- Nieuwe kenniskring(en) organiseren

Ontwikkeling

- Wat de visie Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst betekent voor onze medewerkers is vertaald in de profielen van leerkrachten L10 en L11. Deze worden als ontwikkelperspectief opgenomen in de digitale gesprekkencyclus
- Verbeteren/verbreden werkverdelingsplannen in de schoolteams. Ook vakleerkrachten en het onderwijsondersteunend personeel hierin goed meenemen
- Scholengroep Academie en samenwerken met de PABO
- Schoolleiders opleiding en herregistratie
- Medewerkers vinden en binden, creatief op de arbeidsmarkt, werking van het onboarding-programma. Hoe verwelkomen we medewerkers en worden zij goed begeleid. Zien we verbeterkansen?
- Start van eigen risicodragerschap bij ziektevervanging

Onderwijshuisvesting, planning en control en verduurzaming

- Ontwikkelen van de IHP samen met andere schoolbesturen en gemeente Rheden en de nieuwe voorziening Onderhoud in ontwikkeling
- Onderwijskundige aanpassingen in de scholen, de tweede ronde
- Meubilair van centraal naar decentraal?
- Investeren in zonnepanelen
- Goed monitoren van alle aanvullende budgetten
- Ontvlechten twee gebouwen met de gemeente Rheden
- Voorbereiden op de nieuwe bekostiging en aanpassen werkprocessen

Duurzaamheid

- Zonnepanelen en verduurzamingsmaatregelen
- Stimuleren van projecten in de scholen
- Ontwikkeling Integraal huisvestingsplan i.s.m. gemeente Rheden.

Versnellingsvragen 2022

Zoals eerder beschreven loopt de jaarlijkse afbouw van een deel van het eigen vermogen aan de hand van versnellingsvragen. Een versnellingsvraag heeft als kenmerk dat het een incidentele interventie is met een structureel effect.

Voor alle genoemde versnellingsvragen geldt dat deze nader uitgewerkt moeten worden alvorens ook feitelijk tot realiseren wordt overgegaan. De versnellingsvragen waar in begroting 2022 budget voor wordt vrijgemaakt zijn als volgt:

- Teamscholing voor diverse onderwijsteams (€ 14.000).
- Aanschaf en training diverse methodes (€ 13.500).
- Aanvullende formatie (2 fte) beschikbaar stellen vanaf 1 januari 2022, inhoudelijk verder in te vullen tijdens de formatieplanning (€ 140.000).

’t Sterrenbos: onvoorwaardelijk samen, kinderen stralen!

Op ’t Sterrenbos werken wij in units. Binnen deze unit krijgen onze kinderen ondersteuning, stimulatie en verrijking van deskundige en bevlogen professionals. We bieden onderwijs en ondersteuning op maat afgestemd op het tempo van het kind. En daarnaast bieden wij als ’t Sterrenbos volledig de ruimte om talenten te ontdekken en verder te ontwikkelen.

Pr. Margriet

Op de Margrietschool werken wij met een Skillslab. Hier kunnen kinderen hun eigen talenten ontdekken en benutten, terwijl verschillende technieken de revue passeren. Op die manier willen we kinderen laten kennismaken met een rijk aanbod aan skills. Daarnaast worden kinderen steeds meer eigenaar van hun eigen leerproces. We draaien een pilot met leergesprekken met kinderen. Ook werken we eind 2022 toe naar een compleet digitaal portfolio waarin zowel leerkrachten als kinderen verslag doen van hun vorderingen.

Rheder Enk

Bij de Rheder Enk sluiten wij met ons onderwijsaanbod aan bij de zeer diverse onderwijsbehoeften van leerlingen. Ons basisaanbod is doelgericht, daarnaast verrijken en verbreden we ons onderwijs voor leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften zoals extra taalonderwijs en extra onderwijs voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben. Daarnaast geven wij ons burgerschapsonderwijs explicieter vorm, waarbij we de omgeving en de gemeente Rheden betrekken. Beide sluiten aan bij onze leerlingbeloftes: ‘je wordt gestimuleerd om meer te doen dan je dacht dat je kon’ en ‘je zet je in voor en leert van en over het dorp Rheden en de omgeving’.

Hoofdstuk 3, Financiële Begroting

In de begroting 2020 heeft Scholengroep Veluwezoom een start gemaakt met het geleidelijk aan afbouwen van een deel van de reserves. In het eerste deel van 2020 hebben we de volgende kaders becijferd: Vijf jaren achtereen wordt een negatief resultaat van circa 200.000 euro toegestaan. Dit uitgangspunt is voor de zomervakantie 2020 met de Raad van Toezicht besproken en is daar akkoord bevonden. Jaarlijks moet beoordeeld worden of nieuwe ontwikkelingen aanleiding kunnen zijn om dit beleid aan te passen. De reguliere begroting is (bij benadering) sluitend, het bedrag aan versnellingsvragen is ongeveer € 200.000 (zie hoofdstuk 2). Dit bedrag zal bij de resultaatbestemming worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.

In 2022 komt eenmalig een bedrag van ca. € 600.000 ten laste van het resultaat. Dit komt door de wijziging van de bekostigingssystematiek, die 1 januari 2023 in werking gaat. Als gevolg van deze wijziging komt een vordering op OCW te vervallen; deze vordering staat normaliter op de eindbalans in de jaarrekening. Omdat de bekostigingsgrondslag wijzigt van schooljaar naar kalenderjaar komt deze vordering te vervallen.

Er is voor gekozen eventuele extra inkomsten die we zullen ontvangen in verband met groei niet te begroten maar direct te besteden lopende het jaar. Hierdoor wordt voorkomen dat de algemene reserve toch onbedoeld vergroot.

3.1. Bestaande afspraken: het allocatiemodel

De stichting hanteert een allocatiemodel voor de verdeling van de ontvangen baten.

Personeel
Bij het vaststellen van de (school)formatie wordt aan elke school een bedrag toegekend dat bestaat uit de bekostiging personeel, personeel- en arbeidsmarktbeleid, werkdrukmiddelen, onderwijsachterstandsmiddelen en zorgmiddelen (Passend Onderwijs).
Om personele knelpunten op te lossen wordt van de bekostiging personeel 2,7% ingehouden. Deze wordt bijvoorbeeld toegekend aan groeischolen. Mocht na het formatieproces dit bedrag niet geheel toebedeeld zijn, dan wordt het restant weer gelijkelijk verdeeld over de scholen. Aangezien in de lumpsumgelden de effecten van leeftijd i.c.m. salariskosten zijn gecompenseerd, gebeurt dit in de toedeling naar scholen niet nog eens. We brengen de bijdrage aan kenniskringen etc. in balans op het moment dat sommige scholen daar een onevenredig deel van uitvoeren.
Verder worden op bovenschools niveau budgetten bestemd voor bestuur en staf, opleiding & ontwikkeling, arbodienstverlening en de financiering van externe deskundigheid. Op schoolniveau wordt ook budget toegekend voor schoolontwikkeling en -opleiding.
Bij het opstellen van de financiële (meerjaren)jaarbegroting worden de rijksbaten in principe gealloceerd naar bovenschools (stichtings-)niveau, omdat de kosten van de formatie ook op dit niveau worden verantwoord.
De scholen ontvangen een deel van de rijksbijdrage om de overige personele kosten te betalen: van de P&A vergoeding ontvangen de scholen 8% van de rijksbijdrage, van de bekostiging Professionalisering (voorheen Prestatie-box) ontvangen de scholen 76%.

Materiële bekostiging
De materiële bekostiging wordt in principe volledig aan de scholen toegekend, met uitzondering van de kosten van groot onderhoud en meubilair; voor het onderhoud is sinds 2017 een bovenschoolse voorziening groot onderhoud ingesteld.

De investeringen in materiële vaste activa worden door de scholen zelf bekostigd; de hieruit volgende afschrijvingskosten komen ten laste van de schoolbegroting.
In 2022 streven we de investeringen en afschrijvingen m.b.t. meubilair te decentraliseren naar de scholen. Voorwaarde daarbij is dat de bestaande afschrijvingen passend en evenwichtig kunnen worden verdeeld. Dit proces willen we voor de definitieve begroting afgerond hebben. In deze versie zie je wel dat de materiële rijksbijdrage van de scholen is verhoogd (het bovenschools deel van de materiële instandhouding neemt dan af van 35% naar 32,3%). Een en ander is dus nog wel afhankelijk van bovenstaande.

Bekostiging, extra subsidies en Covid effecten
De NPO-bekostiging voor het schooljaar 2021/2022 is in totaal ca. € 1.5 miljoen. Deze middelen worden voor een belangrijk deel formatief ingezet. Door de uitbreiding van de formatie nemen ook de overige kosten toe (overhead).
Ook moet rekening worden gehouden met eventuele transitievergoedingen aan het einde van het schooljaar. Om deze kosten te dekken wordt gerekend met een overhead van 12%. Het restantbedrag, ca. € 1.3 miljoen, is beschikbaar voor de scholen. Inmiddels hebben de scholen bestedingsvoorstellen/projectplannen ingediend. Deze worden meegenomen in de begrotingsgesprekken. Voor de overige subsidies die we ontvangen wordt geen overhead in mindering gebracht.

3.2. Nieuwe bekostigingswijze aanstaande

Met ingang van het kalenderjaar 2023 wordt door DUO een nieuwe bekostigingssystematiek ingevoerd. De bekostiging wordt voor een kalenderjaar toegekend, niet meer voor een schooljaar. Verder wordt de bekostiging vereenvoudigd: minder variabelen zoals de GGL, onderbouw, bovenbouw etc.
De teldatum wordt voortaan 1 februari, te beginnen 1 februari 2022.
Om eventuele grote schommelingen te compenseren wordt landelijk een vereveningsregeling getroffen.
Als gevolg van de kalenderjaarbekostiging vervalt de vorderingspositie op OCW bij de jaarrekening 2022: dit eenmalige effect komt ten laste van het eigen vermogen.
Dit eenmalige effect wordt op basis van historische gegevens ingeschat op € 600.000.
De effecten van de nieuwe bekostiging zijn nog niet volledig bekend: met name de kleine scholentoeslag en het verschuiven van de teldatum naar 1 februari zullen van invloed zijn op de bekostiging. Eventuele nadelige effecten worden over een periode van drie jaar ten dele gecompenseerd door OCW.
In 2022 zullen diverse werkprocessen in verband hiermee worden aangepast.

3.3. Treasury, meerjarenonderhoudsplanning en verduurzaming

Treasury
Enige jaren geleden heeft de Scholengroep geconstateerd dat het uitzetten van onze middelen in de markt weinig opbrengt. We zijn overgestapt naar het investeren in gebouwen.
In de afgelopen jaren zijn op alle scholen onderwijskundige aanpassingen in de gebouwen uitgevoerd. Voorbeelden zijn: bibliotheek in school, skillabs en het mogelijk maken van unit-onderwijs door het verbinden van onderwijslokalen. Deze aanpassingen stimuleren de onderwijsontwikkelingen. Vanaf 2022 starten we met een nieuwe ronde aanpassingen. Deze zijn en worden rechtstreeks gekoppeld aan:

1. Onderwijskundige versnellingsvragen;
2. Verduurzaming;
3. Renovatie van gebouwen vanuit het voorgenomen IHP en uitvoeringsovereenkomst waarbij het deel verbetering van onderwijskundige ruimtebehoefte onder deze projecten kunnen vallen.

Het is de vraag hoe in de komende jaren de financiële middelen vanuit treasury het beste ingezet kunnen worden. De keuze voor de inzet van liquide middelen vanuit het eigen vermogen is afhankelijk van een aantal ontwikkelingen zoals het IHP, voorziening groot onderhoud conform componentenmethode en de benodigde direct inzetbare reserve.

Voor de integrale monitoring zal de treasury-rapportage geïntegreerd worden in de Marap.

MJOP en voorziening
De voorziening huisvesting is in 2017 ingericht. Vanuit deze voorziening wordt het vervangend onderhoud verricht. De voorziening is opgezet aan de hand van de Meerjarenonderhoudsplanning voor de komende 20 jaren. De dependance van het LeerRijk is in 2021 teruggegeven aan de gemeente.
Vanuit de bestaande planning is in eerste instantie voor de gehele stichting een bedrag van € 10.37 miljoen benodigd t/m 2042.

In het afgelopen jaar is het aangepaste beleid ten aanzien van de MJOP voorbereid en nader uitgewerkt. Met deze vorm van MJOP's bereidt de stichting zich voor op de nieuwe richtlijnen van de inspectie. Per gebouw dient de voorziening op basis van de componentenbenadering opgebouwd te zijn en is het beleid afgestemd op het voorgenomen IHP waarbij het schoolbestuur geen levensduurverlengend onderhoud verricht. Deze laatste zal van grote invloed zijn op de benodigde voorziening. Vooralsnog wordt de huidige dotatie gehandhaafd.

IHP
Samen met de gemeente Rheden is een nieuw Integraal Huisvestingsplan opgesteld. Dit staat gepland om in 2022 van kracht te worden. Verduurzaming van de gebouwen en IKC-vorming zijn onderdeel van dit plan. In het nieuwe IHP wordt het vastgoedbeleid vastgelegd met daarin de afspraken met de gemeente. Op basis van het IHP wordt voor telkens 4 jaar een uitvoeringsprogramma opgesteld waarin scholen worden opgenomen die voor renovatie of (ver) nieuwbouw in aanmerking komen. In dit proces wordt tevens gekeken naar groei en krimp in de diverse deelgebieden. Per project wordt een haalbaarheidsanalyse uitgevoerd waarbij een financiële bijdrage is benodigd van zowel gemeente als schoolbestuur. Het gepland vervangend onderhoud, verduurzaming en eventuele investeringen worden zoveel mogelijk gecombineerd ingezet als bijdrage vanuit het schoolbestuur.

Deze aanpak wordt met de accountant besproken in het kader van de jaarrekening.

De volgende belangrijke zaken staan voor uitvoering in 2022 gepland:
- In de investeringsbegroting is € 50.000 opgenomen voor verduurzamingsmaatregelen op 1 school.
- 4 scholen komen in aanmerking voor onderwijskundige aanpassingen, voor een totaalbedrag van € 90.000.
- Heroverwegen voorziening i.r.t. Ontwikkeling Integraal Huisvestingsplan
- Uitvoering SUVIS (verbetering binnenklimaat in combinatie met Groot onderhoud Lappendeken (€ 456.000)

Voorziening huisvesting is in 2017 ingericht. Vanuit deze voorziening wordt het vervangend onderhoud verricht. De voorziening is opgezet aan de hand van de Meerjarenonderhoudsplanning voor de komende 20 jaren. In eerste instantie is voor de gehele stichting een bedrag van € 10,47 miljoen benodigd t/m 2039. Daarbij is uitgegaan van een BVO-niveau (bruto vloeroppervlakte) dat 30% hoger ligt dan de benodigde capaciteit. Als dit BVO wordt teruggerekend naar een realistisch niveau en rekening houdend met bijdragen van gemeenten, huurders en inverdieneffecten, wordt het totale MJOP ingeschat op € 6 miljoen. Jaarlijks wordt € 250.000 gedoteerd in de voorziening. In 2022 wordt rekening gehouden met een indexering van 10% vanwege gestegen bouwkosten; het herziene bedrag is € 281.875.

Samen met de gemeente Rheden wordt een nieuw Integraal Huisvestingsplan opgesteld. Verduurzaming van de gebouwen en IKC-vorming zijn onderdeel van dit plan. In het nieuwe IHP wordt het vastgoedbeleid vastgelegd met daarin afspraken met de gemeente over de instand-houding (lees uitvoeren vervangingsonderhoud) van gebouwen ouder dan 40 jaar. Naar alle waarschijnlijkheid komt hiervoor een wetswijziging waardoor ook renovatie mogelijk wordt. In dit proces wordt tevens gekeken naar groei en krimp in de diverse deelgebieden.
Het Integraal Huisvestingsplan geeft naar verwachting aanleiding om de huidige voorziening Onderhoud te heroverwegen.

Drie keer per jaar wordt een memo Treasury opgesteld zodat het vermogen goed gemonitord wordt. Voor 2022 is het vooral de vraag hoe we hoge rentekosten kunnen beperken. Het spreiden van de middelen over diverse banken ligt voor de hand. Verder wordt het vermogen afgebouwd met behulp van versnellingsvragen op de domeinen: onderwijsontwikkeling, verduurzaming en personeel.

De Lappendeken

Wij gaan anders lezen, wij gaan lezen uit **Nieuwsgierigheid**! Wij willen ervoor zorgen dat alle kinderen als enthousiaste lezers uit kunnen stromen naar het voorgezet onderwijs.
"Lezen uit nieuwsgierigheid" is gebaseerd op de wetenschappelijk onderbouwde uitgangspunten van 'het nieuwe lezen'. De vijf uitgangspunten hierbij zijn;
-Elke dag een half uur lezen uit nieuwsgierigheid.
-Actief en ook samen bezig zijn met wat je hebt gelezen.
-Een rijke leesomgeving met veel variatie en vrije keuze (ook films, audiobooks en YouTube).
-Langer binnen hetzelfde thema lezen, in verbinding met andere vakken.
-Taalvaardigheden in samenhang behandelen, zodat het waarom en grote geheel voor leerlingen duidelijk is.
Schooljaar 21-22 zijn wij hiermee gestart en zowel kinderen als teamleden zijn heel enthousiast over de eerste thema's. We zien een grote mate van betrokkenheid bij alle kinderen en het sluit prima aan bij onze pijlers Welbevinden & betrokkenheid en het speerpunt van de onderzoekende houding.

Ods Daalhuizen

We intensiveren de samenwerking tussen PO-VO. Alle kinderen van groep 5 tot en met 8 gaan, vanaf de tweede schoolweek 2021-2022, één dag(deel) per week naar onze rijk ingerichte themalokalen bij het Rhedens. De rijke inrichting van de lokalen stimuleert het onderzoekend en ontdekkend leren passend bij onze Blink methode. Daarbij integreren we ook verschillende andere vakken zoals lezen, spelling e.d. in het programma.

3.4. Begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2022-2026

Baten
De inkomsten voor de materiële instandhouding voor 2022 en de personele lumpsum voor 2022/2023 worden bepaald door de feitelijke leerlingenaantallen op peildatum 1 oktober 2021. De personele lumpsum voor de eerste zeven maanden van 2022 is bepaald op basis van het leerlingenaantal op 1 oktober 2020. De inkomsten voor het meerjarenperspectief zijn vastgesteld op basis van de prognoses van de directeuren.

Bovenschoolse verrekeningen met de scholen (#8225).
De scholen ontvangen van de stichting € 30 per leerling voor de tussenschoolse opvang. Daarnaast ontvangen vier scholen een bovenschoolse exploitatiebijdrage van in totaal € 100.000; de reden hiervan is dat deze scholen met bijzondere omstandigheden te maken hebben, waardoor het ondoenlijk is om een sluitende begroting op te stellen.

Rozendaal
Het aandeel van de Dorpsschool in de VVE is 57%. Afgerond is dit € 50.000 in 2022; dit bedrag staat onder de post huur (#4301).

Vervangingspool Scholengroep
De eigen vervangingspool bevat momenteel 5,7 fte leerkracht. Deze medewerkers worden door PON ingezet op vervanging bij de aangesloten besturen. Bij inzet buiten de Scholengroep worden de loonkosten gedeclareerd. De loonkosten van de vervangingspool bedraagt in kalenderjaar 2022: € 384.000.
De Scholengroep is vanaf 1 januari 2022 Eigen Risico Drager voor de ziektevervanging. Dat betekent dat we daarvoor niet langer voor alle vervanging verzekerd zijn bij het vervangingsfonds. In plaats daarvan betalen wij de eerste 6% van de vervangingen zelf, boven de 6% zijn we verzekerd voor de kosten van de vervanging.

Voorziening groot onderhoud
In de begroting is de benodigde voorziening groot onderhoud t.o.v. de berekende voorziening bijgesteld met het oog op het Integraal Huisvestingsplan (IHP) dat de gemeente Rheden momenteel ontwikkelt. Hierin wordt naast alleen nieuwbouw, renovatie en vernieuwbouw als mogelijkheid opgenomen. Het benodigde budget in de voorziening kan hiermee verlaagd worden omdat een deel van de kosten wordt opgenomen in de renovatie of vernieuwbouw aanvraag. Daarnaast wordt in het IHP samen met het bestuur beleid ontwikkeld t.a.v. de gewenste ruimtebehoefte in m2 versus de huidige aanwezige m2. Het beleid is gericht op kwalitatief in stand houden van benodigde m2 in plaats van in stand houden van alle aanwezige m2.
De jaarlijkse dotatie blijft in principe op hetzelfde niveau. Echter, gezien de prijsstijgingen in de bouwsector wordt het jaarlijks bedrag verhoogd met 10%.
Het nieuwe bedrag wordt dus € 281.875.

Signaleringswaarde eigen vermogen
Met ingang van verslagjaar 2020 wordt de hoogte van de reserves toegelicht. Volgens de berekeningsmethodiek van OCW ligt de signaleringswaarde van Veluwezoom op ca. € 2.4 miljoen. Dit wordt verder toegelicht bij de kengetallen.

Transitievergoedingen
Hoewel de hoogte van dit bedrag lastig in te schatten is wordt voorlopig uitgegaan van € 125.000 voor 2022. Dit is verhoogd in verband met de uitbreiding van tijdelijke contracten naar aanleiding van de inkomsten uit subsidies. De Extra Hulp in de Klas (EHK) en het Herstelplan effecten van Corona (NPO).

Extra formatie schooljaar 2022-2023
Gezien de groei van het aantal leerlingen wordt in de begroting alvast een voorschot genomen op eventuele formatie-uitbreiding van 2 fte per 1 januari 2022 (versnellingsvragen).
Bij het opstellen van het bestuursformatieplan 2022-2023 wordt dit verder uitgewerkt.

Meerjarenbegroting
In overleg met de scholen is de begroting 2022 beleidsrijk gemaakt, binnen de geldende kaders. Wensen die niet binnen de reguliere begroting pasten, zijn beoordeeld om als versnellingsvraag in aanmerking te komen, zie bijlage versnellingsvragen.

De begroting voor de jaren 2022 en verder is doorgerekend op basis van de leerlingenprognoses. De rijksbaten zijn daarvan afgeleid. De personele lasten vormen de sluitpost; de hoogte hiervan is toegerekend naar een tekort van € 200.000 per jaar.

Indexering baten en lasten
In de begroting wordt geanticipeerd op een indexering van 2% van de loonkosten: dit wordt zowel in de baten als de lasten gecorrigeerd, een bedrag van € 200.000.

Meerjarenbegroting

Leerlingaantal	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen 1 oktober	1.720	1.729	1.771	1.796	1.829	1.847	1.847
Mutatie	2,7%	0,5%	2,4%	1,4%	1,8%	1,0%	0,0%

Exploitatie	Realisatie 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Rijksbijdragen	11.809.416	12.794.242	12.960.893	13.050.938	12.626.624	12.763.810	12.891.651
Overige baten	437.000	445.945	670.514	663.914	668.243	672.683	675.911
Totaal baten	12.246.416	13.240.187	13.631.406	13.714.852	13.294.867	13.436.494	13.567.562
Personeelslasten	9.828.646	10.331.125	11.918.583	11.491.997	11.079.756	11.196.161	11.461.345
Afschrijvingen	410.162	402.363	481.968	454.663	446.898	472.120	339.360
Huisvestingslasten	947.306	865.140	902.806	890.684	890.684	890.684	890.684
Overige lasten	1.050.236	1.116.559	1.116.050	1.065.509	1.065.529	1.065.529	1.064.173
Totaal lasten	12.236.350	12.715.187	14.419.406	13.902.852	13.482.867	13.624.494	13.755.561
Saldo baten en lasten	10.066	525.000	-788.000	-188.000	-188.000	-188.000	-188.000
Financiele baten	843	0	0	0	0	0	0
Financiele lasten	2.371	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Financieel resultaat	-1.528	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
Nettoresultaat	**8.538**	**513.000**	**-800.000**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**

Vanaf 2021 wordt in vijf jaren € 200.000 negatief begroot in verband met het deels afbouwen van de algemene reserve. In de basis is de meerjarenbegroting sluitend; de uitgaven m.b.t. versnellingsvragen worden afzonderlijk gemonitord en bij de resultaatbestemming onttrokken aan de bestemmingsreserve versnellingsvragen. In 2022 wordt door de herziening van de bekostigingssystematiek een eenmalig negatief effect van € 600.000 gerealiseerd, waardoor het totale resultaat van 2022 € 800.000 negatief is.

3.5. Leerlingenaantallen en prognoses

Het aantal leerlingen van de scholen is met 9 leerlingen gegroeid. In de loop van het jaar zal groep 1 evenveel kinderen hebben dan groep 8. Deze zijn namelijk al ingeschreven in onze scholen.

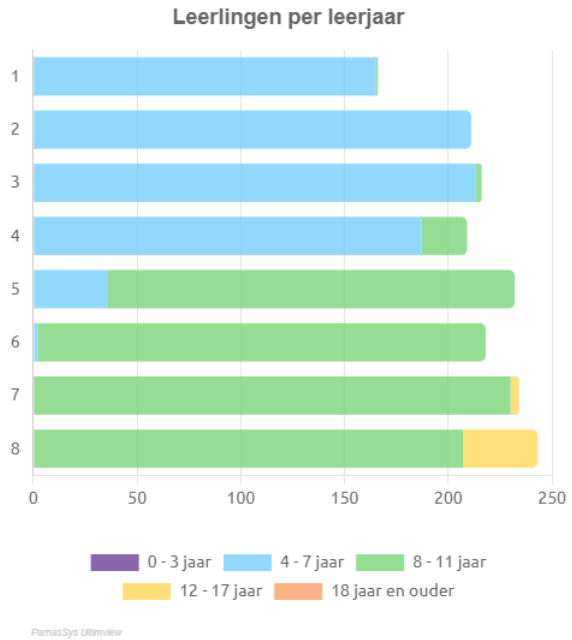
Per deelgebied was de ontwikkeling van het leerlingenaantal als volgt:

Velp/Rozendaal
Ten opzichte van vorig jaar is het aantal leerlingen in deze regio gegroeid met 6 leerlingen, ofwel 0,8%.

Rheden/De Steeg
Het aantal leerlingen in Rheden/De Steeg is gedaald met 11 leerlingen. Het gaat om een afname van 3,2%.

Dieren/Spankeren
In de regio Dieren/Spankeren is het leerlingenaantal op de basisscholen met 13 leerlingen toegenomen. Dit betekent een groei van 2,4%. Het waren met name de Prinses Margriet, de Koningin Emma en de Expeditie die voor deze groei zorgden.

De verdeling van het aantal leerlingen over de leerjaren per 1 oktober 2021 ziet er als volgt uit:



Prognoses vorig jaar
Ten opzichte van de prognoses van vorig jaar was het aantal leerlingen op peildatum 1 oktober 2021 41 leerlingen lager. De scholen die gegroeid zijn ten opzichte van de eigen prognoses zijn Emmaschool, Wensvogel, de Expeditie en de Margrietschool. De daling ten opzichte van de prognoses van vorig jaar is voor een groot deel veroorzaakt door gestuurde krimp bij de Dorpsschool Rozendaal en Daalhuizen. Verder was het leerlingenaantal van de Rheder Enk, LeerRijk en 't Sterrenbos lager dan eerdere prognoses.
Het marktaandeel van de Scholengroep Veluwezoom is nog niet bekend. Dit kan begin 2022 worden berekend.

De Wensvogel

Door middel van professionalisering van het team, en het betrekken van ouders en leerlingen bij het onderwijs op onze school en de peuteropvang, zetten we toekomstgerichte stappen. Daarbij staan onze leerlingen en hun onderwijsbehoefte centraal en zorgen we voor een (taal)rijke leeromgeving. We maken werk van kansengelijkheid door alles uit het nieuwsgierige kind te halen wat er in de basis al in zit.

Obs De Expeditie

Buiten leren staat ook in 2022 centraal op de Expeditie. We blijven ons ontwikkelen in het aanbieden van lesactiviteiten op het schoolplein en in de omgeving van de school. Kinderen zijn dagelijks op het plein of om instructies te volgen of om nieuwe lesstof te verwerken. We combineren daarmee de voordelen van bewegend leren, buiten leren is gezond en de kinderen komen in aanraking met de wereld om hen heen. Daarnaast staat 2022 in het teken van het leesonderwijs op de Expeditie. We integreren de nieuwsgierigheid en het leesplezier in de aanpak van onze Davinci-methode.

De Kameleon

Basisschool de Kameleon steekt in op ervaringsgericht onderwijs. Onderwijs met een focus op proces en resultaat. Het onderwijs in onze school is erop gericht de betrokkenheid en welbevinden van leerlingen te vergroten. Want betrokken leerlingen leren meer!
In 2022 zijn onze speerpunten: het ontwikkelingsgerichte portfolio voor elke leerling waarin zij op hun eigen niveau werken en de ervaringsgerichte dialoog vanuit de leerkracht zodat nog beter aangesloten kan worden op de behoefte van leerlingen. Daarnaast ontwikkelen wij ons contractwerk door waardoor al onze kinderen onderwijsaanbod op maat en leerbehoefte aangeboden krijgen.

Leerlingaantallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Daalhuizen	420	423	430	430	440	440
Kameleon	134	130	140	145	150	160
Dorpsschool Rozendaal	222	229	240	250	250	250
Velp/Rozendaal	**776**	**782**	**810**	**825**	**840**	**850**
Rheder Enk	228	218	228	235	240	240
Lappendeken	113	112	109	108	108	108
Rheden/De Steeg	**341**	**330**	**337**	**343**	**348**	**348**
Emmaschool	146	153	146	146	146	146
Wensvogel	121	113	108	110	110	113
LeerRijk	53	45	49	49	52	55
De Expeditie	49	57	68	78	88	90
Prinses Margrietschool	144	158	153	145	145	145
Dieren e.o.	**513**	**526**	**524**	**528**	**541**	**549**
sbao Sterrenbos	90	91	100	100	100	100
Totaal	**1720**	**1729**	**1771**	**1796**	**1829**	**1847**
Verschil t.o.v. vorig jaar	46	9	42	25	33	18
%	2,7%	0,5%	2,4%	1,4%	1,8%	1,0%

Formatie (fte) *	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DIR	9,82	10,75	9,45	9,45	9,45	9,45	9,45
OP	93,91	99,36	107,67	103,76	100,96	100,96	100,96
OOP	13,49	14,75	15,39	15,32	15,22	15,22	15,22
Totaal	117,22	124,86	132,51	128,53	125,63	125,63	125,63
* gemiddelde formatie per jaar							

Deze formatie betreft de gemiddelde formatie gedurende het jaar. De toename in 2021, 2022 en 2023 wordt verklaard door (tijdelijke) formatie op NPO-middelen. Deze subsidie wordt op 31 juli 2023 beëindigd. Per die datum lopen ook de tijdelijke NPO-dienstverbanden af.

Investeringsbegroting

Investeringsbegroting	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gebouwen/zonnepanelen							
Algemeen		7.756					
LeerRijk (schoolplein)	28.383						
Daalhuizen (noodlokaal)	29.781						
Sterrenbos		32.994					
Emma			50.000				
Margriet	23.668						
Rheder Enk (kleuterplein)							
Rheder Enk		14.850					
Totaal Algemeen	**81.832**	**55.600**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onderwijskundige aanpassingen							
Margriet					20.000		
Daalhuizen				40.000			
Kameleon			20.000				
Emma			20.000				
Lappendeken			20.000				
Dorpsschool Rozendaal			30.000				
Rheder Enk / Kroeseboom				30.000			
t Sterrenbos					20.000		
LeerRijk							
Totaal ond.aanpassingen	**0**	**0**	**90.000**	**70.000**	**40.000**	**0**	**0**
TOTAAL GEBOUWEN	**81.832**	**55.600**	**140.000**	**70.000**	**40.000**	**0**	**0**
Inventaris en apparatuur							
Inventaris en apparatuur	14.743	0					
Meubilair	56.348	12.840	5.500				
ICT	181.152	130.088	429.860	200.000	200.000	200.000	200.000
Leermiddelen	24.545	23.818	202.000	60.000	60.000	60.000	60.000
TOTAAL INVENTARIS EN APPARAT	**276.788**	**166.746**	**637.360**	**260.000**	**260.000**	**260.000**	**260.000**
Overige MVA							
Overige MVA	1.010	20.629	0	0	0	0	0
TOTAAL OVERIGE MVA	**1.010**	**20.629**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal investeringen	**359.630**	**242.975**	**777.360**	**330.000**	**300.000**	**260.000**	**260.000**
Totaal investeringen cumulatief	**5.504.340**	**5.747.314**	**6.524.674**	**6.854.674**	**7.154.674**	**7.414.674**	**7.674.674**

Meerjarenbalans

Uit bovenstaande meerjarenbegroting en investeringsbegroting volgt onderstaande meerjarenbalans.

Vanwege negatief begrote resultaten daalt het eigen vermogen in de komende jaren.

Balans	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Materiele Vaste Activa	1.969.499	1.810.111	2.105.503	1.980.841	1.833.943	1.621.823	1.542.463
Totaal vaste activa	1.969.499	1.810.111	2.105.503	1.980.841	1.833.943	1.621.823	1.542.463
Vorderingen	769.267	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Liquide middelen	3.435.115	3.834.102	3.338.710	3.263.372	3.210.270	3.222.390	3.101.750
Totaal vlottende activa	4.204.382	4.634.102	3.538.710	3.463.372	3.410.270	3.422.390	3.301.750
Totaal activa	**6.173.881**	**6.444.213**	**5.644.213**	**5.444.213**	**5.244.213**	**5.044.213**	**4.844.213**
Algemene reserve	1.050.002	1.050.002	1.050.002	1.050.002	1.050.002	1.050.002	1.050.002
Bestemmingsreserves	2.781.211	3.294.211	2.494.211	2.294.211	2.094.211	1.894.211	1.694.211
Eigen vermogen	3.831.213	4.344.213	3.544.213	3.344.213	3.144.213	2.944.213	2.744.213
Voorzieningen	860.965	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Kortlopende schulden	1.481.703	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Totaal passiva	**6.173.881**	**6.444.213**	**5.644.213**	**5.444.213**	**5.244.213**	**5.044.213**	**4.844.213**

Signaleringswaarde eigen vermogen, kengetallen en kasstroom
Met ingang van het verslagjaar 2020 hanteert de inspectie voor het eerst de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Voor Veluwezoom is de signaleringswaarde ongeveer € 2.4 miljoen.
De signaleringswaarde is niet bedoeld als harde norm, maar als startpunt voor een gesprek met de inspectie. Van Veluwezoom wordt verwacht om het gesprek aan te gaan met de interne belanghebbenden, RvT en GMR.
Verder is een onderbouwing van het eigen vermogen noodzakelijk: dit kan door middel van een bestedingsplan. Dit kan vervolgens worden opgenomen in de meerjarenbegroting.
Bovendien wordt vanaf het verslagjaar 2020 een onderbouwing gevraagd van de reserves in het jaarverslag.

In deze meerjarenbegroting wordt het eigen vermogen afgebouwd met € 200.000 per jaar. Daarnaast is in 2022 sprake van een eenmalig negatief resultaat van € 600.000 als gevolg van de herziening van het bekostigingsstelsel.
Dit samen leidt tot een eigen vermogen van € 2.7 miljoen eind 2026, ca. € 370.000 boven de signaleringswaarde.
In de loop van 2022 zal naar verwachting meer duidelijkheid komen over het IHP en de consequenties voor het MJOP. Ook wordt de komende jaren een stelselwijziging verwacht m.b.t. de berekening van de voorziening (componentenmethode).
Deze ontwikkelingen kunnen leiden tot een hogere voorziening; daarom is er nu voor gekozen om niet het gehele "bovenmatig" eigen vermogen in te zetten voor versnellingsvragen.

Signaleringswaarde	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
AW gebouwen * 0,5 * 1,27	272.665	307.971	307.971	307.971	307.971	307.971	307.971
Boekwaarde resterende MVA	1.577.496	1.385.817	1.385.817	1.385.817	1.385.817	1.385.817	1.385.817
Totale baten * 0,05	612.321	662.009	681.570	685.743	664.743	671.825	678.378
Totaal signaleringswaarde	**2.462.482**	**2.355.798**	**2.375.359**	**2.379.531**	**2.358.532**	**2.365.613**	**2.372.166**
"Bovenmatig" eigen vermogen	**1.368.731**	**1.988.415**	**1.168.855**	**964.682**	**785.681**	**578.600**	**372.047**

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit 1 (>30%)	62,06%	67,41%	62,79%	61,43%	59,96%	58,37%	56,65%
Solvabiliteit 2 (>30%)	76,00%	78,28%	75,20%	74,28%	73,30%	72,25%	71,10%
Liquiditeit (>0.75)	2,84	3,31	2,53	2,47	2,44	2,44	2,36
Huisvestingsratio (<10%)	7,74%	6,80%	6,26%	6,40%	6,60%	6,53%	6,47%
Weerstandsvermogen (>5%)	31,28%	32,81%	26,00%	24,38%	23,65%	21,91%	20,23%
Rentabiliteit (>0%)	0,07%	3,87%	-5,87%	-1,46%	-1,50%	-1,49%	-1,47%
Pers.lasten / Totale baten	80,25%	78,03%	87,43%	83,79%	83,34%	83,33%	84,48%
Overige lasten / Totale baten	19,68%	18,10%	18,43%	17,67%	18,17%	18,16%	17,00%

Kasstroom

Kasstroom	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Beginstand liquide middelen	3.081.224	3.435.115	3.834.102	3.338.710	3.263.372	3.210.270	3.222.390
Saldo baten en lasten	10.066	525.000	-788.000	-188.000	-188.000	-188.000	-188.000
Afschrijvingen	410.162	402.363	481.968	454.663	446.898	472.120	339.360
Mutaties voorzieningen	-210.221	-160.965	0	0	0	0	0
Mutaties vorderingen	133.984	-30.733	600.000	0	0	0	0
Mutaties schulden	371.058	-81.703	0	0	0	0	0
Ontvangen interest	843	0	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-2.371	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
Investeringen	-359.630	-242.975	-777.360	-330.000	-300.000	-260.000	-260.000
Vrijval Financiele Activa	0	0	0	0	0	0	0
Eindstand liquide middelen	**3.435.115**	**3.834.102**	**3.338.710**	**3.263.372**	**3.210.270**	**3.222.390**	**3.101.750**

Risico's en onzekerheden

De volgende risico's en onzekerheden zijn van belang:

- De effecten van de nieuwe bekostiging zijn nog niet volledig bekend: met name de kleine scholentoeslag en het verschuiven van de teldatum naar 1 februari zullen van invloed zijn op de bekostiging. Eventuele nadelige effecten worden over een periode van drie jaar ten dele gecompenseerd door OCW.

- De herziening van de waarderingsgrondslag van de voorziening groot onderhoud (MJOP) kan tot substantiële effecten leiden; dit is mede afhankelijk van het IHP van de gemeente. Op dit moment kan dit effect nog niet in euro's worden uitgedrukt.