

Grootboek rekening	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1	Rijksbijdragen							
80100	Basisbekostiging	1.527.223	1.570.590	1.630.049	1.731.088	1.833.985	1.790.581	1.808.486
80110	Aanvullende bekostiging uitzondering	496.310	501.275	524.872	469.267	473.960	478.699	483.486
80130	Resultaataafh. Bekostiging VSV vast	12.645	9.000	0	0	0	0	0
80140	Verrekening collectieve uitkeringsk.	-18.127	-15.000	-24.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
80150	Bijdrage Samenwerkingsverband	145.430	123.750	155.405	154.291	153.520	154.050	152.764
80160	Doorstroomprogramma	24.500		14.292	0	0	0	0
80200	Overige bijdragen:	136.470	20.000					
	- Studieverlof			9.154				
	- AB Onderwijskansen			3.215	3.320	3.353	3.387	3.421
	- AB Werkdrukverlichting			50.206	52.408	52.932	53.461	53.996
80210	Subsidie heterogene brugklassen	41.379	0	41.379	0	0	0	0
80220	Strategisch personeelsbeleid	18.488	80.000	18.631	19.292	19.485	19.680	19.877
	Totaal rijksbijdragen	2.384.318	2.289.615	2.423.203	2.414.666	2.522.235	2.484.858	2.507.030
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies							
82001	Bijdragen gemeente (subsidie plusklas)		0	5.000	0	0	0	0
	Totaal overige overheidsbijdr. en -subsidies	0	0	5.000	0	0	0	0
3.5	Overige baten							
85300	Baten kantine	4.438	8.000	8.000	4.000	4.000	4.000	4.000
85400	Ouderbijdragen	0	0	0	0	0	0	0
85900	Overige baten	16.404	10.000	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	Totaal overige baten	20.842	18.000	18.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	Totale baten	2.405.160	2.307.615	2.446.203	2.426.666	2.534.235	2.496.858	2.519.030
	Lasten Schoolexploitatie							
4.1	Personele lasten							
	Lonen en salarissen							
40000	Salariskosten directie	132.343	147.599	147.599	154.979	159.629	147.976	135.480
40010	Salariskosten onderwijzend personeel	1.435.464	1.502.832	1.532.832	1.563.884	1.596.419	1.580.119	1.627.522
40020	Salariskosten onderwijsonderst. personeel	342.945	336.358	400.000	353.176	363.771	374.684	385.925

Grootboek rekening	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
40025	Salariskosten en uitkeringen op factuur		p.m.	-30.000	0	0	0	0
	Overige personele lasten							
40055	Voormalig personeel	0	5.000	5.000	0	0	0	0
40060	Nascholing	30.336	5.000	14.926	25.000	25.000	25.000	25.000
40070	Kosten jubilea (toevoeging fonds)	-7.257	1.000	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
40200	Inhuur externe deskundigen		0	0	5.000	0	0	0
40210	Kosten Arbo	1.235	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
40215	Kosten BGZ	3.287	2.500	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
40220	Kosten vertrouwenspersoon	191	200	200	200	200	200	200
40230	Kosten werving personeel	2.200	2.500	2.314	2.500	2.500	2.500	2.500
40250	Kosten inhuur personeel	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
40300	Overige pers. kosten	11.987	10.000	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
40301	Watertaxi	28.594	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
40302	Woonlasten	17.242	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
	Totaal personele lasten	1.998.567	2.053.989	2.149.871	2.168.739	2.209.518	2.192.479	2.238.627
4.2	Afschrijvingen							
41000	Afschrijvingen meubilair	28.951	29.187	29.187	29.520	29.754	30.088	27.181
41005	Afschrijving gebouwen	6.608	6.608	6.608	6.608	6.608	6.608	6.608
41015	Afschrijving machines	12.806	8.990	8.990	8.164	8.164	8.164	7.954
41020	Afschrijving ICT	10.783	15.766	15.766	15.858	12.351	8.851	10.101
	Totaal afschrijvingen	59.148	60.551	60.551	60.151	56.878	53.711	51.845
4.3	Huisvestingslasten							
42000	Toevoeging onderhoudsfonds gebouwen	14.137	20.000	23.079	21.630	19.495	19.495	19.495
42010	Dagelijks onderhoud gebouwen	13.647	5.000	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500
42020	Onderhoud tuin/terreinen	4.971	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
42040	Kosten water	1.033	500	800	800	800	800	800
42060	Schoonmaakkosten (extern, materialen)	4.051	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
42070	Heffingen	5.580	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
42076	Kosten energie	40.055	41.660	41.660	43.325	45.055	46.860	48.000
	Totaal huisvestingslasten	83.474	82.910	88.289	89.005	88.600	90.405	91.545
4.4	Overige lasten							
	Administratie en beheer							
45000	Kosten gemeente voor adm. en advisering	12.245	12.320	14.037	15.000	15.000	15.000	15.000
45005	Kosten zorg samenw. N. Fr.	0	0	0	0	0	0	0
45015	Kosten Salarisverwerking	7.936	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500

Grootboek rekening	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
45020	Accountantskosten	11.348	7.325	7.325	10.000	10.000	10.000	10.000
45030	Telefoonkosten	1.822	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
45035	Kosten kantine	7.043	8.000	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
45040	Porti	8	250	435	250	250	250	250
45060	Kopieerkosten	0	2.000	2.800	2.500	2.500	2.500	2.500
45070	Kantoorbenodigdheden	2.693	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
45080	Abonnementen en vakliteratuur	2.779	1.000	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
45085	Contributies en lidmaatschappen	4.430	5.000	7.421	7.500	7.500	7.500	7.500
45090	Verzekeringen (aansprakelijkheid)	1.218	1.200	1.259	1.200	1.200	1.200	1.200
45110	Kosten MR	1.184	1.000	1.193	1.500	1.500	1.500	1.500
45120	Overige lasten beheer en administratie	14.439	10.500	14.500	15.000	15.000	15.000	15.000
46100	Bankkosten	173	100	350	500	500	500	500
46200	Jubileum	33.134						
	Inventaris en apparatuur							
43000	Klein onderhoud meubilair, inv. en app.	23.445	5.000	5.000	25.000	25.000	25.000	25.000
43010	Klein ICT-materiaal, app., software	64.143	47.500	47.500	50.000	47.500	47.500	47.500
	Leermiddelen							
44000	Leermiddelen en verbruiksmaterialen	18.544	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
44020	Culturele vorming	0	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
44030	Kosten boeken	27.851	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Overige							
44040	Kosten schoolreis	25.663	20.000	22.707	23.000	20.000	20.000	20.000
44050	Kosten gymonderwijs	22.603	22.500	22.500	23.884	22.500	22.500	22.500
44055	Overige lasten	26.713	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Totaal overige lasten	309.412	237.945	251.477	281.084	274.200	274.200	274.200
	Totale lasten	2.450.601	2.435.395	2.550.188	2.598.979	2.629.196	2.610.795	2.656.217
	Saldo baten en lasten	-45.441	-127.780	-103.985	-172.312	-94.961	-113.937	-137.186
5	Financiële baten en lasten							
86000	Rentebaten	13.625	0	3.500	4.368	3.500	3.500	3.500
46000	Rentekosten	-30	0	0	0	0	0	0
	Totaal financiële baten en lasten	13.595	0	3.500	4.368	3.500	3.500	3.500
	Saldo Schoolexploitatie	-31.846	-127.780	-100.485	-167.944	-91.461	-110.437	-133.686

Grootboek rekening	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	<u>Activa</u>							
	Vaste activa							
1.2	Materiële vaste activa	355.720	305.169	305.169	255.018	208.141	164.429	122.585
200	Gebouwen	59.476	52.867	52.867	46.259	39.650	33.042	26.434
250	Machines en installaties	66.753	57.763	57.763	49.598	41.434	33.270	25.317
300	Meubilair en inrichting	179.064	154.878	154.878	130.358	105.603	80.516	58.334
500	ICT-middelen	50.427	39.661	39.661	28.803	21.452	17.601	12.500
	Vlottende actva							
1.5	Vorderingen	89.535,18	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181
12000	Debiteuren	42.475,66	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181
12100	Kortlopende vorderingen	0,00	0	0	0	0	0	0
14500	Vooruitbetaald	47.059,52	0	0	0	0	0	0
29999	Nog te verwerken posten	0	0	0	0	0	0	0
1.7	Liquide middelen	1.051.188	980.168	1.043.902	924.724	900.636	828.951	736.786
div.	Banken	1.051.188	980.168	1.043.902	924.724	900.636	828.951	736.786
	<u>Totaal activa</u>	1.496.443	1.286.517	1.350.251	1.180.923	1.109.957	994.561	860.552
	<u>Passiva</u>							
2.1	Eigen vermogen	1.006.585	962.220	906.099	738.157	646.696	536.259	402.573
1050	Algemene reserve	992.641	948.276	892.155	738.157	646.696	536.259	402.573
1200	Reserve boekenfonds	1.587	1.587	1.587				
1250	Reserve reisfonds	12.357	12.357	12.357				
2.2	Voorzieningen	221.043	125.267	245.122	243.738	264.233	259.274	258.951
2000	Onderhoudsfonds gebouwen	208.814	112.038	231.893	227.509	247.004	241.045	239.722
2300	Voorziening spaarverlof	0	0	0	0	0	0	0
2400	Voorziening jubileumgratificaties	12.229	13.229	13.229	16.229	17.229	18.229	19.229

Grootboek rekening	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
2.4	Kortlopende schulden	268.814	199.028	199.028	199.028	199.028	199.028	199.028
13000	Crediteuren	14.791	22.627	22.627	22.627	22.627	22.627	22.627
13200	Overlopende passiva	74.631	68.373	68.373	68.373	68.373	68.373	68.373
14106	Af te dragen premies	25.450	25.368	25.368	25.368	25.368	25.368	25.368
14107	Af te dragen loonheffing	94.899	82.112	82.112	82.112	82.112	82.112	82.112
14201	Te betalen salarissen	0	548	548	548	548	548	548
14501	Vooruitontvangen	59.044	0	0	0	0	0	0
	<u>Totaal passiva</u>	1.496.443	1.286.516	1.350.250	1.180.923	1.109.957	994.561	860.552

[illegible]

Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<i>Beginsaldo liquide middelen 1-1</i>	1.213.831	1.051.188	1.051.188	1.043.902	924.724	900.636	828.951
Geldstromen uit operationele activiteiten							
Saldo exploitatie	-31.846,10	-127.780	-100.485	-167.944	-91.461	-110.437	-133.686
Afschrijvingen	59.148,00	60.551	60.551	60.151	56.878	53.711	51.845
Mutaties werkkapitaal:							
Mutatie vorderingen	-79.022,18	88.354	88.354	0	0	0	0
Mutatie schulden	-31.561,03	-69.786	-69.786	0	0	0	0
Mutaties voorzieningen:							
Dotatie onderhoudsfonds	14.137,00	20.000	23.079	21.630	19.495	19.495	19.495
Ontrekking onderhoudsfonds	-21.179,00	-33.360	0	-26.014	0	-25.454	-20.818
Spaarverlof	0	0	0	0	0	0	0
Overige voorzieningen	-7.708,00	1.000	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
subtotaal operationele activiteiten	-98.032	-61.021	2.713	-109.178	-14.088	-61.685	-82.165
Geldstromen i.v.m. investeringen							
Investerings	-64.610,58	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Desinvesteringen		0	0	0	0	0	0
subtotaal investeringen	-64.611	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Geldstromen i.v.m. financiering		0	0	0	0	0	0
<i>Eindsaldo liquide middelen 31-12</i>	1.051.188	980.168	1.043.902	924.724	900.636	828.951	736.786

Signaleringsgrens	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
30%	Ratio's							
	Solvabiliteit 1 EV / TV * 100%	67,27%	74,79%	67,11%	62,51%	58,26%	53,92%	46,78%
	Solvabiliteit 2 (EV + Vooz.) / TV * 100%	82,04%	84,53%	85,26%	83,15%	82,07%	79,99%	76,87%
	Current ratio Vlottende activa / kortl. schulden	4,24	4,93	5,25	4,65	4,53	4,17	3,71
	Rentabiliteit Resultaat / (Totale baten + rentebaten)	-1%	-6%	-4%	-7%	-4%	-4%	-5%
	Huisvestingsratio (af. Gebouwen+huisvestingslasten)/totale lasten	3,68%	3,68%	3,72%	3,68%	3,62%	3,72%	3,70%
	Weerstandsvermogen Totale eigen vermogen / totale baten	41,85%	41,70%	37,04%	30,42%	25,52%	21,48%	15,98%
	Resultaat	-31.846	-127.780	-100.485	-167.944	-91.461	-110.437	-133.686
	Balans							
	Activa							
0,5	Materiële vaste activa	355.720	305.169	305.169	255.018	208.141	164.429	122.585
	Vorderingen	89.535	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181
	Debiteuren	42.476	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181
	Kortlopende vorderingen	0	0	0	0	0	0	0
	Vooruitbetaald	47.060	0	0	0	0	0	0
	Nog te verwerken posten	0	0	0	0	0	0	0

Signaleringsgrens	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	Liquide middelen	1.051.188	980.168	1.043.902	924.724	900.636	828.951	736.786
	<u>Totaal activa</u>	1.496.444	1.286.517	1.350.251	1.180.923	1.109.957	994.561	860.552
	<u>Passiva</u>							
	Eigen vermogen	1.006.585	962.220	906.099	738.157	646.696	536.259	402.573
	Voorzieningen	221.043	125.267	245.122	243.738	264.233	259.274	258.951
	Kortlopende schulden	268.814	199.028	199.028	199.028	199.028	199.028	199.028
	Crediteuren	14.791	22.627	22.627	22.627	22.627	22.627	22.627
	Overlopende passiva	74.631	68.373	68.373	68.373	68.373	68.373	68.373
	Af te dragen premies	25.450	25.368	25.368	25.368	25.368	25.368	25.368
	Af te dragen loonheffing	94.899	82.112	82.112	82.112	82.112	82.112	82.112
	Te betalen salarissen	0	548	548	548	548	548	548
	Vooruitontvangen	59.044	0	0	0	0	0	0
	<u>Totaal passiva</u>	1.496.442	1.286.516	1.350.250	1.180.923	1.109.957	994.561	860.552

Solvabiliteit 1:

Door inspectie geen norm voor gesteld.

Solvabiliteit 2:

Mogelijkheden om op langere termijn te voldoen aan financiële verplichtingen. Signaleringswaarde voor tekortschietende solvabiliteit is 30% of lager.

Current ratio:

Mogelijkheden om op korte termijn (< 1 jaar) te voldoen aan verplichtingen. Signaleringswaarde is 0,5 of lager.

Rentabiliteit:

Besturen houden baten en lasten met elkaar in evenwicht. Signaleringswaarde voor rentabiliteit is meerjarig nul (dus resultaat dient

Signaleringsgrens	Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
-------------------	--------------	-------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

nul of hoger te zijn.

Huisvestingsratio

Aandeel huisvestingslasten en afschrijvingen in de totale lasten.
Signaleringswaarde is maximaal 10%.

Weerstandsvermogen

Dit is de buffer om financiële tegenvallers op te kunnen vangen.
Signaleringsgrens is minimaal 5%.