

Begroting 2020 Meerjarenbegroting 2021-2024

Is vastgesteld op: 15 januari 2020 door het College van Bestuur

Inhoudsopgave op het laatst aanpassen

1. Inleiding	3
2. Toelichting externe ontwikkelingen	5
2.1. Personele lasten versus vergoeding rijksoverheid	5
2.2. Werkdrukmiddelen	5
2.3. De Gewichtenregeling	6
2.4. Passend Onderwijs	6
2.5. Vf en Pf	7
3. Toelichting interne ontwikkelingen	7
3.1. Leerlingprognoses	7
3.2. Bapo-afdracht	9
3.3. Voorziening duurzame inzetbaarheid	9
3.4. Boventalligheid schoolniveau	9
3.5. Fusiefaciliteit	14
3.6. Buitenonderhoud	15
3.7. Jeelo	16
3.8. Risicoanalyse en investeringsmogelijkheden	17
4. Financiële overzichten	18
4.1. Gecomprimeerde meerjarenbegroting	18
4.2. Balans	19
4.3. Kasstroomoverzicht	20
4.4. Specificaties verloop balansposten	21
4.5. Kengetallen en streefwaarden	22
4.6. Overige kengetallen	23

Bijlage 1: Inzicht in geldstromen

1. Inleiding

Het voorliggende document omvat de begroting voor 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2024. Bij het opstellen is zo veel als mogelijk rekening gehouden met landelijke en regionale ontwikkelingen. Hierbij vormen de leerlingenaantallen van de scholen het fundament. Immers, het grootste deel van de inkomsten die wij van de rijksoverheid ontvangen is hierop gebaseerd. Een goede leerling-prognose is daarom van groot belang. In paragraaf 3.1 gaan we hier nader op in.

Onze begroting en meerjarenbegroting zijn gebaseerd op kalenderjaar. Sommige inkomsten worden door de overheid toegerekend op schooljaar. Deze inkomstenstroom wordt dan vertaald naar de betreffende kalenderjaren, 7/12 deel dan wel 5/12 deel. Ook de personele lasten worden begroot op basis van kalenderjaar. De formatietoewijzing aan de scholen vindt echter plaats op schooljaar en is gerelateerd aan het aantal leerlingen van dat betreffende schooljaar. Begrotingstechnisch worden de feitelijke kosten toegerekend naar de kalenderbegroting op basis van de hierboven aangegeven verdeling. De personeelslasten voor de eerste 7 maanden van 2020 zijn dus het resultaat van het formatieplan 2019/20 dat is vastgesteld in mei 2019. De laatste 5 maanden van 2020 zijn gebaseerd op een inschatting van de personele kosten gebaseerd op de geprognostiseerde leerlingaantallen op 1 oktober 2019.

Ruim 80% van onze uitgaven betreffen personele lasten. Het definitieve formatiebudget voor de scholen voor het schooljaar 2020-2021 (met de begroting indachtig) wordt pas definitief vastgesteld in mei 2020. Hierbij wordt in mei 2020 de meest recente prognoses voor 1 oktober 2020 bekeken. Voor formatieve frictie wordt op bovenschools niveau (net als voorgaande jaren) rekening gehouden met 1,0 fte per jaar. Zie paragraaf 3.4.

De begroting is tot stand gekomen door het samenvoegen van alle schoolbegrotingen, de begroting van het stafbureau en de begroting van de gezamenlijke bovenschoolse activiteiten. Met alle directeurs zijn begrotingsgesprekken gevoerd waarbij het bestedingspatroon kritisch is bekeken. Het streven was om voor alle scholen voor 2020 te komen tot een neutraal resultaat. Dezelfde opdracht geldt voor de begroting van het stafbureau en het bovenschoolse deel. Net als in voorgaande jaren vormt OBS de Bonckert hierop tijdelijk een uitzondering in verband met de extra middelen die wij van de overheid ontvangen vanwege de gerealiseerde fusie. 2020 is het vijfde kalenderjaar van de zes. Begrotingstechnisch betekent dit dat de school dit jaar (net als vorig jaar) een negatief resultaat realiseert (zie paragraaf 3.5).

Ook vormen de twee bestemmingsreserves hier een uitzondering, zie paragraaf 3. 8. In de zomer van 2017 is het Strategieplan 2017/18 – 2021/22 vastgesteld. In november 2017 is zoals gepland in het Strategieplan een risicoanalyse uitgevoerd. Een en ander leidt tot een investeringsimpuls voor de komende schooljaren. Om de investeringen beter te kunnen volgen is besloten een bestemmingsreserve Innovatie te creëren en een bestemmingsreserve Arbeidsmarkt.

Tot slot wordt opgemerkt dat de schoolbegroting onderwerp van gesprek is tussen de schooldirecteur en de medezeggenschapsraad. De totale begroting is onderwerp van gesprek met de GMR die adviesrecht heeft. Daarnaast is het stuk besproken met het Overlegorgaan Toezicht Openbaar Onderwijs (OOTOO) en heeft de Raad van Toezicht van Invitare haar goedkeuring verleend.

15 januari 2020

Drs. F.M. (Fransje) van Veen

Voorzitter College van Bestuur

2. Toelichting externe ontwikkelingen

Net als vorig jaar staan de schoolbegrotingen onder druk. Al jaren compenseert de rijksoverheid het primair onderwijs onvoldoende voor de jaarlijkse stijging van kosten. Het gaat hier dan om de personele en de materiële budgetten.

In deze begroting houden wij waar mogelijk rekening met het wegvallen van overheidssubsidies. In onderstaande paragrafen gaan we nader in op een aantal specifieke onderwerpen.

2.1 Personele lasten versus vergoeding rijksoverheid

Net als in 2018 is in de tweede helft van 2019 stevig onderhandeld over de hoogte van de salarissen van het personeel. In november 2019 werd duidelijk dat de werkdrukmiddelen een jaar eerder beschikbaar komt. Omdat wij nog niet weten om hoeveel dit gaat is er nog geen bedrag opgenomen in deze begroting. Met de werkdrukmiddelen wordt straks in de formatie wel rekening gehouden. Daar waar er structurele dan wel incidentele salarisverhogingen worden gerealiseerd op basis van het onderhandelaarsakkoord – waar ten tijde van het schrijven van deze begroting over onderhandeld wordt – zal er sprake zijn van een ophoging van de inkomsten en uitgaven die (voor zover wij weten) met elkaar in de pas zullen lopen. In deze begroting is hier dus geen rekening mee gehouden.

De afgelopen jaren zijn wij niet volledig gecompenseerd voor de ABP-afdracht. Vorig jaar hebben wij rekening gehouden met een stijging van lasten van 1% waarvoor wij geen vergoeding zullen ontvangen. Voor 2020 houden wij rekening met een stijging van 3%.

2.2 Werkdrukmiddelen

In 2018 hebben wij voor het eerst middelen ontvangen om de werkdruk in de scholen te verlichten. In 2020 en de daaropvolgende jaren verwachten wij respectievelijk de volgende bedragen te ontvangen (dus zonder rekening te houden met het resultaat van de onderhandeling van november):

Tabel 1: Verwachte werkdrukmiddelen

Jaar	Bedrag
2020	397.900
2021	390.500
2022	385.300
2023	377.200
2024	369.200

Net als in 2018 en 2019 worden deze middelen in 2020 ook toegevoegd aan de formatie. In schooljaar 2020-2021 wordt op landelijk niveau een evaluatie uitgevoerd op de inzet van deze middelen. Afhankelijk van deze evaluatie kunnen er wijzigingen optreden vanaf schooljaar 2021-2022.

2.3 De gewichtenregeling

Met ingang van schooljaar 2019/20 is de gewichtenregeling aangepast. In het nieuwe beleid gebruikt het ministerie van OCW de onderwijsachterstandenindicator die het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) heeft ontwikkeld. Landelijk zijn er grote herverdeeleffecten zichtbaar als gevolg van deze regeling. Daarom is voor drie jaar een overgangsregeling in het leven geroepen. De komende jaren verwachten wij de volgende inkomsten:

Tabel 2: Inkomsten nieuwe gewichtenregeling

Schooljaar	Inkomsten
2020/21	€ 280.042
2021/22	€ 300.710
2022/23	€ 322.652
2023/24	€ 322.652

2.4 Passend Onderwijs

Invitare maakt deel uit van twee samenwerkingsverbanden passend onderwijs. Onze Brabantse scholen zijn onderdeel van het SWV Stroomland en onze Limburgse scholen zijn onderdeel van SWV Noord Limburg. Beide samenwerkingsverbanden hebben vanwege de grootte van het gebied waarbinnen zij werken, de regie voor een groot deel neergelegd in sub-regio's. In deze sub-regio's overleggen de schoolbesturen op welke wijze zij de door het grotere SWV beschikbare gestelde middelen inzetten.

Het regionale platform Land van Cuijk (ook wel bekend als Plato) stelt een vast bedrag beschikbaar ten behoeve van inzet door IB-er te weten € 7.000 voor de school met minder dan 250 leerlingen en € 8.750 voor de school met meer leerlingen. Daarnaast ontvangen de scholen per leerling nog een bedrag van € 20 om de basisondersteuning te borgen.

De regionale kamer Mook-Gennep-Bergen (van SWV Noord Limburg) stelt een bedrag van € 5.000 per school beschikbaar en vanaf 100 leerlingen een bedrag van € 50 per leerling om de basisondersteuning op orde te krijgen en te houden. Ook deze middelen worden ingezet voor de IB-er.

Naast deze rechtstreekse geldstroom is het mogelijk voor de scholen om arrangementen aan te vragen die de basisondersteuning die zij dienen te realiseren overstijgen. Voor arrangementen hebben wij in de begroting geen bedrag opgenomen.

2.5 Vf en PF

Het Vervangingsfonds (Vf) heeft aangegeven dat de premie nagenoeg gelijk blijft (6,25% over de loonsom). Verder zal de premie van het participatiefonds (Pf) van 4,2% zijn.

3 Toelichting interne ontwikkelingen

3.1 Leerlingprognose

De inkomsten van de Invitare-scholen worden grotendeels bepaald door het aantal leerlingen die de scholen ingeschreven hebben. Om beleidsrijk en verantwoord te kunnen werken is het noodzakelijk dat jaarlijks een leerlingprognose wordt opgesteld. Hierbij houden de scholen rekening met de demografische ontwikkelingen in de regio en de ervaring waar het gaat om de specifieke situatie van de school (bijvoorbeeld de grootte van de uitstromende groepen 8). In deze toelichting zijn drie tabellen opgenomen. In tabel 3 zijn de gerealiseerde leerlingaantallen van de afgelopen vijf jaar opgenomen, in tabel 4 het marktaandeel en in tabel 5 zijn de prognoses opgenomen voor de komende vier jaar.

Tabel 3: Gerealiseerde leerlingaantallen

	1-10-15	1-10-16	1-10-17	1-10-18	1-10-19
SBO de Wingerd	83	87	91	102	104
Hartenaas	170	177	172	169	160
Ogelijn	103	0	0	0	0
Harlekijn	159	150	131	131	141
Elckerlyc	278	273	278	290	290
Bonckert	139	213	171	152	137
De Nienekes	236	239	229	244	246
't Startblok	344	326	328	324	305
Klimop	182	196	191	186	181
Kameleon	195	188	184	189	179
Totaal Invitare	1889	1849	1775	1788	1743
Totaal excl De Wingerd	1806	1762	1684	1685	1639
Effectieve groei/daling BAO					
Excl. De Wingerd	14	-44	-78	1	-46

Net als voorgaande jaren concluderen wij dat gesteld kan worden dat de groei/daling van het totale leerlingenaantal een grillig beeld laat zien. Het is daarom van belang om de aantallen ook te bekijken vanuit het marktaandeel van een school of van alle openbare

scholen in een bepaalde kern om te kunnen beoordelen hoe wij het doen. Als er sprake is van een redelijk behoud van het marktaandeel, wordt de groei of daling van het leerlingenaantal in de totaal kern ook in relatieve zin herkent in de feitelijke leerlingenaantallen.

In de begroting 2019 hadden wij een leerlingaantal van 1664 voorzien exclusief SBO de Wingerd en 1774 inclusief ons SBO. Als we de prognose vergelijken met de realiteit per 1 oktober 2019 kunnen we stellen dat we 25 leerlingen negatiever zijn uitgekomen.

Sommige scholen hebben meer leerlingen en sommige scholen hebben minder leerlingen gerealiseerd. Opvallend hierbij is de achterblijvende instroom bij 't Startblok. Omdat er veel renovatie-activiteiten in de wijk zijn vermoeden wij dat dit een tijdelijke situatie is. Door afronding van de renovaties in de Valuwe en het realiseren van nieuwbouw in de Heeswijkse Kampen en Katwijk gaan wij ervanuit dat de leerlingaantallen van 't Startblok zullen stabiliseren dan wel groeien. Verder hebben Elckerlyc en de Hartenaas minder leerlingen gerealiseerd. Dit is veroorzaakt door verhuizingen en SBO/SO-verwijzingen. Net als voorgaande jaren maakt het verschil duidelijk dat het een lastige zaak blijft om realistische prognoses te maken.

Het deelnamepercentage van het openbaar primair onderwijs op landelijk niveau was 31,18% op 1 oktober 2017. Als we ons marktaandeel vergelijken met de landelijke deelnamegegevens kunnen we – net als voorgaande jaren – concluderen dat Invitare het over de gehele linie goed doet.

Tabel 4: Marktaandeel openbaar onderwijs

Scholen	01-10-15	01-10-16	01-10-17	01-10-18	01-10-19	stad/dorp
Hartenaas	22,67%	25,25%	24,23%	24,60%	24,06%	in Grave
Elckerlyc	34,43%	37,14%	37,37%	40,33%	41,49%	in Gennep
Bonckert	14,55%	23,54%	20,09%	18,34%	16,91%	
Ogelijn	10,57%					
totaal	25,12%	23,54%	20,09%	18,34%	16,91%	in Boxmeer
Harlekijn	10,16%	9,85%	9,52%	8,59%	9,34%	
De Nienekes	15,08%	15,69%	15,14%	16,00%	16,29%	
't Startblok	21,908%	21,41%	21,88%	21,25%	20,20%	
totaal	47,148%	46,95%	45,67%	45,84%	45,83%	in Cuijk
Klimop	46,19%	49,10%	47,51%	46,73%	47,01%	in Nieuw Bergen
Kameleon	36,86%	36,43%	36,95%	37,50%	38,41%	in Mill
Totaal Invitare	36,14%	36,87%	35,76%	36,15%	36,14%	

Eenzelfde conclusie kunnen we trekken ten aanzien van de lokale positie van de scholen. De percentages fluctueren per school enigszins maar zijn redelijk stabiel te noemen. Het voorziene effect van de fusie in Boxmeer is duidelijk zichtbaar waarbij opgemerkt wordt dat ook de collega-school in het Bolwerk te maken heeft met krimp.

De volgende tabel die van belang is, betreft de prognoses voor de komende jaren. Net als voorgaande jaren concluderen wij dat gesteld kan worden dat de groei/daling van het totale leerlingaantal een grillig beeld laat zien. Momenteel is duidelijk dat verschillende gemeente bouwplannen hebben. Omdat realisering afhankelijk is van verschillende factoren buiten ons blikveld wordt hier in de prognoses slechts beperkt rekening mee gehouden.

Tabel 5: Prognose zoals opgesteld in oktober 2019

	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
SBO de Wingerd	104	100	105	105	105
Hartenaas	160	160	163	162	160
Harlekijn	141	141	141	131	128
Elckerlyc	290	291	288	270	257
Bonckert	137	129	121	114	115
De Nienekes	246	249	236	239	236
't Startblok	305	307	302	309	309
Klimop	181	173	165	158	156
Kameleon	179	181	175	171	159
Totaal Invitare	1743	1731	1696	1659	1625
Totaal excl De Wingerd	1639	1631	1591	1554	1520
Effectieve groei/daling, excl De Wingerd		-0,5%	-2,4%	-2,2%	-2,1%

Op basis van deze prognose is de voorliggende meerjarige begroting opgesteld. De voorziene daling over de komende jaren wordt veroorzaakt door de bevolkingskrimp in de verschillende dorpen. Mogelijk dat nieuwbouwprojecten een positief effect hebben op de geboortecijfers en zijinstroom zodat de geprognosticeerde daling in de verdere toekomst afgezwakt wordt.

3.2 Bapo-afdracht

Al enige jaren geleden zijn de bapo-rechten bevroren. Met het vertrek van oudere werknemers nemen de komende jaren de bapo-kosten langzaam maar gestaag af. Net als vorig begrotingsjaar is dit jaar besloten om de bapo-afdracht van de scholen gelijk te houden op 2,6%.

3.3 Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de nieuwe cao zijn allerlei regels opgenomen rond duurzame inzetbaarheid van personeel en met name de spaarmogelijkheid. Als gevolg van dit laatste, moeten wij de hieruit voortvloeiende verplichtingen opnemen in een voorziening duurzame inzetbaarheid. In de begroting 2020 is € 23.640 opgenomen als dotatie DIOM.

3.4 Boventalligheid schoolniveau

De rijksoverheid bepaalt de hoeveelheid middelen die zij beschikbaar stelt aan een schoolbestuur op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober van een jaar geleden. Voor de begroting zijn onze inkomsten dus gebaseerd op de telling van 1 oktober 2019. Dit wordt ook wel weergegeven in de formule $t-1$ (het huidige jaartal minus 1 jaar). Om niet steeds een jaar achter te lopen op de reële situatie in een bepaald schooljaar is Invitare voor de scholen al een paar jaar geleden overgegaan op een begroting die gebaseerd is op $t=0$ (het huidige jaar minus 0 jaar). Waar in het $t-1$ systeem groeiende scholen een jaar lang een te lage bekostiging ontvingen, ontvingen krimpende scholen een jaar lang een te hoge bekostiging. In het $t=0$ systeem waar Invitare voor gekozen heeft, wordt een passend budget geboden bij het aantal leerlingen van het betreffende schooljaar. Ook voor 2019 is de begroting gebaseerd op $t=0$.

Ten aanzien van de begroting moet voorts gemeld worden dat de toedeling van formatieve middelen plaatsvindt op basis van de GGL (de Gewogen Gemiddelde Leeftijd) van de stichting. Het voordeel van deze wijze van het inrichten van de formatie, is dat alle leerkrachten gelijkgeschakeld zijn qua salarislasten. Dat het ene team wat ouder is dan het andere heeft dus in het uitgavepatroon van de scholen geen effect. Op het niveau van de geconsolideerde begroting is vanzelfsprekend rekening gehouden met de feitelijke loonsom.

In tabel 7 is in de eerste kolommen de stand van zaken van de formatie opgenomen van schooljaar 2019/2020. Ook is aangegeven of een school een extra bijdrage heeft gekregen vanwege formatieve frictie. In de formatie zijn de directie, de lesgevende en de ondersteunende medewerkers meegenomen. De inleen en de detacheringen zijn niet meegenomen noch de formatie op bovenschools niveau. In de kolommen daarna, staat steeds per schooljaar aangegeven wat de passende formatie is en of er sprake is van een daling dan wel een stijging van die formatie ten opzichte van het voorgaande schooljaar.

De laatste vijf rijen van deze tabel geven aan wat het totale effect van de optelsom van de schoolformaties is van enig jaar ten opzichte van het vorige jaar. Hierbij is voor De Bonckert al rekening gehouden met de inzet van het fusiebudget.

Voor schooljaar 2020/21 kan geconcludeerd worden dat er sprake is van een boventalligheid van 6,02 fte (zie de toelichting onder tabel 7).

De volledige boventalligheid voor de komende jaren wordt opgelost via natuurlijk verloop van een gemiddelde van 2 fte per jaar. Onder natuurlijk verloop verstaan we het vertrek van medewerkers bij Invitare vanwege:

- Pensionering, deeltijd pensioen of vroegpensioen;
- Ontslag of deeltijdontslag vanwege gezinsvorming;
- Ontslag vanwege loopbaanoverwegingen.

Landelijke en regionale ontwikkelingen laten zien dat arbeidsmarkt PO de komende jaren meer en meer onder druk zal komen te staan. Enerzijds groeit de uitstroom vanwege de vergrijzing en anderzijds krimpt het aanbod omdat er steeds minder studenten afstuderen als leerkracht. Daarnaast blijkt de arbeidsmarkt voor schooldirecteuren ook onder druk te staan. Gezien de gemiddelde leeftijd van onze directeuren vraagt het creëren van mogelijke interne opvolgingen de komende tijd onze aandacht. Invitare heeft een bestemmingsreserve gecreëerd van k€ 300 ten behoeve van activiteiten met betrekking tot de spanningen op de arbeidsmarkt (zie ook par. 3.8). Bij de besteding uit deze voorziening kan gedacht worden aan het aanstellen van mensen die pas een aantal maanden later in de formatie zullen indalen en het aan ons binden van medewerkers door bijvoorbeeld assessments en/of opleidingstrajecten te realiseren. In paragraaf 3.8 wordt hier kort op ingegaan.

Onderstaande tabel geeft weer wat de situatie van Invitare is ten aanzien van de verwachte uitstroom van AOW-gerechtigde medewerkers. De spreiding over de jaren kan er in de praktijk anders uitzien dan weergegeven in deze tabel omdat verschillende medewerkers mogelijk eerder dan hun AOW-leeftijd met pensioen gaan. De boventalligheid in de voorliggende meerjarenbegroting moet mede beoordeeld worden met deze uitstroomgegevens in gedachten.

Tabel 6: aantal AOW gerechtigde medewerkers

Schooljaar	OP (fte)	OOP (fte)	Directie (fte)
2020/21	1,5	0,55	0
2021/22	1,0	0,35	0
2022/23	1,61	0,90	0
2023/24	2,15	0	0,89
2024/25	2,67	1,43	0
2025/26	1,79	0	1,92
2026/27	0,98	1,59	1,60

Tabel 7: Formatie Begroting 2020 en meerjarenbegroting 2021-2024

Scholen	Bezetting 01-10- 19 wtf	Aanpassing 20/21	Formatie 2020/21	Aanpassing 21/22	Formatie 2021/22	Aanpassing 22/23	Formatie 2022/23	Aanpassing 23/24	Formatie 2023/24	Aanpassing 24/25	Formatie 2024/25	Extra inzet 19/20 Frictie wtf	Extra inzet 19/20 Frictie €	Extra inzet Arbeids- markt 19/20 wtf	Extra inzet Arbeidsmarkt 19/20 €
SBO de Wingerd	13,99	0,41	14,40		14,40		14,40		14,40	0	14,40				
Hartenaas (1)	9,6665	-1	8,67		8,67		8,67		8,67	0	8,67	0,7	24.867		
Harlekijn (2)	8,3604		8,36	-1	7,36		7,36	-1	6,36	0	6,36				
Elckerlyc (1 en 2)	16,0714	-0,2	15,87	-1,25	14,62	-1,1	13,52	-0,2	13,32	-1,9	11,42				
Bonckert (1)	8,4996	-1	7,50		7,50		7,50		7,50		7,50				
De Nienekes (2)	13,939	-0,5	13,44		13,44	-0,5	12,94		12,94	0	12,94			1	22.451
't Startblok (1)	22,1068	-1	21,11	-0,5	20,61	1	21,61		21,61	0	21,61				
Klimop	10,1308		10,13		10,13	-0,9	9,23		9,23	0	9,23				
Kameleon (1 en 2)	10,0357	-0,92	9,12	-0,2	8,92		8,92	-0,5	8,42	0	8,42				
Totaal Invitare	112,8012	-4,21	108,5912	-2,95	105,6412	-1,50	104,14	-1,70	102,44	-1,9	100,5412				
Totaal excl De Wingerd	98,81	-4,62	94,19	-2,95	91,24	-1,50	89,74	-1,70	88,04	-1,90	86,14				
Natuurlijk verloop 2%		2		2		2		2		2					
Niet verlengen tijdelijke aanstellingen		0		0											
Frictie-geld		1		1		1		1		1					
Ruimte VIP		0		0											
Totaal		-1,21		0,05		1,50		1,30		1,1					

Toelichting bij tabel 7:

(1) Hier is sprake van krimp. Dus een teruggang in het aantal leerlingen.

(2) Hier is sprake van een verschuiving van het aantal leerlingen in de onderbouw naar de midden-/bovenbouw. Voor leerlingen in de onderbouw ontvangen wij meer middelen. Het ziet er naar uit dat dit onderscheid verdwijnt bij de implementatie van de nieuwe bekostigingsregels per januari 2022.

- Door inzet van de frictiemiddelen en de middelen uit de bestemmingsreserve arbeidsmarkt hebben we in 2019/20 meer mensen bewust bovenformatief aangehouden.
- De werkdrukmiddelen zullen voor schooljaar 2020/21 nog verlichting bieden. Omdat de bedragen per school nog niet duidelijk zijn hebben wij deze middelen niet meegenomen in de begroting. Dit zal wel gebeuren in de formatie 2020/21. Naar verwachting zal het om circa 1,5 wtf gaan.

Naast het natuurlijk verloop, is er jaarlijks financiële ruimte op bovenschools niveau om formatieve frictie voor de scholen op te lossen. De afgelopen jaren was hier jaarlijks ongeveer 1 fte voor beschikbaar. Met inzet vanwege formatieve frictie gaan wij kritisch om. Zo wordt bij het definitief vaststellen van de formatie in mei 2020 beoordeeld wat de inhoudelijke noodzaak is van een school om extra inzet (=behoud van formatie) te vragen. In tabel 6 hebben we het natuurlijk verloop, inzet vanuit de frictie en inzet van de werkdrukmiddelen al wel meegenomen ter financiering van de boventalligheid. Indien in mei blijkt dat we het extra budget niet geheel nodig hebben, wordt het restant in de algemene reserve opgenomen.

Naast de reguliere formatie hebben wij medewerkers die in de invalpool van CPV Ingenium werken. Afgesproken is dat wij gemiddeld 6,1 fte in deze pool positioneren. Per 1 oktober 2019 zat er 6,5765 fte in de pool.

Tot slot hebben we tabel 7 opgenomen om een totaalbeeld te geven van de formatie van de gehele stichting. De stijging van de formatie is te verklaren uit de werkdrukmiddelen en de bestemmingsreserve arbeidsmarkt.

Tabel 8: Totaal aantal fte

Functies	01-10-18	01-10-19	Vershil
Directeuren en adjunct-directeuren	9,25	8,65	-0,60
Onderwijzend personeel	93,40	95,49	2,09
Onderwijsondersteunend personeel	9,65	11,23	1,58
Medewerkers stafbureau	2,30	2,04	-0,26
College van bestuur	1,00	1,00	0
Medewerkers vervangingspool	5,07	6,58	1,51
Detacheringen	5,37	4,44	-0,93
Totaal	126,04	129,43	3,39

3.5 Fusiefaciliteit

Op 1-8-2016 fuseerden de Bonckert en het Ogelij. De fusieschool De Bonckert ontvangt voor de overgang gedurende zes jaar extra middelen. Dit resulteert in het volgende inkomstenpatroon (zie tabel 9).

Omdat het merendeel van de kosten in de eerste jaren van deze zes jaren gemaakt worden, is afgesproken dat de in te zetten bedragen per jaar mogen verschillen mits het totaalbedrag van de door de overheid beschikbare gestelde fusiemiddelen in de gehele periode zo goed als niet overschreden wordt.

Tabel 9: Inkomsten fusiefaciliteit

Schooljaar	Bedrag
2016/17 (reeds ontvangen)	80.147
2017/18 (reeds ontvangen)	83.297
2018/19 (reeds ontvangen)	85.218
2019/20 (reeds ontvangen)	85.218
2020/21 (verwacht)	86.598
2021/22 (verwacht)	86.598
Totaal	507.076

De school had een fusiebegroting gemaakt voor betreffende schooljaren. Deze fusiebegroting hebben wij onderstaand bijgesteld, rekening houdend met de indexering die heeft plaatsgevonden en het resultaat van de eerste vier jaren.

Tabel 10: Inzet fusiegelden

Kalenderjaar	Reeds ingezet	Nog in te zetten	Totaal budget	Behaald resultaat Schoolbegroting	Te behalen resultaat schoolbegroting	Totaal aan resultaten schoolbegroting
2016	62.425		62.425	-29.030		-29.030
2017	150.707		150.707	-69.247		-69.247
2018	84.097		84.097	0		0
2019	95.229		95.229	-10.011		-10.011
2020		73.982	73.982		11811	11.811
2021		40.923	40923		45675	45.675
2022		-287	-287		44.660	44.660
Totaal	392.458	114.618	507.076	-108.288	102146	-6.142

De school geeft op basis van deze fusiebegroting over het totaal van zes jaar € 6.142 te veel uit.

3.6 Buitenonderhoud

Het ministerie OCW heeft aangegeven dat de schoolbesturen ook over 2020 de voorziening groot onderhoud mogen opbouwen zoals zij dat in voorgaande jaren hebben gedaan. Weliswaar is op verzoek van OCW en de Raad voor de Jaarverslaggeving een werkgroep ingesteld die een advies zal uitbrengen over dit onderwerp. In de loop van 2020 wordt dus duidelijk op welk wijze deze voorziening in de toekomst moet worden opgebouwd en wat dit voor Invitare betekent. Vooralsnog is onze handelswijze ongewijzigd. Dit betekent dat wij jaarlijks de rijksvergoeding van het binnen- en buitenonderhoud toevoegen aan de voorziening onderhoud, na aftrek van de middelen voor klein jaarlijks onderhoud en klachtenonderhoud.

Het onderhoud wordt gepland op basis van de meerjarige onderhoudsplanning (MJOP) die eens in de vijf jaar wordt opgesteld. Op basis van de MJOP wordt beoordeeld of de Voorziening Onderhoud op middellange en lange termijn afdoende is. Het uitgangspunt hierbij is dat het onderhoud uit de daarvoor ontvangen rijksvergoeding gerealiseerd moet worden. Geconcludeerd kan worden dat de Voorziening Onderhoud voldoende ruimte biedt.

Elk jaar wordt op basis van een schouw bepaald welk onderhoud daadwerkelijk dat kalenderjaar wordt uitgevoerd. Het is mogelijk dat bepaalde werkzaamheden worden uitgesteld, maar ook dat uitgesteld werk van voorgaande jaren juist wel moet worden opgepakt. In deze begroting zijn vooralsnog alle voor 2020 geplande werkzaamheden uit de MJOP opgenomen. Voor wat betreft de Elckerlyc kan het volgende gemeld worden.

In november van 2019 heeft de gemeente Gennep het krediet beschikbaar gesteld voor het realiseren van de nieuwbouw voor de Elckerlyc, twee scholen van schoolbestuur Lijn 83, een school van schoolbestuur Punt Speciaal en de kinderopvang. De verwachting is dat de nieuwbouw opgeleverd zal worden in 2021/22. In de loop van kalenderjaar 2020 zal de Elckerlyc verhuizen naar een tijdelijke huisvesting. De kosten die gemoeid zijn met de verhuizing en de noodzakelijke aanpassingen van de tijdelijke huisvesting worden door de gemeente Gennep betaald. Tot de verhuizing naar de nieuwbouw zal beperkt onderhoud gerealiseerd worden aan het oude gebouw en de tijdelijke huisvesting.

De Voorziening Onderhoud laat komend jaar het volgende zien:

Stand 01-01-2020		€ 939.346
Onttrekking 2020	-/-	€ 310.000
Dotatie 2020		<u>€ 191.292</u>
Prognose saldo 31-12-2020		€ 820.638

3.7 Jeelo

De afgelopen jaren heeft Invitare op verschillende manieren geparticipeerd in de Jeelo Community met als resultaat een mooi product dat door acht van de negen scholen van de stichting wordt gebruikt. Invitare heeft bij vooruitbetaling de licentiekosten voor alle scholen afgekocht in 2013. Het gerelateerde bedrag wordt over negen jaar op bovenschools niveau afgeschreven. De scholen die participeren in Jeelo dragen ter dekking van deze kosten jaarlijks een bedrag van € 18 per leerling af.

Vanaf 2011 hebben medewerkers van Invitare geparticipeerd in de ontwikkeling van de Jeelo-producten. In het kader van het opstellen van de Jaarrekening 2016 zijn hierover afspraken gemaakt met de accountant. In 2016 zijn éénmalig alle certificaten als vordering opgenomen. Dit betekent dat voor 2020 alleen de te verwachte inkomsten worden opgenomen met een totaal van € 4.522.

3.8 Risicoanalyse en investeringsmogelijkheden

In het Strategieplan is aangegeven dat op basis van een risicoanalyse zal worden bepaald wat de bandbreedte van het weerstandvermogen moet zijn en hoe groot het vrij besteedbare vermogen is. In het najaar van 2017 heeft Van Ree Accountants een risicoanalyse uitgevoerd. Op basis hiervan is besloten dat we de komende vier jaar € 600.000 extra zullen investeren waarmee we nog ruim binnen de bandbreedte van het gewenste weerstandvermogen blijven. De investeringen die wij gaan doen, zijn niet structureel en worden planmatige en gecontroleerd uitgevoerd. Dat is dan ook de reden dat voor een projectmatige aanpak wordt gekozen. Om voor de gehele periode zicht te houden om de uitgaven zijn twee bestemmingsreserves getroffen. De Bestemmingsreserve Innovatie à k€ 300 en de Bestemmingsreserve Arbeidsmarkt à k€ 300.

Waar in 2018 bij het beschikbaar stellen van de innovatiemiddelen nog niet bekend was wat de bestedingsbehoefte per jaar was, is dit nu wel duidelijk. Op bovenschools niveau verwachten wij de volgende uitgaven:

Tabel 11: Gepland uitgavepatroon bestemmingsreserve Arbeidsmarkt

Schooljaar	Gerealiseerd	Gepland
2018/19 (boekjaar 2019), estimate	75.000	
2019/20 (boekjaar 2020)		75.000
2020/21 (boekjaar 2021)		75.000
2020/22 (boekjaar 2022)		75.000
Totaal		300.000

Tabel 12: gepland uitgavepatroon bestemmingsreserve Innovatie

Schooljaar	Gerealiseerd	Gepland
2017/18 (boekjaar 2018)	51.298	
2018/19 (boekjaar 2019), estimate	72.990	
2019/20 (boekjaar 2020)		120.243
2020/21 (boekjaar 2021)		55.469
Subtotaal	124.288	175.712
Totaal		300.000

4 Financiële overzichten

In deze paragraaf zijn de financiële gegevens opgenomen.

4.1 Gecomprimeerde meerjarenbegroting

Staat van baten en lasten						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten						
Rijksbijdragen	10.812.356	10.979.684	10.820.565	10.646.622	10.424.136	10.268.468
Overige overheidsbijdrage	85.990	69.360	65.000	64.800	64.700	64.600
Overige baten	712.103	978.231	963.780	963.520	963.820	959.370
Totale baten	11.610.449	12.027.275	11.849.345	11.674.942	11.452.656	11.292.438
Lasten						
Personeelslasten	9.896.085	10.187.100	9.898.485	9.732.169	9.498.310	9.354.489
Afschrijvingen	284.159	282.003	299.027	285.304	265.292	222.248
Huisvestingslasten	886.524	903.717	927.306	927.109	925.350	902.636
Overige lasten	801.868	932.458	847.214	795.179	816.976	818.265
Totaal lasten	11.868.636	12.305.278	11.972.032	11.739.761	11.505.928	11.297.638
Financiële baten en lasten	-1.838	-1.984	-1.990	-2.020	-2.040	-2.060
Resultaat	-260.025	-279.987	-124.677	-66.839	-55.312	-7.260

Het bedrijfsresultaat wordt beïnvloed door de uitgaven die zijn toegelicht in paragrafen 3.5 en 3.8. In onderstaande tabel corrigeren het resultaat met de gegevens uit deze paragrafen, als volgt:

	2020	2021	2022	2023	2024
Bedrijfsresultaat uit meerjarenbegroting	-279.987	-124.677	-66.839	-55.312	-7.260
Bestemmingsreserve Arbeidsmarkt	75.000	75.000	75.000	--	--
Bestemmingsreserve Innovatie	120.243	55.469	--	--	--
Fusiemiddelen de Bonckert	-11.811	-45.675	-44.660	--	--
Gecorrigeerd bedrijfsresultaat	-151.211	-35.258	-34.477	-53.289	-7.260

4.2. Balans

Meerjarenbalans per 31-12							
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Materiele vaste activa							
Gebouw	252.597	280.150	265.992	251.834	237.676	223.518	209.360
Meubilair	671.974	697.256	749.921	966.562	890.886	799.710	786.180
ICT en apparatuur	375.336	311.609	277.865	311.132	283.170	228.137	186.061
Leermiddelen	207.670	199.403	219.487	194.710	164.552	138.827	101.943
Totaal materiele vaste activa	1.507.577	1.488.418	1.513.265	1.724.238	1.576.284	1.390.192	1.283.544
Financiële vaste activa	136.993	125.000	115.000	100.000	90.000	70.000	50.000
Vorderingen							
Debiteuren	93.191	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Ministerie OCW	483.390	500.000	490.000	480.000	470.000	460.000	460.000
Overlopende activa	185.979	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Totaal vorderingen	762.560	790.000	780.000	770.000	760.000	750.000	750.000
Liquide middelen	4.580.005	4.005.990	3.350.088	3.105.381	3.208.022	3.357.196	3.501.349
Totaal activa	6.987.135	6.409.408	5.758.353	5.699.619	5.634.306	5.567.388	5.584.893
Eigen vermogen	3.693.452	3.433.427	3.153.440	3.028.763	2.961.924	2.906.612	2.899.352
Voorzieningen	1.322.142	1.070.981	955.913	1.027.856	1.035.382	1.030.776	1.055.541
Kortlopende schulden							
Crediteuren	366.515	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Belasting en sociale premies	361.543	350.000	345.000	340.000	335.000	330.000	330.000
Pensioenen	106.888	105.000	104.000	103.000	102.000	100.000	100.000
Overlopende passiva	1.136.595	1.250.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Totaal kortlopende schulden	1.971.541	1.905.000	1.649.000	1.643.000	1.637.000	1.630.000	1.630.000
Totaal passiva	6.987.135	6.409.408	5.758.353	5.699.619	5.634.306	5.567.388	5.584.893

4.3 Kasstroomoverzicht

Meerjaren kasstroomoverzicht	LE 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Resultaat baten en lasten	-258.187	-278.003	-122.687	-64.819	-53.272	-5.200
Aanpassingen voor						
Afschrijvingen	284.159	282.003	299.027	285.304	265.292	222.248
Mutaties voorzieningen	-251.161	-115.068	71.943	7.526	-4.606	24.765
Veranderingen in vlottende middelen						
Vorderingen	-27.440	10.000	10.000	10.000	10.000	0
Kortlopende schulden	-66.541	-256.000	-6.000	-6.000	-7.000	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
Ontvangen interest	149	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-1.987	-1.984	-1.990	-2.020	-2.040	-2.060
Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-321.008	-359.052	250.293	229.991	208.374	239.753
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings materiële vaste activa	-265.000	-306.850	-510.000	-137.350	-79.200	-115.600
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-253.007	-296.850	-495.000	-127.350	-59.200	-95.600
Mutatie liquide middelen	-574.015	-655.902	-244.707	102.641	149.174	144.153
Beginstand liquide middelen	4.580.005	4.005.990	3.350.088	3.105.381	3.208.022	3.357.196
Mutatie liquide middelen	-574.015	-655.902	-244.707	102.641	149.174	144.153
Eindstand liquide middelen	4.005.990	3.350.088	3.105.381	3.208.022	3.357.196	3.501.349

4.4 Specificaties verloop balansposten

Investeringsbegroting	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gebouw	50.000	0	0	0	0	0
Meubilair	95.000	124.250	303.500	15.000	0	50.000
ICT en apparatuur	85.000	109.800	175.900	104.850	62.200	65.600
Leermiddelen	35.000	72.800	30.600	17.500	17.000	0
Totaal investeringen	265.000	306.850	510.000	137.350	79.200	115.600

Voorzieningen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Beginstand	1.322.142	1.070.981	955.913	1.027.856	1.035.382	1.030.776
Dotatie	202.839	214.932	231.943	227.526	220.394	184.765
Onttrekking	-454.000	-330.000	-160.000	-220.000	-225.000	-160.000
Eindstand	1.070.981	955.913	1.027.856	1.035.382	1.030.776	1.055.541

Liquide middelen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Resultaat	-260.025	-279.987	-124.677	-66.839	-55.312	-7.260
Investerings	-265.000	-306.850	-510.000	-137.350	-79.200	-115.600
Afschrijvingen	284.159	282.003	299.027	285.304	265.292	222.248
Dotaties	202.839	214.932	231.943	227.526	220.394	184.765
Mutatie financiële vaste activa	11.993	10.000	15.000	10.000	20.000	20.000
Mutatie vorderingen	-27.440	10.000	10.000	10.000	10.000	0
Mutatie kortlopende schulden	-66.541	-256.000	-6.000	-6.000	-7.000	0
Opname voorzieningen	-454.000	-330.000	-160.000	-220.000	-225.000	-160.000
Mutatie liquide middelen	-574.015	-655.902	-244.707	102.641	149.174	144.153

Eigen vermogen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Beginstand	3.693.452	3.433.427	3.153.440	3.028.763	2.961.924	2.906.612
Resultaat	-260.025	-279.987	-124.677	-66.839	-55.312	-7.260
Eindstand	3.433.427	3.153.440	3.028.763	2.961.924	2.906.612	2.899.352

De voorzieningen in bovenstaande tabel zijn de optelsom van de Voorziening Onderhoud en de Voorziening Jubilea.

4.5 Kengetallen en streefwaarden

	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	lande- lijk	Streef waarden Invitare
Liquiditeit (current ratio)								
<u>Flottende activa x 100%</u>	251,8%	250,5%	235,9%	242,4%	252,0%	260,8%	240,0%	>150%
Flottende passiva								
Solvabiliteit 1								
<u>Eigen vermogen x 100%</u>	53,6%	54,8%	53,1%	52,6%	52,2%	51,9%	62,0%	>50%
Totaal vermogen								
Solvabiliteit 2								
<u>Eigen vermogen + voorzieningen x 100%</u>	70,3%	71,4%	71,2%	70,9%	70,7%	70,8%	72,0%	>50%
Totaal vermogen								
Weerstandsvermogen								
<u>Eigen vermogen x 100%</u>	31,8%	28,7%	28,0%	27,8%	27,9%	28,2%	32,1%	25%
Totale rijksbijdragen								
Rentabiliteit								
<u>Bedrijfsresultaat (gewone bedrijfsvoering) x 100%</u>	-2,2%	-2,3%	-1,1%	-0,6%	-0,5%	-0,1%	0,0%	0%
Totale baten								
Voorzieningen / baten								
<u>Voorzieningen x 100%</u>	9,2%	7,9%	8,7%	8,9%	9,0%	9,3%		
Baten uit gewone bedrijfsvoering								
Kapitalisatiefactor								
<u>Balanstotaal</u>	55,2%	47,9%	48,1%	48,3%	48,6%	49,5%	47,9%	40-50%
Totale baten								
Huisvestingsratio								
<u>Afschrijvingskosten gebouwen + huisvestingskosten</u>	7,9%	7,3%	7,7%	7,9%	8,0%	8,0%	10,0%	
Totale lasten								

Aan deze tabel zijn toegevoegd de landelijk kengetallen van 2015. Onze kengetallen blijven conform afspraak met de Raad van Toezicht allemaal ruim binnen de gestelde streefwaarden. Geconcludeerd kan worden dat de financiële continuïteit van Invitare in voldoende mate is geborgd.

4.6 Overige kengetallen

	LE 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
(Rijks)bijdragen OCW / totale baten	93,1%	91,3%	91,3%	91,2%	91,0%	90,9%
Overige overheidsbijdragen / totale baten	0,7%	0,6%	0,5%	0,6%	0,6%	0,6%
Overige baten / totale baten	6,1%	8,1%	8,1%	8,3%	8,4%	8,5%
Personele lasten / totale lasten	83,4%	82,8%	82,7%	82,9%	82,6%	82,8%
Afschrijvingslasten / totale lasten	2,4%	2,3%	2,5%	2,4%	2,3%	2,0%
Huisvestingslasten / totale lasten	7,5%	7,3%	7,7%	7,9%	8,0%	8,0%
Overige lasten / totale lasten	6,8%	7,6%	7,1%	6,8%	7,1%	7,2%
Personele lasten / totale lasten	83,4%	82,8%	82,7%	82,9%	82,6%	82,8%
Materiële lasten / totale lasten	16,6%	17,2%	17,3%	17,1%	17,4%	17,2%

Baten / lasten per leerling	LE 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
(Rijks)bijdragen OCW	6.047	6.307	6.262	6.296	6.295	6.339
Overige overheidsbijdragen	48	40	38	38	39	40
Overige baten	398	562	558	570	582	592
Totale baten	6.494	6.908	6.857	6.904	6.916	6.971
Personele lasten	5.535	5.851	5.728	5.755	5.736	5.774
Afschrijvingslasten	159	162	173	169	160	137
Huisvestingslasten	496	519	537	548	559	557
Overige lasten	448	536	490	470	493	505
Totale lasten	6.638	7.068	6.928	6.942	6.948	6.974
Totaal resultaat gewone bedrijfsvoering (zonder financiële baten/lasten)	-144	-160	-71	-38	-32	-3

Personele lasten	5.535	5.851	5.728	5.755	5.736	5.774
Materiële lasten	1.103	1.217	1.200	1.187	1.212	1.199

Bijlage 1: Inzicht in geldstromen

Om een beter idee te krijgen van de geldstromen is ter informatie een overzicht opgenomen van de inkomstenbronnen. Vanuit het Rijk ontvangt het bestuur voor elke school ten behoeve van de personele inzet het volgende:

Materiële instandhouding: Op basis van het aantal leerlingen ontvangt het schoolbestuur voor elke school een vergoeding materiële instandhouding. Dit budget is bedoeld voor huisvesting, leermiddelen, en dergelijke

Normatieve bekostiging: Bij de berekening van dit budget wordt in eerste instantie op landelijk niveau de gemiddelde personeelslast (GPL) bij een gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van de functie "leerkracht 10" vastgesteld. In de bekostiging speelt de gewogen gemiddelde leeftijd van leerkrachten een belangrijke rol. In het bedrag per leerling zit een vaste component plus een component, die vermenigvuldigd wordt met de GGL. Zo wordt rekening gehouden met het verschil in loonkosten tussen jonge en oudere leerkrachten. In de berekening wordt verder rekening gehouden met het aantal leerlingen in de onder-/bovenbouw, schoolgewicht en schoolgrootte. Voor een leerling in de onderbouw ontvangt men een hogere vergoeding dan voor een leerling in de bovenbouw.

Personeel en Arbeid (budget P&A): Bestedingsdoelen zijn onder andere: nascholing, integraal personeelsbeleid, versterking management, inzet OOP, onderwijsbegeleiding. In het kader van dit budget, is afgesproken om een aantal zaken bovenschools te regelen. De kosten die eigenlijk voor rekening van een individuele school zouden moeten komen, worden "gezamenlijk" gedragen. Denk hierbij onder andere aan:

- Jubileumgratificatie;
- Betaald ouderschapsverlof;
- Rechtspositionele kosten;
- Maar ook aan de kosten voor ARBO-zaken;
- Studiedagen etc.

De kosten van het stafbureau (personeel, huur, en dergelijke) worden ook voor een groot deel bekostigd uit het budget P&A. In 2013 is het uitgangspunt geformuleerd dat de bijdrage in de gezamenlijke kosten en de kosten voor het stafbureau volledig kostendekkend moeten zijn. Elk jaar worden de overdrachten van de scholen hierop aangepast.

Fusie middelen: Vanaf 01-08-2016 ontvangt De Bonckert gedurende zes schooljaren een fusie-subsidie. Over de besteding zijn vooraf afspraken gemaakt. Deze zijn verwoord in de begroting.

Subsidie studieverlof lerarenbeurs: medewerkers die een lerarenbeurs ontvangen, krijgen ook een budget om gedeeltelijk vrijgesteld te worden van lesgevende taken. Uit dit budget wordt de vervanging betaald.

Middelen werkdrukakkoord: met ingang van het schooljaar 2018/19 worden aan de reguliere bekostiging extra middelen toegevoegd waaruit maatregelen bekostigd kunnen worden om de werkdruk te verminderen.

Naast de rijksinkomsten ontvangt Invitare nog andere subsidies. De belangrijkste zijn:

- Loonkostensubsidie: Invitare heeft medewerkers in dienst die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben en ontvangt hiervoor loonkostensubsidie;
- Gemeentelijk onderwijskundig achterstandsbeleid (GOA): gemeente Cuijk stelt extra middelen ter beschikking voor de scholen Startblok en Harlekijn;
- VVE vanuit gemeente: de Klimop te Bergen ontvangt VVE-middelen;
- Passend Onderwijs: de scholen ontvangen middelen voor het organiseren van de leerlingbegeleiding en voor de ondersteuning van kinderen die extra hulp nodig hebben. Daarnaast vragen scholen gedurende het schooljaar "arrangementen" aan. Een arrangement houdt in dat gedurende een beperkte periode een schoolgeld ontvangt om extra ondersteuning van een leerling en/of een groep leerlingen te realiseren. Deze laatste middelen laten buiten beschouwing in dit plan, omdat wij nu nog niet weten welke arrangementen er aangevraagd en gehonoreerd worden.