

Gemeente Rijswijk	
04 FEB. 2019	
ORG. ONDERDEEL	
REG. KENMERK	



Aan: De Raad der gemeente Rijswijk
College van Burgemeester en
Wethouders
Postbus 5305
2280 HH RIJSWIJK

Postbus 121 2600 AC Delft
015-251 22 80
secretariaat@librijn.nl
www.librijn.nl
Papsouwselaan 119 d
2624 AK Delft

Delft: 28 januari 2019
Betreft: Begroting 2019 en meerjarenbegroting
Uw kenmerk:
Ons kenmerk:
Informatie bij: Joost van Loon
Telefoon: 015-2512282
Email: j.vanloon@librijn.nl

Geachte leden van de Gemeenteraad,
Geachte leden van het College van Burgemeester en Wethouders,

Bijgaand bieden wij u namens het bestuur en de raad van toezicht de begroting voor het jaar 2019 en de meerjarenbegroting ter kennisname aan.

Natuurlijk zijn wij bereid de begroting mondeling aan u toe te lichten.

Hoogachtend,
Stichting Librijn openbaar onderwijs

J.J. van Loon
Directeur/bestuurder a.i.

Begroting 2019
en
meerjarenbegroting
Librijn Openbaar onderwijs

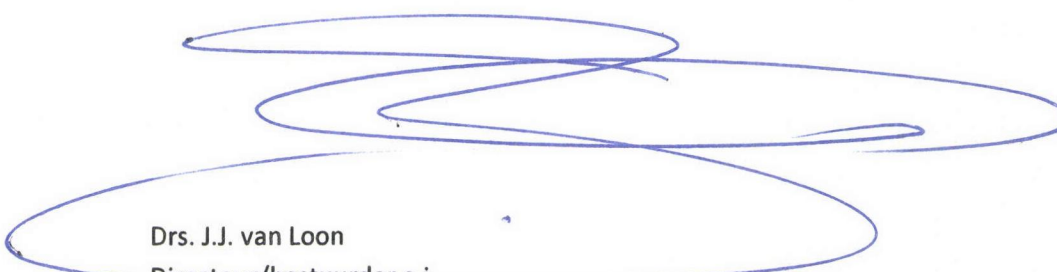
16 november 2018

Versie 1.0.

Wijzigingbeheer

Versie	Datum	Besproken met/d.d.	Wijzigingen doorgevoerd
0.1	8 nov 2018	J. van Loon	Tekstuele wijzigingen
0.2	15 nov 2018	MO en Auditcie	Tekstuele wijzigingen, en staatje verloop eigen vermogen toegevoegd.
0.3			
1.0	27 nov 2018	RvT	

De begroting voor 2019 (versie 1.0) is vastgesteld d.d. 27 november



Drs. J.J. van Loon

Directeur/bestuurder a.i.

Goedkeuring verleend aan het vaststellingsbesluit van het bestuur

door de raad van toezicht d.d. 27 november 2018, onder voorbehoud van positieve advisering GMR



Mr. A.L. van Kempen

Voorzitter raad van toezicht

Inleiding

Voor u ligt de begroting van 2019. Een begroting met een gezonde ambitie en beheerst zelfvertrouwen. Het is een sluitende begroting dankzij financiering vanuit het eigen vermogen. Er zijn vijf belangrijke thema's in deze begroting.

Oplopende tekorten bij enkele scholen

Bij een aantal scholen zijn er oplopende tekorten. Die tekorten zijn onder anderen ontstaan doordat de werkelijke leerlingenaantallen lager zijn per 1 oktober 2018 dan de prognoses en door de veranderingen van de CAO en de salarisschalen voor (senior) leerkrachten.

Arbeidsmarkt en CAO

De nieuwe CAO voor dit lopende schooljaar leidt tot een duidelijke stijging van de loonkosten. In de komende CAO zullen nog enkele aanvullende correcties komen die ook een kostenverhogend effect hebben.

Als gevolg van de loonstijging bij leerkrachten, wordt het verschil met beloning schooldirecteuren kleiner waardoor hun verloop groter is hetgeen niet bevorderlijk is voor continuïteit in onderwijs kwaliteit.

Vanwege de verkrappende markt voor leerkrachten zijn we soepeler met omvang van de aanstellingen om leerkrachten aan te trekken.

Openhouden school De Schatkaart

In deze begroting blijft de school De Schatkaart (voorlopig) open. Er is goed onderwijs, maar het aantal kinderen is nog te laag. De uitdaging waarvoor we staan is het aantal kinderen dat buiten de wijk naar school gaat te laten dalen van 70% naar circa 30/40%. Samen met de gemeente Delft zullen we onderzoeken wat daarvoor de redenen zijn. En hoewel die nu nog niet duidelijk zijn, hebben we vertrouwen dat we de uitdaging in komende 2-3 jaar kunnen realiseren.

Er zijn op zich voldoende kinderen in de wijk voor deze school. En hoewel de gemeente Delft nadrukkelijk openbaar onderwijs in deze wijk wenst, gaan we er vanuit dat het tekort voor het komende schooljaar niet wordt aangezuiverd door de gemeente Delft.

Op pagina 5 staat beschreven wat de financiële effecten zijn als we De Schatkaart toch gaan sluiten.

Weerstandsvermogen en vrij vermogen

Het weerstandsvermogen neemt dit jaar en het komende jaar fors toe. De Rijksbijdrage stijgt en die vormt de grondslag voor de berekening van het weerstandsvermogen. Het vrije vermogen zal dalen tot € 90.694 en zal in de jaren daarna weer licht gaan stijgen.

Begrotingsdiscipline

Deze begroting is minder conservatief begroot dan de afgelopen jaren. Waar in de afgelopen jaren op enkele posten steeds geen inkomsten waren begroot, blijken er toch steeds extra middelen te zijn binnen gekomen. Dit jaar nemen we op die posten een bedrag op.

Samenvatting

Het begrote tekort voor 2019 (€ 233.196) blijft op het niveau van 2018 (€250.212) en zal in de jaren daarna afnemen. Het tekort zal volledig worden gedekt uit het eigen vermogen.

De balans blijft vrij stabiel de komende jaren. In 2018 gaat een forse mutatie plaatsvinden tussen het eigen vermogen en de voorzieningen vanwege een aanpassing in de wijze van vaststellen van de onderhoudsvoorziening.

Ontwikkelingen

De ontwikkelingen die van (grote) invloed zijn op de begroting van 2019 en later, worden hieronder beschreven. Daarbij wordt de wijze van verwerking in de begroting aangegeven.

1. Ontwikkeling loonkosten:

De huidige CAO loopt van 1 september 2018 tot 1 maart 2019. In de CAO hebben de leerkrachten meer salarisverhoging gekregen dan andere werknemers zoals directeurs en ondersteunende medewerkers. Hierdoor ontstaat er nu frictie in het CAO gebouw. Ook krijgen leerkrachten LA een grotere verhoging dan leerkrachten in LB. Leerkrachten die een promotie hebben gemaakt van LA naar LB, blijken nu slechter af te zijn dan wanneer ze die promotie niet zouden hebben aanvaard. Leerkrachten LB (nu L11), verdienen op dit moment evenveel als een directeur in DA. Terwijl de directeur grotere verantwoordelijkheden heeft. In de afspraken over de CAO is afgesproken dat dit laatste probleem zou worden aangepakt, maar het is tot nu toe onduidelijk hoe dat zal gaan. We hebben hiervoor nog geen bedrag opgenomen

2. Ontwikkeling Rijksbijdrage:

In oktober 2018 is de rijksbijdrage 2018-2019 verhoogd met alle doorwerkingen van de eerdere verhogingen van loonstijgingen. In september van elk jaar wordt de Rijksbijdrage van het afgelopen schooljaar definitief vastgesteld. Dit levert altijd een extra verhoging van de Rijksbijdrage op voor het afgelopen schooljaar. Een deel van deze verhoging is dan ook al weer gebruikt voor verhoging van de salarissen. De ervaring leert dat het bedrag hoger is dan steeds eerder werd verwacht. Dit heeft een positief effect op het resultaat. Gezien deze ervaring is in de begroting 2019 hiervoor een bedrag van € 60.000 opgenomen.

3. Omvang vervangingen:

In de begroting is er vanuit gegaan dat de reservering voor de vervangingen rond de € 500.000 ook de komende jaren zal doorgaan. De kosten van vervangingen door inhuur van leerkrachten via uitzendbureaus zijn waarschijnlijk niet voldoende.

4. Groeimiddelen:

Voor het schooljaar 2018-2019 hebben we een groeibudget opgenomen van € 260.000. Daarvan is een bedrag van € 65.000 toegerekend aan de scholen en een bedrag van € 200.000 is op het bovenschools budget ingeboekt. Dit bedrag is conform het bedrag in de vorige begroting. In het vorige schooljaar is uiteindelijk een bedrag van € 442.722 ontvangen; daar was ook de groei van de Bazaar in meegenomen.

5. De Bazaar:

Dit is het derde schooljaar dat De Bazaar open is. Het aantal leerlingen (59) is hoger dan het afgesproken aantal van 50 leerlingen. De school is echter te klein behuist voor deze aantallen. Er wordt overlegd met de gemeente om meer lokalen. In de begroting gaan we er vanuit dat De Bazaar nog twee schooljaren hierna open blijft. De gemeente heeft nog wel de mogelijkheid om na dit jaar het AZC te sluiten, maar we hebben duidelijke indicaties dat de gemeente dat niet zal doen. Ook is afgesproken dat voor deze school geen afdrachten aan BMO en bovenschools worden afgetrokken van de inkomsten.

6. Montessorischool Parkrijk:

Per 1 maart 2018 is de Montessorischool Parkrijk gestart met twee groepen. De planning is om in 2,5 jaar te groeien naar 6 groepen die beschikbaar zijn in de huidige noodlocatie.

Daarna zouden we verhuizen naar een school die in die tussentijd zou worden gebouwd. Nu

blijkt echter dat de plek waar de school gebouwd moet worden voorlopig niet beschikbaar is vanwege eisen nabij industrie. We zijn nog in onderhandeling met de gemeente hoe we hier verder mee moeten. In de begroting is wel de vooraf opgenomen groei opgenomen.

7. Werkdrukmiddelen

We hebben afgelopen jaar ongeveer € 450.000 aan extra middelen binnen gekregen voor de werkdrukmiddelen. Deze middelen zijn aan de scholen toegewezen. Op elke school is er een afspraak gemaakt tussen de schoolleiding en het personeel waar aan deze middelen worden besteed. Jaarlijks wordt daar een evaluatie op gehouden.

8. Overhead

Door de stijging van inkomsten uit de Rijksbijdrage (er is meer geld per leerling beschikbaar gesteld door het Rijk en door de stijging van de leerlingenaantallen), stijgt de grondslag waarop de afdracht voor de overhead is vastgesteld. Aangezien de kosten overhead slechts zeer beperkt stijgen, heeft dit een positief effect op van circa € 150.000.

Schatkaart

In deze begroting houden we de Schatkaart open. In de eerste 7 maanden hebben we geen tekort op de begroting van de Schatkaart en pas in de laatste 5 maanden krijgen we een tekort van € 75.000. Dat loopt op naar een tekort van € 156.000 omdat we uitgaan van groei maar dat er dan ook een sprong zit in het aantal groepen van 3 naar 4 groepen. Daarna is het tekort nog € 143.000 en in 2022 € 113.000. Ondertussen houden we een gematigde groei vast van ongeveer 15 kinderen per schooljaar.

Indien we de Schatkaart sluiten dan zal er in 2019 een positief resultaat voor de Schatkaart komen van € 160.000, en in 2020 van € 205.000.

Het effect op de totale begroting zal zijn dat er volgend jaar wel veel minder groeimiddelen binnenkomen. Dit zal ongeveer € 200.000 minder opbrengsten betreffen. Bij sluiting zal het tekort op de Librijn begroting in 2019 € 110.711 zijn en de jaren daarna gaan we op de nul begroten. Er zit dan meer lucht in de begroting van ongeveer € 90.000.

Verloop Eigen Vermogen

Hierbij een overzicht van verloop van het eigen vermogen.

Verloop eigen vermogen	realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
Stand begin van het jaar	3.093.650	3.207.148	2.456.936	2.223.741	2.152.788	2.152.788
Resultaat boekjaar	113.498	-750.212	-233.196	-70.953	-	-
Stand Ultimo het jaar	3.207.148	2.456.936	2.223.741	2.152.788	2.152.788	2.152.788

Het begrote negatieve resultaat onttrekken we aan het eigen vermogen. Uitgangspunten budgetverdeling

Librijn ontvangt reguliere middelen van de rijksoverheid, middelen van het samenwerkingsverband en daarnaast middelen van de gemeenten inzake het onderwijsachterstandenbeleid.

Bekostiging vindt plaats op basis van 10 brinnummers. Onder een aantal brinnummers hangen meer schoollocaties/schoolgebouwen. We onderscheiden in totaal 16 schoollocaties. Elke schoollocatie

heeft een eigen kostenplaats. Deze 16 schoollocaties zijn gehuisvest in 20 gebouwen. Daarnaast is er een kostenplaats 'Bovenschools' en 'Bestuur en Management Ondersteuning (BMO)'.

Doelsubsidies worden direct gekoppeld aan de aanvrager.

De uitgangspunten van het formatiebeleid 2018-2019 zijn de basis voor de begroting 2019

Het formatiebeleid hangt nauw samen met het financiële beleid: de personele formatie is immers de grootste uitgavenpost van een school. Bij de afweging van de beoogde formatie op schoolniveau zullen financiële mogelijkheden, ontwikkelingen van leerlingenaantallen, beleidsvoornemens en andere externe ontwikkelingen betrokken moeten worden.

De financiële uitgangspunten:

- De inkomsten worden verdeeld op basis van de geprognoseerde leerlingenaantallen per 1 oktober 2018 en de geprognoseerde gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) per die datum. De verdeling van de gelden wordt gedaan op basis van leerlingenaantallen, zonder onderscheid naar boven- en onderbouw. Het onderscheid tussen de verschillende subsidiestromen van de overheid vervalt en wordt samengevoegd tot een bedrag per leerling, dat gedeeltelijk beïnvloed wordt door de GGL van de school.
- Gewichtenleerlingen worden per school bepaald volgens de bekostigingssystematiek. De totaal ontvangen middelen voor gewichtenleerlingen op Librijn niveau, worden gelijkmatig verdeeld over de gewichten per school. Impulsgelden worden ook op deze wijze ondergebracht in dit systeem, zoals dit de vorige jaren ook al plaats vond.
- De vaste voet per Brinnummer wordt ingezet voor gezamenlijke uitgaven van de scholen. Hiermee wordt het probleem opgelost dat een Brinnummer met meer schoollocaties (13QZ, 13HM, 15IE en 12EX) de vaste voet moet delen en relatief minder geld per kind ontvangt.
- Eventuele tekorten en overschotten van aantallen leerlingen worden een jaar later verrekend.
- De algemene prestatieboxmiddelen worden ingezet ten behoeve van deskundigheidsbevordering.
- De inkomsten voor de kinderen waarbij sprake is van een arrangement van het samenwerkingsverband worden zowel voor personeel als voor materiaal ingezet voor het desbetreffende kind.
- De inkomsten van de samenwerkingsverbanden voor de scholen, ten behoeve van de inzet van intern begeleiders op de scholen in Delft en de basisondersteuning en schoolbegeleidingskosten in Rijswijk, worden in de formatie van de scholen meegenomen. Dit gebeurt conform de berekening van het SWV PO op basis van t-1 systematiek. De extra kosten voor basiszorg in Rijswijk worden begroot onder schoolbegeleiding.
- De kosten voor de regelingen voor oudere werknemers (duurzame inzetbaarheid en de overgangsregeling BAPO) en kosten ouderschapsverlof en stage vergoedingen worden gezamenlijk gedeeld door de scholen.

- Voor de bekostiging van het bestuur, het bestuurskantoor en de clusterdirectie wordt 8 % van de personele lumpsum afgeroomd. Er wordt 1,5% ingehouden van de nettoloonkosten om gezamenlijke materiële kosten te betalen en een klein resultaat op te bouwen.
- Als door terugloop van financiële middelen of om andere redenen personeel moet afvloeien, dan gelden de bepalingen uit de CAO en het vastgestelde werkgelegenheidsbeleid.

De personele uitgangspunten:

- Het beleid is erop gericht het reguliere personeel dat goed functioneert zo lang mogelijk in dienst te houden.
- Personeel wordt alleen benoemd binnen de kaders van het functiebouwwerk dat is vastgesteld door het bestuur.
- Librijn voert integraal personeelsbeleid uit, waarin in onderlinge samenhang in elk geval aandacht wordt besteed aan functioneren, functies en taken, professionalisering, beoordeling en bezoldiging.

Wat betreft de materiële budgetten zijn de volgende afspraken gemaakt:

1. Het materiële budget van de rijksbijdrage wordt toegedeeld per Brinnummer onder aftrek van het bedrag voor buitenonderhoud en administratie en beheerskosten en vervolgens op basis van het aantal leerlingen gesplitst per schoollocatie.
2. Er worden extra budgetten toegewezen voor de huisvestingslasten van de diverse schoollocaties om de werkelijke kosten te kunnen dekken.
3. Er worden bedragen voor onderhoud gebouwen ingehouden en in de bovenschoolse voorziening onderhoud gestort.
4. De renteopbrengsten en bankkosten worden overgeheveld naar bovenschoolse kostenplaatsen.

Leerlingenaantallen Librijn op 1 oktober

Naam	werkelijk			prognose			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
t Prisma	183	185	187	180	181	182	182
OBS Nicolaas Beets	214	217	220	223	221	221	221
Totaal 12EX	397	402	407	403	402	403	403
Steenvoordeschool	345	331	314	325	337	337	337
De Bazaar		47	59	45	45	0	0
Totaal 12WB	345	378	373	370	382	337	337
Weth. Brederodeschool	224	229	229	226	227	223	225
Parkrijk			45	63	193	273	323
Totaal 13HM	224	229	274	289	420	496	548
Parkschool	147	146	135	145	143	141	140
De Schatkaart	59	76	75	91	107	119	131
Delftse Daltonschoon	92	105	98	110	120	122	124
Totaal 13 QZ	298	327	308	346	370	382	395
Freinetschool	438	446	452	460	468	475	480
De Eglantier Voorhof	342	347	346	347	348	346	346
Jan Vermeerschool Raam	238	240	232	230	230	230	230
Jan Vermeerschool MD In	179	184	196	210	224	230	230
Totaal 15 IE	417	424	428	440	454	460	460
Simon Carmiggelschool	172	181	198	203	208	214	216
De Eglantier Tanthof	178	179	174	184	184	186	186
Totaal gewone basisscholen	2811	2913	2960	3042	3236	3299	3371
Elsenburg	63	68	81	80	80	80	80
Bouwsteen	41	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen scholen	2915	2981	3041	3122	3316	3379	3451
Kopklas kinderen	15	16	12	12	12	12	12
Totaal Librijn	2930	2997	3053	3134	3328	3391	3463

Afgelopen jaar is het leerlingaantal met 47 leerlingen gestegen in het Basisonderwijs en het aantal SBO leerlingen is ook gestegen met 13. De voornaamste stijger is natuurlijk het aantal leerlingen op de nieuwe Montessorischool Parkrijk (+45 leerlingen).

Helaas is de Steenvoordeschool nog steeds niet uit de dalende tendens gekomen. Het leerlingaantal is daar in de afgelopen jaren met meer dan 60 kinderen gedaald. De vele wijzigingen in de leiding zal daar mede debet aan zijn. We verwachten nu een stabilisatie van de aantallen kinderen en daarna weer een rustige groei.

Het aantal leerlingen op de scholen van 13QZ (Parkschool, De Schatkaart, Delftse Dalton) daalt ook weer. De Parkschool is gedaald met 10 kinderen tot 135, terwijl het aantal leerlingen van De Schatkaart die zou gaan sluiten, ondanks de onduidelijke toekomst, stabiel gebleven is. En de Delftse Dalton is na een jaar met een sprong omhoog nu weer bijna met een zelfde aantal gedaald. De omvang van deze sprongen baart zorgen vanwege de financiële last die het op de andere scholen legt.

Het aantal leerlingen van De Jan Vermeer MD laan stijgt ook weer. Er is een groei scenario ingezet om de school uiteindelijk uit 9 klassen te laten bestaan. Over drie jaar is het dan een volwaardige school met meer dan 200 leerlingen.

De Simon Carmiggelschool groeit ook hard. Het is nu een school van bijna 200 leerlingen en in 2 jaar tijd is het aantal kinderen met 26 gestegen. De Eglantier Tanthof blijft stabiel ondanks pogingen om groei van het aantal leerlingen te bewerkstelligen.

De Elsenburg is nu ook weer gegroeid. De school zal niet verder meer kunnen groeien omdat alle lokalen vol zitten. Verdere groei zou een dislocatie betekenen en dat is op dit moment niet gewenst.

Bij de basisscholen is nog steeds het aantal kinderen in de onderbouw groter dan het aantal kinderen in de bovenbouw. Op 1 oktober hadden we 47% (1437 leerlingen) in de bovenbouw en 53% (1610 leerlingen) in de onderbouw. De toename van de kinderen is vooral in de onderbouw (2017: 1552, 52%).

De prognose van de leerlingaantallen op het niveau van de basisscholen is, in vergelijking met de begroting 2018, ruim overtroffen. De oorzaak is dat we de aantallen van De Schatkaart op nul hadden begroot, omdat we nog uitgingen van een sluiting van de Schatkaart. Als we de prognoses daarvoor corrigeren dan komen we lager uit dan begroot en dat komt vooral doordat het leerlingaantal van de Steenvoorde is gedaald en op de andere scholen van 13QZ. De prognose van het SBO is wel gehaald. Daar was stabilisatie van het leerlingenaantal verwacht maar die is in werkelijkheid dus juist flink gestegen.

Opbrengsten

De personele opbrengst uit de rijksbijdrage zal komend jaar stijgen ten opzichte van de rijksbijdrage van dit schooljaar. Dit heeft vooral te maken met de stijging van de leerlingenaantallen en deze zullen het komende jaar nog verder stijgen. Tevens is het bedrag voor de bekostiging flink gestegen door de extra middelen die het Rijk heeft toegevoegd aan de financiële middelen van het PO.

De materiële opbrengsten uit de rijksbijdrage in 2019 stijgt met € 100.000 ten opzichte van 2018. Dat komt voornamelijk door de stijging van het aantal kinderen.

Onderwijsachterstandmiddelen (OAB gelden)

De grote verandering zal zijn bij het onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Er ligt een wetsvoorstel bij de Tweede Kamer voor aanpassing van het beleid. De verwachting is dat het nieuwe beleid ingaat op 1 maart 2019. OAB middelen bestaan uit een tweetal geldstromen. Eén direct naar de scholen in de Rijksbijdrage en één naar de gemeente die het dan weer kan doorsluizen naar de scholen.

De grondslag van bekostiging in de Rijksbijdrage zal worden veranderd. De grondslag zal worden bepaald door het CBS op basis van een aantal kenmerken zoals opleidingsniveau vader en moeder, gemiddeld opleidingsniveau van de moeders op de school, land van herkomst van de ouders, de verblijfsduur van de moeder in Nederland en of de ouders van de leerling in de schuldsanering zitten. De huidige registratie die door schooldirecteuren werd gedaan of een kind een gewicht heeft zal daarmee vervallen. Dat zorgt voor minder administratieve last en daarmee vervalt ook de controle

op gewichtskinderen door de accountant die regelmatig aanleiding gaf tot het corrigeren van de Rijksbijdrage.

Uit de eerste overzichten van de Rijksbekostiging valt op te maken dat de OAB middelen voor onze scholen zullen toenemen in de komende jaren. We ontvangen nu in de huidige Rijksbijdrage aan gewichtengelden en impuls gelden ongeveer € 515.000. In de nieuwe situatie is dat naar de eerste inzichten ongeveer € 80.000 meer. In het komende Bestuursformatieplan moet er een nieuwe wijze van verdeling van deze middelen worden bepaald.

Van de OAB middelen die naar de gemeente toegaan sluit de gemeente Delft een bedrag van rond de € 160.000 door naar de scholen van Librijn. Bij de eerste verkenningen met de gemeente is afgesproken dat de toegezegde middelen voor de 1^e helft van 2019 ongewijzigd is t.o.v. 2018. Voor de 2^e helft is het nog niet duidelijk wat de gevolgen zullen zijn, maar de verwachting is dat de bedragen fors naar beneden zullen gaan. Naast dat de gemeente minder middelen heeft voor OAB veranderd het publiek ook op De Schatkaart en in mindere mate op de Delftse Dalton, waardoor het ook eigenlijk geen OAB scholen meer zijn. De overblijvende middelen zullen dan voornamelijk naar de Parkschool gaan.

Inkomsten Samenwerkingsverband

De inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden zullen nu gelijk blijven. Vorig jaar zijn de inkomsten van het SVW ruimer geworden en dat zal naar verwachting nu worden gestabiliseerd. De speciale arrangementen (rugzakgeld) zijn in de begroting gestegen van € 74.083 tot € 158.000.

Personele lasten

De personele lasten stijgen in het huidige schooljaar fors doordat er natuurlijk een forse loonsverhoging is geweest voor de leerkrachten van 6%, naast de algemene loonsstijging van 2,5%.

Daarnaast is de post "kosten uitbesteding" fors hoger. Hier staan de extra kosten van de uitzendkrachten genoemd en de kosten voor de interim-bestuurder. Er wordt vanuit gegaan dat de kosten voor uitzendbureaus op dezelfde hoogte zullen blijven.

De overige PAB kosten zijn fors gestegen. De middelen van werkdruk gelden die de scholen te besteden hadden en die niet zijn uitgegeven aan personeel zijn nu begroot onder deze post.

Materiële lasten

De materiële inkomsten zijn gebaseerd op de werkelijke leerlingaantallen op 1 oktober 2018 en het prijspeil 2019.

De huisvestingslasten in 2018 blijven ongeveer gelijk. Wel is er een grote verschuiving tussen dotatie aan de onderhoudsvoorziening en de jaarlijkse last. Afgelopen periode hebben we het meerjarenonderhoudsplan helemaal vernieuwd en vereenvoudigd. De hoeveelheid componenten hebben we verminderd en alleen die opgenomen die de afgelopen jaren cyclus onderhoud vroegen. Deze posten zijn ook opgenomen in de onderhoudsvoorziening. De dotatie aan die voorziening is gedaald tot € 187.406 (was € 545.000). De jaarlijkse kosten voor onderhoud zijn echter wel gestegen van € 22.583 tot € 338.825. De komende jaren zal de dotatie aan de voorziening gaan toenemen omdat we in de komende jaren twee nieuwe gebouwen krijgen overgedragen van de gemeente. Op

het moment van de overdracht zullen we pas beginnen met opbouwen van de voorziening. Nu zit de school in oude gebouwen, waar we geen grootonderhoud vanuit de voorziening hoeven te doen.

De ICT kosten zijn verder gestegen. Er is een duidelijke tendens dat er minder werkboekjes worden aangeschaft maar juist meer licenties voor digitale leermiddelen worden gebruikt. In het komende jaar is ook rekening gehouden met de overstap van de Wifi van Skool naar Cloudwise. We zullen dan nog wel een investering moeten doen in nieuwe accespoints. Maar daar tegenover staat dat de onderhoudskosten voor Wifikosten wegvallen.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is nu opnieuw bepaald. We zullen eind 2018 eenmalig een forse dotatie moeten doen ten laste van het resultaat, zodat de voorziening ultimo 2018 ongeveer 1,7 miljoen is. Dit komt doordat de richtlijnen voor de jaarrekening zijn aangepast.

Investerings

Aan investeringen is een hoger bedrag opgenomen dan in voorgaande jaren € 628.600 (in 2018 €504.500). Ook in 2019 zal vooral worden geïnvesteerd in meer meubilair € 261.500 (2018: €228.500). De komende jaren wordt er dan minder geïnvesteerd in meubilair.

De investeringen in leermiddelen zijn dit jaar € 220.200 meer dan vorig jaar (€ 82.500). De volgende jaren zal er minder in leermiddelen worden geïnvesteerd. Dit zal ook te maken hebben met de fase in de schoolplancyclus die komend jaar afloopt en er nog geen echt zicht is op de komende 4 jaar. De voorgenomen investering in zonnepanelen (€ 100.000) is vanwege de afschrijvingstermijn opgenomen onder het onderwijsleermiddelen.

De ICT investeringen komen dit jaar met € 146.000 ruim onder het meerjarige gemiddelde van € 187.000. Een oorzaak is dat bijna alle smart boards zijn vervangen door touchscreens. Dat betekent dat er een lagere investering is.

BMO

De begroting voor BMO is grotendeels gelijk aan de begroting van vorig jaar. Er is een kleine verschuiving in de materiële kosten, vooral de ICT kosten hebben we hoger gebudgetteerd, omdat we verwachten komend jaar hier nog extra kosten voor te maken.

Beleidsvoornemens

In het Strategisch-Beleids-Plan 2015-2018 waren bedragen opgenomen om de strategische doelen te behalen. De genoemde bedragen waren opgenomen in de bovenschoolse begroting. In de nieuwe beleidscyclus 2019-2023 is dit niet opgenomen. Er heeft nog geen toewijzing van de budgetten aan de activiteiten plaats gevonden. Wel is afgesproken om het bedrag van € 135.000 in de begroting te reserveren voor plannen voor het behalen van de strategische doelen. Het hele bedrag is opgenomen onder de post identiteit.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting laat een beeld zien waarin we het tekort in twee jaar willen terugdringen. Zoals eerder beschreven hebben we een drietal scholen (Delftse Dalton, Schatkaart en Parkschool) een wat structureler tekort. We zullen dit tekort geleidelijk moeten terugdringen door de scholen te laten groeien tot een volwaardige school. Daarnaast zal in de komende jaren de nieuwe school Parkrijk extra investeringen vergen door de groei. In de begroting is er nu rekening mee gehouden dat in 2021 de school op een nul-begroting zal uitkomen, maar daar zitten nog een groot aantal aannames bij. Volgens de prognose van de gemeente is er bij Parkrijk in 2021 een potentieel van 382 kinderen. Wij nemen nu op in de begroting dat er 287 kinderen zullen zijn. Dat betekent dat er per jaar ongeveer 90 kinderen instromen en dus moeten we drie groepen per jaar openen. Het zal een uitdaging worden om de school zo snel te laten groeien in de komende jaren. De Jan Vermeer MD laan zal in de komende jaren ook langzaam doorgroeien naar een volledige school van 220 leerlingen. Ook dat zal wat voorinvesteringen vergen. Dat betekent dat, als de scenario's zich op deze manier ontwikkelen, langzamerhand de meeste scholen aan hun maximaal aantal leerlingen zitten en dat we moeten nadenken hoe we als Librijn groei verder vorm willen geven.

In de begroting is rekening gehouden met de sluiting van De Bazaar. Het convenant over het AZC is opgesteld voor 3 jaar met een optie voor 2 jaar en we hebben duidelijke indicaties dat het AZC niet voortijdig wordt gesloten. In de begroting gaan we er vanuit dat de school in ieder geval tot eind 2021 open blijft.

De meerjaren investeringsbegroting geeft een goed inzicht in de investeringen voor de komende jaren. Zoals eerder gezegd zijn vooral de onderwijs leermiddelen beperkt. Scholen zullen in hun nieuwe planperiode opnieuw prioriteiten stellen en dan zal mogelijk de investering daarop toenemen.

Ontwikkeling van het vermogen van Librijn

Librijn heeft een gezonde vermogenspositie. Ultimo 2017 had Librijn een vermogen van 3,2 miljoen euro. Naar verwachting zal het eigen vermogen in 2018 fors dalen omdat er een eenmalige extra dotatie zal worden gedaan aan de voorziening groot onderhoud. Dit moet op aangepaste richtlijnen voor de jaarverslaglegging gebeuren. Daarnaast daalt het vermogen ook doordat we drie jaar achter elkaar een negatieve begroting indienen.

In het rapport van het bureau Infinite uit 2016, dat een onderzoek heeft gedaan naar de risico's bij Librijn (op basis van de jaarcijfers 2015), blijkt dat we een weerstandsvermogen moeten aanhouden van circa 1,5 miljoen euro. Na verrekening van de benodigde bedragen voor de zogenaamde transactiefunctie en financieringsfunctie, resulteert dit voor 2019 in een overschot van € 90.694. In latere jaren stijgt dit vrije vermogen weer geleidelijk. De dekking van het grote tekort uit het vermogen is dan ook een verantwoorde keuze.

Treasury

In het Treasurystatuut is opgenomen dat in de begroting aandacht wordt besteed aan hoe om te gaan met de liquide middelen. Uit de meerjarenbegroting blijkt dat we langdurig een

liquiditeitsoverschot hebben. Het rentepercentage op spaargeld is momenteel erg laag en bedraagt rond de 0%. Als we de renteopbrengsten willen vergroten dan zullen we anders moeten omgaan met het saldo van de rekening courant en moeten overwegen of we de gelden beter kunnen beleggen. Echter anders beleggen betekent ook grotere risico's. Zoals in het Treasurystatuut is beschreven dienen we aan te geven hoe we de beschikbare middelen voor de lange termijn gaan beleggen. Met deze begroting stellen we vast dat de voor belegging in aanmerking komende gelden circa € 2,5 miljoen bedragen. In 2015 hebben we een onderzoek gedaan hoe de middelen langdurig belegd kunnen worden tegen hogere opbrengsten. Het onderzoek leidt er toe dat we momenteel geen hoger rendement kunnen halen. Het enige voordeel is dat met beleggen in obligaties het debiteurenrisico kleiner wordt. In 2017 heeft de bank een nieuw voorstel voorgelegd naar aanleiding van de nieuwe regeling "beleggen en belenen" en ons geadviseerd om nu niet in beleggingen te stappen omdat het rendement gelijk was aan de opbrengst van de deposito-rente. Afgelopen jaar is er niet veel veranderd in het beleggingsklimaat en kiezen we er ook voor om voorlopig de middelen gewoon op de bankrekeningen te laten staan.

Benoemde risico's

In het onderzoek van Infinite (jaarrekening 2015) zijn een aantal risico's benoemd, die ook zijn herkend en al in eerdere fase zijn benoemd. De benoemde risico's zijn gewogen en daar is een bepaald percentage van de rijksbijdrage aan gekoppeld. Hierboven is al beschreven dat het eigen vermogen van Librijn hoog genoeg is om de risico's af te dekken.

Nu we de risico's opnieuw hebben bekeken, hebben we vastgesteld dat we op dit moment een aantal kleine wijzigingen kunnen doorvoeren.

Er is een ICT beleidsplan waardoor het risico naar beneden zou kunnen gaan met 0,75%. Daar tegenover staat dat we, ondanks ons streven naar een goede uitwerking van de AVG, deze nog niet helemaal op orde hebben. Daarom verhogen we het percentage weer met 0,75%.

In de risico's voor personele aangelegenheden is wel verandering in de onderliggende risico's. Het risico voor de WWZ is bijna nihil. We hebben bijna niemand meer in tijdelijke diens, en iedereen die wil werken bieden we een baan aan. Dat risico valt weg.

Eigen risicodragers bij verzuim is op dit moment geen belangrijk issue. Wel van belang is het grotere risico dat we vervangingen niet kunnen krijgen en daardoor extra kosten moeten maken. Daarom blijft het percentage daarop 0,5%. We verhogen het risico op vacature ruimte van 1,5% naar 2,5%. Daarmee blijft het risico gelijk.

Aangezien we in de begroting De Schatkaart open houden en dit ook in de begroting verwerkt, is daarmee het risico van De Schatkaart goed gekwantificeerd en hoeven we hiervoor geen extra buffer aan te houden.

We houden het risico percentage op een gelijk niveau, maar doordat de Rijksbijdrage, die de grondslag vormt, flink is gestegen stijgt het noodzakelijke buffervermogen ook. Van de begrote 1,3 miljoen in 2018 naar een begrote buffer van 1,5 miljoen in 2019.

In het rapport van Infinite uit 2015 zijn risico's benoemd. Daarna zijn wat andere inschattingen gemaakt en krijgen we onderstaande beschrijving van de risico's inclusief een korte toelichting. Tevens is weergegeven wat de omvang van het risico is.

Risico's in verband met de bekostiging van het Rijk.

1. **Leerling ontwikkelingen:**
De ontwikkeling van de leerlingenprognoses. Die risico's bij Librijn zijn relatief gering doordat het een redelijk stabiele ontwikkeling is.
2. **Calamiteit:**
Dit is het risico dat er iets gebeurt in de omgeving van de school die invloed heeft op de school en die een grote impact heeft op de leerlingenstroom.
3. **Bezuinigingen:**
Dit is het risico dat het rijk onverwacht een deel van de ontwikkeling van de kosten niet compenseert. Dit jaar hebben we een extra bedrag daarvoor in de begroting ingebracht.
4. **De Bazaar:**
Dit is het risico dat voor De Bazaar, onder meer door de fluctuatie van de aantallen kinderen, de kosten hoger zijn dan de opbrengsten.
5. **Parkrijk**
Dit is het risico dat de geprognosticeerd groei niet gehaald wordt en de school later dan gebudgetteerd kosten neutraal wordt begroot.

In het totaal is voor dit risico een percentage van 2,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's planning en controle cyclus

1. **Meerjarenbegroting:**
Het risico is hier klein door een rollende meerjarenbegroting.
2. **Managementrapportage:**
Hier is wel een risico omdat de voorspellingen over de uitkomst van de prognose nog niet heel goed zijn.

In totaal is voor dit risico een percentage van 0,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's financieel beheer

1. **De interne controle en functiescheiding werkt voldoende, er is voldoende check and balances en de planning en controle cyclus is op orde.** Hierdoor zijn er geen noemenswaardige risico's

Risico's huisvesting en ICT

1. **Buitenonderhoud:**
De voorziening buitenonderhoud is op orde inclusief het MJOB, waardoor dit niet een groot risico is.

2. Overcapaciteit in de wijk Tanthof:
Door de overcapaciteit in de wijk Tanthof zal er waarschijnlijk een verandering van het scholenbestand komen. Hierdoor kan in de toekomst het aantal kinderen teruglopen. Hiervoor nemen we een klein risico op.
3. ICT plan ontbreekt:
Op dit moment is er nog te weinig gestructureerde aanpak van de ICT. Tevens is er geen heldere procedure omtrent datalekken. Hiervoor nemen we een risico op van 0,75%
4. Sociale media:
We hebben aandacht voor de risico's van schade via sociale media en een protocol voor sociale media, waardoor dit een klein risico is.

In het totaal is voor deze risico's een percentage van 1,25% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's personele aangelegenheden

1. Wet Werk en Zekerheid (WWZ):
De WWZ is nu nog niet van toepassing voor Librijn, maar in de nabije toekomst wel. Dit zou kunnen betekenen dat tijdelijke aanstellingen worden omgezet naar vaste aanstellingen. We nemen hiervoor een risico op van 1%.
2. Arbeidsconflict:
We hebben in de begroting al een bedrag opgenomen om de kosten van een arbeidsconflict op te lossen, hierdoor is er geen risicobuffer nodig voor deze post.
3. Eigen risicodrager en verzuim:
Dit is het risico dat de vervangingskosten hoger zijn dan begroot. En dat door de werkdruk het verzuim hoog blijft. Hiervoor nemen we een buffer op van 0.5%
4. Vacatureruimte:
Dit is onderkend als het grootste risico in de komende periode. Doordat er steeds minder leerkrachten zijn op de arbeidsmarkt zal het vervullen van vacatures steeds lastiger worden. Mogelijk zal er dan geconcentreerd gaan worden op geld, zoals nu al gebeurt in Den Haag en Rotterdam, waardoor we hogere personeelslasten krijgen. We schatten dit in op een risico van 1,5%.

In het totaal is voor dit risico een percentage van 3 % van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico kwaliteit onderwijs

1. De risico's voor de kwaliteit voor het onderwijs worden laag ingeschat. We hebben de risico's door middel van beheersmaatregelen beperkt.

Rest risico's

1. Dit is de post van de risico's die niet in de andere risico's is benoemd.

In het totaal is voor dit risico een percentage van 1 % van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

In het totaal nemen we als risicobuffer 8,25% op van de rijksbijdrage en dat vertegenwoordigt een bedrag van ongeveer 1,3 miljoen euro.

Het verloop van de transactiebuffer, de financieringsbuffer en de weerstandbuffer is weergegeven onder de balans. Hier geeft de stand weer dat er in 2020 een klein tekort is op de 3 functies. Dit tekort loopt in het jaar erna terug. De oorzaak is dat er een stijgende opbrengst is waardoor de weerstandbuffer moet groeien. En daarnaast neemt door het tekort het aanwezige kapitaal af en stijgt het tekort. Het geeft wel aan dat we in 2021 inderdaad naar een nul begroting toe moeten, om het weerstandvermogen niet te ver te laten teruglopen.

Het tekort op het kapitaal is in 2020 rond € 77.000. Dit is nog niet heel riskant maar het is een signaal dat we op het maximale tekort zitten. We zullen in de komende periode nog ingrepen doen die zorgen voor een begroting in 2019 en 2020 die minder negatief uitkomt, zodat er voldoende buffer overblijft.

	<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>begroting 2022</u>
Vaste activa	1.472.517	1.608.849	1.887.832	1.800.072	1.834.814	1.766.501
Vorderingen	1.031.547	1.031.547	1.031.547	1.031.547	1.031.547	1.031.547
Liquiditeit korte termijn	4.005.985	1.268.853	781.627	890.439	929.100	1.021.830
Liquiditeit lange termijn		2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Totaal Activa	6.510.049	6.409.249	6.201.006	6.222.058	6.295.461	6.319.878
Eigen vermogen	3.207.148	2.456.936	2.223.741	2.152.788	2.152.788	2.152.787
Voorzieningen	1.293.727	1.943.138	1.968.091	2.060.096	2.133.499	2.157.916
Schulden	2.009.174	2.009.174	2.009.174	2.009.174	2.009.174	2.009.174
Totaal Passiva	6.510.049	6.409.249	6.201.006	6.222.058	6.295.461	6.319.878
RISICOBUFFER						
Aanwezig kapitaal	6.510.049	6.409.249	6.201.006	6.222.058	6.295.461	6.319.878
Financieringsbehoefte	2.024.711	2.212.167	2.595.769	2.475.099	2.522.869	2.428.939
Transactiebehoefte	2.009.174	2.009.174	2.009.174	2.009.174	2.009.174	2.009.174
Weerstandsbuffer	1.391.146	1.328.861	1.505.368	1.550.068	1.607.025	1.594.257
Totaal	5.425.031	5.550.202	6.110.311	6.034.341	6.139.068	6.032.370
Verschil	1.085.018	859.046	90.694	187.717	156.393	287.508
Indicator						
Solvabiliteit	Ondergrens 30%	69%	69%	68%	68%	68%
Rentabiliteit	Laatste 3 jaar negatief	-0,7%	4,5%	1,2%	0,4%	0,0%
Kapitalisatiefactor	Max 35%	37%	38%	33%	32%	31%
Weerstandsvermogen	Lager dan 5%	18%	15%	12%	11%	11%
Verloop eigen vermogen						
Stand begin van het jaar	3.093.650	3.207.148	2.456.936	2.223.741	2.152.788	2.152.788
Resultaat boekjaar	113.498	-750.212	-233.196	-70.953	0	0
Stand Ultimo het jaar	3.207.148	2.456.936	2.223.741	2.152.788	2.152.788	2.152.787

Vastgesteld bestuur
27-11-2018

J.J. van Loon

Goedkeuring Raad van Toezicht
onder voorbehoud positieve advisering GMR
27-11-2018

A.L. van Kempen

[illegible]

Librijs
openbaar onderwijs

~~27-11-2018~~

J. J. van Loon

Goedkeuring Raad van Toezicht
onder voorbehoud
positieve advisering GMR
27-11-2018

~~A.L. van Kempen~~

Materiele exploitatie

	realisatie 2017	realisatie 2018 prognose	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
8200 verg.materiele inst.h.	-2.248.689	-2.218.706	-2.227.030	-2.316.040	-2.382.412	-2.515.921	-2.544.068
8221 subsidie OCV	0	-833	-5.000	-5.000	-5.014	0	0
8222 subsidie OCV	-36.724	-36.540	-34.045	-45.769	-47.234	-50.163	-50.813
8291 SWV ontv.ondersteun.MI	-8.516	-6.727	0	0	0	0	0
8299 doorbelaste opbrengsten	0	0	0	0	6.207	20.593	22.915
8299 doorbelaste opbrengsten	0	0	0	0	7.284	21.993	25.727
8299 doorbelaste opbrengsten	0	0	0	0	-2.919	-11.241	-16.179
Bijdragen OCenW	-2.293.929	-2.262.807	-2.266.075	-2.366.809	-2.424.089	-2.539.768	-2.567.418
8331 verg.gemeente subsidie	-16.163	0	-10.368	-10.368	0	0	0
8395 overige vergoedingen	-653	-13.587	0	0	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	-16.815	-13.587	-10.368	-10.368	0	0	0
8400 Ouderbijdragen	-80.249	-75.791	-62.350	-76.900	-78.960	-84.778	-84.242
8450 opbrengst huur en medegebruik	-141.458	-47.276	-83.293	-92.054	-93.931	-96.080	-96.900
8405 Overblijfgelden	-137.554	-137.955	-136.500	-136.000	-137.124	-138.190	-137.760
8595 Overige vergoedingen	-57.494	-65.094	-12.000	-19.850	-20.033	-20.346	-20.433
Overige baten	-416.755	-326.116	-294.143	-324.804	-330.049	-339.394	-339.335
Baten	-2.727.500	-2.602.510	-2.570.586	-2.701.981	-2.754.138	-2.879.162	-2.906.753
totale afschrijvingskosten	338.431	350.109	368.168	349.617	351.760	363.258	361.313
afschrijving nulmeting	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	338.431	350.109	368.168	349.617	351.760	363.258	361.313
4200 huur en medegebruik	95.669	68.327	73.500	73.000	73.758	74.603	74.585
4210 dot.voorz.onderh.gebouwen	545.004	545.000	545.000	187.406	215.592	216.292	212.222
4215 dagelijks onderh.gebouwen	102.699	91.446	22.583	338.825	339.406	359.451	359.378
4217 beveiligingskosten	4.614	6.558	10.392	10.200	10.514	10.825	9.892
4220 tuinonderhoud	8.202	7.654	2.000	3.500	3.674	3.806	3.834
4231 schoonmaakbedrijf	358.668	382.477	369.675	371.850	386.148	405.822	424.617
4235 overige schoonmaakkosten	30.477	29.890	0	25.150	25.709	27.674	28.239
4242 water	11.213	11.075	13.575	12.400	12.809	13.245	13.436
4245 energie	257.946	226.217	249.995	253.950	261.570	275.837	282.755
4250 publiekrechtelijke heffingen	21.197	25.586	24.950	24.900	25.719	29.031	30.586
4295 overige huisvestingslasten	91.976	76.395	52.650	64.750	72.098	83.463	90.770
ongedekt tekort of overschot				0			
Huisvestingslasten	1.527.664	1.470.626	1.364.320	1.365.931	1.426.995	1.500.048	1.530.316
4300 verbruiksmateriaal	268.719	281.644	277.567	283.867	293.857	309.718	308.749
4305 ict	322.200	316.447	279.836	307.490	301.704	320.538	321.760
Leermiddelen	590.919	598.091	557.403	591.357	595.561	630.256	630.510
4500 uitbesteding administratie	78.582	73.565	70.000	75.000	75.000	75.000	75.000
4505 accountantskosten	30.129	52.296	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
4511 juridische ondersteuning	24.625	19.326	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4515 contributie	14.682	15.067	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4520 verzekering	6.931	7.085	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4540 bestuurstoelagen/vacatiegelden	2.740	0	3.850	3.850	3.850	3.850	3.850
4545 representatieksten	1.532	0	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4546 kosten public relations	19.506	14.670	20.188	20.200	20.377	20.523	20.620
4547 kosten identiteit	25.499	16.372	20.000	135.000	135.000	135.000	135.000
4599 doorbelaste kosten	0	0	0	0	0	0	0
4310 onderh.inventaris en meubilair	4.667	3.997	5.522	5.130	5.284	5.645	5.853
4311 aanschaf kleine inventaris	28.461	61.345	10.450	14.200	14.592	15.889	15.337
4320 reproductieksten/drukwerk	94.762	79.131	74.375	73.000	75.277	77.585	74.431
4400 portokosten	1.874	665	2.000	0	0	0	0
4401 kantoorbenodigdheden	5.521	3.424	6.615	6.500	6.763	6.916	6.861
4405 kstn telecommunicatie	26.217	21.825	27.589	26.750	26.875	27.191	26.769
4410 werving/advertentiekosten	18.939	2.000	0	0	0	0	0
4420 abonnementen algemeen	20.795	20.145	16.990	17.900	18.487	18.911	19.485
4425 culturele vorming	31.383	16.185	34.045	45.769	47.234	50.163	50.813
4427 schoolzwemmen	17.380	19.501	16.595	7.650	9.191	9.480	9.659
4430 kstn bijzondere activiteiten	12.515	25.358	8.179	14.849	15.180	15.489	15.457
4436 kantinekosten	11.513	12.902	11.550	12.547	12.951	13.731	13.475
4437 huishoudelijke kstn	322	282	400	400	416	415	416
4438 kosten overblijfgelden	121.908	106.049	110.500	115.000	116.064	117.068	116.760
4442 kosten t.b.v. ouderbijdragen	83.980	68.561	61.250	75.800	77.845	83.673	83.137
4445 kosten (G)MR/OR	17.396	16.648	22.600	22.150	22.276	22.499	22.600
4495 overige algemene kosten	37.451	40.630	46.254	20.715	21.124	22.098	22.198
Overige instellingslasten	739.308	698.456	644.452	764.910	776.286	793.629	790.220
lasten	3.196.323	3.117.282	2.934.343	3.071.815	3.150.601	3.287.191	3.312.358
Materiele exploitatie	468.823	514.772	363.757	369.835	396.464	408.029	405.605

Vastgesteld bestuur
27-11-2018

J.J. van Loon

Goedkeuring Raad van Toezicht
onder voorbehoud
positieve advisering GMR
27-11-2018

A.L. van Kempen

Financiële exploitatie

	realisatie 2017	realisatie 2018 prognose	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
8600 rente-opbrengsten bank	-2	0	0	0	0	0	0
8605 rente-opbrengsten spaarrekening	-3.053	-346	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
8610 rente deposito	0						
8805 buitengewone baten personeel	0						
Rentebaten	-3.055	-346	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Baten	-3.055	-346	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4600 rente- en bankkosten	4.106	3.590	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4810 boekverlies vaste activa	25.907	600.000	0	0	0	0	0
Rentelasten	30.013	603.590	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Lasten	30.013	603.590	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Financiële exploitatie	26.958	603.244	-1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
totaal	-113.498	669.170	250.212	233.196	70.953	0	0

Investerings

OLP	82.500	220.200	30.500	51.500	19.000
ICT	193.500	146.900	176.000	173.500	174.000
MEUBILAIR	228.500	261.500	57.500	173.000	100.000
TOTAAL	504.500	628.600	264.000	398.000	293.000

Vastgesteld bestuur
27-11-2018

J.J. van Loon

Goedkeuring Raad van Toezicht
onder voorbehoud
positieve advisering GMR
27-11-2018

A.L. van Kempen

Personele exploitatie

	<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>begroting 2022</u>
8000 vergoeding salariskosten	605.122	-860.591	-880.720	-880.720	-763.217	-763.318
8005 vergoeding schoolbudget pab	-1.600.373	0	0	0	0	0
8005 vergoeding schoolbegeleiding pab	0	0	0	0	0	0
8029 doorbelaste opbrengsten	268.694	38.430	19.600	19.600	19.600	19.600
8029 doorbelaste opbrengsten	0	212.367	198.258	198.258	198.258	198.258
8029 doorbelaste opbrengsten	0	11.100	13.600	13.600	13.600	13.600
8091 SWV	66.857	0	0	0	0	0
8021 subsidie OCenW geoormerkt	0	0	0	0	0	0
8022 subsidie OCenW niet-geoormerkt	-43.579	-114.000	-149.000	-149.000	-149.000	-149.000
Bijdragen OCenW	-703.278	-712.694	-798.262	-798.262	-680.759	-680.860
8030 id-banen	0	0	0	0	0	0
8031 Subsidie Gemeente	0	0	0	0	0	0
Overige overheidbijdragen	0	0	0	0	0	0
8045 premiedifferentiatie	-10.329	0	0	0	0	0
8061 vergoeding vervanging	0	0	209.009	209.009	209.009	209.009
8075 verg.sal.kstn.detacheringen	0	0	0	0	0	0
8081 subsidie overig	0	0	0	0	0	0
8086 LGF via derden	0	0	0	0	0	0
8090 wsns	0	0	0	0	0	0
8095 Overige personeelsgebonden opbr.	-23.232	0	0	0	0	0
Overige baten	-33.561	0	209.009	209.009	209.009	209.009
Baten	-736.839	-712.694	-589.253	-589.253	-471.750	-471.851
4000 salariskosten	373.891	828.278	660.130	660.130	612.429	688.758
4002 salariskosten BMO	0	20.000	0	0	0	0
4007 salariskosten oudersch.verlof pab	0	0	0	0	0	0
reservering DIPbudget	0	658	0	0	0	0
4030 salariskosten gemeente pers	0	0	0	0	0	0
8060 vergoeding vervangingen	0	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Lonen en salarissen	373.891	348.936	160.130	160.130	112.429	188.758
4015 kosten bgz en arbo pab	68.788	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
4016 (na)scholing pab	132.169	199.000	189.000	189.000	189.000	189.000
4025 werving personeel	20.397	15.000	0	0	0	0
4028 overige kosten pab	55.492	52.000	32.000	32.000	32.000	32.000
4040 kosten uitbesteding derden	105.518	71.500	16.500	16.500	16.500	16.500
4058 premies participatiefonds	0	0	0	0	0	0
4089 schoolbegeleiding	-18.270	0	0	0	0	0
4091 dotatie spaarverlof	0	0	0	0	0	0
4092 dotatie voorziening seniorenverlof	0	10.000	0	0	0	0
4094 dotatie voorziening jubileum	35.175	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4095 overige pers gerelaterde kstn	65.420	83.568	73.000	73.000	73.000	73.000
4098 dot.vz.duurz.inzetbaarheid	13.118	0	0	0	0	0
4099 doorbelaste kosten	-548.760	-612.051	-819.077	-819.077	-819.077	-819.077
Overige personele lasten	-70.953	-85.983	-413.577	-413.577	-413.577	-413.577
lasten	302.938	262.953	-253.447	-253.447	-301.148	-224.819
Personele exploitatie	-433.901	-449.741	-842.700	-842.700	-772.898	-696.670

Materiele exploitatie		realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
8200	verg.materiele inst.h.	-258.192	-249.557	-250.267	-250.267	-250.267	-250.267
8221	subsidie OCW	0	0	0	0	0	0
8222	subsidie OCW	0	0	0	0	0	0
8291	SWV ontv.ondersteun.MI	0	0	0	0	0	0
8299	doorbelaste opbrengsten	-351.972	-173.072	-187.189	-187.189	-187.189	-187.189
8299	doorbelaste opbrengsten	0	-216.844	-228.185	-228.185	-228.185	-228.185
8299	doorbelaste opbrengsten	0	120.285	111.110	111.110	111.110	111.110
Bijdragen OCenW		-610.164	-519.188	-554.531	-554.531	-554.531	-554.531
8331	verg.gemeente subsidie	0	0	0	0	0	0
8395	overige vergoedingen	0	0	0	0	0	0
Overige overheidbijdragen		0	0	0	0	0	0
8400	Ouderbijdragen	0	0	0	0	0	0
8450	opbrengst huur en medegebruik	0	0	0	0	0	0
8450	afdracht huur gemeente	0	0	0	0	0	0
8405	Overblijfgelden	0	0	0	0	0	0
8595	Overige vergoedingen	-15.539	0	0	0	0	0
	bestemmingsreserve nulmeting	0	0	0	0	0	0
Overige baten		-15.539	0	0	0	0	0
Baten		-625.703	-519.188	-554.531	-554.531	-554.531	-554.531
totale afschrijvingskosten		375	0	0	0	0	0
afschrijving nulmeting		0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen		375	0	0	0	0	0
4200	huur en medegebruik	6.042	0	0	0	0	0
4210	dot.voorz.onderh.gebouwen	545.004	545.000	187.406	215.592	216.292	212.222
4215	dagelijks onderh.gebouwen	432	1.000	318.225	318.249	337.750	337.750
4217	beveiligingskosten	0	0	0	0	0	0
4220	tuinonderhoud	0	0	0	0	0	0
4231	schoonmaakbedrijf	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000
4235	overige schoonmaakkosten	0	0	0	0	0	0
4242	water	0	0	0	0	0	0
4245	energie	14.058	7.500	0	0	0	0
4250	publiekrechtelijke heffingen	0	0	0	0	0	0
4295	overige huisvestingslasten	11.402	0	0	0	0	0
<i>ongedekt tekort of overschot</i>							
Huisvestingslasten		576.938	553.500	510.631	538.841	559.042	554.972
4300	verbruiksmateriaal	3.390	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4305	ict	26.219	22.150	22.150	5.000	5.000	5.000
Leermiddelen		29.609	27.150	27.150	10.000	10.000	10.000
4500	uitbesteding administratie	77.481	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
4505	accountantskosten	30.129	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
4511	juridische ondersteuning	24.625	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4512	onderhoudsbeheer	0	0	0	0	0	0
4515	contributie	14.682	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4520	verzekering	6.931	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4535	vergaderkosten	0	0	0	0	0	0
4540	bestuurstoelagen/vacatiegelden	2.740	3.850	3.850	3.850	3.850	3.850
4545	representatiekstn	1.532	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4546	kosten public relations	14.567	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
4547	kosten identiteit	25.499	20.000	135.000	135.000	135.000	135.000
4599	doorbelaste kosten	2.625	0	0	0	0	0
4310	onderh.inventaris en meubilair	0	0	0	0	0	0
4311	aanschaf kleine inventaris	407	0	0	0	0	0
4320	reproductiektstn/drukwerk	103	0	0	0	0	0
4400	portokosten	1.874	2.000	0	0	0	0
4401	kantoorbenodigdheden	0	0	0	0	0	0
4405	kstn telecommunicatie	8.111	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4410	werving/advertentiekosten	18.939	0	0	0	0	0
4420	abonnementsen algemeen	0	0	0	0	0	0
4425	culturele vorming	0	0	0	0	0	0
4427	schoolzwemmen	8.690	7.000	0	0	0	0

Materiele exploitatie (vervolg)

	<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>begroting 2019</u>
4430 kstn bijzondere activiteiten	0	0	0
4436 kantinekosten	0	0	0
4437 huishoudelijke kstn	0	0	0
4438 kosten overblijfgelden	13.046	0	0
4442 kosten t.b.v. ouderbijdragen	0	0	0
4445 kosten (G)MR/OR	14.550	18.000	18.000
4495 overige algemene kosten	16.859	28.000	7.000
Overige instellingslasten	283.390	252.350	334.350
lasten	890.312	833.000	872.131
Materiele exploitatie	264.609	313.812	317.600

<u>begroting 2020</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>begroting 2022</u>
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
18.000	18.000	18.000
7.000	7.000	7.000
334.350	334.350	334.350
883.191	903.392	899.322
328.660	348.861	344.791

Financiële exploitatie		realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
8600	rente-opbrengsten bank	-2	0	0	0	0	0
8605	rente-opbrengsten spaarrekening	-3.053	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
8610	rente deposito	0	0	0	0	0	0
8805	buitengewone baten personeel	0	0	0	0	0	0
Rente- en buitengewone baten		-3.055	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Baten		-3.055	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4600	rente- en bankkosten	4.106	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4810	eenmalige dotatie voorziening	0	0	0	0	0	0
Rentelasten en boekverlies		4.106	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Lasten		4.106	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Financiële exploitatie		1.051	-1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
totaal		-168.240	-136.929	-522.100	-511.040	-421.037	-348.879

Personele exploitatie		realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
8000	vergoeding salariskosten	0	0	0	0	0	0
8005	vergoeding schoolbudget pab	0	0	0	0	0	0
8005	vergoeding schoolbegeleiding pab	0	0	0	0	0	0
8029	doorbelaste opbrengsten	-8.874	0	0	0	0	0
8029	doorbelaste opbrengsten	0	-3.224	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
8029	doorbelaste opbrengsten	0	0	0	0	0	0
8091	SWV	0	0	0	0	0	0
8021	subsidie OCenW geoormerkt	0	0	0	0	0	0
8022	subsidie OCenW niet-geoormerkt	0	0	0	0	0	0
Bijdragen OCenW		-8.874	-3.224	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
8030	id-banen	0	0	0	0	0	0
8031	Subsidie Gemeente	0	0	0	0	0	0
Overige overheidbijdragen		0	0	0	0	0	0
8045	premedifferentiatie	0	0	0	0	0	0
8061	vergoeding vervanging	0	0	0	0	0	0
8075	verg.sal.kstn.detacheringen	0	0	0	0	0	0
8081	subsidie overig	0	0	0	0	0	0
8086	LGF via derden	0	0	0	0	0	0
8090	wsns	0	0	0	0	0	0
8095	Overige personeelsgebonden opbr.	-27.200	0	0	0	0	0
Overige baten		-27.200	0	0	0	0	0
Baten		-36.074	-3.224	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
4000	salariskosten	0	0	0	0	0	0
4002	salariskosten BMO	565.318	588.333	583.000	583.000	583.000	583.000
4007	salariskosten oudersch.verlof pab	0	0	0	0	0	0
	reservering DIPbudget	0	2.205	0	0	0	0
4030	salariskosten gemeente pers	0	0	0	0	0	0
8060	vergoeding vervangingen	-2.866	0	0	0	0	0
Lonen en salarissen		562.452	590.538	583.000	583.000	583.000	583.000
4015	kosten bgz en arbo pab	0	0	0	0	0	0
4016	(na)scholing pab	3.336	9.500	15.000	15.000	15.000	15.000
4025	werving personeel	0	0	0	0	0	0
4028	overige kosten pab	1.086	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
4040	kosten uitbesteding derden	1.452	17.500	119.667	119.667	119.667	119.667
4058	premies participatiefonds	0	0	0	0	0	0
4089	schoolbegeleiding	0	0	0	0	0	0
4091	dotatie spaarverlof	0	0	0	0	0	0
4092	dotatie voorziening seniorenverlof	0	0	0	0	0	0
4094	dotatie voorziening jubileum	0	0	0	0	0	0
4095	overige pers gerelaterde kstn	0	0	0	0	0	0
4098	dot.vz.duurz.inzetbaarheid	0	0	0	0	0	0
4099	doorbelaste kosten	-758.918	-673.016	-707.311	-707.311	-707.311	-707.311
Overige personele lasten		-753.044	-643.516	-570.644	-570.644	-570.644	-570.644
lasten		-190.591	-52.978	12.356	12.356	12.356	12.356
Personele exploitatie		-226.665	-56.202	9.656	9.656	9.656	9.656

Materiele exploitatie		realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
8200	verg.materiele inst.h.	0	0	0	0	0	0
8221	subside OCW	0	0	0	0	0	0
8222	subside OCW	0	0	0	0	0	0
8291	SWV ontv.ondersteun.MI	0	0	0	0	0	0
8299	doorbelaste opbrengsten	0	0	0	0	0	0
8299	doorbelaste opbrengsten	0	0	0	0	0	0
8299	doorbelaste opbrengsten	0	0	0	0	0	0
Bijdragen OCenW		0	-80.224	-82.500	-82.500	-82.500	-82.500
8331	verg.gemeente subsidie	0	0	0	0	0	0
8395	overige vergoedingen	0	0	0	0	0	0
Overige overheidsbijdragen		0	0	0	0	0	0
8400	Ouderbijdragen	0	0	0	0	0	0
8450	opbrengst huur en medegebruik	0	0	0	0	0	0
8450	afrdacht huur gemeente	0	0	0	0	0	0
8405	Overblijfgelden	0	0	0	0	0	0
8595	Overige vergoedingen	0	0	0	0	0	0
	bestemmingsreserve nulmeting	0	0	0	0	0	0
Overige baten		0	0	0	0	0	0
Baten		0	-80.224	-82.500	-82.500	-82.500	-82.500
totale afschrijvingskosten		3.553	3.200	3.300	3.300	3.300	3.300
afschrijving nulmeting		0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen		3.553	3.200	3.300	3.300	3.300	3.300
4200	huur en medegebruik	45.378	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4210	dot.voorz.onderh.gebouwen	0	0	0	0	0	0
4215	dagelijks onderh.gebouwen	946	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4217	beveiligingskosten	63	200	200	200	200	200
4220	tuinonderhoud	0	0	0	0	0	0
4231	schoonmaakbedrijf	1.398	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000
4235	overige schoonmaakkosten	12	0	0	0	0	0
4242	water	0	0	0	0	0	0
4245	energie	0	0	0	0	0	0
4250	publiekrechtelijke heffingen	0	0	0	0	0	0
4295	overige huisvestingslasten	8.910	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	ongedekt tekort of overschot						
Huisvestingslasten		56.705	55.900	55.200	55.200	55.200	55.200
4300	verbruiksmateriaal	0	0	0	0	0	0
4305	ict	6.017	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Leermiddelen		6.017	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4500	uitbesteding administratie	1.101	0	5.000	5.000	5.000	5.000
4505	accountantskosten	0	0	0	0	0	0
4511	juridische ondersteuning	0	0	0	0	0	0
4512	onderhoudsbeheer	0	0	0	0	0	0
4515	contributie	0	0	0	0	0	0
4520	verzekering	0	0	0	0	0	0
4535	vergaderkosten	0	0	0	0	0	0
4540	bestuurstoelagen/vacatiegelden	0	0	0	0	0	0
4545	representatieksten	0	0	0	0	0	0
4546	kosten public relations	0	0	0	0	0	0
4547	kosten identiteit	0	0	0	0	0	0
4599	doorbelaste kosten	0	0	0	0	0	0
4310	onderh.inventaris en meubilair	0	0	0	0	0	0
4311	aanschaf kleine inventaris	5.036	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4320	reproductieksten/drukwerk	2.312	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4400	portokosten	0	0	0	0	0	0
4401	kantoorbenodigdheden	329	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4405	ksten telecommunicatie	1.860	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
4410	werving/advertentiekosten	0	0	0	0	0	0
4420	abonnementen algemeen	140	500	500	500	500	500
4425	culturele vorming	0	0	0	0	0	0
4427	schoolzwemmen	0	0	0	0	0	0

Materiele exploitatie (vervolg)		realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
4430	kstn bijzondere activiteiten	0	0	0	0	0	0
4436	kantinekosten	926	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4437	huishoudelijke kstn	0	0	0	0	0	0
4438	kosten overblijfgelden	0	0	0	0	0	0
4442	kosten t.b.v. ouderbijdragen	0	0	0	0	0	0
4445	kosten (G)MR/OR	0	0	0	0	0	0
4495	overige algemene kosten	206	1.000	500	500	500	500
Overige instellingslasten		11.909	10.000	14.000	14.000	14.000	14.000
lasten		78.185	79.100	82.500	82.500	82.500	82.500
Materiele exploitatie		78.185	-1.124	0	0	0	0

Financiële exploitatie		<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>begroting 2022</u>
8600	rente-opbrengsten bank	0	0	0	0	0	0
8605	rente-opbrengsten spaarrekening	0	0	0	0	0	0
8610	rente deposito	0	0	0	0	0	0
8805	buitengewone baten personeel	0	0	0	0	0	0
Rentebaten		0	0	0	0	0	0
Baten		0	0	0	0	0	0
4600	rente- en bankkosten	0	0	0	0	0	0
4810	boekverlies vaste activa	0	0	0	0	0	0
Rentelasten		0	0	0	0	0	0
Lasten		0	0	0	0	0	0
Financiële exploitatie		0	0	0	0	0	0
totaal		-148.481	-57.326	9.656	9.656	9.656	9.656

Personele exploitatie		realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019		begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
8000	vergoeding salariskosten	-12.152.753	-11.862.110	-13.348.036	pers/imp/vreemd	-13.924.733	-14.553.881	-14.350.888
8005	vergoeding schoolbudget pab	0	0	0		0	0	0
8005	vergoeding schoolbegeleiding pab	0	0	0		0	0	0
8029	doorbelaste opbrengsten	-259.820	-53.430	-34.600	verrek.kstn/tpo	-35.349	-35.523	-35.661
8029	doorbelaste opbrengsten	0	-203.307	-180.558	bapo/ouderschaps	-185.493	-194.626	-196.763
8029	doorbelaste opbrengsten	0	-11.100	-13.600	verrek II aantal/pgmr	-13.443	-13.459	-13.395
8091	SWV	-728.580	-538.644	-833.940	incl. lgf	-849.764	-892.599	-904.481
8021	subsidie OCenW geoormerkt	-67.926	-73.290	-68.400	ler.beurs/tpo	-71.736	-74.284	-75.268
8022	subsidie OCenW niet-geoormerkt	-299.077	-348.936	-380.816	prest.box	-392.801	-408.289	-408.504
Bijdragen OCenW		-13.508.157	-13.090.817	-14.859.950		-15.473.319	-16.172.661	-15.984.959
8030	verg.sal.kstn gem.pers	0	0	0		0	0	0
8031	Subsidie Gemeente	-277.509	-213.391	-346.357	alle gem.subs.	-232.414	-232.414	-231.289
Overige overheidbijdragen		-277.509	-213.391	-346.357		-232.414	-232.414	-231.289
8045	premiëdifferentiatie	0	0	0		0	0	0
8061	vergoeding vervanging	0	-14.000	-316.862		-324.029	-329.130	-330.665
8075	verg.sal.kstn.detacheringen	-52.738	0	0	detachering	0	0	0
8081	subsidie overig	-13.037	0	0	verslagleren	0	0	0
8086	LGF via derden	-11.042	-6.053	0		0	0	0
8090	wsns	0	0	0	wsns/extra/vindpl	0	0	0
8095	Overige personeelsgebonden opbr.	-26.425	0	0	opn.sp.verf/loonk	0	0	0
Overige baten		-103.242	-20.053	-316.862		-324.029	-329.130	-330.665
Baten		-13.888.909	-13.324.260	-15.523.169		-16.029.762	-16.734.205	-16.546.913
4000	salariskosten	12.060.706	11.889.280	13.521.290		13.870.099	14.286.459	13.981.164
4002	salariskosten BMO	0	0	0		0	0	0
4007	salariskosten oudersch.verlof pab	0	0	0		0	0	0
	reservering DIPbudget	0	41.988	0		0	0	0
4030	salariskosten gemeente pers	0	0	0		0	0	0
8060	vergoeding vervangingen	-50.221	0	0		0	0	0
Lonen en salarissen		12.010.485	11.931.269	13.521.290		13.870.099	14.286.459	13.981.164
4015	kosten bgz en arbo pab	0	0	0		0	0	0
4016	(na)scholing pab	208.532	296.141	318.974		327.441	340.432	341.385
4025	werving personeel	0	0	0		0	0	0
4028	overige kosten pab	28.312	45.000	290.343		295.505	301.582	303.389
4040	kosten uitbesteding derden	237.489	74.760	459.719		366.007	379.821	385.513
4058	premies participatiefonds	0	0	0		0	0	0
4089	schoolbegeleiding	147.460	101.345	99.860		102.681	108.261	109.164
4091	dotatie spaarverlof	0	0	0		0	0	0
4092	dotatie voorziening seniorenverlof	0	0	0		0	0	0
4094	dotatie voorziening jubileum	0	0	0		0	0	0
4095	overige pers gerelaterde kstn	240	0	0		0	0	0
4098	dot.vz.duurz.inzetbaarheid	0	0	0		0	0	0
4099	doorbelaste kosten	1.307.678	1.269.144	1.526.388		1.572.562	1.669.863	1.704.708
Overige personele lasten		1.929.711	1.786.389	2.695.284		2.664.196	2.799.959	2.844.159
lasten		13.940.196	13.717.658	16.216.575		16.534.296	17.086.418	16.825.323
Personele exploitatie		51.287	393.397	693.405		504.534	352.213	278.410

Materiele exploitatie

	<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>begroting 2022</u>
8200 verg.materiele inst.h.	-1.990.497	-1.977.473	-2.065.773	-2.132.145	-2.265.654	-2.293.801
8221 subsidie OCW	0	-5.000	-5.000 tpo	-5.014	-5.029	-5.000
8222 subsidie OCW	-36.724	-34.045	-45.769 cultuur	-47.234	-50.163	-50.813
8291 SWV ontv.ondersteun.MI	-8.516	0	0	0	0	0
8299 doorbelaste opbrengsten	351.972	173.072	187.189 onderhoud	193.396	207.782	210.104
8299 doorbelaste opbrengsten	0	216.844	228.185 abb-naar bs	235.469	250.178	253.912
8299 doorbelaste opbrengsten	0	-40.061	-28.610 impuls-inhuur	-31.529	-39.851	-44.789
Bijdragen OCenW	-1.683.765	-1.666.663	-1.729.778	-1.787.058	-1.902.737	-1.930.387
8331 verg gemeente subsidie	-16.163	-10.368	-10.368 taalsubsidie	0	0	0
8395 overige vergoedingen	-653	0	0	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	-16.815	-10.368	-10.368	0	0	0
8400 Ouderbijdragen	-80.249	-62.350	-76.900	-78.960	-84.778	-84.242
8450 opbrengst huur en medegebruik	-141.458	-83.293	-92.054	-93.931	-96.080	-96.900
8450 afdracht huur gemeente	0	0	0	0	0	0
8405 Overblijfgelden	-137.554	-136.500	-136.000	-137.124	-138.190	-137.760
8595 Overige vergoedingen	-41.956	-12.000	-19.850	-20.033	-20.346	-20.433
bestemmingsreserve nulmeting	0	0	0	0	0	0
Overige baten	-401.217	-294.143	-324.804	-330.049	-339.394	-339.335
Baten	-2.101.797	-1.971.174	-2.064.950	-2.117.107	-2.242.131	-2.269.722
totale afschrijvingskosten	334.503	364.968	346.317	348.460	359.958	358.013
afschrijving nulmeting	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	334.503	364.968	346.317	348.460	359.958	358.013
4200 huur en medegebruik	44.249	23.500	23.000	23.758	24.603	24.585
4210 dot.voorz.onderh.gebouwen	0	0	0	0	0	0
4215 dagelijks onderh.gebouwen	101.321	20.583	19.600	20.157	20.701	20.628
4217 beveiligingskosten	4.551	10.192	10.000	10.314	10.625	9.692
4220 tuinonderhoud	8.202	2.000	3.500	3.674	3.806	3.834
4231 schoonmaakbedrijf	357.270	367.975	364.850	379.148	398.822	417.617
4235 overige schoonmaakkosten	30.466	0	25.150	25.709	27.674	28.239
4242 water	11.213	13.575	12.400	12.809	13.245	13.436
4245 energie	243.887	242.495	253.950	261.570	275.837	282.755
4250 publiekrechtelijke heffingen	21.197	24.950	24.900	25.719	29.031	30.586
4295 overige huisvestingslasten	71.664	49.650	62.750	70.098	81.463	88.770
ongedekt tekort of overschot	0	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten	894.021	754.920	800.100	832.954	885.806	920.144
4300 verbruiksmateriaal	265.329	272.567	278.867	288.857	304.718	303.749
4305 ict	289.964	247.686	275.340	286.704	305.538	306.760
Leermiddelen	555.293	520.253	554.207	575.561	610.256	610.510
4500 uitbesteding administratie	0	0	0	0	0	0
4505 accountantskosten	0	0	0	0	0	0
4511 juridische ondersteuning	0	0	0	0	0	0
4512 onderhoudsbeheer	0	0	0	0	0	0
4515 contributie	0	0	0	0	0	0
4520 verzekering	0	0	0	0	0	0
4535 vergaderkosten	0	0	0	0	0	0
4540 bestuurstoelagen/vacatiegelden	0	0	0	0	0	0
4545 representatieksten	0	0	0	0	0	0
4546 kosten public relations	4.939	2.188	2.200	2.377	2.523	2.620
4547 kosten identiteit	0	0	0	0	0	0
4599 doorbelaste kosten	-2.625	0	0	0	0	0
4310 onderh.inventaris en meubilair	4.667	5.522	5.130	5.284	5.645	5.853
4311 aanschaf kleine inventaris	23.018	9.450	13.200	13.592	14.889	14.337
4320 reproductieksten/drukwerk	92.347	71.875	70.500	72.777	75.085	71.931
4400 portokosten	0	0	0	0	0	0
4401 kantoorbenodigdheden	5.192	5.615	5.500	5.763	5.916	5.861
4405 ksten telecommunicatie	16.246	15.089	14.750	14.875	15.191	14.769
4410 werving/advertentiekosten	0	0	0	0	0	0
4420 abonnementen algemeen	20.656	16.490	17.400	17.987	18.411	18.985
4425 culturele vorming	31.383	34.045	45.769	47.234	50.163	50.813
4427 schoolzwemmen	8.690	9.595	7.650	9.191	9.480	9.659
4430 ksten bijzondere activiteiten	12.515	8.179	14.849	15.180	15.489	15.457
4436 kantinekosten	10.587	10.050	11.047	11.451	12.231	11.975
4437 publiekrechtelijke ksten	322	400	400	416	415	416

4438	kosten overblijfgelden	108.862	110.500	115.000	116.064	117.068	116.760
4442	kosten t.b.v. ouderbijdragen	83.980	61.250	75.800	77.845	83.673	83.137
4445	kosten (G)MR/OR	2.845	4.600	4.150	4.276	4.499	4.600
4495	overige algemene kosten	20.386	17.254	13.215	13.624	14.598	14.698
Overige instellingslasten		444.009	382.102	416.560	427.936	445.279	441.870
lasten		2.227.826	2.022.243	2.117.184	2.184.910	2.301.299	2.330.536
Materiele exploitatie		126.029	51.069	52.235	67.804	59.168	60.814

Financiële exploitatie

	<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>begroting 2020</u>	<u>begroting 2021</u>	<u>begroting 2022</u>
8600 rente-opbrengsten bank	0	0	0	0	0	0
8605 rente-opbrengsten spaarrekening	0	0	0	0	0	0
8610 rente deposito	0	0	0	0	0	0
Rentebaten	0	0	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
4600 rente- en bankkosten	0	0	0	0	0	0
4810 boekverlies vaste activa	25.907	0	0	0	0	0
Rentelasten	25.907	0	0	0	0	0
Lasten	25.907	0	0	0	0	0
Financiële exploitatie	25.907	0	0	0	0	0
totaal	203.223	444.466	745.640	572.337	411.382	339.224

82.500	120.200
193.500	146.900
228.500	261.500
504.500	528.600

30.500	51.500	19.000
169.000	173.500	174.000
57.500	173.000	100.000
257.000	398.000	293.000