

# Begroting 2022

O.R.S. Lek en Linge

12 november 2021

## Inhoudsopgave

<b>Toelichting bij de begroting 2022.....</b>	<b>1</b>
Missie: wat ons drijft.....	2
Onderwijs in verbinding.....	2
Onze vier kernwaarden ofwel richtinggevers.....	2
Gemeenschappelijke ambities en thema's.....	3
Marktpositie, kwaliteit van onderwijs, onderwijsaanbod.....	4
Kaders voor de begroting 2022.....	5
Investerings.....	6
Huisvesting en financiën.....	7
Medewerkers.....	7
Liquiditeit.....	8
Financiën: personele uitgaven.....	8
Financieel normenkader.....	9
Niet sluitende exploitatierekening.....	12
<b>Meerjaren begroting 2021-2025.....</b>	<b>15</b>
<b>Meerjarenformatiebegroting totaal 2021/22-2025/26.....</b>	<b>19</b>
<b>Begroting 2022 totaal.....</b>	<b>21</b>
<b>Meerjarenbegroting 2021-2025 Lek en Linge, vestiging Culemborg.....</b>	<b>22</b>
<b>Meerjarenformatiebegroting 2021/22-2025/26 Lek en Linge, vestiging     Culemborg.....</b>	<b>23</b>
<b>Begroting baten en lasten 2022 Lek en Linge, vestiging Culemborg.....</b>	<b>25</b>
<b>Toelichting baten Lek en Linge, vestiging Culemborg.....</b>	<b>26</b>
Rijksbijdragen.....	26
Overige overheidsbijdragen.....	26
Overige baten.....	27
<b>Toelichting lasten Lek en Linge, vestiging Culemborg.....</b>	<b>28</b>
Personele lasten.....	28
Afschrijvingslasten.....	28
Huisvestingslasten.....	29
Overige lasten.....	30
<b>Deelbegroting vestiging de Lingeborgh 2022.....</b>	<b>33</b>
<b>Meerjarenbegroting 2021-2025 de Lingeborgh.....</b>	<b>35</b>
<b>Meerjaren formatiebegroting 2021/22-2023/24 de Lingeborgh.....</b>	<b>36</b>

<b>Begroting baten en lasten 2022 de Lingeborgh.....</b>	<b>38</b>
<b>Toelichting baten de Lingeborgh .....</b>	<b>39</b>
Rijksbijdragen.....	39
Overige overheidsbijdragen.....	39
Overige baten.....	40
<b>Toelichting lasten de Lingeborgh .....</b>	<b>41</b>
Personeelslasten .....	41
Afschrijvingen.....	41
Huisvestingslasten.....	42
Overige lasten .....	43
<b>Investeringsbegroting 2021-2025 .....</b>	<b>45</b>



## Toelichting bij de begroting 2022

Dit is de begroting van O.R.S. Lek en Linge voor 2022. De begroting van de school als geheel is opgebouwd uit de deelbegrotingen voor Lek en Linge, vestiging Culemborg (hierna: LLC) en voor vestiging de Lingeborgh in Geldermalsen (hierna: LBG).

Voor de totale begroting en voor de deelbegrotingen wordt gewerkt met een:

- Begroting van baten en lasten 2022
- Meerjarenformatiebegroting schooljaren 2021/2022 tot en met 2025/2026
- Meerjarenbegroting 2021 tot en met 2025
- Meerjareninvesteringsbegroting 2021 tot en met 2025

Op deze wijze is inzichtelijk hoe de school als geheel ervoor staat én de twee samenstellende delen: Lek en Linge vestiging Culemborg en de Lingeborgh.

De aanpak met twee deelbegrotingen die gesommeerd de totale begroting vormen, doet recht aan de besturingsfilosofie: één schoolorganisatie met ruime mate van autonomie voor de twee vestigingen (Lek en Linge vestiging Culemborg en vestiging de Lingeborgh).

De twee delen van de school, het Culemborgse deel en de Lingeborgh, zullen met behoud van ieders eigenheid en autonomie, blijven werken aan doelgerichte en doelmatige samenwerking.

Het kader voor deze begroting wordt gevormd door de "Strategische Ambities Lek en Linge 2020-2024" en de op basis daarvan geformuleerde vestigings- en locatieplannen en de plannen van de facilitaire afdelingen.

2022 is een uitdagend begrotingsjaar:

- Er is sprake van een onvoorziene substantiële verhoging van de incidentele middelen in de vorm van de NPO-bekostiging. Hiermee worden extra onderwijsactiviteiten gefinancierd, gericht op het tenietdoen van de gevolgen van de covid-crisis.
- Er is (überhaupt) onzekerheid over de hoogte van de bekostiging op langere termijn.
- Er zal fors extra geïnvesteerd worden in duurzaamheid van de gebouwen, in 2022 onder andere de verbetering van de luchtkwaliteit in onze gebouwen.
- Ook voor 2022 geldt dat sprake zal zijn van een verdere terugloop in leerlingenaantal.
- De samenwerking met het KWC, VO-school in Culemborg, zal worden geïntensiveerd. Hiervoor is subsidie vanuit het Ministerie van Onderwijs beschikbaar gesteld.
- De voor 2021 aangekondigde wijziging van de bekostigingssystematiek zal per 2022 ingevoerd zijn.

## Missie: wat ons drijft

Wij leiden onze leerlingen op tot zelfbewuste burgers, die hun kracht hebben leren kennen, hun verantwoordelijkheid nemen, deze samen met anderen inzetten voor zichzelf en ten dienste van elkaar en de samenleving, voor een inspirerend en betekenisvol leven.

## Onderwijs in verbinding

(waarom wij Unesco-, tto-, begaafdheidsprofiel-, cultuurprofielschool zijn)

Het onderwijs op Lek en Linge is gericht op het realiseren van relevante en unieke leerervaringen.

Het draagt bij aan (wereld)burgerschapsvorming, aan leren reflecteren over waarden en normen. Wij zoeken, waar mogelijk, verbinding met de buitenwereld voor het vormgeven van ons onderwijs: iedere leerling is uniek, dus naast het examencurriculum bieden wij de leerling een breed aanbod aan extra curriculaire onderwijs. Waar mogelijk wordt onderwijs in verbinding tussen vakken aangeboden en op basis van doorlopende leerlijnen. Zo wordt een inspirerende, uitdagende, bruisende leeromgeving geboden.

## Onze vier kernwaarden ofwel richtinggevers

### 1. Betrokkenheid

Onderwijs maken wij samen, docenten en leerlingen, leerlingen met elkaar, docenten met elkaar. Samen nemen we verantwoordelijkheid voor onze optimale leeromgeving; we zien elkaar echt staan en zorgen voor elkaar, we zoeken verbinding en vertrouwen elkaar. We nemen initiatief en hebben een proactieve houding, we staan open voor elkaar, we denken positief en nemen elkaar serieus.

### 2. Kansen

We denken in kansen voor zowel leerlingen als collega's. Dit vertalen wij in kansrijk maatwerk en ruimte voor ontwikkeling. Wij gaan uit van de potentie van iedereen, hanteren een op groei gericht en positief mensbeeld. We geven onszelf hierbij de ruimte om buiten de bestaande kaders te denken.

### 3. Hoge verwachtingen (kwaliteit)

Wij hebben hoge verwachtingen van onszelf, van leerlingen en van collega's. Wij vormen samen een schoolgemeenschap en voelen ons medeverantwoordelijk voor het geheel. Hierbij denken we niet alleen in termen van kerndoelen en eindtermen, maar begeleiden wij leerlingen in de volle breedte van hun ontwikkelingen en leerproces. Wij hebben hoge verwachtingen van elkaar en spreken elkaar daarop aan. Wij zijn gericht op wat beter kan, opdat ieder zich blijft ontwikkelen, op de manier die past.

### 4. Eigenaarschap

Onze leerlingen leren reflecteren op zichzelf met als uiteindelijk resultaat dat de leerling zelfsturing kan geven aan het leerproces en zo blijvend regie voert over de eigen ontwikkeling. Ook als dat in samenwerking met medeleerlingen wordt vormgegeven. De docent draagt verantwoordelijkheid voor het leerproces van de leerling. De docent is naast expert van zijn vak ook coach en erop gericht de leerling zicht te geven op het eigen leerproces.

## Gemeenschappelijke ambities en thema's

Wij willen leerlingen meer regie en eigenaarschap geven over het eigen leerproces. Belangrijke thema's hierbij zijn maatwerk en keuzes maken. We vinden het belangrijk dat leerlingen leren verantwoordelijk te zijn, de mogelijkheid krijgen om eigen talenten te ontdekken en de gebieden waarin ze zich willen ontwikkelen te verdiepen. De docent is naast vakdocent ook coach. Naast aandacht voor iedere individuele leerling willen we graag benadrukken dat wij in onze schoolgemeenschap onderwijs ook zien als een collectief leerproces. Leerlingen leren ook van en met elkaar. Er is aandacht voor het leren samenwerken binnen een groep.

### *Om dit te realiseren werken we de komende jaren verder aan:*

#### **De begeleiding van leerlingen**

- Onze leerlingen ervaren persoonlijk aandacht, ze worden gezien en voelen zich gezien. Ze worden uitgedaagd en krijgen kansen geboden.
- Wij zijn in dialoog met leerling en ouder(s) over wat te bereiken, hoe, en wat dit van ieder vraagt.
- Er is een doorlopende leerlijn in mentoraat, gericht op de verwerving van executieve vaardigheden.
- Wij leren onze leerlingen zelf verantwoording nemen voor het bereiken van leerresultaten, wij realiseren eigenaarschap.
- De leerling die onze schoolgemeenschap verlaat met een diploma zegt: 'ik heb er zelf voor gekozen, heb het zelf gedaan en ben daar goed in begeleid'. Dit is het resultaat van ons werk.

#### **Ons pedagogisch didactisch handelen**

- Wij realiseren een eenduidig pedagogisch klimaat. De pedagogische kaders worden omschreven in termen van gewenst gedrag.
- Wij stellen samen met leerlingen ambitieuze maar haalbare doelen.
- Wij focussen waar mogelijk meer op vorderingen in het leerproces dan op het leerresultaat.
- Wij werken vanuit een waarderend kader met onze leerlingen.
- Wij bieden passend onderwijs d.w.z. dat wat nodig is om de gewenste leerresultaten te realiseren.

#### **Ons (extra curriculaire) onderwijsaanbod**

- Wij versterken in ons onderwijs de verbinding met de buitenwereld door:
  - De connectie met de (buitenlandse) omgeving expliciet te zoeken en aansluiting tussen theorie en praktijk zichtbaar te maken;
  - In ons curriculum vrede en mensenrechten, intercultureel leren, duurzame ontwikkeling en wereldburgerschap een centrale plek te geven;
  - In lessen aan te sluiten op de actualiteiten;
  - Ons curriculum waar gewenst te actualiseren (vb. mediawijsheid, ict, toekomstkunde)
- Binnen al onze afdelingen realiseren we doorlopende leerlijnen. Waar mogelijk werken wij vakoverstijgend.
- Wij sluiten aan bij de individuele leerbehoefte van leerlingen door:
  - Waar nodig te differentiëren;
  - Een breed aanbod van extra curriculaire activiteiten/projecten;
  - Ons onderwijs flexibel in te richten zodat maatwerk kan worden geboden.

### **De manier waarop wij samen werken en samen leren**

- Bij de ontwikkeling en uitwerking van nieuwe initiatieven werken we projectmatig waarbij de personen voor wie de ontwikkeling directe relevantie heeft betrokken worden. Waar mogelijk worden leerlingen en ouders betrokken.
- Vanuit de wens om meer focus aan te brengen, en werkdruk te verminderen, definiëren wij realistische ambities. Dit bereiken wij door per project duidelijk te beschrijven wat de benodigde expertise en capaciteit is om het beoogde doel/resultaat te bereiken. We starten een project als aan deze noodzakelijke voorwaarden kan worden voldaan. Zo werken wij samen aan onze doelen
- We werken samen op basis van positief kwalificeren. Ieder neemt verantwoording, we praten met elkaar en helpen elkaar. Het collectieve belang staat voorop, we zoeken samenwerking hebben een lerende houding, relativeren ons eigen gelijk en zijn trots op wat wij samen bereiken.
- We benutten elkaars expertise en werken samen (ook tussen locaties en vestigingen) waar dat van toegevoegde waarde is.
- Wij werken gestructureerd aan het beter maken van ons onderwijs. Dit betekent dat wij doelen stellen, vervolgens beschrijven hoe hieraan te werken. Op enig moment stellen we vast wat is gerealiseerd en analyseren dit. Vervolgens worden nieuwe doelen geformuleerd.
- Wij optimaliseren onze bedrijfsvoering zodat ieder op doelmatige en efficiënte wijze maximaal wordt gefaciliteerd.

Lek en Linge is een school waar leerlingen en docenten en ook medewerkers en management op basis van een goede relatie, een cultuur van “samen”, werken aan goed onderwijs. Onderdeel van zo’n cultuur is dat we helder willen zijn in onze verwachtingen en dat we zorgen dat gemaakte afspraken en richtlijnen worden uitgevoerd.

### **Marktpositie, kwaliteit van onderwijs, onderwijsaanbod**

Dit schooljaar is het aantal brugklasleerlingen voor Culemborg met 3% toegenomen ten opzichte van het vorige schooljaar. Daarmee is de neerwaartse trend in de instroom van brugklasleerlingen definitief doorbroken. Per saldo is in Culemborg echter opnieuw sprake van een substantiële daling van de totale leerlingenpopulatie. Dit als gevolg van een ten opzichte van de instroom fors hogere uitstroom van geslaagden.

Voor de Lingeborgh geldt dat dit schooljaar de instroom van brugklasleerlingen op circa hetzelfde hoge aantal-niveau ligt als het vorige schooljaar. Dit betekent dat de leerlingenpopulatie in omvang slechts licht afgenomen is ten opzichte van het vorige schooljaar.

De hoge kwaliteit van ons onderwijs blijft uiteraard de belangrijkste focus. Met verdere investeringen in de marketing, PR en communicatie, vergroening en verduurzaming van onze buitenruimtes wordt ook dit schooljaar 2021-2022 beoogd de stevige marktpositie, waarvan in voorgaande jaren sprake was, verder te herstellen.

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van het leerlingenaantal vanaf schooljaar 2019/2020 tot en met 2025/2026. In deze begroting is gewerkt met de leerlingenaantallen zoals opgenomen in de tabel:



	Huidig schooljaar				prognoses komende schooljaren -->								
	19/20	20/21		21/22		22/23		23/24		24/25		25/26	
bekostiging kalenderjaar	2020	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
Lek en Linge Culemborg	2.644	2.463	-7%	2.394	-3%	2.327	-3%	2.188	-6%	2.194	0%	2.188	0%
	70%	69%		69%		69%		68%		69%		68%	
De Lingeborgh	1.120	1.102	-2%	1.079	-2%	1.046	-3%	1.034	-1%	1.004	-3%	1.011	1%
	30%	31%		31%		31%		32%		31%		32%	
<b>Totaal</b>	<b>3.764</b>	<b>3.565</b>		<b>3.473</b>		<b>3.373</b>		<b>3.222</b>		<b>3.198</b>		<b>3.199</b>	
<b>Mutatie</b>	<b>-5%</b>	<b>-5%</b>		<b>-3%</b>		<b>-3%</b>		<b>-4%</b>		<b>-1%</b>		<b>0%</b>	

bron: magister

bron: pronexus

Op zowel vestiging de Lingeborgh als op Lek en Linge Culemborg lagen de door- en uitstroomresultaten in 2020-2021 ruim boven het landelijk gemiddelde. De examenresultaten in 2021 stemmen tot tevredenheid.

De kwaliteit van de school kenmerkt zich ook door een veilig, uitdagend en bruisend schoolklimaat. Het positieve beeld blijft zichtbaar in de jaarlijkse leerlingen- en ouderenquêtees.

Vestiging de Lingeborgh heeft het predicaat excellente school (2020-2023).

### Kaders voor de begroting 2022

Bij het opstellen van de begroting voor 2021 zijn we uitgegaan van de volgende kaders:

#### 1. Algemeen uitgangspunt

Het algemene uitgangspunt is de ontwikkeling in leerlingaantallen. Leerlingenprognoses nemen we over van externe bureaus, tenzij er goede argumenten zijn om daarvan af te wijken. De financiële begrotingskaders zullen meebewegen met de percentuele wijziging van de leerlingaantallen in het schooljaar 2021-2022. Voor het OP kan dit in een vrijwel parallelle ontwikkeling meebewegen, waarbij er extra aandacht dient te zijn voor de niet-gebonden uren (de zgn. taakuren). Daar waar mogelijk zal hiervoor ook gelden dat we de aantallen uit te geven uren willen afstemmen op de ontwikkeling van de leerlingaantallen. Waar mogelijk zal er naar worden gestreefd ook de OOP-formatie en de materiele kosten aan te passen op de ontwikkelingen van de leerlingaantallen. Dit met uitzondering van mogelijke investeringen in marketing en PR, investeringen in de kwaliteitsverbetering en professionalisering van de facilitaire afdelingen, vergroening en verduurzaming van onze buitenruimte en de locaties zelf en mogelijke andere investeringen die anti-cyclisch gedaan gaan worden om de te voorziene terugloop in leerlingaantallen tot het gewenste niveau te minimaliseren en gewenste doelen op onderwijskundig gebied te kunnen realiseren. Mocht dit leiden tot overschrijding vanuit de door de hierboven genoemde kaders vastgestelde budgetten, dan zal dit aangepast worden op basis van integrale beschouwing van de casuïstiek.

In deze begroting is, ondanks de te verwachten verdere daling van leerlingaantallen geen rekening gehouden met (de kosten van) een sociaal plan. We denken voornamelijk, met de inzet van de maatregelen zoals onder andere geschetst in de paragraaf medewerkers, de krimp in personeel, mede gezien de huidige arbeidsmarkt en het natuurlijk verloop, op te kunnen vangen met de flexibele schil.

## 2. Algemene tendens voor de begroting

Lek en Linge begroot realistisch en eerder voorzichtig dan optimistisch.

## 3. Negatief exploitatiesaldo

Met de Raad van Toezicht is in 2017 de afspraak gemaakt om de komende 10 jaren een afbouw van het eigen vermogen te laten plaatsvinden. Derhalve kan op schoolniveau voor 2022 met een exploitatietekort van € 440K worden gewerkt. Voor de Lingeborgh betekent dit – volgens afspraak – een bedrag van € 110K (vóór correctie afschrijvingskosten brugklasjegebouw; na deze correctie bedraagt dit € 80K) en voor Lek en Linge Culemborg € 330K. Het negatieve exploitatiesaldo kan volgens de afspraak worden besteed aan:

- kleinere klassen;
- onderwijskwaliteit;
- innovatie.

In 2022 wordt dit kader met de Raad van Toezicht geëvalueerd. De middelen worden toegespitst op KPI's en bedragen worden afgestemd op het normatief eigen vermogen.

## 4. NPO-Gelden en ontwikkeling in leerlingaantallen richtinggevend voor mutatie in personeels- en materiele kosten

Dit voorjaar heeft de Minister van Onderwijs bekend gemaakt dat de komende 2,5 jaren extra geld voor het onderwijs beschikbaar wordt gesteld in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De middelen zijn bedoeld om de negatieve gevolgen van de coronacrisis voor het onderwijs teniet te doen en bij te dragen aan verdere verbetering van het onderwijs. In overeenstemming met de opdracht van de Minister van Onderwijs zijn hiervoor in Geldermalsen en Culemborg plannen opgesteld. De deelraad-MR's hebben voor de zomervakantie van 2021 ingestemd met de voorgestelde allocatie van middelen. De in te zetten middelen worden opgenomen in de begroting voor 2022.

## Investerings

Om de kwaliteit van het onderwijs te blijven bevorderen, de verloren marktpositie terug te winnen en de afname van leerlingen tot een minimum te beperken zullen we ook het komende schooljaar blijven investeren. De gezonde financiële positie van onze school maakt dat mogelijk.

De belangrijkste investeringen worden in 2022 gedaan in:

- Kleine(re) klassen (gelijk aan voorgaande jaren), mede gefinancierd uit de NPO-gelden.
- Investerings in moderne apparatuur en lokaalinrichting op de vmbo-locatie in Culemborg, gefinancierd met de subsidie voor Sterk Techniekonderwijs in het vmbo; een deel van de subsidie wordt besteed aan extra scholing, PR voor technisch vmbo en verbreding van het lesaanbod .
- Bij de vestiging in Culemborg zal, als gevolg van het nieuw vastgestelde leermiddelenbeleid, vanaf volgend schooljaar meer gebruik gemaakt gaan worden van de inzet van laptops. Investerings in de nodige infrastructuur en lesmateriaal zullen hiervoor noodzakelijk zijn. Aanvullend hierop zal dit schooljaar worden besloten of het intern boekenfonds wordt gecontinueerd of dat dit uitbesteed zal gaan worden.

- De verwachting is vooralsnog dat de aanschaf van laptops door de ouders zelf zal worden bekostigd, met wellicht ook een bijdrage vanuit de school. Er is hieromtrent nog geen definitieve beslissing genomen.

## Huisvesting en financiën

Inmiddels wordt het groot onderhoud aangestuurd middels de meerjaren-onderhoudsplannen, opgesteld met behulp van een externe partij. De aanvullende eisen in het kader van duurzaamheid zijn in 2021 ook in kaart gebracht en het groot onderhoud hieromtrent wordt verwerkt in de jaarplanning van 2022 en verder. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is op basis van deze onderhoudsplannen toegenomen tot € 750K voor Lek en Linge totaal. Voorheen bedroeg de begrote jaarlijkse dotatie € 275K. De stijgende dotatie, nodig voor de uitgebreidere groot onderhoud werkzaamheden, is het gevolg van strenge eisen vanuit de overheid zowel qua duurzaamheid als qua strengere handhaving van reeds gestelde eisen en normen.

## Medewerkers

Lek en Linge beseft dat het de medewerkers zijn die het verschil maken.

Het strategisch HRM-beleid is erop gericht dat Lek en Linge een aantrekkelijke arbeidsorganisatie is waar zittende en nieuwe medewerkers graag willen werken en waar zij eigenaarschap ervaren voor hun eigen bijdrage. Dit beleid resulteert in grote betrokkenheid bij zittende medewerkers.

De school investeert in het opleiden van aankomende docenten in de school en is Keurmerk Opleidingsschool. In dat kader is Lek en Linge een samenwerkingsverband aangegaan met de universitaire lerarenopleiding, COLUU en de tweedegraads lerarenopleiding, Archimedes, in Utrecht (Hogeschool Utrecht).

Het scholingsbeleid wordt ingezet voor de bevordering van de deskundigheid en professionaliteit van de medewerkers. Voor nieuwe medewerkers is een meerjarig traject van professionalisering vastgesteld. Daarnaast dient dit scholingsbudget voor (vakinhoudelijke) verdieping en om het bekwaam- en bevoegdheidsniveau van docenten en andere medewerkers waar nodig, wenselijk en mogelijk, te verhogen. Daarnaast dragen de scholingen ertoe bij dat medewerkers het werk boeiend, uitdagend en spannend blijven vinden.

Om onze strategische doelen in de nieuwe fase van krimp te realiseren zijn HRM-instrumenten ontwikkeld die passen bij eerst stabiliserende en daarna afnemende werkgelegenheid met minder doorgroeimogelijkheden in de eigen organisatie.

- Meer aandacht voor loopbaanoriëntatie in de gesprekscyclus.
- Intensivering van het beleid om docenten, met name de jongere, te stimuleren tot om- en bijscholingen om hun inzetbaarheid te vergroten. Daarbij kan gedacht worden aan: het behalen van een extra bevoegdheid in tekortvakken; het verhogen van vaardigheden om les te kunnen geven in het tweetalig onderwijs en in de vrijeschoolleerroute.

Lerarenbeurs en schooleigen regelingen worden ingezet om docenten te kunnen herplaatsen in vakken en op gebieden waar intern nog wel groei in werkgelegenheid is.

- In 2021 is de Regeling generatiepact gecontinueerd waardoor medewerkers van  $\geq 62$  tegen aantrekkelijke voorwaarden minder kunnen werken in hun laatste vijf jaren voorafgaand aan hun pensioen en daarmee wordt de werkgelegenheid voor jonge medewerkers vergroot.
- Managementontwikkeling ter voorbereiding op de nieuwe situatie van stabilisatie en krimp is ter hand genomen en nieuwe teamleiders worden getraind in hun functie. Daaraan voorafgaand vond een ontwikkelassessment plaats.

## Liquiditeit

In deze begroting is wederom uitgegaan van een 0% rentevergoeding. In 2020 is Lek en Linge gaan bankieren middels het schatkistbankieren. De overheid brengt geen negatieve rente in rekening over positieve banksaldi.

## Financiën: personele uitgaven

In 2021 heeft de overheid een Nationaal Programma Onderwijs (hierna: NPO) aangekondigd om de gevolgen van corona in het onderwijs op te vangen. De spil van het NPO wordt gevormd door schooleigen programma's die op basis van een eigen analyse van de situatie op school worden opgesteld. Het schoolprogramma beschrijft onder meer de doelen die de school wil behalen, de gekozen interventies en de wijze waarop de school de resultaten duurzaam borgt.

Voor elke leerling in het funderend onderwijs is voor schooljaar 2021/2022 een bedrag van ca. € 700 beschikbaar gekomen. In de onderliggende begroting is gerekend met een bedrag van € 500 per leerling voor het schooljaar 2022/2023. Dit bedrag zal minimaal per leerling beschikbaar komen. Het definitieve bedrag is onder andere afhankelijk van de uitkomsten van de implementatiemonitor en de actuele ontwikkeling van achterstanden. Aan het begin van 2022 wordt aan de hand van de implementatiemonitor en andere relevante onderzoeken de inzet en verdeling van de beschikbare middelen over de scholen herijkt. Ook zal dan bezien worden of verlenging van de termijn waarin scholen de middelen kunnen besteden aan de orde moet zijn, en zo ja, of dit met één of twee schooljaren moet gebeuren.

Op basis van het bedrag van € 700 per leerling zijn plannen uitgewerkt. De plannen zullen met name uitgevoerd worden door de eigen docenten. De formatie is dus als gevolg van de NPO-plannen in de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023, hoger. Het uitgangspunt in deze begroting is voornamelijk dat vanaf schooljaar 2023/2024 de NPO-formatie zal niet voortgezet wordt. Aangezien formatie per schooljaar wordt opgesteld en bekostiging per kalenderjaar, betekent dit een bate in 2021 (gebaseerd op € 700 per leerling) en een bate in 2022 (voornamelijk gebaseerd op € 500) per leerling, terwijl er NPO-formatie is ingezet *vanaf* schooljaar 2021/2022, doorlopend t/m schooljaar 2022/2023. Dit betekent in 2021 een mismatch omdat de bate volledig wordt ontvangen terwijl personeelskosten pas voor 5 van de 12 maanden zijn gemaakt en voor 2023 betekent dit eveneens een mismatch omdat de personeelskosten dan nog 7 maanden doorlopen terwijl er geen NPO-vergoeding meer wordt ontvangen (deze wordt nl. op het kalenderjaar 2022 bekostigd).

Samenvattend worden de NPO-gelden bij de vestigingen als % van het totaal te ontvangen NPO-bedrag als volgt ingezet:

Interventie	Lek en Linge, vestigingen Culemborg	Vestiging de Lingeborgh
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	7%	12%
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.	0%	1%
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.	7%	6%
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.	31%	13%
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning (o.a. klassenverkleining)	54%	67%
F. Faciliteiten en randvoorwaarden bij interventies A-E	2%	1%
	100%	100%

Naast de incidentele extra NPO-formatie, bepaalt de afname van het leerlingenaantal (minus circa 8% de komende vier schooljaren) dat in de meerjarenformatiebegroting is gerekend met een afname van de werkgelegenheid van de verschillende categorieën medewerkers met circa 8% over vier jaren.

Na 'NPO-tijd' zal de bekostiging voor zover nu bekend niet toereikend zijn om de kosten van het personeelsbestand te dekken. Indien er dus vanuit de overheid geen hogere financiering van het onderwijs zal komen (mede afhankelijk van politieke ontwikkelingen), kunnen de volgende beleidsinstrumenten ingezet moeten worden om tot reductie van personele kosten te komen na 'NPO-tijd':

- Intensiveren van beleid om, in geval van vacatures als gevolg van mobiliteit, jonge medewerkers aan te trekken; dat beleid is overigens ook om andere redenen in een stabiliserende school een goede zaak. In een stabiele situatie wordt de *gemiddelde* leeftijd van de medewerkers immers jaarlijks vanzelf een jaar hoger. Het beleid is erop gericht om die *gemiddelde* leeftijd, zo weinig mogelijk te laten oplopen. Een bruisende school die jonge mensen in ontwikkeling begeleidt is gebaat bij een niet al te hoge gemiddelde leeftijd van de medewerkers.
- Vergroten gemiddelde klassengrootte.
- Heroverwegen van het huidige taakbeleid (definitie taakuren en voorbereidingstijd van lessen).
- Heroverwegen van de huidige lessentabel/lessenaanbod.
- Verdere optimalisatie en integratie van de "back office" van onze school.

### Financieel normenkader

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een bestuur/instelling financieel gezond is en op korte en middellange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit het jaarverslag en de bijbehorende continuïteitsparagraaf en/of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de financiële positie van de instelling nader moet worden onderzocht.

Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen. Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot verscherpt toezicht (hierna: aangepast financieel toezicht) en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. Indien een bestuur onder aangepast financieel toezicht wordt geplaatst, dan is dit gebaseerd op een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw zijn genomen. Onderstaand wordt de set kengetallen weergegeven waar de inspectie gebruikt van maakt:

Kengetallen & signaleringswaarden		
	Omschrijving	Signaleringswaarde
1	Liquiditeit	Klein: minder dan 1,5
		Middel: minder dan 1
		Groot: minder dan 0,75
2	Solvabiliteit 2	0,3
3	Absolute omvang liquide middelen	Funderend onderwijs: €100.000
		MBO en HO: €2 miljoen

**Toelichting klein, middel en groot (bij liquiditeit)**

Klein: Besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen  
Middel: Besturen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen  
Groot: Besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen

In het verleden heeft de inspectie ook andere kengetallen gebruikt voor het identificeren van financiële risico's, zoals de rentabiliteit. Met de invoering van het Onderzoekskader 2021 worden alleen de kengetallen, zoals deze hierboven zijn gepresenteerd, gebruikt voor het identificeren van besturen met een mogelijk financieel risico. Kengetallen zoals de rentabiliteit hebben een minder significante voorspellingswaarde dan de kengetallen die hierboven zijn gepresenteerd. De rentabiliteit (en andere kengetallen) blijven echter nog wel onderdeel uitmaken van de analyses die de inspectie uitvoert.

Deze lijst met kengetallen, zoals deze hierboven is opgenomen, geldt voor de analyses van jaarverslagen van schoolbesturen/onderwijsinstellingen vanaf jaarverslag 2020 en vervangt eerdere lijsten, alsmede de signaleringswaarden.

Naast de kengetallen en signaleringswaarden voor het toezicht op de financiële continuïteit heeft de Inspectie van het Onderwijs ook een signaleringswaarde ontwikkeld voor toezicht op publiek eigen vermogen. Deze geeft een indicatie hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling (school of samenwerkingsverband passend onderwijs) redelijkerwijs maximaal nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering.

Op de volgende externe financiële normen wordt, bovenstaande in beschouwing genomen, intern gestuurd:

Financiële norm, gehanteerd door onderwijsinspectie	binnen kritische grens onderwijsinspectie
Normatief eigen vermogen	nee
Solvabiliteit	ja
Current ratio	ja
Huisvestingsratio	ja

### Normatief eigen vermogen.

De Inspectie van het Onderwijs heeft in 2020 een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het eigen vermogen van besturen en samenwerkingsverbanden passend onderwijs. De Onderwijsinspectie gaat deze signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. De gedachte achter de signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. De inspectie benadrukt daarbij dat deze waarde geen absolute norm is, maar in geval van overschrijding de basis vormt voor een gesprek met het betreffende bestuur. In dit gesprek wordt de vermogenspositie in de context geplaatst en besproken wat het beleid is van het bestuur. Context en beleid kunnen aanleiding zijn om (tijdelijk) een hogere vermogenspositie aan te houden dan de signaleringswaarde. Zodra het eigen vermogen van een bestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, betekent dit dat mogelijk teveel eigen vermogen ongebruikt wordt gelaten. De berekening is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- 0,5 \* (aanschafwaarde gebouw \* 1,27)
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + 0,05 \* alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Normatief eigen vermogen	2019	2020	2021-B	2021-R	2022	2023	2024	2025
normatief EV	8.359	8.509	8.476	8.682	8.593	8.499	8.456	8.494
EV	<u>11.142</u>	<u>10.511</u>	<u>9.494</u>	<u>9.641</u>	<u>8.434</u>	<u>6.565</u>	<u>4.791</u>	<u>3.021</u>
Te hoog EV	-2.783	-2.002	-1.018	-959	159	1.934	3.665	5.473

Eind 2020 heeft Lek en Linge een brief van de Inspectie ontvangen over mogelijk bovenmatig eigen vermogen. De strekking van de brief is een aansporing aan het bestuur om tot een plan tot afbouw te komen en af te stemmen met intern belanghebbenden. Vanaf 2024 gaat Inspectie handhaven als een bestuur de reserves over verslagjaar 2023 nog steeds niet goed kan verantwoorden. Op basis van onderliggende meerjarenbegroting zal er in het verslagjaar 2023 geen sprake meer zijn van bovenmatig eigen vermogen.

**Solvabiliteit (2).** Dit financiële kengetal geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om aan haar (zowel lange termijn als korte termijn) verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van een organisatie op de langere termijn. De richtlijn, opgesteld door de Inspectie van het Onderwijs geeft een signaleringswaarde aan bij < 30% en schrijft de volgende berekening voor: (eigen vermogen + voorzieningen) / totale passiva.

Er wordt rekening gehouden met de voorzieningen omdat een instelling haar vermogenspositie kan beïnvloeden door de voorzieningenpositie aan te passen.

Ontwikkeling solvabiliteit	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
signaleringsgrens: < 30%	75%	76%	75%	70%	66%	61%	55%

**Liquiditeit (current ratio).** Dit kengetal geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. De voorgeschreven berekeningssystematiek: vlottende activa / kort vreemd vermogen.

Ontwikkeling current ratio	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
signaleringsgrens: < 0,75	4,0	3,8	3,5	2,6	2,2	1,7	1,4

**Huisvestingsratio.** Het is van belang dat de bekostiging juist wordt ingezet en dat de kosten van de huisvesting niet ten koste gaat van de kwaliteit van het onderwijs. De voorgeschreven berekeningssystematiek: (huisvestingslasten (incl. dotatie voorziening groot onderhoud) + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten.

Ontwikkeling huisvestingsratio	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
signaleringsgrens: > 0,10	0,07	0,09	0,05	0,07	0,07	0,07	0,07

### Niet sluitende exploitatierekening

Zoals reeds toegelicht onder 'kaders voor de begroting 2021', is in het licht van de hoge reservepositie beleid vastgesteld om de komende jaren te werken met een gepland tekort op de exploitatierekening van de school. Dit tekort op de begroting wordt aangewend voor maatregelen die de kwaliteit van het primair proces (het onderwijs) en – daarmee samenhangend - vermindering van de werkdruk van m.n. docenten ten goede komen. De middelen zullen waar nodig ook ingezet worden om het huidige rijke onderwijsaanbod te behouden indien dat onder druk komt te staan doordat de personele kosten de komende jaren toenemen als gevolg van de jaarlijkse periodieken. In 2022 zal een evaluatie met de Raad van Toezicht plaatsvinden over de afspraak omtrent de (hoogte en inzet van de) niet sluitende exploitatierekening. Het tekort wordt bekostigd uit de gevormde reserves van de school (het positieve eigen vermogen).

Het begrote negatieve resultaat voor 2022 is hoger dan het toegestane exploitatietekort volgens afspraak met de Raad van Toezicht:

Toegestaan exploitatietekort volgens afspraak RvT uit 2017	-440.000
Correctie a.g.v. verantwoording nieuwbouw Geldermalsen	<u>30.000</u>
Toegestaan exploitatietekort	<b>-410.000</b>
Extra tekort (ingezette formatie) in schooljaar 2021/2022 als gevolg van NPO gelden (plannen gestoeld op € 700 per leerling; voor 2022 is vooralsnog € 500 per leerling toegezegd.	<u>-695.000</u>
Exploitatiekorte in begroting 2022 - a.g.v. afspraak danwel regelgeving	<b>-1.105.000</b>
Exploitatiekorte begroting 2022 - begroot	<u>-1.060.000</u>
Verschil (niet materieel)	<b>45.000</b>



In 2021 zal (het overgrote deel) van de NPO-bekostiging voor het schooljaar 2021/2022 worden ontvangen. De externe verslaggeving regels verplichten echter dat bekostiging ontvangen in het jaar 2021 ook in dit jaar als bate wordt verantwoord ongeacht of personeelskosten hiervoor deels (nl. voor 7/12) pas in 2022 worden uitgegeven. Aangezien er voor het jaar 2022 een bedrag van € 500 per leerling begroot is, is er een tekort van € 200 per leerling in het kalenderjaar 2022. De NPO-plannen zijn gemaakt voor 2 schooljaren gebaseerd op een bijdrage van € 700 per leerling.

De bekostigingssystematiek voor het onderwijs van de overheid zou per 1 januari 2021 worden gewijzigd. Eind april 2020 is kenbaar gemaakt dat dit is uitgesteld naar 1 januari 2022. In de nieuwe bekostigingssystematiek wordt (nog meer dan in de oude methodiek) op basis van één lumpsum bekostigd (één bedrag voor personeel én materieel) door een vast bedrag per leerling te bekostigen. De bekostiging is dus niet meer gekoppeld aan een gemiddelde personele last (de zgn. 'GPL'). In de baten van de begroting 2022 is rekening gehouden met deze nieuwe bekostigingssystematiek. In de oude bekostigingssystematiek werd per schoolsoort een GPL bepaald. Bij een schooltype met havo en atheneum onderwijs, was sprake van een andere schoolsoort met een hogere GPL. Gedachte was dat hiermee de duurdere docenten die lesgeven aan deze groep bovenbouwleerlingen betaald konden worden. Dit principe is in de nieuwe bekostigingssystematiek losgelaten aangezien een school voor elke leerling hetzelfde bedrag bekostigd krijgt (m.u.v. bovenbouw basis- en kaderleerlingen waarbij het bedrag juist iets hoger ligt).

### **Bedrijfsrisico's en financiële impact**

Ondanks het begrote negatieve exploitatietekort is de financiële positie van de school solide en afdoende om de voorziene risico's het hoofd te bieden. Die risico's zijn:

- een onvoorspelbare overheid ten aanzien van de (niet structurele en ad-hoc) financiering (bijvoorbeeld ten aanzien van de NPO-gelden);
- afname leerlingenaantal en daarmee een lagere bekostiging sinds 2018 en als gevolg daarvan krimpende werkgelegenheid en de daarmee gepaard gaande kosten;
- oplopende kosten als gevolg van hogere loonkosten (m.n. als gevolg van oplopende gemiddelde leeftijd en daarmee gepaard gaande hogere kosten door de jaarlijkse periodieken; daardoor: medewerkers gemiddeld in hogere trede per schaal);
- continuïteit in de bekostiging van zorgleerlingen in het kader van Passend Onderwijs;
- de per 1 augustus 2021 in werking getreden wet inzake de vrijwillige ouderbijdrage. Kern van de wijziging: alle leerlingen moeten mee kunnen doen met activiteiten die de school organiseert. De vrijwilligheid wordt hierin niet alleen vastgelegd voor de algemene ouderbijdrage, maar ook voor de bijdrage aan het tweetalig en vsl-onderwijs en over de andere extra activiteiten buiten het verplichte onderwijsprogramma georganiseerd door het bevoegd gezag. Ondanks dat de wet over de vrijwillige ouderbijdrage niet specifiek voor de aanschaf van tablets en laptops geldt, geldt voor de aanschaf van digitale apparatuur hetzelfde uitgangspunt. Als scholen volledig of grotendeels schoolboeken vervangen door digitaal lesmateriaal en het bezit van een laptop of tablet voor het leerproces noodzakelijk is, dan kunnen scholen de aanschaf van een device door ouders wel vragen, maar niet verplicht stellen.

Met een verhoogd kostenbewustzijn, toenemende scherpste op bedrijfsprocessen (aanbestedingen; gezamenlijke inkoop; rationalisatie van bedrijfsprocessen, etc.) en door verdere versterking van de controle op en tussentijdse rapportages over de uitgaven is het mogelijk de gezonde financiële huishouding van Lek en Linge te continueren. Deze begrotingsnotitie kan daar in richtinggevende zin toe bijdragen.

Culemborg, 12 november 2021

Carel Konings,  
directeur-bestuurder O.R.S. Lek en Linge

## Meerjaren begroting 2021-2025

De kolom begroting 2021 is gelijk aan de vorig jaar vastgestelde begroting 2021. De personele baten en lasten zijn een afgeleide van de meerjarenformatiebegroting. Deze is opgesteld voor de schooljaren 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025 en 2025/2026. De personeelskosten per schooljaar zijn vervolgens omgerekend naar de kalenderjaren tot en met 2025.

BATEN	2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdrage personeel	23.878.000	-	-	-	-
Rijksbijdrage materieel	3.287.000	-	-	-	-
Lumpsum bijdrage nieuwe bekostigingssystematiek	-	28.915.000	28.432.000	27.424.000	27.542.000
NPO-gelden	-	1.737.000	-	-	-
Rijksbijdrage overige subsidies	<u>3.358.000</u>	<u>2.230.000</u>	<u>1.963.000</u>	<u>1.505.000</u>	<u>1.511.000</u>
Rijksbijdrage totaal	30.523.000	32.882.000	30.395.000	28.929.000	29.053.000
Gemeentelijke bijdragen	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
Ouderbijdrage	545.000	525.000	510.000	482.000	481.000
Personele baten	112.000	90.000	60.000	60.000	60.000
Overige baten	<u>629.500</u>	<u>654.000</u>	<u>675.000</u>	<u>675.000</u>	<u>675.000</u>
<b>Totale baten</b>	<b>31.863.500</b>	<b>34.205.000</b>	<b>31.694.000</b>	<b>30.200.000</b>	<b>30.323.000</b>
<b>LASTEN</b>					
Personele lasten	26.686.000	27.814.000	26.340.000	25.007.000	25.173.000
Afschrijvingen	1.301.000	1.386.000	1.333.000	1.333.000	1.333.000
Huisvestingslasten	1.742.000	2.300.000	2.233.000	2.147.000	2.122.000
Administratie en beheer	970.200	970.000	942.000	897.000	892.000
Inventaris, app, leerm.	1.401.300	1.558.700	1.514.000	1.449.000	1.437.000
Overige lasten	819.000	1.225.300	1.190.000	1.130.000	1.125.000
Taakstelling	<u>-50.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totale lasten</b>	<b>32.869.500</b>	<b>35.254.000</b>	<b>33.552.000</b>	<b>31.963.000</b>	<b>32.082.000</b>
<b>Rente</b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-11.000</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>-1.017.000</u></b>	<b><u>-1.060.000</u></b>	<b><u>-1.869.000</u></b>	<b><u>-1.774.000</u></b>	<b><u>-1.770.000</u></b>

Kasstroomoverzicht	2021	2022	2023	2024	2025
exploitatie saldo	+ -1.017.000	+ -1.060.000	+ -1.869.000	+ -1.774.000	+ -1.770.000
dotatie voorzieningen minus onttrekkingen	+ 200.000	+ -2.500.000	+ -150.000	+ -150.000	+ -150.000
afschrijvingen	+ 1.301.000	+ 1.386.000	+ 1.333.000	+ 1.333.000	+ 1.333.000
investeringen inventaris	-/- 857.000	-/- 1.193.000	-/- 485.000	-/- 831.000	-/- 400.000
investering gebouwen	-/- 100.000	-/- 180.000	-/- 150.000	-/- 150.000	-/- 100.000
investering boeken	-/- 250.000	-/- 250.000	-/- 250.000	-/- 250.000	-/- 250.000
aflossing lening	-/- 23.000	-/- 23.000	-/- 23.000	-/- 23.000	-/- 23.000
vrijval egalisatie	-/- <u>49.000</u>	-/- <u>48.000</u>	-/- <u>48.000</u>	-/- <u>48.000</u>	-/- <u>48.000</u>
<b>Mutatie liq.mid.</b>	<b>-795.000</b>	<b>-3.868.000</b>	<b>-1.642.000</b>	<b>-1.893.000</b>	<b>-1.408.000</b>
<b>Cumulatief</b>		<b>-4.663.000</b>	<b>-6.305.000</b>	<b>-8.198.000</b>	<b>-9.606.000</b>

In de meerjarenbegroting wordt zichtbaar dat de komende jaren gewerkt wordt met een tekort. In de toelichting is aangegeven dat het tekort wordt "betaald" uit de gevormde reserves van de school.

Ondanks dat er in de nieuwe bekostigingsmethodiek bekostigd wordt middels een lumpsum, is het materiele en het personele resultaat apart afgeleid uit de begroting 2022. Hiertoe is de lump-sum opgesplitst in een verhouding 80% (personeel) vs. 20% (materieel).

<b>Personeel resultaat</b>	<b>LLC</b>	<b>LBG</b>	<b>Totaal</b>
Personeelskosten	19.248	8.653	
-/- dekking personeelskosten uit subsidies	75-	12-	
-/- vergoeding voor detachering	<u>65-</u>	<u>20-</u>	
Personeelskosten	<b>19.108</b>	<b>8.621</b>	<b>27.729</b>
	<b>69%</b>	<b>31%</b>	
<b>80%</b> deel lumpsum, toe te rekenen aan personele kosten	15.423	7.709	<b>23.132</b>
Personele tekort	<b>3.685-</b>	<b>912-</b>	<b>4.597-</b>
Dekking door overige subsidies (baten):			
Overige subsidies (o.a. laatste deel prestatie-box)	345	165	
SWV	610	300	
NPO jaar 2022 (t.b.v. schooljaar 22/23)	1.197	540	
NPO-brugklassubsidie	<u>300</u>	<u>100</u>	
<b>Totaal</b>	<b>2.452</b>	<b>1.105</b>	<b>3.557</b>
Dekking personeelskosten vanuit materiele bekostiging:			
-tto / vsl personeelskosten	100	-	
-ibf kosten	100	-	
-schoonmaakpersoneel	<u>44</u>	<u>-</u>	
	<b>244</b>	<b>-</b>	<b>244</b>
Personeel resultaat	<b>989-</b>	<b>193</b>	<b>796-</b>
Resultaat financieel	-	<b>11-</b>	<b>11-</b>
Materieel resultaat	<u><b>129-</b></u>	<u><b>124-</b></u>	<u><b>253-</b></u>
<b>Totaal B resultaat materieel + personeel</b>	<b>1.118-</b>	<b>58</b>	<b>1.060-</b>
NPO mismatch*	<u>479</u>	<u>216</u>	<u>695</u>
Genormaliseerd resultaat	<b>639-</b>	<b>274</b>	<b>365-</b>

**\*Verklaring inzake NPO mismatch:**

Er staat in 22/23 voor € 700 per leerling aan NPO activiteiten geformeerd terwijl er 'slechts' € 500 per leerling wordt ontvangen.

Materieel resultaat	LLC	LBG	Totaal
Afschrijvingen	1.053	333	
Huisvestingskosten	1.286	1.014	
Overige kosten	<u>2.716</u>	<u>1.038</u>	
Materiele kosten (bruto)	<b>5.055</b>	<b>2.385</b>	<b>7.440</b>
	68%	32%	
Dekking hiervan vanuit overige opbrengsten	1.289-	305-	
Dekking hiervan vanuit vergoeding gemeente	25-	29-	
Personelekosten te betalen uit materiele bekostiging:			
- tto / vsi personeelskosten	100	-	
- ibf personeelskosten	100	-	
- schoonmaakpersoneel	<u>44</u>	<u>-</u>	
<b>Totaal dekking</b>	<b>1.070-</b>	<b>334-</b>	<b>1.404-</b>
Materiele kosten (netto)	<b>3.985</b>	<b>2.051</b>	<b>6.036</b>
	<b>66%</b>	<b>34%</b>	
<b>20%</b> deel lumpsum, toe te rekenen aan materiele kosten	3.856	1.927	<b>5.783</b>
Materieel tekort (-/-) / overschot (+)	<b>129-</b>	<b>124-</b>	<b>253-</b>

De laatste jaren is het materiële tekort weliswaar opgelopen, het blijft nog beperkt in 2022. De verwachte leerlingendaling is ingezet met als gevolg een lagere materiele bekostiging. Het afschakelen van de materiele kosten is niet makkelijk in lijn met de leerlingendaling te realiseren, maar kent een meer stapsgewijze afbouw. Daarnaast worden materiele kosten jaarlijks wel door leveranciers verhoogd worden middels een indexatie. Tenslotte dient soms juist anticyclisch begroot te worden door bijvoorbeeld in te (blijven) zetten op ICT-middelen en PR.

Daarentegen is het personele tekort (m.n. bij de vestiging Culemborg) een belangrijk aandachtspunt de komende jaren. Zie toelichting onder Financiën: personele uitgaven.

De ontwikkeling van de liquiditeiten wordt vooral bepaald door de investeringen en groot onderhoud wat de komende jaren gepland staat evenals de tekorten in de exploitatie in de komende jaren. De afname zal leiden tot een daling van de current ratio, maar deze blijft ruim boven de signaleringssgrens.

Ontwikkeling liquiditeiten	2021	2022	2023	2024	2025
Stand liquide middelen begin boekjaar	14.946.996	14.151.996	10.283.996	8.641.996	6.748.996
mutatie	<u>-795.000</u>	<u>-3.868.000</u>	<u>-1.642.000</u>	<u>-1.893.000</u>	<u>-1.558.000</u>
Stand liquide middelen einde boekjaar	14.151.996	10.283.996	8.641.996	6.748.996	5.190.996

De meerjarenbegroting en het overzicht van de ontwikkeling van de liquide middelen resulteert in onderstaande geprojecteerde balans:

## Geprojecteerde balans

<b>ACTIVA x € 1.000</b>	<b>Ultimo</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Vaste activa:</b>								
Immateriële vaste activa		-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa		6.179	6.278	6.185	6.423	5.976	5.875	5.443
Financiële vaste activa		-	-	-	-	-	-	-
<b>Vlottende activa:</b>								
Vorraden		-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen		362	254	350	350	350	350	350
Kortlopende effecten		-	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen		<u>14.574</u>	<u>14.947</u>	<u>14.152</u>	<u>10.284</u>	<u>8.642</u>	<u>6.749</u>	<u>5.191</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>21.115</b>	<b>21.479</b>	<b>20.687</b>	<b>17.057</b>	<b>14.968</b>	<b>12.974</b>	<b>10.984</b>

<b>PASSIVA x € 1.000</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Eigen vermogen	11.142	10.511	9.494	8.434	6.565	4.791	3.021
Voorzieningen	4.759	5.758	5.958	3.458	3.308	3.158	3.008
Langlopende schulden	1.438	1.213	1.141	1.070	999	928	857
Kortlopende schulden	<u>3.776</u>	<u>3.997</u>	<u>4.094</u>	<u>4.095</u>	<u>4.096</u>	<u>4.097</u>	<u>4.098</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>21.115</b>	<b>21.479</b>	<b>20.687</b>	<b>17.057</b>	<b>14.968</b>	<b>12.974</b>	<b>10.984</b>

## Meerjarenformatiebegroting totaal 2021/22-2025/26

ORS Lek en Linge TOTAAL							
Meerjarenformatiebegroting 2021/2022 - 2025/2026							
Basisgegevens							
Tel datum:	1-10-2020 B	1-10-2020 R	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Schooljaar:	2020/2021	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Leerlingenaantal totaal	3.566	3.565	3.473	3.373	3.222	3.198	3.199
Leerlingenaantal LWOO	242	239	236	228	225	225	225
Inkomsten							
Rijksbijdrage per kalenderjaar	2021-B	2021-R	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	€ 2.267.000	€ 2.405.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
OOP	€ 1.766.000	€ 1.873.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
OP	€ 19.716.000	€ 20.858.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale bekostiging personeel, exploitatie, lesmateriaal	€ -	€ -	€ 29.265.000	€ 28.782.000	€ 27.774.000	€ 27.892.000	€ 27.924.000
Lesmateriaal en exploitatiemateriaal tbv berekening bijdrage per schooljaar (a.g.v. nieuwe	€ -	€ 4.500.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verdeling vaste voet	€ 479.000	€ 508.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Budget functiemix	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Minus voorlopige inhouding uitkeringskosten WW	€ -350.000	€ -350.000	€ -350.000	€ -350.000	€ -350.000	€ -350.000	€ -350.000
Extra ondersteuning examenleerlingen ihkv NPO	€ -	€ 215.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
NPO-gelden	€ -	€ 2.485.000	€ 1.737.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanvullende bekostiging verlengde brugklas (onderdeel)	€ -	€ -	€ 400.000	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal Rijksbijdrage per kalenderjaar</b>	<b>€ 23.878.000</b>	<b>€ 32.494.000</b>	<b>€ 31.052.000</b>	<b>€ 28.432.000</b>	<b>€ 27.424.000</b>	<b>€ 27.542.000</b>	<b>€ 27.574.000</b>
Rijksbijdrage per schooljaar	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Totaal Rijksbijdrage per schooljaar	€ 24.452.000	€ 29.392.000	€ 31.653.000	€ 29.524.000	€ 27.844.000	€ 27.493.000	€ 27.561.000
Toedeling aan personele bekostiging obv referentie systematiek markt		80%	€ 25.322.400	€ 23.619.200	€ 22.275.200	€ 21.994.400	€ 22.048.800
Toedeling aan materiele bekostiging obv referentie systematiek markt		20%	€ 6.330.600	€ 5.904.800	€ 5.568.800	€ 5.498.600	€ 5.512.200
Overige inkomsten	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Lerarenbeurs / Studieverlof	€ 15.000	€ 15.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
VSV	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Nieuwkomersbekostiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Middelen SWV	€ 958.000	€ 1.373.000	€ 910.000	€ 865.000	€ 822.000	€ 822.000	€ 822.000
Gemeentelijke bijdrage maatschappelijke stage	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Detacheringsinkomsten	€ 37.000	€ 54.000	€ 85.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000
Prestatiebox + verwachte vervolg	€ 1.216.000	€ 410.000	€ 390.000	€ 371.000	€ 352.000	€ 352.000	€ 352.000
<b>Totaal overige inkomsten</b>	<b>€ 2.286.000</b>	<b>€ 1.912.000</b>	<b>€ 1.510.000</b>	<b>€ 1.416.000</b>	<b>€ 1.354.000</b>	<b>€ 1.354.000</b>	<b>€ 1.354.000</b>
Dekking	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Personeelsinkomsten TTO	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Dekking personeelskosten vanuit eigen boekenfonds	€ 125.000	€ 125.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Dekking personeelkosten vanuit STO subsidie	€ 87.000	€ 87.000	€ 87.000	€ 87.000	€ 36.000	€ -	€ -
Dekking personeelkosten vanuit RAP subsidie	€ -	€ 285.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Dekking personeelkosten vanuit IOP subsidie	€ -	€ 70.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huishoudelijke dienst	€ 36.000	€ 36.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 42.000
<b>Totale dekking</b>	<b>€ 348.000</b>	<b>€ 703.000</b>	<b>€ 331.000</b>	<b>€ 331.000</b>	<b>€ 280.000</b>	<b>€ 244.000</b>	<b>€ 242.000</b>
<b>Totale baten</b>	<b>€ 27.086.000</b>	<b>€ 32.007.000</b>	<b>€ 27.163.000</b>	<b>€ 25.366.000</b>	<b>€ 23.909.000</b>	<b>€ 23.592.000</b>	<b>€ 23.645.000</b>

De berekening van de personele en materiele lumpsum is gebaseerd op een basisbedrag van € 7.767 per leerling.

Vanuit het Samenwerkingsverband (SWV) komen extra middelen ter beschikking ter financiering van diverse projecten voor leerlingen die extra begeleiding nodig hebben.

<b>Uitgaven/kosten</b>						
<b>Personeelskosten</b>	<b>2020/2021-B</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>
DIR	€ 705.000	€ 715.000	€ 710.000	€ 715.000	€ 721.000	€ 723.000
OOP	€ 4.455.000	€ 4.482.000	€ 4.341.000	€ 4.168.000	€ 4.156.000	€ 4.167.000
OP	€ 19.781.000	€ 20.381.000	€ 19.987.000	€ 17.710.000	€ 17.855.000	€ 18.043.000
Huishoudelijke dienst	€ 36.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 42.000
Salarisstijging uit CAO onderhandelingen (structurele verhoging van 1,5% sal.schalen)	€ -	€ 256.000	€ 251.000	€ 226.000	€ 228.000	€ 229.000
Stelpost vervanging ouderschapverlof	€ 400.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000
Stelpost ziekte vervanging	€ 385.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Stelpost vervanging overig	€ 219.000	€ 275.000	€ 275.000	€ 275.000	€ 275.000	€ 275.000
Stelpost gratificaties	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000
Stelpost gratificaties einde schooljaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stelpost onvoorzien personeelsbeleid /	€ 150.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 26.169.000</b>	<b>€ 26.891.000</b>	<b>€ 26.346.000</b>	<b>€ 23.876.000</b>	<b>€ 24.017.000</b>	<b>€ 24.217.000</b>
<b>Overige uitgaven</b>	<b>2020/2021-B</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>
Stelpost scholingskosten	€ 265.000	€ 265.000	€ 265.000	€ 265.000	€ 265.000	€ 265.000
Inhuur personeel	€ 155.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000
Stelpost verhuiskosten	€ 25.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000
Stelpost dotatie persoonlijk budget	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000
Stelpost dotatie jubileakosten	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Stelpost dotatie overige personeelsvoorzieningen (overuren, langdurig zieken, generatiepact, uitkeringskosten)	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Wachtgeldrisico	€ 45.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000
Inhuur derden	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Arbo / verzuimbegeleiding	€ 70.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Stelpost diverse personeelskosten	€ 114.000	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 1.074.000</b>	<b>€ 1.117.000</b>	<b>€ 1.117.000</b>	<b>€ 1.072.000</b>	<b>€ 1.072.000</b>	<b>€ 1.072.000</b>
<b>Totale uitgaven/kosten</b>	<b>€ 27.243.000</b>	<b>€ 28.008.000</b>	<b>€ 27.463.000</b>	<b>€ 24.948.000</b>	<b>€ 25.089.000</b>	<b>€ 25.289.000</b>

Door daling van het aantal leerlingen neemt de hieraan gekoppelde inzet van formatie af.

<b>Vergelijking inkomsten en uitgaven</b>	<b>2020/2021-B</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>
Totale inkomsten	€ 27.086.000	€ 27.163.000	€ 25.366.000	€ 23.909.000	€ 23.592.000	€ 23.645.000
Totale uitgaven	€ 27.243.000	€ 28.008.000	€ 27.463.000	€ 24.948.000	€ 25.089.000	€ 25.289.000
<b>Te verwachten resultaat</b>	<b>€ -157.000</b>	<b>€ -845.000</b>	<b>€ -2.097.000</b>	<b>€ -1.039.000</b>	<b>€ -1.497.000</b>	<b>€ -1.644.000</b>
<b>Personele bezetting</b>	<b>2020/2021-B</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>
DIR	5,6	5,6	5,6	5,6	5,6	5,5
OOP	80,7	79,6	76,3	72,9	72,4	72,4
OP	243,8	247,6	240,5	209,1	208,3	208,5
<b>Totaal personele bezetting</b>	<b>330,1</b>	<b>332,9</b>	<b>322,4</b>	<b>287,5</b>	<b>286,3</b>	<b>286,4</b>



## Begroting 2022 totaal

TOTAAL	Begroting van baten en lasten 2022		
	<b>begroting 2022</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>jaarrekening 2020</b>
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	32.882.000	30.523.000	32.277.301
3.2 Overige overheidsbijdragen	54.000	54.000	228.281
3.3 Overige baten	<u>1.269.000</u>	<u>1.286.500</u>	<u>1.282.418</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>34.205.000</b>	<b>31.863.500</b>	<b>33.788.000</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	27.814.000	26.686.000	27.137.540
4.2 Afschrijvingen	1.386.000	1.301.000	1.368.000
4.3 Huisvestingslasten	2.300.000	1.742.000	2.907.006
4.4 Overige lasten	<u>3.754.000</u>	<u>3.140.500</u>	<u>2.984.744</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>35.254.000</u></b>	<b><u>32.869.500</u></b>	<b><u>34.397.290</u></b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.049.000</b>	<b>-1.006.000</b>	<b>-609.290</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-21.710</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>-1.060.000</u></u></b>	<b><u><u>-1.017.000</u></u></b>	<b><u><u>-631.000</u></u></b>

## Meerjarenbegroting 2021-2025 Lek en Linge, vestiging Culemborg

De kolom begroting 2021 is gelijk aan de vorig jaar vastgestelde begroting 2021. De personele baten en lasten zijn een afgeleide van de meerjarenformatiebegroting. Deze is opgesteld voor de schooljaren 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025 en 2025/2026. De personeelskosten per schooljaar zijn vervolgens omgerekend naar de kalenderjaren tot en met 2025.

	JRRK	BEGR	BEGR	BEGR	BEGR	BEGR
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>BATEN</b>						
Rijksbijdrage personeel	17.428.080	16.274.000	-	-	-	-
Rijksbijdrage materieel	2.178.261	2.063.000	-	-	-	-
Lumpsom bijdrage nieuwe bekostigingssystematiek			19.279.000	18.818.000	17.803.000	17.896.000
NPO-gelden			1.197.000	-	-	-
Rijksbijdrage overige subsidies	<u>2.453.248</u>	<u>2.304.000</u>	<u>1.665.000</u>	<u>1.527.000</u>	<u>1.070.000</u>	<u>1.084.000</u>
Rijksbijdrage totaal	22.059.589	20.641.000	22.141.000	20.345.000	18.873.000	18.980.000
Gemeentelijke bijdragen	25.437	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Ouderbijdrage	421.864	480.000	469.000	456.000	429.000	430.000
Personele baten	95.030	80.000	70.000	50.000	50.000	50.000
Overige baten	<u>549.669</u>	<u>452.000</u>	<u>405.000</u>	<u>425.000</u>	<u>425.000</u>	<u>425.000</u>
<b>Totale baten</b>	<b>23.151.589</b>	<b>21.678.000</b>	<b>23.110.000</b>	<b>21.301.000</b>	<b>19.802.000</b>	<b>19.910.000</b>
<b>LASTEN</b>						
Personele lasten	18.632.619	18.124.000	19.173.000	18.011.000	16.984.000	17.148.000
Afschrijvingen	1.024.000	976.000	1.053.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Huisvestingslasten	1.888.741	1.066.000	1.286.000	1.250.000	1.175.000	1.178.000
Administratie en beheer	678.466	720.000	722.000	702.000	660.000	662.000
Inventaris, app, leerm.	840.749	909.000	1.015.200	987.000	928.000	931.000
Overige lasten	614.919	632.000	978.800	951.000	894.000	896.000
Taakstelling	-	<u>-50.000</u>	-	-	-	-
<b>Totale lasten</b>	<b>23.679.494</b>	<b>22.377.000</b>	<b>24.228.000</b>	<b>22.901.000</b>	<b>21.641.000</b>	<b>21.815.000</b>
<b>Rente</b>	<b>11.095-</b>	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-539.000</b>	<b>-699.000</b>	<b>-1.118.000</b>	<b>-1.600.000</b>	<b>-1.839.000</b>	<b>-1.905.000</b>

De aanname in de begroting is dat de daling van de overige lasten gelijk opgaat met de daling van het aantal leerlingen. Door het redelijke vaste karakter van deze kosten, ligt hier een uitdaging.

Kasstroomoverzicht		2021	2022	2023	2024	2025
exploitatie saldo	+	-699.000	-1.118.000	-1.600.000	-1.839.000	-1.905.000
dotatie voorzieningen minus ontr.	+	100.000	-1.500.000	-250.000	-250.000	-250.000
afschrijvingen	+	976.000	1.053.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
investeringen inventaris (incl ICT)	-/-	430.000	767.000	200.000	460.000	100.000
investering gebouwen	-/-	100.000	180.000	100.000	100.000	100.000
investering boeken	-/-	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
vrijval egalisatie	-/-	-	-	-	-	-
<b>Mutatie liq.mid.</b>		<b>-403.000</b>	<b>-2.762.000</b>	<b>-1.400.000</b>	<b>-1.899.000</b>	<b>-1.605.000</b>
<b>Cumulatief</b>			<b>-3.165.000</b>	<b>-4.565.000</b>	<b>-6.464.000</b>	<b>-8.069.000</b>

# Meerjarenformatiebegroting 2021/22-2025/26 Lek en Linge, vestiging Culemborg

ORS Lek en Linge LLC Meerjarenformatiebegroting 2021/2022 - 2025/2026							
Basisgegevens							
Teldatum:	1-10-2020 B	1-10-2020 R	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Schooljaar:	2020/2021	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Leerlingenaantal totaal	2.463	2.463	2.394	2.327	2.188	2.194	2.188
Leerlingenaantal LWO	88	88	90	90	90	90	90
Baten							
Rijksbijdrage per kalenderjaar	2021-B	2021-R	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	€ 1.566.000	€ 1.661.000					
OOP	€ 1.220.000	€ 1.294.000					
OP	€ 13.247.000	€ 14.037.000					
Totale bekostiging personeel, exploitatie, lesmateriaal			€ 19.520.000	€ 19.057.000	€ 18.037.000	€ 18.131.000	€ 18.140.000
Lesmateriaal en exploitatiemateriaal tbv berekening bijdrage per schooljaar (a.g.v. nieuwe bekostigingssystematiek)		€ 3.105.000					
Verdeling vaste voet	€ 331.000	€ 351.000					
Budget functiemix	€ 152.000	€ 151.000					
Minus voorlopige inhouding uitkeringskosten WW	€ -242.000	€ -242.000	€ -241.000	€ -239.000	€ -234.000	€ -235.000	€ -234.000
Toevoeging prestatiebox	€ -	€ -					
Extra ondersteuning examenIn		€ 150.000					
NPO-gelden	€ -	€ 1.715.000	€ 1.197.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanvullende bekostiging verlengde brugklas (onderdeel NPO)			€ 300.000				
<b>Totaal Rijksbijdrage per kalenderjaar</b>	<b>€ 16.274.000</b>	<b>€ 22.222.000</b>	<b>€ 20.776.000</b>	<b>€ 18.818.000</b>	<b>€ 17.803.000</b>	<b>€ 17.896.000</b>	<b>€ 17.906.000</b>
		€ 5.948.000					
Rijksbijdrage perschooljaar	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
<b>Totaal Rijksbijdrage per schooljaar</b>	<b>€ 16.763.000</b>	<b>€ 20.232.000</b>	<b>€ 21.379.000</b>	<b>€ 19.634.000</b>	<b>€ 18.226.000</b>	<b>€ 17.857.000</b>	<b>€ 17.902.000</b>
Toedeling aan personele bekostiging obv referentie systematiek markt		80%	€ 17.103.000	€ 15.707.000	€ 14.581.000	€ 14.286.000	€ 14.322.000
Toedeling aan materiele bekostiging obv referentie systematiek markt		20%	€ 4.276.000	€ 3.927.000	€ 3.645.000	€ 3.571.000	€ 3.580.000
Overige baten	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Lerarenbeurs / Studieverlof / zij instroom	€ 15.000	€ 15.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
VSV	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Nieuwkomersbekostiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Middelen SWV + trajectklas	€ 638.000	€ 803.000	€ 610.000	€ 580.000	€ 551.000	€ 551.000	€ 551.000
Gemeentelijke bijdrage Maats. Stage	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Detacheringsinkomsten	€ 17.000	€ 34.000	€ 65.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Prestatiebox + verwachte vervolg	€ 840.000	€ 287.000	€ 270.000	€ 257.000	€ 244.000	€ 244.000	€ 244.000
<b>Totaal overige baten</b>	<b>€ 1.560.000</b>	<b>€ 1.189.000</b>	<b>€ 1.045.000</b>	<b>€ 972.000</b>	<b>€ 930.000</b>	<b>€ 930.000</b>	<b>€ 930.000</b>
Dekking	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Personeelsinkomsten TVWO	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Dekking personeelskosten vanuit eigen boekenfonds	€ 125.000	€ 125.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Dekking personeelkosten vanuit STO subsidie	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 31.000	€ -	€ -
Dekking personeelkosten vanuit RAP subsidie		€ 175.000					
Dekking personeelkosten vanuit IOP subsidie		€ 70.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huishoudelijke dienst	€ 36.000	€ 36.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 42.000
<b>Totale dekking</b>	<b>€ 336.000</b>	<b>€ 581.000</b>	<b>€ 319.000</b>	<b>€ 319.000</b>	<b>€ 275.000</b>	<b>€ 244.000</b>	<b>€ 242.000</b>
<b>Totale baten</b>	<b>€ 18.659.000</b>	<b>€ 22.002.000</b>	<b>€ 18.467.000</b>	<b>€ 16.998.000</b>	<b>€ 15.786.000</b>	<b>€ 15.460.000</b>	<b>€ 15.494.000</b>

<b>Personeelskosten</b>	2020/2021-B	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
DIR	€ 529.000	€ 535.000	€ 530.000	€ 535.000	€ 541.000	€ 543.000
OOP	€ 3.230.000	€ 3.166.000	€ 3.093.000	€ 2.927.000	€ 2.946.000	€ 2.946.000
OP	€ 13.276.000	€ 13.889.000	€ 13.648.000	€ 11.824.000	€ 12.022.000	€ 12.098.000
Huishoudelijke dienst	€ 36.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	€ 42.000
Salarisstijging uit CAO onderhandelingen (structurele verhoging van 1,5%)	€ 176.000	€ 173.000	€ 153.000	€ 156.000	€ 156.000	€ 156.000
Stelpost vervanging ouderschapverlof	€ 300.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Stelpost ziekte / vervanging	€ 240.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Stelpost overige vervanging	€ 144.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Stelpost gratificaties	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Stelpost gratificaties einde schooljaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stelpost onvoorzien personeelsbeleid / transitievergoeding	€ 75.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 17.855.000</b>	<b>€ 18.485.000</b>	<b>€ 18.163.000</b>	<b>€ 16.158.000</b>	<b>€ 16.384.000</b>	<b>€ 16.460.000</b>
<b>Overige kosten</b>	<b>2020/2021</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>
Stelpost scholingskosten	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000
Inhuur personeel	€ 125.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Stelpost verhuiskosten	€ 15.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
Stelpost dotatie persoonlijk budget	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000
Stelpost dotatie jubileakosten	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Stelpost dotatie overige personeelsvoorzieningen (overuren, wachtgeldrisico)	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Inhuur derden	€ 30.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000
Arbo / verzuimbegeleiding	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Stelpost diverse pers kosten	€ 45.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 734.000</b>	<b>€ 777.000</b>	<b>€ 777.000</b>	<b>€ 732.000</b>	<b>€ 732.000</b>	<b>€ 732.000</b>
<b>Totale kosten</b>	<b>€ 18.589.000</b>	<b>€ 19.262.000</b>	<b>€ 18.940.000</b>	<b>€ 16.890.000</b>	<b>€ 17.116.000</b>	<b>€ 17.192.000</b>
<b>Vergelijking baten en kosten</b>	<b>2020/2021</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>
Totale baten	€ 18.659.000	€ 18.467.000	€ 16.998.000	€ 15.786.000	€ 15.460.000	€ 15.494.000
Totale kosten	€ 18.589.000	€ 19.262.000	€ 18.940.000	€ 16.890.000	€ 17.116.000	€ 17.192.000
<b>Te verwachten resultaat</b>	<b>€ 70.000</b>	<b>€ -795.000</b>	<b>€ -1.942.000</b>	<b>€ -1.104.000</b>	<b>€ -1.656.000</b>	<b>€ -1.698.000</b>
<b>Personele bezetting</b>	<b>2020/2021</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>	<b>2025/2026</b>
DIR	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,2
OOP	58,6	55,7	54,1	50,9	51,1	50,9
OP	158,6	163,0	158,9	135,6	136,0	135,6
<b>Totaal personele bezetting</b>	<b>221,5</b>	<b>222,9</b>	<b>217,3</b>	<b>190,8</b>	<b>191,3</b>	<b>190,7</b>

# Begroting baten en lasten 2022 Lek en Linge, vestiging Culemborg

## Vestiging Culemborg

### Begroting van baten en lasten 2022

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	22.141.000	20.641.000	22.059.589
3.2 Overige overheidsbijdragen	25.000	25.000	25.437
3.3 Overige baten	<u>944.000</u>	<u>1.012.000</u>	<u>1.066.562</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>23.110.000</b>	<b>21.678.000</b>	<b>23.151.588</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	19.173.000	18.124.000	18.632.619
4.2 Afschrijvingen	1.053.000	976.000	1.024.000
4.3 Huisvestingslasten	1.286.000	1.066.000	1.888.741
4.4 Overige lasten	<u>2.716.000</u>	<u>2.211.000</u>	<u>2.134.133</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>24.228.000</u></b>	<b><u>22.377.000</u></b>	<b><u>23.679.493</u></b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.118.000</b>	<b>-699.000</b>	<b>-527.905</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.095</b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>-1.118.000</u></b>	<b><u>-699.000</u></b>	<b><u>-539.000</u></b>

# Toelichting baten Lek en Linge, vestiging Culemborg

## Rijksbijdragen

	<b>begroting 2022</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>jaarrekening 2020</b>
3.1.1 Rijksbijdrage personeel		16.274.000	17.428.080
3.1.2 Rijksbijdrage materieel		2.063.000	2.178.261
<b>Rijksbijdrage lumpsum (personeel, materieel, lesmateriaal)</b>	<b>19.279.000</b>		
<b>NPO-gelden</b>	<b>1.197.000</b>		
3.1.3 Overige subsidies			
3.1.3.1 Geoomerkte subsidies	-	-	-
3.1.3.2 Niet-geoomerkte subsidies	<u>1.055.000</u>	<u>1.666.000</u>	<u>1.833.729</u>
	1.055.000	1.666.000	1.833.729
3.1.4 Rijksbijdrage Samenwerkingsverband	<u>610.000</u>	<u>638.000</u>	<u>619.519</u>
	<u><b>22.141.000</b></u>	<u><b>20.641.000</b></u>	<u><b>22.059.589</b></u>

3.1/2 Als gevolg van de nieuwe bekostigingssystematiek wordt er vanaf 2022 middels één lumpsum bekostigd. Deze is gebaseerd op een vast bedrag per leerling (2022: € 7.767).

3.1.3 In 2022 betreft dit o.a. de bekostiging voor het niet gerealiseerde deel van de prestatiebox (€ 270K), het gerealiseerde deel van de STO subsidie (2022: € 400K) en een aanvullende bekostiging in het kader van de verlengde brugklassen (€ 300K).

3.1.4 De bijdrage vanuit het samenwerkingsverband bestaat uit reguliere middelen voor basis- en zware ondersteuning en is een afgeleide van de toegezegde bijdragen in 2021.

## Overige overheidsbijdragen

	<b>begroting 2022</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>jaarrekening 2020</b>
3.2 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1 Vergoeding maatschappelijke stage	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.437</u>
	<u><b>25.000</b></u>	<u><b>25.000</b></u>	<u><b>25.437</b></u>

## Overige baten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
<b>3.3.1 Verhuur</b>	2.000	2.000	2.064
<b>3.3.2 Detachering personeel</b>	65.000	17.000	30.972
<b>3.3.3 Ouderbijdrage</b>			
Ouderbijdragen	140.000	143.000	147.000
Ouderbijdrage VSL	42.000	27.000	20.420
Ouderbijdrage TTO	<u>287.000</u>	<u>310.000</u>	<u>254.444</u>
	469.000	480.000	421.864
<b>3.3.4 Overige</b>			
3.3.4.1 Opbrengst kantine	10.000	10.000	0
3.3.4.2 Verhuur kluisjes	23.000	23.000	24.225
3.3.4.3 Verkoop leermiddelen	65.000	90.000	90.347
3.3.4.4 Bijdrage schoolactiviteiten	225.000	225.000	67.759
3.3.4.5 Bijdrage In.div.activiteiten	25.000	25.000	10.287
3.3.4.6 Personele baten	5.000	80.000	95.030
3.3.4.7 Subsidies	20.000	20.000	251.252
3.3.4.8 Vrijval egalisatie	0	0	25.000
3.3.4.9 Diversen	<u>35.000</u>	<u>40.000</u>	<u>47.763</u>
	408.000	513.000	611.663
	<u><b>944.000</b></u>	<u><b>1.012.000</b></u>	<u><b>1.066.563</b></u>

3.3.4.4 Uitgangspunt is dat de excursies in 2022 wel doorgaan. Dit zullen echter geen vlieguren zijn en de prijs voor een excursies is gemaximeerd op € 375.

3.3.4.6 De loonkosten van het eigen personeel ten behoeve van de subsidie Sterk Techniek Onderwijs zijn begroot als dekking van de personeelskosten (zie 4.1.5).

# Toelichting lasten Lek en Linge, vestiging Culemborg

## Personele lasten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.1.1	Lonen en salarissen		
4.1.2	Sociale lasten		
4.1.3	Pensioenpremies		
	18.351.000	17.395.000	18.220.486
4.1.4	Overige personele lasten		
	• Dotatie ov. personeelsvoorzieningen	70.000	84.000
	• Dotatie PB-uren	175.000	79.000
	• Scholing	170.000	138.610
	• Scholing TTO	5.000	7.802
	• Inhuur personeel	100.000	208.262
	• Inhuur derden	170.000	94.862
	• ARBO	70.000	29.211
	• WW/re-integratie	23.000	8.309
	• Diversen	<u>114.000</u>	<u>46.191</u>
	<u>897.000</u>	<u>729.000</u>	<u>696.247</u>
	19.248.000	18.124.000	18.916.733
4.1.5	-/- Uitkeringen	*	*
	-/- dekking personeelskosten uit subsidies	<u>-75.000</u>	<u>0</u>
	<u>19.173.000</u>	<u>18.124.000</u>	<u>18.632.619</u>

\* Uitkeringen worden niet begroot. Uitgangspunt is dat de vervangingskosten t.a.v. zwangerschapsverlof wordt gedekt door de UWV-uitkeringen.

4.1.1 Ondanks het lagere leerlingenaantal neemt het aantal FTE toe. Op basis van de NPO-gelden zijn plannen gemaakt, uit te voeren door de eigen docenten.

4.1.4 Inhuur personeel betreft de inhuur van personeel via een detachingsbureau wat normaliter in de formatie is opgenomen. Inhuur derden is inclusief de kosten voor inhuur van AVG-advisering en inclusief inhuur ten behoeve van advies inzake optimalisatie van de ondersteunende afdelingen.

## Afschrijvingslasten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.2.1.	Afschrijving inventaris	620.000	621.000
4.2.2.	Afschrijving gebouw	138.000	148.000
4.2.3	Afschrijving boeken	245.000	224.000
4.2.4	Afschrijving investeringen Sterk Techni	<u>50.000</u>	<u>31.000</u>
	<u>1.053.000</u>	<u>976.000</u>	<u>1.024.000</u>

4.2.4 De afschrijvingen voor Sterk Techniek worden gedekt vanuit de subsidie sterk techniek (zie overige opbrengsten).



## Huisvestingslasten

		begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.3.1	Huur noodgebouw(en)	77.000	77.000	144.545
4.3.3	Onderhoud			
4.3.3.1	Dotatie voorziening	300.000	151.000	744.000
4.3.3.2	Onderhoud MTL	80.000	80.000	148.426
4.3.3.3	Onderhoud BKL	20.000	20.000	16.375
4.3.3.4	Onderhoud IBB	60.000	60.000	67.894
4.3.3.5	Onderhoud HVL	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>45.454</u>
		485.000	336.000	1.022.149
4.3.4	Energie en water			
4.3.4.1	Gas MTL	45.000	45.000	45.746
4.3.4.2	Gas BKL	12.000	12.000	14.034
4.3.4.3	Gas IBB	28.000	28.000	26.252
4.3.4.4	Gas HVL	25.000	25.000	24.667
4.3.4.5	Water MTL	1.100	2.000	1.617
4.3.4.6	Water BKL	800	1.000	827
4.3.4.7	Water IBB	2.200	3.000	2.528
4.3.4.8	Water HVL	800	1.000	1.036
4.3.4.9	Electr.MTL	44.000	38.000	37.389
4.3.4.10	Electr. BKL	22.500	19.000	21.336
4.3.4.11	Electr. IBB	45.000	35.000	42.702
4.3.4.12	Electr.HVL	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>	<u>43.414</u>
		271.400	254.000	261.548
4.3.5	Schoonmaak			
4.3.5.1	MTL schoonmaak	133.000	120.000	112.935
4.3.5.2	MTL schoonm.mat.	16.000	20.000	31.274
4.3.5.4	BKL schoonmaak	56.000	54.000	61.174
4.3.5.5	BKL schoonm.mat.	5.000	8.000	6.931
4.3.5.7	IBB schoonmaak	109.000	107.000	108.486
4.3.5.8	IBB schoonm.mat.	8.000	10.000	9.425
4.3.5.10	HVL schoonmaak	88.000	87.000	87.886
4.3.5.11	HVLSchoonm.mat.	<u>8.000</u>	<u>10.000</u>	<u>9.582</u>
		423.000	416.000	427.693
4.3.6	Heffingen			
4.3.5.2	Zuiv./watersch.lasten	17.000	16.000	16.290
4.3.7.	Overige huisvestingslasten			
4.3.7.1	Tuinonderhoud	5.000	5.000	6.700
4.3.7.2	Beveiliging MTL	3.000	3.000	3.728
4.3.7.3	Beveiliging BKL	1.500	3.000	1.292
4.3.7.4	Beveiliging IBB	1.700	3.000	2.115
4.3.7.5	Beveiliging HVL	<u>1.400</u>	<u>3.000</u>	<u>2.681</u>
		12.600	17.000	16.516
	Algemene taakstelling	0	<u>-50.000</u>	-
		<u>1.286.000</u>	<u>1.066.000</u>	<u>1.888.741</u>

4.3.1 De resterende noodbouw is bij de havolocatie gelegen.

## Overige lasten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	722.000	720.000	678.466
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.015.200	909.000	840.749
4.4.4 Overige	978.800	632.000	614.918
Algemene taakstelling	-	-50.000	-
	<b>2.716.000</b>	<b>2.211.000</b>	<b>2.134.133</b>

De overige lasten worden hieronder verder gespecificeerd.

### Administratie- en beheerkosten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.4.1.1 Administratie en beheer			
Systeembeheer	261.500	270.500	281.162
Administratiekosten	6.000	6.000	10.301
Kantoorbenodigdheden	16.000	20.000	14.997
Leerlingenadministratie	500	500	258
PR	150.000	150.000	120.851
RvT	30.000	20.000	35.490
ARBO-kosten	25.000	25.000	13.666
Bedrijfsauto	6.000	6.000	5.483
	495.000	498.000	482.208
4.4.1.2 Accountantskosten	20.000	20.000	17.989
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten			
Porto	20.000	20.000	19.137
Telefoon	16.000	16.000	9.900
	36.000	36.000	29.037
4.4.1.4 Repro en drukwerk			
Kopieerkosten	65.000	65.000	56.910
Papier	25.000	25.000	16.657
Reprorechten	5.000	5.000	8.041
	95.000	95.000	81.607
4.4.1.5 Overige beheerslasten			
Containerhuur	50.000	50.000	54.662
Oninbare ouderbijdr.	25.000	20.000	21.771
Diversen	1.000	1.000	-8.808
	76.000	71.000	67.625
	<b>722.000</b>	<b>720.000</b>	<b>678.466</b>

## Inventaris en leermiddelen

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	17.000	17.000	10.276
Theatertechniek	5.000	5.000	7.756
4.4.2.2 Leermiddelen			
vaksecties	135.000	121.000	110.168
algemeen	375.100	238.000	198.754
TTO	90.000	95.000	44.512
VSL	<u>24.000</u>	<u>40.000</u>	<u>9.446</u>
	624.100	494.000	362.880
4.2.2.3 Zorgbudget/uitbesteding IIn.	20.000	20.000	6.612
4.4.2.4 IBF			
Inkoop leermiddelen	65.000	90.000	80.336
Boeken 1-jarig	220.000	220.000	303.021
Overige kosten	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>5.096</u>
	295.000	320.000	388.453
4.4.2.5 Bibliotheek/mediatheek	5.100	5.000	5.662
4.4.2.6 Onderhoud app/inventaris	<u>49.000</u>	<u>48.000</u>	<u>59.110</u>
	<u><b>1.015.200</b></u>	<u><b>909.000</b></u>	<u><b>840.749</b></u>

## Overige lasten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020	
4.4.4.1	Wervingskosten personeel	6.000	10.000	3.502
4.4.4.2	Representatie	500	500	129
4.4.4.3	Kantinekosten	48.000	55.000	35.236
4.4.4.4	Excursies/werkweken	225.000	225.000	152.624
	TTO	113.000	119.000	42.400
	VSL	<u>10.000</u>	-	<u>5.624</u>
		348.000	344.000	200.648
4.4.4.5	L&L-dagen	101.800	89.000	91.680
4.4.4.6	Schoolkrant/Webkrant	1.500	1.500	3.170
4.4.4.7	Abb. en contributies	50.000	50.000	50.874
4.4.4.8	MR	2.000	2.000	979
4.4.4.9	Verzekeringen	11.000	10.000	9.427
4.4.4.10	Schoolzwemmen	14.000	14.000	13.365
4.4.4.12	Doelsubsidies	370.000	30.000	190.295
4.4.4.13	Diversen	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>	<u>15.613</u>
		<u>978.800</u>	<u>632.000</u>	<u>614.918</u>

4.4.4.12 Onder de kosten doelsubsidies zijn de kosten begroot in het kader van het stimuleren van het technisch vmbo (€ 350.000). Deze kosten worden gedekt door de subsidie Sterk Techniekonderwijs (zie overige opbrengst).

## Deelbegroting vestiging de Lingeborgh 2022

Het verloop van het aantal leerlingen is als volgt:

schoojaar	19/20	20/21	21/22			22/23		23/24		24/25		25/26	
bekostiging kalenderjaar	2020	2021	2022	afname in aantal	afname in %	2023		2024		2025		2026	
totaal lln.	1.120	1.102	1.079	-23	-2%	1.046	-3%	1.034	-1%	1.004	-3%	1.011	1%
waarvan LWOO	182	151	146	-5	-3%	138	-5%	135	-2%	135	0%	135	0%

De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren nog iets verder zal afnemen waarna het zal stabiliseren op circa 1.000 leerlingen vanaf het schooljaar 2024/2025. De afname van leerlingen is een landelijke trend. In de leerlingenprognose zijn alle relevante ontwikkelingen meegenomen. De meerjarenbegroting / formatie, als onderdeel van de totale begroting 2022, is hierop berekend.

Ondanks minder leerlingen (lees: inkomsten) zal er geïnvesteerd worden en aandacht en ruimte moeten zijn voor onderwijskundige innovatieve uitdagingen samen met uitdagingen die zijn ontstaan in de COVID-19 perioden. Voorbeelden hiervan zijn de overbrugklas, de educatieve schooltuin en Hart in ontwikkeling. In de personele kosten is volledig geanticipeerd op de verwachte daling van het aantal leerlingen door minder personeelsformatie (fte's) bij zowel het onderwijzend personeel als onderwijsondersteunend personeel op te nemen in de (meerjaren)begroting. Een nog steeds relatief jong personeelsbestand zorgt er wel voor dat de jaarlijkse loonkosten toenemen (dit als gevolg van de jaarlijkse periodieken).

Daarnaast zijn extra taken toegekend in het kader van de NPO-gelden waardoor het FTE-bestand per saldo toeneemt in het schooljaar 2021/2022. Dit echter volledig in de flexibele schil door een stevig NPO-geldenbeleid.

Het materiele resultaat (20% van de lumpsum bekostiging vs. de materiele kosten) is in control echter behoeft blijvende aandacht aangezien het afschakelen van de materiele kosten niet makkelijk in lijn met de leerlingendaling te realiseren is, maar meer een stapsgewijze afbouw kent. Landelijk beleid dwingt ons ook tot flinke investeringen (m.n. ICT) in 2022: € 426.000.

Conform afspraak met de Raad van Toezicht mag er negatief begroot worden middels de inzet van extra formatie. Deze extra formatie is ingezet voor continuering van de UNESCO-school, het huiswerkvrij concept en de invoering van laptops (beheer en technisch onderhoud). Daarnaast is (extra) formatie ingezet om knelpunten (lees: te grote klassen en divers aanbod) op te lossen. Per saldo resulteert dit in een hogere personele uitgave dan aan rijksbijdrage wordt ontvangen. Deze extra (ca. 1 fte) formatie wordt vanuit de personele reserve de komende jaren toegevoegd/betaald.

Vanuit het samenwerkingsverband worden naast de reguliere middelen gelden ontvangen en fors ingezet voor de bovengemiddelde zorgstructuur. Aan het concept trainingsklas is een syntheseklas toegevoegd. Dit is ons aandeel in de stijging van het aandeel VSO-leerlingen in de regio te verkleinen.

Evenals afgelopen jaren wordt extra ingezet op scholing personeel betreffende didactische kwaliteit, passend onderwijs en op individuele scholingen. Er is grote inzet om

het predicaat 'excellent' te behouden, ook na 2022. Een nieuwe aanvraag voor het derde excellentie predicaat is in de maak.

In het kader van het ontwikkelen van het nieuwe leermiddelenbeleid en een nieuwe leeromgeving wordt er inmiddels gewerkt met zowel iPads als laptops in de klas. Voor scholing en ondersteuning zijn fors extra middelen ingezet. Flexibiliteit is het grote sleutelwoord bij het inzetten van de digitale middelen. De grotere inzet van de digitale leermiddelen vraagt om investeringen. Financiering van de inzet van ICT-middelen vindt plaats door de school. Het verhogen van ouderbijdragen willen we zo lang mogelijk uitstellen in relatie tot het ontstaan van kansengelijkheid. De investering vanuit de school is gerealiseerd door het verminderen van vaste pc's in de lokalen en werkplekken en door vanuit het "leermiddelenbudget" uiteindelijk minder uit te geven aan leer-en werkboeken. Deze complexe operatie wordt afgerond in 2022.

Investeringen in gebouwen en inventaris die zijn opgenomen in voorliggende begroting zijn onder andere een verbouwing bij de vakgroep Horeca, Bakkerij en Recreatie in de zomer van 2022 (€ 75.000). Dit is uitgesteld om dit samen te realiseren met het groot onderhoud inzake de ventilatie (ook gepland in de zomer van 2022).

Naast de enorme investering in ventilatiemaatregelen is in de voorliggende begroting geld gereserveerd voor de verbouwing van de afdeling Horeca, Bakkerij en Recreatie (zomer 2022). Dit is één van de profielen waar vestiging de Lingeborgh zich nog meer mee wil profileren in onze regio.

## Meerjarenbegroting 2021-2025 de Lingeborgh

De kolom begroting 2021 is gelijk aan de vorig jaar vastgestelde begroting 2021. De personele baten en lasten zijn een afgeleide van de meerjarenformatiebegroting. Deze is opgesteld voor de schooljaren 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025 en 2025/2026. De personeelskosten per schooljaar zijn vervolgens omgerekend naar de kalenderjaren tot en met 2025.

	JRRK	BEGR	BEGR	BEGR	BEGR	BEGR
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>BATEN</b>						
Rijksbijdrage personeel	7.832.000	7.604.000	-	-	-	-
Rijksbijdrage materieel	1.273.507	1.224.000	-	-	-	-
Lumpsum bijdrage nieuwe bekostigingssystematiek			9.636.000	9.614.000	9.621.000	9.646.000
NPO-gelden			540.000	-	-	-
Rijksbijdrage overige subsidies	<u>1.112.205</u>	<u>1.054.000</u>	<u>565.000</u>	<u>436.000</u>	<u>435.000</u>	<u>427.000</u>
Rijksbijdrage totaal	10.217.712	9.882.000	10.741.000	10.050.000	10.056.000	10.073.000
Gemeentelijke bijdragen	202.844	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Ouderbijdrage	58.905	65.000	56.000	54.000	53.000	51.000
Personele baten	13.650	32.000	20.000	10.000	10.000	10.000
Overige baten	<u>143.301</u>	<u>177.500</u>	<u>249.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
<b>Totale baten</b>	<b>10.636.412</b>	<b>10.185.500</b>	<b>11.095.000</b>	<b>10.393.000</b>	<b>10.398.000</b>	<b>10.413.000</b>
<b>LASTEN</b>						
Personele lasten	8.504.921	8.562.000	8.641.000	8.329.000	8.023.000	8.025.000
Afschrijvingen	344.000	325.000	333.000	333.000	333.000	333.000
Huisvestingslasten	1.018.265	676.000	1.014.000	983.000	972.000	944.000
Administratie en beheer	246.605	250.200	248.000	240.000	237.000	230.000
Inventaris, app, leerm.	423.749	492.300	543.500	527.000	521.000	506.000
Overige lasten	<u>180.257</u>	<u>187.000</u>	<u>246.500</u>	<u>239.000</u>	<u>236.000</u>	<u>229.000</u>
<b>Totale lasten</b>	<b>10.717.797</b>	<b>10.492.500</b>	<b>11.026.000</b>	<b>10.651.000</b>	<b>10.322.000</b>	<b>10.267.000</b>
<b>Rente</b>	<b>-10.615</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-92.000</b>	<b>-318.000</b>	<b>58.000</b>	<b>-269.000</b>	<b>65.000</b>	<b>135.000</b>

Kasstroomoverzicht		2021	2022	2023	2024	2025
exploitatie saldo	+	-318.000	58.000	-269.000	65.000	135.000
dotatie voorzieningen minus ontr.	+	100.000	-1.000.000	100.000	100.000	100.000
afschrijvingen	+	325.000	333.000	333.000	333.000	333.000
investeringen inventaris (incl. ICT)	-/-	427.000	426.000	285.000	371.000	300.000
investering gebouwen	-/-	0	0	50.000	50.000	0
aflossing lening	-/-	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
vrijval egalisatie	-/-	<u>49.000</u>	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
<b>Mutatie liq.mid.</b>		<b>-392.000</b>	<b>-1.106.000</b>	<b>-242.000</b>	<b>6.000</b>	<b>197.000</b>
<b>Cumulatief</b>			<b>-1.498.000</b>	<b>-1.740.000</b>	<b>-1.734.000</b>	<b>-1.537.000</b>

# Meerjaren formatiebegroting 2021/22-2023/24 de Lingeborgh

ORS Lek en Linge LBG Meerjarenformatiebegroting 2021/2022 - 2025/2026							
Basisgegevens							
Teldatum:	1-10-2020 B	1-10-2020 R	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Schooljaar:	2020/2021	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Leerlingenaantal totaal	1.103	1.102	1.079	1.046	1.034	1.004	1.011
Leerlingenaantal LWO	154	151	146	138	135	135	135
Baten							
Rijksbijdrage per kalenderjaar	2021-B	2021-R	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	€ 701.000	€ 744.000					
OOP	€ 546.000	€ 579.000					
OP	€ 6.469.000	€ 6.821.000					
Totale bekostiging personeel, exploitatie, lesmateriaal			€ 9.745.000	€ 9.725.000	€ 9.737.000	€ 9.761.000	€ 9.784.000
Lesmateriaal en exploitatiemateriaal tbv berekening bijdrage per schooljaar (a.g.v.)		€ 1.395.000					
Verdeling vaste voet	€ 148.000	€ 157.000					
Budget functiemix	€ -152.000	€ -151.000					
Minus voorlopige inhouding uitkeringskosten W	€ -108.000	€ -108.000	€ -109.000	€ -111.000	€ -116.000	€ -115.000	€ -116.000
Toevoeging prestatiebox		€ -					
Extra ondersteuning examens		€ 65.000					
NPO-gelden		€ 770.000	€ 540.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanvullende bekostiging verlengde brugklas (onderdeel NPO)			€ 100.000				
<b>Totaal Rijksbijdrage per kalenderjaar</b>	<b>€ 7.604.000</b>	<b>€ 10.272.000</b>	<b>€ 10.276.000</b>	<b>€ 9.614.000</b>	<b>€ 9.621.000</b>	<b>€ 9.646.000</b>	<b>€ 9.668.000</b>
		€ 2.668.000					
Rijksbijdrage per schooljaar	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
<b>Totaal Rijksbijdrage per schooljaar</b>	<b>€ 7.689.000</b>	<b>€ 9.160.000</b>	<b>€ 10.274.000</b>	<b>€ 9.890.000</b>	<b>€ 9.618.000</b>	<b>€ 9.636.000</b>	<b>€ 9.659.000</b>
Toedeling aan personele bekostiging obv referentie systematiek n		80%	€ 8.219.000	€ 7.912.000	€ 7.694.000	€ 7.709.000	€ 7.727.000
Toedeling aan materiele bekostiging obv referentie systematiek n		20%	€ 2.055.000	€ 1.978.000	€ 1.924.000	€ 1.927.000	€ 1.932.000
Overige baten	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Lerarenbeurs / Studieverlof / zij instroom	€ -	€ -	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
VSV	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Nieuwkomersbekostiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Middelen SWV + trajectklas	€ 320.000	€ 570.000	€ 300.000	€ 285.000	€ 271.000	€ 271.000	€ 271.000
Detacheringsinkomsten	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Prestatiebox + verwachte vervolg	€ 376.000	€ 123.000	€ 120.000	€ 114.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000
<b>Totaal overige baten</b>	<b>€ 726.000</b>	<b>€ 723.000</b>	<b>€ 465.000</b>	<b>€ 444.000</b>	<b>€ 424.000</b>	<b>€ 424.000</b>	<b>€ 424.000</b>
Dekking	2020/2021-B	2020/2021-R	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Dekking personeelskosten vanuit STO subsidie	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 5.000	€ -	€ -
Dekking personeelskosten vanuit RAP subsidie		€ 110.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale dekking</b>	<b>€ 12.000</b>	<b>€ 122.000</b>	<b>€ 12.000</b>	<b>€ 12.000</b>	<b>€ 5.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale baten</b>	<b>€ 8.427.000</b>	<b>€ 10.005.000</b>	<b>€ 8.696.000</b>	<b>€ 8.368.000</b>	<b>€ 8.123.000</b>	<b>€ 8.133.000</b>	<b>€ 8.151.000</b>



<b>Personeelskosten</b>	2020/2021-B	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
DIR	€ 176.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000
OOP	€ 1.225.000	€ 1.316.000	€ 1.248.000	€ 1.241.000	€ 1.210.000	€ 1.221.000
OP	€ 6.505.000	€ 6.492.000	€ 6.339.000	€ 5.886.000	€ 5.833.000	€ 5.945.000
Salarisstijging uit CAO onderhandelingen (structurele verhoging van 1,5% sal.schalen)		€ 80.000	€ 78.000	€ 73.000	€ 72.000	€ 73.000
Stelpost vervanging ouderschapverlof	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Stelpost ziekte / vervanging	€ 145.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Stelpost overige vervanging	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Stelpost gratificaties	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
Stelpost gratificaties einde schooljaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stelpost onvoorzien personeelsbeleid/ transitie	€ 75.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 8.314.000</b>	<b>€ 8.406.000</b>	<b>€ 8.183.000</b>	<b>€ 7.718.000</b>	<b>€ 7.633.000</b>	<b>€ 7.757.000</b>
<b>Overige kosten</b>	2020/2021-B	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Stelpost scholingskosten	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000
Inhuur personeel	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Stelpost verhuiskosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Stelpost dotatie persoonlijk budget	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Stelpost dotatie jubileakosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Stelpost dotatie overige personeelsvoorzieningen (overuren,	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Wachtgeldrisico	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Inhuur derden	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Arbo / verzuimbegeleiding	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Stelpost diverse pers kosten	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>
<b>Totale kosten</b>	<b>€ 8.654.000</b>	<b>€ 8.746.000</b>	<b>€ 8.523.000</b>	<b>€ 8.058.000</b>	<b>€ 7.973.000</b>	<b>€ 8.097.000</b>
<b>Vergelijking baten en kosten</b>	2020/2021-B	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Totale baten	€ 8.427.000	€ 8.696.000	€ 8.368.000	€ 8.123.000	€ 8.133.000	€ 8.151.000
Totale kosten	€ 8.654.000	€ 8.746.000	€ 8.523.000	€ 8.058.000	€ 7.973.000	€ 8.097.000
<b>Te verwachten resultaat</b>	<b>€ -227.000</b>	<b>€ -50.000</b>	<b>€ -155.000</b>	<b>€ 65.000</b>	<b>€ 160.000</b>	<b>€ 54.000</b>
<b>Personele bezetting</b>	2020/2021-B	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
DIR	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
OOP	22,1	23,9	22,2	21,9	21,3	21,5
OP	85,2	84,7	81,6	73,5	72,3	72,9
<b>Totaal personele bezetting</b>	<b>108,7</b>	<b>109,9</b>	<b>105,1</b>	<b>96,7</b>	<b>94,9</b>	<b>95,7</b>

## Begroting baten en lasten 2022 de Lingeborgh

### De Lingeborgh

### Begroting van baten en lasten 2022

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	10.741.000	9.882.000	10.217.712
3.2 Overige overheidsbijdragen	29.000	29.000	202.844
3.3 Overige baten	<u>325.000</u>	<u>274.500</u>	<u>215.856</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>11.095.000</b>	<b>10.185.500</b>	<b>10.636.412</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	8.641.000	8.562.000	8.504.921
4.2 Afschrijvingen	333.000	325.000	344.000
4.3 Huisvestingslasten	1.014.000	676.000	1.018.265
4.4 Overige lasten	<u>1.038.000</u>	<u>929.500</u>	<u>850.611</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>11.026.000</u></b>	<b><u>10.492.500</u></b>	<b><u>10.717.797</u></b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>69.000</b>	<b>-307.000</b>	<b>-81.385</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-11.000</u></b>	<b><u>-10.615</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>58.000</u></b>	<b><u>-318.000</u></b>	<b><u>-92.000</u></b>

## Toelichting baten de Lingeborgh

### Rijksbijdragen

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
3.1.1	Rijksbijdrage personeel	7.604.000	7.832.000
3.1.2	Rijksbijdrage materieel	1.224.000	1.273.507
	Rijksbijdrage lumpsum (personeel, materieel, lesmateriaal)	9.636.000	
	NPO-gelden	540.000	
3.1.3	Overige subsidies		
3.1.3.1	Geoormerkte subsidies	-	-
3.1.3.2	Niet-geoormerkte subsidies	<u>734.000</u>	<u>754.426</u>
		265.000	754.426
3.1.4	Rijksbijdrage Samenwerkingsverband	<u>320.000</u>	<u>357.779</u>
		<u>10.741.000</u>	<u>10.217.712</u>

3.1.1 Als gevolg van de nieuwe bekostigingssystematiek wordt er vanaf 2022 middels één lumpsum bekostigd. Deze is gebaseerd op een vast bedrag per leerling (2022: € 7.767).

3.1.3 In 2022 betreft o.a. de bekostiging voor het niet gerealiseerde deel van de prestatiebox (€ 120K) en een aanvullende bekostiging in het kader van de verlengde brugklassen (€ 100K).

3.1.4 De bijdrage vanuit het samenwerkingsverband bestaat uit reguliere middelen voor basis- en zware ondersteuning en is een afgeleide van de toegezegde bijdragen in 2021.

### Overige overheidsbijdragen

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen		
3.2.1.1	Vergoeding overig	<u>29.000</u>	<u>202.844</u>
		<u>29.000</u>	<u>202.844</u>

3.2.1.1 In de gemeentelijke bijdrage is rekening gehouden met het verwijderen van de noodlokalen in de zomer 2020. De vergoeding inzake de tweede gymzaal loopt door tot 2031.

## Overige baten

	<b>begroting 2022</b>	<b>begroting 2021</b>	<b>jaarrekening 2020</b>
<b>3.5.1 Verhuur</b>	5.000	1.000	1.664
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>	20.000	20.000	8.525
<b>3.5.3 Ouderbijdrage</b>	56.000	65.000	58.905
<b>3.5.4 Overige</b>			
3.5.4.1 Opbrengst kantine	75.000	65.000	40.129
3.5.4.2 Verhuur kluisjes	10.000	10.000	10.390
3.5.4.3 Bijdrage schoolactiviteiten	96.000	37.500	32.444
3.5.4.4 Personele baten	0	12.000	5.125
3.5.4.5 Overige subsidies	5.000	5.000	0
3.5.4.6 Vrijval egalisatie	48.000	49.000	52.000
3.5.4.7 Diversen	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>6.674</u>
	<u>244.000</u>	<u>188.500</u>	<u>146.762</u>
	<u><b>325.000</b></u>	<u><b>274.500</b></u>	<u><b>215.856</b></u>

3.5.4.3 Uitgangspunt is dat de excursies in 2022 wel doorgaan. Dit zullen echter reizen met binnenlandse bestemming zijn.

# Toelichting lasten de Lingeborgh

## Personeelslasten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.1.1	Lonen en salarissen		
4.1.2	Sociale lasten		
4.1.3	Pensioenpremies		
	8.313.000	8.222.000	8.289.685
4.1.4	Overige personele lasten		
	• Dotatie ov. personeelsvoorzieningen	35.000	-69.000
	• Dotatie PB-uren	40.000	69.000
	• Scholing	90.000	63.379
	• Inhuur derden	30.000	57.344
	• Inhuur personeel	30.000	47.180
	• ARBO	25.000	20.026
	• WW/re-integratie	15.000	13.113
	• Diversen	<u>75.000</u>	<u>51.884</u>
	340.000	340.000	252.926
	<u>8.653.000</u>	<u>8.562.000</u>	<u>8.542.611</u>
4.1.5	-/- Uitkeringen	*	-37.690
	-/- dekking personeelskosten uit subsidies	<u>-12.000</u>	<u>0</u>
	<u>8.641.000</u>	<u>8.562.000</u>	<u>8.504.921</u>

## Afschrijvingen

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.2.1.	Afschrijving inventaris	293.000	303.000
4.2.2.	Afschrijving gebouw	<u>40.000</u>	<u>39.000</u>
	<u>333.000</u>	<u>325.000</u>	<u>344.000</u>

## Huisvestingslasten

		begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020	
4.3.1	Huur noodgebouw(en)		3.000	3.000	87.963
4.3.2	Onderhoud				
4.3.2.1	Dotatie voorziening	450.000	124.000	419.000	
4.3.2.2	Onderhoud LBG	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>115.870</u>	
		550.000	224.000		534.870
4.3.3	Energie en water				
4.3.3.1	Gas LBG	95.000	86.000	86.568	
4.3.3.2	Water LBG	10.000	10.000	9.708	
4.3.3.3	Electr.LBG	<u>56.000</u>	<u>53.000</u>	<u>48.298</u>	
		161.000	149.000		144.574
4.3.4	Schoonmaak				
4.3.4.1	LBG schoonmaak	227.000	227.000	192.248	
4.3.4.2	LBG schoonm.mat.	<u>43.000</u>	<u>43.000</u>	<u>27.021</u>	
		270.000	270.000		219.269
4.3.5	Heffingen				
4.3.5.2	Zuiv./watersch.lasten		18.000	18.000	17.518
4.3.6	Overige huisvestingslasten				
4.3.6.1	Tuinonderhoud	5.000	5.000	5.183	
4.3.6.2	Beveiliging LBG	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>	<u>8.887</u>	
		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>		<u>14.070</u>
		<u><b>1.014.000</b></u>	<u><b>676.000</b></u>		<u><b>1.018.265</b></u>

4.3.1 Voor 2021 worden de sportvelden in Meteren nog gehuurd voor de gymnastieklessen.

4.3.2 De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de actuele meerjarenonderhoudsplannen.

## Overige lasten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	248.000	250.200	246.605
4.4.2 Inventaris,apparatuur en leermiddelen	543.500	492.300	423.749
4.4.3 Overige	<u>246.500</u>	<u>187.000</u>	<u>180.257</u>
	<b><u>1.038.000</u></b>	<b><u>929.500</u></b>	<b><u>850.611</u></b>

## Administratie- en beheerkosten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.4.1.1 Administratie en beheer			
Systeembeheer	128.000	130.000	116.638
Administratiekosten	2.000	2.000	1.802
Kantoorbenodigdheden	6.000	6.000	2.695
Leerlingenadministratie	-	-	110
PR	40.000	40.000	41.445
RvT	6.000	6.000	15.210
ARBO-kosten	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>830</u>
	183.000	185.000	178.730
4.4.1.2 Accountantskosten	11.000	11.000	7.710
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten			
Porto	7.000	7.000	6.650
Telefoon	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>	<u>4.569</u>
	15.000	15.000	11.219
4.4.1.4 Repro en drukwerk			
Kopieerkosten	18.000	18.000	24.281
Papier	12.000	12.000	11.507
Omroep/reprorechten	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.487</u>
	33.000	33.000	39.275
4.4.1.5 Overige beheerslasten			
Containerhuur	5.000	5.000	4.585
Diversen	<u>1.000</u>	<u>1.200</u>	<u>5.086</u>
	6.000	6.200	9.671
	<b><u>248.000</u></b>	<b><u>250.200</u></b>	<b><u>246.605</u></b>

## Inventaris en leermiddelen

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	5.000	5.000	5.520
4.4.2.2 Leermiddelen			
vaksecties	110.000	108.600	66.541
algemeen	<u>108.000</u>	<u>58.200</u>	<u>25.553</u>
	218.000	166.800	92.094
4.4.2.3 Inkoop leermiddelen	316.000	316.000	324.070
4.4.2.4 Bibliotheek/mediatheek	500	500	294
4.4.2.5 Onderhoud inv/app	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>1.771</u>
	<u><b>543.500</b></u>	<u><b>492.300</b></u>	<u><b>423.749</b></u>

## Overige lasten

	begroting 2022	begroting 2021	jaarrekening 2020
4.4.4.1 Wervingskosten personeel	5.000	5.000	6.514
4.4.4.2 Representatie	2.000	2.000	672
4.4.4.3 Kantinekosten	60.000	50.000	36.238
4.4.4.4 Excursies/werkweken	152.000	102.500	101.111
4.4.4.5 Abb. en contributies	25.000	25.000	30.590
4.4.4.6 MR	1.000	1.000	-116
4.4.4.7 Verzekeringen	1.000	1.000	466
4.4.4.8 Diversen	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>4.782</u>
	<u><b>246.500</b></u>	<u><b>187.000</b></u>	<u><b>180.257</b></u>



## Investeringsbegroting 2021-2025

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1. ICT hardware en software</b>					
vestigingen Culemborg	207.000	337.000	100.000	360.000	375.000
vestiging de Lingeborgh	252.000	326.000	235.000	321.000	400.000
<b>2. Audio/video</b>					
BKL	4.000	-	-	-	-
IBB	1.500	-	-	-	-
<b>3. Schoolmeubilair/inr.vaklokalen</b>					
BKL	5.000	-	-	-	-
IBB	3.000	-	-	-	-
HVL	10.000	50.000	-	-	-
<b>4. Kantoormeubilair + overig</b>					
centraal	4.000	4.000	-	-	-
MTL	75.000	55.000	-	-	-
BKL	38.000	100.000	-	-	-
IBB	72.000	169.000	-	-	-
HVL	6.000	27.000	-	-	-
LBG-totaal	175.000	100.000	50.000	50.000	50.000
Nog toe te wijzen	0	25.000	100.000	100.000	100.000
INVENTARIS LLC	430.000	767.000	200.000	460.000	100.000
INVENTARIS LBG	427.000	426.000	285.000	371.000	450.000
<b>TOTAAL INVENTARIS</b>	<b>857.000</b>	<b>1.193.000</b>	<b>485.000</b>	<b>831.000</b>	<b>550.000</b>
MTL	100.000	10.000	-	-	-
BKL	-	150.000	-	-	-
IBB	-	20.000	-	-	-
LBG	-	-	50.000	50.000	50.000
LBG-brugklasgebouw	-	-	-	-	-
Totaal gebouwen	100.000	180.000	50.000	50.000	50.000
Aanschaf boeken	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
<b>Totaal</b>	<b>1.207.000</b>	<b>1.623.000</b>	<b>785.000</b>	<b>1.131.000</b>	<b>850.000</b>