

Meerjarenbegroting

2025-2028



Inhoudsopgave

Voor u ligt.....	3
Ga je mee op reis.....	4
Besturingsfilosofie: De vuurtorenwachter	5
Passende organisatie inrichting	5
Beleidsgroep bedrijfsvoering	6
Strategische doelen	6
Begrotingssystematiek.....	7
Meerjarenperspectief en risico's	7
<i>Risicomanagement.....</i>	<i>7</i>
<i>Belangrijkste risico's</i>	<i>7</i>
Financiële kengetallen	11
Financiële positie.....	13
Bijlagen	15
<i>Meerjarenbegroting 2024-2028</i>	<i>16</i>
<i>Begroting 2025</i>	<i>17</i>
<i>Meerjarenbalans 2024-2028</i>	<i>18</i>
<i>Kasstroomoverzicht 2024-2028.....</i>	<i>19</i>

Voor u ligt.....

....de meerjarenbegroting 2025-2028 van Stichting Ambion. In deze begroting nemen wij u mee in de financiële positie, investeringen en onderbouwing op basis van ons koersplan 2023-2027 “Ga je mee op reis”. In ons strategisch koersplan hebben wij onze ambities vertaald naar concrete doelen. Deze doelen worden nader uitgewerkt door de bestuursdomeinen en de scholen in hun school(jaar)plannen. De doelen en ambities krijgen in deze meerjarenbegroting hun financiële onderbouwing.

Het koersplan 2023-2027 kunt u vinden op onze website

<https://www.ambion.nl/nl/actueel/documenten/koersplan-2023-2027.html>

Om de context van deze meerjarenbegroting te schetsen, vinden wij het belangrijk om een aantal aspecten en ontwikkelingen vanuit het koersplan te benoemen. Daarnaast lichten wij de opvallende ontwikkelingen toe die wij binnen de meerjarenbegroting zien of die invloed hebben op de meerjarenbegroting. Graag verwijzen wij daarbij ook naar het bestuursformatieplan voor wat betreft de personele- en arbeidsmarktontwikkelingen. Het bestuursformatieplan geeft een meerjarig inzicht in het HR-beleid en hoe de baten voor formatie worden ingezet. Het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting worden dit jaar voor het eerst gezamenlijk in november aangeboden aan de GMR. Op deze manier kan een goed inhoudelijk gesprek gevoerd worden over de beleidsrijke besteding van middelen.

Deze meerjarenbegroting is ter advisering voorgelegd aan de GMR en ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht.

Anna Molleman

Voorzitter College van Bestuur

Ga je mee op reis

De titel van ons koersplan nodigt uit om samen Ambion te ontwikkelen en met een open blik elkaar en het onderwijs tegemoet te treden. We gaan op avontuur, maar wel met een duidelijke koers. Staan open voor ontwikkelingen die we op ons pad tegenkomen en willen daar flexibel op kunnen anticiperen. Een open, onderzoekende en nieuwsgierige basishouding is hierbij noodzakelijk. Zowel bij de leerlingen als de medewerkers van Ambion. Vertrouwen, verbinding, vindingrijkheid en vakmanschap zijn de kernwaarden, die onze koers bepalen en waar we houvast aan ontleen.

Op onze reis is ieder mens uniek en levert zijn eigen unieke bijdrage aan het geheel. Je mag zijn wie je bent en iedereen mag zich op zijn eigen manier ontwikkelen tot een verantwoordelijk mens met respect voor zichzelf, de ander en de omgeving. Wereldburgerschap vormt de basis van ons onderwijs. Wij beschouwen ieder mens als een wereldburger en onze leerlingen als wereldburgers in de dop. Daarom staat wereldburgerschap in ons koersplan aan de horizon, als wenkend perspectief.



De wereld ligt aan onze voeten en we bereiden onze leerlingen voor om de wereld te ontdekken in al haar facetten. De school vormt een minimaatschappij, een oefenplaats waar leerlingen leren om ondernemend en zelfredzaam gedrag te ontwikkelen. We leren met elkaar en van elkaar. Met vallen en opstaan leer je om je dromen te verwezenlijken, wensen en behoeften vorm te geven, in ontmoeting en dialoog met anderen.

Besturingsfilosofie: De vuurtorenwachter

Onze besturingsfilosofie sluit aan bij het beeld van de vuurtorenwachter. In het havenkantoor (servicebureau) overziet de vuurtorenwachter (bestuurder) de schepen (scholen) en het omliggende landschap. Vanuit vertrouwen en verbinding vervult zij haar rol, waarbij zij veel verantwoordelijkheid laag in de organisatie neerlegt. De directeuren en hun teams zijn verantwoordelijk voor het primaire proces. Zij krijgen daarbij ondersteuning vanuit het servicebureau. De bestuurder stuurt (bij) maar laat het proces zijn gang gaan als scholen op koers liggen voor wat betreft kwaliteit en ambitie.

De bestuurlijke opdracht bestaat uit een zestal ijkpunten, aansluitend op het koersplan:

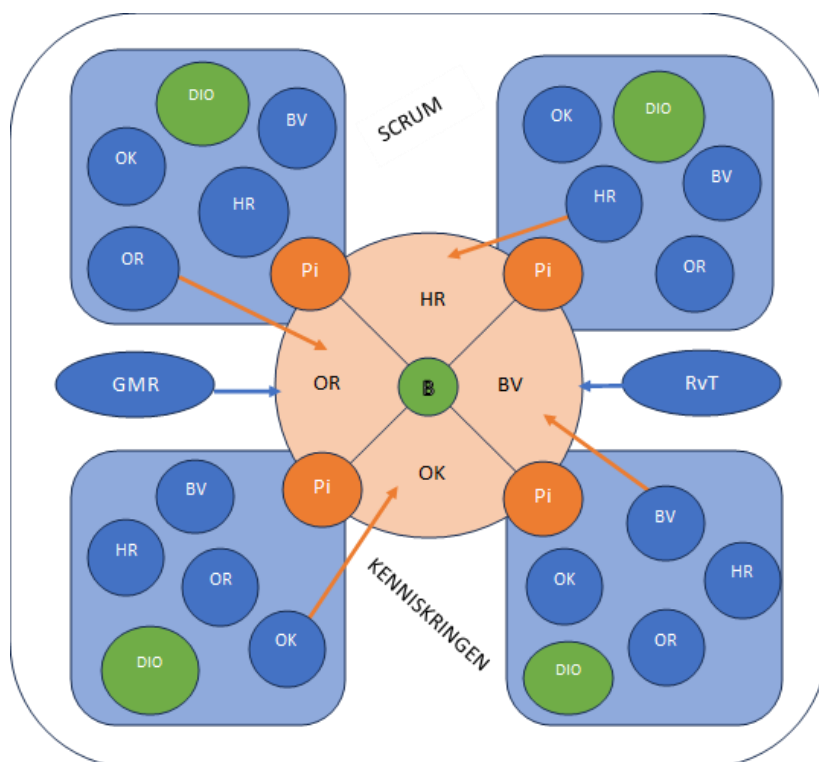
- Borging toekomstbestendigheid
- Maatschappelijk betrokkenheid en ontwikkeling
- Verhouding tussen verantwoording en vertrouwen
- Aansluiting tussen besluiten en missie en koers
- Adequate inzet van middelen, ook ten aanzien van bereiken koersdoelstellingen
- Waarborgen financiële continuïteit

In relatie tot de laatste twee punten, speelt de meerjarenbegroting een fundamentele rol. Door een goede, transparante begroting en een nauwkeurige monitoring kan de bestuurder binnen haar opdracht voldoen aan deze twee ijkpunten. Bovendien kan op basis van de meerjarenbegroting het inhoudelijke, toezichthoudende gesprek hierover gevoerd worden met de RvT.

Passende organisatie inrichting

In het schooljaar 2024-2025 zijn we gestart met het werken in nieuwe, zelfverantwoordelijke scholenteams. Dit als onderdeel van de nieuwe passende organisatiestructuur. In deze structuur is duidelijk zichtbaar dat we de verantwoordelijkheid laag in de organisatie neerleggen, we verbinding binnen de organisatie zoeken en we samenwerking zien als basis voor kwalitatief onderwijs.

DIO=directeur in opleiding
OK=onderwijskwaliteit
HR=human resource
OR=organisatie
Pi=primus inter pares



Beleidsgroep bedrijfsvoering

Vanuit ieder scholenteam heeft één directeur zitting in de beleidsgroep bedrijfsvoering (BV). In de beleidsgroep wordt de meerjarenbegroting en de formatietoedeling besproken. Daarnaast worden onderwerpen vanuit bedrijfsvoering ingebracht die hun plek moeten krijgen binnen de scholenteams. De betreffende directeur brengt het onderwerp dan in in het scholenteam als “deskundige”, haalt eventueel input op voor verdere bespreking in de beleidsgroep BV.

Strategische doelen

De meerjarenbegroting sluit aan bij de strategische doelen uit ons koersplan, de doelen uit de domeinplannen en de doelen in de school(jaar)plannen. Het kalenderjaar 2025 is overlappend op twee schooljaren. De volgende strategische doelen en de daarbij behorende uitgaven/investeringen voor 2025 zijn (direct of indirect) in de vorm van financiële inspanningen terug te vinden in de meerjarenbegroting.

Wereldburgerschap:

- We ontwikkelen een rijk wereldburgerschap-curriculum
- We werken aan kennisopbouw en –uitwisseling rond het thema wereldburgerschap op organisatie-, school- en individueel niveau

Samenwerken:

- We stimuleren en organiseren samenwerking op macroniveau (Ambion), mesoniveau (school) en microniveau (leerkracht) vanuit onze professionele houding en cultuur.
- We hebben een doorgaande lijn op inhoudelijk, pedagogisch, didactisch en zorggebied met de (meest relevant) kinderopvang, zorgpartners en het VO.

Onderzoekend leren en werken:

- Medewerkers van Ambion werken vanuit hun eigen professionele identiteit
- Medewerkers van Ambion leren door te onderzoeken en experimenteren.
- Medewerkers van Ambion maken actief deel uit van één of meerdere professionele leergemeenschappen binnen de eigen school en/of binnen Ambion.

Uitdagend onderwijs:

- Uitdagend onderwijs voor alle leerlingen met ieder jaar een focus-thema (stuurwiel).

Professionele cultuur:

- Een organisatie waarin leerkrachten worden gewaardeerd, ondersteund en uitgedaagd om te groeien.
- Ondersteunende systemen die werken voor ons; we werken vanuit de ‘bedoeling’.
- Alle studenten en startende medewerkers worden intern opgeleid en/of begeleid.

De basis verstevigen:

- Elke school biedt onderwijs met hoofd, hart en handen; er is een passende balans tussen vaardigheden, samenwerken en persoonsvorming.

- Elke school heeft een sterk rekenaanbod en een rijk taal- en leesaanbod inclusief Fries en Engels.
- Elke school heeft een dekkend aanbod voor ICT-geletterdheid

Deze strategische doelen worden door de scholen en domeinen concreet uitgewerkt in hun jaarplannen met een passende financiële onderbouwing.

Begrotingssystematiek

Algemeen uitgangspunt: alle overheidsbekostiging en middelen van het samenwerkingsverband Passend onderwijs Friesland worden toegekend aan BRIN.

Binnen onze begrotingssystematiek (BRIN-begroting) wordt circa 80% van de begroting toegekend aan de scholen. De overige 20% betreft onder andere bovenschoolse afdrachten (zie pagina 17). Dit jaar en ook in de komende jaren maken we de omschakeling naar een zo transparant mogelijk begroting met de toekenning van zo veel mogelijk baten en lasten aan de scholen. Hiermee wordt per school inzichtelijk hoe de verhouding in baten/lasten is. In het kader van de verantwoordelijkheid laag in de organisatie neerleggen, is deze transitie van essentieel belang. Directeuren krijgen op deze manier maximaal inzicht in de begroting, zodat zij (gezamenlijke) verantwoordelijkheid kunnen dragen.

Meerjarenperspectief en risico's

Risicomanagement

Bij risicomanagement worden de risico's die Stichting Ambion loopt op diverse gebieden in kaart gebracht en worden zo mogelijk beheersingsmaatregelen getroffen. Aan de hand van de risicoanalyse kan proactief met de risico's worden omgegaan, waardoor de organisatie meer tijd heeft om in te spelen op de ontwikkelingen die op Ambion afkomen. Door het inbedden van de risicoanalyse in de planning- en control cyclus wordt bewerkstelligd dat het risicomanagement een continu proces wordt.

In 2022 is een risicoanalyse opgesteld en besproken in het Ambion overleg, bestuur en Raad van Toezicht. Gesteld kan worden dat het vermogen voldoende is voor het dragen van de risico's en er is overall sprake van een laag/gemiddeld risicoprofiel in relatie tot het vermogen.

Begin 2025 wordt een risicoanalyse uitgevoerd die tevens de omvang van de algemene reserve gaat toetsen.

Belangrijkste risico's

Personele risico's

De veranderde arbeidsmarkt biedt een aantal nieuwe problemen. Allereerst is het ingewikkeld de vervangingen goed te regelen. Daardoor moet steeds vaker een beroep wordt gedaan op

externe inhuur. Externe inhuur is duurder dan eigen personeel. Verder doet zich een complex probleem voor. Als we medewerkers niet een vaste aanstelling geven, is er de kans dat ze vertrekken naar een ander bestuur. Er is immers sprake van een vraagmarkt. Er zal dus een actief personeelsbeleid moeten worden gevoerd om dit knelpunt op te lossen.

De belangrijkste kosten worden gevormd door de (vaste) formatie die wordt ingezet. Het grootste financiële risico wordt gevormd door het ontstaan van verschillen tussen de bekostiging en de werkelijke personele lasten. Prijsverschillen ontstaan door stijging van de loonkosten die niet of niet geheel door de rijksoverheid wordt gecompenseerd en de extra kosten inzake externe inhuur, zoals BTW-kosten en risico-opslagkosten.

Daarnaast kan er sprake zijn van (tijdelijke) boventalligheid in de personele bezetting. Door goed en tijdig anticiperen op de krimp worden de risico's tot een minimum beperkt. Eén van de maatregelen die onder andere wordt genomen is het hanteren van de T=0 systematiek bij de (meerjaren) formatieplanning voor de komende jaren. Dit betekent dat wijzigingen in het aantal leerlingen invloed op de baten van de scholen en inzet van de formatie.

Krapte op de arbeidsmarkt/vervangingsproblematiek

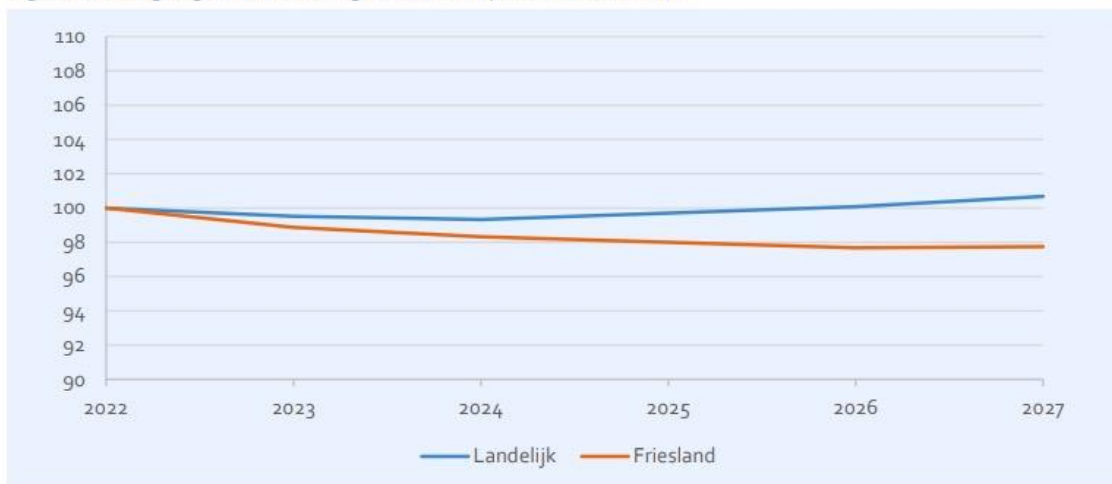
De krappe arbeidsmarkt is ook in toenemende mate merkbaar in Friesland. De prognose van het tekort op provinciaal niveau bedraagt voor 2028 3,1% en is daarmee het hoogste in de drie noordelijke provincies (Drenthe 1,5 en Groningen 2,9%).

Kenmerk	Dre '24	Dre '28	Frie '24	Frie '28	Gron. '24	Gron. '28	NL '24	NL '28
Werkgelegenheid (fte)	1.378	1.354	3.500	3.449	3.756	3.696	95.522	95.462
Vervangingsvraag (fte)	62	57	177	172	184	171	4.506	4.323
Instroom (fte)	63	53	179	161	166	157	5.017	4.460
Onvervulde werkgelegenheid (fte)	26	20	125	107	109	109	4.340	3.599

Met name in de vervanging van leerkrachten ondervinden we de krapte. Maar ook in het vervullen van de basisformatie zien we de komende jaren een stijgend tekort.

Aan de andere kant zien we in de drie noordelijke provincies een dalende werkgelegenheid door demografische krimp en een dalend leerlingenaantal. De vergrijzing is een belangrijk aandachtspunt in zowel Friesland als Groningen. Voor het noorden geldt dat er meer aandacht nodig is voor het aantrekken en behouden van leraren om de tekorten te beheersen en zo onderwijs van een hoge kwaliteit te waarborgen.

Figuur 3: Werkgelegenheid leraren genormeerd op 2022 (2022 = 100)



Voor een uitgebreidere toelichting op de arbeidsmarkt in Friesland en het (S)HRM beleid van Ambion voor de komende jaren, verwijzen wij graag naar het bestuursformatieplan 2025-2026.

Materiële financiële risico's

Voor de materiële instandhouding van de scholen ontvangt Ambion een genormeerde vergoeding van het rijk. Diverse landelijke onderzoeken hebben aangetoond dat de werkelijke lasten de genormeerde vergoeding sterk overschrijden. Minder leerlingen betekent minder inkomsten. Dit leidt echter niet direct - en zeker niet even sterk - tot minder kosten.

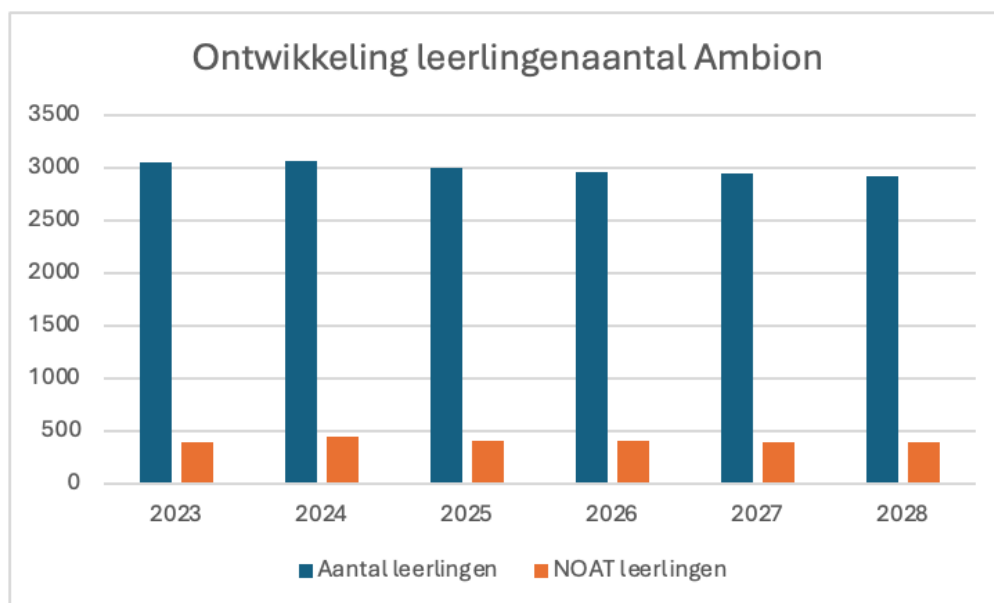
Maatregelen die Ambion onder andere heeft genomen is het benutten van inkoopvoordelen door Europese aanbestedingen op het gebied van schoonmaak, ICT en gebruiks- en verbruiksmaterialen.

Vaak hebben scholen te veel lokalen die niet door het rijk bekostigd worden. Wanneer het niet mogelijk is om betalende externe medegebruikers c.q. huurders te vinden, dan zullen lokalen worden afgesloten, met navenant lagere energie- en schoonmaaklasten. Ook worden de kosten van 'schoolbestuurlijk onderhoud' dan lager. Deze besparingen compenseren echter nog onvoldoende de lagere rijksvergoeding. Het blijft belangrijk om de bestaande huisvesting (scholen) te blijven volgen en te zorgen voor voldoende bezetting van deze accommodaties en voor kostenverminderingen als lokalen leeg staan. Ambion heeft zelf vijftien scholen in eigen beheer, en de rest is in beheer bij de Vereniging van Eigenaars (VVE), VVE Akkrum (Obs Akkrum) en VVE MFC De Akkers (Obs Route 0513), Stichting MFC De Kompenije (Obs De Feart), gemeente Heerenveen (Obs De Optimist en Obs Compagnonsschool), gemeente De Fryske Marren (Obs Twa Fjilden) en vastgoedmanagement Vastestate (Obs Het Slingertouw).

In het jaar 2022 bereikten de energieprijzen in de Europese Unie een recordniveau. De stijging - die gekoppeld is aan de wereldwijde verhoging van de groothandelsprijzen voor energie - begon in 2021, in de nasleep van de COVID-19-pandemie en als gevolg van de groeiende internationale vraag naar energie. Vanaf het jaar 2022 zijn de hogere energiekosten waarneembaar bij Ambion.

Leerlingenaantallen/krimp

Voor de komende jaren zien we een lichte daling in het leerlingenaantal van 3072 leerlingen in 2024 naar een geprognostiseerd leerlingenaantal van 2928 in 2028. We zagen in 2024 nog een kleine stijging. Deze is te verklaren door de fusie van obs De Boarne met cbs De Finne in Aldeboarn naar Bernesintrum Aldeboarn, een school die onder het bestuur van Ambion is komen te vallen. Een leerlingendaling heeft direct invloed op de baten die Ambion ontvangt voor de bekostiging van haar onderwijs.



*Aantal leerlingen betreft het totaal aantal leerlingen van Ambion, dus inclusief NOAT leerlingen.

						PROGNOSES 2025-2028							
						Opgave verstrekt door de schooldirecteuren							
Brnr.	Naam van de school	1 februari 2023 *		1 februari 2024 *		1 februari 2025		1 februari 2026		1 februari 2027		1 februari 2028	
		Aantal bek II	Waarvan NOAT	Aantal bek II	Waarvan NOAT	Aantal bek II	Waarvan NOAT	Aantal bek II	Waarvan NOAT	Aantal bek II	Waarvan NOAT	Aantal bek II	Waarvan NOAT
Scholenteam	FAAM												
15GC	Bernasintrum Aldeboarn	72	1	138	2	121	2	116		110		110	
15OK	OBS Akkrum	216	20	202	38	204	42	205	45	202	43	198	41
14ML	Het Vogelneest	94	44	109	54	111	53	110	53	110	53	110	53
15WU	Albertine Agnesschool	173	7	175	7	183		180		187		186	
14ZW	Edde de Haaschool	181	51	169	53	159	55	159	55	159	55	159	55
	Totaal	736	123	793	154	778	152	779	153	768	151	763	149
Scholenteam	Kampanje												
14BO	De Optimist	189	54	188	59	160	45	155	40	155	40	155	40
15IB	It Buitenplak	74	-	83	-	95	-	96	-	100	-	91	-
15KU	De Peart	176	7	172	7	170	8	171	9	168	8	168	8
15PW	Compagnonschool	103	-	95	-	102	-	96	-	103	-	100	-
14YP	Route 9513	215	62	241	76	200	50	200	50	200	50	200	50
	Totaal	757	123	799	142	727	103	718	99	726	98	714	98
Scholenteam	Samenwijs												
15OR	De Ynsat	57	1	54	1	54	1	50	1	47	1	43	1
15QY	De Schaleel	48	3	45	1	37	1	35	1	36	1	29	1
15UN	Sevensaerschool	92	1	90	1	77	1	80	1	76	1	79	1
27RK	Het Slingertouw	428	65	428	67	423	65	428	60	430	60	435	60
15SG	Tjongerschool	91	2	76	-	88		80		80		80	
15XX	Trijegaster Honk	37	-	29	-	31		31		31		35	
	Totaal	753	72	722	70	710	68	704	63	700	63	701	63
Scholenteam	Scholenteam 2												
14QR	Twa Fjilden	52	27	43	25	40	21	38	19	36	18	34	17
15ZX	De Brêge	67	4	55	3	54	4	54	4	54	4	54	4
16CZ	t Swannetee	81	-	73	-	74	8	70	7	68	6	68	6
15AZ	Westermarskoolle	296	13	293	14	301	16	286	15	278	12	275	11
19QV	It Oerest	145	8	138	6	135	5	135	5	135	5	135	5
14BP	Van Maasdijkschool	180	25	176	35	182	37	182	37	184	37	184	37
	Totaal	811	77	778	83	786	91	789	87	788	82	790	80
Totaal AMBION		3.057	395	3.072	449	3.001	414	2.957	402	2.949	394	2.928	390

Financiële kengetallen

In dit hoofdstuk worden de kengetallen gepresenteerd. De jaren 2020 tot en met 2023 betreffen de realisatiecijfers en het jaar 2024 de verwachte cijfers. De jaren 2025 tot en met 2028 betreffen de geprognosticeerde cijfers aan de hand van de meerjarenbegroting 2024-2028 en de meerjarenbalans 2024-2028.

In het algemeen kan gesteld worden dat de kengetallen, voortkomend uit het rapport van de commissie-Don, ook de komende jaren boven de signaleringsgrenzen blijven uitkomen. In het jaar 2025 wordt getracht om te komen tot eigen signaleringsgrenzen voor Stichting Ambion.

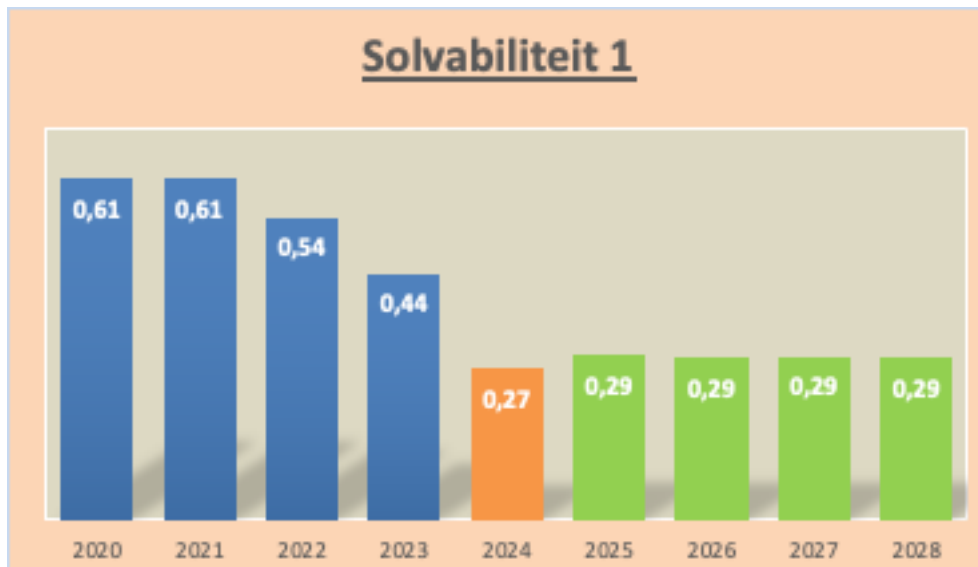
Solvabiliteit

Deze kengetallen geven de verhouding aan tussen eigen vermogen (inclusief en/of exclusief voorzieningen) en vreemd vermogen en verschaft daarmee inzicht in:

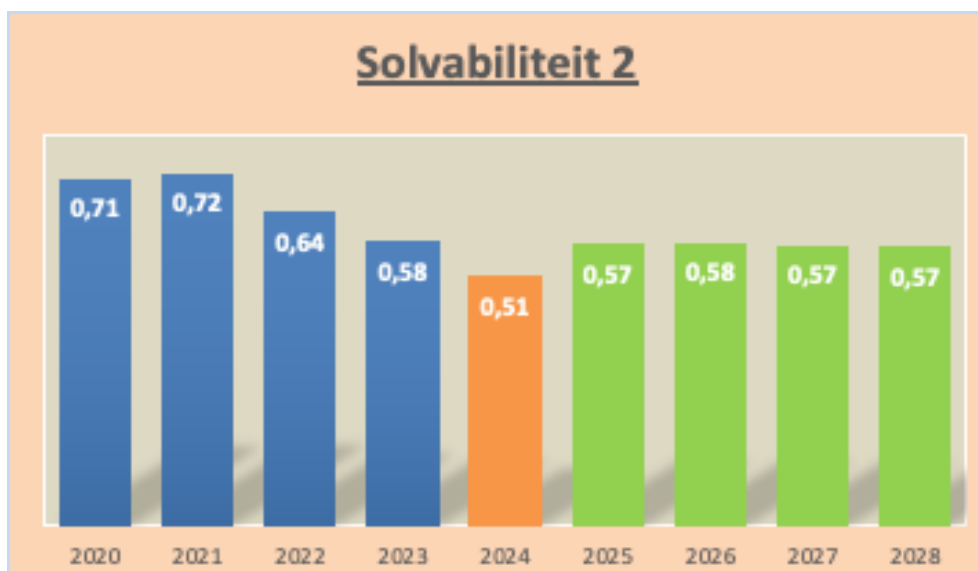
- De mate waarin de bezittingen (op de activazijde van de balans) zijn gefinancierd met eigen vermogen (incl. voorzieningen);

- De mate waarin een schoolbestuur in staat is om op langere termijn aan haar financiële verplichtingen te kunnen voldoen.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert een ondergrens van 0,30. Een solvabiliteit van 0,30 wordt als ondergrens genomen voor een gezonde financiële situatie waarin risico's in beeld zijn.



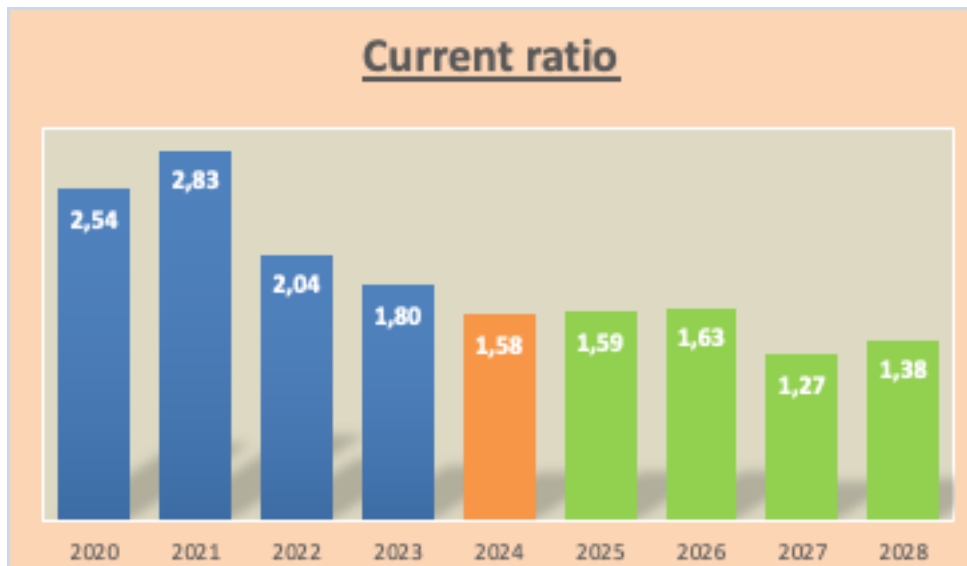
Solvabiliteit 1
(Eigen vermogen /
balanstotaal)



Solvabiliteit 2
(Eigen vermogen
+ voorzieningen /
balanstotaal)

Liquiditeit (current ratio)

Dit kengetal geeft aan in hoeverre een schoolbestuur in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen (betaling van alle kortlopende schulden). Een liquiditeit tussen 1,5 en 2,0 wordt als goed aangemerkt. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een ondergrens van 0,75 bij een groot bestuur (besturen met totale baten meer dan 12 miljoen). Stichting Ambion heeft vooralsnog in de komende jaren geen externe financieringsbehoeften.

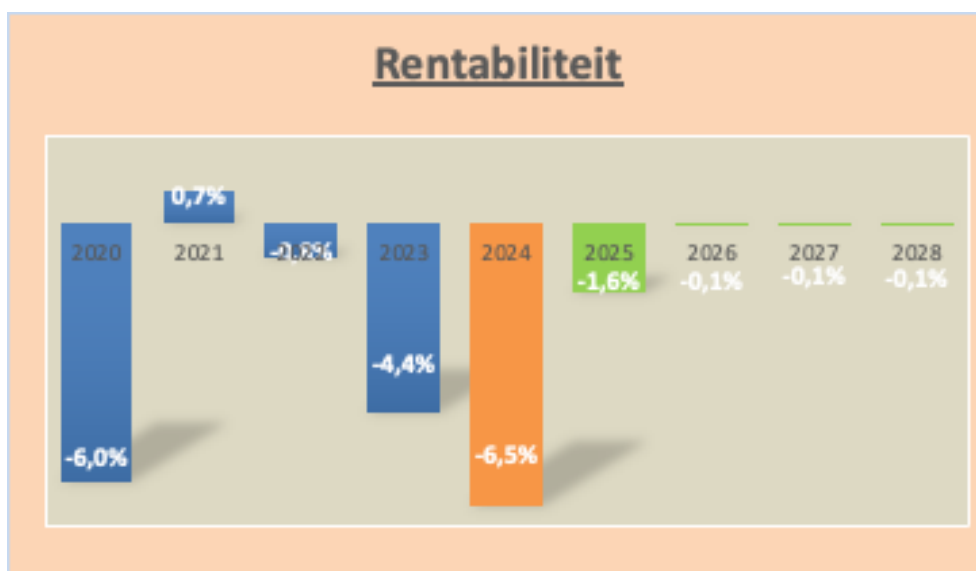


Liquiditeit (current ratio)
(Vlottende activa / kortlopende schulden)

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft aan wat het resultaat is in vergelijking met de totale baten (incl. financiële baten).

- Als het nodig is om de financiële positie te versterken (bijvoorbeeld bij een te lage solvabiliteit en/of liquiditeit), dan is een (meerjarige) rentabiliteit van > 0% wenselijk.
- Als alle reserves op peil zijn ligt een (meerjarige) rentabiliteit van 0% meer in de lijn der verwachting. Immers de bekostiging wordt dan zoveel mogelijk ingezet voor het geven van onderwijs.



Rentabiliteit
(Resultaat / totale baten (inclusief financiële baten))

Financiële positie

Signaleringswaarde bovenmatig publiek vermogen

Vanaf het jaar 2020 hanteert de inspectie voor het eerst de '*signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen*'. De inspectie kijkt bij de hoogte van de reserves naar de individuele signaleringswaarde van Ambion. De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te

berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te kunnen vangen. Uitgangspunt van de inspectie is wel dat het normatieve eigen vermogen geen harde norm is, maar een startpunt voor een gesprek.

De formule luidt: $(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27) + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor } 5\% \times \text{totale baten})$.

De signaleringswaarde berekent het normatieve publieke vermogen van de stichting. Als het werkelijke publieke eigen vermogen hoger is dan de signaleringsgrens, is dit een signaal dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

De verwachte signaleringswaarde van Ambion bedraagt in 2024 € 4.001.459. Het verwachte eigen vermogen van Stichting Ambion bedraagt op 31 december 2024 € 3.051.101. In beginsel heeft Stichting Ambion genoeg buffer om bezittingen de komende jaren te financieren en de risico's op te kunnen vangen. Tevens kan geconcludeerd worden, uitgaande van de signaleringswaarde, dat Stichting Ambion geen bovenmatig eigen vermogen meer heeft.

Bijlagen

- Meerjarenbegroting 2024-2028
- Begroting 2025
- Meerjarenbalans 2024-2028
- Kasstroomoverzicht 2024-2028

Meerjarenbegroting 2024-2028

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	25.137.582	26.023.704	25.494.695	25.226.703	25.223.596
Overige subsidies OCW	2.366.948	2.379.207	1.387.170	1.048.308	944.968
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV PO	941.612	874.323	831.117	750.892	759.227
Totaal (rijks)bijdragen OCW	28.446.142	29.277.235	27.712.982	27.025.903	26.927.791
3.2 Overige overheidsbijdragen					
Vergoeding gemeenten	106.480	166.536	101.898	101.998	98.598
Vergoeding Provincie	33.278	25.903	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	139.758	192.439	101.898	101.998	98.598
3.5 Overige baten					
Verhuur derden	48.670	48.735	48.735	48.735	48.735
Detachering	122.652	283.160	283.160	283.160	283.160
Overige baten	86.592	232.383	223.762	209.626	205.731
Ouderbijdragen Ipad	-	3.800	3.800	3.800	3.800
Totaal overige baten	257.914	568.078	559.457	545.321	541.426
Totaal baten	28.843.814	30.037.752	28.374.337	27.673.222	27.567.815
4.1 Personele lasten					
Lonen en salarissen	22.651.776	24.558.178	23.009.881	22.266.408	22.061.312
Personeel niet in loondienst	1.183.002	611.596	426.880	436.653	382.920
Overige personele lasten	765.802	739.431	592.208	580.242	585.076
Uitkeringen	(100.000)	(136.380)	(136.380)	(136.380)	(136.380)
Totaal Personele lasten	24.500.580	25.772.824	23.892.588	23.146.923	22.892.928
4.2 Afschrijvingen					
Afschrijving gebouwen en terreinen	13.717	11.123	12.323	14.548	16.523
Afschrijving inventaris en apparatuur	464.675	456.963	482.282	436.126	540.956
Afschrijving overige materiële vaste activa	69.561	71.716	86.955	87.540	75.790
Totaal afschrijvingen	547.952	539.802	581.560	538.214	633.269
4.3 Huisvestingslasten					
Huren	64.584	73.776	75.755	77.798	79.905
Verzekering huisvesting	-	1.275	1.269	1.269	1.269
Klein onderhoud en exploitatie	439.316	578.946	476.576	486.513	455.217
Energiekosten	521.679	474.097	498.896	529.423	562.950
Schoonmaakkosten	544.754	567.653	582.273	597.623	613.741
Publiekrechtelijke heffingen	67.877	67.200	67.280	67.361	67.446
Overige huisvestingslasten	71.300	124.738	74.570	75.067	75.587
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.775.732	157.975	153.367	143.408	140.846
Bijdrage huisvestingslasten (Brede School)	7.200	8.750	8.750	8.750	8.750
Totaal huisvestingslasten	3.492.442	2.054.410	1.938.735	1.987.212	2.005.712
4.4 Instellingslasten					
Administratie en beheer	622.980	513.870	484.462	517.534	516.227
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.265.174	1.411.287	1.275.530	1.280.258	1.316.710
Overig	253.871	223.743	224.916	226.538	226.424
Totaal instellingslasten	2.142.024	2.148.901	1.984.909	2.024.330	2.059.361
Totaal lasten	30.682.999	30.515.938	28.397.791	27.696.677	27.591.270
5.1 Financiële baten					
Rentebaten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	-	-	-	-	-
Subtotaal baten en lasten	(1.839.184)	(478.186)	(23.454)	(23.454)	(23.454)
Onttrekking algemene reserve	1.347.792				
Onttrekking bestemmingsreserves:	491.392	478.186	23.454	23.454	23.454
Totaal dekking reserves	1.839.184	478.186	23.454	23.454	23.454
Totaal resultaat meerjarenbegroting 2024-2028	-	-	-	-	-

Totale lasten begroting 2025 € 30.515.937

Meerjarenbalans 2024-2028

1	Activa	2024	2025	2026	2027	2028
	Vaste activa	€	€	€	€	€
1.2	Materiële vaste activa					
1.2.1	Gebouwen en terreinen	79.912	115.289	111.966	101.418	88.895
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.133.300	2.131.709	2.048.427	3.357.751	2.996.795
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	306.453	559.637	568.182	497.142	456.852
	Totaal materiële activa	2.519.665	2.806.635	2.728.575	3.956.311	3.542.542
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen					
1.5.1	Debiteuren	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
1.5.2	Ministerie OCW	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
1.5.6	Overige overheden	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1.5.7	Overige vorderingen	105.000	75.000	75.000	75.000	75.000
1.5.8	Overlopende activa	170.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	Totaal vorderingen	625.000	485.000	485.000	485.000	485.000
1.7	Liquide middelen					
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.092.813	5.438.958	5.574.564	4.240.928	4.642.151
	Totaal activa	11.237.478	8.730.593	8.788.139	8.682.239	8.669.693
2	Passiva	2024	2025	2026	2027	2028
		€	€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen					
2.1.1	Algemene reserve	2.411.948	2.411.948	2.411.948	2.411.948	2.411.948
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek	639.153	160.967	137.513	114.059	90.605
	Totaal eigen vermogen	3.051.101	2.572.915	2.549.461	2.526.007	2.502.553
2.2	Voorzieningen					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	196.956	196.956	196.956	196.956	196.956
2.3.3	Overige voorzieningen	2.465.421	2.245.722	2.326.722	2.244.276	2.255.184
	Totaal voorzieningen	2.662.377	2.442.678	2.523.678	2.441.232	2.452.140
2.4	Kortlopende schulden					
2.4.3	Crediteuren	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	1.070.000	1.075.000	1.075.000	1.075.000	1.075.000
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	345.000	350.000	350.000	350.000	350.000
2.4.9	Overige kortlopende schulden	100.000	90.000	90.000	90.000	90.000
2.4.10	Overlopende passiva	3.509.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
	Totaal kortlopende schulden	5.524.000	3.715.000	3.715.000	3.715.000	3.715.000
	Totaal passiva	11.237.478	8.730.593	8.788.139	8.682.239	8.669.693

Kasstroomoverzicht 2024-2028

Kasstroomoverzicht 2024-2028	Referentie	2024	2025	2026	2027	2028
		€	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo baten en lasten		1.980.963-	478.186-	23.454-	23.454-	23.454-
<i>Aanpassing voor:</i>						
Afschrijvingen	4.2	596.900	539.802	581.560	538.214	633.269
Mutaties voorzieningen	2.2	1.153.233	219.699-	81.000	82.446-	10.908
		1.750.133	320.103	662.560	455.768	644.177
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>						
Vorderingen	1.5	6.415-	140.000	-	-	-
Schulden	2.4	784.124	1.809.000-	-	-	-
		777.709	1.669.000-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
Ontvangen interest	5.1	45.000	-	-	-	-
Betaalde interest	5.5	-	-	-	-	-
		45.000	-	-	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten		591.879	1.827.083-	639.106	432.314	620.723
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings materiële vaste activa	1.2	400.000-	826.772-	503.500-	1.765.950-	219.500-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		400.000-	826.772-	503.500-	1.765.950-	219.500-
Mutatie liquide middelen		191.879	-2.653.855	135.606	-1.333.636	401.223
Beginstand liquide middelen	1.7	7.900.934	8.092.813	5.438.958	5.574.564	4.240.928
Mutatie liquide middelen	1.7	191.879	2.653.855-	135.606	1.333.636-	401.223
Eindstand liquide middelen		8.092.813	5.438.958	5.574.564	4.240.928	4.642.151