

Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst.

Begroting 2023, met een meerjarenperspectief naar 2027



Hannelore Bruggeman
Voorzitter College van Bestuur

Goedkeuring in de Raad van Toezicht op 20 december 2022,
B.T.M. van Waesberghe, voorzitter

Vastgesteld op 21 december 2022
J.E.M. Bruggeman, vz College van Bestuur
Advies van de GMR op de hoofdlijnen d.d. 7 december 2022

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Hoofdstuk 1. Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst	5
1.1. Scholengroep Veluwezoom	5
1.2. Onze Koers	7
Hoofdstuk 2. Inhoudelijke agenda 2023	9
2.1. Jaaragenda 2023	10
Hoofdstuk 3. Financiële begroting	13
Bestaande afspraken: het allocatiemodel	13
3.1. Nieuwe bekostigingssystematiek	13
3.2. Basisbekostiging en overgangsregeling	13
3.3. Extra bekostiging	13
3.4. NPO-middelen	13
3.5. Aanvullende subsidies	13
3.6. Vaststellen budget versnellingsvragen komende jaren	14
3.7. Treasury, meerjarenonderhoudsplanning en verduurzaming	14
3.8. Begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2023-2027	15
3.9. Leerlingenaantallen en prognoses	19

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 met een perspectief naar de komende jaren. Het afgelopen jaar waren de eindresultaten van de scholen op alle gebieden beter dan in de covid-jaren. Als we de eindcijfers vergelijken met het jaar 2018/2019 zien we dat de resultaten op 1F lezen, taalverzorging en rekenen nu hoger zijn. Ook op het hogere niveau zijn de resultaten op taalverzorging flink hoger. Op lezen en rekenen is het nog een kleine stap naar deze resultaten. Dat verdient een groot compliment voor alle leerlingen, medewerkers en ouders/opvoeders.

In een bijeenkomst in september 2022 met leerkrachten, interne begeleiders en schoolleiders zijn deze resultaten geanalyseerd: met name de professionele cultuur, onderzoekende houding van leerkrachten en leerlingen, het samenwerken en de nieuwsgierigheid in het onderwijs zijn succesfactoren gebleken. Ondanks het hogere ziekteverzuim zijn deze resultaten bereikt. Deze uitkomsten motiveren ons verder te bouwen aan het rijke onderwijsaanbod op onze scholen. Het samen bouwen aan een nieuw Koersplan is een belangrijke opgave in 2023. Daarnaast werken de scholen aan schoolontwikkeling. Zo gaan we aan de slag met een nieuw leerlingvolgsysteem wat het maken van zelfvaluaties vergemakkelijkt. In deze begroting staan per onderdeel de speerpunten waar we gezamenlijk aan werken. Deze onderdelen staan beschreven in hoofdstuk 2 en in hoofdstuk 3, de financiële begroting.

Deze begroting is ontwikkeld in overleg met schoolleiding. Directeuren ontwikkelen op schoolniveau de schoolbegrotingen. Leidend zijn daarbij het aantal leerlingen, inhoudelijke ontwikkelingen en actuele uitputtingsoverzichten. In de schoolbegrotingen staan zaken als leermiddelen, opleiding en ontwikkeling, energie en schoonmaak. De format ten behoeve van de toelichting bij de schoolbegroting is bijgevoegd. Op bovenschools niveau liggen bijvoorbeeld de personele kosten en onderhoud.

De inkomsten van deze begroting zijn gebaseerd op peildatum 1 februari 2022.

In verband met het afbouwen van een deel van onze middelen hadden we gepland vijf keer een negatief resultaat te behalen. Scholen hebben een extra impuls aan de schoolontwikkeling kunnen geven met behulp van zogenaamde versnellingsvragen waar het belangrijkste kenmerk van is: een incidenteel impuls met structureel effect, passend binnen de strategische plannen. We zien dat deze werkwijze qua stimulans in de schoolontwikkeling werkt, maar niet voldoende is om het vermogen af te bouwen. De telkens aangepaste financiering, de extra middelen die scholen ontvangen van het rijk hebben daar zeker een effect op gehad. In het eerste kwartaal van 2023 onderzoeken we dit nader zodat we in de toekomst deze afbouw doelmatig gaan realiseren. Deze begroting werkt met een negatief resultaat van bijna 400.000 euro.

Bij het vaststellen van de begroting geldt dat mandaat wordt gegeven voor de besteding van de middelen voor het jaar 2023. Het meerjarenperspectief is toegevoegd omdat deze van belang is om te kunnen beoordelen hoe investeringen en verplichtingen doorwerken in de komende jaren. Zo kan vastgesteld worden dat de investeringen van nu, ook in de toekomst gedragen kunnen worden.

In oktober is het document Hoofdlijnen Begroting 2022 met directeuren ontwikkeld en vervolgens besproken in de GMR en het directeurenoverleg. In december 2022 heeft de GMR ingestemd met de hoofdlijnen van deze begroting. De Raad van Toezicht wordt goedkeuring gevraagd op de begroting en de bestuurder stelt deze definitief vast. Nadat de begroting is vastgesteld wordt weer een handzame samenvatting gemaakt.

Hannelore Bruggeman

Voorzitter CvB

Scholengroep Veluwezoom

Leeswijzer

Hoofdstuk 1 begint met een korte beschrijving van de organisatie, de identiteit, visie en de ambities uit het koersplan 2019-2023. In hoofdstuk 2 worden de inhoudelijke speerpunten voor 2023 benoemd. In hoofdstuk 3 de financiële begroting. Hier wordt ingegaan op de kaders, allocatiemodel, signaleringswaarden, investeringen en de financiële cijfers en kengetallen.

Verder presenteert elke school zich met een belangrijk speerpunt voor 2023.

Hoofdstuk 1. Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst

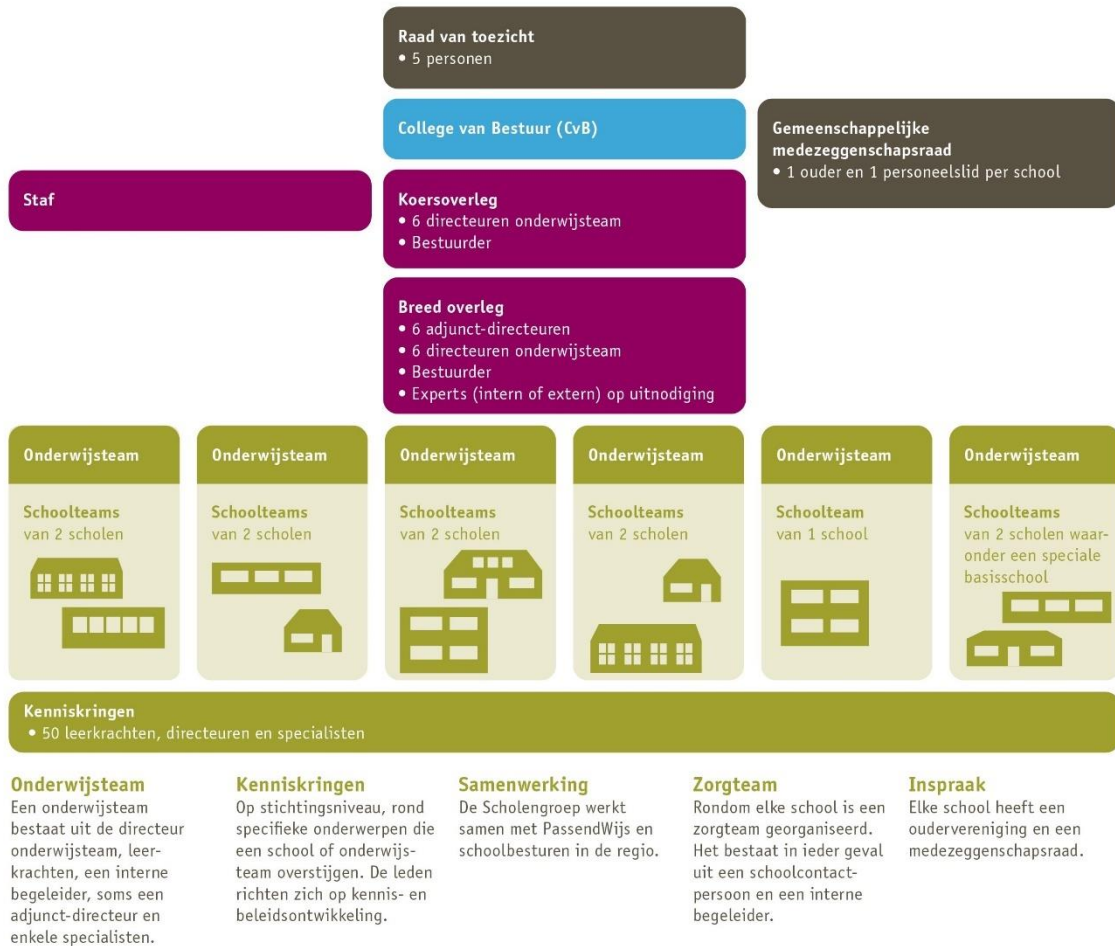
1.1. Scholengroep Veluwezoom

Binnen de Scholengroep Veluwezoom werken de elf openbare basisscholen binnen de gemeenten Rheden en Rozendaal samen aan onze missie: IKJIIWIJ, nieuwsgierig naar de toekomst. Alle scholen hebben inspirerende ambitieplannen waaraan zij stelselmatig werken aan nog beter onderwijs. Een van onze scholen is een speciale basisschool. In deze begroting staan de scholen met een van hun speerpunten voor 2023 opgenomen.

School	Brinnr.	Plaats
Obs Dorpsschool Rozendaal	04HX	Rozendaal
Ods Daalhuizen	13QE	Velp
Obs De Kameleon	13XP	Velp
Obs Rheder Enk	14EB	Rheden
Obs De Lappendeken	14GV	De Steeg
Obs Koningin Emma	14LZ	Dieren
Obs De Wensvogel	15EI	Dieren
Kindcentrum LeerRijk	15HS	Dieren
Obs De Expeditie	15NB	Dieren
Ods Prinses Margriet	15PP	Spankeren
Sbo 't Sterrenbos	19QL	Dieren

Op de peildatum 1 oktober 2022 telden de scholen 1719 leerlingen. Einde schooljaar zullen dat ongeveer 1820 leerlingen zijn. Voor de begroting 2023 is het aantal leerlingen op peildatum 1 februari 2022 interessant. Daar wordt vanaf nu de bekostiging op gegeven. Het aantal leerlingen was 1806.

Medewerkers werken samen in Onderwijsteams en kenniskringen. Met uitzondering van openbare daltonschool Daalhuizen die door zijn omvang een eigen onderwijsteam vormt, vormen twee scholen samen een onderwijsteam en delen zij een directeur. In onderstaand organogram maken we inzichtelijk hoe de organisatie er uit ziet. De staf is compact, en voor specifieke vragen wordt de staf eventueel aangevuld met externe deskundigheden. Het interne toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht.



Binnen de Scholengroep werken (op 1 januari 2023) 185 medewerkers, die samen 135,96 fte invullen. Momenteel is de bezetting als volgt:

- 107,99 fte leerkracht (waarvan 67,42 fte in functieschaal LB en 40,57 fte in functieschaal LC),
- 3,1 fte adjunct-directeur,
- 5,7 fte directeur,
- 18,17 fte onderwijsondersteunend (inclusief 3,53 fte staf),
- 1 fte bestuurder.

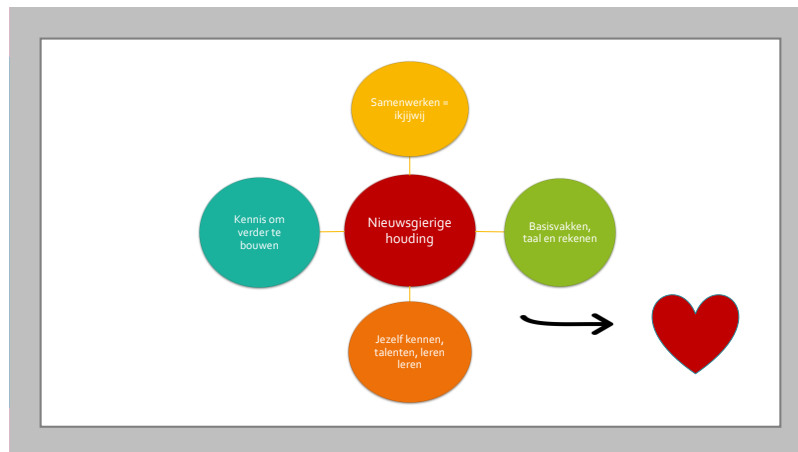
1.2. Onze Koers

Ikjijwijn, nieuwsgierig naar de toekomst, is het richtinggevende motto van de Scholengroep. Vanzelfsprekend is deze visie samen met leerlingen, ouders, medewerkers en onze externe stakeholders ontwikkeld. Ikjijwijn is ontstaan uit de kernwaarde *van en voor de samenleving* van het openbaar onderwijs. In onze organisatie werken we samen, waarbij we groeien door diversiteit;

**IK ben nieuwsgierig
Jij bent anders, gelukkig maar
Wij komen samen verder**



Nieuwsgierigheid is een motor voor het leren en ontwikkelen. Als je nieuwsgierig bent heb je een open blik, ben je benieuwd naar de ander, naar hoe het zit, wat de volgende stap kan zijn. Vind je de energie en lef om het nog eens te proberen, om op zoek te gaan naar jouw plek in de wereld. Nieuwsgierig naar jezelf, naar je talenten, naar wat jij kunt bijdragen. 'Ikjijwijn, nieuwsgierig naar de toekomst' is een brede voorbereiding op de volgende stap. Naast het werkelijk kunnen samenwerken en op een uitdagend niveau de basisvakken beheersen vinden wij het belangrijk dat leerlingen kennis hebben om verder te kunnen bouwen en zichzelf leren kennen. In het hart van het onderwijs is de Nieuwsgierigheid: de motor om verder te ontwikkelen.



Ambities Scholengroep Veluwezoom 2019-2023 (uit Koersplan 2019)

Op hoofdlijnen hebben we de volgende richtinggevende ambities gesteld :

- Alle scholen van de Scholengroep ontwikkelen zich aan de hand van een ambitieplan, passend bij hun omgeving, leerlingen, ouders, en partners. Zij kiezen een helder onderwijsconcept op basis van verfijning van de missie van de Scholengroep Veluwezoom: toekomstbestendig onderwijs, ikjijwijn en het versterken van nieuwsgierigheid worden op een eigen manier uitgewerkt en gerealiseerd.
- Het is en blijft een uitdaging de innovatie te verbinden met hoge leerresultaten, ook op de basisvakken. We bieden een rijke leeromgeving, waar afwisselend onderwijs wordt geboden, waar verschillende talenten ontdekt en ontwikkeld worden. We zijn ervan overtuigd dat kinderen goed kunnen leren als we meer leren door doen, meer op maat met behulp van ICT en meer door buiten de klas te leren. Het onderwijs is pas goed als ook de leeropbrengsten op taal en rekenen goed zijn.
- Samenwerken door alle geledingen heen maakt dat we veel en snel beleid ontwikkelen en kunnen innoveren. Verder werken aan de netwerkorganisatie intern en extern: leerlingen, ouders en kenniskringen, gemeenten, passend onderwijs, et cetera. We groeien door het besef dat we steeds meer samen verantwoordelijk (mogen) zijn.

Voor een volledig beeld van de speerpunten per school, de ambitieplannen en het Koersplan, kijk op de website scholengroepveluwezoom.nl.



Koningin Emma

Onze focus ligt dit jaar op de basisvakken. Door de expliciete instructievaardigheden te versterken en te werken aan verbetering van analyse van de resultaten en het afstemmen van het aanbod, willen we meer uit ons onderwijsaanbod halen en de impact daarvan verdiepen. Met de nieuwe methode Blink Lezen zorgen we voor meer leesmotivatie. Hiermee bevorderen we de leesvaardigheid: wie lezen leuk vindt, wordt over het algemeen leesvaardiger. Deze vorderingen willen we registreren op een manier die recht doet aan de ontwikkeling van kinderen. Voor de groepen 3 t/m 8 is dit met cito leerling in beeld, in de groepen 1-2 zoeken we dit jaar naar een passende registratie- en observatiemethode.



Dorpsschool Rozendaal

Op basis van de IkJijWij nieuwsgierigheid (interesse & talent) geven wij op de Dorpsschool Rozendaal samen met de leerlingen vorm aan onze visie door middel van "De Maandtaak". "De Maandtaak" wordt geïntegreerd met de inzet en ontwikkeling van:

- 21-eeuwse competenties;
- Burgerschap;
- Verdieping op WO.
- Schrijfonderwijs
- Cultuureducatie

Leerlingen leren onderzoekende en nieuwsgierige vragen te stellen. Ze leren zich te verdiepen in een onderwerp en stellen kwaliteitseisen aan hun werk. Komend jaar is het jaar dat we al het geleerde zichtbaar willen maken voor zowel de ouders als voor de leerlingen. De leerlingen leren zichzelf te presenteren in hun portfolio. Zo komen we ook terug op onze belofte aan de leerlingen: "Bij ons leer je jezelf nog beter kennen".



Kindcentrum LeerRijk

LeerRijk is een kleine school en dit is gelijk onze kracht. Samen je eigen doelen bereiken nemen we letterlijk. Alle kinderen op LeerRijk leren van elkaar. We ondernemen veel activiteiten samen als een grote groep. De oudere kinderen leren op deze manier verantwoordelijkheid te dragen en onze jongste kinderen leren weer van hen. Kortom iedereen kent elkaar en helpt elkaar.

Hoofdstuk 2. Inhoudelijke agenda 2023.

Onderwijsontwikkeling

In dit hoofdstuk wordt met name ingezoomd op de gezamenlijke agenda.

De scholen ontwikkelen schoolbegrotingen die voortvloeien uit de ambitieplannen. Deze zijn ontwikkeld aan de hand van een afgesproken format. Met behulp van deze tool kunnen schoolleiders de ontwikkelstappen van hun school/scholen doelgericht formuleren. Eventuele versnellingsvragen ter stimulering van de schoolontwikkeling, zijn als onderdeel opgenomen in de schoolbegroting. De schoolbegrotingen worden in de medezeggenschapsraden van de school behandeld.

We werken aan de nieuwe Koers. Op stichtingsniveau en op schoolniveau. Hiertoe worden de volgende stappen gezet:

Terugblik op onderwijskwaliteit	Leerkrachten. Interne begeleiding en schoolleiders	Sept/okt 2022
Brede verkenning van de omgeving, relevant voor de toekomst van het onderwijs	Ouders, leerkrachten, schoolleiders	November 2022
Leerlingenpanel over hun toekomst en wat dat betekent voor het onderwijs	Leerlingen en leerkrachten	November/december 2022
GMR in gesprek over de identiteit	Ouders en leerkrachten	6 december 2022
Conceptversie	Bestuurder/koersoverleg	Januari/februari 2023
Brede stakeholdersreflectie	VO, kdv, passend onderwijs, gemeenten	Februari/maart 2023
Definitief concept en Besluitvorming	Bestuur/ schoolleiding/ GMR en RVT	Maart/mei 2023

2.1. Jaaragenda 2023

Op onze gezamenlijke agenda staan de volgende punten:

Identiteit Ikjijwijn, nieuwsgierig naar de toekomst

- o Elke school heeft geregeld overleg met leerlingen over schoolontwikkeling (meet up/panel).
- o Ikjijwijn in relatie tot nieuwe wetgeving Burgerschapzin. De visie Ikjijwijn heeft veel raakvlakken met de nieuwe wetgeving in relatie tot Burgerschapzin. De implementatie wordt onderdeel van de zelfevaluatie.
- o Ontwikkelen nieuwe Koers met stakeholders.
- o Ook in 2023 houden we op alle scholen een Ikjijwijn-week.
- o GMR toekomstbestendig: passend binnen de identiteit van de Scholengroep Veluwezoom. Formeren van een ontwikkelteam die dit voorbereidt.

Onderwijs en ontwikkeling

- o Leeropbrengsten van scholen groeien. We hebben hoge leerresultaten voor ogen, het gemiddelde per schoolgroep is waar we aan werken.
- o Ontwikkelen zelfevaluatie: aan de slag met input Expertis.
- o Tijdelijk uitbreiden (in principe drie jaren) met een kwaliteitsmedewerker ter ondersteuning van bovenstaande (extra kosten 60.000 euro per jaar).
- o Reviewteam bezoekt elke school en onderzoekt een leerlingenbelofte van de school.
- o Overstappen op een nieuw leerlingvolgsysteem: Leerling in Beeld.
- o Samenwerken op de Zeven Werelden van Techniek.
- o Extra impuls voor bewegingsonderwijs in het kader van een subsidie.
- o Onderwijs wordt de komende jaren inclusiever, we kijken hoe we dit samen kunnen ontwikkelen.
- o Versnellen leergroei met behulp van onderbouwde interventies (NPO/ versnelling)
- o Onderzoek en afronding fusie twee basisscholen.
- o Inzet NPO-middelen: streven is het verlengen inzet NPO-formatie voor de toegestane schooljaren. (Ministerie verlengt inzet tot augustus 2025.)

Ouders, leerlingen stakeholders

- o Heroriëntatie op de inrichting/werking van de GMR. (zie onderdeel ikjijwijn)
- o Leerlingenpanels op alle scholen.
- o Ouders/verzorgers en leerlingen betrekken bij de ontwikkeling van Koersplan en de ambitieplannen van de scholen.
- o Tevredenheidspeilingen ouders, leerlingen en leerkrachten

Samenwerken

- o Werken aan de netwerkorganisatie, intern en extern.
- o Partnerschap met de HAN, waar we samen verantwoordelijk zijn voor het opleiden van nieuwe medewerkers.
- o Passend Onderwijs, het regioplan: focus op meer inclusie.
- o Doorstroomprojecten naar het voortgezet onderwijs met het Rhedens en PCBO.
- o Samen met de gemeente: kansengelijkheid bevorderen, huisvestingsplanning toekomstbestendig.
- o In de scholen de IKC-ontwikkeling.
- o Politieke bijeenkomst gemeenten Rheden en Rozendaal.
- o Nieuwe koers, betekent dat nieuwe kenniskringen?



Schematische weergave van onze netwerkorganisatie

Speerpunten, personeelsontwikkeling

- Organisatieontwikkeling in relatie tot de koersontwikkeling.
- On-boarding programma. Uitbreiden leerkrachtcoaches en begeleiden nieuwe leerkrachten. Extra investering € 30.000.
- Potentieelscan met gebruik van competentieprofielen als ontwikkelperspectief.
- Opleiding en ontwikkeling, waaronder starten met een Scholengroep Academie.
- Schoolleidersopleiding en herregistratie.
- Medewerkers vinden en binden.
- Verder terugdringen van het verzuim. Na een stijging in 2022 weer de dalende lijn herpakken door de deskundigheid in de preventie van verzuim te vergroten.

Financiën en huisvesting 2023

- Afronding van de IHP en de nieuwe voorziening Onderhoud. Met behulp van een nieuw systeem realiseren we de planning van het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente. Dit leidt tot een nieuwe voorziening die exact is onderbouwd. Ook kunnen we nu vaststellen wat de jaarlijkse dotatie aan deze voorziening hoort te zijn.
- In het uitvoeringsplan dat in het kader van het Integrale Huisvestingsplan samen met gemeente en schoolbesturen is ontwikkeld, staat voor de Scholengroep Veluwezoom een aantal projecten in de eerste planperiode van vier jaar. Het gaat dan om: nieuwbouw/vernieuwbouw Wensvogel in relatie tot mogelijke fusie, de beoogde verhuizing van 't Sterrenbos naar het gebouw van LeerRijk en de uitbreiding van Daalhuizen. Een en ander is verwerkt in de nieuwe voorziening. Van elk project wordt een exacte businesscase gemaakt.
- Investeren in zonnepanelen/verduurzaming.
- Goed monitoren van alle aanvullende budgetten en opnieuw vaststellen omvang versnellingsvragen voor de komende jaren. Door substantiële extra middelen die we de afgelopen jaren hebben ontvangen hebben scholen minder behoefte gehad een beroep te doen op de versnellingsvragen. De afbouw van de reserve gaat niet volgens wens. De aanpak afbouw reserve wordt opnieuw vastgesteld.
- Ontvlechten twee gebouwen met de gemeente Rheden.

Versnellingsvragen 2023 (een tijdelijke besteding met duurzaam effect)

- Onderwijskundige aanpassingen in gebouwen, tweede ronde.
- Stimulering innovatieve projecten in de scholen.
- Impuls teamontwikkeling voor 2023. Scholen maken hiertoe plannen. 1 van de vier scholen heeft aanvullend de subsidie Basisvaardigheden ontvangen.
- Opnieuw vaststellen van afbouw overtollige middelen: In ieder geval voor 2023 de 30% verhoging op energie uit de algemene reserve nemen (circa € 43.000).
- Bovenvallige leerkrachten: onder andere in verband met terugloop inkomsten PassendWijs zoals vorig jaar.



't Sterrenbos: onvoorwaardelijk samen, kinderen stralen!

Op 't Sterrenbos werken wij in units. Binnen deze unit krijgen onze kinderen ondersteuning, stimulatie en verrijking van deskundige en bevlogen professionals. We bieden onderwijs en ondersteuning op maat afgestemd op het tempo van het kind. En daarnaast bieden wij als 't Sterrenbos volledig de ruimte om talenten te ontdekken en verder te ontwikkelen.



Prinses Margriet

De Prinses Margriet is een Daltonschool. Wij staan voor een brede vorming die bijdraagt aan een sterke persoonsontwikkeling. Wij doen dit door te werken aan de 5 Dalton pijlers; verantwoordelijkheid, zelfstandigheid, samenwerking, reflectie en effectiviteit. Onze focus ligt dit jaar op taal en rekenen. Door de expliciete directe instructievaardigheden te versterken en te werken aan verbetering van analyse van de resultaten en het afstemmen van het aanbod, willen we meer uit ons onderwijsaanbod halen en onze doelen behalen. Daarnaast stimuleren wij de nieuwsgierigheid naar de ander en de wereld middels de aanpak van onze DaVinci-methode.



Rheder Enk

Wij werken verder aan passend en doelgericht onderwijs en willen ons gehele gebouw hierbij betrekken, zodat iedere ruimte een functie heeft in onze rijke leeromgeving. Wij verbreden en verrijken ons onderwijs steeds meer om zo nauw mogelijk aan te sluiten bij iedere leerling. Talentontwikkeling integreren wij verder in ons onderwijs, waarbij leerlingen met een verdiepings-/verrijkingsvraag onderzoekend leren aan de hand van een eigen leerdoel. Leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte krijgen extra onderwijs op bijvoorbeeld taal en rekenen. Daarnaast geven wij ons burgerschapsonderwijs explicieter vorm, waarbij we de omgeving en de gemeente Rheden betrekken.

Hoofdstuk 3, Financiële Begroting

Bestaande afspraken: het allocatiemodel

3.1. Nieuwe bekostigingssystematiek

Met ingang van het kalenderjaar 2023 wordt door DUO een nieuwe bekostigingssystematiek ingevoerd. De bekostiging wordt voor een kalenderjaar toegekend, niet meer voor een schooljaar. Verder wordt de bekostiging vereenvoudigd: minder variabelen zoals de GGL, onderbouw, bovenbouw etc.

De teldatum is voortaan 1 februari in plaats van 1 oktober.

Om eventuele grote schommelingen te compenseren wordt landelijk een overgangsregeling getroffen.

3.2. Basisbekostiging en overgangsregeling

Het onderscheid tussen personeel en materieel wordt niet langer gemaakt: scholen ontvangen een vast bedrag per leerling en een vast bedrag per school.

In het bedrag per leerling is ook een bedrag werkdrukmiddelen inbegrepen.

Van de basisbekostiging wordt 12.5% toegekend aan de schoolbegroting..

Dit percentage is gebaseerd op het oude allocatiemodel, waarbij het aandeel van de scholen is uitgedrukt in verhouding tot de personele en materiële baten.

Het overige deel, 87.5% van de baten, wordt toegerekend aan de bovenschoolse begroting voor de formatie en bovenschoolse budgetten.

De overgangsregeling is bedoeld om eventuele nadelen van de nieuwe bekostigingssystematiek zacht te laten landen. De overgangsregeling duurt drie jaar, waarbij resp. 75, 50 en 25% van het nadeel wordt gecompenseerd.

3.3. Extra bekostiging

Hier vinden we enkele subsidies uit het 'oude' systeem, die gehandhaafd blijven:

- o Kleine scholentoeslag.
- o Onderwijsachterstandenbestrijding.
- o Professionalisering.

Deze baten worden volledig aan de bovenschoolse begroting toegevoegd, aangezien de personele kosten bovenschools genomen worden.

3.4. NPO-middelen

De NPO-regeling duurt tot 31 juli 2023. De bestedingsperiode is verlengd tot 31 juli 2025.

De NPO-baten worden volledig aan de bovenschoolse begroting toegevoegd. De besteding gebeurt op de school waarop we de bekostiging ontvangen.

De materiële uitgaven die de scholen doen met betrekking tot NPO worden vanuit de bovenschoolse begroting bekostigd. Ook wordt binnen de plannen van de scholen veel gebruik gemaakt van extra personeel. Deze personele kosten worden bovenschools genomen.

3.5. Aanvullende subsidies

Enkele scholen hebben subsidie aangevraagd voor Verbetering Basisvaardigheden.

De subsidie is inmiddels aan één school toegekend voor een bedrag van € 55.000.

Het bestedingsplan van deze subsidie moet begin 2023 worden ingediend.

3.6. Vaststellen budget versnellingsvragen komende jaren

De versnellingsvragen zijn enkele jaren geleden ingevoerd met als doel het eigen vermogen af te bouwen. Het idee was om vijf jaar lang een tekort van € 200.000 per jaar te begroten, waardoor na vijf jaar het eigen vermogen € 1 miljoen lager zou zijn.

In de praktijk is het gebleken dat de afbouw van de reserves met behulp van deze versnellingsvragen onvoldoende is gerealiseerd. Aanvullende plannen worden gemaakt.

De komende jaren zal worden ingezet op extra uitgaven met betrekking tot:

- Huisvesting: verduurzaming, isolatie, onderwijskundige aanpassingen.
- Personeel: (boven)formatieve inzet, waardoor de resterende NPO-middelen worden besteed.
- Algemeen: minder voorzichtig begroten, bijvoorbeeld door transitievergoedingen niet te begroten, waardoor mogelijk een beroep op de algemene reserve wordt gedaan.
- Strategische financiële planning.

3.7. Treasury, meerjarenonderhoudsplanung en verduurzaming

Treasury

In het afgelopen jaar is na jaren van lage tot zelfs negatieve rente het rentebeleid gewijzigd. Actueel ontvangen we weer een kleine positieve rente op de spaartegoeden.

De ingezette koers om vanuit het treasurybeleid te investeren in de verbetering van de onderwijskundige ruimtebehoefte en verduurzaming van gebouwen wordt voortgezet. Deze aanpassingen stimuleren de onderwijsontwikkelingen.

De investeringen in gebouwen zijn en worden rechtstreeks gekoppeld aan:

1. Onderwijskundige versnellingsvragen;
2. Verduurzaming;
3. Renovatie van gebouwen vanuit het voorgenomen IHP en uitvoeringsovereenkomst waarbij het deel verbetering van onderwijskundige ruimtebehoefte onder deze projecten kunnen vallen.

IHP

Samen met de gemeente Rheden is het Integraal Huisvestingsplan geconcretiseerd in een uitvoeringsprogramma voor de komende jaren.

Dit maakt het mogelijk om voor de gebouwen de MJOP's te actualiseren en gepland vervangend onderhoud te koppelen aan het geplande uitvoeringsjaar voor renovatie of (ver)nieuwbouw.

Voor de stichting komt een aantal gebouwen in aanmerking voor (ver)nieuwbouw. Bij nieuwbouwprojecten kan en mag de stichting in verduurzaming mee investeren.

Voor 2023 staat vanuit de gemeentelijke begroting een voorbereiding upgrade gepland voor het Leerrijk met uitvoering in 2024 en kan voor de Wensvogel gestart worden met de voorbereiding van nieuwbouw (gepland in 2025/2026). Voor Daalhuizen wordt de noodzakelijke uitbreiding middels meerdere scenario's onderzocht.

Deze kosten worden in de vorm van een voorbereidingskrediet door de gemeente vergoed. Dit voorbereidingskrediet is nodig voor de initiatief- en ontwerpfasen. Zo hebben wij voldoende middelen en tijd om de (ver)nieuwbouwplannen voor te bereiden.

Voor Daalhuizen wordt de noodzakelijke uitbreiding middels meerdere scenario's onderzocht. De verwachting is dat basisschool Daalhuizen in twee stappen wordt aangepakt:

- 1) oplossen van capaciteitsprobleem;
- 2) verbeteren van de hoofdlocatie en dependance.

In de planning en de verdeling van de financiële middelen van het uitvoeringsprogramma IHP Rheden zijn zowel de voorbereidingskosten als ook uitvoeringskosten opgenomen.

Het gepland vervangend onderhoud, verduurzaming en eventuele investeringen worden zoveel mogelijk gecombineerd ingezet als bijdrage vanuit het schoolbestuur. Deze aanpak wordt met de accountant besproken in het kader van de jaarrekening.

MJOP en voorziening

De voorziening huisvesting is in 2017 ingericht. Vanuit deze voorziening wordt het vervangend onderhoud verricht. De voorziening is opgezet aan de hand van de meerjarenonderhoudsplanning voor de komende 20 jaren. Door de afspraken uit het IHP kan het noodzakelijke vervangend onderhoud aangepast worden zodra het schoolgebouw ouder is dan 40 jaar. Na een levensduur van 40 jaar wordt een schoolgebouw opgenomen in het uitvoeringsprogramma. Het MJOP is nu afgestemd op het uitvoeringsprogramma van de gemeente.

Per gebouw dient de voorziening op basis van de componentenbenadering opgebouwd te zijn en is het beleid afgestemd op het IHP waarbij het schoolbestuur geen levensduurverlengend onderhoud verricht. Daarnaast wordt het totaal aan BVO teruggebracht als gevolg van de planning om 't Sterrenbos terug te geven aan de gemeente op het moment dat nieuwbouw van de Wensvogel is gerealiseerd.

Vanuit de aangepaste planning is in eerste instantie voor de gehele stichting een bedrag van € 5.18 miljoen benodigd t/m 2042. Met deze vorm van MJOP's bereidt de stichting zich ook voor op de nieuwe richtlijnen van de inspectie.

De volgende belangrijke zaken staan voor uitvoering in 2023 gepland:

- In de investeringsbegroting is € 50.000 voor verduurzamingsmaatregelen op de Koningin Emmaschool opgenomen (doorgeschoven vanuit 2022).
- 5 scholen komen in aanmerking voor onderwijskundige aanpassingen, voor een totaalbedrag van € 140.000.
- Uitvoering installatiegedeelte SUVIS (verbetering binnenklimaat in combinatie met groot onderhoud Lappendeken (€ 415.000).
- Vanuit het uitvoeringsprogramma IHP zijn de onderstaande onderdelen gepland en vanuit de gemeente bekostigd:
 - Onderzoek en realisatie uitbreiding Daalhuizen
 - Initiatief en ontwerp voor upgrade Leerrijk als toekomstige huisvesting voor 't Sterrenbos
 - Initiatief en ontwerp voor nieuwbouw de Wensvogel.

3.8. Begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2023-2027

Baten

Rijksbaten

De rijksbaten van 2023 worden hoofdzakelijk bepaald door de leerlingtelling op 1 februari 2022. Deze baten zijn toegekend aan het kalenderjaar 2023.

De NPO-baten zijn nog wel schooljaargebonden; deze subsidie stopt per 1 augustus 2023.

Van het samenwerkingsverband worden aanmerkelijk minder baten ontvangen: in 2022 was dit nog € 246.000, in 2023 wordt dit € 117.000.

Overige baten

Hieronder vallen de baten van de gemeente, huurinkomsten, detacheringsinkomsten, ouderbijdragen, inkomsten TSO en diverse kleinere projectsubsidies.

Bovenschoolse verrekeningen met de scholen (#8225).

De scholen ontvangen van de stichting € 30 per leerling voor de tussenschoolse opvang. Daarnaast ontvangen twee scholen een bovenschoolse exploitatiebijdrage van in totaal € 27.000; de reden hiervan is dat deze scholen met bijzondere omstandigheden te maken hebben, waardoor het ondoenlijk is om een sluitende begroting op te stellen.

Rozendaal

Het aandeel van de Dorpsschool in de VVE is 57%. Afgerond is dit € 50.000 in 2023; dit bedrag staat onder de post huur (#4301).



De Lappendeken

“Kinderen die hoog betrokken zijn en zich verbonden voelen met hun leerproces”. Dit vinden wij op De Lappendeken heel belangrijk en hier zijn we al een eind mee op weg. School als een betrokken community waarin iedereen zich veilig voelt en gezien wordt. Dus bouwen we daar steeds weer verder aan met kinderen, team en ouders. Dit jaar ligt voor ons het accent op het optimaliseren van instructies, verdieping in hoe we kinderen nog beter kunnen volgen en verder uitbreiden van het 'binnen & buiten leren.



Kunst en Cultuur op ODS Daalhuizen

Kunst en cultuur spreken leerlingen op een andere manier aan dan de reguliere 'lessen'. Het helpt ze om hun eigen gevoelens beter te begrijpen. Ze krijgen een beeld van de wereld om hen heen, met al zijn aspecten, en hun eigen positie in die wereld. Kunst helpt leerlingen om zichzelf te leren kennen, zodat ze later goed beslagen ten ijs komen. Bovendien daagt cultuur leerlingen uit om op een andere manier te leren. Je kunt leren met je hoofd, je handen en je hart. Als wij leerlingen écht iets wilt leren, moeten we daar hoofd, hart én handen bij betrekken.

Vervangingspool Scholengroep

De eigen vervangingspool bevat momenteel ongeveer 5 fte leerkracht. Deze medewerkers worden door PON ingezet op vervanging bij de aangesloten besturen. Bij inzet buiten de Scholengroep worden de loonkosten gedeclareerd. We houden rekening met een loonkostenbedrag van € 438.000.

De Scholengroep is vanaf 1 januari 2022 Eigen Risico Drager voor de ziektevervanging. Dat betekent dat we daarvoor niet langer voor alle vervanging verzekerd zijn bij het vervangingsfonds. In plaats daarvan betalen wij de eerste 6% van de vervangingen zelf, boven de 6% zijn we verzekerd voor de kosten van de vervanging.

Voorziening groot onderhoud

Uit het onlangs geactualiseerde MJOP blijkt dat de jaarlijkse dotatie aan de voorziening gehandhaafd kan blijven op € 281.875.

Signaleringswaarde eigen vermogen

Met ingang van verslagjaar 2020 wordt de hoogte van de reserves toegelicht. Volgens de berekeningsmethodiek van OCW ligt de signaleringswaarde van Veluwezoom op ca. € 2.4 miljoen. Dit wordt verder toegelicht bij de kengetallen.

Transitievergoedingen

Hoewel de hoogte van dit bedrag lastig in te schatten is wordt voorlopig uitgegaan van € 25.000 voor 2023.

Meerjarenbegroting

In overleg met de scholen is de begroting 2023 beleidsrijk gemaakt, binnen de geldende kaders. Wensen die niet binnen de reguliere begroting pasten, zijn beoordeeld om als versnellingsvraag in aanmerking te komen, zie bijlage 2.

De begroting voor de jaren 2023 en verder, is doorgerekend op basis van de leerlingenprognoses. De rijksbaten zijn daarvan afgeleid. De personele lasten vormen de sluitpost; de hoogte hiervan is toegerekend naar een tekort van € 200.000 per jaar.

Indexering baten en lasten

In de begroting wordt geanticipeerd op een indexering van 2% van de loonkosten: dit wordt zowel in de baten als de lasten gecorrigeerd, een bedrag van € 200.000.

Meerjarenbegroting

Leerlingaantal	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	1.728	1.808	1.796	1.829	1.847	1.847	1.847
Mutatie	0,5%	4,6%	-0,7%	1,8%	1,0%	0,0%	0,0%
Exploitatie	Realisatie 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Rijksbijdragen	12.992.214	14.470.680	14.699.885	13.810.888	13.987.472	13.981.051	13.986.853
Overige baten	545.497	479.202	422.885	402.807	402.807	402.807	402.807
Totaal baten	13.537.711	14.949.882	15.122.770	14.213.695	14.390.279	14.383.858	14.389.660
Personeelslasten	10.646.063	11.953.599	12.888.926	12.055.859	12.235.177	12.229.623	12.288.184
Afschrijvingen	403.276	389.698	447.438	438.429	435.696	434.829	382.070
Huisvestingslasten	869.514	891.178	952.565	869.813	869.813	869.813	869.813
Overige lasten	1.303.482	1.257.649	1.233.842	1.049.593	1.049.593	1.049.593	1.049.593
Totaal lasten	13.222.335	14.492.124	15.522.770	14.413.695	14.590.279	14.583.858	14.589.660
Saldo baten en lasten	315.376	457.758	-400.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Financiële baten	680	0	0	0	0	0	0
Financiële lasten	10.942	7.328	0	0	0	0	0
Financieel resultaat	-10.262	-7.328	0	0	0	0	0
Nettoresultaat	305.114	450.430	-400.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000

Vanaf 2021 wordt in vijf jaren € 200.000 negatief begroot in verband met het deels afbouwen van de algemene reserve. In de basis is de meerjarenbegroting sluitend; de uitgaven met betrekking tot versnellingsvragen worden afzonderlijk gemonitord en bij de resultaatbestemming onttrokken aan de bestemmingsreserve versnellingsvragen.

3.9. Leerlingenaantallen en prognoses

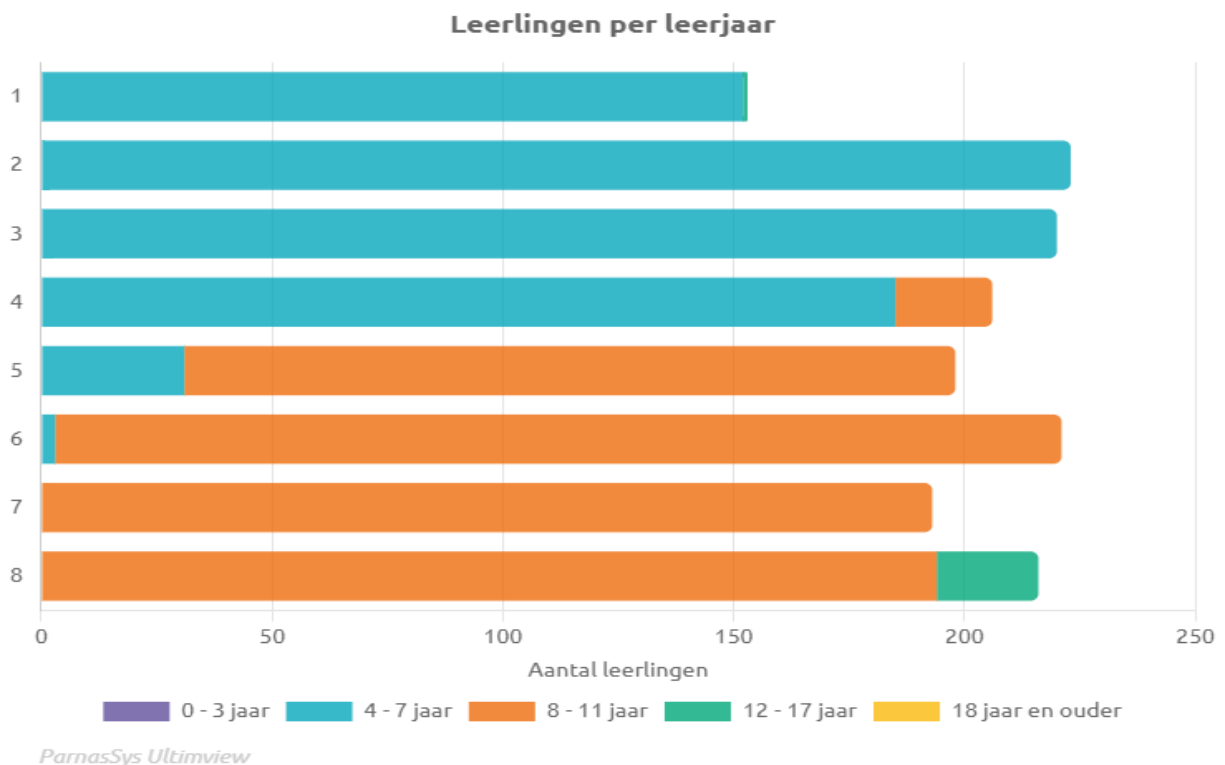
Aantal leerlingen

De peildatum in het onderwijs was altijd 1 oktober. Voorheen was dat de datum die de bekostiging bepaalde. Inmiddels is dat 1 februari geworden. Om een vergelijk te maken met andere jaren zetten we het huidige leerlingenaantal af tegen die van vorig jaar 2021.

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2022 is 1717. Het aantal leerlingen op de basisscholen is 1630 en op de speciale basisschool is dat 87.

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 was 1728, reguliere scholen 1637 en op de sbao 91 leerlingen.

De verdeling over de leerjaren van alle scholen, exclusief sbao, op peildatum 1 oktober 2022, wordt aangegeven in de grafiek hieronder. Daar is zichtbaar dat het aantal leerlingen in groep 8 iets lager is dan die in groep 2, wat betekent dat we een stabiele organisatie zijn waar enige groei waarschijnlijk is. Dat is belangrijk voor onze leerkrachten en leerlingen.





De Wensvogel

Door middel van professionalisering van het team, en het betrekken van ouders en leerlingen bij het onderwijs op onze school en de peuteropvang, zetten we toekomstgerichte stappen. Daarbij staan onze leerlingen en hun onderwijsbehoefte centraal en zorgen we voor een (taal)rijke leeromgeving. We maken werk van kansengelijkheid door alles uit het nieuwsgierige kind te halen wat er in de basis al in zit.



Obs De Expeditie

Buiten leren staat ook in 2023 centraal op de Expeditie. We blijven ons ontwikkelen in het aanbieden van lesactiviteiten op het schoolplein en in de omgeving van de school. Kinderen zijn dagelijks op het plein of om instructies te volgen of om nieuwe lesstof te verwerken. We combineren daarmee de voordelen van bewegend leren, buiten leren is gezond en de kinderen komen in aanraking met de wereld om hen heen. Daarnaast staat 2023 in het teken van rekenen en taal op de Expeditie. We integreren de nieuwsgierigheid en het leesplezier in de aanpak van onze DaVinci-methode.



De Kameleon

Doordat de leerkrachten oog hebben voor de leerlingen is Basisschool de Kameleon is een plek waar leerlingen zich veilig voelen en optimaal tot ontwikkeling kunnen komen. Vanuit dit oogpunt wordt het onderwijs vormgegeven en worden kinderen betrokken bij hun eigen leerproces. Daarnaast is er het afgelopen jaar ook ingestoken op het verbreden van de leefwereld van leerlingen. Daarmee krijgen de leerlingen handvatten om ons motto waar te maken: Kameleon kleur je wereld!

Leerlingaantallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Daalhuizen	423	441	430	440	440	440
Kameleon	130	139	166	180	180	180
Dorpsschool Rozendaal	229	242	240	240	240	240
Velp/Rozendaal	782	822	836	860	860	860
Rheder Enk	218	238	235	240	240	240
Lappendeken	111	116	108	108	108	108
Rheden/De Steeg	329	354	343	348	348	348
Emmaschool	153	160	160	160	160	160
Wensvogel	113	112	108	110	113	113
LeerRijk	45	44	44	44	44	44
De Expeditie	57	61	82	90	95	95
Prinses Margrietschool	158	161	162	163	164	164
Dieren e.o.	526	538	556	567	576	576
sbao Sterrenbos	91	94	94	94	94	94
Totaal	1728	1808	1829	1869	1878	1878
Vershil t.o.v. vorig jaar	8	80	21	40	9	0
%	0,5%	4,6%	1,2%	2,2%	0,5%	0,0%

Formatie (fte) *	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
DIR	10,26	9,05	8,80	8,80	8,80	8,80	8,80
OP	105,08	107,93	111,59	112,47	112,47	112,47	109,90
OOP	16,46	19,59	20,97	20,97	20,97	20,97	20,97
Totaal	131,80	136,57	141,36	142,24	142,24	142,24	139,67
* gemiddelde formatie per jaar							

Deze formatie betreft de gemiddelde formatie gedurende het jaar. De toename in 2021, 2022 en 2023 wordt verklaard door (tijdelijke) formatie op NPO-middelen.

Investeringsbegroting

Investeringsbegroting	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aanpassing gebouwen							
Algemeen	7.756						
Daalhuizen		2.179					
Sterrenbos	32.994						
Rheder Enk	14.850						
Totaal Algemeen	55.600	2.179	0	0	0	0	0
Onderwijskundige aanpassingen							
Margriet				20.000			
Daalhuizen			40.000				
Kameleon			20.000				
Emma			20.000				
Dorpschool Rozendaal			30.000				
Rheder Enk / Kroeseboom			30.000				
t Sterrenbos				20.000			
Totaal ond.aanpassingen	0	0	140.000	40.000	0	0	0
TOTAAL GEBOUWEN	55.600	2.179	140.000	40.000	0	0	0
Inventaris en apparatuur							
Inventaris en apparatuur	0	1.400					
Meubilair	13.552	7.838	45.000				
ICT	162.322	240.469	344.600	200.000	200.000	200.000	200.000
Leermiddelen	23.818	27.731	164.100	60.000	60.000	60.000	60.000
TOTAAL INVENTARIS EN APPARAT	199.692	277.438	553.700	260.000	260.000	260.000	260.000
Overige MVA							
Overige MVA	20.629	0	0	0	0	0	0
TOTAAL OVERIGE MVA	20.629	0	0	0	0	0	0
Totaal investeringen	275.921	279.617	693.700	300.000	260.000	260.000	260.000
Totaal investeringen cumulatief	5.780.260	6.059.877	6.753.577	7.053.577	7.313.577	7.573.577	7.833.577

Meerjarenbalans

Uit bovenstaande meerjarenbegroting en investeringsbegroting volgt onderstaande meerjarenbalans.

Vanwege negatief begrote resultaten daalt het eigen vermogen in de komende jaren.

Balans	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Materiele Vaste Activa	1.842.143	1.750.000	1.996.262	1.857.833	1.682.137	1.507.307	1.385.238
Totaal vaste activa	1.842.143	1.750.000	1.996.262	1.857.833	1.682.137	1.507.307	1.385.238
Vorderingen	682.271	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Liquide middelen	3.783.346	4.936.755	4.290.493	4.228.922	4.204.618	4.179.448	4.101.517
Totaal vlottende activa	4.465.617	5.136.755	4.490.493	4.428.922	4.404.618	4.379.448	4.301.517
Totaal activa	6.307.760	6.886.755	6.486.755	6.286.755	6.086.755	5.886.755	5.686.755
Algemene reserve	1.050.001	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
Bestemmingsreserves	3.086.325	3.536.755	3.136.755	2.936.755	2.736.755	2.536.755	2.336.755
Eigen vermogen	4.136.326	4.586.755	4.186.755	3.986.755	3.786.755	3.586.755	3.386.755
Voorzieningen	735.956	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
Kortlopende schulden	1.435.478	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totaal passiva	6.307.760	6.886.755	6.486.755	6.286.755	6.086.755	5.886.755	5.686.755

Signaleringswaarde eigen vermogen, kengetallen en kasstroom

Met ingang van het verslagjaar 2020 hanteert de inspectie voor het eerst de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Voor Veluwezoom is de signaleringswaarde ongeveer € 2.4 miljoen.

De signaleringswaarde is niet bedoeld als harde norm, maar als startpunt voor een gesprek met de inspectie. Van Veluwezoom wordt verwacht om het gesprek aan te gaan met de interne belanghebbenden, RvT en GMR.

Verder is een onderbouwing van het eigen vermogen noodzakelijk: dit kan door middel van een bestedingsplan. Dit kan vervolgens worden opgenomen in de meerjarenbegroting.

Bovendien wordt vanaf het verslagjaar 2020 een onderbouwing gevraagd van de reserves in het jaarverslag.

In deze meerjarenbegroting wordt het eigen vermogen afgebouwd met € 200.000 per jaar. Daarnaast is in 2023 sprake van een eenmalig negatief resultaat van € 200.000 als gevolg van de doorlopende NPO-uitgaven na 1 augustus 2023, terwijl de bekostiging NPO op die datum eindigt. Dit samen leidt tot een eigen vermogen van € 3.4 miljoen eind 2027, ca. € 1.000.000 boven de signaleringswaarde.

Deze ontwikkelingen kunnen leiden tot een hogere voorziening; daarom is er nu voor gekozen om niet het gehele "bovenmatig" eigen vermogen in te zetten voor versnellingsvragen.

Signaleringswaarde	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
AW gebouwen * 0,5 * 1,27	307.971	317.500	317.500	317.500	317.500	317.500	317.500
Boekwaarde resterende MVA	1.418.111	1.310.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000
Totale baten * 0,05	676.886	747.494	756.068	710.685	719.514	719.193	719.483
Totaal signaleringswaarde	2.402.968	2.374.994	2.383.568	2.338.185	2.347.014	2.346.693	2.346.983
Publiek eigen vermogen	4.136.326	4.586.755	4.186.755	3.986.755	3.786.755	3.586.755	3.386.755
"Bovenmatig" eigen vermogen	1.733.358	2.211.761	1.803.187	1.648.570	1.439.741	1.240.062	1.039.772
Kengetal reservepositie	1,72	1,93	1,76	1,71	1,61	1,53	1,44

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2 (>30%)	77,24%	78,22%	76,88%	76,14%	75,36%	74,52%	73,62%
Weerstandsvermogen (>5%)	30,55%	30,68%	27,69%	28,05%	26,31%	24,94%	23,54%
Liquiditeit (>0.75)	3,11	3,42	2,99	2,95	2,94	2,92	2,87
Rentabiliteit (>0%)	2,25%	3,01%	-2,65%	-1,41%	-1,39%	-1,39%	-1,39%
Reservepositie (>1)	1,72	1,93	1,76	1,71	1,61	1,53	1,44

Kasstroom

Kasstroom	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beginstand liquide middelen	3.435.115	3.783.346	4.936.755	4.290.493	4.228.922	4.204.618	4.179.448
Saldo baten en lasten	315.376	457.758	-400.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Afschrijvingen	403.276	389.698	447.438	438.429	435.696	434.829	382.070
Mutaties voorzieningen	-125.009	64.044	0	0	0	0	0
Mutaties vorderingen	86.996	482.271	0	0	0	0	0
Mutaties schulden	-46.225	64.522	0	0	0	0	0
Ontvangen interest	680	0	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-10.942	-7.328	0	0	0	0	0
Investerings	-275.921	-297.556	-693.700	-300.000	-260.000	-260.000	-260.000
Vrijval Financiële Activa	0	0	0	0	0	0	0
Eindstand liquide middelen	3.783.346	4.936.755	4.290.493	4.228.922	4.204.618	4.179.448	4.101.517

Risico's en onzekerheden:

- Op dit moment is de fusie LeerRijk en de Wensvogel in onderzoek. We streven ernaar deze fusie per 1 augustus 2023 te realiseren. Het verwerven van fusiefaciliteiten is onderhevig aan allerlei voorwaarden. Dit brengt enig risico met zich mee en zal worden uitgewerkt in de Fusie Effect Rapportage.