

Begroting 2021

Inhoudsopgave

1. Samenvatting begroting 2021	3
2. Financiële uitgangspunten begroting 2021	4
3. Majeure beleidsthema's in 2021	7
4. Meerjarenperspectief 2021-2023	10
5. Reservepositie.....	12

1. Samenvatting begroting 2021

	Begroting 2020	Prognose 2020 *	Begroting 2021
	<i>dd 5 november</i>		
Baten			
Rijksbijdragen OCW	18.646.000	19.552.000	19.939.000
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	80.000	100.000	79.000
Overige baten	358.000	370.000	327.000
Totaal baten	19.084.000	20.022.000	20.345.000
Lasten			
Personele lasten	16.008.000	16.846.000	16.813.000
Afschrijvingen	578.000	543.000	682.000
Huisvestingslasten	1.291.000	1.555.000	1.530.000
Overige Instellingslasten	1.446.000	1.299.000	1.419.000
Totaal lasten	19.323.000	20.243.000	20.444.000
Saldo baten en lasten	-239.000	-221.000	-99.000
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	8.000	0
Financiële lasten	10.000	18.000	20.000
Saldo financiële baten en lasten	-10.000	-10.000	-20.000
Resultaat	-249.000	-231.000	-119.000
Bestemming van resultaat :			
Uit algemene reserve	249.000	231.000	119.000

* NB : dit is inclusief een inschatting van de eenmalige uitkering van 0,7% die de sociale partners onlangs voor december 2020 hebben afgesproken

2. Financiële uitgangspunten begroting 2021

Het algemene uitgangspunt voor het financieel beleid van PlatOO is het scheppen van voorwaarden voor een optimaal onderwijsproces. De algemene doelstelling is de instandhouding van een gezonde financiële positie waarmee de continuïteit van de scholen kan worden gewaarborgd.

Kengetallen

PlatOO stuurt op alle belangrijke beleidsterreinen op basis van kengetallen, die met signaleringswaarden of met doelstellingen zijn vermeld in het strategisch beleidsplan, in het meerjarig formatiebeleid en in het financieel beleid.

Dit wordt vertaald in een verantwoorde inzet van de beschikbare middelen en een verantwoorde hoogte van de algemene reserve.

De huidige financiële signaleringswaarden zijn in 2018 vastgesteld op basis van een uitgebreide risico- en vermogensanalyse die PlatOO in 2017 heeft laten uitvoeren.

Indien een signaleringswaarde is bereikt of wordt overschreden, wordt bezien of het nodig is om de meerjarenbegroting bij te sturen middels aangepast beleid.

Het streven van PlatOO is om investeringen te allen tijde met eigen vermogen te kunnen financieren.

Onderstaand is per kengetal aangegeven wat de signaleringswaarde is die PlatOO in het financiële beleidsplan voor 2018-2021 heeft vastgesteld.

	<u>waarde ultimo 2019</u>	<u>signaleringswaarde PlatOO 2021</u>
Kengetallen vermogensbeheer		
Kapitalisatiefactor	39,4%	38%
<i>Transactiefunctie</i>	12,8%	
<i>Financieringsfunctie</i>	20,8%	
<i>Bufferfunctie</i>	5,7%	6%
Solvabiliteit	68,6%	30%
Weerstandvermogen	3,8%	10%
Kengetallen budgetbeheer		
Liquiditeit	1,5	tussen 0,5 en 2,0
Rentabiliteit	0,8%	tussen -1% en 5%
Kengetallen exploitatie		
Huisvestingsratio	7,0%	10%
Personele lasten/rijksbaten	84,5%	85%

Toelichting per kengetal :

1. Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft aan of het beschikbare kapitaal ook voldoende wordt ingezet voor de vervulling van de taken van PlatOO.

De kapitalisatiefactor wordt door het ministerie van OCW en door de onderwijsinspectie inmiddels niet meer gehanteerd als toetsingscriterium.

De onderwijsinspectie heeft voor de kapitalisatiefactor drie afgeleide functies gedefinieerd:

Transactiefunctie

Benodigde middelen voor de korte termijn schulden minimaal 8,8% van de totale baten

Financieringsfunctie

Benodigde middelen voor investeringen 55% van de nieuwwaarde van de inventaris

Bufferfunctie

Benodigde buffer voor onvoorziene/niet beheersbare incidenten minimaal 5% van de totale baten

2. Solvabiliteit

Dit balanskengetal geeft de verhouding weer tussen eigen en vreemd vermogen en geeft aan in hoeverre PlatOO in staat is om binnen een redelijke termijn alle schulden terug te betalen. Het ministerie van OCW hanteert een solvabiliteit van minimaal 30%.

3. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan of PlatOO in staat is om niet-voorzien maar wel tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Te denken valt aan arbeidsconflicten of een onverwacht hoog ziekteverzuim. Het bereiken van de *interne* signaleringswaarde heeft geleid tot extra aandacht voor de meerjaren koers vanaf 2018. Het ministerie van OCW hanteert een optimale waarde tussen 5% en 20%.

4. Liquiditeit

Dit kengetal geeft aan in hoeverre PlatOO in staat is om op korte termijn alle kortlopende schulden terug te betalen zonder inventaris of obligaties te moeten verkopen. De signaleringgrenzen van het ministerie van OCW liggen tussen 0,5 en 1,5.

5. Rentabiliteit

Het exploitatiekengetal rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en de uitgaven in evenwicht zijn, oftewel hoeveel geld er overblijft of tekort is in enig jaar. Het ministerie van OCW hanteert signaleringgrenzen voor het driejarig gemiddelde tussen -1% en 5%.

6. Huisvestingsratio

Deze ratio wordt door het ministerie van OCW gehanteerd om te kunnen beoordelen of de huisvestingsuitgaven niet een te groot deel van het onderwijsbudget innemen, waarbij een signaleringgrens van maximaal 10% wordt gehanteerd.

7. Personele lasten/rijksbaten

In de rijksbekostiging wordt ervan uit gegaan dat 85% van de rijksbaten zijn bestemd voor personele lasten.

Afbouw van overtollige reserves

PlatOO heeft tot en met 2018 actief toegewerkt naar de eigen signaleringswaarden door de middelen maximaal in te zetten voor het onderwijs. Middels gespecificeerde kwaliteits- en innovatieprojecten is de algemene reserve afgebouwd. Vanaf 2019 wordt in principe gewerkt met een dekkende exploitatiebegroting. In 2019 tot en met 2023 staan nog enkele grote investeringen gepland op het gebied van huisvesting waardoor de financiële buffer in de komende jaren naar verwachting lager is dan de signaleringgrens.

Inkomsten uit vermogen

Nu de financiële markten wat aantrekken, staat de waarde van staatsobligaties onder druk. Volgens de regeling Beleggen en Belenen van het ministerie van OCW mag het primair onderwijs alleen beleggen in staatsobligaties en beleggingsproducten met hoofdsomgarantie. In de meerjarenbegroting wordt er vanuit gegaan dat de portefeuille geen opbrengsten meer oplevert. Om de geplande investeringen te kunnen bekostigen is rekening gehouden met een afname van de omvang van de portefeuille.

Toelichting op het meerjarenperspectief 2021-2023

De leerlingprognose van PlatOO vormt het uitgangspunt voor de meerjarenbegroting. Op 1 oktober 2020 heeft PlatOO 3.247 leerlingen. Dit is een groei met 88 leerlingen en 3% ten opzichte van 1 oktober 2019. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een leerlingenaantal dat groeit of daalt met maximaal 2%. De meerjaren formatiebegroting is aan deze leerlingprognose aangepast, waarbij de rijksbekostiging voorzichtig is begroot met een groei van 1% per jaar.

	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Aantal leerlingen	3.247	3.304	3.282	3.335

In de begroting is geen rekening gehouden met wijzigingen in de uitgaven vanwege de huidige pandemie. Er zijn in 2020 diverse uitgavenposten die hierdoor lager of juist hoger uitvallen.

Toelichting per post :

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen worden gevormd door reguliere bekostiging, tussentijdse groeibekostiging, inkomsten van de samenwerkingsverbanden en enkele kleinere inkomsten voor incidentele middelen zoals vervanging voor studieverlof, aanvullende bekostiging voor asielzoekerskinderen en zigeunerkinderen.

De reguliere bekostiging stijgt in de begroting. De volgende factoren zijn meegenomen :

In de bekostigingsbegroting is de leerlingengroei of -daling verwerkt.

De 2^e beschikking voor 2020-2021 is in de bekostiging verwerkt, evenals een schatting van de eenmalige salarisuitkering in december 2020 en van de herwaardering van sommige functies.

Voor 2021 is een tussentijdse groeibekostiging van € 224.000 meegenomen, voor 2022 € 30.000 en voor 2023 € 0. In 2020 is door PlatOO € 390.000 voor tussentijdse groei ontvangen.

Het budget voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid is in 2020-2021 wederom verhoogd met een budget voor verlaging van de werkdruk.

In schooljaar 2020-2021 is voor diverse scholen een subsidie ontvangen voor inhaal-en ondersteuningsprogramma's in verband met de huidige pandemie.

De budgetten van de samenwerkingsverbanden zijn opgenomen conform de meest recente meerjarenbegroting van de samenwerkingsverbanden. Een onzekere factor daarbij is de bekostiging voor zogenaamde TLV's (onderlinge verrekening van aantal leerlingen dat wordt verwezen naar speciaal onderwijs).

Overige overheidsbijdragen

De Overige overheidsbijdragen betreft gemeentelijke subsidies en zijn voorzichtig meegenomen in de meerjarenbegroting, op basis van de op dit moment bekende subsidieverstrekkings.

Overige baten

Onder Overige baten vallen inkomsten van cluster I instellingen, arbeidsmarkt subsidies, subsidies uit samenwerking met derden (bijv. Kempel en Fontys), inkomsten uit detacheringsovereenkomsten en inkomsten uit verhuur. De begroting voor 2021 is iets lager dan de prognose voor 2020, met name door aflopende arbeidsmarkt subsidies en minder detacheringen.

Personele lasten

De Personele lasten worden in 2020 en in 2021 in balans gebracht met de bekostiging.

Daardoor stijgen deze lasten in de begroting pas weer vanaf 1 augustus 2022 (parallel aan de stijging van het aantal leerlingen op 1 oktober 2021).

De personeelsratio is in de prognose van 2020 86,2% en daalt eind 2021 in de huidige begroting naar 84,3%, waarmee PlatOO weer financieel in balans is.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de huidige inventaris en de investeringsplannen voor de komende jaren. In 2021 is een eenmalige stijging in de begroting opgenomen omdat in dat jaar een vleugel van een gebouw moet worden afgeschreven dat enkele jaren geleden is overgenomen toen een school aansloot bij Stichting PlatOO.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn over de hele linie flink gestegen in 2020. Dit geldt zowel voor exploitatie-onderhoud, energielasten als voor schoonmaaklasten.

In de begroting is de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud in alle jaren met eenzelfde bedrag opgenomen. Er is nog geen zicht op de gevolgen van de aangekondigde wijziging van de richtlijnen voor de opbouw van deze voorziening vanaf 1 januari 2023.

De huisvestingsratio ligt met deze begroting in de komende jaren tussen 7,3% en 7,6%.

Overige instellingslasten

Er vindt een kentering plaats van aanschaf van klassieke leermethoden naar aanschaf van digitale middelen met licentiekosten in de exploitatie.

Hierdoor is het niveau van de Overige instellingslasten nog niet uitgekristalliseerd.

3. Majeure beleidsthema's in 2021

Strategisch beleid PlatOO 2020-2024

In de zomer 2020 is het nieuwe strategisch beleidsplan "De wereld hanteerbaar maken" vastgesteld voor de periode 2020-2024. Vanuit drie invalshoeken zijn beleidsthema's en beleidsvoornemens verder uitgewerkt en vertaald in een meerjaren activiteitenplan. De voorgaande beleidsthema's (uit de periode 2016-2020) hebben op basis van evaluatie een verdieping gekregen:

- De leraar; Ruimte en waardering voor professionals.
- Goed onderwijs! Persoonlijke aandacht voor het kind en in dialoog met de wereld.
- Tellen en vertellen! De essentie van een permanente verbetercultuur.

2020 - invloed van COVID-19

In de afronding van het beleidsplan 2016-2020 en in aanloop naar het nieuwe strategische beleidsplan wordt de wereld getroffen door COVID-19. Dit maakt dat 2020 een jaar is geweest, waarin voorgenomen plannen en uitgezette acties op een andere wijze en vertraagd uitgevoerd zijn. Daarnaast zijn er andere activiteiten uitgezet en hebben vooral ontwikkelingen binnen ICT en het realiseren van onderwijs op afstand een flinke boost gekregen. Aandacht voor het welbevinden van kinderen, ouders en personeelsleden heeft hoog in het vaandel gestaan. COVID-19 heeft zowel in 2020 als in 2021 invloed op uitgezette activiteiten en voorgenomen plannen. We hebben gemerkt dat het onderwijs, scholen van PlatOO erg flexibel zijn en in staat zijn geweest om binnen de gestelde richtlijnen, in samenwerking met ketenpartners, kinderen ook op afstand te begeleiden in hun ontwikkeling. De scholen zijn samen met de kinderopvang erg actief geweest in de opvang van kinderen in de noodopvang.

Tien scholen hebben gebruik gemaakt van het indienen van subsidieaanvragen voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's in verband met opgelopen achterstanden door COVID-19. In de tweede helft van 2020 en eerste periode van 2021 (schooljaar 2020-2021) krijgen kinderen met inzet van deze subsidies aanvullend onderwijsaanbod en meer intensieve instructie en begeleiding. Naast de cognitieve ontwikkeling wordt hierbij veel aandacht aan de sociaal-emotionele ontwikkeling geven, zowel op individueel niveau als in groepsverband, groepsvorming specifiek.

De leraar: Ruimte en waardering professionals

In de voorbije beleidsperiode is door PlatOO hoog ingezet op het vergroten van de professionele ruimte van de leraar. Personeelsbeleid van PlatOO is sinds 2018 versterkt door het aantrekken van een beleidsmedewerker HRM waardoor een flink aantal facetten van goed loopbaanbeleid in de steigers is gezet. Mobiliteitsbevordering, stimulering van interne expertise en onderzoeksvaardigheden en een goede afstemming met de initiële opleidingen zijn hier voorbeelden van.

Daarnaast heeft PlatOO scholen gefaciliteerd in de omvorming van een centralistisch directiemodel naar een meer horizontale, team-gecentreerde werkwijze. De in het strategisch beleid voorgestane expliciete verbetercultuur in de scholen heeft als gevolg hiervan goed vorm gekregen doordat meer recht wordt gedaan aan de vele kwaliteiten die binnen teams van de scholen aanwezig zijn.

De komende vier jaar gaan we op de ingeslagen weg verder. Dit betekent dat we opnieuw het vakmanschap van de leraar hoog blijven waarderen. Daarnaast zullen we flink anticiperen op het groter wordende lerarentekort. Het werven en behouden van goede leraren is voor de komende jaren topprioriteit.

Binnen PlatOO zijn leernetwerken actief onder andere rondom ICT, onderwijskwaliteit en hoogbegaafdheid. Ontmoetingen en kennisuitwisseling voor en door leraren, zowel op eigen initiatief als gecoördineerd vanuit de organisatie worden ook in 2021 gestimuleerd.

Strategisch personeelsbeleid

Sinds 2018 is er specifieke aandacht voor uitwerking en implementatie van het strategisch personeelsbeleid. Innovatie van onderwijsontwikkeling en personeelsbeleid gericht op planmatige invoering en ondersteuning van het talentmanagement op de PlatOO-scholen staat centraal.

Speciale aandacht zal ook in 2021 liggen op een goede inbedding van de startende medewerkers binnen PlatOO en op de vitaliteit van de medewerkers.

Ook PlatOO heeft te kampen met lerarentekort. Het binden en boeien van nieuwe en aankomende medewerkers zal in 2021 veel aandacht krijgen, zowel in beleidsontwikkeling als in praktische uitvoering.

Vanwege het lerarentekort zijn we in 2019 gestart met zij-instroom trajecten; dit betekent voor de korte termijn een extra personeelsinvestering en op de lange termijn hopelijk voldoende personeel. Ook in 2020 zijn nieuwe zij-instroomtrajecten opgestart.

Human resource beleid

Er wordt in 2020 en 2021 gewerkt aan een bovenschools loopbaanbeleid voor leraren met als speerpunten:

- Reflectie op het vak;
- Verbetering en implementatie van organisatiestructuur en -cultuur;
- Ontwikkelen van een gedegen en meervoudig opleidingsarrangement voor de (startende) leraar waarin plaats is voor scholing, intervisie, collegiale consultatie, begeleiding en presentatie.
- actieve participatie in het Samen Opleiden met de twee Pabo's in onze regio,
- Vergroting aantal academisch en universitair geschoolde leraren waarbij we samenwerking blijven zoeken met de Radbouduniversiteit Nijmegen.
- Stimulering van leidinggevende scholing voor personeelsleden.

Voorts zullen we in 2021 verder borduren op de bestaande en nieuwe HRM-tools met inachtneming van de nieuwe CAO en blijven we ons richten op stimulering en ondersteuning van een expliciete verbetercultuur op de scholen zoals vermeld in ons Strategisch Beleidsplan. Specifieke aandacht voor de dialoog tussen de medewerkers van PlatOO, het implementeren van de expertpool conform het ontwikkelde beleid en het uitwisselen van kennis voor en door leraren.

Goed onderwijs: Persoonlijke aandacht voor het kind en in dialoog met de wereld

De scholen van PlatOO zijn van oudsher gefocused op de brede ontwikkeling van kinderen. Voor die brede ontwikkeling van kinderen is een stevige kennisbasis cruciaal. De PlatOO-scholen hebben verschillende visies op cognitieve ontwikkeling van kinderen, maar we vinden allemaal dat goed onderwijs alleen mogelijk is met persoonlijke aandacht voor en in relatie met het lerende kind.

Agenderen van grote maatschappelijke thema's

PlatOO wil de discussie over het curriculum in de school trekken en minder afhankelijk maken van landelijke ontwikkelingen en trends die worden bepaald door externen. We willen hiermee bereiken dat scholen zich meer bewust worden van hun eigen curriculum zodat zij de mogelijkheid benutten om zelf sturing te geven aan de inhoud ervan. Het lesprogramma zal dan meer schooleigen worden. Dit vergroot de onderwijskwaliteit omdat het onderwijs dan nauw aansluit bij de visie van de school en de sociale context.

Passend onderwijs in perspectief

Evaluatie van het onderwijs aan excellente leerlingen in 2020 geeft nieuwe inzichten wat betreft transfer van PlatOOklas naar het dagelijks vormgeven aan onderwijs aan deze doelgroep leerlingen. Verbinding met het geheel aan ontwikkelingen passend onderwijs, brede inzet van expertise op maat staat hierbij centraal. PlatOO-scholen innoveren en leren met elkaar om de verdere ontwikkeling van onderwijs in een rijke leeromgeving mogelijk te maken.

In het verlengde van de landelijke evaluatie passend onderwijs vindt in 2021 evaluatie passend onderwijs binnen PlatOO plaats. Uitkomsten ondersteunen het toegroeien naar meer inclusiever onderwijs, zoals ook vanuit landelijke ontwikkelingen wordt gestimuleerd. Samenwerkingsverband overstijgend wordt aansluiting gezocht bij initiatieven op het gebied van inclusiviteit. Daarbij wordt ook de aandacht gevestigd op de betaalbaarheid ervan.

Onderwijs en ICT

PlatOO wil beredeneerd investeren in de ontwikkeling van ICT en onderwijs op haar scholen. De kernvraag daarbij is: Hoe versterkt, verbetert en vernieuwt ICT het onderwijs op onze scholen? Waarbij ICT primair is gericht op verbinding tussen leerling, leerstof en leraar. Opgedane ervaringen in de periode van onderwijs op afstand worden meegenomen in ontwikkel- en verbeteractiviteiten.

In nauwe samenspraak met het bovenschools ICT-team werken alle scholen in de cloud, is er veel geïnvesteerd in moderne devices en staat ook 2021 de verdere onderwijsontwikkeling met hulp van ICT centraal. De in 2019 aangetrokken beleidsmedewerker ICT speelt hierin voor alle scholen een verbindende en ondersteunende rol.

Tellen en vertellen! De essentie van een permanente verbetercultuur.

De afgelopen beleidsperiode heeft PlatOO veel geïnvesteerd in optimalisatie van bedrijfsvoering en interne verantwoording. Het bedrijfsonderdeel 'Human Resource' (HR) heeft bovenschools steviger vorm gekregen en door de organisatie-inrichting van scholenteams en expertteams is de professionele dialoog tussen directeuren goed op gang gebracht. Directeuren van scholen werken niet alleen nauwer samen binnen een compact scholenteam, zij pakken tevens een inhoudelijk aandeel in de expertteams en daarmee in het bovenschools beleid. De expertteams die op diverse terreinen van de bedrijfsvoering actief zijn, worden gecoördineerd door de beleidsmedewerkers. Het is de bedoeling dat deze nieuwe organisatiestructuur in dienst komt te staan van de -ook op dit niveau gewenste- vergroting van de professionele ruimte.

We willen alle medewerkers optimaal in hun kracht zetten. De onderlinge samenwerkingsrelaties, leiderschapsstijl, bedrijfsprocessen en organisatiestructuur zijn dienend hieraan. Op deze manier willen we binnen PlatOO met elkaar een permanente verbetercultuur ontwikkelen en deze ook vasthouden met elkaar. Een cultuur waarbinnen wij graag verantwoording afleggen door cijfers te verbinden met het verhaal erachter. We willen zicht hebben op opbrengsten en successen delen en vieren.

Vanuit dit gegeven zijn onderstaande beleidsvoornemens specifiek uitgewerkt

- HR positioneren als motor van de organisatie.
- Robuust maken van de nieuwe organisatiestructuur door scherpe formulering van de functie van diverse gremia en bijbehorende taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden.
- Rendementsmetingen op bovenschoolse arrangementen.

Educatief partnerschap

PlatOO heeft educatief partnerschap hoog in het vaandel staan.

In 2018 hebben we bovenschools beleid met betrekking tot educatief partnerschap ontwikkeld. De betekenis van educatief partnerschap is in de basis gelijklopend op alle PlatOOscholen. Het gaat over de rol- en taakverdeling in de driehoek ouder-kind-school en over de wijze van communiceren en rapporteren over kinderen.

Onderwijsinnovatie: Meettocreate en PlatOO-lab

Op diverse fronten blijft de PlatOO-organisatie ook in 2021 actief op het terrein van onderwijsinnovatie en organisatieontwikkeling. We zijn actief betrokken bij de BrainPort ontwikkeling, een PlatOO-school heeft hierin zelfs een voortrekkersrol, en besteden veel aandacht in scholing en ontwikkeling van Maak-onderwijs.

PlatOO heeft het PlatOOlab 2.0 in 2018 gelanceerd met als doel "research and development in uitvoering". Het is een meerjarig traject waarin leraren innovatieve ideeën met een daarvoor toegekend budget in een proeftuinopstelling verder kunnen ontwikkelen. De bedoeling is dat er innovatieve, overdraagbare tussen- en eindproducten worden geleverd en dat kennisdeling voorop staat. Belangrijk "bijproduct" van PlatOO-lab is de ontwikkeling van ondernemersvaardigheden bij medewerkers op de scholen.

Zie www.platoolab.nl

4. Meerjarenperspectief 2021-2023

Exploitatie	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten			
Rijksbijdragen OCW	19.939.000	20.101.000	20.321.000
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	79.000	79.000	79.000
Overige baten	327.000	320.000	322.000
Totaal baten	20.345.000	20.500.000	20.722.000
Lasten			
Personele lasten	16.813.000	16.886.000	17.066.000
Afschrijvingen	682.000	607.000	586.000
Huisvestingslasten	1.530.000	1.497.000	1.499.000
Overige Instellingslasten	1.419.000	1.427.000	1.451.000
Totaal lasten	20.444.000	20.417.000	20.602.000
Saldo baten en lasten	-99.000	83.000	120.000
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	20.000	20.000	20.000
Saldo financiële baten en lasten	-20.000	-20.000	-20.000
Resultaat	-119.000	63.000	100.000
Bestemming van resultaat :			
Uit algemene reserve	119.000	-63.000	-100.000

Balans	Vastgesteld 2019	Prognose 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Activa					
Materiële vaste activa	3.197.000	3.264.000	3.352.000	3.144.000	3.193.000
Financiële vaste activa	1.074.000	974.000	674.000	524.000	224.000
Vorderingen	1.394.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Effecten	100.000	100.000	300.000	150.000	300.000
Liquide middelen	2.130.000	1.109.000	1.038.000	1.440.000	1.830.000
Totaal Activa	7.895.000	6.847.000	6.764.000	6.658.000	6.947.000
Passiva					
Eigen vermogen	3.908.000	3.677.000	3.558.000	3.621.000	3.721.000
Voorzieningen	1.510.000	1.670.000	1.520.000	1.357.000	1.552.000
Langlopende schulden	0	0	186.000	180.000	174.000
Kortlopende schulden	2.477.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totaal Passiva	7.895.000	6.847.000	6.764.000	6.658.000	6.947.000

5. Reservepositie

	Vastgesteld 2019	Prognose 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Totale vermogen +/- boekwaarde van gebouwen	7.601.907	6.563.616	6.578.616	6.477.616	6.771.616
Totale baten	19.312.889	20.030.000	20.345.000	20.500.000	20.722.000
Kapitalisatiefactor	39,4%	32,8%	32,3%	31,6%	32,7%

De kapitalisatiefactor geeft aan of het beschikbare kapitaal ook voldoende wordt ingezet voor de vervulling van de taken van PlatOO.

De kapitalisatiefactor is niet langer een toetsingscriterium voor het ministerie van OCW en de onderwijsinspectie, omdat de waarde erg organisatieafhankelijk blijkt te zijn.

Voorheen werd voor de kapitalisatiefactor door OCW een signaleringgrens van 35% gehanteerd voor schoolbesturen met de schaalgrootte van PlatOO. Daarboven werd een bestuur als te vermogend beoordeeld.

In ons financiële beleid is op dit moment een signaleringgrens van 38% opgenomen.

De kapitalisatiefactor bij PlatOO stabiliseert bij de huidige meerjarenbegroting.

De kapitalisatiefactor kan verder worden onderverdeeld in de volgende 3 financiële functies :

Transactiefunctie	12,8%	7,5%	7,4%	7,3%	7,2%
Financieringsfunctie	20,8%	21,0%	21,0%	19,9%	20,3%
Bufferfunctie	5,0%	4,3%	3,9%	4,4%	5,2%

Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse in 2017 is door PlatOO een signaleringgrens voor de bufferliquiditeit vastgesteld van 6% voor 2019 en verder.

De bufferliquiditeit is in de komende jaren lager dan de signaleringgrens door de investeringen in 2019 tot en met 2023.

NB : In het jaarverslag van 2020 moeten schoolbesturen zich gaan verantwoorden over de financiële positie indien deze hoger is dan de signaleringswaarde die de inspectie van het onderwijs onlangs heeft opgesteld.

Deze signaleringswaarde is geen norm, maar het startpunt van overleg tussen inspectie en bestuur en tussen bestuur, Raad van Toezicht en GMR.

De rekentool hiervoor is nog in ontwikkeling, maar het vermogen van PlatOO lijkt onder deze signaleringswaarde te liggen.