

Meerjarenbegroting Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam 2013 t/m 2017



OPENBARE DALTON SCHOOL



Inhoudsopgave

1	Aanleiding	3
2	Opdracht en uitgangspunten	4
3	Meerjarenbegroting	6
4	Verloop weerstandsvermogen	7
Bijlage 1	Deelbegrotingen	8
Bijlage 2	Investeringsbegroting	11

1 *Aanleiding*

De Stichting Openbaar Onderwijs Alblasserdam verzorgt openbaar onderwijs in gemeente Alblasserdam. Onder de stichting ressorteren twee basisscholen: Het Palet en 't Nokkenwiel. De stichting wil inzicht hebben in de ontwikkelingen van baten en lasten voor de periode tot 2018. Daarnaast heeft ook de gemeenteraad van Alblasserdam om deze meerjarenbegroting gevraagd.

De stichting neemt de resultaten van deze meerjarenbegroting mee bij het bepalen van de (toekomstige) beleidskeuzes en de uitwerkingen daarvan op de meerjarenbegrotingen en balanspositie.

2 Opdracht en uitgangspunten

De stichting wil een meerjarenbegroting hebben van de totale organisatie. De meerjarenbegroting is opgebouwd uit deelbegrotingen per school en een deelbegroting bestuur.

De input voor deze meerjarenbegroting is het meerjaren-formatiebeleid, de gerealiseerde exploitatie 2012, de gerealiseerde exploitatie t/m april 2013 en het vigerende beleid op de diverse deelterreinen.

De baten in het meerjaren formatiebeleid en daarmee de meerjarenbegroting zijn gebaseerd op de volgende leerling-prognoses:

BRIN nr.	Totaal bestuur	Aantal leerlingen per 1 oktober:				
		2012	2013	2014	2015	2016
		585	565	572	570	574
Per school:						
10BR	Het Palet	200	197	204	200	202
11HR	t Nokkenwiel	385	368	368	370	372

De loonkosten berekend in het bestuursformatieplan zijn in de deelbegroting toegerekend naar de scholen op basis van het percentage in de totale loonkosten 2013/2014.

10BR Palet	747.105	37.5%
11HR Nokkenwiel	1.239.111	62.5%
Totaal	1.986.216	100%

De personele lasten zijn in bestuursformatieplan berekend op schooljaarbasis. Voor de meerjarenbegroting zijn deze omgerekend naar kalenderjaar door ze te vermenigvuldigen met 7/12 en 5/12.

De doorwerking van het bestuursformatieplan naar de meerjarenbegroting (incl. de materiële begroting) hebben het inzicht gegeven dat er door een tekort in de jaren 2016 en 2017 een medewerker met ingang van 1 augustus 2015 in de RDDF geplaatst moet worden. Deze RDDF-plaatsing gaat gepaard met een besparing met een GPL van € 60.000. Deze besparing is in de meerjaren begroting verder in dit document meegenomen.

Overige uitgangspunten

De afschrijvingslasten voor de komende jaren is gebaseerd op de reeds aanwezige activa, vermeerderd met de activa in de investeringsbegroting.

Het houten gebouw (semi-permanent) aan het Boerenpad wordt deels beschikbaar gesteld aan WASKO die daar een vergoeding voor medegebruik voor betaald. Met ingang van 2014 zal WASKO minder lokalen gebruiken en derhalve ook minder bijdragen in de kosten (bijdrage 2014 € 12.000 en 2015 € 12.000). Door daling van het leerlingaantal bij 't Nokkenwiel is de verwachting dat het houten gebouw met ingang van 1 augustus 2015 niet meer nodig is. In deze meerjaren begroting is aangenomen dat dit gebouw wordt afgestoten. Deze afstoting gaat gepaard met een kostenbesparing van ca € 15.000 en een batendaling van € 12.000.

Het stenen gebouw aan het Boerenpad wordt de komende jaren gefaseerd duurzaam aangepast door het plaatsen van dubbel glas en het isoleren van het dak. Door deze maatregelen wordt verwacht dat er in 2017 een besparing op de energiekosten zal plaatsvinden van ca € 2.500.

Door de groei van het Palet met één kleuterklas worden de huisvestingslasten per jaar € 5.000 hoger inzake de vergoeding in medegebruik van een extra lokaal. Vanaf 2016 worden door Woonkracht10 de werkelijke kosten in het kader van medegebruik van het Maasplein en de van Eesterensingel doorbelast aan de scholen. De verwachting is dat de kosten voor het Nokkenwiel gelijk blijven, maar dat de kosten voor het Palet € 12.000 hoger zullen zijn dan de vergoeding die ze nu betalen.

De dotatie aan de voorziening onderhoud is voor de gebouwen aan het Boerenpad en bedraagt jaarlijks een bedrag ad € 3.000. Momenteel wordt in samenspraak met de gemeente Alblasserdam gezien om het (enigszins verouderde) stenen gebouw te verduurzamen. De uitkomsten daarvan zullen deels bepalend zijn voor de jaarlijkse kosten en de dotatie aan de voorziening onderhoud. Het geldende meerjaren onderhoudsplan zal derhalve hierna aanpassing behoeven. Dit wordt gecombineerd met de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting.

De kosten voor leermiddelen en de overige instellingslasten zijn op basis van de prognose 2013 opgenomen voor de jaren 2014 t/m 2017.

In de meerjarenbegroting zijn de effecten van de doordecentralisatie huisvesting, die met ingang van 1 januari 2015 effectief wordt, nog niet meegenomen. Dit omdat de maatregel nog niet kwantificeerbaar is.

Wensen

De wens is geuit een ondersteunende (administrateur) medewerker aan te trekken. De kosten voor deze medewerker zijn nog niet meegenomen in deze meerjaren begroting. Deze wens zal worden gezien in relatie tot de financiële positie van de stichting.

3 Meerjarenbegroting

In dit hoofdstuk vindt u de meerjarenbegroting opgesteld op basis van de in hoofdstuk 2 benoemde uitgangspunten.

Voor een verdere verdieping van de formatie, verwijs ik u naar het bestuursformatieplan d.d. 19 juni 2013.

Voor de deelbegrotingen verwijs ik u naar de bijlagen.

TOTAAL	Begroting	Realisatie	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	2013	t/m 4-2013	t/m 12-2013	2014	2015	2016	2017
Bijdragen OCenW	-2.438.604	-834.820	-2.445.300	-2.487.200	-2.406.800	-2.366.800	-2.338.700
Bijdragen Gemeente	-15.000	-15.000	-15.000	-10.000	0	0	0
Detachering personeel	-10.741	-3.547	-10.700	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Huurvergoeding	-18.000	0	-18.000	-12.000	-12.000	0	0
Overige	-32.000	-12.190	-32.000	-31.500	-31.100	-31.200	-31.200
	-2.514.345	-865.557	-2.521.000	-2.550.700	-2.459.900	-2.408.000	-2.379.900
Lasten							
Personele lasten	2.021.835	674.231	2.022.700	2.074.700	1.967.100	1.942.000	1.907.000
Afschrijvingen	59.500	18.782	56.300	55.500	57.600	52.300	63.000
Huisvestingslasten	164.000	55.919	167.800	173.000	172.800	169.500	167.200
Leermiddelen	91.500	5.040	91.500	92.000	92.000	92.000	92.000
Overige instellingslasten	165.050	49.116	149.900	150.000	149.900	150.000	150.000
	2.501.885	803.088	2.488.200	2.545.200	2.439.400	2.405.800	2.379.200
Financiële exploitatie	500	0	500	500	500	500	500
Resultaat	-11.960	-62.469	-32.300	-5.000	-20.000	-1.700	-200

4 Verloop weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie:

Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW

Aan de hand van de opgestelde meerjarenbegroting ziet het verloop van het weerstandsvermogen er als volgt uit:

	2013	2014	2015	2016	2017
Materiële vaste activa	185.516	203.641	203.166	201.916	202.033
Eigen vermogen	465.641	470.641	490.641	492.341	492.541
OCW	2.445.300	2.487.200	2.406.800	2.366.800	2.338.700
Weerstandsvermogen	11%	11%	12%	12%	12%

De signaleringsgrenzen van het weerstandsvermogen zijn 10% (ondergrens) en 40% (bovengrens). Kijkend naar het verloop van het weerstandsvermogen van stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasterdam, kan geconcludeerd worden dat deze aan de krappe kant is, gezien het feit deze met zijn 11%-12% net boven de ondergrens ligt.

Bijlage 1 Deelbegrotingen

PALET	Begroting	Realisatie	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	2013	t/m 4-2013	t/m 12-2013	2014	2015	2016	2017
Bijdragen OCenW	-884.200	-315.435	-927.100	-918.000	-890.600	-872.400	-861.900
Bijdragen Gemeente	0	0	0	0	0	0	0
Detachering personeel	0	0	0	0	0	0	0
Huurvergoeding	-1.000	0	-1.000	0	0	0	0
Overige	-8.000	-632	-8.000	-11.800	-11.700	-11.700	-11.700
	-893.200	-316.067	-936.100	-929.800	-902.300	-884.100	-873.600
Lasten							
Personele lasten	736.300	234.477	703.400	767.000	726.600	717.200	704.100
Afschrijvingen	27.400	8.559	25.700	24.000	21.200	9.400	9.400
Huisvestingslasten	47.300	12.414	37.200	42.300	42.200	54.200	54.200
Leermiddelen	35.000	4.224	35.000	35.200	35.200	35.200	35.200
Overige instellingslasten	25.800	6.228	23.300	23.300	23.300	23.300	23.300
	871.800	265.902	824.600	891.800	848.500	839.300	826.200
Financiële exploitatie	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-21.400	-50.165	-111.500	-38.000	-53.800	-44.800	-47.400

<u>NOKKENWIEL</u>	Begroting 2013	Realisatie t/m 4-2013	Prognose t/m 12-2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten							
Bijdragen OCenW	-1.515.400	-506.369	-1.479.200	-1.530.600	-1.478.200	-1.457.100	-1.439.300
Bijdragen Gemeente	0	0	0	0	0	0	0
Detachering personeel	-10.700	-3.547	-10.700	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Huurvergoeding	-17.000	0	-17.000	-12.000	-12.000	0	0
Overige	-24.000	-11.540	-24.000	-19.700	-19.400	-19.500	-19.500
	-1.567.100	-521.456	-1.530.900	-1.572.300	-1.519.600	-1.486.600	-1.468.800
Lasten							
Personele lasten	1.261.700	431.258	1.293.800	1.283.400	1.216.100	1.200.500	1.178.600
Afschrijvingen	32.100	10.223	30.600	31.500	36.400	42.900	53.600
Huisvestingslasten	116.700	43.506	130.600	130.700	130.600	115.300	112.800
Leermiddelen	56.500	816	56.500	56.800	56.800	56.800	56.800
Overige instellingslasten	44.800	16.197	53.100	53.100	53.100	53.100	53.100
	1.511.800	502.000	1.564.600	1.555.500	1.493.000	1.468.600	1.454.900
Financiële exploitatie	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-55.300	-19.456	33.700	-16.800	-26.600	-18.000	-13.900

BESTUUR	Begroting 2013	Realisatie t/m 4-2013	Prognose t/m 12-2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten							
Bijdragen OCenW	-39.000	-13.016	-39.000	-38.600	-38.000	-37.400	-37.500
Bijdragen Gemeente	-15.000	-15.000	-15.000	-10.000	0	0	0
Detachering personeel	0	0	0	0	0	0	0
Huurvergoeding	0	0	0	0	0	0	0
Overige	0	-18	0	0	0	0	0
	-54.000	-28.034	-54.000	-48.600	-38.000	-37.400	-37.500
Lasten							
Personele lasten	23.810	8.496	25.500	24.400	24.400	24.400	24.400
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0	0
Leermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Overige instellingslasten	94.500	26.691	73.500	73.500	73.500	73.600	73.700
	118.310	35.187	99.000	97.900	97.900	98.000	98.100
Financiële exploitatie	500	0	500	500	500	500	500
Resultaat	64.810	7.153	45.500	49.800	60.400	61.100	61.100

Bijlage 2 Investeringsbegroting

Investeringsplan

Totaal

omschrijving	bedrag per eenheid	aantal eenheden	Totaal investeringsbedrag	<u>Nokkenwiel</u>				<u>Palet</u>			
				2014	2015	2016	2017	2014	2015	2016	2017
OLP											
Technisch lezen / VLL	10.000	1	10.000	10.000							
Taal	1.000	2	2.000	2.000							
Schrijven	500		2.000								2.000
Rekenen	1.000	2	2.000		2.000						
Geschiedenis	8.000	2	16.000			16.000					
Ontwikkelingsmat. OB	2.000	1	2.000		2.000						
Hoogbegaafdheid	2.000	1	2.000		2.000						
Soc em Ontw	500	4	3.000	2.000				1000			
Engels	500	6	7.000			3.000		2000	2.000		
Natuur en Techniek	1.000	3	3.000		3.000						
Licenties plannex plusII	5.000		5.000					5000			
Ontwikkelen nieuw rapport	1.000		1.000					1000			
vervangen toetsinstrumenten	1.000		4.000					1000	1.000	1.000	1.000
woordenschattoets kleuters	1.000		1.000					1000			
Enquêtes II/ouders/mw	500		1.500						500	500	500
Kieskast plusgroep	6.000		6.000					6000			
vervanging toetsinstrumenten kl	1.500		1.500					1500			
			69.000	14.000	9.000	19.000	-	18.500	3.500	1.500	3.500

<u>Investeringsplan</u>				<u>Totaal</u>	<u>Nokkenwiel</u>				<u>Palet</u>			
<i>omschrijving</i>	<i>bedrag per eenheid</i>	<i>aantal eenheden</i>	<i>Totaal investerings-bedrag</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
Apparatuur (incl. ICT)												
werkstations	550	35	19.250		13.750				5.500			
werkstations	550	35	5.500							5.500		
werkstations	550	35	19.250			13.750					5.500	
werkstations	550	35	19.250				13.750					5.500
werkstations	550	35	13.750					13.750				
hardware overig	300	3	900		900							
hardware overig	300	3	900				900					
smartboards	3.000	3	9.000			9.000						
smartboards	3.000	3	9.000				9.000					
smartboards	3.000	3	9.000					9.000				
Software	1.000	3	3.000			3.000						
keukenapparatuur	600	1	600		600							
server	6.000	1	6.000			6.000						
server	6.000	1	6.000					6.000				
tochscreens kleuters	6.000		6.000							6.000		
			127.400		15.250	31.750	23.650	28.750	5.500	11.500	5.500	5.500

<u>Investeringsplan</u>			<u>Totaal</u>	<u>Nokkenwiel</u>				<u>Palet</u>			
<i>omschrijving</i>	<i>bedrag per eenheid</i>	<i>aantal eenheden</i>	<i>Totaal investeringsbedrag</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
<i>Inventaris (en meubilair)</i>											
inventaris lokaal	8.000	3	24.000				24.000				
speellokaal	8.000	1	8.000	8.000							
administratie	3.500	1	3.500	3.500							
stoelen hal	7.500		7.500					7.500			
			43.000	11.500	0	0	24.000	7.500	0	0	0
Totaal nieuwe investeringen			239.400	40.750	40.750	42.650	52.750	31.500	15.000	7.000	9.000

Afschrijvingstermijnen	maanden	jaar
OLP	96	8
Machines (incl ict)	48	4
Kantoormeubilair	180	15
Schoolmeubilair	240	20