

Meerjarenbegroting Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam 2014 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 heeft verzocht om een update van de eerder opgestelde meerjarenbegroting. Aanleiding is de overweging om inzicht te verkrijgen in de ontwikkelingen van baten en lasten bij ongewijzigd beleid.

De stichting neemt daarom 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 en de gerealiseerde exploitatie t/m oktober 2013.

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

BRIN		Aantal leerlingen per 1 oktober:				
nr.		2012	2013	2014	2015	2016
	Totaal bestuur	585	577	572	570	574
per school						
10 BR Het Palet		200	207	204	200	202
11HR 't Nokkenwiel		385	370	368	370	372

Het ministerie berekent de lumpsumbekostiging per school, per leerling en houdt rekening met de gemiddelde leeftijd van de leraren, maar het bestuur is vrij om beleid te maken en de middelen ten behoeve van het beleid te besteden.

Naast de lumpsum, de vergoeding voor personeels- en arbeidsmarktbeleid en de vergoeding voor de materiële instandhouding is de subsidie m.b.t. "prestatiebox" opgenomen ad € 56.534. Deze regeling loopt tot en met het schooljaar 2014-15. Tevens is meegenomen de vergoeding voor drie rugzakleerlingen ad € 8.166. De vergoeding is opgenomen voor 7 maanden ivm Het Passend Onderwijs per 1 augustus 2014. De subsidie voor jonge leerkrachten die in december 2013 in het kader van het Nieuwe Onderwijs Akkoord/Herfstakkoord is ontvangen, is conform de regelgeving voor 7/12 meegenomen. (€ 17.789). De bijzondere aanvullende bekostiging PO die in het kader van NOA in december 2013 wordt ontvangen (€ 107.581,50), wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

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. Ten tijde van het opmaken van het bestuursformatieplan kon uiteraard nog geen rekening worden gehouden met de te verwachten gelden NOA/Herfstakkoord. Het is zeker niet uit te sluiten dat de financiële gevolgen ervan plaatsing in de RDDF niet nodig maken.

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 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 € 8.000). Door daling van het leerlingaantal bij het Nokkenwiel is de verwachting dat het houten gebouw met ingang van 1 januari 2016 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 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 voor 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. Vanaf 2014 is er al een stelpost opgenomen om een voorziening voor het groot onderhoud te vormen. De dotatie aan de voorziening onderhoud voor de gebouwen aan het Boerenpad 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	Realisatie	Begroting	Realisatie	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	2012	2013	t/m 10-2013	t/m 12-2013	2014	2015	2016	2017
Bijdragen OCenW	-2.455.431	-2.438.604	-2.101.036	-2.624.080	-2.535.919	-2.406.800	-2.366.800	-2.338.700
Bijdragen Gemeente	-44.828	-15.000	-15.000	-15.000	-10.000	0	0	0
Detachering personeel	10.741	-10.741	-9.035	-10.700	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Huurvergoeding	-20.049	-18.000	0	-18.000	-12.000	-8.000	0	0
Overige	-104.587	-32.000	-35.466	-32.000	-20.400	-31.100	-31.200	-31.200
	-2.614.154	-2.514.345	-2.160.538	-2.699.780	-2.588.319	-2.455.900	-2.408.000	-2.379.900
Lasten								
Personele lasten	2.149.528	2.021.835	1.764.744	2.134.105	2.107.550	1.967.100	1.942.000	1.907.000
Afschrijvingen	68.964	59.500	48.001	57.600	59.387	57.600	52.300	63.000
Huisvestingslasten	158.806	164.000	151.006	185.000	175.500	187.800	184.500	182.200
Leermiddelen	83.694	91.500	49.073	91.500	90.500	92.000	92.000	92.000
Overige instellingslasten	150.103	165.050	107.801	147.500	153.800	149.900	150.000	150.000
	2.611.096	2.501.885	2.120.625	2.615.705	2.586.737	2.454.400	2.420.800	2.394.200
Financiële exploitatie	349	500	234	500	500	500	500	500
Resultaat	-2.710	-11.960	-39.679	-83.575	-1.082	-1.000	13.300	14.800

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	184.216	202.341	201.866	200.616	200.733
Eigen vermogen	556.916	557.998	558.998	545.698	530.898
OCW	2.624.080	2.535.919	2.406.800	2.366.800	2.338.700
Weerstandsvermogen	14%	14%	15%	15%	14%

De signaleringsgrenzen van het weerstandsvermogen zijn 10% (ondergrens) en 40% (bovengrens). Kijkend naar het verloop van het weerstandsvermogen van stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserdam, kan geconcludeerd worden dat deze aan de krappe kant is, gezien het feit deze met zijn 14%-15 % net boven de ondergrens ligt.

Bijlage 1 Deelbegrotingen

PALET	Realisatie	Begroting	Realisatie	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	2012	2013	t/m 10-2013	t/m 12-2013	2014	2015	2016	2017
Bijdragen OCenW	-849.253	-884.200	-790.317	-980.921	-957.500	-890.600	-872.400	-861.900
Bijdragen Gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
Detachering personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
Huurvergoeding	-1.000	-1.000	0	-1.000	0	0	0	0
Overige	-16.382	-8.000	-7.787	-8.000	-4.900	-11.700	-11.700	-11.700
	-866.635	-893.200	-798.105	-989.921	-962.400	-902.300	-884.100	-873.600
Lasten								
Personele lasten	682.264	736.300	598.548	725.850	818.460	726.600	717.200	704.100
Afschrijvingen	32.209	27.400	22.963	27.550	25.862	21.200	9.400	9.400
Huisvestingslasten	41.362	47.300	35.861	45.500	56.300	49.700	61.700	61.700
Leermiddelen	31.045	35.000	19.643	35.000	40.000	35.200	35.200	35.200
Overige instellingslasten	29.587	25.800	10.848	22.750	21.750	23.300	23.300	23.300
	816.467	871.800	687.863	856.650	962.372	856.000	846.800	833.700
Financiële exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-50.168	-21.400	-110.242	-133.271	-28	-46.300	-37.300	-39.900

<u>NOKKENWIEL</u>	Realisatie	Begroting	Realisatie	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2012	2013	t/m 10-2013	t/m 12-2013	2014	2015	2016	2017
Baten								
Bijdragen OCenW	-1.569.232	-1.515.400	-1.278.179	-1.601.659	-1.542.169	-1.478.200	-1.457.100	-1.439.300
Bijdragen Gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
Detachering personeel	-10.741	-10.700	-9.035	-10.700	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Huurvergoeding	-19.049	-17.000	0	-17.000	-12.000	-8.000	0	0
Overige	-64.572	-24.000	-27.140	-24.000	-15.500	-19.400	-19.500	-19.500
	-1.663.594	-1.567.100	-1.314.355	-1.653.359	-1.579.669	-1.515.600	-1.486.600	-1.468.800
Lasten								
Personele lasten	1.415.719	1.261.700	1.094.583	1.330.755	1.263.425	1.216.100	1.200.500	1.178.600
Afschrijvingen	36.755	32.100	25.038	30.050	33.025	36.400	42.900	53.600
Huisvestingslasten	117.443	116.700	115.145	139.500	119.200	138.100	122.800	120.300
Leermiddelen	52.499	56.500	29.430	56.500	50.500	56.800	56.800	56.800
Overige instellingslasten	53.903	44.800	29.495	42.500	42.050	53.100	53.100	53.100
	1.676.320	1.511.800	1.293.691	1.599.305	1.508.200	1.500.500	1.476.100	1.462.400
Financiële exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	12.726	-55.300	-20.664	-54.054	-71.469	-15.100	-10.500	-6.400

BESTUUR**Baten**

	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie t/m 10-2013	Prognose t/m 12-2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Bijdragen OCenW	-39.947	-39.000	-32.540	-41.500	-35.750	-38.000	-37.400	-37.500
Bijdragen Gemeente	-44.500	-15.000	-15.000	-15.000	-10.000	0	0	0
Detachering personeel	-2.479	0	0	0	0	0	0	0
Huurvergoeding	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige	0	0	-538	0	0	0	0	0
	-86.926	-54.000	-48.078	-56.500	-45.750	-38.000	-37.400	-37.500

Lasten

Personele lasten	51.545	23.810	71.613	77.500	25.665	24.400	24.400	24.400
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Leermiddelen	150	0	0	0	0	0	0	0
Overige instellingslasten	66.614	94.500	67.457	82.250	90.000	73.500	73.600	73.700
	118.309	118.310	139.071	159.750	115.665	97.900	98.000	98.100

Financiële exploitatie	349	500	234	500	500	500	500	500
------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Resultaat

	31.733	64.810	91.228	103.750	70.415	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						
Kleuterplein	15.000			15.000							
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			
			84.000	29.000	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			254.400	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