		Begroting 2013	Begroting 2012	Realisatie Q3-2012	Realisatie 2011
3.1 Rijksbijdragen	3.1.1 Rijsbijdrage OCW	16.434.127	16.519.142	12.483.064	17.089.602
	3.1.2 Overige subsidies OCW	586.653	468.405	557.453	505.782
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	430.875	574.656	462.835	565.608
3.5 Overige baten	3.5.1 Verhuur	54.709	86.329	53.458	89.753
	3.5.2 Detachering personeel	90.000	96.596	45.003	103.815
	3.5.6 Overige baten	506.328	479.328	323.870	515.905
		18.102.692	18.224.455	13.925.684	18.870.485
4.1 Personele lasten	4.1.1 Lonen en salarissen	-14.338.295	-14.600.000	-11.322.553	-15.308.820
	4.1.2 Overige personele lasten	-551.926	-550.464	-482.296	-719.562
4.2 Afschrijvingen activa	4.2.2 Materiele vaste activa	-392.254	-441.436	-239.728	-321.768
4.3 Huisvestingslasten	4.3.1 Huur	-238.053	-234.118	-105.789	-169.796
	4.3.3 Onderhoud	-349.865	-430.171	-207.124	-382.940
	4.3.4 Energie en water	-313.006	-307.832	-223.307	-312.183
	4.3.5 Schoonmaakkosten	-373.057	-369.758	-288.473	-472.609
	4.3.7 Overige huisvestingslasten	-96.737	-104.725	-182.556	-175.960
4.4 Overige lasten	4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-327.476	-313.883	-180.657	-293.797
	4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	-789.040	-664.850	-566.835	-730.505
	4.4.4 Overige lasten	-368.983	-244.217	-103.060	-24.757
		-18.138.692	-18.261.454	-13.902.377	-18.912.697
5.1 Rente baten	5.1.1 Rente baten	40.000	40.000	35.000	53.580
5.5 Rentelasten	5.5.1 Rentelasten	-4.000	-3.000	-2.840	-3.522
		36.000	37.000	32.160	50.058
		0	**0**	**55.467**	**7.826**

Toelichting

Begroting

2013

Stichting Klasse

Intern document

stichting Klasse

(Versie 1,2 23 november 2012)

Inleiding

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2013 van Stichting Klasse. Deze ontwerpbegroting is besproken in het bestuur en het directeurenoverleg en voorgelegd aan de GMR. De GMR heeft op 21 november een positief advies gegeven, zodat de begroting 2013 na goedkeuring door het TO definitief door het bestuur kan worden vastgesteld.

In dit document wordt ingegaan op de hoofdlijnen van de beleidsvoornemens voor 2013 en ligt de nadruk op de vertaling van beleidskeuzes in geld.

In de ontwerpbegroting is een aantal aannames gedaan, met name wat betreft het aantal in BRON bekende leerlingen (peildatum 5 oktober) en de daarmee samenhangende tot nu toe bekende beschikkingen. De komende weken zullen de definitieve baten bekend worden, waarbij de verwachting is dat dit geen grote verschillen geeft met de voorliggende ontwerpbegroting.

Naast een uitgebreide exploitatiebegroting 2013 is er een meerjarenbegroting opgesteld op basis van een prognose van het aantal toekomstige leerlingen, natuurlijk verloop van personeel en het ingezette beleid om materiële en huisvestingskosten verder te beperken.

Tevens is als bijlagen toegevoegd een investeringsbegroting en een liquiditeitsbegroting (in lijn met het onlangs vastgestelde treasury statuut).

Samenvattend kan gesteld worden dat het door het bestuur ingezette beleid dat ten grondslag lag aan de begroting 2012 is gecontinueerd en zijn vruchten heeft afgeworpen, zodat er voor het eerst sinds jaren in de begroting 2013 weer ruimte beschikbaar is om te investeren. Hiervoor was in juni van dit jaar nog wel een laatste pijnlijke ingreep nodig middels het niet verlengen van een flink aantal tijdelijke contracten.

Beleidsuitgangspunten

1. Investeren in de toekomst

De harde ingrepen in het personeelsbestand in juni van 2012, maken dat we dit jaar - ondanks een verliesgevend eerste halfjaar - zoals het er nu naar uit ziet alsnog in de zwarte cijfers kunnen afsluiten. Belangrijker nog, het geeft voor het jaar 2013, ondanks de teruglopende inkomsten eindelijk de broodnodige ruimte om te investeren!
Voor de vier thema's die het bestuur en de directie in de uitwerking van het strategisch beleidskader centraal hebben gesteld: onderwijskwaliteit en -vernieuwing, personeel, ICT en PR & Marketing, is komend jaar € 200.000 beschikbaar om gericht te investeren. Dit geld zal onder andere worden aangewend voor het verder invoeren van het handelingsgericht werken binnen de scholen, het gericht scholen van de leerkrachten op het gebruik van ICT in de klas, de implementatie van het digitaal bekwaamheidsdossier Mijn Bardo, het eenduidig en gestructureerd inventariseren van de oudertevredenheid, het beter op de kaart zetten van de scholen met een goed uitgewerkt PR plan per school en het investeren in een toekomstbestendige ICT-infrastructuur.

2. Budgetteren op het niveau waarop besloten wordt

Door het aanpassen van de organisatiestructuur en om efficiënt te kunnen inkopen worden besluiten met financiële consequenties (bijvoorbeeld personeel, onderhoud, ICT en schoonmaak) in toenemende mate bovenschools genomen, natuurlijk in overleg met de schooldirecteuren. Het is dus logisch betreffende budgetposten ook op centraal niveau te begroten.

3. Formatie op basis van bestuursformatieplan 2012-2013

De personele lasten zijn begroot op een actualisatie van het bestuursformatieplan 2012 – 2013. Daarbij wordt er vooralsnog van uitgegaan dat het leerlingenaantal in augustus 2013 niet substantieel afwijkt van de teldatum van 1 oktober 2012.

4. Kostenbesparing door centrale inkoop en betere contracten

In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het in navolging van de Europese aanbesteding van schoonmaak en energie zal lukken om de materiële kosten verder te verlagen met € 100.000 door het afsluiten van betere contracten op onder andere het gebied van leermiddelen, het ICT beheer en de afvalverwerking. Daarnaast is het streven de kopieerkosten drastisch terug te brengen.

5. Bijstelling meerjarig onderhoudsplan

Op het gebied van onderhoud is er op financiële gronden de afgelopen jaren minder gebeurd dan in feite gewenst was. De huidige liquiditeitspositie geeft voldoende ruimte om een gerichte inhaalslag te maken, waarbij veiligheid en binnenklimaat speerpunten zijn.

Uitgangspunten in cijfers

1. Investeren in de toekomst

Voor de vier thema's die het bestuur en de directie in de uitwerking van het strategisch beleidskader centraal hebben gesteld: onderwijskwaliteit en -vernieuwing, personeel, ICT en PR & Marketing, is komend jaar € 200.000 beschikbaar om gericht te investeren.
Dit bedrag is verdeeld over de posten ICT en PR en overige kosten binnen 4.4. overige lasten.

2. Budgetteren op het niveau waarop besloten wordt

Vanuit het uitgangspunt "budgetteren op het niveau waarop wordt besloten" is een aantal posten bovenschools gebudgetteerd. Zo is formatie in fte verdeeld over de scholen en het bestuurskantoor, baten en lasten (euro's) staan bovenschools.
Ook de post Onderhoud ICT (onderdeel van 4.4 overige lasten) is bovenschools gebudgetteerd in het kader van reeds ingezette centrale inkoop.

3. Kostenbesparing door centrale inkoop en betere contracten

De doelstelling voor 2013 om de materiële kosten verder te verlagen met € 100.000 is verdeeld over de posten onderhoud ICT, kopieer- en drukwerkkosten, heffingen (o.a. afvalverwerking), klachtenonderhoud en beveiliging (onderdeel overige lasten) .

4. Bijstelling meerjarig onderhoudsplan

De bijstelling van het meerjarig onderhoudsplan betreft het herschikken van onderhoudswerkzaamheden binnen het bestaande meerjarig onderhoudsplan. Dit betreft zowel een inhaalslag van al eerder geplande werkzaamheden als het naar voren halen van onderhoudsactiviteiten op basis van de genoemde speerpunten veiligheid en binnenklimaat.

Het betreft:

- € 250k voor investeringen (activa)
- € 500k grootonderhoud (ten laste van onderhoudsreserve)

Deze bedragen komen terug in de investerings- en liquiditeitsbegroting.

- € 172k jaarlijkse onderhoudskosten

De dotatie voorziening groot onderhoud voor 2013 is gelijk aan de dotatie van 2012 (€119k). In de exploitatiebegroting resulteert dit inclusief klachtenonderhoud (57k) in een totaal van € 349k

Uitgangspunten (overige cijfers)

1. Aantal leerlingen per 1-10-2012 (BRON, 5-10-2012) per school:

10CR	O.B.S. 't Vogelnest	153
11OC	O.B.S. De Achtsprong	194
15AN	Wereldwijs	312
15XO	De KAS	174
15ZO	Het Schateiland	318
16GW	SBO het Avontuur	115
18IX	Basisschool De Horizon	117
18JF	De Venen	337
18OA	Basisschool Theo Thijssen	209
19XZ	De Ark	168
21QK	Basisschool Dick Bruna School	147
22KD	OBS 't Palet	346
24ZC	Basisschool Andersenschool	197
		2787

2. Begrote baten voor het kalenderjaar 2013

De baten voor het schooljaar 2012 - 2013 zijn begroot op basis van de huidige beschikkingen per school, De resterende 5 maanden zijn berekend aan de hand van de rekentool van de POraad (VOS/ABB). Hierdoor is het niet mogelijk de absolute waarden "af te vinken" op de DUO/CFI site. Uitzondering: de beschikkingen voor Materiële Instandhouding en Prestatie box.

3. Begrote kosten voor het kalenderjaar 2013

- De salariskosten voor 2013 zijn berekend door Merces en gecheckt door het bestuursbureau van Stichting Klasse.
- Enkele kosten kennen een wettelijk kader (bijvoorbeeld: de kosten voor MR/OR en leermiddelen zijn op basis van leerlingenaantallen begroot).
- Alle andere kosten zijn op basis van de voortschrijdende prognose begroot.

4. Uitgangspunten meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2013 - 2016 gaat uit van een beperkte leerlingendaling van 1 %. Gezien de huidige liquiditeitspositie is het reëel uit te gaan van 0-begrotingen. De dalende inkomsten kunnen worden opgevangen door het voor een deel niet invullen van natuurlijk verloop en het verder besparen op materiële kosten en huisvestingslasten.

Bronvermeldingen

- Aantal leerlingen: BRON
- Aantal Personeelsleden: SAP HR
- Salariskosten 2013: SAP HR en Merces consultancy
- Beschikkingen Rijksbaten: www.cfi.nl
- Voortschrijdende prognose: forecastmodel Stichting KLasse
- Rekentool opbrengsten: POraad -VOS/ABB

Bijlagen

- Exploitatiebegroting 2013
- Meerjarenbegroting 2013-2016
- Investeringsbegroting en liquiditeitsbegroting 2013

Investeringen 2013

In de begroting voor 2013 zijn een aantal investeringen opgenomen:

ICT/digiborden	100.000
Aanschaf leermiddelen	100.000
Meerjarig Onderhoud (activa) 2013	250.000
Totaal investeringen en meerjarig onderhoud 2013	450.000

Liquiditeitsbegroting

Liquiditeitsoverzicht (in duizenden euro's)

	stand	*inkomsten*	*uitgaven*
1 januari 2013	3.150		
Inkomsten van kasmiddelen uit met name rijksbijdragen en subsidies		18.103	
Uitgaven van kasmiddelen uit exploitatie			17.591
Uitgaven van kasmiddelen voor investeringen en onderhoud			950
31 december 2013	2.712		

Meerjarenbegroting 2013-2016

		2013	2014	2015	2016
3 Baten	3.1 Rijksbijdragen	17.020.780	16.832.946	16.664.617	16.497.971
	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	430.875	300.000	250.000	250.000
	3.5 Overige baten	651.037	600.000	600.000	600.000
	3.6 Verdeling subsidies	0	0	0	0
Totaal 3 Baten		18.102.692	17.732.946	17.514.617	17.347.971
4 Lasten	4.1 Personele lasten	-14.890.221	-14.648.847	-14.440.417	-14.338.671
	4.3 Huisvestingslasten	-1.370.718	-1.350.000	-1.350.000	-1.350.000
	4.4 Overige lasten	-1.485.499	-1.350.000	-1.325.000	-1.250.000
	4.2 Afschrijvingen activa	-392.254	-415.000	-430.000	-440.000
Totaal 4 Lasten		-18.138.692	-17.763.847	-17.545.417	-17.378.671
5 Financi	5.1 Rente baten	40.000	35.000	35.000	35.000
	5.5 Rentelasten	-4.000	-4.100	-4.200	-4.300
Totaal 5 Financiele baten en lasten		36.000	30.900	30.800	30.700
Eindtotaal		**0**	**0**	**0**	**0**