

Ontwerpbegroting 2011

Toelichting



Stichting openbaar onderwijs Baasis

Bezoekadres:
Stationsweg 3
9471 GJ Zuidlaren

Opgesteld door:
Onderwijs Service Groep
Borgstee 11
9403 TS Assen

November 2011
Versie 1.4

INLEIDING

In deze toelichting op de begroting van 2011 worden enkele zaken nader toegelicht. Te beginnen met de uitgangspunten voor de begroting 2011, gevolgd door een toelichting op de belangrijkste onderdelen van de begroting:

- Bestuur (structureel)
- Bestuur – bruidsschat (incidenteel)
- Bovenschools
- Totaal scholen

De begroting 2011 van Stichting openbaar onderwijs Baasis laat op totaalniveau (na resultaatbestemming) een positief exploitatieresultaat zien van € 1.582,-.

De resultaatbestemming heeft betrekking op het volgende:

- gewijzigde regelgeving BAPO.
- investeren in de kwaliteit van het onderwijs.

Bovenstaande onderdelen zijn opgenomen in de begroting en zullen via resultaatbestemming worden onttrokken uit de reserves. Voor een toelichting op de onderdelen, zie pagina 4.

Samenvatting		
	Begroot 2010	Begroot 2011
Bestuur (structureel)	-106.796	-181.662
Bestuur (incidenteel)	42.500	0
Bovenschools	-19.720	-120.638
- personeel	0	-114.018
- materieel	-19.720	-6.620
Totaal scholen	91.011	87.882
- huisvesting		35.701
- materieel		52.181
Resultaat vòòr resultaatbestemming	6.995	-214.418
Onttrekkingen aan de reserve		216.000
- bapolasten	0	76.000
- investeren in kwaliteit	0	140.000
Resultaat nà resultaatbestemming	6.995	1.582

Tabel 1: Samenvatting begroting 2011

In het financieel meerjarenperspectief (mei 2010) hebben bestuur en directie aangegeven dat het weerstandsvermogen zich in de komende vijf jaar ruim boven de intern nagestreefde ondergrens van 8% zal (moeten) bevinden.

De ruimte tussen het te verwachten weerstandsvermogen en de nagestreefde ondergrens van 8% biedt de mogelijkheid om in de komende vijf jaar (vanaf 2011) een totaalbedrag van afgerond € 700.000,- (€ 140.000,- per jaar) te investeren in de verdere verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Hiertoe zal een integraal plan worden opgesteld.

In de begroting 2011 is deze € 140.000,- als extra last verantwoord. Tevens bevat de begroting 2011 een (jaarlijks terugkerende) extra last van € 76.000,- veroorzaakt door de nieuwe verwerkingsmethodiek van de bapo lasten zoals beschreven in definitieve regeling van de bapo.

De stand van de bapo voorziening per 31-12-2009 bedraagt ruim € 469.000,-. Deze voorziening zal per 1-1-2010 via een stelselwijziging vrijvallen ten gunste van het eigen vermogen.

Het totaal van de extra lasten over 2011 ad. € 216.000,- (€ 140.000,- + € 76.000,-) zal middels resultaatbestemming worden onttrokken aan de reserves (lees: worden bekostigd vanuit de eigen middelen van Stichting Baasis) waardoor er voor het overige sprake is van een sluitende begroting (€ 1.582 positief).

1 UITGANGSPUNTEN

De begroting is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2009 (2.986 leerlingen) en de prognose per 1 oktober 2010 (2.938 leerlingen). De leerlingaantallen per 1 oktober 2009 zijn van invloed op de normatieve rijksbijdragen voor de eerste zeven maanden van 2011. De rijksbijdragen voor de overige vijf maanden van 2011 zijn gebaseerd op de leerlingaantallen van 1 oktober 2010.

2 BESTUUR (STRUCTUREEL)

Het resultaat van de begroting Bestuur – structureel is € 181.662,- negatief.

Bekostiging Bestuur en Management (B&M)

Ministerie van OC&W heeft haar bezuinigingen op de bekostiging Bestuur & Management doorgezet en is met ingang van schooljaar 2010/2011 definitief komen te vervallen.

Voor de stichting betekent dit ruim € 183.000,- minder inkomsten ten opzichte van de begroting 2009. In de begroting 2010 was dit ruim € 81.000,- minder inkomsten.

3 BESTUUR – BRUIDSSCHAT (INCIDENTEEL)

Het resultaat van de begroting Bestuur – bruidsschat (incidenteel) is nihil.

Bruidsschat ontvangsten

De bruidsschat ontvangt Stichting Baasis van gemeente Tynaarlo en gemeente Haren als gevolg van de verzelfstandiging. De bruidsschat bedraagt in 2011 € 160.491,-. Dit is conform de eindrapportage voor verzelfstandiging van VOS/ABB.

In 2012 wordt het laatste bedrag ontvangen in het kader van de bruidsschatregeling namelijk € 48.112,-. Een gedeelte van de lasten die momenteel onder de bruidsschatregeling vallen, zullen vanaf 2012 volledig geïntegreerd moeten zijn c.q. bezuinigd moeten worden in de reguliere begroting. Dit gaat met name om de lasten voor het extra personeel voor het stafbureau en de ondersteuning van het administratiekantoor.

4 BOVENSCHOOLS

Het resultaat van de bovenschoolse begroting is € 120.638,- negatief.

4.1 Bovenschools - personeel

Het resultaat van het personele deel van de bovenschoolse begroting is € 114.018,- negatief.

Loonkosten

Op basis van de formatie voor het schooljaar 2010-2011 is er een loonkostenberekening gemaakt voor het kalenderjaar 2011. De totale loonkosten bedragen € 11.594.983,-, hierin is een bedrag van € 80.000,- opgenomen ter continuering van een deel van de tijdelijke aanstellingen. Het bestuur dient een afweging te maken voor een definitieve besteding bij de vaststelling van het bestuursformatieplan 2011-2012.

Funciemix

De funciemix is ingevoerd per 1-8-2010. Per 01-08-2011 dient 16% van het personeel een LB-functie te hebben. Peildatum waarop het ministerie van OCW dit gaat beoordelen is 01-10-2011.

In de begroting is € 72.516,- als extra lasten opgenomen. Daar tegenover staat een vergoeding van € 40.007,-. Per saldo betekent dit een extra kostenpost van € 32.509,-.

Bapo

Het ministerie van OCW heeft in de brief van 31 mei 2010 de definitieve regeling van de bapo kenbaar gemaakt aan alle schoolbesturen. Deze regeling is met ingang van 1-1-2010 van kracht en de voorziening bapo zal met de jaarrekening van 2010 vrijvallen ten gunste van de algemene reserve of een bestemmingsreserve publiek. Het schoolbestuur zal voor de jaarrekening 2010 een keuze moeten maken uit deze twee verwerkingsmethodieken.

De definitieve regeling van de bapo heeft absoluut impact op de begroting 2011 van stichting Baasis. De bapo lasten bedragen volgens de loonkostenbegroting € 272.363,-. In de lumpsumbekostiging is 2% opgenomen ter dekking van de bapo-lasten, dit betekent € 195.440,-. De bapo lasten zijn hiermee nog niet volledig gedekt. Het bestuur is voornemens om het tekort in 2011 van ruim € 76.000,- via resultaatbestemming te bekostigen uit de reserve. Dit is 100% van de overschrijding. Indien de bapo lasten in 2011 hoger zullen uitvallen dan begroot, dan zal de onttrekking uit de reserve hoger zijn.

Daarnaast is het bestuur voornemens om de bekostiging van de bapo middels een afbouwmethode te integreren in de reguliere begroting 2012-2015.

Investeren in kwaliteit

Voor Stichting Baasis staat vooraan dat ze kwalitatief goed onderwijs willen blijven geven. Er zullen in de periode 2011-2015 investeringen worden gedaan aan de hand van een integraal kwaliteitsprogramma. Een plan van aanpak hiertoe zal begin 2011 worden vastgesteld.

Ten aanzien van dit kwaliteitsprogramma is in het meerjarenperspectief een bedrag begroot over een periode van 5 jaar van € 700.000,-. Dit betekent een investering in 2011 van € 140.000,-. Deze investering zal via resultaatbestemming bekostigd worden uit de reserve.

4.2 Bovenschools - materieel

Het resultaat van het materiële deel van de bovenschoolse begroting is € 6.620,- negatief.

In de begroting 2010 was het resultaat op dit onderdeel € 19.720,- negatief. Om de begroting in 2011 sluitend te krijgen wordt er circa € 20.000,- bezuinigd op bovenschools ICT. De lasten voor ICT scholing worden ten laste van het bovenschoolse budget voor scholing gebracht.

Bijzondere bekostiging

Met ingang van schooljaar 2010-2011 tot en met 2014-2015 verstrekt het ministerie van OCW een bijzondere bekostiging in verband met 'extra' activiteiten ter verbetering van leerprestaties. Deze bekostiging is geen geormerkte subsidie maar de besteding van deze middelen moeten verband houden met de toegewezen bestedingsdoelen.

Stichting Baasis heeft met ingang van schooljaar 2010-2011 de bekostiging "bestemmingsbox bijzondere bekostiging taal en rekenen" toegekend gekregen. In de begroting 2011 is er een bedrag van € 45.975,- budgettair neutraal opgenomen.

5 TOTAAL SCHOLEN

Het resultaat van de begroting Totaal scholen is € 87.882 positief.

5.1 Totaal scholen – huisvesting

Het resultaat van het onderdeel huisvesting van de begroting totaal scholen is € 35.701,- positief.

De doorgevoerde bezuinigingen van 2010 op de huisvestingslasten zijn naar 2011 doorgezet, met name op het klein onderhoud wordt nog een extra bezuiniging doorgevoerd.

5.2 Totaal scholen – materieel en personeel

Het resultaat van de onderdelen materieel en personeel van de begroting totaal scholen is € 52.181,- positief, uitgesplitst betekent dit € 57.761,- positief voor het materiële deel en € 5.580,- negatief voor het personele deel.

De schooldirecteuren hebben hun deel van de begroting naar eigen inzicht en op basis van ervaringscijfers uit 2010 ingevuld.