

Aan de gemeenteraden van de gemeenten Haren en Tynaarlo

Stichting Basis
bezoekadres:
 Stationsweg 3
 9471 GJ Zuidlaren
postadres:
 Postbus 75
 9470 AB Zuidlaren
T 050 409 69 20
E info@stichtingbasis.nl
bankrelatie:
 bankrekeningnummer:
 28.51.40.892
www.stichtingbasis.nl

Zuidlaren, 30 november 2009

Onderwerp: begroting 2010

HAREN		
Code		Nr.
3 0 NOV 2009		Week
BMO		Raad ✓
V&H		W
Dienstv.		B
BORG		S
RMZ		Dir.
S&I	IB	

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij zend ik u het ontwerp van de begroting van Stichting openbaar onderwijs Basis voor het jaar 2010 met een bijbehorende toelichting.

Het betreft een ontwerpbegroting met een verwacht negatief resultaat van circa € 64.000,-. Door de late besluitvorming in de Tweede Kamer (24 november jl.) over de bezuinigingen op het primair onderwijs in 2010 heeft Stichting Basis nog niet kunnen anticiperen op de terugloop van beschikbare middelen voor de ondersteuning van het primaire onderwijsproces door het stafbureau. In het voorjaar van 2010 zal het bestuur in een meerjarenperspectief nader beleid formuleren ten aanzien van de structurele financiering van de bestuurskosten. Indien dit zal leiden tot aanpassing in de nu gepresenteerde begroting, zal Stichting Basis de gemeenteraden van Tynaarlo en Haren daaromtrent informeren en conform de statutaire bepalingen om goedkeuring verzoeken.

Stichting Basis biedt de voorliggende ontwerpbegroting ter goedkeuring aan de gemeenteraden van Haren en Tynaarlo aan. Daarmee voldoet de stichting aan de in de statuten terzake opgenomen bepalingen ten aanzien van de bevoegdheden van de gemeenteraden van Haren en Tynaarlo:

Financiën en verslaglegging -----

Artikel 20-----

*1. Het bestuur biedt jaarlijks vóór een december een ontwerp van de -----
 begroting met toelichting voor het komende jaar van de baten en de -----
 lasten van de activiteiten ter goedkeuring aan de raad aan. Vóór een juli
 biedt het bestuur jaarlijks een ontwerp van de rekening over het -----
 afgelopen jaar van de Stichting ter instemming aan de raad aan. De -----
 rekening gaat vergezeld van een verslag van een door het bestuur -----
 aangewezen registeraccountant, dat een oordeel bevat over de -----
 getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de in de -----*





*jaarrekening verantwoorde baten, lasten en de balansmutaties. De -----
goedkeuring of instemming strekt het bestuur tot decharge.-----
2. Nadat goedkeuring of instemming door de raad is verkregen, stelt het ----
bestuur de begroting en jaarrekening vast. -----
3. Indien vóór een april van het jaar waarvoor de begroting geldt de -----
begroting niet is goedgekeurd, neemt de raad de maatregelen die hij -----
nodig acht om de continuïteit van het onderwijsproces te waarborgen. ----
4. Indien het bestuur voornemens is de begroting te wijzigen, wordt deze ---
wijziging ter goedkeuring aan de raad voorgelegd.-----*

Het bestuur van Stichting openbaar onderwijs Baasis is gaarne bereid om de nu voorliggende ontwerp-begroting nader toe te lichten. Indien u dit wenst, gelieve u contact op te nemen met de algemene directie. Vooralsnog wordt verwezen naar de meegestuurde toelichting.

Stichting Baasis ziet met belangstelling de spoedige besluitvorming in uw raden tegemoet.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur,

G.J. Slager,
algemeen directeur Stichting Baasis

Bijlagen:

- Begroting 2010
- Toelichting begroting 2010



Begroting 2010

Bestuursnaam	Stichting openbaar onderwijs Baasis
Bestuursnummer	41851
Samengesteld door	OSG Assen
Adres	Postbus 10098 9400 CB Assen
Telefoonnummer	0592 - 36 78 90
Faxnummer	0592 - 36 78 00
Email	assen@osg.nl

Inhoudsopgave

Hoofdstuk	Onderwerp	Pagina(s)
	Overzichten op bestuursniveau	3
	Jaarbegroting	4
	Bijlage instellingen	8
	AA00 Bestuur	9
	AE45 Bovenschools	13
	AA01 Bruidschat	17
	Totaal scholen	20

Overzichten op bestuursniveau

Jaarbegroting
Staat van Baten en Lasten

Baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen	0	13.383.314	13.426.493
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	1.404.039	1.135.183
3.3 Les- en examengelden	0	0	0
3.4 Baten in opdracht van derden	0	0	0
3.5 Overige baten	0	55.218	259.691
Totaal baten	<u>0</u>	<u>14.842.571</u>	<u>14.821.367</u>

Lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten	0	12.300.597	12.551.560
4.2 Afschrijvingen	0	258.356	299.787
4.3 Huisvestingslasten	0	1.171.740	1.085.531
4.4 Overige lasten	0	1.056.503	948.294

Totaal lasten 0 14.787.196 14.885.172

Saldo baten en lasten 0 55.375 -63.805

	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
5 Financiële baten en lasten	0	0	-200
Resultaat	<u>0</u>	<u>55.375</u>	<u>-64.005</u>
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
Resultaat na belastingen	<u>0</u>	<u>55.375</u>	<u>-64.005</u>
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
9 Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal resultaat	<u>0</u>	<u>55.375</u>	<u>-64.005</u>

Leerlingenprognose			
Aantal leerlingen	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010

Aantal leerlingen per 1/10	<u>0</u>	<u>2.937</u>	<u>2.986</u>
-----------------------------------	----------	--------------	--------------

Onverdicte exploitatierekening

Baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
--------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------

3.1 Rijksbijdragen

3.1.1 Rijksbijdragen OCW	0	12.728.017	13.394.393
3.1.2 Overige subsidies OCW	0	655.297	32.100
Totaal Rijksbijdragen	<u>0</u>	<u>13.383.314</u>	<u>13.426.493</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	1.073.493	802.338
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	0	330.546	332.845
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>0</u>	<u>1.404.039</u>	<u>1.135.183</u>

3.3 Les- en examengelden

3.3.1 Lesgelden	0	0	0
3.3.5 Examengelden	0	0	0
Totaal Les- en examengelden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3.4 Baten in opdracht van derden

3.4.1 Contractonderwijs	0	0	0
3.4.2 Contractonderzoek	0	0	0
Totaal Baten in opdracht van derden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3.5 Overige baten

3.5.1 Verhuur	0	55.218	51.818
3.5.2 Detachering personeel	0	0	159.965
3.5.3 Schenking	0	0	0
3.5.4 Sponsoring	0	0	0
3.5.5 Ouderbijdragen	0	0	0
3.5.6 Overige	0	0	47.908
Totaal Overige baten	<u>0</u>	<u>55.218</u>	<u>259.691</u>

Totaal baten

Totaal baten	<u>0</u>	<u>14.842.571</u>	<u>14.821.367</u>
---------------------	-----------------	--------------------------	--------------------------

Lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	0	11.586.146	11.937.936
4.1.2 Overige personele lasten	0	799.451	839.010
	0	12.385.597	12.776.946
4.1.3 Uitkeringen	0	-85.000	-225.386
Totaal Personeelslasten	0	12.300.597	12.551.560
4.2 Afschrijvingen			
4.2.1 Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2 Materiële vaste activa	0	258.356	299.787
Totaal Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	258.356	299.787
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	0	55.300	32.600
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Onderhoud	0	354.860	311.272
4.3.4 Energie en water	0	330.280	331.126
4.3.5 Schoonmaakkosten	0	307.500	330.617
4.3.6 Heffingen	0	28.550	31.417
4.3.7 Overige	0	95.250	48.499
Totaal Huisvestingslasten	0	1.171.740	1.085.531
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	0	488.279	379.900
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	453.992	422.594
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4 Overige	0	114.232	145.800
Totaal Overige lasten	0	1.056.503	948.294
Totaal lasten	0	14.787.196	14.885.172
Saldo baten en lasten	0	55.375	-63.805

	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	0	0	0
5.2 Resultaat deelnemingen	0	0	0
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.5 Rentelasten	0	0	200
Totaal financiële baten en lasten	0	0	-200
Resultaat	0	55.375	-64.005

	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
Resultaat na belastingen	0	55.375	-64.005
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
Nettoresultaat	0	55.375	-64.005
Buitengewoon resultaat	0	0	0
Totaal resultaat	0	55.375	-64.005

Bijlage instellingen

Verdichte Staat van Baten en Lasten

Baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen	0	546.050	497.619
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	433.300	24.600
3.5 Overige baten	0	0	3.000
Totaal baten	0	979.350	525.219

Lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten	0	475.886	354.296
4.2 Afschrijvingen	0	0	9.619
4.3 Huisvestingslasten	0	75.000	29.800
4.4 Overige lasten	0	454.100	238.100
Totaal lasten	0	1.004.986	631.815
Saldo baten en lasten	0	-25.636	-106.596

	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
5 Financiële baten en lasten	0	0	-200
Resultaat	0	-25.636	-106.796
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
Resultaat na belastingen	0	-25.636	-106.796
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
Nettoresultaat	0	-25.636	-106.796
Totaal resultaat	0	-25.636	-106.796

Leerlingenprognose

Aantal leerlingen	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
Aantal leerlingen 1-10	0	0	0

Onverdichte exploitatierekening**Personele baten en lasten**

Personele baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
8055 Personeel en Arbeid pers. Lumpsum	0	0	163.283
8060 B&M personele Lumpsum	0	0	108.666
8090 Overige personele vergoedingen	0	160.081	0
Rijksbijdrage OCW	0	160.081	271.949
3.1.2 Overige subsidies OCW			
8090 Overige personele vergoedingen	0	183.766	0
Overige subsidies OCW	0	183.766	0

Rijksbijdragen	0	343.847	271.949
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies			
8040 Overige personele baten	0	433.300	0
8210 Personele gemeentelijke vergoeding	0	0	24.600
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	433.300	24.600
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	433.300	24.600

Totaal personele baten	0	777.147	296.549
-------------------------------	----------	----------------	----------------

Personele lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
-------------------------	-----------------------	---------------------	---------------------

4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
4000 Salariskosten	0	366.386	352.296
Lonen en salarissen	0	366.386	352.296
4.1.2 Overige personele lasten			
4020 Cursuskosten	0	47.500	0
4040 Extern personeel	0	62.000	0
4050 Werving personeel	0	0	1.000
4060 Reis- en verblijfkosten	0	0	1.000
Overige personele lasten	0	109.500	2.000
Totaal Personeelslasten	0	475.886	354.296
Resultaat personele baten en lasten	0	301.261	-57.747

Materiele baten en lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
----------------------------------	-----------------------	---------------------	---------------------

3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
8100 Vergoeding materiële lasten	0	202.203	225.670
Rijksbijdrage OCW	0	202.203	225.670
Rijksbijdragen	0	202.203	225.670

3.5 Overige baten			
--------------------------	--	--	--

3.5.6 Overige			
8790 Overige baten	0	0	3.000
Overige	0	0	3.000
Overige baten	0	0	3.000

Totaal materiële baten		0	202.203	228.670
Materiële lasten		Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.2 Afschrijvingen				
4.2.2 Materiële vaste activa				
4931	Afschrijvingskosten meubilair	0	0	1.310
4936	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	0	0	2.822
4961	Afschrijvingskosten hardware	0	0	5.487
	Materiële vaste activa	0	0	9.619
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		0	0	9.619
4.3 Huisvestingslasten				
4.3.1 Huur				
4170	Betaalde huren	0	30.000	21.300
	Huur	0	30.000	21.300
4.3.3 Onderhoud				
4100	Klein onderhoud	0	0	1.000
	Onderhoud	0	0	1.000
4.3.4 Energie en water				
4140	Energiekosten	0	0	4.000
4142	Water	0	0	300
	Energie en water	0	0	4.300
4.3.5 Schoonmaakkosten				
4151	Schoonmaakbedrijf	0	0	2.500
	Schoonmaakkosten	0	0	2.500
4.3.6 Heffingen				
4160	Publiekrechtelijke heffingen	0	0	250
	Heffingen	0	0	250
4.3.7 Overige				
4102	Beveiliging gebouw	0	0	450
4190	Overige huisvestingskosten	0	45.000	0
	Overige	0	45.000	450
	Huisvestingslasten	0	75.000	29.800
4.4 Overige lasten				
4.4.1 Administratie- en beheerslasten				
4230	Reproductiekosten	0	0	3.000
4300	Bijdrage onderwijsbureau	0	208.327	166.600
4310	Accountantskosten	0	0	12.500
4320	Telefoon-/faxkosten	0	0	4.250
4330	Portikosten	0	0	1.000
4335	Kantoorbenodigdheden	0	0	2.000
4390	Overige administratiekosten	0	51.273	0
4410	Beheer en bestuur	0	67.500	0
4415	Deskundigenadvies	0	47.000	1.000
4425	Onkostenvergoeding bestuur	0	0	5.500

Administratie- en beheerslasten		0	374.100	195.850
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
4219	Overige ICT kosten	0	50.000	13.000
Inventaris, apparatuur en leermiddelen		0	50.000	13.000
4.4.4 Overige				
4260	Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	0	0	300
4400	Contributies bestuurlijke organisaties	0	0	20.000
4430	Representatiekosten	0	0	4.000
4445	PR & Marketing	0	30.000	3.750
4450	Verzekeringen	0	0	1.200
Overige		0	30.000	29.250
Overige lasten		0	454.100	238.100
Totaal materiële lasten		0	529.100	277.519
Resultaat materiële baten en lasten		0	-326.897	-48.849
Resultaat baten en lasten		0	-25.636	-106.596

Financiële baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
------------------	-------------------	-----------------	-----------------

5 Financiële baten en lasten

Financiële lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
-------------------	-------------------	-----------------	-----------------

5 Financiële baten en lasten**5.5 Rentelasten**

4610	Bankkosten	0	0	200
Rentelasten		0	0	200
Totaal financiële lasten		0	0	200

Totaal resultaat

Totaal resultaat	0	-25.636	-106.796
-------------------------	----------	----------------	-----------------

Reserves

	Saldo 1-1-2009	Resultaat 2009	Resultaat 2010	Saldo 31-12-2010
Privaat				
Privaat	0			0
Publiek				
Publiek	0			0
Onbestemd resultaat	0	-25.636	-106.796	-132.432
Totaal	0	-25.636	-106.796	-132.432

Verdichte Staat van Baten en Lasten

Baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen	0	11.040.264	11.099.560
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	845.319	723.449
3.5 Overige baten	0	0	195.873
Totaal baten	0	11.885.583	12.018.882

Lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten	0	11.669.760	11.905.600
4.2 Afschrijvingen	0	55.384	78.233
4.4 Overige lasten	0	53.512	54.769
Totaal lasten	0	11.778.656	12.038.602
Saldo baten en lasten	0	106.927	-19.720

	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
5 Financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	0	106.927	-19.720
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
Resultaat na belastingen	0	106.927	-19.720
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
Nettoresultaat	0	106.927	-19.720
Totaal resultaat	0	106.927	-19.720

Leerlingenprognose

Aantal leerlingen	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
Aantal leerlingen 1-10	0	0	0

Onverdichte exploitatierekening**Personele baten en lasten**

Personele baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
8000 Vergoeding personele lasten	0	9.648.023	9.824.769
8050 Leerling gebonden financiering personele LS	0	0	323.175
8055 Personeel en Arbeid pers. Lumpsum	0	0	838.334
8090 Overige personele vergoedingen	0	881.927	0
Rijksbijdrage OCW	0	10.529.950	10.986.278
3.1.2 Overige subsidies OCW			
8090 Overige personele vergoedingen	0	396.781	0
Overige subsidies OCW	0	396.781	0

Rijksbijdragen	0	10.926.731	10.986.278
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies			
8040 Overige personele baten	0	410.073	0
8090 Overige personele vergoedingen	0	104.700	0
8210 Personele gemeentelijke vergoeding	0	0	390.604
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	514.773	390.604
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
8090 Overige personele vergoedingen	0	330.546	332.845
Overige overheidsbijdragen	0	330.546	332.845
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	845.319	723.449
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
8785 Detacheringsbaten	0	0	159.965
Detachering personeel	0	0	159.965
3.5.6 Overige			
8790 Overige baten	0	0	35.908
Overige	0	0	35.908
Overige baten	0	0	195.873
Totaal personele baten	0	11.772.050	11.905.600

Personele lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
4000 Salariskosten	0	11.219.760	11.549.270
Lonen en salarissen	0	11.219.760	11.549.270
4.1.2 Overige personele lasten			
4020 Cursuskosten	0	75.000	68.540
4040 Extern personeel	0	179.000	177.000
4050 Werving personeel	0	20.000	20.000
4070 Bedrijfsgezondheidszorg	0	40.000	40.000
4090 Overige personele kosten	0	221.000	80.934
4742 Dotatie voorziening BAPO	0	0	195.242
Overige personele lasten	0	535.000	581.716
4.1.3 Uitkeringen			
8000 Vergoeding personele lasten	0	-85.000	0
8015 Uitkering VF	0	0	-225.386
Uitkeringen	0	-85.000	-225.386
Totaal Personeelslasten	0	11.669.760	11.905.600
Resultaat personele baten en lasten	0	102.290	0

Materiële baten en lasten			
Materiële baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
8100 Vergoeding materiële lasten	0	113.533	113.282
Rijksbijdrage OCW	0	113.533	113.282
Rijksbijdragen	0	113.533	113.282

Totaal materiële baten	0	113.533	113.282
-------------------------------	----------	----------------	----------------

Materiële lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
-------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------

4.2 Afschrijvingen**4.2.2 Materiële vaste activa**

4931 Afschrijvingskosten meubilair	0	55.384	77.722
4936 Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	0	0	511
Materiële vaste activa	0	55.384	78.233

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	55.384	78.233
--	----------	---------------	---------------

4.4 Overige lasten**4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen**

4219 Overige ICT kosten	0	53.512	54.769
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	53.512	54.769

Overige lasten	0	53.512	54.769
-----------------------	----------	---------------	---------------

Totaal materiële lasten	0	108.896	133.002
--------------------------------	----------	----------------	----------------

Resultaat materiële baten en lasten	0	4.637	-19.720
--	----------	--------------	----------------

Resultaat baten en lasten	0	106.927	-19.720
----------------------------------	----------	----------------	----------------

Financiële baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
-------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------

5 Financiële baten en lasten**Totaal resultaat**

Totaal resultaat	0	106.927	-19.720
-------------------------	----------	----------------	----------------

Reserves

	Saldo 1-1-2009	Resultaat 2009	Resultaat 2010	Saldo 31-12-2010
--	---------------------------	---------------------------	---------------------------	-----------------------------

AE45 Bovenschools

4185102

Privaat

Privaat	<u>0</u>		<u>0</u>
----------------	----------	--	----------

Publiek

Publiek	<u>0</u>		<u>0</u>
----------------	----------	--	----------

Onbestemd resultaat	<u>0</u>	<u>106.927</u>	<u>-19.720</u>	<u>87.207</u>
----------------------------	----------	----------------	----------------	---------------

Totaal	<u>0</u>	<u>106.927</u>	<u>-19.720</u>	<u>87.207</u>
---------------	----------	----------------	----------------	---------------

Verdichte Staat van Baten en Lasten

Baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	268.324
Totaal baten	0	0	268.324

Lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten	0	0	125.824
4.4 Overige lasten	0	0	100.000
Totaal lasten	0	0	225.824
Saldo baten en lasten	0	0	42.500

	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
5 Financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	0	0	42.500
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
Resultaat na belastingen	0	0	42.500
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
Nettoresultaat	0	0	42.500
Totaal resultaat	0	0	42.500

Leerlingenprognose

Aantal leerlingen	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
Aantal leerlingen 1-10	0	0	0

Onverdichte exploitatierekening**Personele baten en lasten**

Personele baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies			
8040 Overige personele baten	0	0	268.324
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	0	268.324
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	268.324
Totaal personele baten	0	0	268.324

Personele lasten		Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten				
4.1.1 Lonen en salarissen				
4000	Salariskosten	0	0	36.370
	Lonen en salarissen	0	0	36.370
4.1.2 Overige personele lasten				
4020	Cursuskosten	0	0	17.500
4040	Extern personeel	0	0	63.240
4090	Overige personele kosten	0	0	8.714
	Overige personele lasten	0	0	89.454
	Totaal Personeelslasten	0	0	125.824
	Resultaat personele baten en lasten	0	0	142.500

Materiële baten en lasten		Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
Materiële baten				

Materiële lasten		Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.4 Overige lasten				
4.4.1 Administratie- en beheerslasten				
4300	Bijdrage onderwijsbureau	0	0	43.500
4390	Overige administratiekosten	0	0	11.000
4415	Deskundigenadvies	0	0	15.500
	Administratie- en beheerslasten	0	0	70.000
4.4.4 Overige				
4445	PR & Marketing	0	0	30.000
	Overige	0	0	30.000
	Overige lasten	0	0	100.000
	Totaal materiële lasten	0	0	100.000
	Resultaat materiële baten en lasten	0	0	-100.000
	Resultaat baten en lasten	0	0	42.500

Financiële baten		Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
5 Financiële baten en lasten				

Totaal resultaat		Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
	Totaal resultaat	0	0	42.500

Reserves				
	Saldo 1-1-2009	Resultaat 2009	Resultaat 2010	Saldo 31-12-2010
Privaat				
Privaat	<u>0</u>			<u>0</u>
Publiek				
Publiek	<u>0</u>			<u>0</u>
Onbestemd resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.500</u>	<u>42.500</u>
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.500</u>	<u>42.500</u>

Verdichte Staat van Baten en Lasten

Baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen	0	1.797.000	1.829.314
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	125.420	118.810
3.5 Overige baten	0	55.218	60.818
Totaal baten	0	1.977.638	2.008.942

Lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
4.1 Personeelslasten	0	154.951	165.840
4.2 Afschrijvingen	0	202.972	211.935
4.3 Huisvestingslasten	0	1.096.740	1.055.731
4.4 Overige lasten	0	548.891	555.425
Totaal lasten	0	2.003.554	1.988.931
Saldo baten en lasten	0	-25.916	20.011

	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
5 Financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	0	-25.916	20.011
6 Belastingen	0	0	0
7 Resultaat deelnemingen	0	0	0
Resultaat na belastingen	0	-25.916	20.011
8 Aandeel derden in resultaat	0	0	0
Nettoresultaat	0	-25.916	20.011
Totaal resultaat	0	-25.916	20.011

Leerlingenprognose

Aantal leerlingen	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
Aantal leerlingen 1-10	0	0	0

Onverdichte exploitatierekening**Personele baten en lasten**

Personele baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
8055 Personeel en Arbeid pers. Lumpsum	0	0	163.050
8090 Overige personele vergoedingen	0	147.170	0
Rijksbijdrage OCW	0	147.170	163.050
3.1.2 Overige subsidies OCW			
8090 Overige personele vergoedingen geoormerkt	0	2.000	3.000
Overige subsidies OCW	0	2.000	3.000

Totaal scholen

4185110 t/m 4185130

Rijksbijdragen

0	149.170	166.050
----------	----------------	----------------

Totaal personele baten

0	149.170	166.050
----------	----------------	----------------

Personele lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
------------------	-------------------	-----------------	-----------------

4.1 Personeelslasten

4.1.2 Overige personele lasten

4020	Cursuskosten	0	85.974	84.450
4060	Reis- en verblijfkosten	0	8.700	10.040
4090	Overige personele kosten	0	60.277	71.350
	Overige personele lasten	0	154.951	165.840

Totaal Personeelslasten

0	154.951	165.840
----------	----------------	----------------

Resultaat personele baten en lasten

0	-5.781	210
----------	---------------	------------

Materiele baten en lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
---------------------------	-------------------	-----------------	-----------------

3.1 Rijksbijdragen

3.1.1 Rijksbijdrage OCW

8100	Vergoeding materiële lasten	0	1.574.430	1.596.089
8150	Leerling gebonden financiering materiele LS	0	0	38.075
8190	Overige materiële vergoedingen	0	650	0
	Rijksbijdrage OCW	0	1.575.080	1.634.164

3.1.2 Overige subsidies OCW

8190	Overige materiële vergoedingen	0	45.389	0
8190	Overige materiële vergoedingen geoormerkt	0	27.361	29.100
	Overige subsidies OCW	0	72.750	29.100

Rijksbijdragen

0	1.647.830	1.663.264
----------	------------------	------------------

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies

8140	Overige materiële baten	0	125.420	0
8220	Materiële gemeentelijke vergoedingen	0	0	118.810
	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	125.420	118.810

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

0	125.420	118.810
----------	----------------	----------------

3.5 Overige baten

3.5.1 Verhuur

8700	Verhuuropbrengsten	0	55.218	51.818
	Verhuur	0	55.218	51.818

Totaal scholen

4185110 t/m 4185130

3.5.6 Overige

8790	Overige baten	0	0	9.000
	Overige	0	0	9.000
	Overige baten	0	55.218	60.818
	Totaal materiële baten	0	1.828.468	1.842.892

Materiële lasten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
------------------	-------------------	-----------------	-----------------

4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Materiële vaste activa

4936	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	0	7.216	5.503
4951	Afschrijvingskosten leermiddelen	0	96.996	110.694
4961	Afschrijvingskosten hardware	0	98.760	95.738
	Materiële vaste activa	0	202.972	211.935

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

0 **202.972** **211.935**

4.3 Huisvestingslasten

4.3.1 Huur

4170	Betaalde huren	0	25.300	11.300
	Huur	0	25.300	11.300

4.3.3 Onderhoud

4100	Klein onderhoud	0	89.583	91.339
4700	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	265.277	218.933
	Onderhoud	0	354.860	310.272

4.3.4 Energie en water

4140	Energiekosten	0	318.350	314.820
4142	Water	0	11.930	12.006
	Energie en water	0	330.280	326.826

4.3.5 Schoonmaakkosten

4151	Schoonmaakbedrijf	0	307.500	328.117
	Schoonmaakkosten	0	307.500	328.117

4.3.6 Heffingen

4160	Publiekrechtelijke heffingen	0	28.550	31.167
	Heffingen	0	28.550	31.167

4.3.7 Overige

4102	Beveiliging gebouw	0	15.450	14.650
4130	Tuinonderhoud	0	34.800	33.399
	Overige	0	50.250	48.049

Huisvestingslasten

0 **1.096.740** **1.055.731**

4.4 Overige lasten

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

4230	Reproductiekosten	0	90.167	90.300
4320	Telefoon-/faxkosten	0	17.856	17.800

Totaal scholen

4185110 t/m 4185130

4335	Kantoorbenodigdheden	0	6.156	5.950
	Administratie- en beheerslasten	0	114.179	114.050
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
4200	Leer- en hulpmiddelen	0	290.788	292.775
4210	Kleine inventarisaanschaffingen	0	3.762	4.050
4219	Overige ICT kosten	0	55.930	58.000
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	350.480	354.825
4.4.4 Overige				
4250	Kabeltelevisie / overige rechten	0	4.032	4.300
4260	Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur	0	13.611	12.850
4440	Medezeggenschapsraad/ondernemingsraad	0	7.253	7.200
4500	Culturele vorming	0	13.555	13.850
4590	Overige onderwijskosten	0	45.781	48.350
	Overige	0	84.232	86.550
	Overige lasten	0	548.891	555.425
	Totaal materiële lasten	0	1.848.603	1.823.091
	Resultaat materiële baten en lasten	0	-20.135	19.801
	Resultaat baten en lasten	0	-25.916	20.011

Financiële baten	Werkelijk 2008	Begroot 2009	Begroot 2010
------------------	-------------------	-----------------	-----------------

5 Financiële baten en lasten

Totaal resultaat

Totaal resultaat	0	-25.916	20.011
-------------------------	----------	----------------	---------------

Reserves

	Saldo 1-1-2009	Resultaat 2009	Resultaat 2010	Saldo 31-12-2010
Privaat				
Privaat	0	0	0	0
Publiek				
Publiek	0	0	0	0
Onbestemd resultaat	0	-25.916	20.011	-5.905
Totaal	0	-25.916	20.011	-5.905



Toelichting begroting 2010

Stichting openbaar onderwijs Baasis
Stationsweg 3
9471 GJ Zuidlaren

25 november 2009
Versie 1.0

INLEIDING

In deze toelichting op de begroting van 2010 zullen we de uitgangspunten voor de begroting aangeven. Daarna gaan we in op de te onderscheiden onderdelen van de begroting:

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

De begroting 2010 van Stichting openbaar onderwijs Baasis laat op totaalniveau een negatief exploitatieresultaat zien van € 63.993,-.

Dit negatief resultaat wordt met name veroorzaakt door een aangekondigde bezuiniging van het Ministerie van OC&W voor de post Bestuur en Management (B&M) met ingang van het schooljaar 2010 – 2011. Bij de behandeling van de begroting in de Tweede Kamer op 24 november 2009 blijft deze bezuinigingsmaatregel van het ministerie gehandhaafd. Voor het bestuur betekent dit € 81.282 minder aan inkomsten voor de periode 1 augustus – 31 december 2010. Zonder deze bezuiniging zou het exploitatieresultaat op totaalniveau € 17.289 positief zijn. Het bestuur zal in het voorjaar 2010 een heroverweging maken ten aanzien van de nu voorliggende begroting.

Samenvatting

	Begroot 2009	Begroot 2010
Bestuur (structureel)	-25.636	-106.795
Bestuur (incidenteel)	0	42.500
Bovenschools	106.927	-19.720
Totaal scholen	-25.916	20.022
Totaal	55.375	-63.993

1 UITGANGSPUNTEN

De begroting is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2008 en 1 oktober 2009. De leerlingenaantallen per 1 oktober 2008 zijn van invloed op de normatieve rijksbijdragen voor de eerste zeven maanden van 2010. De rijksbijdragen voor de overige vijf maanden van 2010 zijn gebaseerd op het leerlingenaantal van 1 oktober 2009.

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2008 bedroeg 2.937. Het leerlingenaantal per 1 oktober 2009 was 49 hoger namelijk 2.986. Dit heeft een lichte stijging van de bekostiging tot gevolg voor zowel materieel als personeel.

2 BESTUUR (STRUCTUREEL) - 4185101

Het resultaat van de begroting Bestuur – structureel is € 106.795,- negatief.

Budget Bestuur en Management (B&M)

Het ministerie van OC&W moet in 2010 bezuinigingen doorvoeren en wil dit onder andere doen op het budget B&M. De bezuinigingen zullen met ingang van het schooljaar 2010/2011 van kracht worden. Voor het bestuur betekent dit € 81.282,- minder inkomsten. Hierdoor komt de exploitatie van het bestuur sterk onder druk te staan.

3 BESTUUR (INCIDENTEEL) - 4185103

Het resultaat van de begroting Bestuur – incidenteel is € 42.500,- positief.

Bruidschat ontvangsten

De bruidschat ontvangt Stichting openbaar onderwijs Baasis van gemeente Tynaarlo en gemeente Haren als gevolg van de verzelfstandiging. De bruidschat bedraagt in 2010 € 268.324,-. Dit is conform de eindrapportage voor verzelfstandiging van VOS/ABB.

Investerings

De investeringen in meubilair en ICT bedragen respectievelijk € 17.500,- en € 25.000,-. Deze investeringen worden gefinancierd uit de bruidschat, maar zijn als afschrijvingslasten opgenomen in de exploitatiebegroting van Bestuur – structureel. Hierdoor ontstaat er een positief resultaat in de begroting Bestuur – incidenteel.

4 BOVENSCHOOLS - 4185102

Het resultaat van de bovenschoolse begroting is € 19.720,- negatief.

4.1 Bovenschools - personeel

Het resultaat van het personele deel van de bovenschoolse begroting is nihil.

Loonkosten

Op basis van de formatie voor het schooljaar 2009/2010 is er een loonkostenberekening gemaakt voor het kalenderjaar 2010. De totale loonkosten bedragen € 11.549.270,-, hierin is een bedrag van € 261.093,- opgenomen ter continuering van de tijdelijk aanstellingen. Het bestuur dient een afweging te maken voor een definitieve besteding bij de vaststelling van het bestuursformatieplan 2010/2011.

Functiemix

Functiemix zal per 1-8-2010 ingevoerd worden. Door de invoering van functiemix kan het schoolbestuur meer loopbaanmogelijkheden bieden aan haar personeel.

Er is een bedrag van €33.015,- als lasten opgenomen in de begroting. Daar tegenover staat een vergoeding van € 24.761,-. Per saldo betekent dit een extra kostenpost van € 8.254,-.

Dotatie voorziening bapo

De dotatie aan de voorziening bapo is vastgesteld op 2% van de personele lumpsum. Dit naar aanleiding van de brief van het ministerie van OC&W van februari 2009, waarin wordt aangegeven dat de RJ 271 voor bapo vanaf 2010 zal gaan gelden.

Voor de stichting betekent dit dat er op basis van deze dotatie van 2% in 2010 een bedrag van € 195.242,- wordt toegevoegd aan de bapo voorziening, de hoogte van de voorziening per 1-11-2009 bedraagt € 273.233,-. De totale bapo last voor 2010 komt op basis van de loonkostenberekening uit op € 286.364,-. Voor 2010 zal de voorziening voldoende zijn al is de dotatie wel € 91.122,- lager dan de onttrekking. Voor 2010 levert dit geen problemen op, maar voor het bestuur is dit absoluut een aandachtspunt.

Dotatie voorziening ambtsjubilea

Het saldo van de voorziening ambtsjubilea is ruim voldoende om aan de verplichtingen in 2010 te voldoen waardoor de dotatie op nihil is begroot.

4.2 Bovenschools - materieel

Het resultaat van het materiële deel van de bovenschoolse begroting is € 19.720,- negatief.

Afschrijvingslasten meubilair

Het afschrijvingsbedrag is in 2010 € 22.338,- hoger dan in 2009. Er is in 2009 voor een bedrag van ruim € 521.000,- geïnvesteerd in meubilair. Het afschrijvingstermijn voor meubilair is vastgesteld op 20 jaar, dus het jaarlijkse afschrijvingsbedrag komt neer op € 26.050,-.

In het bedrag zijn ook de afschrijvingslasten opgenomen van obs Ter Borch, deze zijn gedaan ten behoeve van de 1^e inrichting. De aanschafkosten voor de 1^e inrichting zullen waarschijnlijk door de gemeente vergoed worden waardoor er dekking staat tegenover de afschrijvingslasten.

5 TOTAAL SCHOLEN – 4185110 t/m 4185130

Het resultaat van de begroting Totaal scholen is €20.011 positief.

5.1 Totaal scholen, onderdeel huisvesting

Het resultaat van de begroting Totaal scholen, onderdeel huisvesting is € 47.209,- negatief.

Er is een bedrag van € 837.891,- opgenomen als rijksbijdragen en een bedrag van € 51.817,- aan verhuuropbrengsten. Door de gemeente Tynaarlo en gemeente Haren wordt er nog een bijdrage gedaan van € 118.810,- (suppletierегeling). Het negatief resultaat van € 47.209 geeft aan dat de vergoeding van de gemeenten niet voldoende is om de huisvestingslasten van de scholen te compenseren.

Huisvestingslasten obs Ter Borch

De huisvestingslasten van obs Ter Borch zijn gelijkgesteld aan de baten. Er is een afspraak gemaakt met de gemeente over de financiering van de exploitatielasten van obs Ter Borch. Stichting Baasis draagt de normvergoeding voor de groepsafhankelijke lasten af aan de gemeente Tynaarlo. De meerkosten komen voor rekening van de gemeente.

Dotatie gebouwonderhoud

Het meerjarenonderhoudsplan is bijgesteld in verband met de nieuwbouw (obs Ter Borch) en de nog te verwachten nieuwbouwprojecten. In het aangepaste onderhoudsplan is er vanuit gegaan, dat voor de nieuwe schoolgebouwen de eerste vijf jaar geen uitgaven zijn te verwachten. Voor de daarop volgende vijf jaar wordt jaarlijks 33,3% van de PVE-norm voor het onderhoudsbedrag voor gebouwen gedoteerd.

5.2 Totaal scholen, onderdeel materieel en P&A

Het resultaat van de begroting Totaal scholen, onderdeel materieel en P&A is € 67.231,- positief.

Het positief resultaat kan opgesplitst worden in € 67.021,- voor het materiële deel en € 210,- voor het onderdeel P&A.

De schooldirecteuren hebben hun deel van de begroting naar eigen inzicht en op basis van ervaringscijfers uit 2009 ingevuld. Enkele scholen komen op een behoorlijk positief resultaat uit, en dit is uiteindelijk ook zichtbaar in het positief resultaat in de begroting Totaal scholen – materieel & P&A.

