

M
2.16

-1.057



www.meerwerf.nl

Timorlaan 45a, 1782 DK Den Helder T 0223 - 659 300 F 0223 - 659 309 cd@meerwerf.nl ING Bank nr. 682 138 851

GEMEENTE DEN HELDER INGEKOMEN
01 OKT 2012
OWES

Aan Gemeenteraad van Den Helder
Postbus 36
1780 AA DEN HELDER

Stuknummer: AI12.08589

Datum : 27 september 2012
 Onderwerp : Goedkeuren ontwerpbegroting 2013
 Contactpersoon: H.C. Uri
 Kenmerk : 48/Begroting 2013
 Afschrift : AD; BEST/P
 Bijlage : 1



Geachte raad,

Op 27 september 2012 heeft het bestuur van de Stichting Meerwerf Basisscholen de ontwerpbegroting 2013, met toelichting voor het komende jaar van de baten en de lasten van de activiteiten, in concept vastgesteld. Bij deze brief dient u een exemplaar van deze ontwerpbegroting aan te treffen.

Als gevolg van artikel 23 lid 1 van ons Stichtingstatuut verzoeken wij u deze ontwerpbegroting goed te keuren. Na uw goedkeuring zullen wij – conform artikel 23 lid 2 van het Stichtingstatuut – de begroting vaststellen.

Ter toelichting vragen wij nog uw aandacht voor het volgende.

In het kader van de wettelijk verplichte scheiding bestuur en intern toezicht koos ons bestuur aanvankelijk voor de invoering van het zgn. Raad van Toezichtmodel. Hierover bent u in 2011 door de wethouder van onderwijs geïnformeerd alsmede over de consequentie dat – na invoering van dat bestuursmodel – goedkeuring van de conceptbegroting van Meerwerf Basisscholen niet meer aan de orde zou zijn. 2011 zou derhalve het laatste jaar zijn dat uw instemming zou worden gevraagd ten behoeve van de jaarlijks vast te stellen begroting (in dit geval die van 2012).

Door de opstelling van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van Meerwerf Basisscholen heeft ons bestuur echter besloten af te zien van de invoering van het Raad van Toezichtmodel en over te gaan tot het Mandaat-Delegatiemodel. In dit geval zal de verdeling van bevoegdheden tussen het (toezichthoudende) bestuur en onze algemene directie worden beschreven in het Managementstatuut en in de (te wijzigen) statuten van onze stichting.

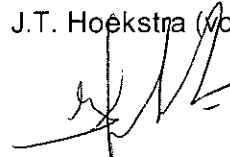
Ons bestuur ziet de invoering van het Mandaat-Delegatiemodel als een goed alternatief voor het Raad van Toezichtmodel, dat mogelijk in de toekomst alsnog zal worden ingevoerd.

Een en ander impliceert dat aan uw raad de komende jaren nog zal worden gevraagd in te stemmen met de jaarlijkse begroting van onze organisatie.

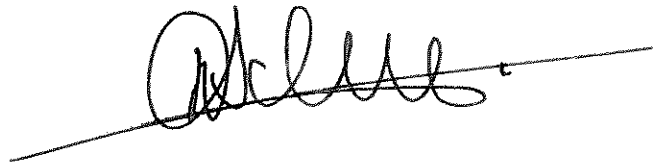
We zijn u daarvoor bij voorbaat zeer erkentelijk.
hcu/cs

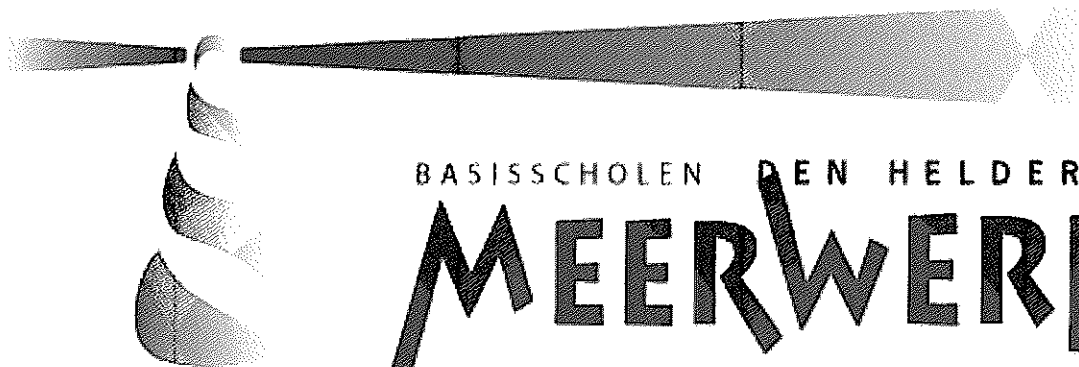
Namens het bestuur van de
Stichting Meerwerk Basisscholen.

J.T. Hoekstra (voorzitter)



D. Scholte MBA (ambtelijk secretaris)





BASISSCHOLEN DEN HELDER

MEERWERF

**ONTWERPBEGROTING
2013**

-
september 2012

Toelichting bij ontwerpbegroting 2013

1 - Inleiding.

Zoals voorzien in de meerjarenbegroting zal het boekjaar 2013 met een negatief financieel resultaat eindigen. Mede doordat de gemeentelijke loonsubsidie al in 2012 stopgezet is - en niet in augustus 2013 - is dit negatieve resultaat in vergelijking met deze meerjarenbegroting ruim € 20.000 hoger uitgevallen¹. Ondanks dat de inkomsten afnemen als gevolg van rijks- en gemeentelijke bezuinigingen en de lasten zullen stijgen als gevolg van de toename van de werkgeverslasten en de verhoging van de BTW hoeven wij dankzij onze reserves geen rigoureuze bezuinigingen te plegen in de beschikbare formatie voor het primaire onderwijsproces en kunnen we zelfs materiële investeringen plegen, die direct of indirect de kwaliteit van ons onderwijs ten goede komen. Deze investeringen in formatie en materiële investeringen zijn conform de afspraken, die zijn gemaakt met de onderwijsinspectie over het terugbrengen van de financiële reserves, die in de ogen van de inspectie te hoog zijn. Het meerjarenperspectief laat zien, dat wij op een gecontroleerde en verantwoorde manier een negatief resultaat kunnen toestaan tot en met 2016, zonder dat onze reserves onder de signaleringsgrens raken, die door het rijk gehanteerd wordt². De verwachting is dat baten en lasten na 2016 weer in evenwicht zijn.

Daarnaast hebben wij in den Helder te maken met een 'krimpmarkt'. Als gevolg van de daling van het aantal kinderen in Den Helder, daalt op langere termijn ook het aantal leerlingen op onze basisscholen en daarmee de rijksinkomsten. Gelukkig weten wij wel daarbij ons marktaandeel vast te houden en op sommige delen in de stad zelf iets uit te breiden. De verwachting is echter dat op de teldatum van 1 oktober 2012 het totaal aantal leerlingen op onze Meerwerk basisscholen gelijk zal zijn. Dit is mede een gevolg van een verandering van de structuur op het Azielzoekerscentrum, waardoor het aantal leerlingen plotseling is toegenomen.

De ontwerpbegroting is de financiële vertaling op **hoofdpijnen van het beleid** op organisatieniveau, dat Meerwerk Basisscholen in 2013 wenst uit te voeren. Deze ontwerpbegroting - dient conform het Stichtingstatuut - ter goedkeuring - aan de gemeenteraad aangeboden te worden. Goedkeuring door de gemeenteraad komt voort uit de rol die gemeenteraden hebben ten opzichte van stichtingbesturen voor openbaar onderwijs. In het Stichtingstatuut is de rol van de gemeente als volgt omschreven: 'De raad houdt toezicht voor zover dat voortvloeit uit de wet' (artikel 5). De toezichthoudende rol van de gemeente op het gebied van financiën is verwoord in artikel 23 van het Stichtingstatuut. Ten aanzien van de begroting is in dit artikel bepaald dat het bestuur jaarlijks 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 aanbiedt. Het stichtingbestuur van Meerwerk Basisscholen vormt het bevoegd gezag van Meerwerk Basisscholen en is in die zin eindverantwoordelijk voor de organisatie. De toezichthoudende rol van de gemeenteraad bij de goedkeuring houdt in dat de begroting op hoofdpijnen wordt beoordeeld, met als voornaamste criterium een gezonde en deugdelijke bedrijfsvoering.

Deze begroting is gebaseerd op de vaste geldstromen, zoals die voorafgaand aan het begrotingsjaar bekend zijn. In deze toelichting op de begroting zal eerst ingegaan worden op de systematiek van deze begroting. Daarna volgt een toelichting op de personele exploitatie en de materiële exploitatie. In deze ontwerpbegroting wordt op hoofdpijnen ingegaan op de beleidsmatige keuzen.

De uitleg bij deze begroting wordt beëindigd met een toelichting op het financiële resultaat van de begroting. Tenslotte wordt de financiële begroting weergegeven. Bij alle onderdelen

¹ Door het voortijdig wegvallen van deze loonsubsidie is er een tekort van € 81.000 aan baten ontstaan.

² Een overzicht van de uitputting van de reserves en voorzieningen is opgenomen in de Jaarrekening 2011.

worden de begrote baten en lasten voor 2013 vergeleken met de begrote baten en lasten voor 2012, de verwachte werkelijke baten en lasten voor 2012 en de werkelijke baten en lasten over 2011.

Het stichtingbestuur stelt deze ontwerpbegroting in concept vast. Na goedkeuring door de gemeenteraad stelt het stichtingbestuur de begroting definitief vast. Daarbij zullen de verschillende (hoofd)onderdelen nader gespecificeerd worden, zonder dat daarbij afgeweken wordt van de begrotingsbedragen, zoals die door de raad zijn goedgekeurd.

2 - Systematiek.

Deze ontwerpbegroting is de begroting op organisatieniveau en is in feite de consolidatie (optelsom) van de diverse kostenplaatsen. De diverse kostenplaatsen zijn de scholen en de kostenplaats voor bovenschoolse uitgaven. De baten en de lasten zijn in drie hoofdcategorieën onder te brengen:

- de Personele exploitatie
- de Materiële exploitatie
- de Financiële exploitatie

3 - Personele exploitatie.

Verreweg het grootste deel van de baten wordt bekostigd door het Rijk. Het merendeel van deze rijksbekostiging bestaat uit een lumpsumbedrag om de salarissen te bekostigen; het bedrag dat gemoeid is met de leerlinggebonden financiering en het budget voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid (P&A). De loonlasten betreffen de werkelijke loonlasten inc. vakantiekosten en eindejaarsuitkering, sociale lasten en bapolasten. De meeste bedragen die vallen onder de personele exploitatie worden per schooljaar berekend. Begroting en jaarrekening worden echter per kalenderjaar opgesteld. Alle personele baten en lasten worden dus berekend naar 7/12 deel van het lopende schooljaar (2012/2013) en 5/12 van het komende schooljaar (2013/2014).

3.1 - Personeelsbeleid.

In onze organisatie bestaat het grootste deel van de exploitatie uit personele baten en lasten. De personele lasten bedragen 83% van de totale begroting. De beleidsruimte binnen deze personele lasten is beperkt: de vaste salariskosten van het personeel vormen het grootste aandeel van deze personele lasten. Hoewel we het landelijk gemiddelde steeds meer weten te benaderen, is de gemiddelde leeftijd van ons personeel nog steeds iets hoger dan de landelijk gemiddelde leeftijd in het primair onderwijs. Ons beleid is er op gericht om de gemiddelde leeftijd op dit landelijke niveau te krijgen. Dit doen we door startende leraren, binnen onze organisatie te benoemen indien de formatieruimte dat toelaat. In vergelijking met de voorgaande jaren is er sprake van een daling van de personele lasten. Door natuurlijk verloop in ons personeelsbestand is de 'boventallige formatie' verminderd.

Andere - vaste - personele lasten zijn: loonkosten medewerkers bestuurskantoor; jubileumgratificaties; betaald ouderschapsverlof; ziekteverzuimbegeleiding en -preventie; bedrijfsgezondheidszorg. Deze worden voor een groot deel betaald uit de baten die we ontvangen voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid.

Naast deze vaste personele lasten besteden we nog middelen aan het maken van inhoudelijke keuzes, zoals professionalisering van het personeel. Ook dit wordt voornamelijk bekostigd uit het budget Personeels- en Arbeidsmarktbeleid. Sinds enkele jaren geven we extra kwaliteitsimpulsen op het personele vlak. Op basis van plannen die door de scholen

zijn ingediend, worden op scholen extra personele middelen ingezet om kwaliteitsimpulsen te realiseren en om personele knelpunten op te lossen. Dit beleid wordt in 2013 voortgezet.

Als gevolg van de stopzetting van de gemeentelijke loonsubsidie zijn onze (voormalige) I/D-baners op 1 augustus 2012 in het Risico Dragend Deel van de Formatie (RDDF) geplaatst, waardoor zij per 1 augustus 2013 ontslagen worden. Al eerder is vermeld dat de gemeente heeft aangekondigd te zullen stoppen met de loonsubsidie van de I/D-baners, waardoor de bekostiging van deze banen is komen te vervallen. In 2013 zal het huidige beleid voor de gehele (administratieve) ondersteuning binnen onze organisatie herzien worden, waarbij het uitgangspunt is dat in ieder geval een deel van de ondersteunende werkzaamheden in de scholen in stand kan worden gehouden.

4 - Materiële exploitatie.

Net als bij de Personele exploitatie geldt dat de meeste middelen rechtstreeks van het rijk ontvangen worden. Deze middelen worden echter wel per kalenderjaar berekend. De baten worden berekend op basis van het aantal leerlingen op de teldatum (1 oktober) en het programma van eisen van het rijk. In deze ontwerpbegroting is het aantal leerlingen geprognoseerd aan de hand van peilingen bij de scholen. Daarnaast worden er aanvullende middelen van het rijk ontvangen: o.a. de materiële component van de leerlinggebonden financiering. Als gevolg van de huurovereenkomst met de Woningstichting , zoals die ten behoeve van de Duynvaerder is opgesteld, ontvangen wij van de gemeente Den Helder een substantiële bijdrage aan deze huur, waardoor wij uiteindelijk een eigen bijdrage betalen, die gelijk is aan het bedrag dat wij jaarlijks aan de onderhoudsvoorziening zouden moeten doteren. Doordat wij in onze scholen ruimten ter beschikking stellen aan derden (met name aan de Stichting Kinderopvang) ontvangen wij een vergoeding voor huur en medegebruik.

Het is algemeen bekend dat de materiële rijksvergoeding tekort schiet in vergelijking met de werkelijke materiële lasten. Dit geldt met name voor de huisvestingslasten en de vergoeding voor administratie en beheer. Zowel de besturenorganisaties als de PO-raad laten dit met enige regelmaat aan het rijk weten. Echter zonder resultaat. Door efficiënt beleid, worden deze middelen zo doelmatig als mogelijk ingezet, maar de praktijk leert dat de 'bodem' inmiddels wel bereikt is en dat rigoureuzere bezuiniging ten koste gaan van de onderwijskwaliteit. Zorgen zijn er ook over de ophoging van de BTW zonder dat het duidelijk is of deze BTW-verhoging ook tot een gelijke verhoging van de rijksvergoeding leidt.

In 2012 is er wederom flink geïnvesteerd in het onderhoud van de schoolgebouwen, waardoor de onderhoudsvoorziening is teruggelopen. Ook de komende jaren zal er nog flink in de staat van onderhoud geïnvesteerd worden. Aan de hand van ons meerjarenonderhoudsplan kunnen we een raming maken wat de komende jaren aan onttrekkingen aan deze voorziening plaats zullen vinden. Om de stand van deze voorziening op een acceptabele hoogte te houden, zal er tot 2020 € 75.000 extra per jaar aan deze voorziening gedoteerd moeten worden (in 2013 bedraagt de dotatie € 200.000). Daarna is het onderhoudsniveau op de scholen dusdanig van kwaliteit, dat deze extra dotatie niet meer nodig zal zijn. Tevens zijn de investeringen er op gericht om de jaarlijkse exploitatie terug te dringen: investeren in duurzaam materiaal en energiebesparende maatregelen.

4.1 - Materieel Beleid.

Daar waar de personele exploitatie vooral bovenschools wordt aangestuurd, vindt aansturing bij de materiële exploitatie zowel op bovenschools als op schoolniveau plaats. Op bovenschools niveau wordt met name de exploitatie op het gebied van het meerjarenonderhoud en het budget Administratie- en Beheerslasten aangestuurd. De

directeuren beheren de aan hen toegekende budgetten voor de Afschrijvingslasten, (een deel van) de Huisvestingslasten, de Onderwijsgebonden Lasten en de Algemene Lasten. De scholen ontvangen de normvergoeding (Velovergoeding) voor deze onderdelen, zoals die van het rijk ontvangen wordt. Het beheer van deze budgetten stelt de directeuren in staat een financiële vertaling aan hun onderwijskundig beleid te geven (voor zover het de materiële exploitatie betreft) en levert tevens een bijdrage aan het kostenbewustzijn op de scholen. Ons investeringsbeleid in de verbetering van de kwaliteit van de schoolgebouwen wordt in de komende jaren versterkt doorgezet. Deze investeringen zijn in lijn met de eerder genoemde meerjarenvisie op de hoogte van de reserves en voorzieningen. Vooral bij de voorgenomen nieuwbouw of grootscheepse renovatie van een tweetal schoolgebouwen vinden we in de gemeente Den Helder een goede partner (als in 2012 ook is gebleken bij de renovatie en aanpassing van een van onze schoolgebouwen).

5 - Resultaten Personele en Materiële exploitatie.

De baten bij de personele exploitatie bedragen € 6.908.000 en de lasten € 7.145.900. Dit leidt tot een relatief negatief resultaat van € 237.900. De baten bij de materiële exploitatie bedragen € 1.221.400 en de lasten € 1.475.000. Daardoor ontstaat een negatief resultaat van € 253.600. Naast het tekort bij de huisvestingslasten ontstaat dit negatieve resultaat mede doordat de scholen voor hun eigen schoolbegroting de totale normvergoeding ontvangen, zonder dat daar afroaming voor bovenschools beleid plaatsvindt³. Als gevolg van de lumpsum systematiek worden de personele en de materiële exploitatie als een samenhangend geheel gezien, waarbinnen beleidsmatige keuzes kunnen worden gemaakt. In deze begroting bedragen de personele lasten 83% van de totale lasten (landelijk ook 83% - bron Cfi).

6 - Financiële exploitatie.

Middelen, waar wij niet direct een beroep op hoeven te doen, zijn op twee spaarrekeningen gezet. Tezamen met de middelen in de rekening-courant worden in 2013 de rentebaten begroot op € 85.000 en de rentelasten op € 1.500.

7 - Eindresultaat.

Het totale eindresultaat is € 408.000 negatief. In ons meerjarenperspectief was in eerste instantie een negatief resultaat van ruim € 388.500 voorzien. Dat het negatieve resultaat hoger is uitgevallen is deels het gevolg van het onvoorziene wegvallen van de gemeentelijke loonsubsidie van de voormalige I/D-banen

Al eerder is geconstateerd, dat onze algemene en personele reserves aan de hoge kant zijn en hebben we aangekondigd in de komende jaren extra personele investeringen uit deze reserves te bekostigen. Van het uiteindelijke negatieve resultaat zal ruim € 188.000 ten laste worden gebracht van de algemene reserve, € 170.000 van de personele reserve en € 50.000 van de bestemmingsreserve 0-meting. De uitputting van deze reserves gebeurt op gecontroleerde wijze: de grens waarbinnen er sprake is van een gezonde financiële positie, wordt niet overschreden. Wij verwachten dat over vier jaar de doelen bij deze extra kwaliteitsimpulsen (zowel materieel als personeel) behaald zijn en als gevolg daarvan niet meer nodig zijn.

³ met uitzondering van de afroaming van 10% bij de schoolbegeleiding

ad/hcu/september 2012

in concept vastgesteld op de vergadering van het stichtingsbestuur van 27 september 2012.



.....

J.T. Hoekstra, voorzitter.

Ontwerpbegroting 2013 op organisatieniveau

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote baten 2013	Begrote baten 2012	Verwachte werkelijke baten 2012	Werkelijke baten 2011
Personele exploitatie:						
Baten						
Bijdrage OCenW						
8000		Vergoeding salariskosten (inc. subsidies)	5.700.000	5.790.000	6.051.400	6.100.539
8005		Vergoeding Personeels- en arbeidsmarktbeleid	633.000	640.000	648.000	655.230
Totaal OCW			6.333.000	6.430.000	6.699.400	6.755.769
8030		Totale overige overheidsbijdragen (o.a. gemeente)	10.000	60.000	60.200	198.877
8035/-95		Totale overige vergoedingen	565.000	456.200	605.900	570.838
Totaal baten			6.908.000	6.946.200	7.365.500	7.525.484

Lasten			Begrote lasten 2013	Begrote lasten 2012	Verwachte werkelijke lasten 2012	Werkelijke lasten 2011
4000		Salariskosten (inc. uitkeringen)	6.442.200	6.609.660	6.799.800	6.983.433
4015		Kosten BGZ en Arbo zorg	26.000	24.000	23.000	24.000
4016		(Na)scholings- en begeleidingskosten	100.000	115.000	155.000	183.671
4028		Overige kosten p&a	47.700	82.900	83.200	85.425
Totaal t.l.v. OCW			6.615.900	6.831.560	7.061.000	7.276.529
4035/-95		Totaal overige salariskosten	530.000	425.000	550.800	438.472
Totaal lasten			7.145.900	7.256.560	7.611.800	7.715.001

Personele exploitatie (-/- is positief resultaat)			237.900	310.360	246.300	189.517
--	--	--	----------------	----------------	----------------	----------------

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote baten 2013	Begrote baten 2012	Verwachte werkelijke baten 2012	Werkelijke baten 2011
Materiële exploitatie						
Baten						
8200/-95		Totale vergoeding OCW (inc. overige verg.)	1.071.400	1.083.400	1.091.000	992.082
8395	3410	Totale overige overheidsbijdragen (o.a. gemeente)	105.000	103.000	105.000	103.700
8450/-95		Totaal overige verg. (o.a. huur en medegebr.)	45.000	48.000	45.000	31.660
Totaal Baten			1.221.400	1.234.400	1.241.000	1.127.442

Lasten			Begrote lasten 2013	Begrote lasten 2012	Verwachte werkelijke lasten 2012	Werkelijke lasten 2011
4110/-60		Totale afschrijvingslasten	202.500	185.000	202.800	196.123
		Totale huisvestingslasten	777.000	760.000	741.900	589.552
		Totale onderwijsgebonden lasten	260.000	265.000	281.000	318.151
		Totale algemene kosten	75.000	75.000	81.200	110.184
		Totale administratie- en beheerslasten	160.500	150.000	180.200	186.060
Totaal lasten			1.475.000	1.435.000	1.487.100	1.400.070

Materiële exploitatie (-/- is positief resultaat)			253.600	200.600	246.100	272.628
--	--	--	----------------	----------------	----------------	----------------

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote bedragen 2013	Begrote bedragen 2012	Verwachte werk. bedragen 2012	Werkelijke bedragen 2011
Financiële exploitatie						
8600		Rente opbrengst bank	85.000	90.000	90.000	85.719
4600		Rente en bankkosten	1.500	1.000	990	2.623
Financiële exploitatie (-/- is positief resultaat)			-83.500	-89.000	-89.010	-83.096

RECAPITULATIE						
Personele exploitatie			237.900	310.360	246.300	189.517
Materiële exploitatie			253.600	200.600	246.100	272.628
Financiële exploitatie			-83.500	-89.000	-89.010	-83.096
SUBTOTAAL RESULTAAT (excl. Financieringsbronnen)			408.000	421.960	403.390	379.049
<i>(-/- is positief resultaat)</i>						