

10111106



www.meerwerk.nl

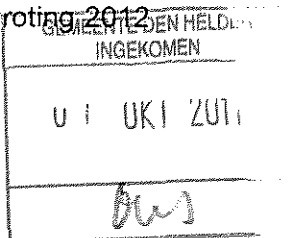
Timorlaan 45a, 1782 DK Den Helder T 0223 - 659 300 F 0223 - 659 309 cd@meerwerk.nl ING Bank nr. 682 138 851

Stuknummer: AI11.10069

Aan de Gemeenteraad van
Den Helder
Postbus 36
1780 AA DEN HELDER



Datum : 5 oktober 2011
Onderwerp : Goedkeuren ontwerpbegroting 2012
Contactpersoon: H.C. Uri
Kenmerk : 38/BCIE-P
Afschrift : AD
Bijlage : 1



Geachte raad,

Op 22 september 2011 heeft het bestuur van de Stichting Meerwerk Basisscholen de ontwerpbegroting 2012, 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.
hcu/cs

Met vriendelijke groet,
het Bestuur
namens deze,

J. Hoekstra, voorzitter.



BASISSCHOLEN DEN HELDER

MEERWERF

**ONTWERPBEGROTING
2012**

-
september 2011

Toelichting bij ontwerpbegroting 2012

1 - Inleiding.

In 2012 zullen de bezuinigingen op het onderwijs ook in onze organisatie in volle omvang merkbaar zijn. In 2011 werd dit nog voor een deel versluierd omdat een groot deel van dit jaar de baten nog bepaald werden door het schooljaar 2010/2011. Niet alleen de rijksbezuinigingen spelen daarbij een rol; ook de gemeentelijke bezuinigingen op het onderwijs – met name op de kindgerichte begeleiding – zullen in 2012 gevolgen hebben. Daarnaast hebben wij in den Helder te maken met een 'krimpmarkt'. Als gevolg van de daling van het aantal kinderen in Den Helder, daalt 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. Ondanks deze bezuinigingen houden wij vast aan het ingezette beleid om de kwaliteit van ons onderwijs te versterken. Enerzijds kunnen wij dit doen, omdat Meerwerk Basisscholen financieel sterk is, waardoor investeringen in de kwaliteit voor een beperkt aantal jaren ten laste van onze reserves kunnen worden gebracht, zonder dat de 'gezonde' financiële positie in gevaar komt. Anderzijds is er terdege gekeken naar het verminderen van de uitgaven. Een nadere uitwerking op hoofdlijnen is te lezen bij de Personele en Materiële Exploitatie.

De ontwerpbegroting is de financiële vertaling op **hoofdlijnen van het beleid** op organisatieniveau, dat Meerwerk Basisscholen in 2012 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 toezichhoudende 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 toezichhoudende rol van de gemeenteraad bij de goedkeuring houdt in dat de begroting op hoofdlijnen 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 hoofdlijnen 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 worden de begrote baten en lasten voor 2012 vergeleken met de begrote baten en lasten voor 2011, de verwachte werkelijke baten en lasten voor 2011 en de werkelijke baten en lasten over 2010.

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. vakantie- 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 (2011/2012) en 5/12 van het komende schooljaar (2012/2013).

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. Verder is er in voorzien dat de inkoop van de kindgerichte begeleiding op een andere – en goedkopere – wijze wordt ingevuld. Wel is er sprake van een kostenverhoging: als gevolg van rijksregelgeving worden wij dit jaar voor het eerst geconfronteerd met de doorberekening van uitkeringen door het UWV. Door een strikte uitvoering van ons verzuimbeleid streven we er naar deze doorberekeningen te voorkomen, dan wel ongedaan te maken.

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 2012 voortgezet.

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. In vergelijking met de voorgaande jaren zijn de uitgaven voor de materiële exploitatie lager geraamd. Door middelen nog efficiënter in te zetten, zijn de huisvestingslasten verminderd. Ook het feit dat er minder leerlingen op de scholen zijn, leidt tot vermindering van de onderwijsgebonden lasten.

In 2011 is er 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. 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. Een aanhoudende bron van zorg betreft (onderdelen van) de onderwijshuisvesting. Zeker in vergelijking met andere schoolbesturen, beschikken wij over relatief veel oude schoolgebouwen. Het bedrag dat moet worden uitgetrokken voor het onderhoud aan de scholen is navenant hoog. Bij de verzelfstandiging van Meerwerk Basisscholen heeft de gemeenteraad dit erkend en zijn afspraken gemaakt over een 'geconditioneerde overgang'. Kern van deze afspraken is, dat er weliswaar niet direct financiële middelen beschikbaar worden gesteld, maar dat aan de genoemde scholen prioriteit wordt toegekend in het gemeentelijk huisvestingsbeleid. Wij hopen dat de uitwerking daarvan een groot deel van onze zorgen zal wegnemen.

5 - Resultaten Personele en Materiële exploitatie.

De baten bij de personele exploitatie bedragen € 6.726.500 en de lasten € 6.693.000 Dit leidt tot een relatief klein positief resultaat van € 33.500 (substantieel lager dan voorgaande jaren). De baten bij de materiële exploitatie bedragen € 1.122.200 en de lasten € 1.435.000.

Daardoor ontstaat een negatief resultaat van € 312.800. 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 plaatsvindt¹. 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 2011 de rentebaten begroot op € 90.000 en de rentelasten op € 1000. Door deze rentebaten zijn wij o.a. in staat het – bewust toegestane – negatieve resultaat bij de materiële exploitatie voor een deel te bekostigen.

7 - Eindresultaat.

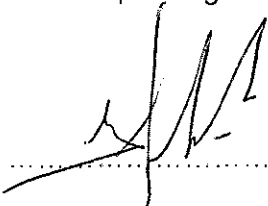
Het totale eindresultaat is € 190.300 negatief. In ons meerjarenperspectief was in eerste instantie een negatief resultaat van ruim € 174.000 voorzien. Dat het negatieve resultaat hoger is uitgevallen is o.a. het gevolg van het wegvallen van de gemeentelijke subsidie van bijna € 50.000 voor de kindgerichte begeleiding (zie Inleiding). Verder is het aantal leerlingen in 2012 minder dan geprognosticeerd en daardoor ook de rijksbaten.

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 € 115.000 ten laste worden gebracht van de personele reserve. De overige € 75.000 is het gevolg van de extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening (zie paragraaf 4). Bij de overgang naar het stichtingsbestuur per 1 januari 2009 is met de gemeente vastgelegd, dat is aangetoond dat de onderhoudsvoorziening op lange termijn ontoereikend is, om al het uitgesteld onderhoud weg te werken. Er is echter ook geconstateerd dat de algemene reserve aan de hoge kant is, waardoor 'overheveling' vanuit de algemene reserve naar de onderhoudsvoorziening te rechtvaardigen is. Een dergelijke 'overheveling' kan volgens de richtlijnen voor de jaarverslagen niet rechtsreeks via de balans, maar moet via de exploitatie lopen. Dit deel van het negatieve resultaat zal dus ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

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 vijf jaar de doelen bij deze extra kwaliteitsimpulsen (zowel materieel als personeel) behaald zijn en als gevolg daarvan niet meer nodig zijn.

ad/hcu/september 2011

in concept vastgesteld op de vergadering van het stichtingsbestuur van 22 september 2011.



J.T. Hoekstra, voorzitter.

¹ met uitzondering van de afroaming van 10% bij de schoolbegeleiding

Ontwerpbegroting 2012 op organisatieniveau

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote baten 2012	Begrote baten 2011	Verwachte werkelijke baten 2011	Werkelijke baten 2010
Personele exploitatie:						
Baten						
Bijdrage OCenW						
8000		Vergoeding salariskosten (inc. subsidies)	5.800.000	6.230.270	6.062.000	6.383.721
8005		Vergoeding Personeels- en arbeidsmarktbeleid	640.000	657.600	653.400	655.738
Totaal OCW			6.440.000	6.887.870	6.715.400	7.039.459
8030		Totale overige overheidsbijdragen (o.a. gemeente)	150.000	244.800	197.000	203.680
8035/-95		Totale overige vergoedingen	136.500	190.000	120.000	247.580
Totaal baten			6.726.500	7.322.670	7.032.400	7.490.719

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote lasten 2012	Begrote lasten 2011	Verwachte werkelijke lasten 2011	Werkelijke lasten 2010
Lasten						
4000		Salariskosten	6.450.000	6.860.170	6.724.000	7.076.575
4090		Uitkeringen	33.000	0	0	0
4015		Kosten BGZ en Arbo zorg	25.000	30.000	23.000	26.892
4016		(Na)scholings- en begeleidingskosten	120.000	160.000	120.000	144.512
4028		Overige kosten p&a	25.000	50.000	17.000	32.585
Totaal t.i.v. OCW			6.653.000	7.100.170	6.884.000	7.280.564
4035/-95		Totaal overige salariskosten	40.000	70.000	35.000	14.466
Totaal lasten			6.693.000	7.170.170	6.919.000	7.295.030

Personele exploitatie (-/- is positief resultaat)			-33.500	-152.500	-113.400	-195.689
--	--	--	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote baten 2012	Begrote baten 2011	Verwachte werkelijke baten 2011	Werkelijke baten 2010
Materiële exploitatie						
Baten						
8200/-95		Totale vergoeding OCW (inc. overige verg.)	979.200	988.000	998.355	1.006.234
8395	3410	Totale overige overheidsbijdragen (o.a. gemeente)	103.000	106.000	100.000	102.000
8450/-95		Totaal overige verg. (o.a. huur en medegebr.)	40.000	25.000	47.000	44.768
Totaal Baten			1.122.200	1.119.000	1.145.355	1.152.992

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote lasten 2012	Begrote lasten 2011	Verwachte werkelijke lasten 2011	Werkelijke lasten 2010
Lasten						
4110/-60		Totale afschrijvingslasten	185.000	177.700	194.000	179.753
		Totale huisvestingslasten	760.000	789.500	778.000	709.842
		Totale onderwijsgebonden lasten	265.000	290.000	260.500	334.129
		Totale algemene kosten	75.000	115.000	78.500	98.937
		Totale administratie- en beheerslasten	150.000	138.500	195.000	163.263
Totaal lasten			1.435.000	1.510.700	1.506.000	1.485.924

Materiële exploitatie (-/- is positief resultaat)			312.800	391.700	360.645	332.932
--	--	--	----------------	----------------	----------------	----------------

Code	Kosten- drager	Omschrijving	Begrote bedragen 2012	Begrote bedragen 2011	Verwachte werk. bedragen 2011	Werkelijke bedragen 2010
Financiële exploitatie						
8600		Rente opbrengst bank	90.000	90.000	90.000	92.778
4600		Rente en bankkosten	1.000	800	2.500	993
Financiële exploitatie (-/- is positief resultaat)			-89.000	-89.200	-87.500	-91.785

RECAPITULATIE						
Personele exploitatie			-33.500	-152.500	-113.400	-195.689
Materiële exploitatie			312.800	391.700	360.645	332.932
Financiële exploitatie			-89.000	-89.200	-87.500	-91.785
SUBTOTAAL RESULTAAT (excl. Financieringsbronnen)			190.300	150.000	159.745	45.458
<i>(-/- is positief resultaat)</i>						