

## **Toelichting begroting 2010**

Stichting openbaar onderwijs Baasis  
Stationsweg 3  
9471 GJ Zuidlaren

17 november 2009  
Versie 1.02

In deze toelichting op de begroting van 2010 worden enkele zaken nader toegelicht. Te beginnen met de uitgangspunten voor de begroting 2010, gevolgd door een toelichting op de belangrijkste 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 € 64.005,-.

Bestuur (structureel)	-25.636	-106.796
--------------------------	---------	----------

Bestuur	0	42.500
---------	---	--------

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.

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

*Budget Bestuur en Management (B&M)*

In de opgestelde begroting bestaat er een grote onzekerheid over het opgenomen budget voor de post 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. Indien de bezuinigingen doorgaan, dan zullen deze met ingang van het schooljaar 2010/2011 van kracht worden. Vanwege deze onzekerheid is er voorzichtigheidshalve door het bestuur besloten om in de begroting enkel het 7/12e deel van de bekostiging B&M van schooljaar 2009/2010 op te nemen. Voor het bestuur betekent dit € 81.282,- minder inkomsten. Hierdoor komt de exploitatie van het bestuur sterk onder druk te staan.

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

#### *Buidschat 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.

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.

#### *Funciemix*

Funciemix zal per 1-8-2010 ingevoerd worden. Door de invoering van funciemix 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<sup>e</sup> inrichting. De aanschafkosten voor de 1<sup>e</sup> inrichting zullen waarschijnlijk door de gemeente vergoed worden waardoor er dekking staat tegenover de afschrijvingslasten.

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,- (suppletieregeling). 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.