

Beilen, 13-10-2016

T.a.v.:
Het College van burgemeester
en wethouders en de Gemeenteraad
van Midden Drenthe

Betreft:
Begroting

13 OKTOBER 2016



GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

1073

Geacht college, geachte raad,

Hierbij bieden wij u ter informatie aan de meerjarenbegroting voor de jaren 2017 tot en met 2019.
Deze meerjarenbegroting is goedgekeurd door het bevoegd gezag.

De onderliggende begroting laat een positief resultaat zien voor de komende jaren.

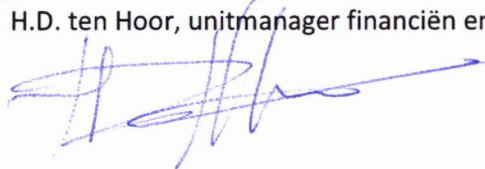
Voor een uitgebreide samenvatting verwijs ik u naar de meerjarenbegroting.

Namens Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe,

A.E. Dekker, (plaatsvervangend) algemeen directeur



H.D. ten Hoor, unitmanager financiën en personeel



GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2017 / 2018 / 2019 - Kits Primair (Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe)

	gerealiseerd 2015	begroot 2016	begroot 2017	begroot 2018	begroot 2019
Gebaseerd op aantal leerlingen (T-1)	1.612	1.515	1.457	1.403	1.329
BATEN	9.418.805	8.847.681	8.905.604	8.507.281	8.048.140
LASTEN	<u>9.141.741</u>	<u>8.585.126</u>	<u>8.805.371</u>	<u>8.408.637</u>	<u>7.972.767</u>
RESULTAAT	277.064	262.555	100.233	98.644	75.373

SAMENVATTING

Algemeen

De begroting geeft een positief financieel beeld voor de komende jaren bij ongewijzigd beleid.

In 2017 zal samen met de nieuw aan te stellen directeur-bestuurder een nieuw beleidsplan voor de komende jaren worden opgesteld. Hiervoor is in deze begroting al wel een stelpost (overige lasten / overig / projecten) opgenomen. In dit beleidsplan zal ook het opstellen van een meerjaren onderhoudsplan worden meegenomen.

In vergelijking met de vorige begroting zijn de baten gestegen. Behalve dat het aantal leerlingen hoger is dan eerder ingeschat, is nu ook de compensatie van de loonkostenstijging meegenomen (in de vorige begroting, zoals destijds ook benoemd, waren alleen de kosten meegenomen).

De gestegen baten zijn in 2016 ingezet voor behoud van personeel en het daardoor verkleinen van de groepen. Hierdoor zijn in vergelijking met de vorige begroting ook de personeelslasten vanaf 2017 hoger begroot.

Ondanks dat de beginsituatie van de personeelslasten hoger is begroot, blijft het feit dat de baten (door krimpend aantal leerlingen) de komende jaren zullen afnemen.

In de berekening van de loonkosten is dus ook rekening gehouden met afvloeiing van medewerkers. Ook omdat in 2018 de samenvoegingsbaten zullen stoppen.

Eenzijds zal afvloeiing plaatsvinden door natuurlijk verloop, anderzijds zal ook rekening moeten worden gehouden met RDDF plaatsing.

Hierbij moet in overweging worden genomen of dit laatste wenselijk is, daar in de jaren na 2019 een redelijk groot natuurlijk verloop verwacht wordt. Hierdoor zullen we als organisatie waarschijnlijk weer nieuwe medewerkers aan moeten trekken.

(Deze tendens van natuurlijk verloop is in heel Drenthe zichtbaar, waardoor meer onderwijsbesturen in de "vijver van jonge leerkrachten" zullen vissen).

De overweging om medewerkers in dienst te houden (en tijdelijk te bekostigen vanuit de opgebouwde buffer) zal in het op te stellen beleidsplan meegenomen moeten worden.



Onzekerheden

Ook de komende jaren hebben we te maken met dalende aantallen leerlingen, waardoor structureel de bekostiging zal dalen.

Dit zal moeten worden opgevangen door natuurlijk verloop van medewerkers in combinatie met eventuele RDDF plaatsing.

De verwachting van het CBS is dat de daling van het aantal leerlingen doorgaat tot in 2023, waarna het aantal gelijk zal blijven of licht zal stijgen. Of dat voor onze regio ook zal gelden, zal goed gemonitord moeten worden.

Tegelijkertijd dreigt een tekort aan vervanging te ontstaan. Ook dit tekort dreigt voor de hele provincie.

Om vervanging van ziekte en andere soorten van verlof op te vangen zullen we (toekomstige) vervangers meer moeten bieden dan alleen een tijdelijk contract.

Door samenwerking te zoeken met andere besturen in Drenthe (een gezamenlijke vervangerspool) in combinatie met het bieden van vaste contracten kan dit ondervangen worden. De samenwerking met andere besturen is inmiddels in gang gezet door het opzetten van Transfercentrum Onderwijspersoneel Drenthe (TOP Drenthe). Eén van de doelstellingen is het opzetten en onderhouden van een gezamenlijke invalpool.

De gezamenlijke invalpool zal gedeeltelijk gevuld worden met vaste aanstellingen. Eén van de mogelijkheden is hiervoor toekomstige RDDF-ers een plek bieden om ze op die manier voor onze onderwijsstichting te behouden.

Het starten van peuter- en kinderopvang vanuit een nieuwe stichting (in afwachting van wettelijke kaders aangaande Integrale Kindcentra) brengt nieuwe uitdagingen met zich mee. Financieel is deze stichting afhankelijk van subsidies. Van belang is dus om op de hoogte te blijven van de bestendigheid van deze gemeentelijke en andere overheidssubsidies. In deze (onderwijs) begroting zijn geen cijfers meegenomen van de opvang, zoals gezegd valt dit onder een andere stichting.

Liquiditeit

De liquiditeit is op dit moment goed. Investerings en onttrekkingen zullen in 2017 in balans zijn met resultaat, afschrijvingen en dotaties, waardoor ook in 2017 de liquiditeit op een goed niveau zal blijven. De liquiditeit voor de jaren erna zal in de jaarrekening verantwoord worden.

Overig

Het format van de begroting wijkt iets af van voorgaande jaren, daar deze is aangepast aan de wettelijke voorschriften van de jaarrekening.

De verandering in de WGA wetgeving per 1 januari 2017 zal niet direct financiële gevolgen hebben. Wel kan worden onderzocht of het interessant is om eigen riscicodrager te worden.

CONCLUSIE

Financieel staat de stichting er goed voor.

Het blijft belangrijk om gezien de daling van het aantal leerlingen (niet bij alle scholen overigens) en de daarmee samenhangende dalende bekostiging, de personeelskosten in samenhang te verminderen. Daar de bekostiging grotendeels afhangt van het aantal leerlingen, is het van belang om goed te monitoren of de verwachte prognose van het aantal leerlingen overeenkomt met de werkelijkheid.

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2017 / 2018 / 2019 - Kits Primair (Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe)

	gerealiseerd 2015	begroot 2016	begroot 2017	begroot 2018	begroot 2019
Gebaseerd op aantal leerlingen (T-1)	1.612	1.515	1.457	1.403	1.329
3 BATEN	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen	8.952.863	8.726.273	8.759.762	8.371.921	7.918.818
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EL&I	8.337.565	8.073.180	8.052.116	7.682.587	7.249.616
3.1.2 Overige subsidies OCW/EL&I - niet geoormerkt	156.727	123.275	192.004	184.909	177.108
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	458.571	529.818	515.642	504.425	492.094
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	231.717	37.458	64.761	61.696	59.908
3.5 Overige baten	234.225	83.950	81.081	73.664	69.414
Verhuur	814	500	20.200	20.200	20.200
Detachering	167.888	62.000	31.585	31.585	31.585
Kentalis	23.145	13.250	8.750	4.250	0
Overig	42.378	8.200	20.546	17.629	17.629
TOTAAL BATEN	9.418.805	8.847.681	8.905.604	8.507.281	8.048.140

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2017 / 2018 / 2019 - Kits Primair (Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe)

	gerealiseerd 2015		begroot 2016		begroot 2017		begroot 2018		begroot 2019	
4 LASTEN	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten
4.1 PERSONEELSLASTEN										
4.1.1 lonen en salarissen	7.250.408	77,0	6.832.392	77,2	6.903.942	77,5	6.638.754	78,0	6.378.499	79,3
4.1.2 overige personeelskosten	243.915	2,6	308.000	3,5	275.790	3,1	288.790	3,4	261.790	3,3
Personeel niet in loondienst	6.588		15.000		15.000		15.000		15.000	
OTC - personeelstrajecten	32.540		62.000		35.000		55.000		35.000	
OTC - cursus- & nascholingskosten	37.818		90.000		85.000		80.000		75.000	
Overig (o.a. BGZ)	166.969		141.000		140.790		138.790		136.790	
4.2 AFSCHRIJVINGEN	319.682	3,4	394.168	4,5	378.371	4,2	319.497	3,8	246.589	3,1
Gebouwen	312		2.490		1.992		1.992		1.992	
Inventaris en apparatuur	205.477		271.848		265.013		190.283		108.553	
Meubilair / machines en installaties	40.529		48.990		56.454		66.499		74.018	
leermiddelen	73.364		70.840		54.912		60.723		62.026	
4.3 HUISVESTING	566.024	6,0	282.925	3,2	358.149	4,0	349.347	4,1	350.558	4,4
Huur	10.950		12.000		26.160		26.422		26.686	
Onderhoud	41.925		43.167		42.000		42.420		42.844	
Energie en water	138.347		156.832		146.347		146.347		146.347	
Schoonmaakkosten	48.030		44.667		45.000		45.450		45.905	
Heffingen	8.778		13.000		13.000		13.000		13.000	
Dotatie onderhoudsvoorziening	141.000		0		60.000		60.000		60.000	
Overig	176.994		13.260		25.642		15.708		15.776	

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2017 / 2018 / 2019 - Kits Primair (Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe)

	gerealiseerd 2015		begroot 2016		begroot 2017		begroot 2018		begroot 2019	
LASTEN	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten	€	% t.o.v. baten
4.4 OVERIGE LASTEN										
4.4.1 administratie & beheer	89.692	1,0	91.185	1,0	95.000	1,1	95.773	1,1	96.554	1,2
Administratie	16.933		19.750		20.000		20.200		20.402	
Accountantskosten	12.905		10.815		13.000		13.130		13.261	
Telefoon- en portokosten e.d.	38.738		39.000		39.750		40.030		40.314	
Overige administratie & beheer	21.116		21.620		22.250		22.413		22.577	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	489.393	5,2	418.800	4,7	426.000	4,8	394.295	4,6	390.358	4,9
inventaris kleine aanschaf	106.134		30.000		52.500		25.000		25.250	
ICT kosten	86.610		125.000		85.000		85.850		86.709	
Reproductiekosten	85.973		87.000		87.000		87.000		87.000	
Leermiddelen	187.669		148.000		176.000		170.700		165.407	
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	23.007		28.800		25.500		25.745		25.992	
4.4.4 Overig	181.447	1,9	256.656	2,9	366.919	4,1	320.981	3,8	247.219	3,1
Culturele vorming / lifestyle	59.111		73.306		81.669		72.146		63.293	
Contributies	12.933		19.500		13.000		13.130		13.261	
Nieuwbouwprojecten	11.973		0		0		0		0	
Medezeggenschapsraad	2.628		16.500		16.500		16.500		16.500	
Verzekeringen	6.315		5.500		6.500		6.565		6.631	
Projecten	12.085		106.850		185.250		152.440		86.130	
Anders	76.402		35.000		64.000		60.200		61.404	
5 Financiële lasten	1.180		1.000		1.200		1.200		1.200	
TOTAAL LASTEN	9.141.741	97,1	8.585.126	97,0	8.805.371	98,9	8.408.637	98,8	7.972.767	99,1

BATEN

3.1 Rijksbijdragen

In 2016 is de loonsverhoging volledig gecompenseerd door de Rijksoverheid. Deze compensatie loopt door in de komende jaren. In vergelijking met de begroting van vorig jaar zijn de begrote inkomsten dan ook behoorlijk gestegen. Ook is de prognose van het aantal leerlingen iets hoger.

Behalve het beëindigen van de samenvoegingsbaten per 1 augustus 2018, zijn er op dit moment geen grote financiële veranderingen te verwachten.

Eén en ander is natuurlijk afhankelijk van de uitkomst van de verkiezingen.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Het grootste deel bestaat uit een subsidie voor cultuureducatie van de gemeente Midden-Drenthe van € 28,00 per leerling.

Andere posten zijn subsidies van Compenta (cultuureducatie) en Muziekimpuls.

3.5 Overige baten

Detacheringsopbrengsten lopen terug. Dit komt omdat betreffende medewerkers uit dienst zijn gegaan.

De huur van de kinderopvang is een nieuwe post (verhuur).

LASTEN

4.1.1 Lonen en salarissen

In 2016 is besloten om vanaf augustus 2016 extra personeel in te zetten om zodoende de groepen qua leerlingen klein te kunnen houden. Dit kon ook omdat er voldoende bekostiging voor was. Op jaarbasis gaat dit om ongeveer € 400.000 aan extra inzet. Een groot deel van die kosten is ook weer verwerkt in de komende jaren. Dit verklaart dan ook het verschil met de meerjarenbegroting van vorig jaar.

De post "lonen en salarissen" wordt de komende jaren lager door natuurlijk verloop, afloop van tijdelijke contracten en eventuele RDDF plaatsing.

4.1.2 Overige personeelskosten

Het OTC staat voor ons eigen Opleidings- en Trainings Centrum. Er vallen twee posten onder: personeelstrajecten en cursus- & nascholingskosten. In deze laatste is ook de € 500 per fte (verplichting vanuit de cao) ondergebracht.

De post "overig" bestaat o.a. uit: dienstreizen (€ 22.000), vrijwilligersvergoedingen (€ 25.000), bedrijfgezondheidszorg (€ 21.000), BHV (€ 7.050), kantinekosten & werkkostenregeling (€ 44.000). In tegenstelling tot de werkkostenregeling, die elk jaar iets terug loopt, blijven de andere kosten de komende jaren gelijk.

4.2 Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn het gevolg van investeringen. Doordat investeringen uit het verleden inmiddels volledig zijn afgeschreven, zullen de totale afschrijvingen de komende jaren dalen. In november/december zullen we weer (net als 2 jaar geleden) een inventarisatie maken van al onze bezittingen en of de waarde van deze bezittingen overeenkomen met de waarde die op de balans staat. Zonodig zal de balans "opgeschoond" worden, zodat de waarde op de balans overeenkomt met de werkelijkheid.

De post "meubilair" zat vorig jaar nog onder de post "inventaris". Dit jaar is deze post toegevoegd aan "machines en installaties" (overeenkomst de jaarrekening).

4.3 Huisvesting

Op verzoek van de accountant is de komende jaren elk jaar een bedrag van € 60.000 vrijgemaakt voor de voorziening onderhoud (post dotatie). In 2017 wordt een nieuwe meerjaren onderhoudsplanning gemaakt. Uit deze planning zullen nieuwe bedragen voor de dotaties voortvloeien.

De kosten voor het opstellen van deze planning zijn geraamd op € 10.000. Deze zijn ondergebracht in de post "overig" in 2017.

4.4 Overige lasten

4.4.1 Administratie & beheer

Geen aandachtspunten.

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De post "inventaris kleine aanschaffingen" wordt apart benoemd (voorheen viel dit onder "overige inventaris...."). In 2017 is deze post hoger, omdat voor elke school € 2.500 wordt begroot voor aanschaf kleutermaterialen.

In 2016 was een deel van de licenties begroot onder ICT kosten, vanaf nu komt dat weer onder leermiddelen (het betreft namelijk licenties voor leermiddelen).

4.4.4 Overige

De post "Projecten" is nieuw in deze begroting. In deze post zijn de volgende projecten ondergebracht:

	2017	2018	2019
Positive Behavior Support (PBS)	8.500	-	-
Ouderportal / website / digitalisering	25.000	25.000	10.000
PR Profiel	41.250	33.000	33.000
Ontwikkeling IKC	20.000	5.000	5.000
Bieb op school	15.500	14.440	13.130
Beleid 2017-2020 nog te ontwikkelen - stelpost	75.000	75.000	25.000
Totaal projecten	185.250	152.440	86.130

In de post "anders" waren alle kleine kosten ondergebracht, die de elf scholen zelf maken gedurende het schooljaar (zo'n € 3.000 per school). In deze begroting zijn in deze post ook meegenomen de kosten voor vervoer, communicatie/promotie en IPC (overeenkomstig jaarrekening).

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2017 / 2018 / 2019 - Kits Primair (Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe)

Overzicht groot onderhoud - ten laste van de voorziening

Overzicht groot onderhoud - ten laste van de voorziening			2017	2018	2019
Schilderwerk	Eggink	H. Smeenge	435	0	0
		Bosvlinder	14.500	0	0
		Zuiderenk	29.000	0	0
		Pr. Margriet	2.900	0	0
Installatie	Boers	cv installatie H. Smeenge	19.000	0	0
		cv installatie Zuiderenk	20.000	0	0
		onderhoud (contract)	3.366	3.434	3.503
		lichtplan Zuiderenk	10.000	0	0
Onderhoud daken	Van Venrooy	onderhoud (contract)/inspectie	3.162	3.226	3.291
		G.A. De Ridder	17.000	20.000	0
		H. Smeenge - indien nodig	42.350	0	0
Onderhoud	Harm Smeenge	houten delen noodlokaal	2.500	0	0
		afvoer dak onderbouw	220	0	0
		buitendeur	900	0	0
	De Bosvlinder	metselwerk hoofdgebouw	2.500	0	0
		buitenberging	250	0	0
		toiletgroep	7.500	0	0
	G.A. de Ridder	buitenberging kleuters	300	0	0
	Siebering	hangwerk doordraaiende deuren	1.000	0	0
		raamdorpels en lood onder kozijnen	400	0	0
	De Wenteling	trespa panelen aan en onder goten	1.600	0	0
		dak berging / fietsstalling	4.300	0	0
		toiletgroep	10.000	0	0
	Pr. Margriet	buitenberging gevel	1.300	0	0
		buitenberging dak	300	0	0
		bestratingen diverse locaties	2.550	2.600	2.655
TOTAAL GROOT ONDERHOUD			197.333	29.260	9.449

De onderhoudsposten die genoemd staan bij 2018 en 2019 zijn niet volledig, ze zijn afhankelijk van de schouw die in 2017 staat gepland.

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2017 / 2018 / 2019 - Kits Primair (Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe)

Investeringsen

	2017	2018	2019
Lifestyle			
Speakerset	1.800	0	0
Facilitair			
Meenthe inrichting gangen	4.750	0	0
Meenthe inrichting lokaal kleuters + stoelen directiekamer	2.100	0	0
Meenthe geluidsinstallatie & licht	2.750	0	0
Bureaustoelen	30.000	0	0
Leerlingsets	90.000	85.000	72.000
Divers: wasdroger/stofzuigers/etc.	2.750	765	2.340
Leermiddelen			
Aanv. Lezen	60.000	0	0
Schatkist	0	75.000	0
Technisch Lezen	70.000	0	0
ICT			
chromebooks	20.000	25.500	0
accessoires zoals koptelefoons/muis	6.000	6.120	6.242
Koffers chromebooks	7.000	7.140	0
TOTALEN			
Lifestyle	1.800	0	0
Facilitair	132.350	85.765	74.340
Leermiddelen	130.000	75.000	0
ICT	33.000	38.760	6.242
TOTAAL INVESTERINGEN	297.150	199.525	80.582