

10 DEC 2013



10 DECEMBER 2013



1123

GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

Aan het College van burgemeester en wethouders
en de Gemeenteraad van
Midden Drenthe

10 december 2013

Geacht college, geachte raad,

Hierbij bieden wij u ter beoordeling aan de begroting voor het jaar 2014. Deze begroting heeft een positief advies van de GMR en is goedgekeurd door het bevoegd gezag.

De onderliggende begroting laat een (licht) negatief resultaat zien door éénmalige kosten/afschrijvingen. Als de éénmalige kosten buiten beschouwing worden gelaten is de exploitatie positief.

In de onderliggende begroting zijn de nieuwste ontwikkelingen van de bekostiging niet meegenomen. Deze zullen in komende tijd in detail bekend worden. Door deze nieuwe ontwikkelingen rond de bekostiging is de verwachting dat 2014 positief zal worden afgesloten.

De krimp qua aantallen leerlingen zal zich de komende jaren doorzetten, wat inhoudt dat ook in de toekomst een strikt financieel beleid noodzakelijk zal zijn.

Behalve de invoering van "passend onderwijs" zal ook de overdracht van groot onderhoud van gemeente naar onze stichting een belangrijk aandachtspunt zijn. We hopen hierbij op een goede samenwerking tussen onze stichting en de gemeente.

Namens Stichting Openbaar Basisonderwijs Midden-Drenthe,
J.J.H. van Kimmenaede, algemeen directeur

H.D. ten Hoor, hoofd administratie

	begroot 2014	begroot 2013	realisatie 2012
Gebaseerd op aantal leerlingen	1.705	1.799	1.923
BATEN	8.625.199	8.791.193	9.888.974
LASTEN	<u>8.711.830</u>	<u>8.790.563</u>	<u>9.692.940</u>
RESULTAAT	-86.631	630	196.034

SAMENVATTING

- Door vermindering van het aantal leerlingen zullen de baten afnemen.
- Door vermindering van het aantal FTE's wordt op de loonkosten het nodige bespaard.
- De overige loonkosten zullen naar verwachting stijgen (in vergelijking met de begroting van 2013), daar de verplichtingen t.a.v. de personeelstrajecten steeds strenger worden (flankerend beleid).
- De afschrijvingen zijn fors hoger door het vervroegd moeten afschrijven van de verbouwing van het stafbureau door contractuele afspraken uit 2009.
- Op huisvesting zal in 2014 flink worden bezuinigd door de schoonmaak en het tuinonderhoud zelf (met eigen personeel) uit te voeren. In 2014 wordt geen dotatie toegevoegd aan de voorziening "meerjarenonderhoud", maar worden de kosten rechtstreeks in de exploitatie geboekt. Het komend jaar zal een onderzoek plaatsvinden naar de exploitatiekosten van alle scholen. Een voorbeeld daarvan is de kostenpost voor gas en elektra. Een ander voorbeeld is de kostenpost "reproductie". In de rapportages zal de voortgang inzichtelijk worden gemaakt.
- In 2014 worden de speeltoestellen "aangepakt" i.v.m. de veiligheid.
- Door de verhuizing van het stafbureau is er in 2014 een éénmalige extra kostenpost, maar deze wordt in de jaren erna ruimschoots terugverdiend (de besparing wordt geschat op € 45.000 per jaar).

CONCLUSIE

De specificaties van de begroting laten zien dat het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door een aantal éénmalige kostenposten. Als je deze buiten beschouwing laat is de eigenlijke exploitatie positief:

Vervroegde afschrijving stafbureau door contracten uit 2009:	71.177
Verhuiskosten stafbureau:	20.000
Advieskosten inzake overdracht groot onderhoud door gemeente:	20.000

Doordat het negatieve resultaat niet te wijten is aan de exploitatie, maar aan éénmalige kosten, is het niet nodig om in 2014 extra te bezuinigen. Ik adviseer om het negatieve resultaat ten laste van de algemene reserve te boeken. In de jaren na 2014 moet, dankzij de verhuizing van het stafbureau (besparing) en het vervallen van de hiermee samenhangende éénmalige kosten, een positief resultaat gerealiseerd kunnen worden. Deze positieve resultaten moeten dan weer aan de algemene reserve toegevoegd worden.

Overdracht groot onderhoud

Een belangrijk aandachtspunt in 2014 is de overdracht van groot onderhoud van gemeente naar onze stichting. Bij de overdracht dienen we ons te realiseren dat het accepteren van achterstallig onderhoud zich kan vertalen tot grote investeringen in de (nabije) toekomst. Daar in de begrotingen van de komende jaren geen ruimte is om grote tegenvallers op te vangen, is het zaak om tijdens de overdracht hier voorzichtig mee om te gaan.

Overig

Ten tijde van het opmaken van deze begroting is nog onduidelijk hoeveel baten de stichting kan verwachten door het opheffen per 1 augustus 2014 van de huidige samenwerkingsverbanden. De reserves van deze samenwerkingsverbanden worden in principe aan de schoolbesturen teruggegeven. Voor het nieuwe samenwerkingsverband passend onderwijs dient weer een nieuwe reserve te worden opgebouwd.

	begroot 2014	begroot 2013	realisatie 2012
Gebaseerd op aantal leerlingen	1.705	1.799	1.923
BATEN	€	€	€
Normatieve Rijksbijdragen			
a..Personele lumpsum	5.769.791	5.994.247	6.477.110
b..Samenvoegingsbaten	260.280	295.024	193.214
c..Subsidie OOP	29.087	28.916	55.637
d..LGF personeel + materieel	132.871	196.944	284.532
e..P & A	749.703	824.031	873.911
f..Materiële instandhouding	1.175.021	1.185.510	1.326.612
g..impulsgebieden	8.427	0	9.425
Overige subsidies OCW			
h..Prestatiebox	152.939	146.868	218.751
i..overig	5.536	5.955	55.165
Overige overheidsbijdragen			
j..Personele vergoeding gemeente	0	3.800	142.861
k..Cultuur & educatie	16.150	0	9.000
Overige baten			
l..verhuur	0	1.215	2.204
m..WSNS	60.889	69.604	190.344
n..SWW 22.01 - passend onderwijs	151.516	0	0
o..Detachering	105.850	39.079	50.208
p..bijdrage steunstichting aan lifestyle	7.140	0	0
TOTAAL BATEN	8.625.199	8.791.193	9.888.974

	begroot 2014		begroot 2013		realisatie 2012	
LASTEN	€	% t.o.v. € baten		% t.o.v. € baten		% t.o.v. baten
PERSONEEL						
Personeel - lonen en salarissen						
1..totaal loonkosten	7.059.225	81,8	7.208.894	82,0	7.446.649	75,3
Personeel - overige kosten						
2.. nascholing	40.000		33.000		46.320	
3.. Bedrijfsgezondheidszorg (BGZ)	17.500		30.000		29.926	
4.. BGZ - personeelstrajecten	15.000		10.000		0	
5.. BHV	4.000		4.000		0	
6.. reiskosten, niet woon-werk	19.500		20.000		8.625	
7.. Personeels trajecten	89.000		65.000		48.480	
8.. inzet vrijwilligers	23.250		16.500		11.184	
9.. werkkostenregeling	18.500		9.500		3.270	
10.inzet personeel tbv (G)MR	14.000		0		0	
11.overige personele lasten	11.785		15.000		85.742	
12.IPB	0		12.600		0	
totaal personeel - overig	252.535	2,9	215.600	2,5	233.547	2,4
Afschrijvingen						
13.investeringen oud (tm 31-12-2013)	210.000		245.336		458.184	
14.nieuwe investeringen 2014	18.400		0		0	
15.ervroegde afschrijving stafbureau	71.177		0		0	
totaal afschrijvingen	299.577	3,5	245.336	2,8	458.184	4,6
Huisvesting						
16.klachtenonderhoud - ad hoc	22.500		33.000		40.787	
17.dotatie meerjaren onderhoud	0		100.000		136.350	
18.cyclisch onderhoud volgens planning	65.000		15.000		27.318	
19.beveiliging gebouwen	8.532		10.000		12.219	
20.tuinonderhoud	6.800		12.000		12.273	
21.gas / elektriciteit / water	186.662		175.000		160.638	
22.schoonmaak (2013 in eigen beheer)	132.200		170.000		235.454	
23.heffingen	14.000		16.000		19.675	
24.verzekering	250		0		0	
25.huurkosten stafbureau	24.908		45.250		42.274	
26.huurkosten opslag	6.000		0		0	
27.verhuizing stafbureau éénmalig	20.000		0		0	
28.BCN advies	5.000		0		23.730	
totaal huisvesting	491.853	5,7	576.250	6,6	710.718	7,2

	begroot 2014		begroot 2013		realisatie 2012	
LASTEN	€	%t.o.v. baten	€	%t.o.v. baten		%t.o.v. baten
administratie & beheer						
30.osg	11.089		20.000		184.676	
31.accountant	10.557		10.000		12.015	
32.telefoon/fax/internet	29.500		17.500		20.710	
33.porti	2.522		3.500		4.651	
34.kantoorbenodigdheden	3.000		2.500		4.489	
35.afas	16.206		20.000		21.462	
36.deskundigheidsadvies	40.000		20.000		32.325	
37.bestuur	6.500		7.000		3.000	
38.fusiekosten	0		10.000		62.428	
totaal administratie & beheer	119.374	1,4	110.500	1,3	345.756	3,5
Inventaris, apparatuur en leermiddelen						
39.Verbruiksmateriaal van de methoden	27.000		25.000		22.936	
40.LGF materiaal	29.000		27.133		25.520	
41.verbruiksmateriaal Heutink	85.000		90.000		100.337	
42.Onderhoud ICT (hardware & software)	67.500		90.000		127.206	
43.Lifestyle	47.695		25.000		30.715	
44.onderhoud inventaris	10.900		0		0	
45.kleine aanschaffingen	6.000		0		0	
46.verzekering	600		0		0	
47.reparaties speeltoestellen	16.825		0		0	
Totaal inventaris, app. en leermiddelen	290.520	3,4	257.133	2,9	306.714	3,1
Overige lasten						
48.Reproductie	80.250		55.000		79.831	
49.rechten tv, sena, buma, repro	3.770		3.000		3.165	
50.Abonnementen / tijdschriften / vaklit.	1.400		1.500		0	
51.kosten TSO	1.750		1.250		3.204	
52.Contributies landelijk organisaties	14.600		17.500		17.082	
53.Representatie	0		2.000		2.306	
54.Medezeggenschap (MR/GMR)	15.046		20.000		11.295	
55.Verzekeringen alg	5.160		5.500		5.533	
56.IPC	1.200		8.600		0	
57.Zorg- en ondersteuningsprofiel	5.155		2.500		8.289	
58.Referentieniveaus	0		2.500		0	
59.Website / ouderportal	10.000		20.000		0	
60.Opleveren nieuwbouwprojecten	20.000		20.000		5.205	
61.Statuten GMR	0		2.500		0	
62.BOSOS	1.550		0		0	
63.OTC	5.000		0		0	
64.PBS	5.000		0		0	
65.overige kosten	29.102		15.000		57.197	
Totaal overige lasten	198.983	2,3	176.850	2,0	193.107	2,0
66.Financiële lasten	-236		0		-1.735	-0,0
TOTAAL LASTEN	8.711.830	101,0	8.790.563	100,0	9.692.940	98,0

INVESTERINGSBEGROTING 2014

investeringsruimte 2014	210.000	na investeringen	70.000 (niet benutte ruimte)
investeringen 2014:	140.000		
leermiddelen:			
ontwik leermid cultuur & theater Smeenge	8.000		
begrijpend lezen	30.000		
rekenen	30.000		
update zaakvakken	60.000		
		128.000	
inzake nieuwbouw:			
zonwering thuyt	2.000		
		2.000	
ict:			
vervanging hardware	10.000		
		10.000	

Toelichting investeringen

Alle investeringen die door het MT aangevraagd inzake vervanging/vernieuwing van bestaande leermethoden, nieuwbouw en ict zijn gehonoreerd.

De investering in "ontwikkelen leermiddelen cultuur & theater Smeenge" betreft het ontwikkelen van een theaterschool.

De investering in ict (vervanging hardware) betreft digiborden, beamers en een aantal computers.

TOELICHTING

BATEN

Normatieve Rijksbijdragen

a/e/f - Door daling van het aantal leerlingen (-/- 94) worden de rijksbijdragen verlaagd.

b - Samenvoegingsbaten worden elk jaar 20% minder - Vanaf 1 aug 2017 is dit € 0,00.

€ 35.000 van deze bate is bestemd voor 2e jaar "onderbesteding" Wenteling (daling lln-aantal), overeenkomstig de samenvoegingsafspraken. In de begroting van 2013 is dit bedrag niet bij de baten verwerkt, maar in mindering gebracht op de personele kosten.

d - LGF baten lopen tot 1 augustus 2014, daarna worden de baten via SWW 22.01 (passend onderwijs) ontvangen.

g - De bate voor impulsgebieden is vorig jaar niet begroot, is dit jaar wel meegenomen.

Overige subsidies OCW

h - De bedragen bedoeld voor de prestatiebox zijn verhoogd, het aantal leerlingen minder. Per saldo is het te ontvangen bedrag licht hoger. De prestatiebox is bedoeld voor: opbrengstgericht werken, professionalisering, cultuureducatie.

Overige overheidsbijdragen

j - personele vergoeding gemeente is gestopt. In 2012 was het laatste gedeelte van de bruidsschat uitgekeerd.

k - Fonds Cultuurparticipatie heeft een subsidie beschikbaar gesteld voor ontwikkeling van cultuur en educatie.

Overige baten

l - geen concrete vooruitzichten op verhuur.

m/n - baten van WSNS stoppen per 1 aug 2014 ivm het invoeren van passend onderwijs, vanaf deze datum komen deze baten via SWW 22.01 (tesamen met de LGF gelden). In het bedrag van WSNS is een klein bedrag opgenomen voor de uitkering van de reserves. Hoeveel dit bedrag precies wordt is ten tijde van het opmaken van deze begroting nog niet bekend.

o - Detachering is fors hoger door het uitlenen van een aantal huidige RDDF-ers.

TOELICHTING

LASTEN

Personeel - lonen en salarissen

- 1 - Minder personeel in dienst i.v.m. krimp, een aantal personeelsleden wordt gedetacheerd - zie baten.
Opm.: schoonmaak- en tuinpersoneel is niet in deze post meegenomen, maar voor een goede vergelijking met 2013 meegenomen bij "schoonmaakkosten" resp. "tuinonderhoud".

Personeel - overige kosten

- 2 - De post "nascholing" wordt hoger door meer nadruk op deskundigheidsbevordering.
3/4 - De post "BGZ" wordt lager door minder uitbesteden (arbo dienst). Daardoor gaan we meer eigen deskundigheid inzetten (meer zelf doen). Dit vertaalt zich in een iets hogere post "BGZ - pers.trajecten". Per saldo levert dit een besparing op.
7 - Uit de werkelijke cijfers van 2013 blijkt dat voor flankerend beleid meer geld begroot moet worden (ivm rddff trajecten).
8 - De post "vrijwilligers" wordt iets hoger, daar de verwachting is, dat we meer vrijwilligers in gaan zetten.
9 - De post "werkkostenregeling" wordt iets hoger, daar posten van "overige personele lasten" overgeheveld zijn en door extra bijdragen aan personeel zoals bv sportvergoedingen, lifestylepas, etc.
10 - Afgesproken is dat de (G)MR een deel van hun budget gebruikt om zich bij te laten staan door deskundig OBOMD personeel.
11 - In 2012 zat in deze post ook de inhuur van extern personeel (€ 76.292)
12 - De post IPB komt niet meer terug: de competentiescan komt te vervallen. Licentiekosten vaardigheidsmeter komen terug bij "abonnementen".

Afschrijvingen

- 13 - Minder afschrijving ivm vele zaken die in 2014 de waarde € 0 hebben (wordt niet meer op afgeschreven).
In 2012 zat een extra afschrijving van € 177.459 i.v.m. investeringen die vervroegd zijn afgeschreven.
14 - voor de nieuwe investeringen van 2014: zie investeringbegroting
15 - De vervroegde afschrijving komt doordat in 2009 contractuele afspraken zijn gemaakt met de verhuurder: "bij het verlaten van het pand worden de gedane investeringen om niet eigendom van de verhuurder".

Huisvesting

- 16 - Qua klachtenonderhoud wordt meer zelf gedaan en wordt dus minder uitbesteed.
17/18 - In 2014 geen dotatie (geld reserveren voor de toekomst). In 2013 nog een dotatie van € 100.000, in 2014 worden de kosten rechtstreeks geboekt onder cyclisch onderhoud.
20 - Door het tuinonderhoud door eigen personeel te laten doen, wordt in 2014 nog meer bespaard (het genoemde bedrag is inclusief personeel).
21 - Het gas en elektrisch wordt in 2014 fors hoger begroot, rekening houdend met de werkelijke kosten van 2013. Nader onderzoek naar deze kosten is reeds begonnen.
22 - De besparing in 2014 op de schoonmaak is flink hoger: het schoonmaakpersoneel (dat ook in deze post verwerkt zit) telt in 2014 voor het eerst het hele jaar mee in de kosten. In 2013 is uitgegaan van inhuur van uitzendkrachten de eerste maanden.
25 - De huurkosten van het stafbureau zijn begroot tot en met juli 2014. In de zomervakantie is de verhuizing naar een schoolgebouw, waardoor geen huur meer hoeft te worden betaald. Dit levert een besparing op de komende jaren van ruim € 45.000 per jaar.
26 - Huurkosten opslag hadden we in 2013 ook al, maar waren toen niet begroot. De opslag is nodig doordat een aantal scholen in 2012 dicht zijn gegaan.
28 - In 2013 is geen bedrag opgenomen voor advieskosten BCN. Het blijkt dat elk jaar toch advies ingewonnen dient te worden. In 2013 was dat b.v. voor asbestinventarisatie.

TOELICHTING

LASTEN

Administratie & beheer

- 30 - Er wordt steeds minder gebruik gemaakt van de diensten van OSG.
- 32 - De post "telefoon/fax/internet" is fors hoger. In 2013 is deze post voor een groot gedeelte geboekt onder "onderhoud ICT".
- 36 - De post "deskundigheidsadvies" is in 2014 met € 20.000 verhoogd, daar de verwachting is dat we meer advies moeten hebben inzake de overdracht op 1 januari 2015 van het groot onderhoud. Van rijkswege is besloten dat het onderwijs het groot onderhoud van de gebouwen over moet nemen van de gemeente. Van groot belang is de overdracht van de gebouwen door de gemeente aan St.OBOMD in 2014. Om in de jaren na 2014 niet voor hoge onvoorziene kosten te komen staan, moeten de gebouwen in goede staat overgedragen worden.
- 38 - Er worden in 2014 geen fusiekosten meer verwacht.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

- 40 - Het LGF materiaal is begroot overeenkomstig het aantal LGF leerlingen.
- 41 - Verbruiksmateriaal Heutink wordt iets minder i.v.m. de daling van het aantal leerlingen.
- 42 - De post "onderhoud ICT" is lager omdat een bedrag aan internetkosten onder de post "telefoon/fax/intern" terecht gekomen is. Ook worden aan onderhoud minder kosten verwacht, omdat een aantal kosten voor 2013 éénmalig was.
- 44/45/46 - Een aantal posten is in 2013 niet met name genoemd in de begroting ("onderhoud inventaris", "kleine aanschaffingen", "verzekering"). Deze posten worden vanaf 2014 wel apart genoemd.
- 47 - In 2014 moeten de speeltoestellen hersteld worden en/of geschuurd & gelakt. Dit i.v.m. de veiligheid.
- 50 - In 2012 zat deze post inbegrepen bij "contributies landelijke organisaties"(52).

Overige lasten

- 48 - De post "reproductie" is in 2014 aangepast n.a.v. de werkelijke kosten in 2013. Nader onderzoek is ingesteld over mogelijke besparingen in deze kosten.
- 54 - Een gedeelte van het budget van de (G)MR wordt ingezet om personeel van OBOMD te kunnen raadplegen.
- 56 - De kosten voor IPC waren in 2013 begroot voor implementatie. Deze implementatiekosten komen in 2014 niet meer terug.
- 57 - Voor het zorg- en ondersteuningsprofiel is wat meer geld uitgetrokken i.v.m. invoering passend onderwijs.
- 59 - De website is in 2014 helemaal klaar, daardoor kan dat budget worden gehalveerd, er zijn immers geen aanloopkosten meer.
- 62/63/64 - Er is een aantal nieuwe projecten opgestart: BOSOS, OTC, PBS waarvoor geld begroot is.
- 65 - De post "overige kosten" is verhoogd met € 15.000 i.v.m. in het instellen van een post "onvoorziene kosten". In het bedrag van 2012 is ook de post "project ICT" opgenomen (€ 34.854)

Financiële lasten

- 66 - De te ontvangen rente is hoger dan de bankkosten, vandaar het (kleine) negatieve getal bij de "lasten". Begin 2014 zal (naar aanleiding van het jaarrapport van 2013) bekeken worden of we op een verantwoorde manier meer rente kunnen ontvangen op onze tegoeden bij de bank.