



# Begroting 2017

5 oktober 2016

## Algemeen

Onze maatschappelijke opdracht is zorg te dragen voor maximale onderwijskwaliteit. Om dat te bereiken moet het bestuur alle middelen die daarvoor ter beschikking staan, op een doelmatige manier inzetten. Het bestuur dient er daarom zorg voor te dragen dat de relatie tussen doelen en inzet van middelen in de begroting tot uitdrukking komt.

Stichting kom Leren verzorgt op 20 scholen eigentijds onderwijs, waarbij talentontwikkeling en plezier in leren voorop staat. Als basis voor de vormgeving van ons onderwijs hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Wij beschouwen talentontwikkeling als onze opdracht;
- Wij zien onderwijs als mensenwerk;
- Wij beschouwen ouders als onze partners;
- Wij koesteren onze verschillen en zijn samen sterk;
- Wij zijn een professionele organisatie;
- Wij zijn een maatschappelijke onderneming.

In alle scholen staan de genoemde uitgangspunten de komende jaren centraal, waarbij er ruimte moet zijn om vanuit eigen pedagogische uitgangspunten een eigen invulling te geven aan de visie van de school.

In alle scholen staat de kwaliteit van het onderwijs op één. Elke leerling heeft binnen Stichting kom Leren het recht op goed en kwalitatief onderwijs in een inspirerende en uitdagende omgeving. Om de uitgangspunten inhoud te geven en te verankeren in de organisatie is een strategisch beleidsplan geschreven. Dit plan is in de organisatie vastgesteld en geldt als leidraad voor al ons handelen voor nu en in de toekomst. Binnen de begroting is daarom ook rekening gehouden met investeringen die de realisatie van de doelen mede mogelijk moeten maken.

In de nu gepresenteerde begroting is het meerjarenperspectief positief. Met de nieuwe opzet van formatie en financiën naar de scholen is het geheel in belangrijke mate in control. Het meerjarenperspectief laat nu over alle jaren een positief resultaat zien waarbij in deze begroting ook nog een aantal duidelijke risicobuffers zijn opgenomen of nog te labelen. Niet alleen is er nu sprake van een beheersing van het uitgavenpatroon, maar ook is er een duidelijke financiële beleidsstructuur met daaraan gekoppeld een heldere control cyclus, waarbinnen ieders verantwoordelijkheden in beeld zijn gebracht. In de afgelopen periode zijn daartoe al stappen gezet, maar ook de nabije toekomst zal zich kenmerken door het verder toewerken naar een solide en financieel gezonde organisatie.

De hierbij aangeboden begroting is gebaseerd op een nieuw begrotingsmodel. In dit model wordt nadrukkelijk een taakstellend verband gelegd tussen personeel en financiën. Actuele leerlingaantallen zijn hierbij de basis voor de toegekende formatie, en deze "T-systematiek" is duidelijk zichtbaar in de schoolbegrotingen. De komende periode zullen wij gebruiken om processen verder te optimaliseren.

Dit is een begroting op basis van leerlingenaantallen zoals die in april werden geschat. In de loop van het tweede halfjaar zullen wij de begroting zo nodig nog actualiseren.

Wij zullen nog met aanvullende voorstellen tot uitgaven komen, ter voorkoming van een ongewenste toename van ons vermogen, teneinde een evenwichtige financiële opbouw te realiseren in relatie tot de kwaliteit van het onderwijs en de daarbij behorende infrastructuur. Vanuit de huidige positieve resultaten gaan wij in overleg met accountant om te bekijken op welke wijze wij verantwoorde uitgaven kunnen doen, zodanig dat ons vermogen niet verder toeneemt (kapitalisatiefactor).

### Uitgangspunten:

De begroting is een basissituatie, met de kennis van nu, begrotingstechnisch in control, maar gezien het vroege moment van samenstellen met nog een aantal aannames en onzekerheden.

In de loop van het tweede halfjaar zullen wij de begroting zo nodig actualiseren.

Het gehanteerde begrotingsmodel bevat een nadrukkelijke koppeling tussen personeel en financiën.

Basis is het aantal leerlingen op moment T (in dit geval een betrouwbare inschatting van het aantal aan het begin van het schooljaar). Bij substantiële toe- of afname van leerlingenaantallen in de loop van een jaar kan door het CvB (College van Bestuur) worden besloten de formatie aan te passen.

De vaste formatie per locatie is gemaximeerd op de inkomsten horend bij het aantal leerlingen. Medewerkers waarvoor in de vaste formatie geen plaats is worden ingezet voor vervangingen en werkzaamheden die worden bekostigd via de beleidsagenda van locaties.

Afrekening vindt steeds plaats tegen de GPL (Gemiddelde Personele Last) per categorie. Door het hanteren van uniforme prijzen voorkomen we dat locaties met "duur" personeel daarvoor worden gestraft.

Locaties mogen geen negatief resultaat begroten, noch personeel noch exploitatie. Alleen het CvB kan uitzonderingen goedkeuren.

We gaan bij de leerlingenaantallen uit van een gemiddelde afname per jaar van 3,5%. Dit is het gemiddelde voor de totale stichting.

De consequenties van het bereikte onderhandelaarsakkoord cao zijn nog in onderzoek. Vooral nog wordt verwacht dat wij rekening moeten houden met niet afgedekte kosten van 0,18%.

### Resultaat

De begroting 2017 leidt tot een totaal resultaat van € 7.348.

### Kapitalisatiefactor

Gezien de vooruitzichten voor de komende jaren zal onze kapitalisatiefactor stijgen. Daarentegen neemt door onze verbeterde risicobeheersing de hoogte van de theoretisch benodigde buffers af.

Om hier verantwoord actie te ondernemen zijn wij in overleg met accountant. Gesproken is over het kritisch bepalen van de boekwaarde van onze activa, afschrijvingstermijnen verkorten, en investeren in huisvesting, netwerk, hardware en specifieke projecten. Wij zullen een plan van aanpak opstellen en uitvoeren. In deze begroting is in ieder geval rekening gehouden met een upgrade van de ICT-omgeving.

### Sluiting scholen

In 2017 staan geen scholensluitingen op het programma.



# Begroting 2017

Onderstaand het resumé, dus het totaal van de schoolbegrotingen, de bovenschoolse begroting en de begroting van het bestuurskantoor.

	Realisatie 2015	Begroting 2016	Prognose 2016	Begroting 2017
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdrage OCW/LNV	€ 18.983.953	€ 17.930.741	€ 19.626.036	€ 18.848.597
Overige subsidies OCW	€ 83.080	€ -	€ 10.425	€ 13.417
<u>Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV</u>	€ 435.606	€ 430.000	€ 608.000	€ 733.663
<b>Subtotaal Rijksbijdragen</b>	<b>€ 19.502.639</b>	<b>€ 18.360.741</b>	<b>€ 20.244.461</b>	<b>€ 19.595.678</b>
<b>Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies</b>	<b>€ 240.450</b>	<b>€ 39.518</b>	<b>€ 39.518</b>	<b>€ 27.308</b>
Verhuur	€ 170.549	€ 106.255	€ 106.255	€ 157.167
Detachering personeel	€ 154.639	€ 82.710	€ 100.875	€ 82.000
Ouderbijdragen	€ 214.697	€ 164.250	€ 157.909	€ 171.841
<u>Overige (overige baten)</u>	€ 183.693	€ 20.000	€ 26.600	€ 213.528
<b>Subtotaal overige baten</b>	<b>€ 723.578</b>	<b>€ 373.215</b>	<b>€ 391.639</b>	<b>€ 624.536</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 20.466.666</b>	<b>€ 18.773.474</b>	<b>€ 20.675.618</b>	<b>€ 20.247.522</b>
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	€ 15.499.058	€ 14.934.390	€ 15.532.097	€ 15.246.852
Overige personele lasten	€ 1.474.020	€ 1.528.094	€ 1.625.334	€ 1.888.452
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>€ 16.973.078</b>	<b>€ 16.462.484</b>	<b>€ 17.157.431</b>	<b>€ 17.135.304</b>
<b>Subtotaal afschrijvingen</b>	<b>€ 216.673</b>	<b>€ 284.364</b>	<b>€ 284.364</b>	<b>€ 188.859</b>
Huur	€ 65.586	€ 46.000	€ 46.000	€ 65.375
Onderhoud	€ 442.876	€ 387.340	€ 387.340	€ 629.050
Energie en Water	€ 304.806	€ 307.102	€ 307.102	€ 256.150
Schoonmaakkosten	€ 522.046	€ 427.465	€ 427.465	€ 372.475
<u>Overige huisvestingslasten (incl heffingen)</u>	€ 42.374	€ 50.629	€ 50.629	€ 37.246
<b>Subtotaal huisvestingslasten</b>	<b>€ 1.377.688</b>	<b>€ 1.218.536</b>	<b>€ 1.218.536</b>	<b>€ 1.360.296</b>
Administratie- en beheerslasten	€ 630.271	€ 638.950	€ 638.950	€ 574.520
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 602.405	€ 549.767	€ 549.767	€ 744.153
<u>Overige lasten</u>	€ 448.795	€ 345.206	€ 345.206	€ 350.041
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>€ 1.681.471</b>	<b>€ 1.533.923</b>	<b>€ 1.533.923</b>	<b>€ 1.668.714</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 20.248.911</b>	<b>€ 19.499.306</b>	<b>€ 20.194.254</b>	<b>€ 20.353.173</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>€ 217.756</b>	<b>€ -725.832</b>	<b>€ 481.364</b>	<b>€ -105.652</b>
<b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>				
<b>Subtotaal financiële baten en lasten</b>	<b>€ 4.017</b>	<b>€ 136.000</b>	<b>€ 130.800</b>	<b>€ 113.000</b>
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ 221.773</b>	<b>€ -589.832</b>	<b>€ 612.164</b>	<b>€ 7.348</b>

## Meerjarenbegroting

Onderstaand een vooruitblik naar de jaren 2018, 2019 en 2020:

	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdrage OCW/LNV	€ 18.848.597	€ 18.171.409	€ 17.536.136	€ 16.853.029
Overige subsidies OCW	€ 13.417	€ 2.917	€ 2.917	€ 2.917
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	€ 733.663	€ 764.907	€ 729.564	€ 677.283
<b>Subtotaal Rijksbijdragen</b>	<b>€ 19.595.678</b>	<b>€ 18.939.234</b>	<b>€ 18.268.617</b>	<b>€ 17.533.229</b>
<b>Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies</b>	<b>€ 27.308</b>	<b>€ 18.000</b>	<b>€ 18.000</b>	<b>€ 18.000</b>
Verhuur	€ 157.167	€ 157.167	€ 157.167	€ 157.167
Detachering personeel	€ 82.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Ouderbijdragen	€ 171.841	€ 166.891	€ 162.115	€ 157.507
<u>Overige (overige baten)</u>	€ 213.528	€ 127.968	€ 127.968	€ 127.968
<b>Subtotaal overige baten</b>	<b>€ 624.536</b>	<b>€ 492.026</b>	<b>€ 487.250</b>	<b>€ 482.642</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 20.247.522</b>	<b>€ 19.449.259</b>	<b>€ 18.773.867</b>	<b>€ 18.033.872</b>
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	€ 15.246.852	€ 14.879.097	€ 14.437.097	€ 14.008.582
Overige personele lasten	€ 1.888.452	€ 1.470.888	€ 1.419.561	€ 1.248.741
<b>Subtotaal personeelkosten</b>	<b>€ 17.135.304</b>	<b>€ 16.349.985</b>	<b>€ 15.856.659</b>	<b>€ 15.257.323</b>
<b>Subtotaal afschrijvingen</b>	<b>€ 188.859</b>	<b>€ 322.194</b>	<b>€ 280.329</b>	<b>€ 344.586</b>
Huur	€ 65.375	€ 65.375	€ 65.375	€ 65.375
Onderhoud	€ 629.050	€ 551.520	€ 614.429	€ 502.760
Energie en Water	€ 256.150	€ 256.150	€ 256.150	€ 256.150
Schoonmaakkosten	€ 372.475	€ 364.811	€ 363.811	€ 363.811
<u>Overige huisvestingslasten (incl heffingen)</u>	€ 37.246	€ 37.246	€ 37.246	€ 37.246
<b>Subtotaal huisvestingslasten</b>	<b>€ 1.360.296</b>	<b>€ 1.275.102</b>	<b>€ 1.337.011</b>	<b>€ 1.225.342</b>
Administratie- en beheerslasten	€ 574.520	€ 553.668	€ 548.265	€ 533.050
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 744.153	€ 721.614	€ 482.102	€ 466.161
<u>Overige lasten</u>	€ 350.041	€ 313.168	€ 309.338	€ 307.091
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>€ 1.668.714</b>	<b>€ 1.588.450</b>	<b>€ 1.339.705</b>	<b>€ 1.306.302</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 20.353.173</b>	<b>€ 19.535.731</b>	<b>€ 18.813.703</b>	<b>€ 18.133.553</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>€ -105.652</b>	<b>€ -86.472</b>	<b>€ -39.836</b>	<b>€ -99.681</b>
<b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>				
<b>Subtotaal financiële baten en lasten</b>	<b>€ 113.000</b>	<b>€ 113.000</b>	<b>€ 113.000</b>	<b>€ 113.000</b>
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ 7.348</b>	<b>€ 26.528</b>	<b>€ 73.164</b>	<b>€ 13.319</b>