

Aan: De raad der Gemeente Delft
Postbus 340
2600 AH DELFT

GEMEENTE DELFT

24 OKT 2006

Postbus 121, 2600 AC Delft

015-251 22 80

015-251 22 99

secretariaat@librijn.nl

www.librijn.nl

Buitenhofdreef 270a, 2625 RE Delft

Delft: 23 oktober 2006
Betreft: Begroting 2007 Librijn openbaar onderwijs
Uw kenmerk: U20060057
Ons kenmerk: J.L.P. Bustin
Informatie bij: 015-2512281
Telefoon: J.Bustin@librijn.nl
Email:

VBD

Afd: *GPPA* Par:



Geachte leden van de raad,

Bijgaand zend ik u, conform het gestelde in artikel 21 lid 1 van de stichtingsstatuten van Librijn openbaar onderwijs, de begroting inclusief toelichting voor het jaar 2007.

Met vriendelijke groet,

P.J. van Engeldorp Gastelaars
Algemeen directeur

Notitie

Postbus 121
2600 AC Delft
2625 RE Delft
Tel (015) 251 22 80
Fax (015) 251 22 99
E-mail: secretariat@librijn.nl
Internet www.librijn.nl
Buitenhofdreef 270a
2625 RE Delft

Van Librijn openbaar onderwijs

Aan Gemeenteraad Delft

Datum 7 december 2006

Onderwerp Toelichting begroting 2007

Algemene toelichting

Librijn is midden in het proces om te komen tot een beleidscyclus (planning en control) vanuit strategische beleidskaders. Deze kaders worden steeds meer duidelijk, maar zijn nog niet de grond waar vanuit personele en financiële keuzes worden gemaakt. Vandaar dat deze begroting nog gebaseerd is op de vastgelegde genormeerde kaders van de beschikbaarheid van financiële middelen en personele formatie. Zodra deze strategische kaders definitief zijn vastgelegd is het mogelijk de doelstellingen te koppelen aan de toekomst en daarmee aan een meerjarenbegroting.

Toch is het op dit moment van belang te constateren in hoeverre in de nabije toekomst problemen te verwachten zijn. Dit wordt onderstreept door de wetenschap dat Librijn vanaf 2009 niet beschikt over een jaarlijks bedrag als toevoeging vanuit de bruidsschat. Echter wordt in de inhoudelijk toelichting (zie hieronder) gesteld dat de financiële huishouding voor de komende jaren zo is ingericht dat de normale bedrijfsvoering kan worden gehandhaafd, ook in het 'bruidsschatloostijdperk'.

Vervolgens is gekeken naar eerder gemaakte keuzes en de gevolgen voor deze begroting. Specifiek kan dan gedacht worden aan

- uitsplitsing bovenschoolse kosten en kosten van het bestuurskantoor
- de middelen waar de scholen recht op hebben ook zo veel mogelijk aan de scholen toedelen
- extra middelen ter beschikking stellen t.b.v. gebouwonderhoud
- het opnemen van een voorziening voor BAPO

Dit is in deze begroting terug te vinden bij de volgende posten

- aparte kostenplaatsen bovenschools en bestuurskantoor
- specificatie uitsplitsing kosten bovenschools en bestuurskantoor (viel in begroting 2005 onder één post (BMO-bovenschools))
- afdracht voor bovenschoolse kosten vindt rechtstreeks vanuit de scholen plaats; van daaruit wordt de begroting van het bestuurskantoor opgesteld.
- Afgelopen jaren is vanuit de exploitatie een extra dotatie gedaan voor gebouwonderhoud van rond € 225.000,00; dit kwam bovenop de jaarlijkse dotatie van € 200.000,00 voor gebouwonderhoud. Dit jaar is de extra dotatie achterwege

gelaten. De huidige voorziening is voor komend jaar meer dan voldoende. Voor 2008 voorzien we nog een kleine extra dotatie van ongeveer € 100.000,--. Vanaf 2009 is die jaarlijkse dotatie vanuit de scholen aan die voorziening voldoende voor een aanvaardbaar niveau van gebouwonderhoud op basis van de meerjarenonderhoudsplanning.

- eenmalige dotatie van € 140.000,00 aan de BAPO voorziening.

Bij volledige implementatie sluit Librijn aan bij de gewenste bedrijfsvoering: strategisch beleid – planvorming – uitvoering – evaluatie op basis van de instrumenten strategisch beleidsplan, (meerjaren)begroting, jaarrekening en periodieke managementinformatie; kortom een professionele planning & controlcyclus.

Inhoudelijke toelichting

De begroting kent ten opzichte van vorig jaar enkele verschillen in opbouw.

- Tot nog toe kende de begroting een opbouw 13 scholen en een deel bovenschools/bestuurskantoor. Voor een duidelijker inzicht in de werkelijke kosten van het kantoor én een duidelijker inzicht in de afhandeling van zaken door het kantoor ten behoeve van de scholen (het bovenschoolse deel) zijn deze twee zaken uitgesplitst in een bovenschools deel en een deel bestuurskantoor.

De opbouw van het deel bovenschools en het deel bestuurskantoor is als volgt:

Vanuit de scholen wordt een vast percentage van de personele begroting afgedragen ten behoeve van de kostenplaats bovenschools. Daarnaast wordt vanuit de materiële begroting van de scholen de ABB-component afgedragen en wordt 40% van de component 'onderhoud' afgedragen ten behoeve van de meerjarenonderhoudsplanning. De bruidsschat wordt rechtstreeks als inkomsten opgenomen in het bovenschoolse deel.

Vanuit het bovenschoolse deel vindt een afdracht plaats naar de kostenplaats 'bestuurskantoor'. Deze afdracht is gebaseerd op realisaties van het kantoor van de afgelopen 2 jaar en geeft dus een reëel beeld van de kosten van het kantoor. Derhalve komt dit begrotingsdeel op 0 uit.

Het te verwachte overschot voor 2007 staat bij de kostenplaats 'bovenschools' want ook de schoolbegrotingen lopen op 0.

- Alle inkomsten worden met een negatief getal aangegeven. Uitgaven staan als positief getal genoemd. Deze systematiek heeft Dyade, het administratiekantoor van Librijn, in alle administraties doorgevoerd. Omwille van uniformiteit kent deze begroting dezelfde opbouw.
- De individuele schoolbegrotingen lopen, zoals gezegd op 0. Dit betekent niet dat de scholen hun hele budget opmaken. In het verleden was er altijd een meerjaarlijks deel voor de duurzame aanschaffingen. 'Duurzame aanschaffingen' was de benaming voor materialen die langer meegingen dan één jaar. Dit deel diende men in het verleden te dus sparen voor toekomstige uitgaven. Sinds 1 augustus 2006, met de komst van de lumpsumbekostigingssystematiek, is Librijn overgaan op het baten- en lastenstelsel. Niet meer sparen, maar activeren en afschrijven. Daar hoort natuurlijk een meerjarenbegroting en een meerjareninvesteringsbegroting bij. Op dit moment is Librijn bezig met het ontwikkelen van deze begroting. Vanaf 2007 zullen scholen oplopend met

afschrijvingslasten te maken krijgen. Het bedrag dat vroeger per jaar gespaard diende te worden, wordt vanaf 2007 langzaam omgewerkt naar de maximale investeringslast.

Het oude sparen blijft verplicht voor de scholen zolang de afschrijvingslast nog niet op het maximum zit. Dit spaarbedrag is in de schoolbegrotingen zichtbaar gemaakt op een grootboekrekening waar niet op afgeboekt mag worden. In de begroting lopen de schoolbegrotingen op "0", in praktijk zal elke school dus geld moeten overhouden. Librijn kiest voor de systematiek om de schoolbegrotingen op "0" te laten om twee redenen:

1. zo wordt de werkelijke exploitatielast zichtbaar voor de schooldirecteur.
2. Het overschot op de schoolexploitatie wordt toegeschreven aan de algemene schoolreserve. Librijn heeft met de komst van de lumpsumbekostigingssystematiek met haar scholen afgesproken dat elke school een weerstandsreserve opbouwt van 10% van de personeelsexploitatielast. Deze weerstandsreserve is voor het afvangen van risico's in personele zin waar de school, cq Librijn, voor verantwoordelijk geworden is met de invoering van de lumpsum. De norm 10% is op dit moment een gangbare landelijke norm.

Op deze wijze wordt voorkomen dat in de transitieperiode van sparen naar activeren en afschrijven jaarlijks teveel geld in de exploitatie gaat zitten én wordt een gezonde basis gelegd om verantwoord met de lumpsumbekostiging om te gaan.

- De begroting laat een positief resultaat zien € 196.000. Het werkelijke resultaat zal hoger liggen door de volgende zaken.
 1. De uitgaven personeel zullen lager uitvallen dan de begroting nu laat zien. Dit heeft te maken met het feit dat de begroting van Librijn het kalenderjaar als boekjaar kent en de personele begroting (en de bekostiging vanuit het rijk) het schooljaar als boekjaar kent. Deze personele begroting (in de wandelgangen het bestuursformatieplan genoemd) voorziet per 1 augustus 2007 afvloeiing van personeel ten gevolge van een leerlingdaling. Per saldo is de verwachting dat de personele lasten met € 313.000 zullen afnemen. In de begroting 2007 is hiermee geen rekening gehouden. Librijn hanteert het standpunt dat de begroting opgebouwd dient te worden met zoveel mogelijk zekerheden. De afvloeiing per 1 augustus 2008 is op dit moment wel een voornemen, maar nog geen zekerheid. Het voert in deze beschrijving te ver om daar tot in detail op in te gaan.
 2. In het kader van de lumpsum dient Librijn een voorziening in het leven te roepen voor de mensen die gebruik maken van de BAPO-regeling (Bevordering ArbeidsParticipatie Ouderen). Met de komst van de lumpsum kunnen we dat bedrag niet meer één op één declareren bij het rijk. Dotatie aan deze voorziening vindt éénmalig plaats vanuit de algemene middelen van Librijn.
 3. In de begroting is een verplichting opgenomen voor extra formatie op een van onze scholen van € 55.000,--. Dit bedrag komt bijna geheel weer terug via het rijk. Zoals eerder gemeld, de begroting gaat zoveel uit van zekerheden. De extra verplichting is een zekerheid. De terugbetaling vanuit het rijk verwachten we wel, maar daar is nog geen beschikking van binnen en is dus aan de inkomstenkant nog niet meegenomen.

Uit bovenstaande kunnen we concluderen dat Librijn vanaf 2007 in staat is op een gezonde wijze te kunnen functioneren zonder de bruidsschat.

Bruidsschat

Bovenstaande geconcludeerd hebbende biedt de bruidsschat over de jaren 2007 en 2008 meer ruimte om te werken aan de volgende zaken:

- optimaliseren van de spreiding van openbaar onderwijs in Delft en Rijswijk
Het afgelopen jaar heeft Librijn eerste stappen gezet in de oplossing van verschillende knelpunten.
- Realiseren van nieuw onderwijs in de Harnaschpolder
- Versterken en profileren van Librijn als sterke onderwijspartner in de regio door gerichte studiedagen en activiteiten voor al het personeel en het bestuur van Librijn
- Net als in de afgelopen jaren het geven van extra impulsen aan de onderwijsgebouwen van Librijn. Een eerste indruk van ouders wordt immers vaak bepaald door de kwaliteit en de uitstraling van het schoolgebouw.

Deze zaken zijn niet voorzien in de begroting. Op het moment dat zaken gaan spelen en de omvang aanleiding geeft tot een ingrijpende begrotingswijziging, kunt u daar te zijner tijd een voorstel tot wijziging van de begroting over tegemoet zien, anders zult u in het jaarverslag 2007 de verantwoording kunnen beoordelen.

Oktober 2006

Librijn openbaar onderwijs



Begroting 2007

Oktober 2006

Begroting 2007 -Staat van baten en lasten
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: Totaal scholen

Personele exploitatie		begroting 2006	Realisatie 2006 tot en met juni	begroting 2007
8000	vergoeding salariskosten	-10.553.200	-5.531.382	-10.357.148 incl.rugzak
8022	subsidie OCenW niet-geoormerkt	0	0	0
Bijdragen OCenW		-10.553.200	-5.531.382	-10.357.148
8030	id-banen	-124.600	0	-43.500
8030	Verg salariskosten gemeente pers	-450.600	0	-205.425
Gemeente		-575.200	0	-248.925
8005	vergoeding schoolbudget bpb	-970.100	-480.474	-1.159.000
8029	doorbelaste opbrengsten	388.020	193.752	463.600 40% BPB-naar bs (BMO)
8029	doorbelaste opbrengsten	0	0	231.800 20% BPB-naar bs
BPB		-582.080	-286.722	-463.600
8045	premiedifferentiatie	0	-30.871	0
8050	wao-uikt uszo na 30 maanden	0	-1.241	0
FBS		0	-30.871	0
8095	Overige personeelsgebonden opr.	0	-3.210	-435.880 wsrs
Overige baten		0	-3.210	-435.880
Baten		-11.710.480	-5.852.185	-11.505.553
4000	salariskosten	10.560.380	5.531.382	10.998.076
Personele lasten		10.560.380	5.531.382	10.998.076
4030	id-banen	94.400	21.922	70.623
4030	salariskosten gemeente pers	512.300	0	229.856
Gemeente		606.700	21.922	300.479
4005	Salariskosten extra pers bpb	239.000	276.512	260.401
4005	salariskosten vervangingsfonds	126.100	0	131.098
4006	vergoedingen en toelagen bpb	0	2.039	0
4007	salariskosten oudersch.verlof bpb	0	16.474	0
4015	kosten bgz en arbo bpb	0	10	0
4016	(na)scholing bpb	32.000	23.562	44.000
4028	overige kosten bpb	32.500	9.717	30.600
BPB		429.600	328.313	466.099
4040	kosten uitbesteding derden	0	6.890	0
4045	premiediferentiatie	0	11.910	0
FBS		0	18.800	0
4075	salariskosten detachering	0	2.058	0
4077	salariskosten derden	47.000	21.395	0
4080	salariskosten overigen	0	84.446	0
4090	dotatie voorziening personeel	86.500	43.248	0
4095	overige pers gerelaterde kstrn	0	614	54.000
Overige lasten		133.500	151.762	54.000
lasten		11.730.180	6.052.180	11.818.653
Personele exploitatie		19.700	199.995	313.100

kostenplaats: Totaal scholen

Materiele exploitatie

8200	verg.materiele inst.h.	-1.719.000	-990.220	-1.795.900	
8295	overige vergoedingen	-10.200	0	0	
8299	doorbelaste opbrengsten	107.000	115.882	196.100	abb-naar bs
Bijdragen OGenW		-1.622.200	-874.537	-1.599.800	

8395	overige vergoedingen	0	-4.526	0	
Gemeente		0	-4.526	0	

8450	opbrengst huur en medegebruik	-24.500	0	-5.500	
8595	Overige vergoedingen	0	-32.384	0	
Overige baten		-24.500	-32.384	-5.500	

Baten		-1.646.700	-911.448	-1.605.300	
--------------	--	-------------------	-----------------	-------------------	--

4120	afschrijvingsksten olp	13.350	0	13.350	
4130	afschrijvingsksten ict	6.300	0	6.300	
4140	afschrijvingsksten.kantoormeubilair	0	0	0	
4150	afschrijvingsksten meubilair	2.900	0	2.900	
4160	afschrijvingsksten huish.app.	1.050	0	1.050	
afschrijvingen		23.600	0	23.600	

4200	huur en medegebruik	9.850	4.561	10.000	
4210	dot.voorz. onderh.gebouwen	0	0	0	
4215	dagelijks onderh.gebouwen	75.600	46.204	90.100	
4217	beveiligingskosten	21.750	12.338	25.500	
4220	tuinonderhoud	0	8.763	0	
4230	schoonmaakpersoneel	0	838	0	
4231	schoonmaakbedrijf	341.000	161.672	350.000	
4235	overige schoonmaakkosten	0	10.849	0	
4240	electriciteit	0	779	0	
4241	verwarming	0	1.844	0	
4242	water	0	4.834	0	
4245	energie	176.300	79.425	186.300	
4250	publiekrechtelijke heffingen	1.000	7.859	1.000	
4295	overige huisvestingslasten	32.050	10.880	32.900	
huisvestingslasten		657.550	350.846	695.800	

4300	verbruiksmateriaal	198.500	84.884	220.400	
4301	leermiddelen	3.500	60.008	3.500	
4305	ict	110.300	30.824	133.000	contr.lan solutions
4310	onderh.inventaris en meubilair	12.950	4.309	11.200	
4311	aanschaf kleine inventaris	5.500	5.366	5.350	
4315	bibliotheek en docu.centrum	6.250	3.212	6.550	
4316	abonn/lectuur/tijdschriften	0	3.269	0	
4320	reproductieksten/drukwerk	97.000	39.191	96.000	
onderwijsgebonden kosten		434.000	231.063	476.000	

4400	portokosten	1.250	662	1.250	
4401	kantoorbenodigdheden	4.000	2.537	3.600	
4405	ksten telecommunicatie	27.000	10.854	27.500	
4410	werving/advertentiekosten	0	0	0	
4416	toetsen en testen	0	3.723	0	
4420	abonnemenen algemeen	37.100	19.417	38.100	
4425	culturele vorming	10.000	5.919	10.800	
4427	schoolzwemmen	0	2.326	0	
4430	ksten bijzondere activiteiten	3.650	11.957	5.150	
4431	buitenschoolse activiteiten	0	1.216	0	
4432	jaarafsluiting	0	74	0	
4433	feesten en jubilea	0	-867	0	
4436	kantinekosten	0	5.091	0	
4437	huishoudelijke ksten	0	2.392	0	
4440	dienstreizen	0	4.142	0	
4445	kosten (G)MR/OR	7.100	928	7.100	
4495	overige algemene kosten	368.000	29.421	312.650	
algemene kosten		458.100	99.792	406.150	

4500	uitbesteding administratie	0	0	0	
4505	accountantskosten	0	0	0	
4511	juridische ondersteuning	0	0	0	
4512	onderhoudsbeheer	0	0	0	
4515	contributies	0	0	0	
4520	verzekering	250	-361	250	
4545	representatieksten	0	4.314	0	
4546	kosten public relations	3.500	2.458	3.500	
4547	kosten identiteit	0	0	0	
4560	scholing algemeen	0	155	0	
4595	overige abb kosten	0	0	0	
administratie- & beheerslasten		3.750	6.565	3.750	

lasten		1.577.000	688.266	1.605.300	
---------------	--	------------------	----------------	------------------	--

Materiele exploitatie		-69.700	-223.181	0	
------------------------------	--	----------------	-----------------	----------	--

totaal		-50.000	-23.187	313.100	
---------------	--	----------------	----------------	----------------	--

Begroting 2007 - Staat van Reserves en Voorzieningen
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: Totaal scholen

	Saldo 31-12-2006	Bestemming Expl. begr. jaar 2007	Overige mutaties jaar 2007	Saldo 31-12-2007
Reserves				
0520 Reserve algemeen	-912.511	0	0	-912.511
0521 Resultaat boekjaar	0	313.100	0	313.100
Totaal reserves	-912.511	313.100	0	-599.411

	Saldo 31-12-2006	Dotatie jaar 2007	Onttrekking jaar 2007	Vrijval jaar 2007	Saldo 31-12-2007
Voorzieningen					
0740 Voorziening onderhoud gebouw	0	0	0	0	0
0710 Voorziening BAPO	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0

Begroting 2007 -Staat van baten en lasten
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: BMO

Personele exploitatie		begroting 2006	realisatie 2006 tot en met juni	begroting 2007
8000	vergoeding salariskosten	0	0	0
8022	subsidie OCenW niet-geoormerkt	0	0	0
Bijdragen OCenW		0	0	0
8030	id-banen	0	0	0
8030	Verg salariskosten gemeente pers	0	0	0
Gemeente		0	0	0
8005	vergoeding schoolbudget bpb	0	0	0
8029	doorbelaste opbrengsten	0	0	0 40% BPB-naar bs (BMO)
8029	doorbelaste opbrengsten	0	0	0 20% BPB-naar bs
BPB		0	0	0
8045	premiedifferentiatie	0	0	0
8050	wao-ukit uszo na 30 maanden	0	0	0
FBS		0	0	0
8095	Overige personeelsgebonden opbr.	0	0	-413.200 vanuit bs
Overige baten		0	0	-413.200
Baten		0	0	-413.200
4000	salariskosten	0	0	0
Personele lasten		0	0	0
4030	id-banen	0	0	0
4030	salariskosten gemeente pers	0	0	0
Gemeente		0	0	0
4005	Salariskosten extra pers bpb	0	0	0
4005	salariskosten participatiefonds	0	0	0
4006	vergoedingen en toelagen bpb	0	0	0
4007	salariskosten oudersch.verlof bpb	0	0	0
4015	kosten bgz en arbo bpb	0	0	0
4016	(na)scholing bpb	60.000	2.464	6.000
4028	overige kosten bpb	0	2.364	1.000
BPB		60.000	4.828	7.000
4040	kosten uitbesteding derden	0	0	0
4045	premiedifferentiatie	0	0	0
FBS		0	0	0
4075	salariskosten detachering	0	0	0
4077	salariskosten derden	0	117.379	100.000
4080	salariskosten overigen	350.000	140.406	300.000
4090	dotatie voorziening bapo	0	0	6.000
4095	overige pers gerelaterde kstn	0	88	200
Overige lasten		350.000	257.873	406.200
lasten		410.000	262.701	413.200
Personele exploitatie		410.000	262.701	0

kostenplaats: BMO

Materiele exploitatie

8200	verg.materiele inst.h.	0	0	0
8295	overige vergoedingen	0	0	0
8299	doorbelaste opbrengsten	0	0	0 abb-naar bs
Bijdragen OCenW		0	0	0

8395	Overige vergoedingen	0	0	0
Gemeente		0	0	0

8450	opbrengst huur en medegebruik	0	0	0
8595	Overige vergoedingen	0	0	-81.200 vanuit bs
Overige baten		0	0	-81.200

Baten		0	0	-81.200
--------------	--	----------	----------	----------------

4120	afschrijvingsksten olp	0	0	0
4130	afschrijvingsksten ict	0	0	0
4140	afschrijvingsksten. kantoormeubilair	1.000	0	1.000
4150	afschrijvingsksten meubilair	0	0	0
4160	afschrijvingsksten huish.app.	500	0	500
afschrijvingen		1.500	0	1.500

4200	huur en medegebruik	49.000	12.286	55.000
4210	dot.voorz. onderh.gebouwen	0	0	0
4215	dagelijks onderh.gebouwen	0	0	0
4217	beveiligingskosten	1.000	0	0
4220	tuinonderhoud	0	0	0
4230	schoonmaakpersoneel	0	0	0
4231	schoonmaakbedrijf	5.000	3.151	0
4235	overige schoonmaakkosten	0	0	0
4240	electriciteit	0	0	0
4241	verwarming	0	0	0
4242	water	0	0	0
4245	energie	0	0	0
4250	publiekrechtelijke heffingen	1.000	486	1.000
4295	overige huisvestingslasten	1.000	498	1.000
huisvestingslasten		57.000	16.421	57.000

4300	verbruiksmateriaal	0	0	0
4301	leermiddelen	0	0	0
4305	ict	5.000	6.622	9.000
4310	onderh.inventaris en meubilair	5.000	0	0
4311	aanschaf kleine inventaris	0	677	2.000
4315	bibliotheek en docu.centrum	0	16	0
4316	abonn/lectuur/tijdschriften	0	0	0
4320	reproductieksten/drukwerk	1.000	1.926	2.400
onderwijsgebonden kosten		11.000	9.241	13.400

4400	portokosten	4.000	2.393	1.800
4401	kantoorbenodigdheden	4.000	1.185	3.000
4405	ksten telecommunicatie	7.000	1.833	3.500
4410	werving/advertentiekosten	0	0	0
4416	toetsen en testen	0	0	0
4420	abonnementen algemeen	1.000	1.007	500
4425	culturele vorming	0	0	0
4427	schoolzwemmen	0	0	0
4430	ksten bijzondere activiteiten	0	0	0
4431	buitenschoolse activiteiten	0	0	0
4432	jaarafsluiting	0	0	0
4433	feesten en jubilea	0	0	0
4436	kantinekosten	0	0	0
4437	huishoudelijke ksten	0	0	0
4440	dienstreizen	0	34	0
4445	kosten (G)MR/OR	0	0	0
4495	overige algemene kosten	0	116	0 nnb
algemene kosten		16.000	6.568	8.800

4500	uitbesteding administratie	0	0	0
4505	accountantskosten	0	0	0
4511	juridische ondersteuning	0	0	0
4512	onderhoudsbeheer	0	0	0
4515	contributies	0	58	0
4520	verzekering	0	0	0
4545	representatieksten	0	251	500
4546	kosten public relations	0	0	0
4547	kosten identiteit	0	0	0
4560	scholing algemeen	0	0	0
4595	overige abb kosten	0	0	0
administratie- & beheerslasten		0	309	500

lasten		85.500	32.539	81.200
---------------	--	---------------	---------------	---------------

Materiele exploitatie		85.500	32.539	0
------------------------------	--	---------------	---------------	----------

				kostenplaats: BMO
Financiële exploitatie				
8600	rente-opbrengsten bank	0	0	0
8605	rente-opbrengsten spaarrekening	0	0	0
Rentebaten		0	0	0
Baten		0	0	0
4600	rente- en bankkosten	0	0	0
Rentelasten		0	0	0
Lasten		0	0	0
Financiële exploitatie		0	0	0
totaal		495.500	295.239	0

Begroting 2007 - Staat van Reserves en Voorzieningen
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: BMO

	Saldo 31-12-2006	Bestemming Expl. begr. jaar 2007	Overige mutaties jaar 2007	Saldo 31-12-2007
Reserves				
0520 Reserve algemeen	0	0	0	0
0521 Resultaat boekjaar	0	0	0	0
Totaal reserves	0	0	0	0

	Saldo 31-12-2006	Dotatie jaar 2007	Onttrekking jaar 2007	Vrijval jaar 2007	Saldo 31-12-2007
Voorzieningen					
0740 Voorziening onderhoud gebouw	0	0	0	0	0
0710 Voorziening BAPO	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0

Begroting 2007 -Staat van baten en lasten
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: Bovenschools

Personele exploitatie		begroting 2006	realisatie 2006 tot en met juni	begroting 2007	
8000	vergoeding salariskosten	0	0	0	
8022	subsidie OCenW niet-geoomerkt	-130.000	-47.167	-130.000	bestuur & management
Bijdragen OCenW		-130.000	-47.167	-130.000	
8030	id-banen	0	0	0	
8030	Verg salariskosten gemeente pers	0	0	0	0
Gemeente		0	0	0	
8005	vergoeding schoolbudget bpb	0	0	0	
8029	doorbelaste opbrengsten	-387.500	-193.752	-463.600	40% BPB-naar bs (BMO)
8029	doorbelaste opbrengsten	0	0	-231.800	20% BPB-naar bs
BPB		-387.500	-193.752	-695.400	
8046	premiedifferentiatie	0	0	0	
8050	wao-uikt uszo na 30 maanden	0	0	0	
FBS		0	0	0	
8095	Overige personeelsgebonden opbr.	0	0	0	
Overige baten		0	0	0	
Baten		-517.500	-240.919	-825.400	
4000	salariskosten	0	0	0	
Personele lasten		0	0	0	
4030	id-banen	0	0	0	
4030	salariskosten gemeente pers	0	0	0	
Gemeente		0	0	0	
4005	Salariskosten extra pers bpb	90.000	0	0	
4005	salariskosten participatiefonds	0	0	0	
4006	vergoedingen en toelagen bpb	0	0	0	
4007	salariskosten oudersch.verlof bpb	0	0	33.600	
4015	kosten bgz en arbo bpb	60.000	35.975	50.000	
4016	(na)scholing bpb	0	11.742	63.500	
4028	overige kosten bpb	55.000	7.353	29.350	
BPB		205.000	55.070	176.450	
4040	kosten uitbesteding derden	0	0	0	
4045	premiedifferentiatie	0	0	0	
FBS		0	0	0	
4075	salariskosten detachering	0	-5.230	0	
4077	salariskosten derden	0	0	0	
4080	salariskosten overigen	0	0	0	
4090	dotatie voorziening bapo	0	0	140.000	
4095	overige pers gerelaterde kstn	0	0	413.200	naar bmo
Overige lasten		0	-5.230	553.200	
lasten		205.000	49.840	729.650	
Personele exploitatie		-312.500	-191.079	-95.750	

Materiele exploitatie

8200	verg.materiele inst.h.	0	0	0
8295	overige vergoedingen	0	-6.500	0
8299	doorbelaste opbrengsten	-107.000	-53.502	-196.100
Bijdragen OCenW		-107.000	-60.002	-196.100
8395	Overige vergoedingen	-601.000	-298.000	-600.000
Gemeente		-601.000	-298.000	-600.000
8450	opbrengst huur en medegebruik	0	0	0
8595	Overige vergoedingen	0	0	-100.220
Overige baten		0	0	40% onderh.
				-100.220

Baten	-708.000	-358.002	-896.320
--------------	-----------------	-----------------	-----------------

4120	afschrijvingsksten olp	0	0	0
4130	afschrijvingsksten ict	0	0	0
4140	afschrijvingsksten.kantoormeubilair	0	0	0
4150	afschrijvingsksten meubilair	0	0	0
4160	afschrijvingsksten huish.app.	0	0	0
afschrijvingen		0	0	0
4200	huur en medegebruik	0	0	0
4210	dot.voorz. onderh. gebouwen	200.000	0	225.000
4215	dagelijks onderh. gebouwen	0	188	0
4217	beveiligingskosten	0	819	0
4220	tuinonderhoud	0	0	0
4230	schoonmaakpersoneel	0	0	0
4231	schoonmaakbedrijf	0	0	0
4235	overige schoonmaakkosten	0	0	0
4240	electriciteit	0	0	0
4241	verwarming	0	0	0
4242	water	0	0	0
4245	energie	0	0	0
4250	publiekrechtelijke heffingen	0	0	0
4295	overige huisvestingslasten	0	0	0
huisvestingslasten		200.000	1.006	225.000
4300	verbruiksmateriaal	0	0	0
4301	leermiddelen	0	0	0
4305	ict	0	5.464	1.200
4310	onderh. inventaris en meubilair	0	0	0
4311	aanschaf kleine inventaris	0	0	0
4315	bibliotheek en docu.centrum	0	0	0
4316	abonn/lectuur/tijdschriften	0	0	0
4320	reproductieksten/drukwerk	0	1.999	0
onderwijsgebonden kosten		0	7.483	1.200
4400	portokosten	0	117	5.000
4401	kantoorbenodigdheden	0	0	0
4405	ksten telecommunicatie	0	90	0
4410	werving/advertentiekosten	0	458	15.000
4416	toetsen en testen	0	0	0
4420	abonnementen algemeen	0	365	0
4425	culturele vorming	0	0	0
4427	schoolzwemmen	0	0	0
4430	ksten bijzondere activiteiten	110.000	5.024	0
4431	buitenschoolse activiteiten	0	0	0
4432	jaarafsluiting	0	0	0
4433	feesten en jubilea	0	0	0
4436	kantinekosten	0	0	0
4437	huishoudelijke ksten	0	441	0
4440	dienstreizen	0	55	0
4445	kosten (G)MR/OR	2.000	1.615	18.000
4495	overige algemene kosten	0	122	1.000
algemene kosten		112.000	8.287	39.000
4500	uitbesteding administratie	150.000	55.700	100.000
4505	accountantskosten	15.000	14.875	17.500
4511	juridische ondersteuning	0	4.346	3.000
4512	onderhoudsbeheer	60.000	43.929	60.000
4515	contributies	16.500	16.802	14.000
4520	verzekering	3.000	3.242	3.500
4545	representatieksten	1.000	1.042	1.000
4546	kosten public relations	12.600	11.099	7.000
4547	kosten identiteit	0	1.684	5.200
4560	scholing algemeen	0	0	0
4595	overige abb kosten	30.000	0	81.200
administratie- & beheerslasten		288.000	152.719	292.400

lasten	600.000	169.495	557.600
---------------	----------------	----------------	----------------

Materiele exploitatie	-108.000	-188.507	-338.720
------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Financiële exploitatie

8600	rente-opbrengsten bank	0	-676	0
8605	rente-opbrengsten spaarrekening	-75.000	-35.412	-75.000
	Rentebaten	-75.000	-36.088	-75.000

Baten		-75.000		-36.088		-75.000
--------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

4600	rente- en bankkosten	0	271	0
	Rentelasten	0	271	0

Lasten		0		271		0
---------------	--	----------	--	------------	--	----------

Financiële exploitatie		-75.000		-35.817		-75.000
-------------------------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

 totaal		-495.500		-415.402		-509.470
----------------	--	-----------------	--	-----------------	--	-----------------

Begroting 2007 - Staat van Reserves en Voorzieningen
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: Bovenschools

	Saldo 31-12-2006	Bestemming Expl. begr. jaar 2007	Overige mutaties jaar 2007	Saldo 31-12-2007
<u>Reserves</u>				
0520 Reserve algemeen	-1.993.729	0	0	-1.993.729
0521 Resultaat boekjaar	0	-509.470	0	-509.470
Totaal reserves	-1.993.729	-509.470	0	-2.503.199

	Saldo 31-12-2006	Dotatie jaar 2007	Onttrekking jaar 2007	Vrijval jaar 2007	Saldo 31-12-2007
<u>Voorzieningen</u>					
0740 Voorziening onderhoud gebouw	-581.144	-225.000	380.739	0	-425.405
0710 Voorziening BAPO	0	-140.000	0	0	-140.000
Totaal voorzieningen	-581.144	-365.000	380.739	0	-565.405

Bapo voorziening?

Begroting 2007 -Staat van baten en lasten
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: Totaal Librijn

Personele exploitatie		begroting 2006	realisatie 2006 tot en met juni	begroting 2007
8000	vergoeding salariskosten	-10.553.200	-5.531.382	-10.357.148
8022	subsidie OCenW niet-geoomerkt	-130.000	-47.167	-130.000
Bijdragen OCenW		-10.683.200	-5.578.548	-10.487.148
8030	id-banen	-124.600	0	-43.500
8030	Verg salariskosten gemeente pers	-450.600	0	-205.425
Gemeente		-575.200	0	-248.925
8005	vergoeding schoolbudget bpb	-970.100	-480.474	-1.159.000
8029	doorbelaste opbrengsten	520	0	0
8029	doorbelaste opbrengsten	0	0	0
BFB		-969.580	-480.474	-1.159.000
8045	premiedifferentiatie	0	-30.871	0
8050	wao-ukit uszo na 30 maanden	0	-1.241	0
FBS		0	-32.112	0
8095	Overige personeelsgebonden opr.	0	-3.210	-435.880
Overige baten		0	-3.210	-435.880
Baten		-12.227.980	-6.091.134	-12.330.953
4000	salariskosten	10.560.380	5.531.382	10.998.076
Personele lasten		10.560.380	5.531.382	10.998.076
4030	id-banen	94.400	21.922	70.623
4030	salariskosten gemeente pers	512.300	0	229.858
Gemeente		606.700	21.922	300.479
4005	Salariskosten extra pers bpb	329.000	276.512	260.401
4005	salariskosten participatiefonds	126.100	0	131.098
4006	vergoedingen en toelagen bpb	0	2.039	0
4007	salariskosten oudersch.verlof bpb	0	16.474	33.600
4015	kosten bgz en arbo bpb	60.000	35.985	50.000
4016	(na)scholing bpb	92.000	37.767	113.500
4028	overige kosten bpb	87.500	19.435	60.950
BFB		694.600	388.211	649.549
4040	kosten uitbesteding derden	0	6.890	0
4045	premiedifferentiatie	0	11.910	0
FBS		0	18.800	0
4075	salariskosten detachering	0	-3.172	0
4077	salariskosten derden	47.000	138.774	100.000
4080	salariskosten overigen	350.000	224.852	300.000
4090	dotatie voorziening bapo	86.500	43.248	146.000
4095	overige pers gerelaterde kstn	0	703	54.200
Overige lasten		483.500	404.405	600.200
lasten		12.345.180	6.345.920	12.548.303
Personele exploitatie		117.200	254.786	217.350

kostenplaats: Totaal Librijn

Materiele exploitatie

8200	verg.materiele inst.h.	-1.719.000	-990.220	-1.795.900
8295	overige vergoedingen	-10.200	-6.500	0
8299	doorbelaste opbrengsten	0	62.180	0
Bijdragen OCenW		-1.729.200	-934.539	-1.795.900

8395	Overige vergoedingen	-601.000	-302.526	-600.000
Gemeente		-601.000	-302.526	-600.000

8450	opbrengst huur en medegebruik	-24.500	0	-5.500
8595	Overige vergoedingen	0	-32.384	0
Overige baten		-24.500	-32.384	-5.500

Baten		-2.354.700	-1.269.450	-2.401.400
--------------	--	-------------------	-------------------	-------------------

4120	afschrijvingsksten o/p	13.350	0	13.350
4130	afschrijvingsksten ict	6.300	0	6.300
4140	afschrijvingsksten.kantoormeubilair	1.000	0	1.000
4150	afschrijvingsksten meubilair	2.900	0	2.900
4160	afschrijvingsksten huish.app.	1.550	0	1.550
afschrijvingen		25.100	0	25.100

4200	huur en medegebruik	58.850	16.848	65.000
4210	dot.voorz. onderh.gebouwen	200.000	0	225.000
4215	dagelijks onderh.gebouwen	75.600	46.391	90.100
4217	beveiligingskosten	22.750	13.156	25.500
4220	tuinonderhoud	0	8.763	0
4230	schoonmaakpersoneel	0	838	0
4231	schoonmaakbedrijf	346.000	164.823	350.000
4235	overige schoonmaakkosten	0	10.849	0
4240	electriciteit	0	779	0
4241	verwarming	0	1.844	0
4242	water	0	4.834	0
4245	energie	176.300	79.425	186.300
4250	publiekrechtelijke heffingen	2.000	8.345	2.000
4295	overige huisvestingslasten	33.050	11.379	33.900
huisvestingslasten		914.550	368.273	977.800

4300	verbruiksmateriaal	198.500	84.884	220.400
4301	leermiddelen	3.500	60.008	3.500
4305	ict	115.300	42.930	143.200
4310	onderh.inventaris en meubilair	17.950	4.309	11.200
4311	aanschaf kleine inventaris	5.500	6.043	7.350
4315	bibliotheek en docu.centrum	6.250	3.228	6.550
4318	abonn./lectuur/tijdschriften	0	3.269	0
4320	reproductieksten/drukwerk	98.000	43.117	98.400
onderwijsgebonden kosten		445.000	247.787	490.600

4400	portokosten	5.250	3.172	8.050
4401	kantoorbenodigdheden	8.000	3.722	6.600
4405	ksten telecommunicatie	34.000	12.777	31.000
4410	werving/advertentiekosten	0	458	15.000
4416	toetsen en testen	0	3.723	0
4420	abonnementen algemeen	38.100	20.789	38.600
4425	culturele vorming	10.000	5.919	10.800
4427	schoolzwemmen	0	2.326	0
4430	ksten bijzondere activiteiten	113.850	16.982	5.150
4431	buitenschoolse activiteiten	0	1.216	0
4432	jaarafsluiting	0	74	0
4433	feesten en jubilea	0	-867	0
4436	kantinekosten	0	5.091	0
4437	huishoudelijke ksten	0	2.833	0
4440	dienstreizen	0	4.231	0
4445	kosten (G)MR/OR	9.100	2.543	25.100
4495	overige algemene kosten	368.000	29.658	213.430
algemene kosten		588.100	114.647	353.730

4500	uitbesteding administratie	150.000	55.700	100.000
4505	accountantskosten	15.000	14.875	17.500
4511	juridische ondersteuning	0	4.346	3.000
4512	onderhoudsbeheer	60.000	43.929	60.000
4515	contributies	16.500	16.860	14.000
4520	verzekering	3.250	2.880	3.750
4545	representatieksten	1.000	5.607	1.500
4546	kosten public relations	16.000	13.558	10.500
4547	kosten identiteit	0	1.684	5.200
4560	scholing algemeen	0	155	0
4595	overige abb kosten	30.000	0	0
administratie- & beheerslasten		291.750	159.593	215.450

lasten		2.262.500	890.300	2.062.680
---------------	--	------------------	----------------	------------------

Materiele exploitatie		-92.200	-379.149	-338.720
------------------------------	--	----------------	-----------------	-----------------

kostenplaats: Totaal Libijn

Financiële exploitatie				
8600	rente-opbrengsten bank	0	-676	0
8605	rente-opbrengsten spaarrekening	-75.000	-35.412	-75.000
Rentebaten		-75.000	-36.088	-75.000
Baten		-75.000	-36.088	-75.000
4600	rente- en bankkosten	0	271	0
Rentelasten		0	271	0
Lasten		0	271	0
Financiële exploitatie		-75.000	-35.817	-75.000
totaal		-50.000	-160.180	-196.370

Begroting 2007 - Staat van Reserves en Voorzieningen
Librijn openbaar onderwijs

kostenplaats: Totaal Librijn

		Saldo 31-12-2006	Bestemming Expl. begr. jaar 2007	Overige mutaties jaar 2007	Saldo 31-12-2007
Reserves					
0520	Reserve algemeen	-2.906.240	0	0	-2.906.240
0521	Resultaat boekjaar	0	-196.370	0	-196.370
Totaal reserves		-2.906.240	-196.370	0	-3.102.610

		Saldo 31-12-2006	Dotatie jaar 2007	Onttrekking jaar 2007	Vrijval jaar 2007	Saldo 31-12-2007
Voorzieningen						
0740	Voorziening onderhoud gebouw	-581.144	-225.000	380.739	0	-425.405
0710	Voorziening BAPO	0	-140.000	0	0	-140.000
Totaal voorzieningen		-581.144	-365.000	380.739	0	-565.405