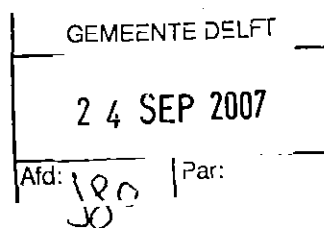




Aan: Het college van B & W
van de Gemeente Delft
Postbus 340
2600 AH DELFT

Postbus 121. 2600 AC Delft
015-251 22 80
015-251 22 99
secretariaat@librijn.nl
www.librijn.nl
(NEN-gebouw)
Vlinderweg 6, 2623 AX Delft

Delft: 21 september 2007
Betreft: Begroting 2008 Librijn openbaar onderwijs
Uw kenmerk: U2007C002/2
Ons kenmerk: J.L.P. Bustin
Informatie bij: 015-2512281
Telefoon: J.Bustin@librijn.nl
Email:



Geacht college,

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 2008.

Wettelijk gezien heeft Librijn voor wat betreft de begroting een verantwoordingsplicht naar uw raad. Wij gaan er dan ook vanuit dat u uw raad ter zake informeert.

Met vriendelijke groet,

J.L.P. Bustin
Algemeen adjunct-directeur

Notitie

Postbus 121
2600 AC Delft
2625 RE Delft
Tel (015) 251 22 80
Fax (015) 251 22 99
E-mail:
secretariaat@librijn.nl
Internet www.librijn.nl
Vlinderweg 6
2623 AX Delft

Van	Librijn openbaar onderwijs
Aan	Gemeente Delft en Rijswijk
Datum	20 september 2007
Onderwerp	Toelichting begroting 2008

Toelichting: ***Opbouw van de begroting:***

De begroting is net als in 2007 opgebouwd uit de componenten:

Scholen Totaal;
Bovenschools;
Bestuurskantoor

Deze 3 componenten vormen samen het onderdeel:
Librijn Totaal

Werking van de begroting

Alle inkomsten staan als negatief getal genoteerd. Uitgaven staan als positief getal genoteerd.

Alle inkomsten worden toegerekend aan "Scholen Totaal" met uitzondering van de inkomenscomponent 'Bestuur & Management' en de 'de Bruidsschat'. Deze laatste twee worden toegerekend aan "Bovenschools".

Vanuit de scholen vindt een doorbelasting plaats op basis van vaststaande afspraken met het managementoverleg. Deze doorbelasting heeft betrekking op het P(ersoneel)A(rbeidsmarkt)B(eleid)*-budget (grootboekrekening 8005), de dotatie groot onderhoud (grootboekrekening 4210) en de materiele component Administratie Beheer en Bestuur (grootboekrekening 8299).

Vanuit "Bovenschools" vindt een doorbelasting plaats naar "Bestuurskantoor".

De doorbelastingen stonden tot en met de begroting van 2007 begroot als uitgaven. In deze ontwerpbegroting staan ze als 'negatieve inkomsten' geboekt. Deze werkwijze is op voorstel van Dyade, ons administratiekantoor.

Begrotingsregels

De schoolbegrotingen dienen voor wat de personele exploitatie gelijk te lopen met het F(ormatie)P(laats)E(enheid)-model uit het bestuursformatieplan. Dat betekent een afwijking in de personele begroting. Het boekjaar voor personeel loopt van 1 augustus tot en met 31 juli van elk jaar. De personele begroting kent dus voor de maanden januari tot en met 31 juli 2008 de ons reeds bekende loonbaten en loonkosten. Deze loonkosten zijn vanaf augustus 2008 tot en met december 2008 doorgetrokken volgens de bestaande verplichtingen; de loonbaten zijn afkomstig uit het FPE-model waarin een prognose van de leerling-daling verwerkt is. Dit leidt dus tot een tekort op de personele begroting van € 256.188. Het bestuursformatieplan dat van kracht gaat worden per 1 augustus 2008 zal aangeven welk deel van het personeelsbestand moet afvloeien om dit tekort recht te trekken.

De schoolbegrotingen dienen voor wat betreft de materiële exploitatie in principe sluitend te zijn. Voor dit jaar hebben 2 scholen toestemming gekregen om een afwijking te mogen hebben die ten laste gaat van de schoolspecifieke reserve voor een totaal van

€ 55.250,--. Van dit deel is € 50.000,-- toegestaan voor onderwijsinnovatie. Het overblijvende deel van € 5.250,-- is toegestaan voor een eenmalig exploitatietekort

Begroting en beleid

Deze ontwerpbegroting is tot stand gekomen vlak voor het traject van het strategisch beleidsplan. Een rechtstreekse koppeling tussen het strategisch beleidsplan en de begroting is dan ook nog niet gelegd. Er is natuurlijk wel zoveel mogelijk rekening gehouden met strategische voornemens. Belangrijke speerpunten als nascholing (managementdevelopment), pr/communicatie en identiteit zijn conform beleidswensen aangepast. Tevens is rekening gehouden met mogelijke maatregelen ten gevolge van een krappere arbeidsmarkt op specifieke functies in de vorm van een versterkt budget werving en selectie.

Resultaatverwachting en bruidsschat

Het resultaat voor 2008 is begroot op een tekort van € 45.000,--. Hierin is echter niet de taakstelling verwerkt vanuit het binnenkort te verschijnen 'bestuursformatieplan'. Dit plan, te verschijnen voor 1 mei 2008 en gebaseerd op het werkelijk leerlingaantal van 1 oktober 2007, zal een minimale taakstelling kennen van € 307.000,--. Dit bedrag staat in deze begroting als een tekort bij *Personele exploitatie* van het onderdeel *Totaal scholen*.

Vanwege de bruidsschat 2008, € 500.000,-- kent deze begroting een versterkte aanacht voor:

Managementdevelopment (gr.nr. 4016 Bovenschools) van € 50.000,-- (van € 40.000,-- in 2007 naar € 90.000 in 2008).

Versterkte aandacht voor nascholing op schoolniveau: (gr.nr 4016 Scholen totaal) van € 50.000,-- (van € 75.000,-- in 2007 naar 125.000,-- in 2008)

Versterkte aandacht voor het optimaliseren van de spreiding van het openbaar onderwijs, gekoppeld aan de ontwikkeling van de schoolspecifieke identiteiten: (gr.nr. 4547) van € 50.000,--

Extra dotatie aan voorziening groot onderhoud van € 100.000,-- ten behoeve van het optimaliseren van de schoolgebouwen.

Resumerend:

Tekort van - € 50.000.

Taakstelling bestuursformatieplan van € 300.000,--

Extra impulsen (managementdevelopment, nascholing en identiteit): € 150.000

Extra dotatie grootonderhoud: € 100.000,--

Net als vorige jaren een extra impuls kwaliteit gebouwen (€ 400.000,-- onttrekking uit de voorziening onderhoud)

Dit alles rechtvaardigt ook dit jaar de conclusie dat Librijn op een gezonde wijze het bruidsschatloze tijdperk tegemoet kan zien.

Belangrijke aanpassingen t.o.v. 2007

Bovenschools

1. grootboekrekening 4000 Salariskosten

begroting 2007 € 0, begroting 2008 € 146.000,--

Sinds de invoering van het bovenschoolse brinnummer (augustus 2007) is het mogelijk om boventallig personeel los te koppelen van een school. Hierdoor blijven de schoolbegrotingen en -realisaties zuiverder.

Het betreft hier dus boventallig personeel.

2. grootboek 4016 Nascholing

begroting 2007 € 63.500, begroting 2008 € 89.750

Naast de beleidsvoornemens op het gebied van nascholing (onder andere gekoppeld aan mobiliteit) is er voor 2008 een studiereis voor het m.o. gepland.

3. grootboekrekening 4090 Dotatie Bapo

Realisatie 2006 € 0,--, begroting 2007 € 140.000,--, begroting 2008 € 0,--

In 2006 heette deze voorziening nog "personeelsvoorziening". Dotatie aan een "B(evordering)a(rbeids)p(articipatie)o(uderen)voorziening" is toen niet gedaan, vandaar de € 0,-- realisatie. In 2007 hadden we het plan om 140.000,-- te doteren aan de voorziening. Op advies van de accountant hebben we in het jaarrekeningtraject 2007 de voorziening op basis van een prognose 2007-2012, in een keer gevuld. Er hoeft dus in 2008 geen dotatie plaats te vinden. De Bapo-prognose wordt jaarlijks geactualiseerd. Het kan dus zo zijn dat er volgend jaar weer gedoteerd moet worden, of dat er een stukje kan vrijvallen.

4. grootboekrekening 4095 Overige personeelsgerelateerde kosten

realisatie 2006 € 68.494, begroting 2007 € 0,--, begroting 2008 € 22.500,--

In 2006 werd deze post gebruikt voor incidentele correctieboekingen naar aanleiding van de overgang van Mercedes naar Dyade (administratiekantoren). In 2007 is de post niet gebruikt. Vanaf 2008 doet deze grootboekrekening dienst om de kosten voor outplacementtrajecten zichtbaar te maken.

5. grootboekrekening 8299 doorbelaste opbrengst
Groot onderhoud was in 2007 begroot op grootboekrekening 8595, nu als doorbelaste opbrengst.
6. Grootboekrekening 4410 werving en selectie
Bedrag hoger wegens toenemende krapte op arbeidsmarkt
7. Grootboekrekening 4512 onderhoudsbeheer
Opgehoogd op basis van realisatiecijfers 2006 en 2007
8. Grootboekrekening 4546
Opgehoogd vanwege strategische uitgangspunten inzake public relations
9. Grootboekrekening 4547 kosten identiteit
Ingeboekt vanwege strategische uitgangspunten inzake versterking professionalisering communicatie
10. Grootboekrekening 8600 renteopbrengst bank
renteopbrengst van de lopende rekening.

Totaal Scholen

1. Grootboekrekening 4099 doorbelaste kosten
Hierop vindt de vrijval van de doelsubsidies t.b.v. de 'rugzakleerlingen'. Dit zijn leerlingen die met een extra bekostiging op het reguliere basisonderwijs zitten terwijl ze een verwijzing hebben voor het speciaal onderwijs. Deze extra bekostiging, de 'rugzak', wordt uitgekeerd als doelsubsidie. Doelsubsidies blijven normaal gesproken buiten de exploitatie. Voor deze subsidie is de keuze gemaakt om te laten vrijvallen in de exploitatie. Er gelden voor deze subsidies geen bijzondere verantwoordingsverplichtingen. Op deze manier worden ze in de totale formatie van een school meegenomen.
2. Grootboekrekening 8030, 8031 en 4030
De batenkant: Op de post 8031 komen de bijdragen van gemeentelijk onderwijsbeleid binnen. Op basis van 3 jaar gemeentelijke bijdrage is nu een zuiverder prognose gemaakt van de gemeentelijke bijdrage. Op deze post wordt ook de Delftse subsidie voor I(nstroom)D(oorstroom)-banen geboekt. De Rijswijkse ID-bijdrage staat bij grootboekrekening 8030. Deze splitsing heeft te maken met verschillen in de uitvoering van de ID-regeling tussen beide gemeentes.
De lastenkant: Grootboekrekening 4030 "salariskosten personeel". De uitgaven staan hoger begroot. Ook hier weer het effect van het gebroken boekjaar. Gemeentelijke subsidies hebben betrekking op het schooljaar. Bij gelijkblijvende verplichtingen zullen de lasten de baten overstijgen.

Voornemens voor begroting 2009

In 2009 zal in de begroting de uitwerkingen vanuit het bestuurformatieplan 2009/2010 zoveel mogelijk verwerkt zijn. Inmiddels heeft Librijn zoveel grip op de financiën dat we in staat zijn al in het late voorjaar van 2008 te begroten wat het personele effect zal zijn in het schooljaar 2009/2010. Daardoor zal een tekort op de personele lasten, zoals in deze begroting nog aanwezig is, niet langer voorkomen. Daardoor zal de begroting 2009 nog transparanter zijn.

Daarnaast zal, vanwege de totstandkoming van het strategisch beleidsplan, de begroting vanuit beleidskeuzes en bijbehorende onderbouwing opgezet worden.

Gebruikte afkortingen in de begroting:

Id – instroom/doorstroom (opvolger van de Melkert-)baan
Pab – budget voor personeel en arbeidsmarktbeleid
Wsns – weer samen naar school
Bgz – bedrijfsgezondheidszorg
Olp – onderwijsleerpakket
Ict – informatie en communicatietechnologie
(g)mr – (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad
Bmo – bureau management ondersteuning (bestuurskantoor)
Bs – Bovenscholen

Begroting 2008-Staat van baten en lasten
Librijn openbaar onderwijs

Totaal scholen

Personele exploitatie		<u>realisatie 2006</u>	<u>begroting 2007</u>	<u>realisatie 2007</u> <i>t/m juni</i>	<u>begroting 2008</u>
8000	vergoeding salanskosten	-11.088.400	-10.357.148	-5.126.492	-9.822.660
	Bijdragen OCenW	-11.088.400	-10.357.148	-5.126.492	-9.822.660
8030	id-banen	0	0	0	-29.000
8031	Subsidie Gemeente	-33.350	-263.925	0	-354.200
	Gemeente	-33.350	-263.925	0	-383.200
8005	vergoeding schoolbudget pab	-1.040.966	-1.159.000	-589.186	-1.135.850
8029	doorbelaste opbrengsten	404.511	695.400	347.700	681.510
	pab	-636.455	-463.600	-241.486	-454.340
8045	premedifferentiatie	-30.871	0	0	0
8050	wao-uikt uszo na 30 maanden	-1.241	0	0	0
8055	vergoeding spaarverlof	-5.017	0	0	0
	FBS	-37.129	0	0	0
8075	verg.sal.kstn.detacheringen	-13.255	0	0	-26.000
8090	wsns	-175.285	-435.880	-224.200	-418.550
8095	Overige personeelsgebonden opbr.	-69.650	0	0	0
	Overige baten	-258.190	-435.880	-224.200	-444.550
 Baten		-12.053.523	-11.520.553	-5.592.178	-11.104.750
4003	salanskosten	11.515.225	10.998.076	5.581.137	10.719.390
	Personele lasten	11.515.225	10.998.076	5.581.137	10.719.390
4033	salanskosten gemeente pers	111.585	300.480	4.014	446.200
	Gemeente	111.585	300.480	4.014	446.200
4005	Salariskosten extra pers pab	364.473	391.497	232	259.810
4007	salanskosten ouderlijk verlof pab	45.945	0	0	0
4015	kosten bgz en arbo pab	672	0	191	0
4016	(na)scholing pab	73.893	44.000	41.604	128.340
4028	overige kosten pab	33.413	30.600	21.021	33.950
	pab	518.396	466.097	63.048	422.100
4040	kosten uitbesteding derden	11.057	0	4.420	9.000
	FBS	11.057	0	4.420	9.000
4075	salariskosten detachering	1.418	0	229	0
4077	salariskosten derden	31.433	0	7.768	17.000
4095	overige pers gerelaterde kstn	6.500	54.000	44.889	34.000
4099	doorbelaste kosten	-178.359	0	-148.792	-236.342
	Overige lasten	-139.008	54.000	-95.906	-185.342
 lasten		12.017.255	11.818.653	5.556.713	11.411.348
 Personele exploitatie		-36.268	298.100	-35.465	306.598

Begroting 2008-Staat van baten en lasten
Librijn openbaar onderwijs

Totaal scholen

Materiele exploitatie		<u>realisatie 2006</u>	<u>begroting 2007</u>	<u>realisatie 2007</u> <i>t/m juni</i>	<u>begroting 2008</u>
8200	verg.materiele inst.h.	-1.820.418	-1.795.900	-888.186	-1.766.850
8299	doorbelaste opbrengsten	122.293	100.220	50.112	99.250 40%groot onderhoud-naar bs
8299	doorbelaste opbrengsten	-15.289	196.100	98.052	177.350 abb-naar bs
Bijdragen OCenW		-1.713.414	-1.499.580	-740.022	-1.490.250
8395	overige vergoedingen	-21.979	0	-1.707	0
Gemeente		-21.979	0	-1.707	0
8450	opbrengst huur en medegebruik	-27.897	-5.500	-15.287	-24.300
8595	Overige vergoedingen	-76.468	0	-18.138	-9.750
Overige baten		-104.365	-5.500	-34.425	-34.050
[Baten		-1.839.757	-1.505.080	-776.153	-1.524.300
4120	afschrijvingsksten olp	9.970	142.200	7.456	137.450 -meerj olp
4130	afschrijvingsksten ict	12.688	50.270	9.444	48.350 -meerj ict
4135	afschrijvingsksten onderw.app&mach	300	0	498	1.100
4140	afschrijvingsksten kantoormeubilair	185	0	252	450
4150	afschrijvingsksten schoolmeubilair	4.657	2.900	2.746	5.700
4180	afschrijvingsksten huish.app.	1.175	1.050	737	1.450
afschrijvingen		28.975	196.420	21.134	194.500
4200	huur en medegebruik	19.261	23.000	8.558	30.100
4215	dagelijks onderh.gebouwen	82.938	81.100	58.938	77.500
4217	beveiligingskosten	22.058	25.400	14.497	21.350
4220	tuinonderhoud	12.858	1.500	258	1.200
4231	schoonmaakbedrijf	331.780	350.000	173.623	353.000
4235	overige schoonmaakkosten	19.663	1.150	6.733	1.150
4240	electriciteit	1.264	0	0	0
4241	verwarming	2.070	2.000	198	1.800
4242	water	5.227	3.000	1.671	4.850
4245	energie	216.439	181.800	97.698	191.300
4250	publiekrechtelijke heffingen	19.138	2.000	2.718	4.100
4295	overige huisvestingslasten	43.392	31.900	21.142	38.750
huisvestingslasten		776.087	702.850	386.034	725.100
4300	verbruiksmateriaal	151.027	198.750	110.053	205.500
4301	leermiddelen	78.669	15.700	3.500	50.350
4305	ict	159.384	130.500	62.908	157.600
4310	onderh.inventaris en meubilair	9.618	9.400	991	9.650
4311	aanschaf kleine inventaris	13.782	5.150	3.781	3.600
4315	bibliotheek en docu.centrum	6.289	6.050	2.653	4.900
4316	abonn.lectuur/tijdschriften	9.738	500	516	300
4320	reproductieksten/drukwerk	90.494	93.650	47.060	92.700
onderwijsgebonden kosten		519.001	459.700	231.462	524.600
4400	portokosten	2.753	900	679	1.050
4401	kantoorbenodigdheden	7.467	5.550	4.329	4.450
4405	ksten telecommunicatie	23.643	27.000	11.878	24.400
4410	werving/advertentiekosten	880	0	143	0
4416	toetsen en testen	5.624	800	561	1.000
4420	abonnementen algemeen	41.657	36.600	11.369	22.950
4425	culturele vorming	19.299	9.900	10.633	11.200
4427	schoolzwemmen	4.702	4.500	8.575	11.500
4430	ksten bijzondere activiteiten	19.413	5.300	11.775	5.350
4431	buitenschoolse activiteiten	1.171	0	-1.156	500
4432	jaarafrsluiting	1.312	2.000	190	750
4433	feesten en jubilea	5.481	250	121	500
4436	kantiekosten	12.007	5.600	2.766	3.550
4437	huishoudelijke ksten	5.116	2.000	1.146	1.900
4438	kosten overblijfgelden	0	8.800	5.823	800
4440	dienstreizen	1.350	150	244	150
4445	kosten (G)MR/OR	2.336	7.000	3.746	6.800
4495	overige algemene kosten	47.132	10.610	17.617	32.700
algemene kosten		201.342	126.960	90.439	129.550
4520	verzekering	802	250	145	800
4545	representatieksten	8.099	300	401	0
4546	kosten public relations	2.468	3.300	359	5.000
4580	scholing algemeen	9.151	15.300	1.388	0
4595	overige abb kosten	241	0	0	0
4599	doorbelaste kosten	-1.714	0	0	0
administratie- & beheerslasten		19.048	19.150	2.291	5.800
[lasten		1.544.453	1.505.080	731.360	1.579.550
Materiele exploitatie		-295.304	0	-44.793	55.250

Begroting 2008-Staat van baten en lasten
Libryn openbaar onderwijs

Totaal scholen

Financiële exploitatie

	<u>realisatie 2006</u>	<u>begroting 2007</u>	<u>realisatie 2007</u> <i>t/m juni</i>	<u>begroting 2008</u>
8600 rente-opbrengsten bank	-1.457	0	-1	0
8605 rente-opbrengsten spaarrekening	-1.865	0	-25	0
Rentebaten	-3.323	0	-26	0
 Baten	-3.323	0	-26	0
4600 rente- en bankkosten	163	0	79	0
Rentelasten	163	0	79	0
 Lasten	163	0	79	0
 Financiële exploitatie	-3.159	0	53	0
 totaal	-334.731	298.100	-80.205	361.848

Begroting 2008-Staat van baten en lasten
Librijn openbaar onderwijs

Totaal Librijn

Financiële exploitatie	<u>realisatie 2006</u>	<u>begroting 2007</u>	<u>realisatie 2007</u> <i>t/m juni</i>	<u>begroting 2008</u>
8600 rente-opbrengsten bank	-17.044	0	-26.383	-45.000
8605 rente-opbrengsten spaarrekening	-76.244	-75.000	-40.546	-82.000
Rentebaten	-93.288	-75.000	-66.929	-127.000
 Baten	-93.288	-75.000	-66.929	-127.000
4600 rente- en bankkosten	520	0	232	250
Rentelasten	520	0	232	250
 Lasten	520	0	232	250
 Financiële exploitatie	-92.768	-75.000	-66.697	-126.750
 totaal	-518.744	-211.370	-388.513	44.938

Begroting 2008 - Staat van Reserves en Voorzieningen
 Librijn openbaar onderwijs

Totaal Librijn

	Saldo 31-12-2007	Bestemming Expl .begr. jaar 2008	Overige mutaties jaar 2008	Saldo 31-12-2008
Reserves				
0520 Reserve algemeen	-3.107.832	0	0	-3.107.832
0521 Resultaat boekjaar	0	44.938	0	44.938
Totaal reserves	-3.107.832	44.938	0	-3.062.894

	Saldo 31-12-2007	Dotatie jaar 2008	Onttrekking jaar 2008	Vrijval jaar 2008	Saldo 31-12-2008
Voorzieningen					
0740 Voorziening onderhoud gebouw	-563.411	-225.000	400.000	0	-388.411
0710 Voorziening BAPO	-526.270	0	51.050	0	-475.220
0705 Voorziening spaarverlof	-21.383	0	230	0	-21.153
Totaal voorzieningen	-1.111.064	-225.000	451.280	0	-884.784