



GEMEENTE DELFT

12 NOV 2007

Afd: MV Par: _____

Aan het College van B&W
Gemeente Delft
Postbus 78
2600 ME DELFT

Delft, 8 november 2007
Kenmerk BC07.032/ROO/BOK
Onderwerp Begroting 2008 en toelichting

Geacht College,

Hierbij gelieve u de begroting 2008 van het Grotius College aan te treffen
alsmede een toelichting op deze begroting.

Met vriendelijke groet,

Mr N. Roos
Voorzitter



Bijlagen

Inkomsten aantal leerlingen	1.613 Begroting 2008	1.600 Begroting 2009	1.600 Begroting 2010	1.600 Begroting 2011	Realisatieprognose 2007	1.646 Begroting 2007	1.653 Begroting 2007
Rijksbijdrage normvergoeding:							
personeel	8.340.000	8.880.000	8.880.000	8.880.000	9.085.000	9.137.000	
materieel	1.320.000	1.310.000	1.310.000	1.310.000	1.321.000	1.328.000	
inhouding collectief deel voormalig participatiefonds	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000	-108.000	-108.000	
correctie CfI mbt swv BVE 2006	-50.000	-50.000	-50.000	0	-50.000		
subtotaal	10.100.000	10.030.000	10.030.000	10.080.000	10.248.000	10.357.000	
Rijksbijdragen (additioneel)							
maatschappelijke stages	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	
Leerlinggebonden financiering	40.000	40.000	40.000	40.000	41.000	20.000	
Leerpulsarrangement / nieuwkomers	450.000	450.000	450.000	450.000	481.000	280.000	
Subsidie praktijkgerichte leeromgeving	0	0	0	0	205.000	205.000	
doortraining vmo	36.000	36.000	36.000	36.000	38.000	36.000	
Zorgbudget VO SWV	314.000	314.000	314.000	314.000	280.000	280.000	
Rebound voorz SWV	156.000	156.000	156.000	156.000	150.000	150.000	
Overig	0	0	0	0	0	0	
subtotaal	1.014.000	1.014.000	1.014.000	1.014.000	1.211.000	989.000	
Overige Rijksbijdragen							
- vrijval besteding bestemmingsfonds (Pro+profielen)	29.000	28.000	0	0	0	0	
- vrijval besteding investeringssubsidie	235.000	245.000	260.000	260.000	235.000	235.000	
- bestemmingsbedrag praktijkgerichte leeromgeving	0	0	0	0	-205.000	-205.000	
- doorbetaling zorgbudget en rebound voorz aan SWV	-470.000	-470.000	-470.000	-470.000	-430.000	-430.000	
subtotaal	-206.000	-198.000	-210.000	-210.000	-400.000	-400.000	
Totaal bijdragen OCW	10.908.000	10.842.000	10.834.000	10.884.000	11.059.000	10.946.000	
Overige bijdragen							
Samenwerkingsverband vo-svo zorgcoördinator	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
project IVGD	6.000	0	0	0	15.000	15.000	
project VIV (gem. Delft)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Partiële vergoeding vakleerkracht LO (gem. Delft)	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	
Partiële vergoeding natuuronderwijsass. (gem. Delft)	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	
GOA Taalbeleid VO (gem. Delft)	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	
Huiswerkklass (gem. Delft)	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
Centrale opvang VO (gem. Delft)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	
Coördinator COVO (gem. Delft)	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	
Kopklas bekostiging door PO	30.000	30.000	30.000	30.000	50.000	30.000	
Kopklas bekostiging (gem. Delft)	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	
overige projecten (w.o. europees platform)	20.000	20.000	20.000	20.000	35.000	15.000	
subtotaal	278.000	272.000	272.000	272.000	322.000	282.000	

	57.000	60.000	60.000	50.000	55.000
Overige baten					
Opbrengst kamfene					
Boekenfonds opbrengsten totaal		pm		432.000	450.000
Opbrengst verhuur lokalen					
Leermiddelenbijdrage (incl. kluisuur)	60.000			60.000	55.000
Vrijwillige ouderbijdrage (incl. ouderraad)	108.000			120.000	105.000
Werkruimte en reizen (excl. TTO reizen)	30.000			33.000	35.000
aanvullende bijdrage TTO (incl. reizen)	95.000			104.000	60.000
Rente	110.000			140.000	100.000
Overige baten	14.000			17.000	5.000
Subtotaal	472.000	0	0	873.000	925.000
Totaal	11.658.000	11.613.000	11.620.000	11.686.000	12.153.000

Uitgaven	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Realisatieprognose 2007	Begroting 2007
Personeel						
Loontkosten (inclusief periodieke aanpassingen)	9.100.000	9.175.000	9.250.000	9.325.000	9.750.000	9.550.000
overneming materieel naar personeel	0	0	0	0	0	120.800
Sub-totaal	9.100.000	9.175.000	9.250.000	9.325.000	9.750.000	9.670.800
Overige personele lasten					375.000	400.000
personeelsactiviteiten	10.000	10.000	10.000	10.000		
werving & selectie	10.000	10.000	10.000	10.000		
extern personeel (frictie)	30.000	30.000	30.000	30.000		
vervangingskosten (eigen raadsdrager)	125.000	125.000	125.000	125.000		
Doorbelasting aan derden	-120.000	-100.000	-100.000	-100.000	-98.000	-100.000
Dotatie bapo / ouderschapsverlof / spaarverlof	75.000	75.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Uitkering uww	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-80.000	0
Scholing collectief	30.000	30.000	30.000	30.000		
Wet BIO scholing & ontwikkeling individueel	50.000	50.000	50.000	50.000	40.000	80.000
Kosten Arbeid	35.000	35.000	30.000	30.000		
Toevoeging reserve Sociaal statuut / frictiekosten	25.000	25.000	0	0	80.000	80.000
Subtotaal	195.000	215.000	190.000	190.000	399.000	540.000
Totaal personeel	9.295.000	9.390.000	9.440.000	9.515.000	10.149.000	10.210.800
Huisvesting						
Onderhoud Buiten						
Diverse buiten rep/aanp/ki onderhoud	55.000	55.000	55.000	55.000	54.000	54.000
Dotatie voorziening onderhoud (mop)	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
subtotaal	155.000	155.000	155.000	155.000	154.000	154.000
Onderhoud binnen						
Diverse binnen rep/aanp/ki onderhoud	90.000	30.000	30.000	30.000	45.000	22.500
subtotaal	90.000	30.000	30.000	30.000	45.000	22.500
Onderhoud gebouwen binnen +buiten	246.000	185.000	185.000	185.000	199.000	176.500
Overig huisvesting						
Liften	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Beveiliging	14.000	14.000	14.000	14.000	8.000	20.000
Schoonmaak	325.000	335.000	345.000	355.000	315.000	315.000
Belasting	22.000	22.000	22.000	22.000	30.000	18.000
Gas	112.000	115.000	119.000	122.000	110.000	110.000
Elektriciteit	80.000	82.000	85.000	87.000	80.000	80.000
Water	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
subtotaal	569.000	584.000	601.000	616.000	559.000	560.000
Inventaris onderhoud						
Onderhoud / reparaties inventaris en apparatuur	30.000	30.000	30.000	30.000	35.000	27.900
Onderhoud Machinepark Onderwijs	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	16.000
subtotaal	50.000	50.000	50.000	50.000	55.000	43.900

[illegible]

Overige lasten									
Leer- en hulpmiddelen vakgroep/vaksecties	100.000	105.000	110.000	125.000	110.000				
Budgetten afdelingsteams	10.000	10.000	10.000						
Beheer en administratie	110.000	112.000	115.000	120.000	116.000				
Repro/materialen	85.000	65.000	65.000	70.000	50.000				
Kosten TTO (incl. reizen)	110.000	120.000	140.000	100.000	100.000				
Werkruimte en reizen (excl. TTO reizen)	95.000	98.000	101.000	60.000	60.000				
Externe advisering (m.n. bestuurlijk/juridisch)	10.000	10.000	10.000	40.000	60.000				
Kantinkosten	55.000	57.000	60.000	50.000	50.000				
Reclame en pr-activiteiten	40.000	40.000	40.000	55.000	40.000				
ICT (excl. hardware)	70.000	72.000	75.000	50.000	70.000				
Bestuurskosten	3.000	3.000	3.000						
Accountantskosten	17.000	17.000	18.000	24.000	0				
kosten MR (materieel)	3.000	3.000	3.000						
Grootius teamprijs	8.000	8.000	8.000						
Activiteiten leer- (op basis van vrijw. ouderbijdr.)	26.000	25.000	25.000	31.000	31.000				
Activiteiten ouderraad	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000				
Verzekeringskosten	10.000	10.000	10.000	7.000	10.000				
Boekenfonds	pm	pm	pm	190.000	190.000				
subtotaal	736.000	759.000	800.000	926.000	891.000				
Totaal materieel	2.125.000	2.113.000	2.201.000	2.390.000	2.322.400				
Totaal kosten	11.420.000	11.503.000	11.718.000	12.539.000	12.533.000				
Resultaat exploitatie	238.000	110.000	-30.000	-285.000	-380.000				

Toelichting bij de begroting 2008

Inleiding

De begroting 2008 van het Grotius College die u hierbij wordt aangeboden betreft:

- het overzicht van baten en lasten voor 2008 (exploitatiebegroting)
- de meerjarenraming 2008-2011

De vorig jaar ingeslagen weg naar een integrale begroting (samenvoeging van het personele deel en het materiële deel) is gecontinueerd. De begroting is opgesteld volgens de Cfi-standaard die geldt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ingeschreven leerlingen per 1 oktober 2007

De begroting 2008 is gebaseerd op het aantal daadwerkelijk ingeschreven leerlingen per 1 oktober 2007 (t-3 maanden). De accountant zal in juli 2008 het aantal leerlingen definitief vaststellen, waardoor een lichte correctie in de rijksbekostiging mogelijk is. Het leerlingenaantal bedraagt op 1 oktober 2007 1613 leerlingen en is daarmee ten opzichte van vorig jaar licht gedaald (2007: 1646). De 9 leerlingen in de kopklas zijn niet meegeteld. Zij staan formeel ingeschreven bij het basisonderwijs. De financiële middelen worden ontvangen via het basisonderwijs en de deelnemende gemeenten in de regio en zijn als zodanig bij de overige baten in de begroting 2008 opgenomen.

Uitkomst begroting 2008 en de jaren daarna

De omvang van de exploitatiebegroting 2008 (kalenderjaar) bedraagt € 11.673.000; de begroting sluit met een batig saldo van € 238.000. Voor het jaar 2009 is een positief exploitatieresultaat van € 110.000 begroot. De jaren 2010 en 2011 stabiliseren zich qua resultaat rondom het nulpunt (+ € 14.000 resp. -/- € 30.000). Hiermede wordt een bijdrage geleverd aan het compenseren van de financiële tekorten (rekening 2006 + begroting en conceptrekening 2007) *alsmede het ombuigen van de huidige neerwaartse trend naar een sluitende financiële situatie in een meerjarig perspectief.*

Het tekort over 2006 bedroeg ruim € 0,4 mln en naar verwachting sluit 2007 met een tekort van € 0,2 mln. Daarmee blijft het resultaat 2007 binnen de begroting 2007. Deze verliezen zijn/worden afgeboekt van de algemene reserve. Deze reserve (lees weerstandsvermogen) is daarmee in flinke mate aangetast. De te verwachten toekomstige batige saldo's over de jaren 2008 t/m 2010 dienen bij voorkeur te worden ingezet om de ontstane lacune weer aan te vullen en daarmee het weerstandsvermogen opnieuw naar een verantwoord niveau te brengen. De bijgevoegde risicoanalyse levert daarvoor de argumenten.

Toelichting exploitatiebegroting 2008

Baten

Rijksvergoeding genormeerd:

De rijksbijdrage wordt geraamd op € 10,3 mln. te verdelen in € 9,0 mln. personele lumpsum en € 1,3 mln. aan materiële vergoeding. Hierop zijn twee inhoudingen aangebracht voor het collectief deel van het voormalige Participatiefonds (€ 110.000) en een terugvordering Cfi gedurende 4 jaar inzake de naar het oordeel van de Minister ten onrechte ontvangen gelden (€ 50.000 per jaar) bij de samenwerking tussen het Grotius College en het Mondriaan College in de schooljaren 2001/2002 tot en met 2003/2004. Tegen deze terugvordering loopt in opdracht van het Bevoegd Gezag een bezwaarprocedure bij de Bestuursrechter te Den Haag.

In de begroting zijn de financiële consequenties van eventuele algemene salarismaatregelen in 2008 niet meegenomen. Deze extra lasten worden n.l. via tussentijdse ophoging van de personele lumpsum aan de school gedurende het bekostigingsjaar gecompenseerd. Bij het opstellen van de begroting 2008 kon -mede op basis van de lopende Cao-onderhandelingen- daar nog geen rekening mee worden gehouden.

De materiële bekostiging is voor 2008 aangepast aan de door de Minister toegekende inflatiecorrectie (+1,04%). Onzeker is of deze correctie de jaren daarna onverkort wordt toegepast. De materiële bekostiging is in ieder geval niet toereikend om de werkelijke exploitatielasten van VO-scholen en dus ook die van het Grotius College te kunnen dekken.

Rijksbijdragen (additioneel):

Aan additionele rijksbijdragen (doelsubsidies) wordt voor 2008 een bedrag van € 1.014.000 verwacht.

Het leerplusarrangement (inclusief nieuwkomersregeling) zal naar verwachting € 450.000 bedragen.

Voor maatschappelijke stages is € 18.000 opgenomen en voor het leerlinggebonden budget € 40.000. Dit is een voortzetting van bestaand beleid. Dit geldt ook voor de extra ontwikkelingsgelden t.b.v. het vmbo (€ 36.000).

Voor zorg- en reboundvoorziening wordt een hoger financieel niveau verwacht dan in 2007 (begroot: € 314.000 + 156.000). Deze middelen vergoedt het Grotius College als kassierschool direct door aan het Samenwerkingsverband VO Delft, waardoor bestemmingsbedragen buiten de reguliere exploitatie zijn gehouden via een negatieve compensatie voor deze rubrieken.

Voor doorontwikkeling praktijkonderwijs en het uitwerken van profielen 2^e fase wordt gedurende 2 jaar resp. € 13.000 en € 16.000 ingezet.

Tenslotte vindt een (jaarlijkse) vrijval plaats vanuit de egalisatiereserve investeringen (begroot: € 235.000). Deze vrijval vindt plaats om de reguliere afschrijvingslasten uit eerdere aangegane investeringen (met name voor ICT-toepassingen in het onderwijs) te financieren.

Overige bijdragen:

Deze bijdragen worden grotendeels door de gemeente Delft beschikbaar gesteld in het kader van Gemeentelijk Onderwijsbeleid. Hierbij is tussen partijen overeengekomen dat de betreffende activiteiten kostendekkend worden gerealiseerd.

In de begroting zijn deze gemeentelijke bijdragen voor € 238.000 (2008) resp. € 232.000 (2009 - 2011) opgenomen. Verder worden er nog enkele kleinere bijdragen begroot, waaronder subsidies van het Europees Platform voor de uit te voeren internationaliseringsprogramma's van de school.

Overige baten:

Het betreft hier voornamelijk leerlinggebonden bijdragen van ouders/verzorgers en leerlingen zelf zoals voor leermiddelen, werkweken/excursies, sport- en culturele activiteiten, kantinegebruik e.d.

De leermiddelenbijdrage bedraagt voor de achtereenvolgende jaren € 67-70-72,50-75. De vrijwillige ouderbijdrage bedraagt gedurende de begrotingsperiode € 23 waarvan € 3 beschikbaar is voor de ouderraad. In de calculatie is gerekend met een betaalpercentage van 80%.

Boekenfonds

De opbrengsten van het boekenfonds zijn niet meer begroot. Het Bevoegd Gezag overweegt het boekenfonds uit te besteden aan een externe partij. Hiertoe is een offertetraject ingezet. De schoolboeken worden in 2008 gratis voor de ouders/verzorgers. Dientengevolge ontvalt het aspect van een voordelig "eigen" schoolboekenfonds voor de ouders/verzorgers. Een tweede overweging van uitbesteding betreft het intensieve en derhalve kostbare logistieke management van een eigen boekenfonds.

Lasten

Personele lasten:

De personele lasten (salarissen: begroot: € 9,1 mln.) zijn geraamd op basis van de in het formatieplan voor het schooljaar 2007/2008 berekende formatie.

Verder wordt er van uitgegaan dat indien algemene salarismaatregelen gedurende 2008 plaats mochten vinden, deze via de lumpsum vervolgens worden aangepast.

Wel zijn de loonkosten gecorrigeerd voor de jaarlijkse periodieke verhoging op basis van anciënniteit.

Bij de personele kosten (niet zijnde salarissen, begroot: € 195.000 na saldering) heeft een herschikking plaatsgevonden ten opzichte van 2007. In de begroting is thans inzichtelijk gemaakt de diverse onderscheiden personele kostensoorten zoals voor vervanging, voor personeelsactiviteiten, werving & selectie, scholing, arbo e.d.

De last frictiekosten is vanuit 2007 voor 2 jaar in bescheiden mate doorgetrokken (€ 25.000) met het oog op de uitvoering van het Sociaal Statuut. Het begrotingsbedrag voor scholing (€ 80.000) is onderverdeeld in € 50.000 gereserveerd voor uitvoering van de Wet BIO voor scholing en ontwikkeling van individuele medewerkers en € 30.000 voor overige schoolgebonden scholing. De dotatie BAPO houdt rekening met het feit dat het toekomstig gebruik van BAPO gefinancierd moet kunnen worden vanuit de betreffende voorziening. Deze is thans met € 365.000 te laag om op middellange termijn deze aanspraken te kunnen dekken. Binnen enkele jaren moet worden gestreefd naar een voorziening met een waarde van € 0,5 tot € 0,6 mln. In de meerjarenraming wordt hiertoe via verhoogde dotaties een aanzet gegeven.

Huisvestingslasten:

De kosten voor binnen- en buitenonderhoud liggen structureel op € 185.000 met uitzondering van het jaar 2008. Voor dat jaar zijn extra werkzaamheden (kosten: € 60.000) gepland voor vervanging delen vloerbedekking en binnenschilderwerk op beide locaties), alsmede interne aanpassingen voor het huisvesten van het nieuwe bedrijfsbureau.

Voor alle kostenrubrieken is in meerjarig verband rekening gehouden met kostenstijgingen. Het groot onderhoud geschiedt aan de hand van een meerjarenonderhoudsplan. Om de diverse onderhoudsactiviteiten te kunnen

uitvoeren wordt jaarlijks een bedrag ad € 100.000 aan de voorziening groot onderhoud toegevoegd.

Afschrijvingslasten:

De afschrijvingslasten (begroot: € 525.000) zijn lager begroot dan voor 2007. Dit wordt veroorzaakt door het wegvallen van de afschrijvingslasten boekenfonds met een bedrag ad € 130.000. Daarnaast is de afschrijving op ICT- apparatuur verhoogd als gevolg van het uitvoering geven aan het ICT meerjareninvesteringsplan (zie ook investeringsbegroting).

Overige materiële lasten:

De rubriek overige materiële lasten is begroot op € 736.000).

Hierbij kan de volgende (taakstellende) verdeling worden gemaakt:

- leerlinggebonden kosten: € 478.000
- kosten beheer en administratie: € 258.000

Namens de Bestuurscommissie van het Grotius College,

Mr N. Roos
voorzitter