



December 2011

INHOUD

Bestuursverslag.....	3
Inleiding	3
Risicoparagraaf	7
Rentetoevoeging	11
Geconsolideerde begroting.....	11
Bijlagen.....	17
Begroting bestuur	18
Begroting bestuur	19
Toelichting	20
Begroting Scholen.....	21
Geconsolideerde begroting totaal.....	22
Toelichting	24
Meerjarenbegroting Stichting 3primair.....	25
Geconsolideerde meerjaren begroting.....	25
Toelichting meerjarenbegroting	25

Bestuursverslag

Inleiding

Hierbij bieden wij u de begroting voor het kalenderjaar 2011 aan.

Het onderwijs wordt ontzien bij de huidige bezuinigingen. Wel zijn er autonome ontwikkelingen zoals de terugloop van het aantal leerlingen, het beëindigen van de compensatieregeling gewichtenregeling en in 2012 het vervallen van de bruidschat. Deze ontwikkelingen betekenen dat er in de begroting van 2011 al een sterke focus moet liggen op ombuigen en het afdekken van risico's.

De begroting voldoet aan de criteria die bestuur en Rijk eraan stellen. Via het zogenaamde **Elektronisch Financieel Jaarverslag** hebben verantwoording afgelegd over de voorafgaande jaren. Deze begroting is op een zelfde wijze opgebouwd.

Het lumpsumbedrag

De toekenning van het lumpsum bedrag is gebaseerd op het aantal leerlingen. Wij verwachten dat het aantal leerlingen op het bestuursniveau zal dalen. In de risicoparagraaf benoemen we de factoren die van invloed zijn op deze en de meerjaren begroting. .

Wij werken met de indicatoren die op het moment van het opstellen van de begroting bekend zijn.

In de begroting zijn de personele baten gebaseerd op de subsidies van het Rijk, gemeente en eventuele derden. Deze baten vindt u terug op de posten 8000 en 8090.

De materiële inkomsten bestaan uit de baten voor de materiële instandhouding scholen en bestuur, extra subsidies van gemeente en rijk. De baten staan verantwoord op de posten 8100 en 8190.

In deze begroting wordt het positieve resultaat vooral beïnvloed door de financiële baten. Ook de post overige baten door verhuur van ruimten heeft een positief effect op het resultaat.

Personele kosten

De invoering van de functiemix per 1 augustus 2011 betekent dat op termijn 40% van de leerkrachten in een LB-schaal kunnen worden benoemd. Van de kosten komt 10% voor rekening van de middelen in het schoolbudget (budget voor Personeel en Arbeidsmarkt Beleid PAB).

Er is rekening gehouden met een toename van de salariskosten op basis van de berekening van de anciënniteit. Dit is gebaseerd op de periodieken die een groot deel van het personeel jaarlijks per 1 augustus trendmatig ontvangt. De vergoeding op basis van een gemiddelde personeelslast en anciënniteit is verrekend in deze begroting.

Voor de berekening van de personele kosten gaan we uit van de doorlopende verplichtingen. We zullen, rekening houdend met natuurlijk verloop, tijdelijke formatie en projectformatie eerst beëindigen voordat het personeelslid dat is geplaatst in het risicodragend deel van de formatie daadwerkelijk met ontslag gaat. We zullen daarbij,

gelet op de mogelijke discrepantie tussen vraag en aanbod, nadrukkelijk kijken naar het boven de formatie behouden van kwalitatief goed functionerend tijdelijk personeel.

De budgetten voor materiële instandhouding

Deze budgetten zijn gebaseerd op het aantal leerlingen en zijn dus sterk afhankelijk van het verloop van het aantal leerlingen. Door fluctuaties in het aantal leerlingen komt er automatisch meer of minder budget in vergelijking met vorig jaar, terwijl de vaste lasten een constante factor vormen. Het bestuur werkt met een berekening materiële instandhouding. Op basis hiervan en de meerjaren gegevens is een inschatting te maken van de benodigde budgetten voor materiële zaken.

In de begroting is rekening gehouden met de indexeringen. In algemene zin blijkt de materiële instandhouding in negatieve zin substantieel af te wijken van de rijksinkomsten. Op basis van de middelen van derden en de financiële baten is het mogelijk de kosten dekkend te krijgen.

Schoolbudget:

Het schoolbudget maakt onderdeel uit van het lumpsumbedrag. Dit bedrag wordt in de jaarrekening afzonderlijk in beeld gebracht en is vooral bedoeld voor personele doeleinden. In het schoolbudget zitten onder meer de bedragen voor ouderschapsverlof, functiedifferentiatie, arbobeleid en scholing. Het is duidelijk dat het schoolbudget onder druk komt te staan bij terugloop van het aantal leerlingen.

Door het wegvallen van diverse subsidies en de bruidschat in 2012 zal deels beslag worden gelegd op het schoolbudget. Ook het vervallen van het budget voor bestuur en management speelt hierin een rol.

Groepsafhankelijke kosten

De inkomsten uit verhuur en rente (respectievelijk € 205.087 en € 394.937) worden ingezet om de groepsafhankelijke kosten beheersbaar te houden. Zonder deze inkomsten uit medegebruik en rente is er vaak sprake van een forse overschrijding. Hiermee is de noodzaak duidelijk om de groepsafhankelijke kosten (vooral energie) kritisch te bewaken. De stichting zal mede door geringere inkomsten strenger dienen te sturen op deze kosten en directies verzoeken scherp te zijn op uitgaven.

In 2011 zal opnieuw worden gekeken naar de voor- en nadelen van collectiviteit. Contracten tegen het licht houden met het oog op inverdieneffecten blijft noodzakelijk.

Onderstaand schema geeft inzicht in de gebudgetteerde bedragen op basis van de oude LONDO-berekening en de begroting voor 2011. De beheersbaarheid van de lasten van de materiële instandhouding vindt plaats op bestuursniveau. Door de financiële baten en de opbrengsten uit verhuur is het mogelijk deze lasten te beheersen.

Omschrijving	Budget	Begroot	Vershil	percentage
Gebouwenonderhoud	359.342	398.381	-9.039	-10,86%
Tuionderhoud	11.296	19.507	-8.211	-72,68%
Schoonmaakonderhoud	450.523	425.649	24.874	5,52%
Energie- en waterverbruik	200.155	414.887	-214.732	-107,28%
Publiekrechtelijke heffingen	52.179	51.337	-842	-1,61%
TOTAAL	1.073.495	1.309.761	-207.950	-19,37%

Aanschaf leer- en hulpmiddelen, ICT en Meubilair.

Voor het aanschaffen van leermiddelen, ICT en meubilair hebben wij vanuit de investeringen een planning gemaakt wanneer investeringen gedaan mogen worden. Op dat moment wordt gekeken of het wel nodig is dat er investeringen gedaan worden. Volgens onderstaand schema zullen de volgende bedragen beschikbaar moeten zijn voor de investeringen:

school	ICT				OLP				MEUBILAIR			
	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
De Dolfijn	0	58.100	0	0	4.315	22.226	0	2.000	1.579	662	0	7.006
De Tandem	1.152	1.900	200	31.300	13.774	0	10.230	12.589	792	0	12.247	0
De Develhoek	51.700	7.461	0	0	11.391	5.634	23.796	12.853	0	6.502	0	13.187
De Twee Wieken	15.454	7.800	14.900	10.000	4.529	6.333	16.142	28.416	0	0	0	0
Kon. Juliana school	12.505	3.333	1.600	63.133	7.682	18.093	0	4.776	30.913	0	0	1.776
De Bosweide	9.350	20.000	0	19.735	26.700	0	0	2.000	0	9.000	0	0
De Piramide	34.090	38.550	28.200	51.168	10.000	15.000	6.000	0	3.000	0	0	0
De Reijer	7.000	33.650	2.300	9.400	42.715	5.600	0	2.200	0	0	0	0
De Noord	43.200	0	4.000	24.188	8.000	0	500	9.507	5.100	0	14.500	0
De Botter	26.987	13.300	7.719	18.875	37.504	7.300	11.000	14.556	1.800	22.258	0	0
De Draaimolen	23.700	23.700	23.700	15.000	12.000	22.500	36.000	22.500	0	0	1.500	0
De Driehoek	8.700	37.112	0	0	0	0	55.193	0	0	0	0	0
De dubbeldekker	9.000	4.700	9.000	0	13.550	0	13.550	0	0	0	1.500	0
De Tweemaster	10.000	22.000	2.500	0	10.000	0	15.100	0	0	0	1.500	0
De Zeppelin	44.000	0	52.000	6.300	0	45.500	0	55.500	0	0	1.500	0
Voorziening ICT	296.838	271.606	146.119	249.099	202.161	148.186	187.511	166.897	43.184	38.421	32.747	21.969

Waarderen en activeren

De activa welke zijn aangeschaft in 2006 zijn gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs en de aanschaffingen van voor 2006 zijn gewaardeerd tegen aanname prijs. De activa worden gepresenteerd op de balans. Dit betekent dat de afschrijvingen onderdeel zijn van deze begroting.

Resultaat

Het begrote positieve resultaat van € 21.507 wordt vooral voordelig beïnvloed door de renteopbrengsten (de financiële baten) van € 394.937. De nadelige effecten zitten voornamelijk in de groepsafhankelijke kosten (groep 4100).

Rente verdeling.

Over het positieve vermogen van de scholen wordt een rente vergoed van 3%.

Investeringen

Het bestuur is voornemens ook in 2011 tot een maximum van € 400.000 aan incidentele middelen beschikbaar stellen voor onderstaande zaken. Prioritering zal na inventarisatie noodzakelijk zijn.

- Aanpassingen in het kader van verbeteringen binnenklimaat van scholen
- Niet structurele kosten voor extra handen in de klas
- Onderwijskwaliteit
- Managementinformatiesysteem/HRM-beheer

Toevoeging onderhoudsvoorziening.

Onderstaand ziet u een overzicht van het meerjaren onderhoudsplan. Volgens dit plan zullen wij onderstaande dotaties t.l.v. het resultaat moeten brengen om het onderhoud van de gebouwen in goede staat te houden.

Voor de scholen De Zeppelin en De Driehoek wordt het onderhoud niet door ons uitgevoerd maar door de gemeente Barendrecht, zodat de twee scholen niet in het volgende overzicht vermeld staan.

	2010	2011	2012	2013	2014
Dolfijn	6.251	6.155	5.872	4.358	4.071
Tandem	3.533	2.893	1.694	1.605	1.521
Develhoek	7.281	7.276	7.276	3.217	3.217
Twee Wieken	9.360	6.547	6.483	6.418	6.385
Kon. Julianaschool	5.609	2.648	2.432	2.305	2.296
Bosweide	13.532	13.532	13.250	13.250	12.565
Reyer	9.428	5.928	5.928	4.989	4.989
Piramide	4.543	3.680	3.680	3.680	3.459
Noord	9.233	8.102	8.102	8.102	7.402
Botter	11.131	11.131	6.959	4.809	4.651
Draaimolen	44.219	22.485	38.136	34.699	30.411
Driehoek	0	0	0	0	0
Dubbeldekker/Zeppelin	19.758	18.006	16.904	15.674	14.038
Tweemaster	25.636	23.314	22.675	21.532	18.854
Zeppelin	0	0	0	0	0
t.i.v. de exploitatie	169.514	131.698	139.392	124.640	113.861

Risicoparagraaf

a. Groepsafhankelijke kosten.

Op veel scholen is sprake van een structurele overschrijding (zie pag. 4) van de groepsafhankelijke kosten. Met name de kosten voor energie spelen hierin een rol. Ondanks de eis die lumpsum stelt aan het beleidsvoerende vermogen van de scholen en de daarbij passende keuzen zijn de kosten voor energie nog steeds moeilijk te beheersen. Wanneer een school minder leerlingen (!) krijgt, verminderen de inkomsten. De kosten blijven evenwel nagenoeg gelijk. Het bestuur heeft afspraken gemaakt om in de begroting rekening te houden met deze overschrijding. Binnen de groepsafhankelijke kosten zijn verschuivingen doorgevoerd.

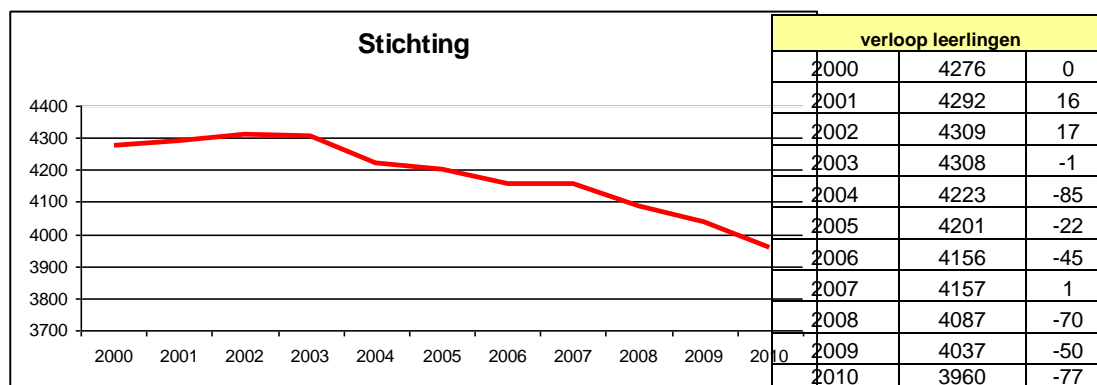
De scholen moeten nadrukkelijk bezuinigen op de groepsafhankelijke kosten. Het bestuur is voornemens daar waar nodig te investeren in maatregelen die het energieverbruik beperken. Een deel van de bezuiniging moet worden gerealiseerd in het daadwerkelijk hanteren van leegstand, een bewust energiebeleid, investeren in energieverbruik beperkende maatregelen en een bewuster gebruik van het gebouw.

De groepsafhankelijke kosten zijn momenteel beheersbaar door de toevoeging van de middelen voor verhuur en een deel van de rente. Dit laatste deel staat enigszins onder druk door de financiële en economische situatie.

b. Niet groepsafhankelijke kosten

Door het natuurlijk verloop verlaten vooral oudere leerkrachten de stichting. Hiervoor komen jongere leerkrachten terug. Dit leidt tot een verlaging van de gemiddelde leeftijd van het persoon. Een van de vergoedingscomponenten is de gemiddelde leeftijd van het personeel. Door deze daling van de gemiddelde leeftijd wordt ook de compensatie ervoor kleiner. Dit heeft een (tijdelijk) negatief effect op de personele inkomsten. We dienen daarmee rekening te houden.

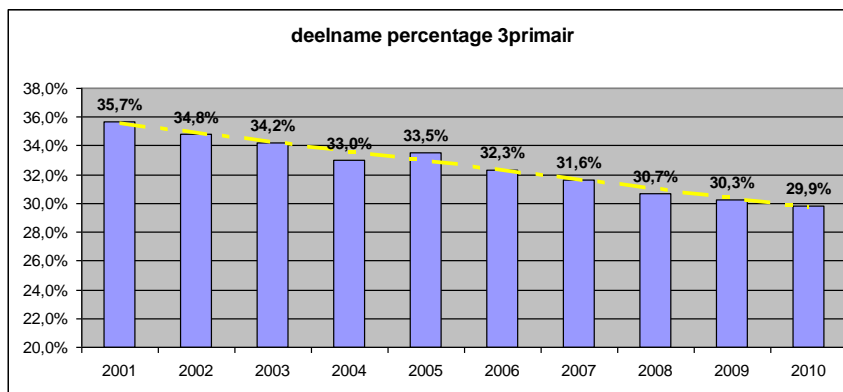
c. Leerlingpopulatie



Op de teldatum 1 oktober 2010 was op het niveau van de stichting sprake van een aanmerkelijke afname van het absolute aantal leerlingen. Ook landelijk is er een duidelijke trend die een afname aangeeft van -7% en in sommige streken zelfs van -12%. Op schoolniveau zijn binnen 3primair aanmerkelijke verschillen te constateren.

De tabel geeft de toe- of afname aan ten opzichte van het voorafgaande jaren. De grafiek geeft de ontwikkeling van de leerlingpopulatie weer.

De terugloop wordt beïnvloed door de afname van de basisgeneratie in Ridderkerk en Zwijndrecht. Bovendien is het deelnamepercentage in Barendrecht dalende ten opzichte van andere denominaties. In onderstaande grafiek staat het deelnamepercentage in historisch perspectief voor de gehele stichting.



Wijzigingen hebben grote consequenties op schoolniveau voor zowel de personele als materiële baten. Op bestuursniveau heeft dit hetzelfde effect maar dan geconsolideerd. In het formatieplan voor 2011-2012 zal aandacht worden besteed aan de personele consequenties voor de bezetting op de scholen. In de formatie toekenning is reeds rekening gehouden met de plaatsing in het risicodragend deel van de formatie, het natuurlijk verloop en de benoeming van tijdelijk personeel. De financiële consequenties (personeel en materieel) worden in deze begroting voor 5/12 deel (schooljaar 2011-2012) meegenomen.

d. Gevolgen gemeentelijkbeleid

In de begroting zijn, voor zover bekend, de effecten van gemeentelijk beleid opgenomen. Duidelijk is dat de scholen, om in aanmerking komen voor de gemeentelijke subsidies, zelf moeten investeren in het in stand houden van onderdelen van het achterstandsbeleid. Steeds vaker is de subsidie onderhevig aan de eis een eigen bijdrage te leveren. De bezuinigingen die ook niet aan de gemeente voorbij gaan, zullen consequenties hebben voor het onderwijs.

De belangrijkste elementen die van invloed kunnen zijn op de begroting zijn de effecten van de bezuinigingen die spelen op rijksniveau. De volgende zaken vormen daarbij een risico voor 3primair.

- Meerjaren afspraken tussen gemeenten en de stichting

Bij de verzelfstandiging van het openbaar onderwijs is afgesproken dat de gemeenten de komende vijf jaar een bruidschat meegeven. Deze bruidschat is vooral bedoeld om de eerste vijf jaar de stichting in staat te stellen de financiële situatie te ontwikkelen opdat vanaf 2012 er sprake is van een financieel gezonde organisatie.

Totaal Bruidschat	€ 1.246.314		2007-2011
aandeel Barendrecht	€ 415.438	gemiddelde jaarlijkse kosten	€ 83.088
aandeel Ridderkerk	€ 415.438	gemiddelde jaarlijkse kosten	€ 83.088
aandeel Zwijndrecht	€ 415.438	gemiddelde jaarlijkse kosten	€ 83.088

- Verminderen gemeentelijke bijdrage bij decentralisatie onderwijsbegeleiding
Met ingang van 1 augustus 2006 worden de rijksmiddelen voor onderwijsbegeleiding aan de scholen overgemaakt. De gemeente Zwijndrecht draagt niet meer bij aan de schoolbegeleidingsmiddelen. Dit betekent dat de scholen dit zelf moeten bekostigen uit de rijksbijdrage.

De gemeente Barendrecht en Ridderkerk kennen respectievelijk een vergoeding toe van 100% en 50% van de rijksnorm. Dit leidt tot verschillen in besteding tussen scholen voor schoolbegeleiding.

- Verminderen gemeentelijke bijdrage decentrale middelen onderwijshuisvesting
De gemeente heeft de plicht te zorgen voor voldoende en adequate huisvesting voor de scholen. Door uitputting van de financiële middelen kunnen aanvragen in het kader van de decentrale gelden voor huisvesting kritisch bezien worden. Dit leidt tot verschuivingen naar de toekomst en verwijzing naar leegstand in andere scholen. Met name in de gemeente Barendrecht leidt tot inwoning door andere denominatie in openbare scholen. Gemeenten hanteren vanuit de slechte financiële situatie het invullen van leegstand als uitgangspunt en verwijzen dan ook naar leegstand. Er is een regeling om een vergoeding te betalen die is gebaseerd op de groepsafhankelijke inkomsten voor een groep.

- Onderwijsachterstanden- en gemeentelijke beleid
De scholen ontvangen zelf binnen lumpsum een bedrag voor onderwijsachterstanden. Daarnaast is er sprake van aanvullende middelen die op basis van afspraken met de gemeente dienen te worden ingezet en verantwoord. Onduidelijk is hoe de gemeentelijke middelen voor onderwijsachterstanden en lokaal onderwijsbeleid zullen worden afgebouwd. Tot 2012 is er nog sprake van continuïteit.

e. Bestuur

- Bezuinigingen
De afgelopen jaren ontving het bestuur ruim € 200.000 van het rijk voor bestuur en management. Vanaf 2011 zijn deze inkomsten volledig vervallen. Met ingang 2012 zal de bijdrage van de gemeente via de zogenaamde bruidschat komen te vervallen. Deze bijdrage aan de kosten voor administratie, bestuur en beheer bedragen ongeveer € 250.000.

In totaal zal door de verminderde inkomsten voor bestuur een bedrag van € 400.000 aan ombuigingen dan wel herallocatie van middelen dienen plaats te vinden. Op voorhand is aan te geven dat kosten voor administratie, bestuur en beheer nadrukkelijker moeten worden toegerekend aan de posten. Ook zal nadrukkelijk onderzocht moeten worden of en op welke wijze delen van het schoolbudget (PAB) kunnen worden aangewend voor dekking van de kosten ABB. Op dit moment is de omvang van de bezetting op het bestuurskantoor lager dan de landelijke benchmark aangeeft. Ook zullen binnen de begroting op bestuursniveau kostenbesparingen moeten worden gevonden. Alle contracten kunnen en zullen tegen het licht moeten worden gehouden.

Op basis van deze maatregelen is het goed mogelijk om, mede gelet op de meerjaren begroting, de ombuigingen te realiseren. In het voorjaar van 2011 zullen hiervoor voorstellen aan het bestuur worden gedaan.

Prognoses

De werkelijkheid wijkt af van de prognoses. In sommige gevallen is de afwijking groot. Dit heeft zowel op de personele als de materiële vergoedingen een negatieve invloed. Gebouw en doorlopende verplichtingen zijn slecht op de korte termijn te beïnvloeden.

teldatum 1 oktober van:	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
School	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
De Dolfijn	257	237	233	237	226	241	241	242	245
De Tandem	278	285	273	266	253	258	250	242	240
De Develhoek	281	270	246	230	231	232	224	216	207
De Twee Wieken	264	268	269	282	298	288	300	304	308
Kon. Julianaschool	167	174	177	190	186	197	198	202	209
De Bosweide	262	264	264	289	288	289	280	273	271
De Noord	259	249	232	222	226	228	225	216	214
De Piramide	349	358	366	369	372	371	361	352	350
De Reijer	344	343	311	287	285	288	314	318	316
De Botter	372	357	341	311	290	284	271	257	255
De Driehoek	159	223	231	251	260	267	280	287	287
De Dubbeldekker	97	96	100	92	84	90	92	94	93
De Tweemaster	106	103	104	119	148	117	117	117	118
De Draaimolen	495	442	441	416	363	399	386	382	381
De Zeppelin	466	488	499	475	450	459	450	426	397
Totaal	4156	4157	4087	4036	3960	4008	3989	3928	3891
<i>absolute afwijking</i>		1	-70	-51	-76	48	-19	-61	-37
<i>procentuele afwijking</i>		0,02%	-1,71%	-1,26%	-1,92%	1,20%	-0,48%	-1,55%	-0,95%

bron laatste prognoses gemeenten

Rentetoevoeging

Het financieel beleid is erop gericht op de rekening courant voldoende middelen te hebben staan om de lopende verplichtingen voor een periode van één maand te kunnen voldoen. De overige gelden worden dus belegd conform het beleggings- en beleningsbeleid van het bestuur. De renteopbrengsten zijn grotendeels gebaseerd op obligaties met een triple A rating.

Onder het lumpsum regiem verlopen alle boekingen via de exploitatierekening. Dit betekent dat het exploitatieresultaat pas na afloop van het kalenderjaar (per 31 december) wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Belenings- en beleggingsbeleid

Het bestuur is gehouden aan de voorschriften voor de Regeling Beleggen en Belenen door Instellingen voor Onderwijs. De geldmiddelen zullen voornamelijk worden ondergebracht in obligaties die vastrentende waarden hebben. Dit wordt in overleg met de huisbankier besproken en bewaakt. Dankzij deze renteopbrengsten kunnen wij een positief resultaat verwachten.

De asset mix.

Beleggingscategorie	Minimum	Strategisch	Maximum
Vastrentende waarden	90%	100%	100%

Voorwaarden vastrentende waarden:

Allocatie naar valuta.

In de vastrentende waarden portefeuille is het niet toegestaan direct valutarisico op de nemen.

Kwaliteit van obligaties.

Ter beheersing van het debiteurenrisico worden limieten gesteld. De vastrentende waarden beleggingen zijn gehouden aan rating criteria, op het moment van de aankoop, met betrekking tot kredietwaardigheid van de debiteuren. De marktwaarde van de vastrentende beleggingen zal gebonden zijn aan de onderstaande grenzen.

Rating	Minimum	maximum
AAA	25%	100%
AA	0%	75%
A	0%	25%

Verhuur.

De inkomsten uit verhuur moeten de meer kosten die we hebben in de materiële sfeer gaan dekken. Door verhuur hebben wij te maken met meer energie- onderhoud- en schoonmaakkosten.

Geconsolideerde begroting

Stichting	begroot 2011	begroot 2010	werkelijk 2009
Personele baten	16.335.986	17.315.463	17.896.243
Materiële vergoeding instandhouding	2.756.827	2.738.398	2.816.141
Financiële baten	394.937	394.937	487.642
Overige baten	205.087	203.056	242.591
Incidentele baten	0	0	0
Totaal baten	19.692.837	20.651.854	21.442.618
Personele lasten	16.226.466	16.705.639	17.530.603
Afschrijvingslasten	323.900	409.069	336.334
Huisvestingslasten	1.569.911	1.614.273	1.610.883
Onderwijsmateriaal / diensten	960.436	952.962	1.019.759
Administratiekosten	307.543	286.800	307.783
Kosten beheer en bestuur	230.480	275.676	278.936
Kosten onderwijs en vorming	13.794	14.586	23.938
Financiële kosten	23.800	18.300	21.167
Incidentele lasten	15.000	15.300	37.456
Totaal lasten	19.671.330	20.292.605	21.166.859
RESULTAAT	21.507	359.249	275.759

Stichting	Begroot 2011	begroot 2010	werkelijk 2009
---BATEN---			
8000 Vergoeding salariskosten	13.701.226	14.371.758	14.434.654
8010 Uitkeringen	0	0	39.173
8090 Overige personele vergoedingen	2.634.761	2.943.705	3.422.416
* subtotaal personele baten	16.335.986	17.315.463	17.896.243
8100 Materiële vergoeding instandhouding	2.333.126	2.384.815	2.388.440
8190 Overige materiële vergoedingen	423.701	353.583	427.702
* subtotaal materiële baten	2.756.827	2.738.398	2.816.141
8610 Overige financiële baten per saldo	394.937	394.937	348.334
8620 Opbrengsten financiële vaste activa	0	0	139.308
* subtotaal financiële baten	394.937	394.937	487.642
8700 Verhuuropbrengsten	205.087	203.056	198.030
8760 Bijdrage bestuur	0	0	11.654
8790 Overige baten	0	0	32.908
* subtotaal overige baten	205.087	203.056	242.591
* TOTAAL BATEN	19.692.837	20.651.854	21.442.618
---LASTEN---			
4000 Salariskosten	15.610.333	16.012.984	12.875.393
4001 Sociale lasten	0	0	2.381.301
4002 Pensioenpremie	0	0	1.570.612
4005 Salariskosten niet CASO	0	4.350	-1.674
4010 Personeelskantine	13.000	18.100	34.476
4020 Cursuskosten	180.884	183.135	202.919
4040 Extern personeel	65.722	137.778	43.980
4060 Reis- en verblijfkosten	3.750	2.950	5.918
4070 Bedrijfsgezondheids zorg	58.958	59.961	65.551
4090 Overige personele kosten	236.319	238.845	182.566
4740 Toevoeging voorziening personele verplichtingen	57.500	47.536	169.561
* subtotaal personele lasten	16.226.466	16.705.639	17.530.603
4931 Afschrijvingskosten meubilair	79.416	83.024	78.438
4951 Afschrijvingskosten leermethodes	112.612	124.350	107.348
4961 Afschrijvingskosten hardware	131.872	201.695	150.548
* subtotaal afschrijvingslasten	323.900	409.069	336.334

4100 Klein onderhoud	398.381	463.485	362.929
4101 Onderhoud CV-installatie	30.356	30.750	21.383
4102 Beveiliging gebouw	39.231	39.350	80.796
4110 Zandbakkosten	15.352	14.200	7.914
4130 Tuinonderhoud	19.507	18.386	22.205
4140 Energiekosten	425.649	397.802	387.049
4151 Schoonmaakbedrijf	414.887	406.775	427.241
4159 Overige kosten schoonmaak	15.564	15.560	21.293
4160 Publiekrechtelijke heffingen	51.337	51.329	55.694
4170 Betaalde huren	27.950	26.880	21.604
4700 Toevoeging voorziening onderhoud	131.698	149.756	202.777
* subtotaal huisvestingslasten	1.569.911	1.614.273	1.610.883
4200 Aanschaf leer- en hulpmiddelen	601.877	629.112	572.805
4210 Klein inventaris / onderhoud inventaris	30.831	33.100	58.543
4220 Mediatheek / bibliotheek	12.888	12.760	7.309
4230 Reproductiekosten	157.140	154.000	156.993
4250 Kabeltelevisie en overige rechten	4.200	5.200	5.219
4260 Abonnementen/ tijdschriften/ vakliteratuur	153.500	118.790	219.450
4790 Toevoeging overige voorzieningen	0	0	-560
* subtotaal onderwijsmateriaal / diensten	960.436	952.962	1.019.759
4300 Bijdrage aan het onderwijsbureau	250.000	230.000	245.131
4310 Accountantskosten	15.300	15.000	22.164
4320 Telefoon- en faxkosten	30.351	30.050	34.811
4325 Drukkerij	2.525	2.500	0
4330 Portiekosten	6.818	6.750	5.030
4335 Kantoor-benodigdheden	2.550	2.500	647
* subtotaal administratiekosten	307.543	286.800	307.783
4400 Contributies en bijdragen besturenorganisaties	27.500	30.000	26.135
4415 Deskundigenadvies	75.000	105.000	137.511
4420 Planmatig onderhoudsbeheer	0	7.700	0
4425 Onkostenvergoedingen bestuursleden	5.000	7.500	5.100
4430 Representatiekosten	106.749	107.122	99.279
4435 Vergaderkosten	0	0	56
4440 Medezeggenschap/ OR	9.931	10.354	3.882
4450 Verzekeringen	6.300	8.000	6.972
* subtotaal kosten beheer en bestuur	230.480	275.676	278.936
4500 Culturele (kunstzinnige) vorming	10.984	10.876	19.152
4510 Sportdag/ vieringen	1.860	2.160	1.841
4520 Reisjes en excursies	950	1.550	1.491
4590 Overige onderwijskosten	0	0	1.454
* subtotaal onderwijs / vorming	13.794	14.586	23.938
4610 Bankkosten	6.300	3.300	2.515
4620 Kosten financiële vaste activa	17.500	15.000	18.652
* subtotaal financiële lasten	23.800	18.300	21.167
4800 Incidentele lasten	15.000	15.300	37.456
* subtotaal incidentele lasten	15.000	15.300	37.456
* TOTAAL LASTEN	19.671.330	20.292.605	21.166.859
* RESULTAAT	21.507	359.249	275.759

Toelichting

- 4000 Een uitsplitsing van de salarissen naar sociale lasten en pensioenpremie wordt niet gemaakt in verband met de ingewikkelde berekening die daaraan ten grondslag ligt. De begroting 2011 hebben we getracht zo zuiver mogelijk te maken op de leerlingenaantal van 1 oktober 2009. De gevolgen die betrekking hebben op de CAO onderhandelingen hebben wij niet opgenomen in de begroting omdat de gegevens nog niet voldoende uitgekristalliseerd zijn.
- 4740 Dit betreft nog alleen de verplichte opbouw van een voorziening voor jubilea. Voor de BAPO mag geen voorzieningen meer gemaakt worden.
- 4100 Even als vorig jaar hebben wij een bedrag van € 75.000 extra opgevoerd voor diverse reparatiewerkzaamheden aan de gebouwen en installaties.
- 8000 Door het minder aantal kinderen zijn de salariskosten lager dan in 2009. tevens is er onder deze post een bedrag van € 150K, eenmalige aanvullende subsidie gewichtenregeling geboekt.
- 8090 Door het wegvallen van de subsidies, krijgen wij minder geld binnen waardoor het bedrag lager is dan in 2009
- 8700 Het verhuur van ruimtes is in 2010 weer toegenomen, waardoor wij meer opbrengsten hebben.



Bijlagen

Begroting bestuur

Bestuur	begroot 2011	begroot 2010	werkelijk 2009
Personele baten	150.000	543.944	275.421
Materiële vergoeding instandhouding	534.135	541.858	510.841
Financiële baten	207.437	144.937	255.208
Overige baten	3.727	3.690	35.631
Incidentele baten	0	0	0
Totaal baten	895.299	1.234.429	1.077.100
Personele lasten	322.500	354.064	344.451
Afschrijvingslasten	0	0	850
Huisvestingslasten	24.450	26.780	47.937
Onderwijsmateriaal / diensten	19.160	20.500	16.224
Administratiekosten	275.728	255.300	272.087
Kosten beheer en bestuur	149.800	193.200	140.357
Kosten onderwijs en vorming	0	0	0
Financiële kosten	22.500	17.000	19.801
Incidentele lasten	15.000	15.300	37.456
Totaal lasten	829.138	882.144	879.164
RESULTAAT	66.161	352.285	197.936

Bestuur	Begroot 2011	begroot 2010	werkelijk 2009
---BATEN---			
8000 Vergoeding salariskosten	150.000	301.000	28.584
8090 Overige personele vergoedingen	0	242.944	246.837
* subtotaal personele baten	150.000	543.944	275.421
8100 Materiële vergoeding instandhouding	284.871	292.594	261.577
8190 Overige materiële vergoedingen	249.264	249.264	249.264
* subtotaal materiële baten	534.135	541.858	510.841
8610 Overige financiële baten per saldo	207.437	144.937	115.900
8620 Opbrengsten financiële vaste activa	0	0	139.308
* subtotaal financiële baten	207.437	144.937	255.208
8700 Verhuuropbrengsten	3.727	3.690	2.723
8790 Overige baten	0	0	32.908
* subtotaal overige baten	3.727	3.690	35.631
* TOTAAL BATEN	895.299	1.234.429	1.077.100
---LASTEN---			
4000 Salariskosten	265.000	257.550	209.310
4001 Sociale lasten	0	0	26.613
4002 Pensioenpremie	0	0	25.701
4005 Salariskosten niet CASO	0	0	-995
4010 Personeelskantine	1.000	3.000	933
4020 Cursuskosten	4.000	3.500	21.474
4040 Extern personeel	50.000	80.000	9
4060 Reis- en verblijfkosten	0	0	1.150
4070 Bedrijfsgezondheids zorg	0	0	15.468
4090 Overige personele kosten	0	0	17.410
4740 Toevoeging voorziening personele verplichtingen	2.500	10.014	27.380
* subtotaal personele lasten	322.500	354.064	344.451
4931 Afschrijvingskosten meubilair	0	0	70
4961 Afschrijvingskosten hardware	0	0	779
* subtotaal afschrijvingslasten	0	0	850
4100 Klein onderhoud	0	0	581
4102 Beveiliging gebouw	750	1.250	1.026
4130 Tuinonderhoud	500	1.000	350
4140 Energiekosten	0	0	499
4151 Schoonmaakbedrijf	1.200	1.200	27.235
4159 Overige kosten schoonmaak	0	150	60
4160 Publiekrechtelijke heffingen	0	500	396
4170 Betaalde huren	22.000	22.680	17.790
* subtotaal huisvestingslasten	24.450	26.780	47.937
4200 Aanschaf leer- en hulpmiddelen	500	500	-5.161
4210 Klein inventaris / onderhoud inventaris	7.500	10.000	5.421
4230 Reproductiekosten	8.160	8.000	6.654
4250 Kabeltelevisie en overige rechten	0	0	-100
4260 Abonnementen/ tijdschriften/ vakliteratuur	3.000	2.000	9.410
* subtotaal onderwijsmateriaal / diensten	19.160	20.500	16.224
4300 Bijdrage aan het onderwijsbureau	250.000	230.000	245.131
4310 Accountantskosten	15.300	15.000	22.164
4320 Telefoon- en faxkosten	2.323	2.300	2.243
4325 Drukwerk	2.525	2.500	0
4330 Portiekosten	3.030	3.000	1.903
4335 Kantoor-benodigdheden	2.550	2.500	647
* subtotaal administratiekosten	275.728	255.300	272.087

4400	Contributies en bijdragen besturenorganisaties	27.500	30.000	26.135
4415	Deskundigenadvies	75.000	105.000	46.497
4420	Planmatig onderhoudsbeheer	0	7.700	0
4425	Onkostenvergoedingen bestuursleden	5.000	7.500	5.100
4430	Representatiekosten	36.000	35.000	55.596
4435	Vergaderkosten	0	0	56
4450	Verzekeringen	6.300	8.000	6.972
* sub totaal kosten beheer en bestuur		149.800	193.200	140.357
4610	Bankkosten	5.000	2.000	1.150
4620	Kosten financiële vaste activa	17.500	15.000	18.652
* sub totaal financiële lasten		22.500	17.000	19.801
4800	Incidentele lasten	15.000	15.300	37.456
* sub totaal incidentele lasten		15.000	15.300	37.456
* TOTAAL LASTEN		829.138	882.144	879.164
* RESULTAAT		66.161	352.285	197.936

Begroting bestuur

Toelichting

a. Onderhoudsbeheer

De stichting voert zelfstandig het onderhoudsbeheer uit. Voor de gemeente Barendrecht geldt dat onder verantwoordelijkheid van de stichting de uitvoering wordt gedaan door de afdeling beheer gebouwen en beheer openbare ruimte. In specifieke gevallen wordt externe hulp in gehuurd. Te denken valt aan nieuwbouw en ingrijpende aanpassingen.

b. Incidentele lasten

Voor eventuele onvoorziene omstandigheden, hebben wij een bedrag van € 15K opgevoerd.

8000. De gewichtenregeling loopt af, zodat wij het bedrag moeten halveren.

8090. Van het ministerie krijgen wij geen financiële middelen meer in de vorm van bustuur en management.

8610. Door het wegvallen van de subsidie BM hebben wij de rente vergoeding naar de scholen moeten verminderen tot 3%, zodat er meer aan het bestuurskantoor toekomt. Daarbij komt ook nog dat de marktrente de laatste tijd ook gedaald is.

Begroting Scholen

Totaal scholen	begroot 2011	begroot 2010	werkelijk 2009
Personele baten	16.185.986	16.771.519	17.620.822
Materiële vergoeding instandhouding	2.222.692	2.196.540	2.305.301
Financiële baten	187.500	250.000	232.434
Overige baten	201.360	199.366	206.961
Incidentele baten	0	0	0
Totaal baten	18.797.538	19.417.425	20.365.518
Personele lasten	15.903.966	16.351.575	17.186.151
Afschrijvingslasten	323.900	409.069	335.485
Huisvestingslasten	1.545.461	1.587.493	1.562.946
Onderwijsmateriaal / diensten	941.276	932.462	1.003.535
Administratiekosten	31.815	31.500	35.695
Kosten beheer en bestuur	80.680	82.476	138.578
Kosten onderwijs en vorming	13.794	14.586	23.938
Financiële kosten	1.300	1.300	1.366
Incidentele lasten	0	0	0
Totaal lasten	18.842.192	19.410.461	20.287.695
RESULTAAT	-44.654	6.964	77.823

Totaal scholen	Begroot 2011	begroot 2010	werkelijk 2009
---BATEN---			
8000 Vergoeding salariskosten	13.551.226	14.070.758	14.406.070
8010 Uitkeringen	0	0	39.173
8090 Overige personele vergoedingen	2.634.761	2.700.761	3.175.580
* subtotaal personele baten	16.185.986	16.771.519	17.620.822
8100 Materiële vergoeding instandhouding	2.048.255	2.092.221	2.126.863
8190 Overige materiële vergoedingen	174.437	104.319	178.438
* subtotaal materiële baten	2.222.692	2.196.540	2.305.301
8610 Overige financiële baten per saldo	187.500	250.000	232.434
* subtotaal financiële baten	187.500	250.000	232.434
8700 Verhuuropbrengsten	201.360	199.366	195.307
8760 Bijdrage bestuur	0	0	11.654
* subtotaal overige baten	201.360	199.366	206.961
* TOTAAL BATEN	18.797.538	19.417.425	20.365.518
---LASTEN---			
4000 Salariskosten	15.345.333	15.755.434	12.666.083
4001 Sociale lasten	0	0	2.354.688
4002 Pensioenpremie	0	0	1.544.911
4005 Salariskosten niet CASO	0	4.350	-679
4010 Personeelskantine	12.000	15.100	33.543
4020 Cursuskosten	176.884	179.635	181.445
4040 Extern personeel	15.722	57.778	43.971
4060 Reis- en verblijfkosten	3.750	2.950	4.768
4070 Bedrijfsgezondheids zorg	58.958	59.961	50.083
4090 Overige personele kosten	236.319	238.845	165.156
4740 Toevoeging voorziening personele verplichtingen	55.000	37.522	142.181
* subtotaal personele lasten	15.903.966	16.351.575	17.186.151
4931 Afschrijvingskosten meubilair	79.416	83.024	78.368
4951 Afschrijvingskosten leermethodes	112.612	124.350	107.348
4961 Afschrijvingskosten hardware	131.872	201.695	149.769
* subtotaal afschrijvingslasten	323.900	409.069	335.485

4100 Klein onderhoud	398.381	463.485	362.348
4101 Onderhoud CV-installatie	30.356	30.750	21.383
4102 Beveiliging gebouw	38.481	38.100	79.770
4110 Zandbakkosten	15.352	14.200	7.914
4130 Tuinonderhoud	19.007	17.386	21.855
4140 Energiekosten	425.649	397.802	386.550
4151 Schoonmaakbedrijf	413.687	405.575	400.006
4159 Overige kosten schoonmaak	15.564	15.410	21.233
4160 Publiekrechtelijke heffingen	51.337	50.829	55.298
4170 Betaalde huren	5.950	4.200	3.814
4700 Toevoeging voorziening onderhoud	131.698	149.756	202.777
* subtotaal huisvestingslasten	1.545.461	1.587.493	1.562.946
4200 Aanschaf leer- en hulpmiddelen	601.377	628.612	577.966
4210 Klein inventaris / onderhoud inventaris	23.331	23.100	53.123
4220 Mediatheek / bibliotheek	12.888	12.760	7.309
4230 Reproductiekosten	148.980	146.000	150.339
4250 Kabeltelevisie en overige rechten	4.200	5.200	5.319
4260 Abonnementen/ tijdschriften/ vakliteratuur	150.500	116.790	210.040
4790 Toevoeging overige voorzieningen	0	0	-560
* subtotaal onderwijsmateriaal / diensten	941.276	932.462	1.003.535
4320 Telefoon- en faxkosten	28.028	27.750	32.568
4330 Portiekosten	3.788	3.750	3.127
* subtotaal administratiekosten	31.815	31.500	35.695
4415 Deskundigenadvies	0	0	91.014
4430 Representatiekosten	70.749	72.122	43.683
4440 Medezeggenschap/ OR	9.931	10.354	3.882
* subtotaal kosten beheer en bestuur	80.680	82.476	138.578
4500 Culturele (kunstzinnige) vorming	10.984	10.876	19.152
4510 Sportdag/ vieringen	1.860	2.160	1.841
4520 Reises en excursies	950	1.550	1.491
4590 Overige onderwijskosten	0	0	1.454
* subtotaal onderwijs / vorming	13.794	14.586	23.938
4610 Bankkosten	1.300	1.300	1.366
* subtotaal financiële lasten	1.300	1.300	1.366
* TOTAAL LASTEN	18.842.192	19.410.461	20.287.695
* RESULTAAT	-44.654	6.964	77.823

Geconsolideerde begroting totaal

Toelichting

- a. **Buitenkant onderhoud**
 Het bedrag voor buitenkant onderhoud is gebaseerd op het IHP 2009 zoals in het MOP van de drie afzonderlijke besturen is opgenomen. Met name de gemeente Zwijndrecht is erg terughoudend in het toekennen van bedragen. Daar staat tegenover dat in de gemeente Barendrecht het totale onderhoud van 2 scholen (Driehoek en Zeppelin) is ondergebracht bij de gemeente. Voor deze scholen loopt het bestuur geen risico. In de gemeente Ridderkerk staan een aantal grotere projecten (lokaal maatwerk en brede school) op stapel die allemaal al financieel zijn toegekend of zijn uitgesteld.
- b. **Verhuur**
 Het bestuur heeft een beleid ontwikkeld voor het verhuur van ruimten in de school. Er is in alle gevallen sprake van medegebruik als de verhuur samenvalt met de schooltijden. Er is op bestuursniveau een basisovereenkomst opgesteld. Ook worden de huurbedragen op eenduidige wijze berekend.
- c. **Onderhoudsbeheer (klachtenonderhoud)**
 De directies krijgen per locatie een bedrag van € 1000,--. Daarmee moeten de kosten voor klachtenonderhoud (klein onderhoud) worden gedekt. Het budget is taakstellend.
- d. **De kosten voor BGZ worden volledig toegerekend aan het schoolbudget. Deze bedragen zijn voor het verzuimbegeleidingcontract met de ArboUnie, uitvoering en actualiseren Algemene Schoolverkenning en opleiding bedrijfshulpverleners. De onderhandelingen over een contract voor de stichting zijn afgerond. De begrote kosten vallen mee vanwege de schaalvergroting. Door een proactieve opstelling in de preventiesfeer pogen we het ziekteverzuim te beïnvloeden.**

Gemeentelijke bijdragen

- a. **Calamiteiten.**
 De gemeenten dragen bij in de bestrijding van kosten bij calamiteiten (vandalisme). Wanneer er schade ontstaat vanwege vandalisme kunnen de kosten worden gedeclareerd bij de gemeente.

Meerjarenbegroting Stichting 3primair.

Geconsolideerde meerjaren begroting

Stichting	begroot 2011	begroot 2012	begroot 2013	begroot 2014
Personele baten	16.335.986	16.578.867	16.454.061	16.427.786
Materiële vergoeding instandhouding	2.756.827	2.797.815	2.776.753	2.772.319
Financiële baten	394.937	387.663	395.384	394.359
Overige baten	205.087	201.309	207.351	208.862
Incidentele baten	0	0	0	0
Totaal baten	19.692.837	19.965.653	19.833.548	19.803.326
Personele lasten	16.226.466	16.549.647	16.425.061	16.398.833
Afschrijvingslasten	323.900	328.062	331.343	334.656
Huisvestingslasten	1.569.911	1.561.923	1.577.502	1.593.277
Onderwijsmateriaal / diensten	960.436	878.005	885.944	893.964
Administratiekosten	307.543	310.771	313.879	317.018
Kosten beheer en bestuur	230.480	233.225	235.557	237.913
Kosten onderwijs en vorming	13.794	13.909	14.048	14.188
Financiële kosten	23.800	23.800	23.988	24.178
Incidentele lasten	15.000	15.300	15.453	15.608
Totaal lasten	19.671.330	19.914.642	19.822.775	19.829.634
RESULTAAT	21.507	51.011	10.773	-26.308

Toelichting meerjarenbegroting

Voor de meerjarenbegroting zijn we uitgegaan van de reeds bekende gegevens per 1 september 2010 zoals:

- De leerlingen prognose, gebaseerd op landelijke voorschriften en opgesteld in overleg met de gemeente, vertoont voor de jaren 2011 tot en met 2013 een krimp van het aantal leerlingen. Met deze gegevens dienen we zeer terughoudend om te gaan. Helaas is er echter geen betere informatie om de meerjaren begroting te berekenen. Daarom hebben wij de prognose naar eigen inzicht bijgesteld.

teldatum 1 oktober van:	2011	2012	2013	2014
School	prognose	prognose	prognose	prognose
De Dolfijn	241	241	242	245
De Tandem	258	250	242	240
De Develhoek	232	224	216	207
De Twee Wieken	288	300	304	308
Kon. Julianaschool	197	198	202	209
De Bosweide	289	280	273	271
De Noord	228	225	216	214
De Piramide	371	361	352	350
De Reijer	288	314	318	316
De Botter	284	271	257	255
De Driehoek	267	280	287	287
De Dubbeldekker	90	92	94	93
De Tweemaster	117	117	117	118
De Draaimolen	399	386	382	381
De Zeppelin	459	450	426	397
Totaal	4008	3989	3928	3891
absolute afwijking	48	-19	-61	-37
procentuele afwijking	1,20%	-0,48%	-1,55%	-0,95%

laatste prognoses gemeenten

- Bij het samenstellen van de begroting zijn wij uitgegaan van bovengenoemde prognose. Omdat het moeilijk is een goede berekening te maken tussen de mutaties en de benodigde leerkrachten, hebben wij de salariskosten evenredig laten stijgen met de mutaties van de leerlingen. De personele baten kunnen we beter berekenen, omdat we weten hoeveel we gemiddeld per leerling ontvangen.
- Het is redelijk goed mogelijk om een kostenbegroting te maken van de salarissen en materiële kosten, omdat er nagenoeg geen verandering in het aantal leerlingen zal zijn. De materiële kosten hebben een tweezijdig karakter nl. één groeps- en één leerling gebonden. De kosten hebben wij laten stijgen met 1% per jaar.
- Voor alle lopende projecten zijn wij ervan uitgegaan dat ze de komende jaren nog aanwezig zullen zijn en hebben daarom de bedragen in de begroting opgenomen. Al deze projecten hebben wel een 0 effect op het resultaat.
- Alle activeringen worden gedurende de gebruiksperiode afschreven volgens een vastgesteld schema zoals hieronder is aangegeven. Begindatum voor de afschrijvingen is altijd de eerste dag van een maand. Als een investering voor de 16^{de} van de maand wordt aangeschaft is de begindatum van de afschrijving de eerste dag van die maand. Als het wordt aangeschaft na 15^{de} van de maand, is de begindatum van de afschrijving de eerste dag van de maand daarop:

Activa	termijn
ICT	4 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Meubilair	20 jaar



Begroting 2011

Stichting 3primair