



Begroting 2018-2021

Algemeen

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

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

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

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

In onze scholen staat de kwaliteit van het onderwijs op één. Elke leerling heeft binnen Stichting kom Leren het recht op goed en kwalitatief onderwijs in een inspirerende en uitdagende omgeving. Binnen de begroting is daarom ook rekening gehouden met investeringen die de realisatie van deze doelen mede mogelijk moeten maken.

De hierbij aangeboden begroting 2018 is gebaseerd op een nieuw begrotingsmodel. In dit model wordt nadrukkelijk een taakstellend verband gelegd tussen personeel en financiën. Actuele leerlingaantallen zijn hierbij de basis voor de toegekende formatie, en deze systematiek op basis van T=0 is duidelijk zichtbaar in de schoolbegrotingen.

Met de nieuwe opzet van formatie en financiën is het geheel in belangrijke mate in control. Niet alleen is er nu sprake van een beheersing van het uitgavenpatroon, maar ook is er een duidelijke financiële beleidsstructuur met daaraan gekoppeld een heldere control cyclus, waarbinnen ieders verantwoordelijkheden in beeld zijn gebracht. In de afgelopen periode zijn daartoe de nodige stappen gezet, en we kunnen spreken van een solide en financieel gezonde organisatie. Maar ook in de nabije toekomst blijven wij streven naar mogelijke verbeteringen.

Bij de begroting 2017 spraken wij al over ons voornemen om vanuit onze huidige positieve resultaten te bekijken op welke wijze wij verantwoorde uitgaven kunnen doen ter voorkoming van een ongewenste toename van ons eigen vermogen, met als doel een evenwichtige financiële opbouw te realiseren in relatie tot de kwaliteit van het onderwijs en de daarbij behorende infrastructuur.

In 2018 en de volgende 3 jaren begroten wij dan ook bewust een aantal extra investeringen in ons ICT-infrastructuur en in innovatieve onderwerpen. Het traject van verbeteringen in ons ICT-netwerk is inmiddels in de implementatiefase, de daadwerkelijke invulling van het innovatiebudget is momenteel onderwerp van studie.

Bij de extra investeringen gaat het om in onze ogen noodzakelijke en onderscheidende onderwerpen, de daaruit voortvloeiende financiële resultaten zijn verantwoord.

Uitgangspunten:

De begroting is goedgekeurd door onze Raad van Toezicht op 13 december 2017. Ze is opgesteld met de kennis van nu, begrotingstechnisch in control, maar gezien het moment van samenstellen met nog een aantal aannames en onzekerheden.

Zo zijn bijvoorbeeld de gevolgen van de plannen van het nieuwe kabinet nog onduidelijk, hebben wij over een aantal inkomstenbronnen nog geen zekerheid, en zijn ontwikkelingen in aantallen asielzoekersleerlingen en daaraan gekoppelde inkomsten onvoorspelbaar, terwijl daar wel een staande voorziening voorhanden is.

Indien hierover meer duidelijkheid komt, zullen wij die in onze periodieke prognoses opnemen.

Basis is het aantal leerlingen op moment $T=0$ (in dit geval het aantal op teldatum 1 oktober 2017). Bij substantiële toe- of afname van leerlingenaantallen in de loop van een jaar kan door het CvB (College van Bestuur) worden besloten de formatie aan te passen.

De vaste formatie per locatie is gemaximeerd op de inkomsten horend bij het aantal leerlingen in het huidige schooljaar.

Afrekening vindt steeds plaats tegen de GPL (Gemiddelde Personele Last) per categorie.

Door het hanteren van uniforme prijzen voorkomen we dat locaties met "duur" personeel daarvoor worden gestraft en dat locaties met jong "goedkoop" personeel daarvan voordeel hebben.

In de meerjarenbegroting gaan we bij de leerlingenaantallen uit van een gemiddelde afname per jaar van 2,5%. Dit is het gemiddelde voor de totale stichting.

Resultaat

De begroting 2018 leidt tot een totaal resultaat van € 39.864 negatief.

Zoals al eerder vermeld is dat het bewuste gevolg van een aantal verantwoorde extra investeringen in onze ICT-infrastructuur en in innovatieve onderwerpen.

Sluiting scholen

In 2018 staan geen scholensluitingen op het programma.

Meerjaren begroting stichting kom Leren

		2018	2019	2020	2021
		2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Leerlingen	Onderbouw	1748	1704	1662	1620
	Bovenbouw	1785	1740	1697	1654
	Totaal	3533	3445	3359	3275
FTE's	Directie	16,9	16,9	16,9	16,9
	Leerkrachten	193,9	189,8	186,3	182,5
	OOP	2,5	2,5	2,5	2,5
Totaal	213,3	209,2	205,6	201,9	
Inkomsten					
Personeel					
	regulier	16.496.022	16.199.065	15.737.930	15.535.219
	aanvullend	1.724.629	1.454.009	1.407.334	1.384.414
	wisselend	-368.407	173.943	173.943	173.943
Extra inkomsten 2018		553.281	0	0	0
AZC leerlingen (20)	incl.		220.000	220.000	220.000
Materieel					
	Groepsafhankelijk	1.301.822	1.273.935	1.261.125	1.233.065
	Leerlingafhankelijk	1.462.821	1.419.985	1.392.433	1.362.937
	Overig	374.615	323.077	321.164	320.200
Totale inkomsten		20.991.502	21.064.015	20.513.930	20.229.777
Uitgaven					
Personeel					
Loonkosten	regulier	14.822.116	14.705.701	14.174.786	13.915.020
	structureel	247.575	39.645	55.532	48.913
	inhuur	336.016	137.024	138.774	138.045
	vaste lasten	2.809.271	2.740.577	2.722.970	2.725.471
Materieel					
	Afschrijvingen	298.716	273.716	273.716	273.716
	Vaste kosten	2.490.788	2.519.257	2.534.569	2.549.880
	Schoolspecifieke kosten	839.447	827.626	784.442	733.885
Totale uitgaven		21.843.929	21.243.546	20.684.789	20.384.929
Financiële baten & lasten		106.000	100.000	100.000	100.000
Totaal resultaat		360.136	-79.531	-70.859	-55.152
Waarvan	personeel	-362.734	204.071	227.145	266.127
	materieel	-489.693	-603.602	-618.004	-641.279
Innovatieproject		-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Resultaat		-39.864	-479.531	-470.859	-455.152