



Oranjeplein 201 • 6224 KV Maastricht  
Tel: 043-4100300 • [www.kom-leren.nl](http://www.kom-leren.nl)

Maastricht: 22 oktober 2015  
Betreft: begroting 2016  
Kenmerk:

Aan  
De portefeuillehouders van de  
Gemeenten Maastricht, Meerssen  
en Valkenburg aan de Geul

Geachte dames, heren,

Bijgaand zenden wij u de begroting 2016 van de Stichting kom Leren.  
Doel hiervan is uw raad te informeren over de financiële staat van het openbaar onderwijs in uw gemeente, en haar te vragen of zij gebruik wenst te maken van haar overlegrecht.

Wij verzoeken u ons uiterlijk ultimo november aanstaande mee te delen of gebruik wordt gemaakt van het overlegrecht. Wij zullen in het bevestigende geval daarna graag een afspraak voor overleg maken.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groeten,

J.D. Linckens  
Lid College van Bestuur

B.





# Begroting 2016

Oktober 2015

## Voorwoord bij de Begroting 2016

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 de inzet van middelen in de begrotingen tot uitdrukking komt.

Stichting kom Leren verzorgt op 21 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 de genoemde 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 alle 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.

Om de uitgangspunten inhoud te geven en te verankeren in de organisatie is een strategisch beleidsplan geschreven. Dit plan is in de organisatie vastgesteld en geldt als leidraad voor al ons handelen voor nu en in de toekomst. Binnen de begroting is daarom ook rekening gehouden met investeringen die de realisatie van de doelen mede mogelijk moeten maken

We kunnen en mogen niet ontkennen dat naast de bovenstaande geformuleerde uitdaging er ook een financiële uitdaging in het verschiet ligt. Het ombuigen van de tekorten die zichtbaar werden gemaakt in een meerjarenperspectief noodzaken tot ingrijpen. Niet alleen ingrijpen in het uitgavenpatroon, maar veel meer nog in het tot stand brengen van een duidelijke financiële beleidsstructuur met daaraan gekoppeld een heldere control-cyclus, waarbinnen ieders verantwoordelijkheden in beeld zijn gebracht. De nabije toekomst zal zich dan ook kenmerken door het toewerken naar een solide en financieel gezonde organisatie

Indicator: In de begroting 2016 gaan we voor het doorzetten van de bezuinigingsoperatie, die is gestart in 2015 (zie bijlage 1), en het structureel terugdringen van de personele last. Indien het natuurlijk verloop onvoldoende is om dit doel te bereiken zijn gedwongen ontslagen onvermijdelijk.

Indicator: Het niet overschrijden van beschikbare budgetten in elke geleding.

Door met elkaar in gesprek te gaan over de inkomsten en uitgaven op school en bovenschools niveau werken we aan inzicht en kostenbewustzijn.

Indicator: Schoolbegrotingen en bestuursbegroting worden niet overschreden.

De procesgang om te komen tot deze begroting is van dien aard geweest dat er sprake is van realistisch begroten in het besef dat de terugdringing van lasten een opdracht aan ons allen is.

De hierbij aangeboden begroting is weliswaar al financieel gedetailleerder gemonitord maar nog gebaseerd op de systematiek van voorgaand jaar. Nog dit kalenderjaar zal de eerste aanzet worden gegeven om op basis van nieuwe beleidsuitgangspunten voor 2017 een andere begrotingsstructuur te ontwerpen. Deze zal voor mei 2016 met instemming van de GMR en goedkeuring van de RvT moeten worden vastgesteld.

Een hele uitdaging voor alle geledingen!

College van Bestuur Stichting kom Leren



# Begroting 2016

Onderstaand het resumé, dus het totaal van de schoolbegrotingen en de bovenschoolse begroting.

Nr		Realisatie 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
	<b>BATEN</b>			
1	Rijksbijdrage OCW/LNV	€ 19.117.221	€ 18.299.176	€ 17.930.742
2	Overige subsidies OCW	€ 199.250	€ 113.399	€ 0
3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	€ 148.915	€ 306.340	€ 430.000
	<b>Subtotaal Rijksbijdragen</b>	<b>€ 19.465.386</b>	<b>€ 18.718.916</b>	<b>€ 18.360.742</b>
4/5	<b>Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies</b>	<b>€ 276.847</b>	<b>€ 6.500</b>	<b>€ 39.518</b>
6	Verhuur	€ 148.112	€ 125.162	€ 106.255
7	Detachering personeel	€ 97.022	€ 80.000	€ 82.710
8	Ouderbijdragen	€ 174.019	€ 123.950	€ 164.250
9	Overige (overige baten)	€ 674.911	€ 80.000	€ 20.000
	<b>Subtotaal overige baten</b>	<b>€ 1.093.963</b>	<b>€ 409.112</b>	<b>€ 373.215</b>
	<b>Totaal baten</b>	<b>€ 20.836.196</b>	<b>€ 19.134.528</b>	<b>€ 18.773.475</b>
	<b>LASTEN</b>			
10	Lonen en salarissen	€ 17.376.186	€ 16.907.105	€ 14.948.211
11	Overige personele lasten (incl. VVF)	€ 1.762.739	€ 1.201.454	€ 1.528.094
	<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>€ 17.895.042</b>	<b>€ 17.063.233</b>	<b>€ 16.462.484</b>
12	<b>Subtotaal afschrijvingen</b>	<b>€ 269.978</b>	<b>€ 261.947</b>	<b>€ 284.364</b>
13	Huur	€ 69.631	€ 61.128	€ 46.000
14	Onderhoud	€ 496.776	€ 267.200	€ 387.340
15	Energie en Water	€ 295.116	€ 315.668	€ 307.102
16	Schoonmaakkosten	€ 441.092	€ 443.953	€ 427.465
17	Overige huisvestingslasten (incl. heffingen)	€ 44.383	€ 56.806	€ 50.629
	<b>Subtotaal huisvestingslasten</b>	<b>€ 1.347.098</b>	<b>€ 1.144.755</b>	<b>€ 1.218.536</b>
18	Administratie- en beheerslasten	€ 703.309	€ 641.637	€ 638.950
19	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 749.367	€ 546.679	€ 549.767
20	Overige lasten	€ 754.949	€ 482.233	€ 345.206
	<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>€ 2.207.625</b>	<b>€ 1.670.548</b>	<b>€ 1.526.923</b>
	<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 21.719.742</b>	<b>€ 20.140.483</b>	<b>€ 19.499.306</b>
21	<b>Subtotaal financiële baten en lasten</b>	<b>€ 514.980</b>	<b>€ 188.500</b>	<b>€ 136.000</b>
	<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ -/ 368.565</b>	<b>€ -/ 817.455</b>	<b>€ -/ 589.832</b>

## Toelichting Baten

### 1. Rijksbijdragen OCW € 17.930.741:

Inkomsten zoals die zijn vastgesteld op basis van de leerlingenaantallen op teldatum 1-10-2014 en een prognose voor de aantallen per 1-10-2015. Hierbij is rekening gehouden met 57 AZC kinderen in de telling. Er zijn geen extra bedragen opgenomen voor eerste opvang vanwege de grote onzekerheid en omdat dit alleen het eerste jaar van verblijf geldt.

### 2. Overige subsidies OCW € 0:

Tot en met 2015 ontvingen we apart OC&W niet geormerkte loonkostensubsidie voor OOP (conciërges). Deze subsidie is als aparte subsidie gestopt per 2016, en deels opgenomen in de totale rijksbijdrage. Er is daarom geen bedrag in 2016 meer begroot.

### 3. Ontvangen doorbetalingen € 430.000:

Inkomsten voor Passend Onderwijs. Gebaseerd op ontvangen document met toekenning. Voor de komende jaren is er nog onzekerheid over de baten.

### 4/5. Gemeentelijke bijdragen en subsidies € 39.518:

Bij gemeentelijk projecten werd vanwege de onzekerheden in 2015 op € 0 begroot. Bij het samenstellen van de begroting 2016 was wel al bekend dat enkele scholen met zekerheid bepaalde subsidies zullen ontvangen, bijvoorbeeld gemeentelijke subsidies aangaande verkeer.

### 6. Verhuur € 106.255:

Inkomsten uit hoofde van exploitatievergoedingen en huur van leegstand in scholen. Deels betreft dit de inning van huur namens gemeenten; het bedrag is verlaagd ten opzichte van 2015 omdat gemeenten op basis van jurisprudentie niet overal meer huur mogen innen.

### 7. Detachering € 82.710:

Het subtotaal detachering personeel is opgebouwd uit twee soorten inkomsten.

- a. De gemeente heeft ten behoeve van de aansturing van de school OBS Mesch opnieuw een beroep gedaan op ons om een directeur te detacheren voor schooljaar 2015/2016. Dit betekent in voor 7 maanden 2016 dekking van een deel van de loonkosten van een directeur voor een totaal van € 24.500.
- b. Daarnaast worden er vergoedingen voor Pabogelden taakgroep, leerlandschap en stagiaires verwacht voor een totaal bedrag van € 58.210.

### 8. Ouderbijdragen € 164.250:

Alle gelden die via overblijfgeregelingen, ouderkampen en dergelijke worden ontvangen zijn niet-subsidiabele inkomsten. Uitgaven worden geboekt op specifieke lastencodes 44421, 44422, 44423. Eventuele overschotten worden apart bij de reserves benoemd.

### 9. Overige baten € 20.000:

De realisatie van 2014 is hoog vanwege de inkomsten uit het zogenaamde het herfstakkoord. 2015 kan daarmee niet vergeleken kan worden: in de realisatie van 2015 zit het Sien project (15k), een deel heeft nog betrekking op projecten uit 2014 (25k), de afrekening van WSNS (52k) en de vergoedingen van Loyalis in verband met integratietrajecten van IPAP verzekerde mensen.

In 2016 zijn alleen de vergoedingen van naar schatting € 20.000 voortvloeiend uit de collectieve IPAP verzekering opgenomen. Dit is het eerste jaar dat we deze verzekering hebben, de daarmee gemoede verzekeringskosten bedragen € 32.000. Afhankelijk van het percentage deelnemende werknemers wordt maximaal de helft € 16.000 via salarissen door de werknemers zelf betaald. Bij 80% deelnemers halen we het maximale voordeel, op dit moment is nog niet duidelijk of dat percentage wordt gerealiseerd.

## Toelichting lasten:

10. Lonen en salarissen € 14.948.211:

- De kosten voor lonen en salarissen zijn aangereikt door Vizyr op basis van een loonkostenbegroting gebaseerd op de werkelijke salariskosten per 1 juli 2015. Als uitgangspunt is meegegeven dat in 2016, 2017 en 2018 respectievelijk 10, 15 en 20 fte op basis van de gemiddelde personele last in mindering moet worden gebracht. Dit is in alle looncomponenten verrekend.
- Rechtspositioneel verlof wordt opgevangen door eigen personeel via tijdelijke uitbreiding van uren. Er is rekening gehouden met een bedrag van € 123.000 opgenomen.
- In de salarislasten is € 75.000 extra opgenomen in verband met tijdelijke benoemingen in verband met mismatch en afbouw payrollers. Het bedrag is gebaseerd op de informatie aangereikt door P&O.

11. Overige personele lasten totaal € 1.528.094:

Met name in de overige personele lasten lopen we grote risico's. De risico's zitten met name in de volgende onderdelen:

- **Personele risico's** (is onderdeel van totaal) € 350.000:

De transitievergoeding is opgenomen onder personele risico's. Het is een nieuwe rekenmethode die in plaats is gekomen van de kantonrechtersformule bij gedwongen ontslag. Deze vergoeding dient aan een ieder die ontslagen wordt uitbetaald te worden. De formule is grofweg ½ maandsalaris per gewerkt jaar tot een maximum van € 75.000. De hoogte van de transitievergoeding voor de jaren 2017 en verder is gebaseerd op een aanname. Er is gekozen voor de formule: het aantal mensen dat afvloeit \* € 75.000/2. In 2017 is het bedrag dan € 562.500 en in 2018 € 750.000. In 2016 is het bedrag gebaseerd op de aangereikte informatie van P&O. Er is in 2016 naast de € 300.000 voor transitievergoedingen € 50.000 extra opgenomen voor juridische kosten.

Let op! Indien er geen gedwongen ontslagen plaatsvinden heeft dit veel impact op de hoogte van de transitievergoeding en dus op het resultaat.

- **Personele uitgaven** (is onderdeel van totaal) € 139.000:

In 2016 en verdere jaren is € 139.000 opgenomen. Dit bedrag bestaat uit € 50.000 inhuur/boete VVF, € 40.000 duurzame inzetbaarheid, € 16.000 IPAP verzekering en € 33.000 voor ondersteuning van de pooltool. De bedragen zijn gebaseerd op de informatie aangereikt door P&O. Het risico zit vooral in de kosten voor inhuur. De mensen die een RDDF plaatsing hebben zijn geplaatst op scholen. We beschikken niet over een vervangingspool. Als er extra mensen nodig zijn om welke reden dan ook, dan zal dat bij de personele uitgaven tot uitdrukking komen.

- **Ondernemingsplan:** (is onderdeel van totaal) € 200.000

Dit onderdeel vormt geen risico maar halen we apart aan omdat in 2015 is besloten om hier een extra bezuiniging van € 123.500 te realiseren. Daardoor is het begrotingsbedrag toen verlaagd naar € 200.000. Deze bezuinigingsmaatregel hebben we in de jaren 2016 t/m 2019 aangehouden. In bijlage I een overzicht van de posten waaruit het strategisch beleid is opgebouwd.

12. Afschrijvingen € 284.363:

De basis voor de afschrijvingen wordt gevormd door de meerjarenbegrotingen voor onderwijsleerprogramma, inventaris en ICT, zoals die voor de scholen bestaan en jaarlijks worden geactualiseerd.

13. Huur € 46.000:

Inning van huur namens gemeenten; daling ten opzichte van dit jaar aangezien gemeenten op basis van jurisprudentie niet overal meer huur mogen innen.

14. Onderhoud € 387.340:

We maken onderscheid tussen klein onderhoud en een dotatie voorziening onderhoud die gebaseerd is op het MOP. Deze dotatie is in 2016 ten opzichte van 2015 verhoogd. Het onderhoud wordt in de praktijk volgens ervaringsgegevens 40% lager gerealiseerd dan de oorspronkelijke MOP. In 2019 en 2020 volgt een inhaaldotatie om (potentieel) tekort in de toekomst op te vangen.

15. Energie € 307.102:

Alle locaties zijn aangesloten bij energielokaal "energie voor scholen". Bedragen zijn aangepast aan de sluiting van locaties. Energietarieven van het collectief dalen in 2016, echter de daling wordt tenietgedaan door verhoging van heffingen door de overheid.

16. Schoonmaak € 427.465:

Momenteel vindt Europese aanbesteding voor schoonmaak in alle locaties plaats. Taakstellend uitgangspunt is dat kosten maximaal de vergoeding voor schoonmaak mogen zijn, behalve waar aannemelijk is dat dat niet mogelijk is (bijvoorbeeld bij verhuur van leegstand).

17. Overige huisvestingslasten (inclusief heffingen) € 50.629:

In lijn met eerdere jaren, het betreft hier tuinonderhoud en de publiekrechtelijke heffingen.

18. Administratie- en beheerslasten € 638.950:

De grootste uitgavepost is het administratiekantoor Vizyr. In 2016 dient een kostenbesparing van 10% gerealiseerd te worden. Er zal een programma van eisen worden opgesteld, daarnaast wordt nagedacht worden hoe we controle kunnen uitvoeren.

19. Inventaris, apparatuur en leermiddelen € 549.767:

Begroting 2016 in verhouding met 2015 vastgesteld.

20. Overige lasten € 338.206

Overige lasten zijn kosten met betrekking tot tussenschoolse opvang, gemeentelijke projecten, materieel deel prestatiebox en dergelijke. In verhouding met 2015 zijn deze 1,5 ton lager begroot. Dit komt voornamelijk omdat de prestatieboxgelden door ons zelf geormerkt zijn. Ze zijn opgeknipt in onderdelen en elders begroot. Een groot deel is voor de formatie ingezet.

### Toelichting financiële baten/lasten:

21. Opgenomen zijn de voorzienbare baten €155.000 (rente van de spaarrekening en obligatieportefeuille) en lasten €19.000 (bankkosten en beheervergoeding). Er zijn minder financiële baten dan in het verleden. Na de vereiste herschikking van de obligatieportefeuille en lossing van obligaties op de afloopdatum is noodzakelijkerwijs belegd in obligaties die minder rente opleveren. Daarnaast daalt de rentevergoeding op spaarrekeningen nog steeds.

Buiten beschouwing laten wij het ongerealiseerde (virtuele) koersresultaat, dat wij ieder jaar in onze jaarrekening moeten opnemen. Dit is onvoorspelbaar omdat het afhankelijk is van de ontwikkelingen op de effectenbeurzen. Zo is eind september 2015 het sentiment negatief en is er een negatief ongerealiseerd koersresultaat van ongeveer € 130.000. Echter zolang wij geen fondsen gedwongen moeten verkopen zal ons koersresultaat altijd uiteindelijk weer nihil zijn.



## Meerjarenbegroting

Onderstaand een vooruitblik naar de jaren 2017, 2018 en 2019:

	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdrage OCW/LNV	17.930.742	17.485.419	16.732.820	16.062.171
Overige subsidies OCW	0	0	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	430.000	322.500	241.875	181.406
<b>Subtotaal Rijksbijdragen</b>	<b>18.360.742</b>	<b>17.807.919</b>	<b>16.974.695</b>	<b>16.243.578</b>
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	39.518	34.055	32.427	30.881
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
<b>Subtotaal overige overheidsbijdragen- en subsidies</b>	<b>39.518</b>	<b>34.055</b>	<b>32.427</b>	<b>30.881</b>
Verhuur	106.255	106.350	106.018	105.702
Detachering personeel	82.710	55.300	52.535	49.908
Ouderbijdragen	164.250	153.838	143.796	135.106
Overige (overige baten)	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Subtotaal overige baten</b>	<b>373.215</b>	<b>335.487</b>	<b>322.348</b>	<b>310.715</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>18.773.475</b>	<b>18.177.461</b>	<b>17.329.469</b>	<b>16.585.173</b>
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	14.948.211	14.039.845	12.902.896	12.076.664
Overige personele lasten	1.528.094	1.712.898	1.875.729	1.186.545
Af: Uitkeringen	-13.821	-13.821	-13.821	-13.821
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>16.462.484</b>	<b>15.738.922</b>	<b>14.764.804</b>	<b>13.249.388</b>
Materiele vaste activa	284.364	307.207	329.880	352.853
<b>Subtotaal afschrijvingen</b>	<b>284.364</b>	<b>307.207</b>	<b>329.880</b>	<b>352.853</b>
Huur	46.000	46.000	46.000	46.000
Verzekeringen	0	0	0	0
Onderhoud	387.340	386.043	384.811	633.640
Energie en Water	307.102	304.674	289.893	287.702
Schoonmaakkosten	427.465	424.379	403.398	400.613
Heffingen	39.564	39.221	38.800	38.900
Overige huisvestingslasten	11.065	10.319	10.210	10.107
<b>Subtotaal huisvestingslasten</b>	<b>1.218.536</b>	<b>1.210.636</b>	<b>1.173.112</b>	<b>1.416.962</b>
Administratie- en beheerslasten	638.950	613.953	597.795	589.855
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	549.767	522.278	496.165	469.235
Overige lasten	345.206	330.486	316.502	303.216
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>1.533.923</b>	<b>1.466.717</b>	<b>1.410.461</b>	<b>1.362.307</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>19.499.306</b>	<b>18.723.481</b>	<b>17.678.257</b>	<b>16.381.510</b>
<b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>				
Financiële baten	155.000	155.000	155.000	155.000
Financiële lasten	19.000	19.000	19.000	19.000
<b>Subtotaal financiële baten en lasten</b>	<b>136.000</b>	<b>136.000</b>	<b>136.000</b>	<b>136.000</b>
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>-589.832</b>	<b>-410.021</b>	<b>-212.788</b>	<b>339.663</b>

## BIJLAGE I

Hieronder een overzicht van posten waaruit het strategisch beleid is opgebouwd. (zie punt 11 overige personele lasten)

onderwerp	omschrijving	bedrag 2016
Human Dynamics	Implementatie HD. Kosten voor materialen en huisvesting.	€ 3.000
Scholing directeuren	Deskundigheidsbevordering d.m.v. gezamenlijke trainingen/studiedagen.	€ 15.000
Onderwijskundige ondersteuning scholen	Door inspectie of CvB worden scholen in een ondersteuningstraject geplaatst. Inzet van externen ter voorkoming van (zeer) zwakke scholen.	€ 25.000
Traject Cramignon	Externe expertise	€ 20.000
Strategisch beleidsplan	Speerpunt educatief partnerschap: scholing 2.500, literatuur 500	€ 3.000
Strategisch beleidsplan	Speerpunt passend onderwijs: scholing ib 20.000, scholing klassenbezoeken 5.000	€ 25.000
Strategisch beleidsplan	Speerpunt 21th century skills: voordoen-nadoen 13.500, literatuur 2.000, pilotplek 10.000, ict 35.000, bezoeken inspiratieplekken 2.500	€ 63.000
Strategisch beleidsplan	Speerpunt ikc	€ 6.000
Strategisch beleidsplan	Speerpunt professionalisering	€ -
Huisvesting	Manjefiek Akkoord, IKC, doordecentralisatie, overige ontwikkelingen: ondersteuning door externen. PO-tafel, transitieatlas.	€ 10.000
Fusietrajecten	Ontwikkelingen Kring/Perroen, Geertruid/Mheer/Noorbeek	€ 30.000
<b>totaal</b>		<b>€ 200.000</b>