

2191038138/167185



Gemeente Voorschoten
ontvangen

11 DEC. 2019

Aan de Gemeenteraad van de Gemeente Voorschoten
Postbus 393
2250 AJ Voorschoten

Voorschoten, 11 december 2019

Betreft: Herziene begroting en toelichting op de begroting 2020

Geachte leden van de Gemeenteraad,

Hierbij bieden wij aan de Gemeenteraad aan, de herziene begroting en toelichting op de begroting van de Stichting Voorschotense Openbare School (VOS) voor het jaar 2020.

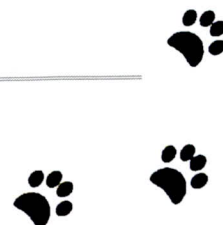
Door een fout van het administratiekantoor is er in de eerder aangeboden begroting en toelichting op de begroting 2020 van november 2019 een onjuiste weergave van de begrote loonkosten gepresenteerd. De betreffende fout werd pas ontdekt nadat de begroting al was vastgesteld door de Raad van Toezicht en aangeboden aan de Gemeenteraad. Wij betreuren het ten zeerste dat er een onjuiste begroting door ons is aangeboden en bieden hiervoor onze welgemeende excuses aan. Zie voor meer informatie de bijgevoegde brief van Onderwijsbureau Holland Midden d.d. 10 december 2019.

Graag vernemen wij de eventuele zienswijze van de Raad op de begroting.

Het bestuur van het Openbaar Onderwijs Voorschoten gaat ervan uit, u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben en is, zo nodig, gaarne bereid om een nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,

Mw. I.M.T. La Haye
Directeur-bestuurder





DATUM 10 december 2019
KENMERK 190784/42542/NG
ONDERWERP Wijziging begroting 2020 en meerjarenbegroting
2021-2023 na vaststelling
BEHANDELD DOOR Nanne Groeneveld

Stichting Voorschotense Openbare School
t.a.v. Mevrouw. I.M.T. La Haye
Multatulilaan 92
2251 ZM Voorschoten

Geachte mevrouw La Haye,

In de begroting 2020, van november 2019 (versie 1) van de Stichting Voorschotense Openbare School is door een fout van onze kant een onjuiste weergave van de begrote loonkosten gepresenteerd. Helaas werd deze fout door ons pas ontdekt nadat de begroting al was vastgesteld door de Raad van Toezicht en ingediend bij de gemeente Voorschoten.

Wij betreuren het ten zeerste dat een onjuiste begroting door ons is verzonden en bieden onze welgemeende excuses aan voor het gebeurde.

Hoewel in ons begrotingssysteem controlemechanismes aanwezig zijn is deze fout door ons niet opgemerkt. De resultaten van de uitgevoerde controles worden nu nadrukkelijker gepresenteerd waardoor herhaling in de toekomst wordt voorkomen.

Inmiddels zijn door ons de benodigde aanpassingen doorgevoerd en worden in de 2e versie van de begroting 2020 de juiste bedragen getoond. De wijzigingen betreffen:

1. De verwerking van (een deel van) de opgevoerde vacatures die op een niet gebruikte codering terecht waren gekomen en daardoor niet werden meegeteld in het totaal van de loonkosten;
2. De verwerking van een pensionering van een medewerker per 13 september 2022. Hiervoor is geen vervanger opgevoerd waardoor de loonkosten in 2022 en 2023 dalen.

De uitgevoerde correcties leiden tot andere lasten en een ander resultaat. De correcties zijn als volgt samen te vatten.

	Budget 2018	Realisatie 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Samenvatting							
Resultaat 1e versie	68	19.276	-50.497	-7.879	-24.107	-36.560	-52.772
Correctie loonkosten	0	0	0	-11.934	-32.863	-23.523	6.365
Resultaat 2e versie	68	19.276	-50.497	-19.812	-56.970	-60.083	-46.406
Verschil resultaat	0	0	0	-11.934	-32.863	-23.523	6.366

Vertrouwende u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,

Nanne Groeneveld
Clustermanager OHM



Begroting en toelichting op de begroting

2020

december 2019 (versie 2)

Bestuur: Stg. Voorschotense Openbare School (42542)

School: Obs. De VOS, Voorschoten

Multatulilaan 92

2251 ZM Voorschoten

☎: 071 - 5610216

✉: info@obsdevos.nl

Inhoud

0. Woord vooraf	3
1. Baten en lasten meerjarenbegroting	4
2. Toelichting baten meerjarenbegroting	5
2.1 Rijksbijdragen	5
2.2 Overige overheidsbijdragen	5
2.3 Overige baten	5
3. Lasten	6
3.1 Personeelslasten	6
3.2 Investerings en afschrijvingen	7
3.3 Huisvestingslasten	7
3.4 Overige lasten.....	8
4. Financiële lasten en baten.....	8
4.1 Rentebaten.....	8
5. Bedrijfsresultaat	8

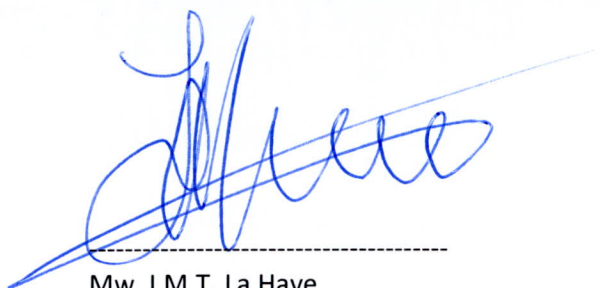
0. Woord vooraf

Voorliggende begroting voor het kalenderjaar 2020 inclus de vooruitblik naar de komende jaren is gebaseerd op de kernwaarde dat we als Stichting VOS zorgvuldig en integer omgaan met het (menselijk) kapitaal van de organisatie. Dit betekent concreet dat we de financiële beleidslijn volgen om op de 0-lijn of negatief te begroten als de reeds opgebouwde reserves afdoende zijn om een gezond weerstandsvermogen van Stichting VOS te kunnen garanderen.

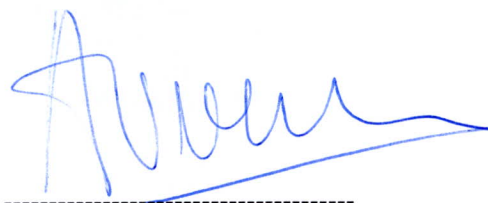
De begin november 2019 door het Rijk toegezegde extra investering in het funderend onderwijs van €460 miljoen is niet meegenomen in voorliggende begroting aangezien er nog geen details bekend zijn over de wijze en het tijdstip van toekenning van deze extra middelen. Mocht dit leiden tot een stijging van de baten eind 2019 dan zal Stichting VOS conform voornoemde financiële beleidslijn de lasten in 2020 gelijkelijk laten stijgen zodanig dat de in 2019 extra toegekende middelen (voor zover nog niet besteed) alsnog ten goede komen aan de leerlingen en medewerkers.

Een en ander wordt nader uitgewerkt in het jaarverslag 2019 van Stichting VOS.

Goedgekeurd en vastgesteld op 9 december 2019 te Voorschoten



Mw. I.M.T. La Haye
Directeur-Bestuurder



Mw. A.M. Overboom
Voorzitter Raad van Toezicht

1. Baten en lasten meerjarenbegroting

De begroting voor 2020 is opgesteld aan de hand van de gerealiseerde kosten en opbrengsten in 2019 en het door het bestuur van De VOS voorgenomen beleid. De begroting sluit in 2020 met een negatief resultaat van €19.812.- De reden hiervan wordt op de komende pagina's nader toegelicht.

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten				
Rijksbijdragen	€2.541.022	€2.511.151	€2.504.030	€2.495.748
Overige overheids- bijdragen en subsidies	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000
Overige baten	€25.500	€25.500	€25.500	€25.500
Totaal Baten	€2.576.522	€2.546.651	€2.539.530	€2.531.248
Lasten				
Personeelslasten	€2.104.866	€2.119.082	€2.113.985	€2.096.033
Afschrijvingen	€66.969	€74.040	€74.178	€69.621
Huisvestingslasten	€181.500	€183.000	€184.000	€184.500
Overige lasten	€245.500	€230.000	€230.000	€230.000
Totaal Lasten	€2.598.835	€2.606.121	€2.602.113	€2.580.154
Financiële baten en lasten				
Rentebaten	€2.500	€2.500	€2.500	€2.500
Totaal Financiële baten en lasten	€2.500	€2.500	€2.500	€2.500
Resultaat	- €19.812	- €56.970	- €60.083	- €46.406

Tabel 1.1. Meerjarenbegroting Stichting VOS

2. Toelichting baten meerjarenbegroting

2.1 Rijksbijdragen

De rijksbijdragen voor 2020 worden toegekend op grond van het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober 2019. Voor de jaren 2021, 2022 en 2023 is de verwachting dat het leerlingenaantal op de VOS licht zal dalen in overeenstemming met de voorspelde daling Voorschoten breed (zie onderstaande tabel). Hiermee is in de meerjarenbegroting rekening gehouden. De daling van het leerlingenaantal veroorzaakt een vermindering van de rijksbijdragen.

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BAO	Gewicht 0	464	448	437	443	440	437	437	437
	Gewicht 0.3	7	7	4	0	0	0	0	0
	Gewicht 1.2	8	9	12	0	0	0	0	0
	NOAT	62	55	59	60	0	0	0	0

Tabel 2.1 Details leerlingaantallen per teldatum

2.2 Overige overheidsbijdragen

Het onder *Overige overheidsbijdragen* opgenomen bedrag komt van de gemeente Voorschoten. Het betreft een subsidie voor tegemoetkoming in de personeelskosten van de vakleerkracht lichamelijke oefening.

2.3 Overige baten

Het bedrag bij overige baten is opgebouwd uit de volgende posten:

- ouderbijdragen;
- verhuur/medegebruik lokalen;
- overige (onvoorziene) baten.

Het bij deze post opgenomen bedrag neemt in 2020 toe, omdat de vrijwillige ouderbijdrage in 2020 voor het eerst in zijn volledigheid is opgenomen in de begroting. Tot op heden was slechts een deel van de vrijwillige ouderbijdrage opgenomen

3. Lasten

3.1 Personeelslasten

De in de begroting opgenomen post voor personeelslasten is opgebouwd uit loonkosten (93,5% in 2020), inhuur personeel niet in loondienst (1% in 2020) en scholingskosten (5,5% in 2020).

In de toelichting op de begroting 2019 is aangegeven dat uitgangspunt bij de basisformatie ruim 27 fte is. Voor 2020 gaan we uit van een iets hogere basisformatie van rond de 28 fte (zie onderstaande tabel). De beleidskeuze om de formatie uit te breiden heeft een driedelig doel:

1. Verlichting van de werkdruk door de inzet van voldoende onderwijs(ondersteunend) personeel.
2. Vasthouden van kwalitatief sterke LIO-stagiaires met het oog op de huidige en toekomstige personeelstekorten in combinatie met natuurlijke uitstroom binnen het team.
3. Inrichten van de nieuwe managementstructuur waarbij de bouwcoördinatoren voor meer uren zijn vrijgesteld van lesgevende taken.

			2020	2021	2022	2023
Basisformatie	Directie	Gem. WTF	1,9333	2,0000	2,0000	2,0000
		Loonkosten	€ 185.395	€ 192.488	€ 192.488	€ 192.488
	Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	1,8000	1,8000	1,8000	1,8000
		Loonkosten	€ 82.562	€ 83.694	€ 84.815	€ 86.004
	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	21,7349	21,7349	21,5993	21,1923
		Loonkosten	€ 1.513.390	€ 1.534.415	€ 1.543.167	€ 1.528.980
	Subtotaal	Gem. WTF	25,4682	25,5349	25,3993	24,9923
		Loonkosten	€ 1.781.347	€ 1.810.597	€ 1.820.471	€ 1.807.472
Vacatures	Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
		Loonkosten	€ 31.920	€ 32.863	€ 33.788	€ 34.693
	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000
		Loonkosten	€ 117.093	€ 121.022	€ 125.076	€ 129.267
	Subtotaal	Gem. WTF	2,8000	2,8000	2,8000	2,8000
		Loonkosten	€ 149.013	€ 153.885	€ 158.864	€ 163.960
Totaal		Gem. WTF	28,2682	28,3349	28,1993	27,7923
		Loonkosten	€ 1.930.361	€ 1.964.482	€ 1.979.335	€ 1.971.433

Tabel 3.1 Personeelslasten per jaar

Voor de jaren 2021 t/m 2022 is het uitgangspunt de basisformatie gelijk te houden. In deze jaren daalt het leerlingaantal, op grond waarvan de inkomsten zullen afnemen, terwijl de loonkosten door groei in treden binnen dezelfde schaal stijgen. Dit leidt er toe dat het tekort op de begroting over de jaren heen toeneemt. Deze toename is gezien de reserves van de school tijdelijk goed op te vangen. Tussentijds snijden in de loonkosten is niet wenselijk, omdat eenmaal afgevoerd personeel door de groei van de personeelstekorten nauwelijks tot niet vervangen zal kunnen worden.

De basisformatie ligt door natuurlijk verloop in 2023 lager. Afhankelijk van de ontwikkeling van het leerlingenaantal samenhangend met de bouw van Starrenburg III zal te zijner tijd worden gezien of de ontstane vacature wel dan niet kan worden opgevuld.

3.2 Investerings en afschrijvingen

In 2020 en verder worden de volgende investeringen gedaan:

	2019	2020	2021	2022	2023
ICT	€ 56.620	€ 60.000	€ 30.000	€ 10.000	€ 15.000
Inventaris		€ 15.000			
OLP		€ 42.000		€ 5.000	€ 17.500
Totaal	€ 56.620	€ 117.000	€ 30.000	€ 15.000	€ 32.500

Tabel 3.2.1 Begrote investeringen per jaar

ICT

€ 60.000: Het betreft hier de aanschaf van 120 laptops (60 per locatie) voor de leerlingen. Zij werken nu nog op een beperkt aantal vaste computers, maar deze zijn niet meer van deze tijd en aan vervanging toe.

Inventaris

€15.000: Op de locatie Ter Lips wordt de inventaris van de hal, het overblijflokaal en de teamkamer vervangen en uitgebreid voor wat betreft opbergruimte.

Onderwijsleerpakket (OLP)

€ 42.000: Het betreft hier de vervanging van de methode Engels en Rekenen alsmede een mogelijke aanvulling van de huidige kleutermaterialen.

Bovenstaande investeringen in combinatie met in het verleden gedane investeringen leidt tot onderstaand overzicht van begrote afschrijven op jaarbasis.

	2020	2021	2022	2023
verbouwingen	3.815	3.815	3.815	3.815
meubilair	7.802	7.885	7.885	7.348
invent/apparatuur	5.153	5.153	5.153	5.124
ict	35.345	41.544	42.815	38.967
duurzame leermiddelen	14.854	15.642	14.510	14.367
Totaal	66.969	74.040	74.178	69.621

Tabel 3.2.2 Totaal begrote afschrijvingen per jaar per categorie

3.3 Huisvestingslasten

Naast huur Ter Lips, jaarlijks onderhoud, energie en water, schoonmaak en heffingen, wordt in de begroting voor meerjarenonderhoud gedoteerd. De dotatie is opgenomen op grond van de meerjarenonderhoudsplannen voor beide locaties. In de begroting nemen de lasten voor huisvesting over de jaren toe, maar mochten beide locaties op termijn door de gemeente Voorschoten worden overgedragen aan Stichting VOS dan zullen deze kosten verder toenemen omdat de voorziening voor groot onderhoud van de Locatie Ter Lips op dit moment beperkt is.



3.4 Overige lasten

Het betreft hier grotendeels de kosten die worden gemaakt t.b.v. aanschaf niet duurzame leermiddelen, kosten welke gemaakt worden voor de zorg van leerlingen, alsmede licenties/kosten onderwijssoftware, systeembeheer en reproductiekosten.

Daarnaast administratie- en beheerslasten en overige lasten (kamp/schoolreis, cultuureducatie en huishouding)

4. Financiële lasten en baten

4.1 Rentebaten

Voor 2020 t/m 2023 is € 2.500 begroot. Het daadwerkelijk gerealiseerde bedrag is afhankelijk van de uitkomst van de huidige ontwikkelingen op het gebied van de spaarrentes.

5. Bedrijfsresultaat

De verwachting is dat het boekjaar 2020 met een negatief bedrijfsresultaat van € 19.812,- wordt afgesloten. Oorzaken hiervan zijn eenmalige kosten voor:

- Inhuur personeel.
Per januari 2020 is een interim ib-er werkzaam op de obs de VOS. Deze situatie zal tot aan de aanstelling van een nieuwe IB-er (1 april 2020 of zoveel eerder als mogelijk) bestaan.
- Ontwikkelingen op het gebied van ICT.
Ieder kind heeft recht op eigentijds, uitdagend onderwijs. Onderwijs dat aansluit bij de eigen talenten en dat een goede voorbereiding is op leven en werken in de 21e eeuw. Dergelijk onderwijs vraagt om les op maat en de juiste ICT toepassingen en digitale vaardigheden kunnen daarbij helpen. Daarom zal de school in 2020 in totaal 120 laptops voor de leerlingen aanschaffen. Voor de inrichting van deze laptops is eenmalig een extra bedrag begroot voor systeembeheer.

