



Bestuur op gebied van Basisvoorzieningen Boarnsterhim

College gemeente Boarnsterhim
Postbus 40
9000 AA Grou

Grou, 27 december 2014

Betreft: Begroting 2014 Stichting BoboB

Geacht College,

Bijgevoegd doen wij u de sluitende begroting 2014 (toelichting + cijfermatig) van Stichting BoboB toekomen. Deze begroting is op 24 december jl. vastgesteld door het Stichtingsbestuur.

In verband met de opheffing van de gemeente, vragen wij u de overnemende gemeente te informeren.

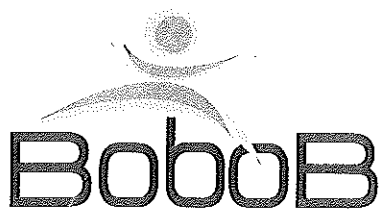
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
Stichting BoboB

T. Yntema
Penningmeester Stichting BoboB

GEMEENTE BOARNSTERHIM	
Ingekomen no.	30 DEC 2013 Aanfening
Copie	om advies ter kenn. ter afd.
gem SW FM HV	

GEDEPONEERD
nr.: 14.1000062
afd.: VR
Ingeleverd d.d.:
30 DEC 2013
afgehandeld d.m.v.:
paraaf: d.d.



Stichting openbaar basisonderwijs Noord-Holland

Begroting 2014 Stichting BoboB

In deze toelichting worden de belangrijkste uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2014 opgenomen. Deze toelichting is als volgt ingedeeld:

- Algemeen
- Samenvatting begroting 2014
- Toelichting begroting
 - Algemene uitgangspunten
 - Liquidatie exploitatie (incl. personele frictie)
 - Bovenschoolse exploitatie
 - School/cluster exploitatie
- Afsluiting

Bijlage: Cijfermatige (detail) begroting 2014

Algemeen

Door omstandigheden zal de Stichting BoboB niet per 1 januari 2014 worden ontvlochten en daarom in 2014 blijven voortbestaan. Naar de huidige inzichten zullen de onderwijsactiviteiten tot en met 1 augustus 2014 doorlopen en zal de Stichting BoboB per 31 december 2014 worden geliquideerd.

De scholen van stichting BoboB zullen in 2014 een fusie aangaan met de onderstaande gemeenten/besturen:

- Gemeente Leeuwarden: Stichting Proloog
- Gemeente Heerenveen: Stichting De Baasis
- Gemeente Zuidwesthoek: Stichting Odyssee
- Gemeente Skasterlan: Stichting Primus.

Na de ontvlechting zal de stichting BoboB in formele zin worden geliquideerd.

Hierop inspeliend bestaat de begroting 2014 uit de volgende deelbegrotingen

1. Liquidatie "exploitatie" (incl. personele frictie)
2. Bovenschoolse exploitatie
3. Exploitatie per school/cluster.

Hierbij merken wij op dat de school/clusterexploitaties indicatief van aard zijn, en geenszins een basis is voor de financiële ontvlechting per 1 augustus 2014.

Samenvatting begroting 20114

	Baten	Liquidatie + personele frictie	Onderwijs- exploitatie	Totaal
3.1	Rijksbijdragen OCW	-	4.177.029	4.177.029
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	18.436	18.436
3.4	Werk in opdracht van derden	-	-	-
3.5	Overige baten	-	256.872	256.872
	Totaal Baten	-	4.452.337	4.452.337
	Lasten			
4.1	Personele lasten	70.000	3.672.645	3.742.645
4.2	Afschrijvingen	-	135.670	135.670
4.3	Huisvestingslasten	9.600	284.884	294.484
4.4	Overige lasten	310.000	377.826	687.826
	Totaal Lasten	389.600	4.471.025	4.860.625
	Saldo Financiële baten en lasten (+ = nadelig)	-5.000	-18.813	-23.813
	Exploitatiesaldo	-384.600	125	-384.475
	Dekking algemene reserve	384.600	-	384.600
	Saldo Begroting 2014 incl dekking algemene reserve	-	125	125

Uit bovenstaande samenvatting blijkt dat er sprake is van een sluitende begroting waarbij rekening is gehouden met een dekking uit de algemene reserves. Naar de huidige inzichten blijven we ruim binnen de begroting 2013 en zijn er derhalve voldoende reserves beschikbaar.

Voor nadere details van de begroting 2014 verwijzen wij naar de als bijlage opgenomen cijfermatige (detail) begroting 2014.

Toelichting begroting

Algemene uitgangspunten

- De onderwijsactiviteiten lopen van 1 januari 2014 t/m 1 augustus 2014
- In de periode van 1 augustus 2014 t/m 31 december 2014 wordt Stichting BoboB geliquideerd
- De extra middelen uit het Herfstakkoord 2013 worden niet in 2014 ingezet, uitgezonderd 7/12 van de extra bekostiging voor jonge leraren
- Materiele uitgaven die niet te sturen/beïnvloeden zijn, zijn obv verleden/realisatie 2013 begroot (denk bijvoorbeeld aan woon/werk verkeer vergoedingen)
- Materiele uitgaven die wel te sturen/beïnvloeden zijn, zijn obv de verhouding van de MI-bekostiging aan de scholen toegerekend
- De binnen BoboB beleidsmatig gemaakte verdeling van de budgetverantwoordelijkheid op het MI deel binnen de lumpsum blijft voor de begroting 2014 intact.
- Voorzichtigheidshalve zijn overige subsidies (psychologenuren, schoolbegeleiding, brede school/speerpunten/frysk etc) vooreerst niet begroot. In 2014 moet in samenspraak met de ontvangende besturen hiervoor aanvragen ingediend worden bij omliggende gemeen.

Liquidatie "exploitatie" (incl. personele frictie)

Voor de liquidatie van de Stichting BoboB en daarmee samenhangende personele frictie zijn de volgende inspanningen (taken/functies) begroot:

- Personele frictie agv ontvlechting/liquidatie (totaal € 230.000 :
 - Interim-directie
 - Projectinzet tbv ontvlechting
 - Overige
- Opstellen liquidatiebalans incl financiële afwikkeling naar overnemende besturen (totaal € 85.000)
 - Administratie (AK)
 - Controlling
 - Externe accountant
 - Notaris
- Overige bijkomende uitgaven (huur/afscheid e.d.) (totaal € 20.000)
- Stelpost onvoorzien € 50.000

De totale uitgaven worden begroot op € 385.000 welke door middel van een onttrekking uit de algemene reserves worden gedekt.

Bovenschoolse exploitatie

De bovenschoolse exploitatie bestaat uit de volgende inspanningen (taken/functies) voor de periode 1 januari 2014 t/m 31 juli 2014:

- Bovenschoolse interim-directie
- Secretariële- en personeelswerkzaamheden
- Projectinzet tbv ontvlechting
- Tussentijdse (financiële) managementinformatie + verantwoording DUO:
 - Administratie
 - Controlling
 - Externe accountant

Hiernaast worden een aantal bovenschoolse uitgaven begroot (periode 1 januari 2014 – 31 juli 2014) zoals:

- Arbo dienstverlening
- Nascholings- en ondersteuningsactiviteiten
- Huur gebouw
- Bestuursvergoeding
- e.d.

De totale uitgaven bovenschools komen uit op circa € 472.000. Deze uitgaven worden gedekt met de positieve exploitatie van de scholen.

School/Cluster exploitatie

De schoolexploitaties laten positieve resultaten zien. Dit is het gevolg van geen toerekening van bekostiging aan de bovenschoolse activiteiten. Hiermee is inzichtelijk welke uitgaven (deels) vervallen bij de overgang naar de nieuwe besturen.

De clusterbegrotingen betreft de exploitatie van de scholen die per overnemend bestuur zullen overgaan.

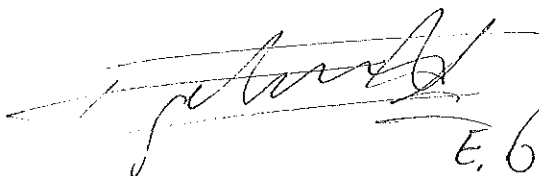
De volgende uitgangspunten gelden hierbij:

- Alle bekostiging is aan de scholen toegerekend (dus geen toerekening naar bovenschoolse activiteiten)
- De bij Stichting BoboB bekende budgetten "Zelfbeheer" zijn afgestemd met de schooldirecteuren
- De materiele kosten zijn obv de verhouding van de MI-bekostiging verdeeld (uitgaven die in 2014 te sturen zijn)
- De scholen zijn in 2013 volledig up to date gemaakt met het uitgevoerde investeringsplan. Daarom zijn geen investeringen in de eerste zeven maanden begroot
- Voor lesmethoden zijn investeringen voor in totaal € 160.000 begroot. Hier is o.a. sprake van verlate vervanging agv nieuwbouw in 2013.

Afsluiting

Voor de goede orde is het uitgangspunt dat per 1 augustus de onderwijsactiviteiten worden ontvlecht. Hopende hiermee een toereikende toelichting op de begroting 2014 te hebben verschaft.

Met vriendelijke groet,


E. Galama

Ruurd Bijlsma, bovenschoolse directeur

Edwin Galama, controller a.i.

Bilge:

Cifermatige (detail) begroting 2014

	Liquidatie + personele frictie	Onderwijs- exploitatie	Totaal	Boven- scholen	De Lege Geaen	t Kampke	De Twamnest er	De Finne	De Boarne	it Tredd Ste	OBS Aktrum	De Twa Fisken	t Raerder- hiem	Trije Doarpen Skoalle
Baten														
3.1 Rijksbijdragen OCW	-	4.177.029	4.177.029	-	216.134	234.200	410.414	270.842	275.627	255.841	928.577	946.990	276.930	361.474
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	18.436	18.436	-	146	3.967	481	233	228	169	8.546	4.043	222	403
3.4 Werk in opdracht van derden	-	256.872	256.872	-	13.473	20.690	50.545	12.911	10.917	9.977	48.412	59.156	10.536	20.265
3.5 Overige baten	-	4.452.337	4.452.337	-	229.753	258.857	461.440	283.987	286.771	265.987	985.534	1.010.188	287.688	382.132
Totaal Baten	-	4.452.337	4.452.337	-	229.753	258.857	461.440	283.987	286.771	265.987	985.534	1.010.188	287.688	382.132
Lasten														
4.1 Personele lasten	70.000	3.672.645	3.742.645	326.492	172.718	186.309	385.561	197.938	232.465	178.744	755.460	747.287	210.766	278.904
4.2 Afschrijvingen	-	135.670	135.670	15.000	5.018	5.091	8.850	7.030	9.118	5.368	29.376	31.992	9.325	9.503
4.3 Huisvestingslasten	9.600	284.884	294.484	15.968	14.813	15.798	25.841	17.145	19.156	16.288	57.974	61.333	18.843	21.724
4.4 Overige lasten	310.000	377.826	687.826	133.682	12.021	17.968	28.434	16.034	17.229	13.549	52.888	49.737	18.520	17.764
Totaal Lasten	389.600	4.471.025	4.860.625	491.142	204.570	225.166	448.686	238.147	277.967	213.949	895.697	890.350	257.455	327.895
Saldo Financiële baten en lasten (+ = nadelig)	-5.000	-18.813	-23.813	-18.813										
Exploitatiesaldo	-384.600	125	-384.475	-472.329	25.183	33.690	12.753	45.840	8.804	52.038	89.837	119.838	30.233	54.237
Dekking algemene reserve	384.600	-	384.600	-										
Saldo Begroting 2014 incl dekking algemene reserve	-	125	125	-472.329	25.183	33.690	12.753	45.840	8.804	52.038	89.837	119.838	30.233	54.237
Investerings lesmethoden			158.335,00		10.000	5.000	26.885	-	16.750	-	10.000	78.000	9.700	2.000