



Roelof van Echten College
christelijk voortgezet onderwijs

KADERBRIEF 2014-2015

Kwaliteit verbeteren en behouden door te investeren in de docent

Inleiding

Elk jaar stelt het bestuur een Kaderbrief op. Daarin staan de belangrijkste inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de plannen van het komend schooljaar. De inhoudelijke uitgangspunten zijn afgeleid van het meerjarenbeleidsplan (zie de streefwaarden op blz.6 en 7) en het rapport van de werkgroep leerlijnen. De doelstellingen uit het Sectorakkoord VO 2014-2017 (bijlage: samenvatting VO-raad) zijn in deze plannen terug te vinden. Het willen werken aan een robuuste onderwijskwaliteit met de professionele docent als kern is het centrale thema van deze kaderbrief. Daarvoor willen we in het komend schooljaar extra middelen beschikbaar stellen

Evenals in dit schooljaar, zullen we het komend jaar extra focus leggen op de zwakke leerlijnen. Om deze zwakke leerlijnen zo snel mogelijk weer gezond te maken, zullen ook hier extra middelen voor worden aangewend.

Financieel is onze meerjarenbegroting leidend. Zoals reeds is gemeld zullen extra middelen ter beschikking worden gesteld voor professionalisering van de organisatie. De allocatie van de middelen moet in 2014-2015 beter aansluiten bij de behoeften van het primaire proces. Op basis van het advies van de werkgroep leerlijnen wordt de verdeling van de middelen geoptimaliseerd. De begrotingssystematiek wordt daarbij aangepast, evenals de verantwoordelijkheidsverdeling. Die zal het komend jaar beter aansluiten bij de matrixstructuur en bij de veranderingen op het gebied van passend onderwijs.

In het komend jaar zal de nieuwbouw van het Bentinaerpark worden betrokken. De cultuur en werkprocessen in de nieuwbouw zullen het komend jaar extra aandacht vragen. De voorbereiding van de realisatie van de nieuwbouw Eduwiek zal het komend jaar forse inspanningen vragen.

MATRIX

Algemeen

De afgelopen twee jaar is de matrixstructuur geleidelijk ingevoerd. Na een jaar pionieren zijn in schooljaar 2013-2014 de clusters en afdelingen formeel van start gegaan en is voor de directie gekozen voor een hybride structuur. De functie van sectordirecteuren blijft formeel nog één jaar bestaan en twee van de directeuren hebben de functie van onderwijsdirecteur. De drie directeuren hebben de eindverantwoordelijkheid voor inzet en omvang van één van de drie delen van de begroting:

1. Onderwijsorganisatie
2. Onderwijsontwikkeling
3. Bedrijfsvoering, beheer en nieuwbouw

De onderwijsdirecteuren hebben vanwege de huidige gebouwensituatie elk nog een coördinerende taak voor een aantal leerlijnen (VMBO,PRO: Roland Baas (RB) en M,H,V: Henk Wesseling (HW)).

De functie van directeur B&B zal het komend schooljaar worden beoordeeld op zijn toekomstbestendigheid. Alle secundaire processen blijven vallen onder B&B (Ronnie Geuzinge (RG)).

Dit schooljaar zullen er extra middelen worden ingezet om de afdelings- en clusterleiders in staat te stellen de invoering van de matrixorganisatie zo goed mogelijk te ondersteunen. Leidend hiervoor is de verdere noodzakelijke professionalisering van onze organisatie.

De schoolplanning moet voldoende ruimte bieden om aan de kwaliteit van het onderwijs in het algemeen en aan de persoonlijke kwaliteit te werken. Voor de start van het komend schooljaar moet deze planning gereed zijn. De schoolplanning voor het nieuwe schooljaar zal dan ook worden afgestemd op de wensen van docenten, afdelings- en clusterleiders. Opstelling van de planning is de verantwoordelijkheid van het DTO.

Cluster- en afdelingsleiders

De afdelingsstructuur is nog niet volledig ingevuld zoals dat logischerwijs voortvloeit uit de rol die een afdelingsleider heeft. Uitgangspunt daarbij is dat het werkterrein van een afdelingsleider gericht is op een leerlijn. Voor het komend schooljaar 2014-2015 zullen de werkterreinen van de afdelingsleiders worden heroverwogen. Een proces dat zal verlopen onder verantwoordelijkheid van een van de onderwijsdirecteuren (HW).

Daarnaast zullen de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van cluster- en afdelingsleiders het komend jaar in een document worden verduidelijkt c.q. aangescherpt. De huidige taken die cluster- en afdelingsleiders uitvoeren zullen dit jaar worden beoordeeld op de vraag of deze passend zijn voor de rol die clusters en afdelingen dienen te spelen. Dit kan resulteren in een herverdeling en inkrimping van taken. In overeenstemming met eerdere besluiten zal de totale omvang van de personele bezetting van afdelingsleiders op den duur afnemen ten gunste van de clusterleiders. De onderwijsdirecteuren zijn verantwoordelijk voor dit proces.

In het afgelopen cursusjaar hebben enkele afdelingsleiders tevens de rol van locatieleider vervuld. Ook deze rol wordt in bovenstaand proces betrokken.

Afdelings- en clusterleiders zullen in 2014-2015 administratief worden ondersteund. Van B&B (RG) wordt een voorstel verwacht hoe dit te realiseren.

In het schooljaar 2014-2015 zullen de clusterleiders tijdelijk extra worden gefaciliteerd voor de uitvoering van hun taken. Globaal betekent dit dat clusterleiders maximaal 50% van hun benoemingsomvang kunnen besteden aan het clusterleiderschap. De wenselijke omvang wordt bepaald in overleg met de betrokken onderwijsdirecteur (RB), die de inzet definitief vaststelt. Van de clusterleiders wordt verwacht dat zij beschikbaar zijn voor kortdurende ziektevervangings binnen deze facilitering.

Ter ondersteuning van hun eigen professionalisering worden cluster- en afdelingsleiders uitgenodigd voorstellen in te dienen voor hun persoonlijke ontwikkeling (POP) bij hun onderwijsdirecteur (RB voor clusterleiders, HW voor afdelingsleiders).

PLANNEN

Uitgangspunten

De inhoudelijke doelstellingen van het meerjarenbeleidsplan, overeenkomstig het Sectorakkoord VO 2014-2017, vormen de uitgangspunten van de afdelings- en clusterplannen en de daarop gebaseerde plannen van de onderwijsdirectie. De inhoud van deze plannen wordt primair bepaald door de afdelingen en de clusters. Alle plannen dienen gericht te zijn op kwaliteitsverbetering en kwaliteitsbehoud.

Op basis van de ervaringen in het afgelopen schooljaar met de invoering van het kwaliteitssysteem, zal er voor de zomervakantie een update verschijnen. Het kwaliteitssysteem zal het komend jaar verder worden geïmplementeerd.

Ter ondersteuning van de professionalisering kunnen cluster- en afdelingsleiders bij hun plannen voorstellen indienen voor de persoonlijke ontwikkeling (POP) van personeelsleden afzonderlijk en gezamenlijk. De Eduwiek Academie is verantwoordelijk voor de synergie van professionaliseringsactiviteiten.

Afdelingsplannen

De afdelingen zijn gericht op de 'omgeving van de leerlingen'.

Vóór oktober 2014 wordt een voorstel voor een college-breed determinatiebeleid ontwikkeld (HW).

In de afdelingsplannen worden minimaal de volgende aandachtspunten verwerkt:

Algemeen:

- Determinatie van leerlingen gedurende de hele schoolloopbaan en het bindend studie-advies na twee jaar. Deze systematiek zal ingaan bij de start van het schooljaar 2015-2016. Bij de planvorming dient rekening te worden gehouden met het besluitvormingstraject binnen de school.
- Doorontwikkelen ideeën werkgroep leerlijnen. Hierbij dient te worden aangegeven welke stappen worden gezet. Maatwerk en passend onderwijs zijn hierbij een sturende factor.
- De minimaal voorgeschreven onderwijstijd dient gerealiseerd te worden (dus minimaal gepland te worden)

Speciaal:

- De mavo dient binnen de besluiten van het DTO te worden geherpositioneerd.
- Onderzoek naar, en zo mogelijk realisatie van, jobcoaching binnen PRO.
- Het LWOO dient meer geïntegreerd te worden met het reguliere VMBO.
- Voor het schooljaar 2014-2015 dient er wederom een plan van aanpak voor de zwakke leerlijnen te komen.
- Aandacht voor de ambities 1 en 3 uit het Sectorakkoord VO 2014-2017.

Clusterplannen

De clusterplannen dienen gericht te zijn op de omgeving van de docent. Clusterleiders worden uitgenodigd om gezamenlijk met de docenten voorstellen te doen voor de uitvoering van POP's. Indien meer dan reguliere ontwikkeling nodig is, dan zijn daarvoor extra middelen beschikbaar.

In de clusterplannen worden minimaal de volgende aandachtspunten verwerkt:

- Doorontwikkelen ideeën werkgroep leerlijnen. Hierbij dient te worden aangegeven welke stappen worden gezet. Maatwerk en passend onderwijs zijn hierbij een sturende factor.
- Toetsbeleid.
- Aandacht voor de ambities 2 en 6 (onderdeel 'leraren') uit het Sectorakkoord VO 2014-2017.

OSC

Het functiebouwwerk van OSC is opnieuw bepaald (besluit van 12 mei 2014). Dat zal het komend schooljaar moeten worden geïmplementeerd. Het OSC zit in een transitie naar een Eduwiek Expertisecentrum, dat samen met het VSO wordt vormgegeven. Waar OSC staat kan ook Expertisecentrum worden gelezen. OSC vervult alle functies zoals die in ons schoolondersteuningsprofiel en in de notitie Expertisecentrum staan beschreven. Omdat we afstromen en zittenblijven willen beperken zal het OSC voor iedere leerling die dreigt te moeten afstromen een advies op stellen. Uitgangspunt is, dat afstromen om gedragsproblemen niet mag voorkomen.

P&O

Het meerjarenformatieplan is in concept klaar. In 2014-2015 zal het definitieve plan gereed zijn. P&O heeft hierin de regie. In dit plan dient aandacht besteed te worden aan de ambities zoals verwoord in ons meerjarenbeleidsplan en in het Sectorakkoord VO 2014-2017. Personeelsplanning sluit o.a. aan onderwijskundige inzichten. De voorstellen van de projectgroep leerlijnen zullen met de clusters worden besproken alvorens ze worden vertaald in het meerjarenformatieplan. In overleg met de MR wordt getracht nog voor de zomervakantie te komen tot een aanpassing van het taakbeleid met als doel de werkdruk te verminderen. De effecten van de nieuwe CAO worden momenteel onderzocht.

PROJECTEN

Een project is een tijdelijke organisatievorm om een specifiek doel te bereiken. Voor ieder project dient een activiteitenplan met begroting te worden ingediend. Alle onderwijsprojecten zijn geplaatst onder de eindverantwoordelijkheid van een onderwijsdirecteur (RB).

Het project *Eduwiek* zal het komend jaar worden gecontinueerd en toegroeien naar een definitieve vormgeving van de organisatie van passend onderwijs samen met onze partners (Eduwiek). De samenwerking zal worden geformaliseerd. De invoering van *hoogbegaafden-onderwijs* als onderdeel van Passend Onderwijs zal voorlopig ook projectmatig worden aangepakt. Met *technologie in het onderwijs* experimenteren we momenteel. In mei 2014 verwacht ik een evaluatie van deze experimenten en een projectvoorstel voor 2014-2015. De werkgroep ICT, waarin ook leerlingen en ouders participeren, zal een voorstel uitwerken hoe meer technologie in het onderwijs gestalte kan krijgen en hoe de positieve effecten zullen worden geborgd. Ook de doorontwikkeling van de samenwerking met de bibliotheek is het komend jaar een project.

PLANPROCES

Planproces

De afdelings- en clusterplannen dienen ingediend te worden bij de onderwijsdirectie. Afdelingsplannen bij de directeur voor de uitvoering (HW) en clusterplannen bij de directeur voor ontwikkeling en ondersteuning (RB). Dit is noodzakelijk in verband met de financiering van deze plannen. Ter ondersteuning van de planvorming wordt een format uitgereikt door de onderwijsdirecteuren die de afdelings- en clusterleiders kunnen gebruiken bij de uitwerking van de plannen. Projectvoorstellen kunnen tegelijk met de jaarplannen worden ingediend.

FINANCIËN

Uitgangspunten begroting

De meerjarenbegroting is leidend voor het opstellen van de begroting 2014-2015. De afgelopen jaren leidde de budgetteringssystematiek voor het onderwijs tot problemen. Daarom heeft de werkgroep leerlijnen het afgelopen jaar voorstellen gedaan voor een nieuwe systematiek, die het bestuur heeft overgenomen. De gelden die binnenkomen bij het RVEC zullen worden verdeeld in drie delen. De inzet van de middelen gebeurt op basis van een inhoudelijke discussie. Ieder directielid is verantwoordelijk voor een van de delen: Onderwijsorganisatie (uitvoering onderwijs en eerstelijnsbegeleiding van leerlingen) (HW), Onderwijsontwikkeling (innovatieve projecten, scholing en passend onderwijs) (RB), B&B (RG). De middelen worden zodanig ingezet dat de onderwijstijd hiermee kwantitatief en kwalitatief wordt gegarandeerd. De beide onderwijsdirecteuren zijn verantwoordelijk voor de realisatie van hun plan en voor het eigen budget. Er zijn dus geen sectorplannen en geen sectorbudgetten meer.

De ingezette middelen afkomstig van het samenwerkingsverband moeten transparant worden verantwoord. Dat sluit goed aan bij de nieuwe budgetteringssystematiek. Van de directeur B&B wordt verwacht deze aansluiting te formaliseren.

Het komend jaar verwacht ik tevens dat de directeur B&B een analyse van de begroting van B&B (inclusief het bestuursbureau) maakt en voorstellen doet voor efficiëntie- en effectiviteitsverbetering.

Het komend jaar zullen gelden uit de reserves beschikbaar worden gesteld om de professionalisering van docenten te stimuleren en het ontwikkelen van de onderwijsorganisatie. Deze middelen worden verantwoord in een aparte projectbegroting (RB).

De tijdelijk uitbreiding van de taakomvang van clusterleiders en de consolidering van de taakomvang van de afdelingsleiders wordt ook ten laste gebracht van de reserves. Voor het gezondmaken van zwakke leerlijnen zijn eenmalig ook extra middelen beschikbaar uit de reserves.

De begroting 2014-2015 is gebaseerd op de meerjarenbegroting van mei 2014. Goedgekeurde deelbegrotingen zijn taakstellende budgetten. De nieuwe CAO kan effect hebben op de begroting van volgend jaar. De effecten waren ten tijde van de opstelling van deze kaderbrief nog niet bekend.

Begrotingsproces

De *materiële en investeringsbegrotingen* komen tot stand zoals we dat bij ons College gewend zijn. Aan oude gebouwen wordt slechts het hoogst noodzakelijke onderhoud gepleegd. Voor het Bentinckspark wordt een meerjarig onderhoudsplan verwacht (RG). De *projectbegrotingen en de begrotingen voor onderwijs en ondersteuning* komen tot stand op basis van plannen van afdelings- en clusterleiders, die in twee totaalplannen (onderwijs en ontwikkeling/ondersteuning) geclusterd zijn. O.a. op basis van de leerlingaantallen komt de afdeling financiën met een prognose voor de verschillende budgetten. Op basis daarvan kunnen de directieleden hun voorstellen voor de begroting maken.



Roelof van Echten College
christelijk voortgezet onderwijs

BEGROTING 2014-2015

KWALITEIT VERBETEREN EN BEHOUDEN DOOR TE INVESTEREN IN DE DOCENT

Inleiding

Elk jaar stelt het bestuur een Kaderbrief op. Daarin staan de belangrijkste inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de plannen van het komend schooljaar. De inhoudelijke uitgangspunten voor het komende schooljaar zijn afgeleid van het meerjarenbeleidsplan (zie de streefwaarden op blz.6 en 7) en het rapport van de werkgroep leerlijnen. De doelstellingen uit het Sectorakkoord VO 2014-2017 vormen tevens een uitgangspunt en zijn in de plannen terug te vinden. Het willen werken aan een robuuste onderwijskwaliteit met de professionele docent als kern is het centrale thema van het komend schooljaar. Daarvoor worden in het komend schooljaar extra middelen beschikbaar gesteld.

Evenals in het afgelopen schooljaar, zal er in het begrotingsjaar extra focus worden gelegd op de zwakke leerlijnen. Om deze zwakke leerlijnen zo snel mogelijk weer gezond te maken, worden ook hier extra middelen voor aangewend.

Financieel is de meerjarenbegroting leidend. Zoals reeds is gemeld zullen extra middelen ter beschikking worden gesteld voor professionalisering van de organisatie. De allocatie van de middelen moet in 2014-2015 beter aansluiten bij de behoeften van het primaire proces. De begrotingssystematiek is daarbij aangepast, evenals de verantwoordelijkheidsverdeling. Die sluit daarbij beter aansluiten bij de matrixstructuur en bij de veranderingen op het gebied van passend onderwijs.

In het begin van dit schooljaar is de nieuwbouw van het Bentinckspark ingebruik genomen. De cultuur en werkprocessen in de nieuwbouw zullen het komend jaar extra aandacht vragen. De voorbereiding van de realisatie van de nieuwbouw Eduwiek zal het komend jaar forse inspanningen vragen.

BEGROTING 2014 - 2015

De begrotingsstukken 2014-2015 bestaan uit de Verlies & Winst - begroting 2014-2015, formatieplan 2014-2015, investeringsbegroting 2014-2015 (excl. Nieuwbouwactiviteiten) en de liquiditeitsbegroting 2014-2015. De begrotingsstukken worden hieronder nader toegelicht.

Het begrotingsjaar 2014-2015 is voor wat betreft de financiële verantwoording/interne rapportages een overgangsjaar. De verantwoording op sectorniveau zal worden vervangen door verantwoording op portefeuilleniveau en de sectiebudgetten zijn vervangen door clusterbudgetten. Om te kunnen vergelijken met de voorgaande jaren en om controle te houden op de continuïteit kon ten alle tijde ook worden teruggevallen op de "oude" wijze van verantwoorden.

V&W- begroting 2014-2015

Hieronder volgt het totaaloverzicht van de begroting 2014-2015, afgezet ten opzichte van een aantal jaren daarvoor.

Omschrijving	Begroting 2014/15	Begroting 2013/14	Begroting 2012/13
Personele kosten	€ 13.694.157	€ 13.291.321	€ 12.979.042
Huisvestingskosten	€ 1.932.890	€ 1.902.750	€ 1.816.415
Afschrijvingen	€ 922.753	€ 643.842	€ 504.500
Automatisering	€ 278.400	€ 244.450	€ 205.200
Algemene kosten	€ 563.910	€ 565.610	€ 491.050
Leerlingactiviteiten	€ 57.330	€ 35.750	€ 30.750
Totaal verbruiksmaterialen	€ 187.421	€ 160.250	€ 153.655
Kantinekosten	€ 125.900	€ 126.825	€ 47.800
Opbrengst kantine	€ -82.900	€ -105.350	€ -23.800
Bijdragen derden divers	€ -75.000	€ -100.000	€ -85.925
Personele vergoedingen OC&W	€ -14.164.542	€ -13.637.322	€ -13.490.005
Materiele verg. OC&W	€ -2.019.391	€ -1.865.000	€ -1.893.135
Vergoedingen externe inst.	€ -1.581.504	€ -1.269.355	€ -1.996.212
Resultaten voorg. jaren			€ -116.293
Opbrengsten	€ -17.923.337	€ -16.977.026	€ -17.605.370
Kosten	€ 17.762.761	€ 16.970.798	€ 16.228.412
Exploitatieresultaat	€ -160.576	€ -6.228	€ -1.376.958
Incidentele kosten matrixorganisatie	€ 500.000		
Exploitatieresultaat (inclusief incidenteel)	€ 339.424	€ -6.228	€ -1.376.958

Toelichting baten

Rijksbijdragen

De *bijdragen van OCW* (van € 16.183.933) zijn het totaal van onder andere de personele en materiële bekostiging, vergoeding leermiddelen, baten maatschappelijke stage, prestatiebox, lerarenbeurzen en de gelden uit het nieuwe samenwerkingsverband. De inkomstenberekeningen 2014 (augustus t/m december) zijn gemaakt op basis van de leerlingenaantallen per 1 oktober 2013 en de inkomstenberekeningen 2015 (januari t/m juli) zijn gemaakt op basis van de leerlingenaantallen per 1 oktober 2014.

Bij het berekenen van de personele lumpsum is rekening gehouden met de laatste informatie vanuit de rijksoverheid (Staatscourant). In de baten is er voor 2015 geen rekening gehouden met een eventuele toekomstige compensatie van extra lasten van mogelijke verhogingen van sociale premies. Aan de lastenzijde is hier ook geen rekening mee gehouden.

In de personele bekostiging zijn onderstaande zaken verwerkt:

- De taakstelling van het Lente-akkoord (2012). Dit is een bezuiniging op de lumpsum, te weten een reductie op de GPL van 0,79% in 2014 en 0,91% in 2015 ten opzichte van de laatste vastgestelde gpl-lumpsum.
- De bezuiniging van de vereenvoudiging van de bekostiging (welke niet leidt tot lagere lasten voor de school) is in feite een korting op de lumpsum. Deze korting bedraagt in 2014 0,18% ten opzichte van de laatste vastgestelde gpl-lumpsum.
- De bezuiniging “profielen havo/vwo” is in 2014 een korting van 0,18% op de lumpsum van 2013 zonder dat daar een taakvermindering tegenover staat.
- Een ophoging van de GPL van 0,21% ten opzichte van de laatste vastgestelde gpl-lumpsum als compensatie voor de gestegen werkgeverslasten. De feitelijke stijging van de werkgeverslasten is hoger dan de compensatie, vooral door hogere pensioenpremies en hogere premies voor de ziektekostenverzekeringen.
- De jaarlijkse toevoeging van de extra middelen ten behoeve van de verdere inkorting van de carrièrelijnen en de invoering van de landelijke functiemix in het kader van het Convenant Leerkracht van Nederland. Voor 2014 betreft deze toevoeging 1,01% ten opzichte van de laatste vastgestelde gpl-lumpsum (bij de lasten is hiermee ook rekening gehouden) en voor 2015 1,19%.
- Als het gevolg van het afsluiten van de nieuwe cao voor 1 juni 2014 is er voor 2014 0,22% extra loonruimte toegekend. Bij de cao onderhandeling voor 2015 heeft de overheid de onderhandelende partijen de ruimte gegeven om de 0-lijn los te laten. Met de financiële gevolgen hiervan is geen rekening gehouden.
- De baten die worden ontvangen voor de ingeschreven vavo-leerlingen (voortgezet algemeen volwassenen onderwijs) dienen wettelijk overgeheveld te worden aan de school waar de leerlingen daadwerkelijk het onderwijs genieten. Hiermee is bij de lasten rekening gehouden. Het gaat hier per 1 oktober 2014 om 4 leerlingen.

De materiële bekostiging bedraagt € 2.019.391. De prijsbijstelling voor deze post is jarenlang niet toegepast vanwege de bezuinigingen. In 2013 is deze post structureel opgehoogd met 7,7%. Dit is een goede stap in het oplossen van de over de jaren opgelopen achterstand. Helaas wordt de opgelopen achterstand hiermee niet ingelopen en is de verwachting dat er ook in 2015 geen extra middelen beschikbaar worden gesteld door de overheid.

De bekostiging voor het verstrekken van de leermiddelen aan onze leerlingen bedraagt € 636.231. Het bedrag is (structureel) met circa 10% verlaagd als gevolg van de door de overheid ingeboekte efficiencykorting. In 2014 is het bedrag per leerling € 298,56. De vergoeding en de uitgaven van het gratis lesmateriaal, zijn budgetneutraal opgenomen.

Vergoedingen externe instanties

De *Vergoedingen externe instanties* betreffen o.a. (een deel van de in het verleden) ontvangen subsidies, doordecentralisatiegelden vanuit de gemeente en detacheringopbrengsten.

Kantine opbrengsten en Bijdragen derden divers

In totaal wordt € 157.900 aan *Kantine opbrengsten en Bijdragen derden divers*. Het betreft hier:

- de opbrengsten uit kantineverkopen;
- de opbrengsten uit deposito's (liquiditeitoverschot).

Toelichting lasten

Personele lasten

De lonen en salarissen zijn gebaseerd op de formatieplanning 2014 – 2015. Deze kosten zijn gebaseerd op de aanwezige formatie in de salarismaand augustus 2014 en verwerkt in een loonkostenprognose 2014-2015. Deze berekeningsystematiek maakt gebruik van de actuele gegevens van de database met personeelsgegevens, gebaseerd op de meest actuele salaristabellen en secundaire arbeidsvoorwaarden. Bij de berekening van de lonen en salarissen is o.a. rekening gehouden met kosten van de functiemix en kosten van het inkorten van de salarisschalen en de cao-maatregelen.

Naast de lonen en salarissen zijn er nog indirecte personele lasten. Hierbij gaat het onder andere om uitgaven voor vervanging als gevolg van ziekte, het uitbesteden van bepaalde werkzaamheden, scholing en overige personele kosten.

Huisvestingslasten

De *Huisvestingslasten* bedragen € 1.932.890. De voornaamste kosten die hier zijn begroot zijn de rentelasten voortvloeiend uit de financiering nieuwbouw (€ 24,5 milj.) met een rente percentage van 3,96%. Daarnaast onder andere Huur, (dotatie voorziening) Onderhoud, Schoonmaakkosten, Gas, water, elektra en Heffingen.

Afschrijvingen

De *Afschrijvingen* (€ 922.753) zijn het totaal van de lasten van de huidige activa plus de afschrijvingslasten van de verwachte investeringen voor 2014-2015 (zie investeringsbegroting 2014-2015). In het schooljaar van aanschaf wordt een halve afschrijvingstermijn gehanteerd. De afschrijvingslasten hebben als kenmerk dat de lasten van reeds geïnvesteerde activa in de toekomst niet meer te beïnvloeden zijn. We streven dan ook een jaarlijks vast investerings-, afschrijvingsbedrag na voor onze activa ter verhoging van de financiële beheersing.

Het meerjaren ICT-plan dient te passen binnen en aan te sluiten op de financiële kaders.

Vanaf schooljaar 2014-2015 vindt de afschrijving op de nieuwbouw Bontinckspark plaats voor een bedrag van € 419.792.

De afschrijvingslast voor 2014-2015 is als volgt onderverdeeld:

Onderverdeling afschrijvingslast

Afschrijvingslast investeringen =< 2014-2015	€462.000
<i>Afschrijvingslast investeringen 2014-2015</i>	
Nieuwbouw Bentinkspark	€420.000
ICT	€35.000
Overige activa	€6.000
Totaal	€923.000

Automatiseringskosten

De *Automatiseringskosten* (€ 278.400) bestaan uit kleine aanschaffingen ICT, Licenties en telefoon- en internetkosten.

Algemene kosten

De *Algemene kosten* (€ 563.910) is een verzameling van schoolbrede kosten, zoals ondermeer accountants-, advies-, PR-kosten en abonnementen en contributies.

Leerlingactiviteiten

De *Leerlingactiviteiten* (€ 56.330) zijn kosten welke niet gedekt worden uit de vrijwillige ouderbijdrage.

Verbruiksmaterialen

Het totaal van de *Verbruiksmaterialen* (€ 187.421) bestaat uit de samenvoeging van alle clusterbudgetten.

Kantinekosten

De *Kantinekosten* (€ 125.900) bestaan uit materiële en personele kosten van de cateraar die invulling geeft aan de kantine's van RvEC.

Toelichting saldo exploitatie

Het nettoresultaat bedraagt +/- € 339.424. De negatieve rentabiliteit komt daarmee uit op -1,9% Het negatieve rentabiliteitspercentage wordt veroorzaakt door de incidentele personele lasten ter ondersteuning van de cluster- en afdelingsleiders.

Er is door het bestuur €500.000 beschikbaar gesteld uit de personele reserve ter dekking van de kosten voor de professionele ontwikkeling van de organisatie.

Formatieplan 2014-2015

De systematiek van de totstandkoming van de formatie 2014-2015 is conform het voorstel van de projectgroep leerlijnen:

- Er is geen onderscheid meer in sectoren en daarom geen budgettoekenning op sectorniveau;
- Er wordt onderscheid gemaakt tussen regulier onderwijs en ondersteuning;
- Er wordt niet meer gerekend met een sector GPL OP;
- Er wordt gerekend met de geprognoseerde vaste personeelskosten 2014-2015 en een flexibele schil (verschil tussen beschikbare gelden OP +/- prognose vaste personeelskosten). Deze worden in € en fte's (obv GPL tijdelijk personeel) weergegeven.

Was de formatie berekend op basis van de oude systematiek, dan was er wederom het jaarlijkse "structurele" tekort voor de sector MHV ontstaan. De nieuwe systematiek bevestigt de wens en het vermoeden dat de inzet OP efficiënter ingezet kan worden.

Voor het onderwijs 2014-2015 is er 130,2 fte OP (netto-fte) benodigd. Het personeelbudget OP (netto-fte) berekend op basis van de nieuwe systematiek is 130,9 fte. Het vaste personeelsbestand OP (netto-fte) is 106,9 fte. flexibele schil van 24,0 fte, waarvan 22,8 fte is ingezet.

Investeringsbegroting 2014-2015 (exclusief nieuwbouw)

Het totale investeringsbedrag is samengesteld op basis van de investeringsaanvragen vanuit de clusters en de afdelingen, aangevuld met de schoolbrede ICT-investeringen. Het totaal past binnen de meerjaren gestelde financiële kaders.

Nieuwbouwactiviteiten 2014-2015

De te activeren nieuwbouw uitgaven Voltastraat worden op de balansrekening Nieuwbouwactiviteiten geboekt en getoetst aan de vastgestelde budgetten.

Liquiditeitsbegroting 2014-2015

De mutaties op de liquiditeitspositie per begin schooljaar 2014-2015 volgen uit de V&W begroting, investeringsbegroting en de nieuwbouwactiviteiten en passen binnen de meerjarig gestelde kaders voor de liquiditeit.