



Financiële cijfers Eerste kwartaal 2013

26-4-2013
Stichting BOOR

Overzicht BOOR totaal

De eerste kwartaalcijfers 2013 laten voor BOOR op totaalniveau het volgende beeld zien:

Bedragen x € 1.000	Begroting 2013	Begroot 1 ^e kw.	Realisatie 1 ^e kw.	Afwijking	%	
Baten						
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	215.117	53.041	53.658	617	1%	A
Overige overheidsbijdrage	19.560	3.451	3.718	267	8%	B
Overige baten	6.143	2.919	3.236	317	11%	C
Totaal Baten	240.820	59.411	60.612	1.201	2%	
Lasten						
Personele lasten	205.285					
Taakstelling fte primair onderwijs	-/- 4.890					
Taakstelling voortgezet onderwijs	-/- 820					
Taakstelling inhuur derden	-/- 1.900					
<i>Subtotaal personele lasten</i>	<i>197.675</i>	<i>49.181</i>	<i>51.038</i>	<i>1.857</i>	<i>4%</i>	D
Huisvestingslasten	16.062	4.156	4.145	-/- 11	0%	E
Afschrijvingen	3.873	985	802	-/- 183	-/- 19%	F
Overige materiële lasten	23.140	5.528	4.963	-/- 565	-/- 10%	G
Totaal lasten	240.750	59.850	60.948	1.098	2%	
Financiële baten en lasten						
Financiële baten	237	66	56	-/- 10	-/- 15%	
Financiële lasten	-/- 843	-/- 189	-/- 172	17	-/- 9%	
Totaal financiële baten en lasten	-/- 606	-/- 123	-/- 116	7	-/- 6%	H
Resultaat	-/- 536	-/- 562	-/- 452	-/- 110		

1. Toelichting

De in de tabel opgenomen bedragen zijn afkomstig van de volgende bronnen:

- Begroting 2013: Deze cijfers zijn afkomstig uit de begroting zoals deze bij de gemeente Rotterdam is ingediend.
- Begroting 1^e kwartaal: Dit betreffen 3 maanden uit de begroting van het schooljaar 2012-2013 (voor het primair en speciaal onderwijs) en de eerste 3 maanden uit de begroting van het kalenderjaar 2013 (voortgezet onderwijs).
- Realisatie 1^e kwartaal: Deze bedragen zijn afkomstig uit de tussentijdse financiële rapportages, zoals wij die van ons administratiekantoor hebben ontvangen. Wij hebben deze rapportages intern geanalyseerd en eventuele afwijkingen van de begroting verklaard. Bijzonderheden worden hierna toegelicht.
- Afwijking: Dit betreft het verschil tussen de begroting 1^e kwartaal en de realisatie 1^e kwartaal (zowel in absolute bedragen als procentueel)

De analyse van de afwijkingen en de belangrijkste oorzaken, hebben wij toegelicht in de realitycheck. In onderstaande tekst wordt volstaan met een beknopte toelichting.

2. Verklaring afwijkingen

A. Rijksbijdrage

De rijksbijdrage valt hoger uit dan geraamd, doordat het ministerie hogere normbedragen heeft vastgesteld. Dit is voor het primair en (voortgezet) speciaal onderwijs verwerkt in de realisatiecijfers.

B. Overige overheidsbijdragen

De hogere rijksbijdrage is het gevolg van een hoger vastgestelde ROB subsidie. De kosten voor ROB projecten zijn voor dat onderdeel ook hoger, zodat dit op totaalniveau geen effect heeft op het exploitatieresultaat.

C. Overige baten

De overige baten vallen hoger uit dan geraamd voor het eerste kwartaal. Binnen deze post zijn hoofdzakelijk verhuuropbrengsten en opbrengst detachering personeel opgenomen. De hogere realisatie houdt verband met een seizoenpatroon in de facturering van deze posten. De verwachting is dat dit op jaarniveau niet tot significante afwijkingen gaat leiden.

D. Personele lasten

De personele lasten liggen hoger dan geraamd. Dit komt met name door het niet realiseren van een tweetal taakstellingen, te weten de verlaging van inhuur op ROB voor het primair onderwijs en de taakstelling bij het voortgezet onderwijs.

De taakstelling op inhuur derden heeft betrekking op het terugdringen van de inhuur derden op ROB projecten in de periode januari tot en met juli 2013 (het lopende schooljaar). Bij de inventarisatie van de werkelijke besparing, is vastgesteld dat het merendeel van de ingehuurde derden op dergelijke projecten – op een uitzondering na – contractueel was vastgelegd tot het einde van het schooljaar. Dit blijkt ook uit de realisatie tot nu toe. Het wordt ingeschat dat de besparing in werkelijkheid slechts € 200.000 bedraagt.

Ook de taakstelling bij het voortgezet onderwijs wordt niet volledig gerealiseerd. Van de € 810.000 aan taakstelling wordt een bedrag van € 600.000 niet gerealiseerd.

E. Huisvestingslasten

Mede door een betere planning en budgetdiscipline, vallen de uitgaven op gebied van huisvesting binnen de begroting. De verwachting is dat deze post ook op jaarbasis binnen de begroting blijft.

F. Afschrijvingen

Door matiging en uitstel van investeringen, blijven de afschrijvingslasten in het eerste kwartaal achter op de begroting. Dit verschil (voordeel) zal in de loop van het jaar nog teruglopen, vanwege lopende investeringen. De verwachting is dat dit budget op jaarbasis niet wordt overschreden.

G. Overige materiële lasten

De overige materiële lasten lijken nu achter te lopen op de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de uitgaven voor leermiddelen en leerlingactiviteiten gelijkmatig in de begroting zijn verwerkt, maar vooral in het 2^e en 3^e kwartaal zullen worden gerealiseerd. Zoals in de realitycheck is aangegeven, zullen de bestedingen op dit onderdeel – met name door een strakke sturing op de uitgaven en een focus op budgetdiscipline – binnen de begroting blijven.

H. Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten vallen licht lager uit dan begroot. De verwachting is dat op jaarbasis de begroting wordt gerealiseerd.