

Memo

Aan : Alma Kamphof, Gert Drenth
Van : Peter Meijer
Cc :
Datum : 25 januari 2019
Onderwerp : Begroting Marenland 2019

November jl. hebben wij de begroting 2019 van Marenland ontvangen. Op 28 november is deze besproken en toegelicht met de financiële ambtenaren. Het verslag van deze bijeenkomst is bij dit memo gevoegd. In dit memo een aantal opmerkingen ten aanzien van het jaarplan en de financiën.

De begroting van 2019 laat een begroot tekort zien van € 300.000. Dit tekort is een bewuste keuze. De stichting wil de onbedoelde overschotten van de afgelopen jaren graag inzetten. De vermogenspositie van de stichting is voldoende om dit tekort op te vangen. Hierbij is het goed te melden dat ook het resultaat over 2018 onbedoeld positiever zal uitvallen dan begroot.

Opvallende punten in de opgestelde ramingen zijn:

- Er is een forse stijging van de rijksinkomsten met ca. 1,2 ME. Dit heeft te maken met de gevolgen van de CAO, extra middelen voor het personeelsbeleid en extra middelen i.v.m. werkdrukverlaging;
- De personeelslasten zijn verhoogd met ca. 1,3 ME. Ook dit heeft te maken met de gevolgen van de CAO en met het volledig inzetten van de extra te ontvangen rijksmiddelen.
- De huisvestingslasten dalen als gevolg van de verhuizing naar nieuwe en versterkte schoolgebouwen. Hier ligt een relatie met de financiële mogelijkheid van de stichting om bij te dragen in de kosten van de realisering van de nieuwe schoolgebouwen.

De laatste jaren heeft de stichting bij de jaarrekeningen steeds een positief resultaat laten zien. Eén van de redenen is dat er door het ministerie nog vaak in de laatste maanden middelen overgemaakt worden. Dit betreft meestal meer dan alleen een loon- en prijscompensatie. Vaak bleek de tijd tekort om deze middelen nog om te zetten in plannen en de uitvoering daarvan. Om deze redenen wordt nu, net als voor 2018 een begroting gepresenteerd met een negatief resultaat. Het voorstel is deze te dekken uit de beschikbare reserves.

Tot slot, in de begroting is geen meerjarenperspectief opgenomen. Deze zal worden opgesteld in februari 2019. Dit heeft te maken met de tegenslag die is ondervonden bij de invoering van de nieuwe begrotingstool. Het voornemen is om dit perspectief vanaf de begroting 2020 weer op te nemen in de begroting en niet afzonderlijk aan te bieden.

25 januari 2018,
Peter Meijer