



sbowerkverband

landelijk werkverband speciaal basisonderwijs

Begroting 2018

SBOwerkverband

Houten, 15 november 2017

Inhoud

Inleiding	2
Jaarrekening 2017	2
Korte termijn – begroting 2018	2
Langere termijn – 2019	2
Toelichting begrotingsposten	3
Reserve per 1 januari 2018	4
Risicoparagraaf	4
Begroting 2018	5

Inleiding

Ieder jaar legt het bestuur tijdens de algemene ledenvergadering de begroting voor het komende jaar voor aan de leden. Er zijn jaren geweest dat we het jaar af konden sluiten met een plus. Op dit moment investeren we jaarlijks vanuit de reserve. Dit heeft niet alleen te maken met een stijging in de kosten maar ook met een daling van de inkomsten (lees: daling van het aantal leerlingen in het sbo). De financiële huishouding van de vereniging is nog steeds gezond, maar er moeten wel keuzes gemaakt worden om financieel gezond te blijven.

Jaarrekening 2017

Bij het opstellen van deze begroting hebben we nog twee maanden te gaan voordat het boekjaar 2017 afgesloten wordt. Op dit moment is de verwachting dat het resultaat ongeveer € 2.000 negatiever is dan verwacht. Dit heeft met name te maken met tegenvallende inkomsten vanuit de contributie en het congres. Zie voor de cijfers het overzicht op blz. 5.

Korte termijn – begroting 2018

Zoals in de inleiding al is genoemd moeten er keuzes gemaakt worden om de financiële huishouding van de vereniging gezond te houden. Voor 2018 heeft het bestuur gemeend er goed aan te doen om maatregelen te treffen voor een aantal posten, zodat de reserves gedoseerd dalen. Op de volgende bladzijde volgt een toelichting om welke posten het gaat. Door deze maatregelen ontstaat er een resultaat van - € 9.700 en is nog steeds een investering vanuit de reserve nodig. Met een verwacht reserve op 31 december 2017 van € 149.339 en een vastgesteld risicoreserve van € 100.000 acht het bestuur dit resultaat acceptabel; zonder deze maatregelen zou het resultaat bijna - € 25.000 zijn.

Langere termijn – 2019

De verwachting is dat bovenstaande trend zich doorzet de komende jaren; lagere inkomsten en stijgende kosten. Verdere maatregelen aan de kostenkant houden in dat er minder taken door het bestuur uitgevoerd kunnen worden. Dit is ook de reden dat het bestuur voor 2019 een contributieverhoging zal voorstellen van € 0,30 per leerling per jaar. Bij een leerlingaantal van 150 betaalt een school € 45 per jaar meer. De contributie gaat dan van € 3,70 naar € 4 per leerling per jaar. Voor de vereniging scheelt dit bij het huidige leerlingaantal € 9.600 op jaarbasis, waardoor de reserves minder hard dalen.

Toelichting begrotingsposten

Baten:

- De contributie voor 2018 blijft gehandhaafd op € 3,70 per leerling per jaar.
- Het jaarlijks congres dient meer rendement op te leveren; de toegangsprijs wordt hoger. Voor leden geldt wel altijd een korting van € 100 in vergelijking tot deelname door niet-leden.
- Het blijft mogelijk om vacatures te plaatsen op de website van de vereniging. Leden betalen hiervoor € 50 (incl. BTW) en niet-leden betalen € 100 (incl. BTW).

Lasten:

- De bestuurdersvergoeding wordt verlaagd met € 100 p.p.p.j. Dit levert een besparing op van € 1.100.
- De detachering van de voorzitter wordt verlaagd naar 0,25 wtf. Dit levert een besparing op van € 6.000.
- De detachering van het 2^e lid DB was al minimaal en blijft gehandhaafd op 0,1 wtf.
- De detachering van Monique van Bentum (bestuursondersteuning) wordt teruggebracht naar 0,6 wtf. Dit levert, ondanks een stijging van de loonkosten, een besparing op van € 3.500.
- Tweedaagse: Het bestuur zit één keer per jaar twee dagen bijeen om zich buiten de reguliere vergaderingen te focussen op de veranderende wereld en om zich te professionaliseren, zodat de functie van bestuurslid goed uitgevoerd wordt. Toch is besloten om op deze post € 700 te bezuinigen. Een deel van de kosten worden doorberekend aan de werkgever van de bestuursleden, aangezien zij ook profiteren van deze professionalisering en volgens het cao hiervoor budget is.
- Er blijft € 6.800 beschikbaar voor de netwerken voor gemaakte onkosten e.d.
- Doordat de bestuursondersteuner minder gedetacheerd wordt en er meerdere mensen gebruik gaan maken van de kantooruimte worden de huurlasten per maand minder. Daarnaast is de vaste telefoonlijn opgezegd en wordt er vanaf 1 december 2017 gebruik gemaakt van een goedkoop sim-only abonnement. Dit levert een totale besparing op van € 3.200.

N.B.

Met name de bezuinigingen op de detacheringen van voorzitter en bestuursondersteuner hebben effect op de uit te voeren werkzaamheden. Zij zijn minder beschikbaar en zullen regelmatig prioriteiten moeten stellen.

Reserve per 1 januari 2018

- Naar verwachting bedraagt de algemene reserve op 31 december 2017 € 149.339.
Dit is iets lager dan begroot.

Risicoparaaf

- De vereniging heeft geen eigen personeel in dienst. Alle contracten, zoals detachering, worden voor 1 jaar afgesproken.
- Op de algemene ledenvergadering in 2016 is de risicoreserve vastgesteld op € 100.000, zodat bij een noodzakelijk opheffen van de vereniging aan de verplichtingen van 1 boekjaar voldaan kan worden. Jaarlijks wordt bekeken of bijstelling van de risicoreserve noodzakelijk is. Voor 2018 is een verhoging niet nodig.
- De organisatie van het congres is een financieel risico. Al vroeg in het voorjaar wordt begonnen met de organisatie en worden er financiële verplichtingen aangegaan, zonder te weten hoeveel deelnemers zich voor deze dag inschrijven.

Op de volgende bladzijde ziet u de resultaten van de afgelopen jaren en de begroting van 2018 in cijfers.

Begroting 2018

De begroting 2018 ten opzichte van de realisaties vanaf 2014.

	Realisatie 2014	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Verwacht resultaat 2017	Begroting 2018
Gbnr Baten						
8000 Contributie	119.086	114.437	114.161	112.000	110.504	107.000
8001 Congres (ALV) dit jaar	27.180	23.867	21.989	25.000	17.700	26.250
8090 Overige inkomsten (vacatures)	518		200	250	600	350
Totaal Baten:	146.784	138.302	136.350	137.250	128.804	133.600
Gbnr Lasten						
4134 Congres (ALV)	18.633	18.917	19.150	20.000	16.410	20.000
4136 Tegemoetkoming bestuursleden	20.312	3.640	18.376	16.000	16.051	15.400
4138 Detacheringskosten DB	52.992	47.017	46.110	50.000	47.300	44.000
4137 Professionalisering bestuur	1.434	1.401	1.408	1.400	1.258	700
4133 Netwerken onkosten incl. regisseur	7.146	4.344	6.765	5.500	5.500	6.800
4120 Reiskosten bestuur	3.189	2.992	2.756	3.500	2.500	3.500
4125 Reiskosten Resonansgroep	1.704	1.543	1.762	1.700	1.700	1.800
4139 Detacheringskosten secretariaat	36.000	39.117	40.000	43.000	43.000	39.500
4110 Vergaderkosten	799	894	815	800	700	800
4010 Huisvestingskosten	5.187	5.143	5.150	5.200	5.280	2.000
4130 Administratiekosten	4.052	2.140	2.996	2.400	2.400	2.500
4131 Accountant kosten	1.785	2.056	1.755	1.800	1.815	1.850
4132 Website	2.142	2.299	1.876	2.000	1.900	2.000
4040 Pilot audits	1.380					
4140 Overige uitgaven	606	260	270	300	2.272	2.500
Totaal lasten:	157.362	131.762	131.762	154.800	148.086	143.350
Gbnr Financiële baten en lasten						
8010 Rente	1.526	1.022	346	300	200	250
4115 Bank- en portokosten	376	295	161	200	200	200
Totaal financiële baten en lasten	1.151	727	185	100	0	50
Baten	146.784	138.302	136.350	137.250	128.804	133.600
Lasten	157.362	131.762	149.188	154.800	148.086	143.350
Resultaat	-9.428	7.267	-12.653	-17.450	-19.282	-9.700
Investing vanuit de reserve	9.428	0	12.653	17.450	19.282	9.700
Eindresultaat	0	7.267	0	0	0	0
Reserve	31-dec-14 174.007	31-dec-15 181.273	31-dec-16 168.621	31-dec-17 151.171	31-dec-17 149.339	31-dec-18 139.639

Hinderijke Willemse

Penningmeester SBOWerkverband

15 november 2017