

Coöperatie van Verenigingen van Leraren en ander Onderwijspersoneel U.A.

Begroting 2013

Vastgesteld door het bestuur: 23 november 2012

Goedgekeurd door de Algemene Leraren Vergadering: 23 november 2012

Toelichting begrotingssystematiek

De begroting van de Coöperatie van Verenigingen van Leraren en ander Onderwijspersoneel U.A. (hierna de Onderwijscoöperatie) is als volgt samengesteld.

De activiteiten van de Onderwijscoöperatie zijn onderverdeeld in een viertal onderdelen, te weten:

- Uitvoeringskosten
- Sturen
- Verbinden
- Bedrijfskosten

Voor een inhoudelijke beschrijving van deze onderdelen is te vinden in hoofdstuk 2 van het L/ARA 2013.

De kosten van deze onderdelen bestaan uit vijf onderdelen:

- Inzet van het regiebureau
- Inzet van medewerkers van lidorganisaties
- Inzet van leraren
- Flexibele inzet medewerkers
- Materiële kosten

Inzet regiebureau

Voor de toerekening van de inzet van het regiebureau is gebruikt gemaakt van de methodiek uren x tarief (PxQ). Voor de berekening van de uren en de tarieven is gebruikt gemaakt van de Tarievenhandleiding Rijksoverheid 2013. Per fte is een aantal productieve uren berekend van 1.524 (1.372 x 40/36). Ook op de tarieven is een correctie toegepast van 40/36 in verband met de 40-urige werkweek die wordt gehanteerd binnen de Onderwijscoöperatie.

De gehanteerde tarieven bestaan, conform de Tarievenhandleiding, uit een salaris- en overheadcomponent. Voor de salariscomponent is gebruik gemaakt van de tarieven uit de handleiding. De overheadcomponent is berekend op basis van de totaal beschikbare uren te delen op de begrote bedrijfskosten. Deze component is lager dan het tarief voor overhead dat in de handleiding wordt gehanteerd (€ 12 versus € 22).

Een overzicht van de uren die zijn toegerekend aan de diverse programma's en de daarbij horende kosten is te vinden in 'overzicht doorberekening uren regiebureau' aan het eind van deze begroting.

De doorberekende kosten zijn vervolgens in mindering gebracht op de personeelskosten alsmede de overige bedrijfskosten. Hierdoor blijft een algemeen deel van de personeels- en bedrijfskosten over. Deze kosten zijn ook PxQ te berekenen door het aantal uren ten behoeve van de bedrijfskosten te delen op het resterende bedragen hiervoor.

Recap

	<u>Salaris- component</u>	<u>Salaris- component</u>	<u>Overhead- component</u>
	uren	€	€
Programma's/Sturen/Verbinden	19.292	1.088.800	231.600
Bedrijfskosten	2.774	141.200	42.900
Totaal	22.066	1.230.000	274.500

Inzet medewerkers van lidorganisaties

Ook de inzet van de medewerkers van de lidorganisaties is berekend op basis van uren x tarief. Het uurtarief voor een medewerker van een lidorganisatie is eerder vastgesteld op € 97. Deze vergoeding wordt aan de lidorganisatie overgemaakt en bevat dus ook een vergoeding voor overhead. In het 'overzicht doorberekening uren coöperatiemedewerkers en leraren' is tevens een kader van de uren en de kosten per programma te vinden.

Inzet van leraren

De inzet van leraren geschiedt op declaratiebasis. Leraren kunnen hun inzet declareren bij de onderwijscoöperatie. Per uur wordt hiervoor € 35 vergoed. Dit betreft een vergoeding aan de leraar persoonlijk. In het hierboven genoemde overzicht is hiervan een verdeling per programma te vinden.

Flexibele inzet medewerkers

De flexibele inzet medewerkers kan bestaan uit de inzet van medewerkers van het regiebureau of de inzet van leraren. Afhankelijk van de voortgang van het project wordt de inzet van deze medewerkers bepaald. Aangezien de vorm van deze inzet dus onzeker is, is deze inzet ook nog niet berekend op basis van uren maal tarief.

Materiële kosten

Deze kosten betreffen alle kosten die niet onder de drie hierboven genoemde posten vallen. Deze kosten zijn begroot op basis van verwachting en zijn niet PxQ te berekenen.

Begroting uitputting 2013

	Begroting		Begroting		Prognose	
	2013		2012		2012	
	€	%	€	%	€	%
Te besteden middelen						
Basissubsidie Ministerie van OC&W	2.900.000		2.900.000		2.900.000	
Projectsubsidies	pm		pm		12.500	
Opbrengsten presentaties / Quick scan	pm		pm		100	
Resterende subsidiemiddelen vorig boekjaar	650.000		853.645		853.645	
Te besteden middelen (A)	<u>3.550.000</u>		<u>3.753.645</u>		<u>3.766.245</u>	
Lasten						
Uitvoering	3.048.000	86%	3.037.645	81%	2.185.460	75%
Sturen	216.700	6%	257.100	7%	249.000	9%
Verbinden	106.200	3%	103.200	3%	103.200	4%
Bedrijfskosten	184.100	5%	355.700	9%	378.500	13%
Totaal Lasten (B)	<u>3.555.000</u>		<u>3.753.645</u>		<u>2.916.160</u>	
Bedrijfsresultaat	(5.000)		-		850.085	
Financiële baten en lasten / belastingen	5.000		-		8.500	
Saldo	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>858.585</u>	
Toelichting resterende middelen						
Vooruitontvangen subsidies	-		-		849.985	
Bestemmingsreserve	243.717		243.717		252.317	
Totaal resterende middelen	<u>243.717</u>		<u>243.717</u>		<u>1.102.302</u>	

Uitvoering

	Begroting	Budget	Prognose
<i>Programmalijn</i>	2013	2012	2012
	€	€	€
Bekwaamheid			
<i>Herijking</i>			
Cyclus Herijking (incl Curacao)	17.700	117.700	204.500
Implementatie	47.100	-	-
Monitor Onderzoek	5.800	-	-
Totaal Herijking	<u>70.600</u>	<u>117.700</u>	<u>204.500</u>
<i>Register</i>			
Registercommissies en subcommissies	449.700	275.000	12.000
Pilots	26.900	-	-
Communicatie / Ambassadeurs	351.900	756.500	150.000
Technische realisatie	110.600	-	-
Monitor bekwaamheid	71.200	-	-
Onderzoek	26.700	-	300.000
Totaal Register	<u>1.037.000</u>	<u>1.031.500</u>	<u>462.000</u>
Totaal Bekwaamheid	<u>1.107.600</u>	<u>1.149.200</u>	<u>666.500</u>
Professionele ruimte			
Communicatie	116.700		
Etalage	115.200	174.700	70.000
Leraar24	380.500	450.900	200.000
Pioniers	183.200	124.700	-
Peer review	180.000	331.600	-
Cross-mediaal platform	250.000	-	-
Mc Kinsey	75.000	-	552.960
Professionele ruimte, algemeen en overig	-	-	250.000
	<u>1.300.600</u>	<u>1.081.900</u>	<u>1.072.960</u>
Communciatie & Status/Imago			
Communicatie met het onderwijsveld	199.900	395.200	260.000
Imago	277.500	386.345	175.000
Lerarencongres	150.000	-	-
Lerarenkamer	12.400	25.000	11.000
	<u>639.800</u>	<u>806.545</u>	<u>446.000</u>
Totaal programmalijnen	<u><u>3.048.000</u></u>	<u><u>3.037.645</u></u>	<u><u>2.185.460</u></u>

Sturen

	Begroting 2013	Budget 2012	Prognose 2012
	€	€	€
- Algemene Leden Vergadering	8.000	8.000	8.000
- Bestuur	22.000	22.000	22.000
- Leraren Advies Raad	40.000	48.000	30.000
- Senatoren	8.000	8.000	8.000
- Inzet regiebureau	138.700	171.100	181.000
Totaal Sturen	216.700	257.100	249.000

Verbinden

	Begroting 2013	Budget 2012	Prognose 2012
	€	€	€
- Verbindingsofficiëren - vaste voet	48.000	48.000	48.000
- Verbindingsofficiëren - opdrachten	45.100	45.100	45.100
- Inzet regiebureau	13.100	10.100	10.100
Totaal Verbinden	106.200	103.200	103.200

Bedrijfskosten

	Begroting 2013	Budget 2012	Prognose 2012
	€	€	€
<i>Personele inzet</i>			
Bedrijfsvoering *	141.200	121.200	125.500
Stagiair	5.000	5.000	-
<i>Totaal personele inzet</i>	146.200	126.200	125.500

* De personele inzet van het regiebureau zijn verdeeld over de uitvoeringskosten en kosten voor 'Sturen' en 'Verbinden'.

	Begroting 2013	Budget 2012	Prognose 2012
	€	€	€
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvesting	68.000	47.000	67.500
ICT	46.000	45.000	45.000
Opleiding en cursusgelden	20.000	20.000	10.000
Overige personele kosten	10.000	10.000	15.000
Financieel en procesbeheer	55.500	37.500	53.500
Overige bureaunkosten	70.000	70.000	62.000
Doorbelaste bedrijfskosten	(231.600)	-	-
<i>Totaal overige bedrijfskosten</i>	<u>37.900</u>	<u>229.500</u>	<u>253.000</u>

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt nader worden gespecificeerd:

	Begroting 2013	Budget 2012	Prognose 2012
	€	€	€
<i>Huisvesting</i>			
Huur	48.000	35.000	47.500
Overige huisvesting / inrichting	20.000	12.000	20.000
<i>Totaal huisvesting en overhead</i>	<u>68.000</u>	<u>47.000</u>	<u>67.500</u>

Financieel en procesbeheer

Financieel beheer	47.500	30.000	46.000
Accountantskosten	8.000	7.500	7.500
<i>Totaal financieel en procesbeheer</i>	<u>55.500</u>	<u>37.500</u>	<u>53.500</u>

Overige bureaunkosten

Reiskosten	20.000	15.000	20.000
Telefoon- en faxkosten	22.000	20.000	22.000
Kantoorkosten	28.000	35.000	20.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>	<u>62.000</u>

Projectoverzicht

	Inzet regie & coördinatie	medewerkers lidorganisaties	Inzet leraren	Flexibele inzet medewerkers	Materiële kosten	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Bekwaamheid						
<i>Herijking</i>						
Cyclus Herijking (incl Curacao)	3.600	-	9.100	-	5.000	17.700
Implementatie	13.400	8.700	-	-	25.000	47.100
Monitor Onderzoek	5.800	-	-	-	-	5.800
Totaal Herijking	22.800	8.700	9.100	-	30.000	70.600
<i>Register</i>						
Registercommissies en subcommissies	268.200	145.500	21.000	-	15.000	449.700
Pilots	13.800	-	13.100	-	-	26.900
Communicatie / Ambassadeurs	67.600	53.300	21.000	120.000	90.000	351.900
Technische realisatie	110.600	-	-	-	-	110.600
Monitor bekwaamheid	-	8.700	62.500	-	-	71.200
Onderzoek	26.700	-	-	-	-	26.700
Totaal Register	486.900	207.500	117.600	120.000	105.000	1.037.000
Totaal Bekwaamheid	509.700	216.200	126.700	120.000	135.000	1.107.600
Professionele ruimte						
Communicatie	69.500	17.500	13.700	-	16.000	116.700
Etalage	69.000	17.500	13.700	-	15.000	115.200
Leraar24	140.000	-	3.000	-	237.500	380.500
Pioniers	73.200	-	20.000	-	90.000	183.200
Peer review	87.300	34.900	22.800	-	35.000	180.000
Cross-mediaal platform	-	-	-	75.000	175.000	250.000
Mc Kinsey	-	-	-	-	75.000	75.000
Totaal Professionele ruimte	439.000	69.900	73.200	75.000	643.500	1.300.600
Communicatie & Status/Imago						
Communicatie met het onderwijsveld	109.800	14.600	20.500	-	55.000	199.900
Imago	105.100	14.600	22.800	-	135.000	277.500
Lerarencongres	-	-	-	60.000	90.000	150.000
Lerarenkamer	5.000	-	7.400	-	-	12.400
Totaal Communicatie & Status/Imago	219.900	29.200	50.700	60.000	280.000	639.800
Totaal projectkosten	1.168.600	315.300	250.600	255.000	1.058.500	3.048.000

Overzicht doorberekening uren regiebureau en coöperatiemedewerkers

	Directeur	Programma- manager sr	Programma- manager	Project- leider	Project- medewerker sr	Project- medewerker jr	Secretaris	Communi- catie medew sr	Communi- catie medewerker	Administrati- e en secretariaat	Totaal kostenregie- bureau
Tarief (€)	96	89	82	74	66	59	74	74	59	43	€
<i>Project Herijking</i>											
Cyclus Herijking (incl Curacao)	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	3.600
Implementatie	-	100	-	-	-	-	-	-	76	-	13.400
Monitor Onderzoek	-	12	-	-	-	80	-	-	-	-	5.800
<i>Project Register</i>											
Registercommissies en subcommissies	-	-	-	914	-	2.288	-	-	-	1.524	268.200
Pilots	-	155	-	-	-	-	-	-	-	-	13.800
Communicatie / ambassadeurs	-	457	-	-	-	-	-	-	457	-	67.600
Technische realisatie	-	609	-	762	-	-	-	-	-	-	110.600
Monitor bekwaamheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onderzoek	-	151	-	-	-	224	-	-	-	-	26.700
<i>Professionel ruimte</i>											
Communicatie	-	-	205	611	-	-	-	-	109	25	69.500
Etalage	-	-	305	531	-	-	-	-	80	-	69.000
Leraar24	-	-	404	629	914	-	-	-	-	-	140.000
Pioniers	-	-	305	552	-	-	-	-	70	75	73.200
Peer review	-	-	305	725	-	-	-	-	-	200	87.300
Cross-mediaal platform	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mc Kinsey	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Communicatie & Status/Imago</i>											
Communicatie met het onderwijsveld	-	-	-	-	-	200	-	404	1.052	140	109.800
Imago	-	-	-	-	-	212	-	458	886	150	105.100
Lerarencongres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lerarenkamer	-	-	-	-	-	-	-	52	13	10	5.000
Totaal uitvoering	-	1.524	1.524	4.724	914	3.004	-	914	2.743	2.124	1.168.600
Sturen	774	-	-	-	-	-	870	-	-	-	138.700
Verbinden - Bijeenkomsten	-	-	-	-	-	-	177	-	-	-	13.100
Verbinden - Opdrachten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bureaunkosten	750	-	-	-	-	548	324	-	-	1.152	-
Totaal doorbelast	1.524	1.524	1.524	4.724	914	3.552	1.371	914	2.743	3.276	1.320.400

Overzicht doorberekening uren coöperatiemedewerkers en leraren

	Medewerker coöperatie		Leraren	
	Tarief (€)	Kosten €		Kosten €
<i>Project Herijking</i>				
Cyclus Herijking (incl Curacao)	-	-	260	9.100
Implementatie	90	8.700	-	-
Monitor Onderzoek	-	-	-	-
<i>Project Register</i>				
Registercommissies en subcommissies	1.500	145.500	600	21.000
Pilots	-	-	375	13.100
Communicatie / ambassadeurs	549	53.300	600	21.000
Technische realisatie	-	-	-	-
Monitor bekwaamheid	90	8.700	1.785	62.500
Onderzoek	-	-	-	-
<i>Professional ruimte</i>				
Communicatie	180	17.500	390	13.700
Etalage	180	17.500	390	13.700
Leraar24	-	-	85	3.000
Pioniers	-	-	570	20.000
Peer review	360	34.900	650	22.800
Cross-mediaal platform	-	-	-	-
Mc Kinsey	-	-	-	-
<i>Communciatie & Status/Imago</i>				
Communicatie met het onderwijsveld	150	14.600	585	20.500
Imago	150	14.600	650	22.800
Lerarencongres	-	-	-	-
Lerarenkamer	-	-	212	7.400
Totaal uitvoering	3.249	315.300	7.152	250.600
Sturen	-	-	-	-
Verbinden - Bijeenkomsten	495	48.000	-	-
Verbinden - Opdrachten	465	45.100	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Totaal doorbelast	4.209	408.400	7.152	250.600