



Stichting Openbaar
Primair Onderwijs
Zuid-Kennemerland

BEGROTING 2013

Definitief

30-11-2012

Mevr. I. Jansen





Inhoud

1. Inleiding	3
2. Algemene informatie.....	4
3. Toelichting op de begroting.....	6
3.1 Kaders en uitgangspunten	6
3.2. Analyse van het resultaat	8
3.3. Ontwikkeling van de kengetallen	8
3.4. Ontwikkeling financiële posities.....	9
3.5. Reorganisatie van de bedrijfsvoering	9
4.0 Toelichting Staat van baten en lasten	10
5.0 Conclusie	11

Bijlage : Begroting 2013





1. Inleiding

Hierbij treft u de begroting 2013 van Stopoz ter goedkeuring aan. De begroting 2013 is opgesteld in nauwe samenwerking met de schooldirecteuren, de GMR en het bestuur.

De opstelling van de begroting is anders dan in voorgaande jaren. De nieuwe opstelling verschaft het benodigde inzicht in de staat van baten en lasten per school wat noodzakelijk is om de doelstelling van de stichting (vastgelegd in de meerjarenbegroting 2012-2015) te kunnen realiseren.

Mede hierdoor is de stichting in 2012 in staat gebleken om de negatieve resultaten van 2010 en 2011 om te buigen naar een verwacht positief resultaat voor 2012. De prognose voor 2012, die de stichting in september heeft afgegeven samen met de halfjaar cijfers 2012, is na bestudering van de derde kwartaalcijfers 2012, nog steeds van kracht.

De cijfers die u gepresenteerd ziet in deze begroting zijn daarom zonder vergelijkende cijfers van de begroting 2012 of de realisatie van 2011. Door de nieuwe opstelling is een vergelijking met de begrotingen en resultaten van voorgaande jaren niet goed mogelijk en kan voor veel onduidelijkheid zorgen. Indien door u gewenst is deze verdere toelichting uiteraard beschikbaar (schriftelijk en/of mondeling).

De begroting 2013 bestaat uit de cijfers op stichtingsniveau, bovenschoolse directie inclusief ondersteuning en ziektevervangning voor de gehele stichting en alle negen scholen apart.





2. Algemene informatie

Organisatie

Het bestuur vergadert minimaal zes keer per schooljaar. Bij deze vergaderingen is de algemeen directeur ter advisering aanwezig. Elke vergadering is openbaar, behoudens een besloten deel voor vertrouwelijke onderwerpen.

Minimaal één maal per jaar voert het bestuur overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De algemeen directeur is bij iedere vergadering van de GMR aanwezig.

Het directieberaad (dit wordt gevormd door de algemeen directeur en de negen schooldirecteuren) vergadert maandelijks.

De tien schooldirecteuren zijn binnen het Stopoz-concept integraal schoolleider. Dit betekent dat zij primair verantwoordelijk zijn voor de kwaliteit van het onderwijs, het personeel, de leerlingen en hun ouders op hun eigen school. Secundair zijn zij sterk betrokken bij beleidsvoorbereidingen op het gebied van identiteit, IPB, personele zaken, huisvesting, materiële zaken, formatieve zaken en financiën.

Kernactiviteit

De doelstelling van Stopoz is het in stand houden van het openbaar onderwijs en de ontwikkeling van de individuele leerling. Dat wil Stopoz bereiken door een veilige omgeving aan de kinderen te bieden waarbinnen ieder kind zich op zijn of haar niveau kan ontwikkelen.

Juridische structuur

De juridische vorm van het bevoegd gezag is een openbare stichting op grond van artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs (WPO). Het stichtingsbestuur bestaat uit zeven leden, drie hiervan worden op voordracht van de GMR benoemd.

De dagelijkse leiding is in handen gelegd van de algemeen directeur die integraal verantwoordelijk is voor de gehele organisatie en leiding geeft aan de directeuren van de scholen.





Onder het bestuur vallen de volgende basisscholen:

Naam School	Brinnr	Adres	Plaats
Bornwaterschool	18 KK	Bispincklaan 1	2061 EM Bloemendaal
Crayenester	10 AR	Crayenestersingel 37	2102 AN Heemstede
De Duiroos	09 RU	dr J. P. Thijsseweg 24	2041 BM Zandvoort
Hannie Schaftschool	08 TO	C. Slegersstraat 11	2042 GP Zandvoort
Julianaschool	18 NI	W. de Zwijgerlaan 120	2051 KK Overveen
Margrietschool	03 BU	O. Nassaustraat 19	1165 GL Halfweg
Sparrenbos	07 GT	Kleine Sparrenlaan 7	2121 CJ Bennebroek
Vondelschool	18 OP	J. van Stolberglaan 25	2111 CJ Aerdenhout
Voorwegschool	11 HC	Voorweg 24	2103 ST Heemstede





3. Toelichting op de begroting

3.1 Kaders en uitgangspunten

De volgende kaders en uitgangspunten zijn gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2013.

Het strategisch beleidsplan 2012-2015 (reeds bekend) zoals begin 2012 opgesteld.

De meerjarenbegroting 2012-2015 (reeds bekend)

- doelstelling resultaat voor gewone bedrijfsvoering voor 2013 is 262.000 euro
- de beleidsmaatregelen uit het strategisch beleidsplan worden voornamelijk uitgevoerd binnen de bestaande bezetting en binnen de PAMB financiële ruimte
- het uitgangspunt voor de personele lasten is 143 fte (exclusief ziektevervangings)

Het bestuursformatieplan 2012-2013

- De personele formatie van de scholen is opgenomen in het Bestuursformatieplan 2012-2013. De formatie is uitgedrukt in fte's en in loonkosten. De loonkosten worden geplaatst ten opzichte van de ontvangen lumpsum vergoedingen voor personeel.
- De baten van de prestatiebox zijn geormeerde gelden en moeten worden ingezet om de resultaten van scholen/leerlingen te verbeteren.
- De baten vanuit PAMB is van de lumpsum vergoeding voor loonkosten gescheiden en wordt besteed aan de doelen en resultaten van het Strategisch Beleids Plan 2012-2015, de bovenschoolse kosten (40% van het totaal) en aan de taakstelling die nodig is om de reserves van Stopoz weer op peil te brengen (conform de meerjarenbegroting 2012-2015)
- Het solidariteitsprincipe is de erkenning van de band die de scholen verenigt en hen aanzet bij onderlinge hulp. Iedereen moet in principe bijdragen aan het gemeenschappelijk behalen van de eis dat de baten en lasten m.b.t. de personele formatie kostendekkend zijn waarbij iedere school wel verantwoordelijk blijft voor het eigen budget. Doelstelling voor 2013-2014 is dat elke school de eigen personele baten kan inzetten.

Overige uitgangspunten

- Het financiële beleid van de stichting is gericht op continuïteit om nu en in de toekomst goed onderwijs, conform de geformuleerde strategische beleidsdoelstellingen, te kunnen waarborgen





De personele baten, begroot 9.298.451 EURO

Voor de personele baten zijn er drie soorten te onderscheiden:

1. Lumpsum vergoedingen voor personeel (waaronder lumpsum, groeitellingen, leerling gebonden financiering, WSNS, vakleerkrachten)
2. Prestatiebox
3. PAMB

Deze baten zijn niet meer geormerkt behalve de baten voor de prestatiebox.

De personele formatie van de scholen is opgenomen in het Bestuursformatieplan 2012-2013. De formatie is uitgedrukt in fte's en in loonkosten. De loonkosten worden geplaatst ten opzichte van de ontvangen lumpsum vergoedingen voor personeel.

De baten van de prestatiebox zijn geormerkte gelden en moeten worden ingezet om de resultaten van scholen/leerlingen te verbeteren.

De baten vanuit PAMB is van de lumpsum vergoeding voor loonkosten gescheiden en wordt besteed aan de doelen en resultaten van het Strategisch Beleid Plan 2012-2015, de bovenschoolse kosten (40% van het totaal) en aan de taakstelling die nodig is om de reserves van Stopoz weer op peil te brengen (conform de meerjarenbegroting 2012-2015).

De materiële baten: begroot 1.634.000 EURO

Voor de materiële baten zijn er drie soorten baten te onderscheiden:

1. Materiële instandhouding van OCW
2. Baten van de gemeenten
3. Overige baten (waaronder verhuur aan derden)

Deze baten zijn niet geormerkt.

De baten en lasten die geormerkt zijn in verband met gemeentelijke kredieten ten behoeve van aanpassing schoolgebouw en onderwijskundige vernieuwingen zijn niet opgenomen in deze begroting.





3.2. Analyse van het resultaat

Het totaal resultaat neemt toe in de begroting 2013 met name als gevolg van de maatregelen die afgelopen jaar zijn genomen om de personele bezetting op orde te brengen en te reduceren zoals voorgenomen.

Het resultaat in 2013 bedraagt ruim 2% van de begrote baten benodigd om de reserves van de stichting aan te vullen.

Het orde brengen van de personele bezetting gaat in 2013 en 2014 door om de geformuleerde doelstellingen uit de meerjarenbegroting te kunnen behalen.

Daarnaast zal er komend jaar veel aandacht worden besteed aan de verschillende onderdelen van de materiële lasten met als doel het professionaliseren van de inkoop en het verbeteren van de samenwerking binnen Stopoz bij het inkoopproces.

3.3. Ontwikkeling van de kengetallen

De meerjarenbegroting 2012-2015 is mede gebaseerd op de ontwikkeling van een aantal kengetallen. Hieronder worden de kengetallen die uit de begroting 2013 voortvloeien vergeleken met de kengetallen uit de meerjarenbegroting voor 2013.

Kengetal	Begroot 2013	Meerjaren 2013
Leerlingen aantal	2.351	2.324
Bezetting in fte's	146	143
Vaste contracten van totaal	95%	90%
Tijdelijke contracten van totaal	5%	10%
Leerlingen per fte	16.5	16.2

Het leerlingen aantal daalt minder hard dan werd aangenomen. Dat is gunstig te noemen echter de demografische ontwikkelingen laten nog steeds een daling zien in de te verwachten leerlingen aantallen.

De bezetting (inclusief ziektevervanging) is teruggebracht in de begroting 2013 maar dat proces verloopt langzamer dan gepland in de meerjarenbegroting. Doordat de bezetting alleen echt kan worden aangepast voor de start van het schooljaar, zijn de mogelijke momenten van aanpassing beperkt.





Hierdoor lopen we ook achter in het bereiken van de flexibiliteit op het gebied van de verhouding tussen variabele en vaste contracten. Dit blijft een aandachtspunt voor de komende jaren.

3.4. Ontwikkeling financiële posities

De meerjarenbegroting 2012-2015 kent een ontwikkeling van de diverse financiële posities. Hieronder worden de kengetallen die uit de begroting 2013 voortvloeien vergeleken met de kengetallen uit de meerjarenbegroting voor 2013.

Kengetal	Begroot 2013	Meerjaren 2013
Baten	10.956.796	10.227.182
Personeelslasten	9.089.782	8.309.999
Resultaat bedrijfsvoering	260.156	262.531
Resultaat als % van de baten	2.4%	2.6%

Het resultaat in de begroting is in lijn met de meerjarenbegroting, door de vertraging in het terugdringen van de personeelslasten is het resultaat als % van de bedrijfsvoering iets lager dan in de meerjarenbegroting.

Het doel van de meerjarenbegroting om aan de normen te voldoen van de commissie Don blijft gehandhaafd.

3.5. Reorganisatie van de bedrijfsvoering

Het afgelopen jaar is veel tijd en energie besteed aan het onder controle krijgen van de personele lasten om die weer zo snel mogelijk weer in lijn te krijgen met de personele baten.

Daarom is er een andere manier van administreren en rapporteren geïntroduceerd waarbij de baten en lasten die op schoolniveau thuishoren, daar ook terecht komen in de administratie. Op die manier is er gedetailleerd inzicht verkregen in de bezetting per school, opbouw van het personeelsbestand, verplichtingen en kostenstructuur. Tevens is de boekhouding niet meer deels gebaseerd op kasbasis maar op basis van het verplichtingenstelsel.

Hierdoor zijn we ook in staat geweest om daadwerkelijk te sturen op baten en lasten gedurende het jaar. Tevens zijn we hierdoor voor het eerst in staat geweest halverwege het boekjaar 2012 een valide prognose te maken voor alle betrokken partijen waaronder gemeenten en GMR.





4.0 Toelichting Staat van baten en lasten

Algemeen

De Staat van baten en lasten is opgenomen op totaalniveau, bovenschools en de negen scholen van de vier gemeenten.

Resultaat

De totale begroting 2013 heeft een positief resultaat van 260.000 euro. De verschillen in resultaat per school zijn zichtbaar en nog aanzienlijk ten opzichte van elkaar. Het doel is om de verschillen onderling in de komende 2 jaar terug te dringen tot en aanvaardbaar niveau. (zie solidariteitsbeginsel onder Kaders en uitgangspunten)

Baten

1. Personele baten

In de personele zijn twee onderdelen gewijzigd ten op van het voorgaande jaar. De groeitelling is niet begroot omdat er geen groei te verwachten is de leerlingen aantallen; groei is er ook niet geweest op teldatum 1 oktober in 2012 ten opzichte van een jaar daarvoor.

Tweede onderdeel is een verandering in de regelgeving in de bekostiging; de uitkeringen die Stopoz ontvangt in verband met zwangerschappen worden in 2013 niet meer in mindering gebracht op de baten.

2. Materiële baten

De bedragen in de begroting 2013 zijn exclusief de kredieten van gemeenten voor aanpassingen schoolgebouw en onderwijskundige vernieuwingen.

Deze stap is gezet om de cijfers gedurende de jaren goed te kunnen vergelijken. In de jaarrekeningen zal wel worden gewerkt met de posten voor huisvestingsvoorzieningen vanwege de wettelijke verplichtingen met betrekking tot de jaarverslaggeving daartoe.

3. Financiële baten

De financiële baten zijn onveranderd ten opzichte van de prognose van 2012.





Lasten

1. Personele lasten

De personele lasten in de begroting 2013 zijn voor de bezetting op de scholen is volledig gebaseerd op het bestuursformatieplan 2012-2013 waarbij tevens rekening is gehouden met een verdere daling van de bezetting per 1 augustus 2013.

2. Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn in lijn met de meerjarenbegroting en op hetzelfde niveau als in 2012.

3. Huisvestingslasten

In de huisvestingslasten zijn vrijwel onveranderd ten opzichte van het jaar daarvoor. Hieronder zijn begrepen het jaarlijkse onderhoud, de energiekosten, schoonmaak, huren en overige huisvestingslasten.

4. Overige instellingslasten

Komend jaar zal de focus liggen op het inzichtelijk en beheersbaar maken van deze lasten voor met name de schooldirecteuren.

5.0 Conclusie

De ontwikkeling van het resultaat is positief te noemen. Van een negatief resultaat in 2010 en 2011 naar een positief resultaat in 2012 van 73.000 euro.

In de begroting voor 2013 staat een positief resultaat van 260.000 euro (conform de meerjarenbegroting 2012-2015).

De weg naar boven is ingezet in 2012 en wordt conform meerjarenbegroting voortgezet richting 2015 met als doel een stichting die financieel weerbaar is en voldoet aan de haar (financieel) gestelde normen.

