



Toelichting bij de begroting 2015 Stopoz 28-10-2014

Inleiding

Hierbij biedt het bestuur van Stopoz u de toelichtingsbrief en de begroting 2015 aan.

De toelichtingsbrief beschrijft de financiële uitgangspunten, de beleidsontwikkelingen en beleidsambities en de begrotingsmaatregelen.

Beide documenten vormen de start van de jaarlijkse beleids- en begrotingscyclus bij Stopoz. In de toelichtingsbrief leggen wij onze ambities vast voor het komende begrotingsjaar 2015.

De begroting 2015 is voorlopig vastgesteld door het bestuur met instemming van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

Wij verzoeken u om in te stemmen met de begroting 2015.

Irene Jansen
Algemeen directeur Stopoz

Financiële uitgangspunten

Stopoz hecht aan een financieel beleid dat in evenwicht is.

Dit betekent:

- Meerjarenbegroting vormt het uitgangspunt voor de begroting;
- Een positief sluitende begroting voor een begrotingsjaar;
- Realistisch geraamde uitgaven en inkomsten;
- Structurele lasten worden gedekt door structurele baten;
- Minimaal voldoen aan de normen die gesteld worden aan: de solvabiliteit, liquiditeit, kapitalisatiefactor, weerstandsvermogen en de algemene reserve.

Toelichting per onderdeel:

Leerlingenaantallen

Het aantal leerlingen dat de school op 1 oktober van het voorgaande jaar telde, bepaalt hoeveel geld een school voor personeelskosten krijgt. De lumpsum houdt er rekening mee dat ouder personeel meestal meer verdient dan jonger personeel. Daarom speelt ook de zogenoemde gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) mee in de financiering van onderwijsinstellingen.

Stopoz had op 1 oktober 2013 2.287 leerlingen, op 1 oktober 2012 2.351, een daling van 64 leerlingen. De oktobertelling van 2014 laat een kleine daling zien tot 2.267 leerlingen. Stabilisering van het leerlingenaantal is nog niet aan de orde.

De inkomsten van de lumpsum personeel daalt met € 81.000, als gevolg van het dalende aantal leerlingen, van € 7.231.000 in 2014 naar € 7.150.000 in 2015. De ruimte voor structurele personele formatie wordt berekend aan de hand van de ontvangen baten.

Middelen herfstakkoord, NOA, bestuursakkoord, buitenonderhoud

In de begroting van 2015 zijn naast de middelen om de afspraken uit het Bestuursakkoord (het Strategisch Beleidsplan van Stopoz) uit te voeren, ook de extra middelen die gemoeid zijn met het vorig jaar gesloten Nationaal Onderwijsakkoord en het Herfstakkoord verwerkt. Het geld uit het Herfstakkoord is uiteindelijk anders verdeeld dan eerder was verwacht. Naar verwachting zouden de middelen worden toegevoegd aan de lumpsum (om gestegen prijzen te compenseren), maar er is een andere systematiek gebruikt voor het verdelen van het geld dan voor de jaren 2013/2014. Deze verdeling pakt minder gunstig uit voor het Primair Onderwijs.

Overzicht akkoordgelden:

	Jonge leraren	Herfstakkoord & NOA	Bestuursakkoord	Buitenonderhoud	Totaal
2013	52.000	432.000 180.000 (2013) 252.000 (2014)	-	-	484.000
2014	71.600	-	-	-	71.600
2015	-	124.900	178.900	175.800	479.600
	Personele inzet	Personele inzet, taakbeleid	Kwaliteitsontwikkeling	Materiele baten	

- Jonge leraren: schoolbesturen kunnen met dit geld ontslagen van met name jonge leerkrachten voorkomen;
- Herfstakkoord: extra personele lumpsum;
- NOA: modernisering van de arbeidsvoorwaarden (nieuwe cao po);
- Bestuursakkoord: kwaliteit onderwijs, professionalisering personeel en organisatie;
- Buitenonderhoud: overheveling taken buitenonderhoud van de gemeenten naar schoolbesturen.

Terugblik: herfstakkoord 2013-2014:

Vanwege het feit dat in het primair onderwijs de kosten al jaren sneller stijgen dan de inkomsten is er in 2013 extra geld voor het primair onderwijs beschikbaar gekomen. In oktober 2013 is er aangekondigd dat er extra geld zou worden toegevoegd aan de personele lumpsum 2013-2014. Voor Stopoz betekende dit een bedrag van 430.000 te verdelen over 5/12 in 2013 € 180.000 en 7/12 in 2014 € 252.000. In december 2013 is dit bedrag ontvangen. Deze middelen zouden structureel worden toegekend. Stopoz heeft in de begroting van 2014 5/12, dus € 180.000 opgenomen als te ontvangen inkomsten voor het schooljaar 2014-2015.

Nu is inmiddels bekend geworden dat er in 2014 geen extra inkomsten meer beschikbaar komen, maar dat de middelen worden verstrekt in het boekjaar 2015. Dit betekent dat Stopoz in 2014 minder baten heeft ontvangen dan begroot.

Herfstakkoord 2015:

In 2015 is er vanwege een andere verdeling van de middelen € 124.900 beschikbaar voor personele inzet en de uitvoering van de nieuwe CAO. Dit is minder dan er voor het schooljaar 2013-2014 is ontvangen en kan worden uitgegeven.

Nieuw bestuursakkoord:

In 2015 is er € 178.900 beschikbaar voor de uitvoering van het bestuursakkoord primair onderwijs met als doel om kwalitatief goed en toekomstgericht onderwijs te kunnen bieden. Er zijn voor de sector afspraken gemaakt tussen de PO-raad en de besturen voor de periode 2014-2020.

Buitenonderhoud:

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen en niet meer de gemeenten. De bijbehorende middelen (structureel) worden aan de schoolbesturen verstrekt. De zorg voor de kwaliteit van de schoolgebouwen ligt bij de gemeenten en schoolbesturen. Over de staat van het onderhoud van de scholen met name op het gebied van de functionele kwaliteit, de duurzaamheid en de onderhoudsvriendelijkheid van de schoolgebouwen zijn de gemeenten en de schoolbesturen nog in gesprek.

Middelen prestatiebox

In 2015 wordt er € 223.000 verstrekt via de prestatiebox. De middelen van de prestatiebox worden besteed aan personele inzet ten behoeve van versterking van het onderwijs m.b.t. taal, rekenen, cultuur. Dit is een voortzetting van het eerder ingezette beleid.

Bijdragen van de gemeenten

De gemeenten verstrekken voorzieningen aan de scholen in hun gemeente. Dit gaat deels om bijdrage aan personeel (o.a. subsidieverlening loonkosten vakleerkracht gymnastiek) en deels om materiële bijdragen (o.a. schoonmaakvergoeding). Deze baten worden besteed conform toekenning.

Ondersteuningsmiddelen Passend Onderwijs

Landelijk is afgesproken dat de scholen van deze middelen een basisondersteuning bieden. Elke school heeft in het Schoolondersteuningsprofiel beschreven wat zij kan bieden op het gebied van basis- en (soms) extra ondersteuning. Dit schoolondersteuningsprofiel is terug te vinden op de website van de school, of in te zien bij de directeur. In het zorgplan van de school staat uitgebreid beschreven hoe de school de ondersteuning heeft georganiseerd.

Deze middelen worden grotendeels besteed aan personele inzet ten behoeve van versterking van de basisondersteuning en (soms) extra ondersteuning. Dit is een voortzetting van het eerder ingezette beleid.

PAMB

Het budget Personeel en Arbeidsmarktbeleid (PAMB) is bestemd voor de kosten van personeelsbeleid en wordt besteed aan:

- Personele zorg (o.a. Arbo, WGA premie, e.d.)
- Scholing onderwijzend personeel(OP) (individuele en teamscholing)

- Personele frictie (t.b.v. kwantitatieve of kwalitatieve frictie op een school) onder andere als gevolg van stijging/daling aantal leerlingen en T-1 bekostiging, kwalitatieve ingrepen.
 - Bestuurskantoor (personele inzet bovenschoolse directie en ondersteuning)
- Dit is een voortzetting van het eerder ingezette beleid.

Materiele instandhouding

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) bepaalt de [vergoedingen voor materiële kosten in het basisonderwijs](#). Dit gebeurt aan de hand van programma's van eisen (pve's). Hierin staat om welke materiële voorzieningen het gaat en wat ze kosten.

Het gaat onder andere om:

- afschrijvingstermijn van meubilair;
- schoonmaakkosten;
- onderhoud aan het gebouw.

Het ministerie past de vergoeding elk jaar aan de prijsontwikkelingen aan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen bedragen € 250.000 in lijn met voorgaande Jaren. De investeringen voor 2015 zijn begroot op € 250.000.

Huisvestingslasten

Naast het reguliere dagelijkse en planmatige onderhoud, begroot op 300.000 euro, is het buitenonderhoud meegenomen in de begroting voor 175.800 euro. Dit bedrag is conform de toekenning van het ministerie in het kader van de overgang van de verantwoordelijkheid voor het reguliere buitenonderhoud van de gemeente naar de stichting. Stopoz heeft een meerjarenonderhoudsplanning voor alle scholen laten maken, jaarlijks wordt op basis hiervan een werkplan ingediend en vastgesteld.

Overige instellingslasten

In de overige instellingslasten wordt de lijn doorgetrokken van de afgelopen jaren waarin de nadruk ligt op leermiddelen en IT.

Beleidsontwikkelingen en beleidsambities

Stopoz volgt in het Strategisch Beleidsplan 2011-2015 het bestuursakkoord. In het nieuwe bestuursakkoord 2014-2020 zijn afspraken gemaakt die voortborduren op de afspraken vanuit het voorgaande bestuursakkoord.

Tegenover de middelen die beschikbaar zijn gekomen via het bestuursakkoord staan ook verplichtingen. Schoolbesturen ontvangen deze middelen immers om de gemaakte afspraken zoals opgetekend in het bestuursakkoord te kunnen realiseren.

In het jaarplan worden de doelen en resultaten van het strategisch beleidsplan 2011-2015 van Stopoz geconcretiseerd. De gemaakte afspraken in het bestuursakkoord zijn hierin opgenomen.

Onderwerpen bestuursakkoord 2014-2020:

- Toekomstgericht onderwijs

Opbrengstgericht werken: verhoging van de onderwijsopbrengsten
Duurzame onderwijsverbetering: planmatige cyclus kwaliteitszorg, visitaties, goed bestuur, sturingsinformatie en transparantie
Talentontwikkeling, benutten digitalisering, passend onderwijs structureel inbedden in de school
Doorgaande ontwikkellijnen: betere verbinding tussen school en omgeving (ouders, kinderopvang, e.d.)
Brede vorming: cultuur, wetenschap en techniek, gezond, burgerschap, sport, mediawijs

- Professionele scholen

Versterken didactische vaardigheden van leraren
Kennis en onderzoek
Meer diversiteit in specialisme in teams, diversiteit in taken en verantwoordelijkheden (LB, LC)
Meer opleidingen op masterniveau
Versterken kwaliteit schoolleiders
Aanbod aan scholing en deskundigheidsbevordering

1. Begrotingsmaatregel 2015

In de meerjarenraming zijn in voorgaande jaren een aantal taakstellende resultaten opgenomen om een duurzaam en stabiel meerjarenperspectief te kunnen verwezenlijken. Doel is het opbouwen van de algemene reserve richting de Don-norm van 7,5%.

Voor de begroting 2015 is een positief resultaat vastgesteld van € 200.000.

In de begroting 2015 is hiervoor opgenomen:

- Een taakstellend resultaat op personeel van € 133.000.
- Een taakstellend resultaat op materieel van € 36.000.