

Begroting 2016

van

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland



Stichting Openbaar
Primair Onderwijs
Zuid-Kennemerland

Status: *voorlopig vastgesteld*
d.d. 30 september 2015

Plaats: Aerdenhout

Datum: 15 oktober 2015

Inhoud

-1-	Inleiding: algemeen	3
-2-	Exploitatiesaldo 2016 en reserves & voorzieningen	4
-3-	Toelichting Begroting 2016: huisvesting en afschrijvingen	6
-4-	Toelichting Begroting 2016: bestuurskantoor	8
-5-	Toelichting Begroting 2016: personele inzet scholen	9
-6-	Toelichting Begroting 2016: schoolbudgetten materiële zaken	10
-7-	Begroting 2016: exploitatierekening	11
-8-	Verantwoording: assumpties en waarderingsgrondslagen	14

-1- Inleiding: algemeen

De afgelopen jaren heeft Stopoz beleid gevoerd gericht op verbetering van de kwaliteit en de “opbrengsten”. Dit beleid heeft erin geresulteerd dat op dit moment al haar scholen een basisarrangement hebben.

Daarnaast krijgen Stopoz door het gevoerde beleid steeds meer grip op de kwaliteit van het onderwijs en de organisatorische inbedding hiervan.

Stopoz heeft een nulmeting laten uitvoeren naar de huidige stand van zaken met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs. De uitkomsten daarvan zijn met de directe betrokkenen besproken en naar aanleiding daarvan zijn actiepunten geformuleerd. In de planmatige cyclus van kwaliteitszorg zal de voortgang daarvan de komende jaren worden bewaakt en waar nodig worden bijgestuurd.

Kwaliteit staat in de Begroting 2016 centraal. Het gaat, naast onderwijskwaliteit, tevens om de kwaliteit van de schoolgebouwen, ICT-middelen en de geleverde diensten door onze partners. Op elk van deze thema's heeft Stopoz al stappen gezet en ze wil het komende jaar vervolgstappen maken. De focus op alle aspecten van de kwaliteit zal Stopoz in staat stellen het maximale uit haar leerlingen te halen.

Stopoz gaat voor solide financieel beleid. Bij de inzet van middelen zal telkens de vraag aan de orde komen of de inzet van de middelen leidt tot (meetbare) verhoging van de kwaliteit van het onderwijs.

Bij een solide en financieel gezonde organisatie hoort een sluitende begroting. Ook in de Begroting 2016 kiest Stopoz voor een evenwicht tussen baten en lasten. Door medewerkers onderling met elkaar in gesprek te laten gaan over de inkomsten en uitgaven op school- en bovenschools niveau werkt Stopoz aan verbeterde inzicht en kostenbewustzijn.

Het uitgangspunt is dat schoolbegrotingen en geconsolideerde Stopoz begroting niet worden overschreden.

Vanaf januari 2016 wil Stopoz overgaan naar een nieuw bestuursmodel. Dit nieuwe bestuursmodel betekent een formele scheiding van bestuur en toezicht volgens het Raad-van-Toezicht-model. Op 18 augustus 2015 heeft de GMR hierin positief geadviseerd. Het doel van dit model is een heldere verdeling te bewerkstelligen van rollen en verantwoordelijkheden tussen verschillende geledingen binnen de organisatie.

Met dit model zijn er twee organen: het College van Bestuur (CvB) en de Raad van Toezicht (RvT), die elk eigen taken en bevoegdheden hebben. De RvT stelt vooraf de kaders op waarbinnen het CvB kan handelen. De gemeenten moeten het nieuwe bestuursmodel en de bijbehorende (wijziging in) statuten nog goedkeuren voor 1 januari 2016.

Binnen elke Stopoz-school is een medezeggenschapsraad (MR), bestaande uit ouders en medewerkers van de desbetreffende school. De MR wordt betrokken bij belangrijke aangelegenheden die de school betreffen. Alle MR-en zijn vertegenwoordigd in de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit 18 leden, te weten 9 ouders en 9 personeelsleden.

De GMR komt 10 keer per schooljaar bijeen en bespreekt in haar overleg onderwerpen die te maken hebben met het Stopoz beleid. Het (toekomstige) College van Bestuur is in principe aanwezig bij een vergadering van de GMR.

GMR-leden worden door beleidsmedewerkers geïnformeerd over relevante ontwikkelingen binnen Stopoz. In voorkomende gevallen zal aan de GMR worden gevraagd, mee te denken inzake (de voorbereiding op) de ontwikkeling van beleid.

-2- Exploitatiesaldo 2016 en reserves & voorzieningen

De financiële staten van Stopoz tonen een aantal reserves en voorzieningen. De reserves zijn toegewezen aan het bovenschools beheer. In de nabije toekomst wordt er geen beroep gedaan op de Algemene reserve en gaat Stopoz uit van een evenwichtige begroting voor de komende jaren.

De hoogte van de Algemene reserve van Stopoz is, op basis van de hiervoor specifiek ontwikkelde normen, voldoende om de risico's die zijn voorzien, op te vangen.

Reserves (31-12-2014):

Algemene reserve	€1.781.810
Bestemmingsreserve (duurzame inzetbaarheid)	€
	<u>60.045</u>
Totaal Eigen Vermogen	€
	1.841.855

Voorzieningen (31-12-2014):

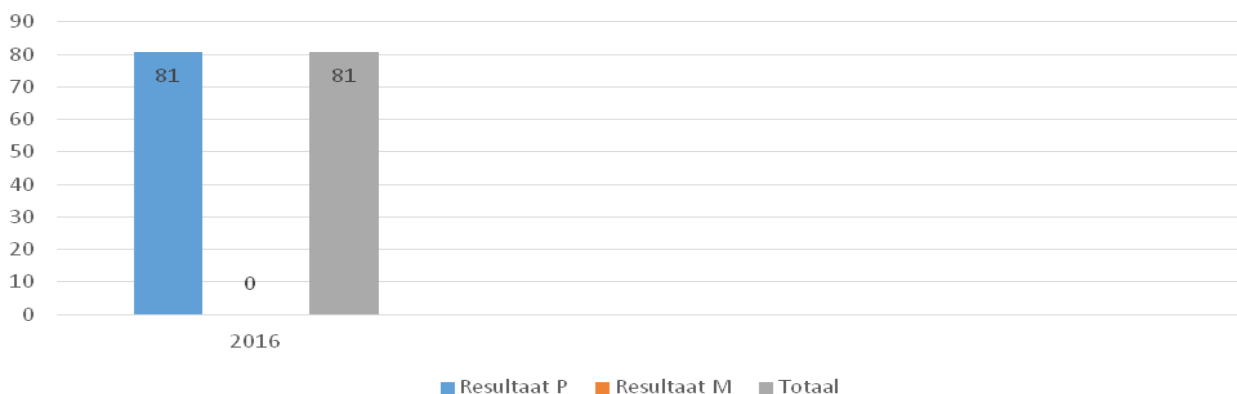
Voorziening jubilea	€ 87.729
Voorziening planmatig onderhoud	€ <u>273.609</u>
Totaal Voorzieningen	€ 361.337

Conclusies en toelichting op het resultaat

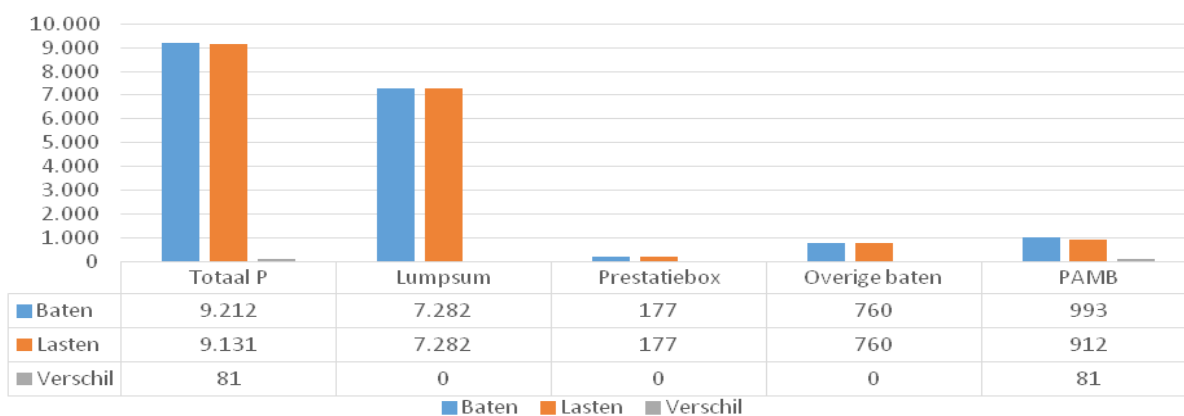
De begroting 2016 is in evenwicht. **Het netto resultaat is € 80.800,-.**

De opbrengsten zijn toereikend voor alle kosten. Er wordt geen gebruik gemaakt van de bijzondere inzet van de Algemene reserve.

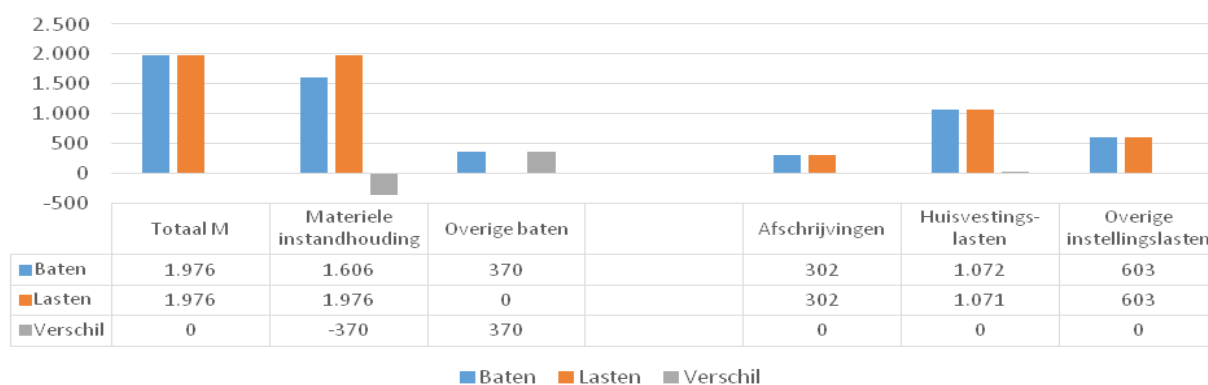
*** € 1.000**
Resultaat
P-M-Totaal



Begroting 2016
Personeel



Begroting 2016
Materieel



Risico's

De verwachting is dat het leerlingenaantal de eerstkomende jaren met 20-40 leerlingen per jaar zal dalen. In deze krimpende markt is het zaak om ervoor te zorgen dat alle Stopoz-scholen wat betreft positionering een goede concurrentieplaats hebben door te zorgen voor een goede naam, een positieve sfeer, en verder een positieve uitstraling en kwalitatief goed onderwijs. Dit zijn de speerpunten van het nieuwe SBP 16-20. Bij krimp zal er een toenemend aantal lokalen leeg komen te staan en dat heeft in eerste aanleg helaas negatieve gevolgen voor de exploitatie.

De daling van het leerlingenaantal zorgt ook voor een daling van de personele formatie. Met de daling van de personele formatie is Stopoz al een aantal jaren bezig. In de nabije toekomst kan ze dat opvangen met het natuurlijke verloop.

De rijksvergoeding is afhankelijk van zowel het leerlingenaantal als het te formeren aantal groepen / klassen. De afnemende leerlingenaantallen hebben dus een negatieve invloed op de rijksvergoedingen voor de personele inzet en materiële instandhouding, terwijl de vaste lasten nauwelijks te beïnvloeden zijn binnen de korte en middellange termijn.

Waar mogelijk wordt rekening gehouden met de teruglopende rijksvergoedingen. CAO-afspraken tussen werkgevers en werknemers vormen ten slotte een belangrijk exogeen risico voor de exploitatie van Stopoz.

-3- Toelichting Begroting 2016: huisvesting en afschrijvingen

In de Begroting 2016 is een dotatie voorziening groot onderhoud opgenomen van € 350.000,=. Het doel van de voorziening groot onderhoud is het egaliseren van de totale kosten voor het planmatig onderhoud door een jaarlijkse dotatie van de *gemiddelde* onderhoudslasten over de komende jaren.

De grondslag voor de voorziening is derhalve de gemiddelde last die op zijn beurt is bepaald op basis van het meerjaren onderhoudsplan (MOP).

Het MOP laat zien dat over een periode van 20 jaar de totale kosten voor planmatig onderhoud uitkomen op € 7 mln. NB Dit bedrag is nominaal, i.e. niet gecorrigeerd voor inflatie geheel overeenkomstig het regime van de meerjarenbegroting.

De materiële onderbouwing in dit document laat tevens zien dat de fluctuaties in *uitgaven* van jaar tot jaar zeer significant zijn. Deze voorziening is derhalve uit oogpunt van risicomanagement voor Stopoz van groot belang om een normale operatie te kunnen garanderen.

Afschrijvingen

Stopoz beschikt over een investeringsbegroting voor het vernieuwen van inventaris / apparatuur, ICT en leermiddelen. Voor de jaren 2017 en verder wordt in 2016 de planning geactualiseerd en waar nodig bijgesteld.

De bekostiging voor nieuw meubilair en apparatuur is afhankelijk van het leerlingenaantal en het te formeren aantal groepen. Met de krimp is een interne herverdeling van bestaande inventaris / apparatuur aan de orde.

Afschrijvingspercentages zoals door Stopoz toegepast:

- Meubilair en inventaris	5%	(20 jaar),
- Leermiddelen	12,5%	(8 jaar),
- Computerapparatuur	20%	(5 jaar),
- Digiborden	10%	(10 jaar),
- Gymnastiekmateriaal	3,33% - 10%	(10 - 30 jaar)

De afschrijvingskosten worden meegenomen in de exploitatie van de scholen.

Huur bestuurskantoor

Dit onderdeel betreft de huurlasten voor het bestuurskantoor: werkplekken en overige kantoorplaatsen voor het (toekomstige) College van Bestuur, de stafmedewerkers en het secretariaat.

Dit budget accommodeert eveneens vergaderruimte voor de bestuurs- en directievergaderingen en diverse andere overlegstructuren.

De huurlasten zoals opgenomen in de exploitatie zijn inclusief energie, water en *infrastructuur* ICT.

Dagelijks onderhoud

Voor de jaarlijkse veiligheidsinspecties van verschillende onderdelen (alarmsysteem, brandbeveiliging, gym- en speelmaterialen, gezondheidsmetingen) zijn contracten afgesloten met gecertificeerde organisaties. Stopoz is verplicht jaarlijks o.a. gym- en speelmateriaal te laten controleren en (mogelijk) onveilige situaties op te lossen. Op basis van de inspectierapporten worden ondeugdelijke onderdelen vervangen.

De kosten voor tuinonderhoud dient Stopoz op sobere wijze beheersbaar te houden; dat is een uitdaging. De genormeerde rijksvergoeding voor tuinonderhoud is evident als laag te beschouwen en is daardoor structureel ontoereikend om op kostendekkende wijze het tuinonderhoud te bekostigen. Voor het klein dagelijks onderhoud (storingen, e.d.) zijn de door Stopoz geraamde kosten gebaseerd op historische ervaringscijfers.

Elektriciteit, gas & water

Er zijn drie gecontracteerde leveranciers te onderscheiden: PWN (water), DVEP (elektriciteit) en ten slotte Eneco (gas). In 2016 worden de energiecontracten beoordeeld en vernieuwd.

Schoonmaak

Vanaf 1 december 2015 heeft Stopoz, na een Europese Aanbesteding, een nieuw schoonmaakcontract. De kosten van het schoonmaakonderhoud zijn gedaald en worden periodiek gemonitord.

Pantry

Dit onderdeel betreft basisvoorzieningen voor sanitair en keuken / kantinegebruik. De consumptie van koffie is separaat begroot omwille van gewenste extra transparantie richting medewerkers.

Heffingen

Ieder jaar is een geleidelijke stijging van de kosten te zien. Dat heeft vooral te maken met een toename van de heffingen die door het waterschap en de gemeenten in rekening worden gebracht.

Beveiliging

Dit betreft inbraakpreventie, i.e. een jaarabonnement ten behoeve van de dienstverlening daaromtrent.

Huisvesting te Zandvoort

In Zandvoort maken de Stopoz-scholen gebruik van lokalen van de gemeente. Daarvoor vindt een overdracht plaats van de rijksvergoedingen voor de materiële instandhouding. De bedrijfsvoering en daarmee ook de sturing op de lasten is overgedragen aan desbetreffende stichtingen.

-4- Toelichting Begroting 2016: bestuurskantoor

Het bestuurskantoor voert de werkgeverstaken uit. De dienstverlening bestaat uit ondersteuning van en ontwikkeling op het gebied van personeel, huisvesting en financiën. De uitvoering van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie zijn uitbesteed aan externe dienstverleners. Het bestuurskantoor valt onder de verantwoordelijkheid van het (toekomstige) College van Bestuur.

Personele lasten

De vergoeding voor het bestuurskantoor, het CvB en de onkostenvergoeding van de RvT tezamen komt uit het PAMB budget voor personeel en organisatie. De totale kosten van het bestuurskantoor zijn gebaseerd op de bezetting voor de uitvoering van de werkzaamheden op bovengenoemde gebieden.

Daarnaast is er secretariële ondersteuning aanwezig. De totale kosten van het bestuurssecretariaat en de stafmedewerkers bedragen € 210.000,=.

Het College van Bestuur zal bestaan uit twee personen; de voorzitter en een lid; de totale kosten zijn begroot op € 170.000,=.

Het Bestuur van Stopoz heeft een voorlopige onkostenvergoeding opgenomen conform de richtlijnen van de Vereniging voor Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI), waarvan Stopoz lid is. De vergoeding moet formeel nog worden vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Materiële lasten

De vergoeding voor administratie, beheer en bestuur is gebaseerd op een rijksvergoeding per leerling.

Het bestuurskantoor heeft een dienstverleningscontract voor de uitvoering van de personeelsadministratie en de financiële administratie.

Overige administratie- en beheerslasten zijn: lidmaatschappen op bovenschools niveau (Stopoz is lid van de PO-Raad, de geschillencommissie, Vos/ABB en het Regionaal Bestuurlijk Overleg), en ten slotte kosten voor bankdiensten, de externe accountant, en kantoorbenodigdheden alsook bestuurskosten.

De post 'Overige administratie en beheerslasten' laat een stijging zien van 24k ten opzichte 2015. Enerzijds is dit het gevolg van een nauwkeuriger wijze van kostenraming, anderzijds door een eenmalige correctie van de accountantskosten. In 2016 worden deze kosten niet alleen opgenomen na ontvangst van de facturen, maar ook op basis van aangegane verplichtingen in het betreffende boekjaar. Dit is in overeenstemming met (overige) *expense recognition*. Dit uitgangspunt stelt dat alle relevante kosten moeten worden genomen in dezelfde periode als de inkomsten waarop ze betrekking hebben.

In het bijzondere geval dat het bestuurskantoor een beroep op specifieke expertise buitenshuis moet doen, worden de desbetreffende lasten in het SBP-budget opgenomen. Dit betreft *uitbesteed werk*.

-5- Toelichting Begroting 2016: personele inzet scholen

De rijksvergoeding schoolbudget voor personeel is gebaseerd op een lumpsum basisbedrag per leerling, de prestatiebox (een vergoeding voor coördinatie van taal, rekenen, cultuur), impulsgebieden (alleen van toepassing in Zandvoort) en loonkostensubsidie OOP. Daarnaast zijn er personele vergoedingen vanuit de gemeenten, passend onderwijs, TLV / rugzak en overige inkomsten (o.a. lerarenbeurs, detacheringen). De totale vergoeding voor alle scholen is in dit onderdeel begroot.

De vergoeding voor de personele zorg, scholing, personele "frictie" op de scholen en het ontwikkelbudget in het kader van het Strategische Beleidsplan komt uit het PAMB budget voor personeel en organisatie. De rijksvergoeding is gebaseerd op een lumpsumbedrag per leerling.

Het budget PAMB is bedoeld voor investeringen in de organisatie. In 2016 is besloten om het PAMB budget te (her)verdelen over de personele en materiele baten (85%/15%), zodanig dat er meer evenwicht is tussen de personele en de materiële zijde met als randvoorwaarde aansluiting op de daadwerkelijke praktijk. Voorbeeld TLV-baten hebben ook een materieel component; dat is nu als dekking toegevoegd aan de lasten aan de materiële zijde.

In dit opzicht is derhalve sprake van een verschuiving ten opzichte van voorgaande jaren, echter zonder consequentie voor het netto resultaat.

De personele lasten zijn overeenkomstig het bestuursformatieplan en dit dossier wordt jaarlijks vastgesteld. In het bestuursformatieplan is ook een toekomstparagraaf opgenomen. De belangrijkste principes voor het bestuursformatieplan zijn:

- Aantal leerlingen en gemiddelde groepsgrootte (gem. groepsgrootte: 20-26).
- Aantal groepen (in 2016: 96 groepen).
- Vastgestelde FTE-percentages voor IB en OOP.
- Vastgestelde percentages voor LA, LB (in 2016: 58-42/44).

PAMB budget voor personeel en organisatie op schoolniveau:

Personele zorg

Stopoz heeft een contract met Argon voor de bedrijfsarts en haar taak aangaande de uitvoering van de wet Verbetering Poortwachter.

Er is voldoende mogelijkheid voor (telefonische) consulten en spreekuur met de Arbo-kerndeskundige(n). Jaarlijks blijft de mogelijkheid bestaan voor directeuren om gebruik te maken van de verzuimmanagement-faciliteit Sociaal Medisch Team (SMT).

Er is daarbovenop rekening gehouden met de kosten voor arbeidsdeskundige onderzoeken voor zover dit niet uit een bijdrage van het VerVangingsFonds (VVF) bekostigd kan worden.

Er is tevens budgetruimte gereserveerd voor interventies, zoals bedrijfsmaatschappelijk werk, coaching en multidisciplinaire training ter bevordering van de re-integratie van langdurig zieke medewerkers.

Stopoz heeft haar zorgvisie tevens uitgedrukt in een separaat budget voor personeelswelzijn.

Scholing

Conform de CAO PO wordt er per FTE € 500,- beschikbaar gesteld voor scholing van de leerkrachten. Daarnaast is er een apart budget voor de scholing van OOP opgenomen. Alle scholen maken jaarlijks een eigen scholingsplan dat wordt opgenomen in het jaarplan. De scholing van de directeuren alsmede de medewerkers van het bestuurskantoor zijn in het SBP opgenomen.

Personele frictie

Dit betreft de loonkosten van personeel waarvoor een overhevelingsbudget beschikbaar is. Op basis van een (tijdelijke) toekenning van extra formatie door het (toekomstige) College van Bestuur kan dit budget benut worden. Met dit specifieke budget kunnen kwantitatieve en kwalitatieve fricties worden opgelost zonder directe aantasting van het operationele resultaat van de betreffende scholen.

Strategisch Beleidsplan (SBP)

Alle afzonderlijke scholen zijn continu bezig met hun schoolontwikkeling en zetten daarvoor alle middelen in die aan de scholen zijn toegewezen op basis van het SBP 2016-2020. Het (toekomstige) CvB zal dit budget ook gebruiken voor de uitvoering van het SBP 2016-2019 met betrekking tot personeel, PR en communicatie en facilitair asset management.

-6- Toelichting Begroting 2016: schoolbudgetten materiële zaken

De schooldirecteur krijgt alle relevante stuurinformatie over het totaal te besteden materieel budget inzake overige instellingslasten op basis van de desbetreffende Rijksvergoeding. Dit betreft de vergoedingen conform de Londo-systematiek voor de budgetten:

- Leermiddelen,
- ICT,
- Kopieerkosten,
- Koffiecontracten en koffie,
- GMR + MR,
- Representatie,
- Dienstreizen,
- Abonnementen,
- Telefonie & internet,
- Kosten leerlingen,
- Onvoorzien.

Op basis van het bovenstaande maakt de directeur voor de eigen school binnen een vastgesteld kader een schoolbegroting. Gedurende het boekjaar is de directeur budgethouder met eigen verantwoordelijkheid. De geraamde kosten zijn voornamelijk gebaseerd op historische uitgaven.

Waar mogelijk heeft –aanvullend op een *technische* analyse van historische data die altijd plaatsvindt, ook een *inhoudelijke* analyse plaatsgevonden voor een aantal posten dat een betrekkelijk groot risico vormt (e.g. kopieerkosten).

NB Onderuitnutting op deze deelbudgetten wordt toegevoegd aan het budget onvoorzien.

-7- Begroting 2016: exploitatierekening

STOPOZ BEGROTING 2016

	Begroting 2015	Begroting 2016		Begroting 2015	Begroting 2016
1. BATEN					
1.1. Personele baten	9.226.806	9.211.700	4. LASTEN		
1.2. Materiele baten	1.807.800	1.976.000	4.1. Personele lasten	9.093.544	9.130.900
			4.2. Materiele lasten	1.771.800	1.976.000
			Afschrijvingen	250.000	302.000
			Huisvestingslasten	1.021.300	1.071.300
			Overige instellingslasten	500.500	602.700
Som der baten	11.034.606	11.187.700	Som der lasten	10.865.344	11.106.900
			Resultaat	169.262	80.800
Totaal	11.034.606	11.187.700	Totaal	11.034.606	11.187.700
3. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN					
3.1. - Rentebaten	15.000	-			
3.2. - Rentelasten	-	-			
Saldo financiële baten en lasten					
Resultaat	184.262	80.800			
Resultaat personeel	133.262	80.800			
Resultaat materieel	36.000	-			
Resultaat financieel	15.000	-			
Resultaat	184.262	80.800			
Resultaatbestemming					
Algemene reserve	184.262	80.800			
Resultaat	184.262	80.800			

A. Details exploitatiebegroting 2016

		Begroting 2015	Begroting 2016		Begroting 2015	Begroting 2016
1.1. PERSONELE BATEN		9.226.806	9.211.700	4.1. PERSONELE LASTEN		9.130.900
Lumpsum personeel	OCW	7.150.064	7.282.000	Personele inzet		7.282.000
Groeiellingen	OCW			Inzet extra groep		
Prestatiebox	OCW	223.089	177.000	Personele inzet		177.000
Herfstakkoord	OCW	124.871	-	Herfstakkoord		-
Impulsgebieden	OCW	81.216	68.000	Personele inzet		68.000
Bijdragen gemeente	Gemeenten	142.000	130.000	Personele inzet		130.000
Projecten, DET, studiebeurs	Divers	54.417	42.000	Personele inzet		42.000
Loonkosten subsidie OOP	OCW	-	7.700	Personele inzet		7.700
Passend Onderwijs	SWV-PO ZK	397.987	442.000	Onderst.budget Passend Onderwijs		442.000
TLV en rugzakken		-	70.000	Rugzakken/TLV		70.000
subtotaal		8.173.644	8.218.700	subtotaal	8.173.644	8.218.700
PAMB Personeel	OCW	1.053.162	993.000	Personele zorg	115.000	117.200
				Scholing	80.000	96.000
				Personele frictie	180.000	120.000
				Bestuurskantoor	350.000	210.000
				RVT/CvB		194.000
				Strategisch beleidsplan	178.900	175.000
subtotaal		1.053.162	993.000	subtotaal	903.900	912.200
				Ontrekking flexbapo	16.000	
Totaal		9.226.806	9.211.700	Totaal	9.093.544	9.130.900
Baten VVF/UWV/verzekering WGA				Lasten VVF/UWV/verzekering WGA		
VVF/UWV	VVF/UWV	350.000	350.000	Personele inzet	350.000	350.000
WGA	Verzekering	15.000	15.000	Uitkeringen WGA	15.000	15.000
subtotaal		365.000	365.000	subtotaal	365.000	365.000

		Begroting 2015	Begroting 2016			Begroting 2015	Begroting 2016
1.2 MATERIELE BATEN		1.807.800	1.976.000	4.1 MATERIELE LASTEN		1.771.800	1.976.000
Materiele instandhouding	OCW	1.624.800	1.606.000				
Materiele instandhouding groei	OCW	-	-				
PAMB materieel deel	OCW	-	175.000				
Bijdrage gemeente	Gemeenten	96.000	80.000				
Huurinkomsten scholen	Diversen	45.000	40.000				
Passend onderwijs materieel deel	SWV-PO ZK	-	60.000				
TLV en ruqzakken materieel deel	SWV PO	-	15.000				
Krediet noodlokalen	Gemeenten	30.000					
Uitsplitsing 1.2 materiele baten		1.807.800	1.976.000				
Baten afschrijvingen		250.000	302.000	4.2 AFSCHRIJVINGEN		250.000	302.000
Londo materiele instandhouding afschrijvingen			44.000	Inventaris/apparatuur		60.000	66.000
Londo materiele instandhouding afschrijvingen			115.000	ICT		110.000	132.000
Londo materiele instandhouding afschrijvingen			122.000	Leermiddelen		80.000	104.000
PAMB materieel deel			21.000				
BATEN HUISVESTING		1.021.300	1.071.500	4.3 HUISVESTINGSLASTEN		1.021.300	1.071.300
PAMB materieel deel			45.000	Huur bestuurskantoor, huur units Vondelschool		66.500	45.000
Londo materiele instandhouding verzekeringen (WA)			471	Verzekeringen		4.000	2.500
Londo materiele instandhouding onderhoud			322.000	Dotatie voorziening onderhoud - planmatig	7 scholen	271.474	350.000
Bijdrage gemeente			73.000	Onderhoudskosten - dagelijks	7 scholen	136.904	135.000
Huurinkomsten scholen			40.000				
Londo materiele instandhouding baten overige uitgaven			48.000	Gas/water & electra	7 scholen	147.000	163.500
Londo materiele instandhouding baten overige uitgaven			71.000	Schoonmaakcontract	7 scholen	208.000	180.000
Londo materiele instandhouding gas electra			92.000	Pantry kosten	7 scholen	-	18.500
Londo materiele instandhouding schoonmaakkosten			189.000	Heffingen	7 scholen	29.000	37.000
Londo materiele instandhouding schoonmaakkosten			18.000	Beveiliging	7 scholen	13.000	6.700
Londo materiele instandhouding heffingen			24.000				
Londo materiele instandhouding baten overige uitgaven			13.000	Huisvestingslasten scholen Z'voort	Hannie Schaft	79.571	78.000
Londo materiele instandhouding baten overige uitgaven			7.000	Huisvestingslasten scholen Z'voort	Duinroos	65.851	55.100
Londo materiele instandhouding Hannie Schaft			73.000				
Bijdrage gemeente Hannie Schaft			5.000				
Londo materiele instandhouding Duinroos			49.000				
Bijdrage gemeente Duinroos			2.000				
		Begroting 2015	Begroting 2016			Begroting 2015	Begroting 2016
OVERIGE INSTELLINGSBATEN		536.500	602.700	4.4 OVERIGE INSTELLINGSLASTEN		500.500	602.700
Londo materiele instandhouding administratie en beheerslasten			95.000	Administratie en beheerslasten		50.000	95.000
PAMB materieel deel			79.000	Salarisadministratie		50.000	55.000
			16.000	Financiële administratie		-	40.000
			55.700	Overige administratie en beheerslasten		31.500	55.700
Londo materiele instandhouding overige administratie en beheerslasten			39.000	Bankkosten		1.500	3.500
PAMB materieel deel			16.700	Lidmaatschappen bovenscholen		12.000	18.200
				Accountant		11.000	22.000
				Bestuurskosten		5.000	8.000
				Kantoorbenodigdheden		2.000	4.000
			287.000	Inventaris, apparatuur, leermiddelen		300.000	287.000
Londo materiele instandhouding leermiddelen			172.000	Leermiddelen		200.000	172.000
Londo materiele instandhouding ICT			115.000	ICT		100.000	115.000
			165.000	Overige lasten		119.000	165.000
PAMB materieel deel			73.000	Kopieerkosten		60.000	70.000
Londo materiele instandhouding baten overige uitgaven			14.000	Koffiecontracten en koffie		-	10.000
Passend onderwijs materieel deel			45.000	GMR + MR		6.000	6.000
				Representatie		5.000	5.000
				Dienstreizen		5.000	3.000
				Abonnementen		10.000	10.000
				Telefonie & internet		28.000	28.000
Ruzzakjes/TLV materieel deel			15.000	Kosten leerlingen		-	28.000
Passend onderwijs materieel deel			13.000	Onvoorziene		5.000	5.000
PAMB materieel deel			3.000				
Passend onderwijs materieel deel			2.000				
TOTAAL Materieel		1.807.800	1.976.000	TOTAAL Materieel		1.771.800	1.976.000

-8- Verantwoording: assumpties en waarderingsgrondslagen

1. Baten									
Voor de begroting van 2016 gaan we uit van een aantal aannames m.b.t. de baten.									
Toelichting				Bedrag per leerling		Hardheid baten			
				2015/2016	2016/2017				
* A. Bedragen OCG&W									
Lumpsom personeel			Bedrag OCG&W per leerling (T-1)	€ 3.198	€ 3.257	Ind. 1,2% indexatie over 2015/2016 en 1,0% indexatie over 2016/2017		Vast en schatting	
Materiele instandhouding			Bedrag OCG&W per leerling (T)	€ 711	€ 711	Geen negatieve oriëntatie (imod t.o.v. 2015)		Vast en schatting	
Prestatiebox			Bedrag OCG&W per leerling (T-1)	€ 78	€ 78			Vast en schatting	
Loonkostensubsidie OCG&W			Bedrag OCG&W basisbedrag 7.700 euro	basisbedrag	basisbedrag			Vast en schatting	
* B. Bedragen zorg									
Passend Onderwijs	Verdeling inkomsten: 88% personeel, 12% materieel		Bedrag SW per leerling (T-1)	€ 217	€ 235	Bedrag per leerling over schooljaar 2016/2017 stijgt		Vast	
TLV en ruzzakken:									
SW: cluster 1, Men ruzzakken	Verdeling inkomsten: 82% personeel, 18% materieel		Bedrag SW per leerling (T)	€ 710	€ 710			Vast en schatting	
Auris cluster 2 en arrangement	Verdeling inkomsten: 82% personeel, 18% materieel		Bedrag Auris per leerling (T)	€ 5.716	€ 5.716			Vast en schatting	
* C. Bedragen PAMB									
PAMB (personeel + organisatie)	Verdeling inkomsten: 85% personeel, 15% materieel		Bedrag OCG&W per leerling (T-1)	€ 517	€ 517			Vast en schatting	
* D. Bedragen gemeenten									
Bijdrage gemeenten	Verdeling inkomsten: 62% personeel, 38% materieel		Bedrag gemeenten per leerling (T-1)	€ 93	€ 93			Vast en schatting	
Aanname leerlingaantallen			Leerlingaantal 1-okt-13 2287 (werkelijk)	Leerlingaantal 1-okt-14 2260 (werkelijk)	Leerlingaantal 1-okt-15 2260 (prognose)				
Begroot 2016 =				7/12e deel over 2015/2016	+ 5/12e deel over 2016/2017				
* E. Bedragen OCG&W									
Toelichting				Bedrag per leerling		Hardheid baten			
				2015/2016	2016/2017				
Impuls gelden	Alleen voor de Zandvoortse scholen (Hannie Schaft en De Duinroos)			€ 1.718	€ 1.718	Vast en schatting			
Aanname leerlingaantallen			Aantal gewicht leerlingen 1-okt-14 8 (werkelijk)		Aantal gewicht leerlingen 1-okt-15 6 (prognose)				
Aanname leerlingaantallen			De Duinroos 34 (werkelijk)		30 (prognose)				
Begroot 2016 =			7/12e deel over 2015/2016		+ 5/12e deel over 2016/2017				
* Rubrieken begrote baten die gelijk aan EU- zijn									
- Leerlingenroei (op Stocoo-niveau) boven de drempel in het lopende schooljaar resulteert in groeitelijnen (personeel deel) en materiele instandhouding groei (materieel deel)									
- Herfstakkoordbaten maken deel uit van het PAMB-budget									
* Correctie ex-post									
- Mij in Bron geeft op 1-10-2015 een leerlingenaantal van 2.244 weer. We verwachten echter een groei tot 2.260 leerlingen.									

2. Lasten

* Personele inzet scholen

Baten personele inzet scholen ->=lasten personele scholen->In 2016 bekostiging op basis van 12 maanden, waarvan voor 134fte (inzet 7/12) en voor 132fte (inzet 5/12).

* Personeelzorg

€ 117.200

- WGA premie	€ 46.000
- Arbeidstest	€ 20.000
- Licenties personele applicaties b.v.v. verzuim, functiemoneren, kwaliteitszorg	€ 18.000
- BAV-trainingen	€ 7.000
- Marsh-verzekering	€ 6.200
- Persoonlijk welzijn (kosten m.b.t. afscheid, jubilea, jaarlijkse teamafroding)	€ 20.000

* Scholing CP

- Norm CAO PO: 500 euro per fte.
- Per fte een hoger bedrag (99k) dan in 2015 (80k).
- Zowel in 2015 als in 2016 per fte meer geld ter beschikking dan de norm conform de CAO PO.

* Personele frictie

De personele frictiekosten zijn onvoorzene uitgaven m.b.t. personele inzet op scholen op basis van kwantitatieve/kwalitatieve knelpunten.

* Bestuurskantoor

- Interne personele bezetting: 180k. Externe personele bezetting: 30k.

* Strategisch beleidsplan

- Conform het SP 2016-2020. Betreft innovatie- en ontwikkelingsplanden gekoppeld aan het strategisch beleidsplan.

* Huisvestingslasten

- Situering lasten t.o.v. 2015: per 2016 vindt conform het MCP de jaarlijkse dotatie groot onderhoud plaats. Dit betreft 350k op jaarbasis.
- Er is een scheiding tussen de 2 Zandvoortse scholen en de 7 scholen van de overige 3 gemeenten in de begroting aangebracht. Per saldo heeft dit geen resultaatconsequenties.

* Lidmaatschappen boverschools

€ 18.200

PO Raad jaarlijkse contributie	€ 8.100
Onderwijseschillen jaarlijkse contributie	€ 2.100
Contributie VOS/ABB	€ 6.200
Bijdrage RBO	€ 1.800

* Kopieerkosten

- Kopieercontract Ricoh duur overeenkomst t/m najaar 2016: 60k. Nacalulatie verbruik: 5k. Kopieerpapier: 5k.

* Nopte besluiten - niet opgenomen

1. FA-kosten afloop oude leverancier - aangaan nieuwe leverancier: -40k
2. Uitbesteding boverschools t.b.v. aanbestedingstrajecten: -4,5k