



Stichting Openbaar  
Primair Onderwijs  
Zuid-Kennemerland

## **STOPOZ**

### **BEGROTING 2017 MEERJARENBEGROTING 2017 - 2021**

Status: Definitief

Plaats: Aerdenhout  
Datum: 1 november 2016



Stichting Openbaar  
Primair Onderwijs  
Zuid-Kennemerland

## INHOUD

- 1 Inleiding - algemeen
- 2 Werkwijze
- 3 Begroting 2017 - 2021
- 4 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Resultaat
- 5 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Bekostiging
- 6 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Bijdragen bovenschools
- 7 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Personele kosten
- 8 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Huisvestingskosten
- 9 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Afschrijvingen
- 10 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Overige instellingslasten en leermiddelen

## BIJLAGEN

Begroting bovenschoolse organisatie

Schoolbegrotingen 9 scholen STOPOZ

## 1. Inleiding - algemeen

Voor u ligt de begroting over het jaar 2017 en de meerjarenbegroting over de jaren 2017 tot en met 2021 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Aerdenhout.

De begroting 2017 is de eerste begroting die is samengesteld binnen de gestelde kaders van het nieuwe bestuursmodel. STOPOZ is per 26 augustus 2016 overgegaan naar een nieuw bestuursmodel met een formele scheiding van bestuur en toezicht volgens het Raad-van-Toezicht-model. 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 Raad van Toezicht stelt vooraf de kaders waarbinnen het College van Bestuur kan handelen. Het Directieoverleg (DO) heeft een beleidsvoorbereidend en adviserende rol naar het College van Bestuur.

Verder is er binnen elke STOPOZ-school een medezeggenschapsraad (MR), bestaande uit ouders en medewerkers van de desbetreffende school. De MR wordt betrokken bij belangrijke aangelegenheden rondom de school. 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 CvB is op uitnodiging aanwezig bij deze vergaderingen. De GMR-leden worden door beleidsmedewerkers geïnformeerd over relevante ontwikkelingen binnen STOPOZ.

Bij de start van het nieuwe bestuursmodel zijn er twee meerjarige beleidsstukken vastgesteld die als basis dienen voor deze begroting. Dit zijn het Strategisch Beleidsplan en Financieel Beleidsplan. In het Strategisch Beleidsplan zijn de doelen geformuleerd met betrekking tot het onderwijs, personeel, facilitair en de financiën. De inhoud van het Strategisch Beleidsplan is voorbereid door verschillende werkgroepen en vastgesteld op 23 maart 2016.

In het Financiële Beleidsplan zijn de financiële afspraken vastgelegd rondom het te voeren financiële beleid in de komende jaren. Hierin zijn onder andere de afspraken vastgelegd welke onderdelen van de begroting op schoolniveau liggen en welke op bovenschools niveau worden geregeld. Ook zijn hierin de kengetallen geformuleerd waaraan de financiële positie en vermogenspositie van STOPOZ moet voldoen om een gezonde financiële positie te kunnen garanderen.

Onderdelen die op bovenschools niveau worden geregeld zijn:

- De organisatie van het Bestuurskantoor
- Kosten die voor de gezamenlijke scholen worden gemaakt
- Uitwerking van het Strategisch Beleidsplan
- Frictie
- Ouderschapsverlof en kosten voor jubilea

Met het vaststellen van het Strategisch Beleidsplan en het Financieel Beleidsplan zet STOPOZ de kaders voor een solide financieel beleid. De kwaliteit en innovatie van het onderwijs staan hierbij centraal. Uiteraard hoort bij een financieel gezonde organisatie een sluitende begroting. Daarnaast is in het Financieel Beleidsplan vastgesteld dat er in de jaren 2017 tot en met 2019 nog een extra positief saldo moet worden behaald om de algemene reserve op een niveau te brengen dat voldoet aan de geformuleerde kengetallen voor een financieel gezonde organisatie.

## 2. Werkwijze bij het samenstellen van de begroting

Bij het samenstellen van de begroting is gebruikt gemaakt van het begrotingsmodel PO van Wyzr Advies.

Bij de start van het proces hebben de directeuren van de STOPOZ-scholen een inschatting gemaakt van het aantal leerlingen in de komende jaren. Daarnaast hebben zij de meerjareninvesteringsplannen van hun STOPOZ-scholen bijgewerkt.

Door de controller zijn deze gegevens in het begrotingsmodel verwerkt. Tevens is het begrotingsmodel verrijkt met de personele gegevens van alle medewerkers binnen STOPOZ zoals aangeleverd door Dyade. Tenslotte zijn alle financiële spelregels zoals vastgelegd in het Financieel Beleidsplan in de begroting opgenomen.

De directeuren van de STOPOZ-scholen hebben hun individuele begroting vervolgens uitgewerkt met de opdracht om een sluitende begroting te realiseren. De controller heeft de directeuren hierbij ondersteund. De uitkomsten zijn besproken met het College van Bestuur.

De controller heeft tijdens het proces steeds de actuele bekostigingsinformatie in het model verwerkt. Het Ministerie van Onderwijs heeft op 25 oktober 2016 de definitieve bekostigingsinformatie voor het schooljaar 2016-2017 bekend gemaakt, deze actuele cijfers zijn in deze begroting verwerkt.

Deze definitieve begroting wordt in het Directeurenoverleg (DO) van 8 november 2016 vastgesteld. Op dezelfde datum zal deze begroting worden behandeld in de vergadering van de GMR. De GMR heeft reeds een eerste concept-begroting behandeld in de vergadering van 11 oktober 2016.

Het College van Bestuur zal de begroting met het advies van de GMR ter goedkeuring voorleggen aan de RvT op 19 november 2016.

Na goedkeuring van de RvT zal het CvB de begroting formeel vaststellen en verspreiden.

De begroting wordt dan ook naar de medezeggenschapsraden van de scholen verstuurd.

Aerdenhout, 1 november 2016

Irene Jansen  
College van Bestuur

### 3. Begroting 2017

De begroting van STOPOZ over het kalenderjaar 2017 alsmede de meerjarenbegroting over de jaren 2017 tot en met 2021 luidt als volgt:

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen					
- Rijksbijdrage personeel	€ 6.990.124	€ 6.412.271	€ 6.471.705	€ 6.470.736	€ 6.437.271
- Rijksbijdrage materieel	€ 1.552.010	€ 1.574.478	€ 1.582.471	€ 1.570.182	€ 1.563.156
- Rijksbijdrage PAMB	€ 1.201.967	€ 1.202.669	€ 1.211.645	€ 1.210.062	€ 1.204.611
subtotaal	€ 9.744.101	€ 9.189.418	€ 9.265.821	€ 9.250.980	€ 9.205.038
Geormerkte subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Niet-geormerkte subsidies	€ 361.320	€ 363.442	€ 366.469	€ 365.268	€ 363.273
subtotaal	€ 361.320	€ 363.442	€ 366.469	€ 365.268	€ 363.273
Gemeentelijke bijdragen	€ 112.100	€ 117.100	€ 117.100	€ 112.100	€ 112.100
Overige overheidsbijdragen	€ 82.500	€ 82.500	€ 82.500	€ 82.500	€ 82.500
subtotaal	€ 194.600	€ 199.600	€ 199.600	€ 194.600	€ 194.600
Overige baten					
- Ouderbijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Overige baten vereniging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Overige	€ 651.710	€ 880.940	€ 870.825	€ 893.890	€ 1.002.611
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 10.951.732</b>	<b>€ 10.633.400</b>	<b>€ 10.702.715</b>	<b>€ 10.704.738</b>	<b>€ 10.765.522</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten					
- Loonkosten	€ 8.090.832	€ 7.912.378	€ 7.990.292	€ 8.060.901	€ 8.122.557
- Overige personele lasten	€ 468.493	€ 371.685	€ 374.818	€ 369.062	€ 366.642
subtotaal	€ 8.559.325	€ 8.284.063	€ 8.365.110	€ 8.429.963	€ 8.489.199
Afschrijvingen	€ 302.469	€ 317.053	€ 317.135	€ 302.711	€ 304.258
Huisvestingslasten	€ 1.042.642	€ 1.022.630	€ 1.043.815	€ 1.037.410	€ 1.037.410
Overige instellingslasten	€ 282.898	€ 279.258	€ 279.258	€ 279.258	€ 279.258
Leermiddelen (PO)	€ 658.998	€ 651.998	€ 651.998	€ 651.998	€ 651.998
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 10.846.332</b>	<b>€ 10.555.001</b>	<b>€ 10.657.315</b>	<b>€ 10.701.339</b>	<b>€ 10.762.123</b>
Saldo baten en lasten	€ 105.400	€ 78.398	€ 45.400	€ 3.399	€ 3.399
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 3.400	€ 3.400	€ 3.400	€ 3.400	€ 3.400
Saldo financiële baten en lasten	€ (3.400)	€ (3.400)	€ (3.400)	€ (3.400)	€ (3.400)
<b>Resultaat</b>	<b>€ 102.000</b>	<b>€ 75.000</b>	<b>€ 42.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

#### 4 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Resultaat

In het Financieel Beleidsplan is vastgelegd dat STOPOZ een sluitende begroting moet bewerkstelligen. In het Financieel Beleidsplan is ook vastgelegd dat in de jaren 2017 tot en met 2019 nog een extra positief exploitatieresultaat moet worden behaald om het niveau van de reserves op een voldoende basisniveau te krijgen.

De in het Financieel Beleidsplan vastgestelde bedragen voor het exploitatieresultaat zijn:

2017	€ 102.000
2018	€ 75.000
2019	€ 42.000

De betreffende resultaten zijn verdeeld over de schoolbegrotingen op basis van leerlingaantallen t-1.

De individuele schoolbegrotingen zijn als bijlage bij deze begroting gevoegd.

Een aantal scholen zijn niet in staat geweest om in het jaar 2017 een sluitende begroting te bewerkstelligen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een terugloop van het aantal leerlingen. De daling is reeds aangekondigd in het vastgestelde Financieel Beleidsplan. De directeuren van de betreffende scholen hebben zoveel mogelijk maatregelen genomen om het tekort voor 2017 te beperken. Dit zijn zowel maatregelen in de personele als materiële sfeer.

Met de directeuren van deze scholen heeft het College van Bestuur afgesproken dat tekort over het jaar 2017 zal worden opgevangen vanuit de gezamenlijke frictiegelden. Voor de jaren 2018 en verder is er een taakstellende bezuinigingsopdracht in de meerjarenbegroting verwerkt. De bijdrage vanuit de frictiegelden 2017 dan wel de taakstelling 2018 en verder zijn in de schoolbegroting onder Overige Baten verwerkt onder de kop Vergoeding uit Frictie, overschotten en taakstellingen.

Er zijn ook scholen die een positief exploitatieresultaat genereren. Het College van Bestuur heeft met de directeuren van de STOPOZ-scholen afgesproken dat een eventueel positief exploitatiesaldo over het jaar 2017 zal worden toegevoegd aan een speciale bestemmingsreserve die gekoppeld wordt aan de betreffende school. De school kan in volgende jaren een beroep doen op deze bestemmingsreserve indien er een tekort ontstaat, dan wel voor bijzondere projecten. Het positieve saldo is in de schoolbegroting eveneens verwerkt onder de kop Vergoeding uit Frictie, overschotten en taakstellingen.

In de begroting 2017-2021 zijn de volgende tekorten en overschotten verwerkt:

	2017	2018	2019	2020	2021
Margrietschool	2.813	2.849	-9.140	-22.561	-33.795
Sparrenbos	-47.193	-30.255	-34.626	-29.133	-27.935
Hannie Schaftschool	12.960	-26.763	-19.194	-28.603	-49.560
De Duinroos	17.940	16.733	17.107	8.045	-55
Crayenesterschool	13.528	-36.842	-7.278	-2.652	-18.672
Voorwegschool	-14.300	-55.678	-64.823	-68.939	-78.286
Bornwaterschool	-7.964	-27.167	-26.788	-19.755	-30.797
Julianaschool	33.699	-14.887	-4.711	-9.084	-36.267
Vondelschool	0	-43.839	-51.547	-52.495	-61.502

In de begroting 2017 is verwerkt dat de tekorten van de Sparrenbos, de Bornwaterschool en de Voorwegschool ten laste zullen worden gebracht van de Frictiegelden.

De overschotten van de Margrietschool, Hannie Schaftschool, De Duinroos, Crayenesterschool en Julianaschool zijn verwerkt als reservering voor toekomstige jaren.

De taakstellingen voor de jaren 2018 tot en met 2020 liggen op een niveau van ongeveer € 200.000, over het jaar 2021 € 330.000. Dit is het gevolg van het dalend aantal leerlingen zoals geconstateerd in het Financieel Beleidsplan.

In de komende jaren zal hiervoor een oplossing moeten worden gezocht. De oplossing zal een combinatie zijn van:

- Formatieve reductie
- Aanvullende bekostiging vanuit het Ministerie van Onderwijs
- Besparingen op materieel gebied, verbetering van het inkoopbeleid
- Mogelijke vergroting van het aantal leerlingen.
- Dekking vanuit bestemmingsreserve gevormd vanuit positieve exploitatiesaldi vanaf het jaar 2017.

## 5 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Bekostiging

Bij de bekostiging voor de jaren 2017 en verder is uitgegaan van de voorspelling van het aantal leerlingen door de directeuren van de STOPOZ-scholen. Deze zijn beoordeeld door het College van Bestuur waarbij de voorspellingen van de diverse gemeenten zijn vergeleken met de opgave van de directeuren, geconstateerde verschillen zijn gezamenlijk besproken en verklaard.

De leerlingaantallen luiden als volgt:	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Margrietschool	102	117	122	121	115	117
Sparrenbos	155	151	148	149	150	151
Hannie Schaftschool	224	219	222	228	219	223
De Duinroos	116	130	132	131	125	128
Craynesterschool	381	381	400	400	400	400
Voorwegschool	306	285	280	280	279	277
Bornwaterschool	182	172	174	173	176	168
Julianaschool	422	431	439	441	439	436
Vondelschool	353	347	347	347	347	347
	<u>2.241</u>	<u>2.233</u>	<u>2.264</u>	<u>2.270</u>	<u>2.250</u>	<u>2.247</u>

De tarieven van de bekostiging zijn gebaseerd op de bekendmakingen door het Ministerie van Onderwijs. De laatste bekendmaking van 25 oktober 2016 (verhoging van de personele bekostiging 2016-2017) is in de STOPOZ begroting verwerkt.

De bekostiging van uit het Samenwerkingsverband is berekend op basis van het aantal leerlingen en de vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2016-2017 zoals in de vergadering van het Samenwerkingsverband is vastgelegd.

## 6 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Bijdragen bovenschools

In de schoolbegrotingen zijn diverse opdrachten verwerkt voor uitgaven die bovenschools worden door de directeuren worden bewaakt. De regels met betrekking tot de opdrachten zijn vastgelegd in het Financieel Beleidsplan.

### Strategisch Beleidsplan

De scholen dragen jaarlijks gezamenlijk een bedrag van € 175.000 af om de doelen te realiseren die zijn opgenomen in het Strategisch Beleidsplan. De opdracht wordt op basis van het aantal leerlingen t-1 over de scholen verdeeld.

### Friciegelden

De scholen dragen jaarlijks gezamenlijk een bedrag van € 125.000 af om via Friciegelden knelpunten binnen STOPOZ te kunnen oplossen.

Voor het jaar 2017 heeft het College van Bestuur voorgesteld om de Friciegelden als volgt in te zetten:

Oplossen tekort 2017 Sparrenbos (dalende leerlingaantallen)	€ 47.193
Oplossen tekort 2017 Voorwegschool (dalende leerlingaantallen)	€ 14.300
Oplossen tekort 2017 Bornwaterschool (druk op loonkosten door oudere werknemers)	€ 7.964
Gedeelte inhuur interim-directeur Vondelschool naar aanleiding van het inspectierapport	€ 30.000
Beschikbaar als dekking voor bezettingsgraad leerkrachten die als vervanger zijn opgenomen in de A-schil RTC De Beurs	€ 12.500
Onvoorzien	€ 13.043
	<u>€ 125.000</u>

### Bijdrage aan de algemene kosten

Een aantal uitgaven worden gezamenlijk gedaan voor alle scholen. Dit zijn met name niet aan 1 school toe te rekenen kosten zoals, accountantskosten, Raad van Toezicht e.d.. Ook deze kosten worden op basis van leerlingaantallen over de scholen verdeeld.

De totale kosten voor algemeen belang zijn voor 2017 begroot op een bedrag van € 71.905. Dit wordt als volgt verdeeld:

Kosten GMR	€ 13.905
Accountantscontrole	€ 13.000
Contributies	€ 18.200
Verzekeringen	€ 7.500
Ondersteuning Raad van Toezicht	€ 4.000
Bestuurskosten Raad van Toezicht	€ 15.300
	<u>€ 71.905</u>

De begrote kosten voor de GMR zijn verhoogd naar de tarieven zoals geadviseerd in de CAO voor het Primair Onderwijs. Per school wordt een bedrag van € 1.545 gerekend, derhalve een totaal van € 13.905.

De contributies betreffen onder andere de PO-raad, VOS-ABB, Onderwijsgeschieden.

De verzekeringen zijn verhoogd in verband met de stijgende premies per 1 januari 2017. Tevens is een nieuwe bestuursdersonsprakelijkheidsverzekering afgesloten die is afgestemd op het nieuwe bestuursmodel binnen STOPOZ. Er worden nu geen verzekeringspremies meer afzonderlijk door de scholen op hun schoolbegroting verantwoord en afgesloten.

De ondersteuning voor de Raad van Toezicht betreft de kosten van een extern notulist.  
De voorbereiding en ondersteuning van de RvT-vergaderingen valt onder de begroting van het bestuurskantoor.

#### **Bijdrage aan de kosten voor ouderschapsverlof en jubilea**

De scholen dragen zoals vastgelegd in het Financieel Beleidsplan een bedrag af voor de kosten van ouderschapsverlof en jubilea ter grootte van 0,5 % van hun rijksbijdragen.

Dit betreft in 2017 een bedrag van € 44.817.

De kosten voor ouderschapsverlof en jubilea kunnen vervolgens bovenschools worden gedeclareerd.

#### **Bijdrage aan de kosten voor het bestuurskantoor**

De scholen dragen zoals vastgelegd in het Financieel Beleidsplan een bedrag af voor de kosten van ouderschapsverlof en jubilea ter grootte van 4,5 % van hun rijksbijdragen.

Dit betreft in 2017 een bedrag van € 476.484.

De organisatie van het bestuurskantoor dient binnen dit bedrag te worden gerealiseerd.

De besteding van dit bedrag is als volgt in de begroting van 2017 verwerkt:

Personeel in loondienst (CvB, staf en secretariële ondersteuning)	€ 295.458
Af: detachering RTC De Beurs	<u>-€ 16.000</u>
	€ 279.458
Externe inhuur huisvestingsondersteuning scholen	€ 25.000
Nascholing	€ 5.350
Bijdrage per leerling aan RTC De Beurs	€ 17.840
Afschrijvingen	€ 3.750
Huisvestingskosten	€ 26.000
Administratiekantoor	€ 95.000
ICT	€ 7.500
Representatie	€ 3.000
Overige kosten	<u>€ 13.586</u>
	<u>€ 476.484</u>

Het bestuurskantoor detacheert een medewerker naar RTC De Beurs (matcher) de opbrengsten van deze detachering worden door het bestuurskantoor ingezet om de deelnamekosten aan RTC De Beurs te betalen waardoor deze niet ten laste van de scholen behoeven te komen.

De bezetting van het bestuurskantoor is nu gerealiseerd zoals vastgelegd in het Financieel Beleidsplan.

## **7 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Personele lasten**

De personeelskosten zijn per school berekend aan de hand van de huidige bezetting per 1 oktober 2016. Deze bezetting is doorgerekend voor meerdere jaren waarbij rekening is gehouden met het wijzigen van de salaristreden. De bezetting is een resultante van het vastgestelde Bestuursformatieplan 2016-2017.

De belangrijkste principes voor het bestuursformatieplan zijn:

- a. Aantal leerlingen en gemiddelde groepsmaat
- b. Aantal groepen
- c. Vastgestelde FTE-percentages voor IB en OOP
- d. Vastgestelde percentages voor LA en LB

Door de directeuren zijn reeds bekende mutaties uit hoofde van pensionering en individuele wensen in de bezetting verwerkt. Aan de hand van de groei of daling van het aantal leerlingen zijn ook formatieve aanpassingen toegepast.

Deze wijzigingen zijn op organisatieniveau verwerkt. De definitieve invulling van de toekomstige mutaties zullen in het Bestuursformatieplan 2017-2018 nader worden uitgewerkt.

### *Personele zorg*

STOPOZ heeft een contract met een bedrijfsarts en haar taak aangaande de uitvoering van de Wet 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 bekostigd kan worden.

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

STOPOZ heeft haar zorgvisie tevens uitgedrukt in een separaat budget voor personeelsweldzijn.

### *Scholing*

Conform de CAO Primair Onderwijs 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 scholingsplan van het bestuurskantoor opgenomen.

### *Externe inhuur*

Onder externe inhuur worden ingehuurde conciërges verantwoord alsmede mogelijke inhuur van een interim-directeur (i.c. de Vondelschool).

## **8 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Huisvesting**

### *Onderhoud*

Eind oktober 2016 is er voor STOPOZ een geheel nieuw meerjarenonderhoudsplan gerealiseerd.

Voor de komende 20 jaren zijn alle kosten voor de gebouwen in kaart gebracht waardoor STOPOZ een voorziening kan vormen om de betreffende kosten te kunnen betalen vanuit een sluitende exploitatie.

De bestaande onderhoudsvoorziening wordt per 1 januari 2017 ingebracht in de nieuwe voorziening.

Vanaf 2017 zal een bedrag van € 385.000 per jaar nodig zijn om al het onderhoud gedurende 20 jaar te kunnen bekostigen.

Dit bedrag is op basis van leerlingaantallen verdeeld over die scholen die in een schoolgebouw zijn gevestigd dat onder de verantwoordelijkheid van STOPOZ valt.

De jaarlijks begrote onderhoudskosten kunnen worden gevolgd en zullen administratief periodiek in de managementrapportage worden opgenomen.

De kosten voor dagelijks onderhoud zijn ook meegenomen in het nieuwe meerjarenonderhoudsplan. Hieraan wordt nog het tuinonderhoud toegevoegd en verantwoord onder de post dagelijks onderhoud.

Het bovenstaande geldt niet voor twee scholen in Zandvoort die gebruik maken van schoollokalen van de gemeente.

Voor deze scholen wordt de ontvangen bekostiging voor materiële instandhouding doorbetaald aan de betreffende stichtingen die verantwoordelijk zijn voor de bedrijfsvoering in en rond de gebouwen.

### *Schoonmaak*

Vanaf 1 december 2015 heeft STOPOZ na een Europese Aanbesteding een schoonmaakcontract afgesloten.

### *Huur bestuurskantoor*

Dit betreft de huurlasten van het bestuurskantoor: werkplekken van de voorzitter van het College van Bestuur, stafmedewerkers en secretariaat alsmede vergaderplaatsen voor diverse overlegstructuren.



## **9 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn doorgerekend door administratiekantoor Dyade. Hieraan zijn toegevoegd de investeringen die in de jaren 2017 - 2021 zullen plaatsvinden. Deze zijn opgenomen in de meerjareninvesteringsplannen die door de directeuren van de scholen zijn ingediend.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Meubilair en inventaris	20 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Computerapparatuur	5 jaar
Digiborden	10 jaar
Gymnastiekmateriaal	10-30 jaar

## **10 Toelichting op de begroting 2017 - 2021: Overige instellingslasten en leermiddelen**

De begrotingen voor overige instellingslasten en leermiddelen zijn op schoolniveau door de directeur samengesteld.

Om een beter inzicht te genereren zullen de diverse verzamelposten in overleg met het Directeurenoverleg nader worden uitgesplitst om in 2017 een goede monitoring te kunnen voeren op efficiency en doelmatigheid.

De geraamde kosten zijn gebaseerd op historische uitgaven, aangepaste contracten en overige aanwijzingen.

### *Kopieerkosten*

De kopieerkosten zijn aangepast aan het nieuwe contract dat per 1 februari 2017 is gesloten met Konica Minolta. Hierdoor zullen de kopieerkosten ruim dalen ten opzichte van de jaren 2016 en eerder.

### *Kosten MR*

De kosten voor de MR zijn aangepast aan de bedragen zoals deze zijn gespecificeerd in de CAO voor het Primair Onderwijs.