

## Begroting 2014

	Begroot 2013 €	Gewijzigde begroting 2013 €	Begroot 2014 €
<b>1. BATEN</b>			
1.1 Personele baten	9.298.451	9.576.885	9.277.148
1.2 Materiele baten	1.634.345	1.708.000	1.715.889
	<u>10.932.796</u>	<u>11.282.885</u>	<u>10.993.038</u>
<b>2. LASTEN</b>			
2.1 Personele lasten	9.089.783	9.457.900	9.101.562
2.2 Afschrijvingen	241.450	231.000	250.000
2.3 Huisvestingslasten	727.068	740.500	832.160
2.4 Overige instellingslasten	638.341	617.000	623.373
2.5 Huur Richard Holkade	0	60.000	0
2.6 Inhuur PZ/FA Spaarnesant	0	55.000	0
	<u>10.696.642</u>	<u>11.161.400</u>	<u>10.807.094</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b><u>236.154</u></b>	<b><u>121.485</u></b>	<b><u>185.943</u></b>
<b>5. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
5.1 - Rentebaten	24.000	15.000	15.000
5.5 - Rentelasten	0	0	0
	<u>24.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b><u>24.000</u></b>	<b><u>15.000</u></b>	<b><u>15.000</u></b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b><u>260.154</u></b>	<b><u>136.485</u></b>	<b><u>200.943</u></b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Resultaat personeel	208.668	118.985	175.587
Resultaat materieel	27.486	2.500	10.357
Resultaat financieel	24.000	15.000	15.000
	<u>260.154</u>	<u>136.485</u>	<u>200.943</u>
<b>Resultaat excl eenmalige lasten Spaarnesant</b>	<b><u>260.154</u></b>	<b><u>136.485</u></b>	<b><u>200.943</u></b>
<b>Eenmalige lasten Spaarnesant</b>			
Afkoopsom afwikkeling Spaarnesant		340.000	
Juridisch advies kosten afwikkeling Spaarnesant		130.000	
	<u>260.154</u>	<u>-333.516</u>	<u>200.943</u>

De cijfers zijn exclusief de gemeentelijke kredieten voor onderwijskundige vernieuwingen en aanpassingen schoolgebouw; dit geldt zowel voor de baten als de lasten kant.

Versie: 22 oktober 2013

## Toelichting op staat van baten en lasten Begroting 2014

### **STOPOZ**

Begroot  
2014

€

#### 1. BATEN

<b>1.1.</b>	<b><u>Personele baten</u></b>	<b><u>9.277.148</u></b>
	- lumpsum personeel	7.231.401
	- groeitellingen	
	- loonkostensubsidie oop	7.679
	- onttrekking flex BAPO reserve	12.000
	- impuls gelden	101.220
	- bijdrage gemeente - vakleerkracht	115.000
	- bijdrage gemeente - onderwijsachterstanden	12.000
	- bijdrage gemeente - ID banen	28.000
	- detachering	50.000
	- bijdrage WSNS - voor zorgstructuur	271.691
	- leerling gebonden financiering	21.257
	- professionalisering schoolleiding	17.460
	- prestatiebox	195.500
	- subsidie voor studieverlof	20.000
	- vergoedingen ziektevervang VVF	300.000
	- vergoedingen zwangerschapsvervang UWV	
	- PAMB	893.940
	<b><u>Materiële baten</u></b>	<b><u>1.715.889</u></b>
	- lumpsum materieel	1.438.628
	- bijdrage gemeente - huisvesting & exploitatie	75.000
	- overige materiële baten - cultuureducatie	13.200
	- overige materiële baten	24.000
	- leerling gebonden financiering - materieel deel	3.751
	- bijdrage WSNS - deel ondersteuningsbudget voor inkoop	63.150
	- uitkering schade	12.000
	- verhuur onroerende zaken	45.000
	- krediet noodlokalen	41.160
	<b><i>Som der baten</i></b>	<b><u>10.993.038</u></b>

#### 2. LASTEN

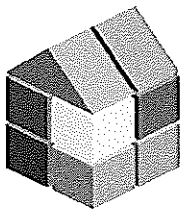
<b>2.1</b>	<b><u>Personele lasten</u></b>	<b><u>9.101.562</u></b>
	- salarissen, soc lasten en pensioen personeel scholen	8.172.562
	- kosten ziektevervang	300.000
	- kosten zwangerschapsvervang	
	- bedrijfsvoering bovenschools	360.000
	- prestatiebox	110.000
	- strategisch beleidsplan - onderwijs	80.000
	- strategisch beleidsplan - personeel	55.000
	- strategisch beleidsplan - middelen	24.000
	- overige personele lasten	
<b>2.2</b>	<b><u>Afschrijvingen</u></b>	<b><u>250.000</u></b>
	- inventaris/apparatuur	60.000
	- ICT	110.000
	- leermiddelen	80.000

## Toelichting op staat van baten en lasten Begroting 2014

### **STOPOZ**

	<u>Begroot 2014</u>
	€
<b>2.3</b>	
<b><u>Huisvestingslasten</u></b>	<b><u>832.160</u></b>
- huur	56.160
- verzekeringen	9.000
- klein onderhoud en exploitatie	302.000
- gas/electra & water	170.000
- schoonmaakkosten	240.000
- heffingen	35.000
- overige huisvestingslasten	20.000
<b>2.4</b>	
<b><u>Overige instellingslasten</u></b>	<b><u>623.373</u></b>
- bankkosten bovenschools	1.200
- contributies en abonnementen bovenschools	12.000
- accountant	22.500
- bestuurskosten	7.000
- kantoorbenodigdheden bovenschools	2.000
- salarisadministratie uitbesteed bovenschools	40.000
- automatisering bovenschools	
- overig administratie en bestuur	12.000
- inventaris en apparatuur	7.500
- leermiddelen	200.000
- ICT	75.000
- kopieercontract	60.000
- lgf lasten en ondersteuningsbudget	66.901
- overige lasten	36.000
- MR OR	3.571
- telefoon & internet	26.500
- representatie	4.000
- dienstreizen	1.000
- muziek	13.200
- culturele vorming	18.000
- abonnementen	15.000
<b><i>Som der lasten</i></b>	<b><u>10.807.094</u></b>
<b><i>Resultaat</i></b>	<b><u>185.943</u></b>
Resultaat personeel	175.587
Resultaat materieel	<u>10.357</u>
<b><i>Resultaat totaal</i></b>	<b><u>185.943</u></b>

Versie: 22 oktober 2013



Stichting Openbaar  
Primair Onderwijs  
Zuid-Kennemerland

Stopoz  
Leidsevaart 594, kamer 107-108  
Tel. 023 - 3031016  
E-mail - [info@stopoz.nl](mailto:info@stopoz.nl)  
Website - [www.stopoz.nl](http://www.stopoz.nl)

## **Toelichting op de begroting 2014**

### **Verder bouwen aan de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie**

#### **1. Inleiding**

Deze toelichting op de begroting start bij het primaire proces, bij de leerlingen, leerkrachten, ondersteuners en de ouders.

Stopoz heeft de afgelopen twee jaar belangrijke stappen gezet om de kwaliteit van het onderwijs verder te verbeteren en de organisatie te professionaliseren. Om transparant, doelbewust en efficiënt om te gaan met de middelen, de inzet van mensen, de inspraak van ouders, de verantwoording naar externen, e.d. Er is gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs door middel van opbrengstgericht werken, verbeteren van het taal- en rekenonderwijs, kwaliteitszorg en passend onderwijs. Onze ambitie hierbij is te komen tot excellente scholen. Het komend jaar willen wij de ingezette lijn voortzetten en verder gaan bouwen aan de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie.

Voor de realisatie van onze doelstellingen zetten wij integraal in op alle betrokkenen bij het onderwijs. Concreet: waar zijn we mee bezig voor de verschillende groepen?

#### **Leerlingen:**

Voor onze leerlingen willen wij een veilig en stimulerend pedagogisch-didactisch klimaat realiseren die het beste uit de kinderen naar boven haalt, ruimte geeft voor het nemen van eigen initiatieven en verantwoordelijkheid. Dit realiseren wij door:

- Het stimuleren van hoge opbrengsten voor alle leerlingen.
- Het verbeteren van het taal- en rekenonderwijs.
- Het uitdagen van de leerlingen, om het beste uit henzelf te halen.
- Het stimuleren van de leerlingen om zelfstandig te leren werken.
- Het bieden van een ontwikkelingsperspectief voor elke leerling (welke onderwijsdoelen zal een leerling kunnen halen).
- Het borgen van sport- en culturele activiteiten.

## **Ouders:**

Ouders/verzorgers zijn belangrijke partners in het onderwijsproces. Hun participatie en betrokkenheid levert een positieve bijdrage aan het onderwijs en de organisatie. Daarom zullen wij een actieve participatie van de ouders op de scholen blijven stimuleren en hiervoor randvoorwaarden scheppen. Dit realiseren wij door:

- Het uitdragen van het democratische principe van gelijkwaardigheid (openbaar onderwijs) en medezeggenschap.
- Het verbeteren van communicatie en informatie over de vorderingen van hun kinderen en waar nodig ondersteuning bieden. Hierbij zal optimaal gebruik worden gemaakt van de mogelijkheden die de beschikbare IT-technologie biedt.

## **Leerkrachten/onderwijsondersteuners:**

De kwaliteit van het onderwijs is in sterke mate afhankelijk van de kwaliteit van de leerkrachten en onderwijsondersteuners. Wij verwachten daarom van onze leerkrachten een hoge mate van bekwaamheid en professionaliteit. Dit betekent dat ons personeel zich blijft ontwikkelen om aan de kwaliteitseisen te voldoen. Deze ontwikkeling beperkt zich niet alleen tot zijn vakkennis en pedagogisch-didactische kwaliteiten maar houdt ook in goed kunnen communiceren met ouders en instanties die een bijdrage leveren aan de zorg voor de leerling. Het management zal ondersteuning bieden en randvoorwaarden hiervoor scheppen. Dit realiseren wij door:

- Leerkrachten uitdagen om het beste uit henzelf te halen en hen ondersteunen door middel van scholingstrajecten (team en individueel).
- Deskundigheid leerkrachten versterken m.b.t. opbrengstgericht en zelfstandig werken.
- Het versterken van het taal- en rekenonderwijs.
- Het versterken van het pedagogisch-didactisch handelen van leerkrachten en onderwijsondersteuners, hen meer inzicht te geven in de eigen rol, functie en inzet en de waardering daarvoor.

## **Management (excellent leiding geven):**

Directeuren van de Stopoz scholen zijn integraal leider van hun school. Integraal leiderschap houdt in het afstemmen en coördineren van de taken, activiteiten, middelen, processen en structuren op elkaar, zodat ze (elkaar versterkend) leiden tot de realisatie van de gestelde doelen. Binnen het scholingstraject krachtig leiderschap investeert Stopoz in deze ontwikkeling. Dit realiseren wij door:

- Directeuren zelf de sturing te geven op personeel en financiën en hen te ondersteunen door middel van scholingstrajecten (team en individueel).
- De deskundigheid van directeuren te versterken m.b.t. opbrengstgericht werken en een opbrengstgerichte organisatie.
- Het verbeteren van de managementinformatiesystemen.

- Hen meer inzicht te geven in de eigen rol, functie en de inzet en waardering daarvoor.
- Directeuren ook in te zetten in het primair proces (lesgevendende taak).

De bovenschoolse directeur (algemeen directeur) en de stafmedewerkers zetten zich in om het onderwijs op een hoog kwalitatief niveau in stand te houden en te verbeteren. Zij faciliteren de scholen op het gebied van personeel, financiën, informatiesystemen en huisvesting.

## **2. Baten en lasten**

De inkomsten die we ontvangen van het ministerie en de gemeenten worden besteed om bovenstaande ambitie te bereiken. De middelen zijn onderverdeeld in verschillende categorieën:

- A. Personeel: het loonkosten budget (structurele bekostiging)
- B. Personeel: het personeels- en organisatiebudget (structurele bekostiging)
- C. Prestatie box (incidentele bekostiging)
- D. Passend onderwijs (structurele bekostiging)
- E. Materieel: het materiele budget (structurele bekostiging)

### **A. De loonkosten voor het primaire en secundaire proces op schoolniveau:**

#### **Primaire proces:**

Leerlingen nemen in klassenverband deel aan het onderwijs, dit betekent dat een klas/groep centraal staat. Elke klas/groep heeft 1 of 2 leerkrachten die de leerlingen begeleiden en verder helpen. Per school zijn er onderwijsondersteuners werkzaam die, daar waar nodig, leerkrachten kunnen ondersteunen. En elke school heeft een aparte vakleerkracht gymnastiek. Ten behoeve van de leerlingenzorg heeft elke school naast de leerkrachten een intern begeleider (per 100 leerlingen 1 dag per week).

Het aantal groepen wordt bepaald door de gemiddelde groeps grootte. Dat wil zeggen dat de gemiddelde groeps grootte van alle leerlingen bij elkaar, gedeeld door het aantal groepen rond de 23 ligt bij Stopoz (dit is vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde van 22,8 in 2012). Er zijn er twee scholen, waarbij is toegestaan dat het gemiddelde onder de 23 is, nl. tussen de 20-23. Dit heeft te maken met de leerlingenpopulatie. Deze keuze betekent dat we dit met elkaar betalen en dit betekent ook dat niet alle scholen exact op het gemiddelde van 23 leerlingen

uitkomen. Een aantal Stopoz scholen hebben een gemiddelde groepsgrootte van rond de 24 leerlingen.

Een ander vergelijkingscijfer is de leerling-leraar ratio. Het aantal leerlingen gedeeld door de formatie van alle leraren en alle onderwijsassistenten (of zij die onderwijstaken in de klas uitvoeren) . Ook hierin lopen de Stopoz scholen gezamenlijk parallel aan het landelijk gemiddelde van 18,5, maar zijn er per school verschillen.

### **Secundaire proces:**

Het beleid op schoolniveau wordt aangestuurd door de directeur, ondersteund door een administratieve medewerker en een conciërge.

Alle Stopoz scholen hebben een directeur die zichtbaar is voor de leerlingen, ouders en personeel. Een directeur van een kleinere school (kleiner dan 205 leerlingen) kan, als de omvang van de directieformatie het toelaat, een dag voor de klas staan. Dit deel van de directieformatie wordt dan ingezet ten bate van het primair proces.

### **Conclusie:**

Op basis van bovenstaande beleidskeuzes kan Stopoz per school de baten en lasten met betrekking tot de loonkosten in evenwicht houden en de kwaliteit van het onderwijs waarborgen.

Vanwege de vermindering van de baten (vanuit ministerie en gemeenten) worden er vanuit de andere personele budgetten extra middelen toegekend aan het loonkostenbudget (uit budget B, C en D). In het schooljaar 2014-2015 is er sprake van een vermindering van de klassen/groepen door een lichte daling van de leerlingenaantallen (krimp).

De inzet van het personeel voor het primaire en secundaire proces op schoolniveau en dus de bekostiging van de salarissen is als volgt:

- Aantal groepen x 1 fulltime leerkracht = aantal leerkrachten per school (wordt bekostigd uit vergoeding OC&W=A)
- Per 100 leerlingen 1 dag interne begeleiding (wordt bekostigd uit basisvergoeding passend onderwijs=D)
- Per school een vakleerkracht lichamelijke oefening (wordt deels bekostigd uit subsidie gemeenten=A)
- Per school een onderwijsondersteuner (wordt bekostigd uit vergoeding OC&W=A)

- Per school 1 directeur, waarvan een aantal met een lesgevende taak en overig onderwijsondersteunend personeel (wordt bekostigd uit vergoeding OC&W=A)

Als er iemand niet inzetbaar is (vanwege verlof conform cao, extra studieverlof in het kader van de lerarenbeurs, detachering of een project), dan wordt deze inzet vervangen. De basisinzet blijft hetzelfde.

De totale baten en lasten van de loonkosten op schoolniveau zijn:

-	Baten	K€ 7.849
-	Lasten	K€ 8.173 (K€ 7.849 + K€ 224 + K€ 100)

### **B. Het personeels- en organisatie budget:**

Het beleid op stichtingsniveau wordt aangestuurd door de algemeen directeur. De AD wordt ondersteund door een secretaresse, een bestuursondersteuner een personeelsfunctionaris, een controller en twee medewerkers huisvesting. De personele en financiële administratie wordt door een externe dienstverlener verzorgd, evenals het informatiebeheer en –management. Dit geheel noemen we de bedrijfsvoering.

- De bedrijfsvoering wordt bekostigd uit 40% van het personeels- en organisatie budget.
- Stopoz investeert, zoals afgesproken in het strategisch beleidsplan 2011-2015 in kwaliteit personeel (scholing). Hiervoor wordt 9% van dit budget aan de scholen toegekend.
- 6% van het budget gaat naar de personele zorg (bedrijfsarts, ziekteverzuim-begeleiding, loopbaantrajecten, e.d.).
- 25% van het budget wordt toegevoegd aan het loonkosten budget voor het versterken van het primaire proces.
- De overige 20% van de baten wordt toegevoegd aan het resultaat personeel.

De totale baten en lasten van het personeels- en organisatie budget zijn:

-	Baten	K€ 894
-	Lasten	
	Bedrijfsvoering (40%)	K€ 360
	Scholing scholen (9%)	K€ 80
	Personele zorg (6%)	K€ 55
	Naar budget loonkosten (25%)	K€ 224
	Bijdrage resultaat personeel (20%)	K€ 175



### **C. Prestatiebox**

Schoolbesturen ontvangen ook een bedrag via de zogenoemde prestatiebox. Er is extra geld beschikbaar gesteld voor professionalisering van directeuren en leraren. Deze gelden worden besteed aan verschillende professionaliseringstrajecten en dit loopt parallel aan de doelstellingen kwaliteit personeel, zoals geformuleerd in het strategisch beleidsplan 2012-2015.

Daarnaast zijn deze middelen bedoeld voor versterking taal en rekenen en cultuureducatie. Deze middelen worden toegevoegd aan een extra inzet van personeel op de scholen (taal- en reken coördinatoren, cultuur coördinatoren). De bekostiging van de cultuuractiviteiten zelf vallen onder het materiele budget.

- Baten	K€ 212 (17.460 + 195.500)
- Lasten	K€ 121 (K€ 100 wordt toegevoegd aan budget loonkosten met een specifieke bestemming)

### **D. Passend onderwijs**

Vanuit het samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland ontvangt Stopoz een budget wat uit twee delen bestaat:

1. De basisvergoeding om de zorgstructuur op scholen te bekostigen, dit voegt Stopoz toe aan het loonkostenbudget voor de inzet van de interne begeleider.
2. Het budget om leerlingenzorg in te kopen (zelf of het overdragen naar S(B)O). Dit budget dienen de scholen hiervoor te reserveren.

Daarnaast is er nog de "oude regeling" leerlinggebonden financiering die nog doorloopt in schooljaar 2013/2014; dit budget dient ook door de scholen te worden gereserveerd.

- Baten	K€ 67
- Lasten	K€ 67

### **E. Het materiele budget**

Het materiele budget bestaat uit drie onderdelen.

Afschrijvingen:

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de lasten van de huidige vaste activa (leermethode, inventaris & apparatuur en ICT hardware & software) en op de investeringen die worden gedaan gedurende 2014. Hierbij gaan we uit van een extra investering in ICT zoals daar ook al rekening mee is gehouden is de opbouw van de bestemmingsreserves in de jaarrekening 2012.

#### Huisvestingslasten:

In de huisvestingslasten is nu rekening gehouden met een extra uitgave voor het (groot) onderhoud aan de schoolgebouwen (m.u.v. de Duinroos en Hannie Schaft die eigen beheerorganisatie hebben) van K€ 102. De achtergrond van het bedrag wordt hieronder verder toegelicht.

Door een extern adviesbureau is er een vernieuwd MJOP (meer jaren onderhoudsplan) opgesteld volgens de huidige onderhoudsnormen. Een eerste grove inschatting leert dat het groot onderhoud aan de schoolgebouwen in de afgelopen jaren niet altijd adequaat is geweest. Hiervoor moeten we extra geld opzij zetten waarbij het precieze bedrag nog moet worden vastgesteld. Een verdere doorrekening van het vernieuwd MJOP volgt bij de oplevering van de nieuwe meerjaren begroting van Stopoz in november 2013.

De overige huisvestingslasten zijn redelijk gelijk aan voorgaande jaren waarbij Stopoz streeft naar een verlaging van de schoonmaak en -energiekosten zonder daarbij aan kwaliteit in te leveren.

#### Overige instellingslasten:

Hieronder een zeer gevarieerd aantal posten. De begroting geeft in totaal een kleine stijging aan waarbij continue in het komende jaar moet worden gekeken naar de doelmatigheid van deze lasten.

17 oktober 2013

Irene Jansen, algemeen directeur Stopoz