

**Herziene meerjarenbegroting**

**van de**

**Stichting**

**Openbaar Primair Onderwijs**

**Zuid-Kennemerland**

**2012 - 2015**

**VERTROUWELIJK**

**22-10-2013**

# INHOUD

0. Dit is de herziene meerjaren begroting
1. Samenvatting
2. Meerjarig beleid (mede op basis van Strategisch Beleidsplan 2012-2015)
  - a) Scholen en leerlingen aantallen
  - b) Inkomsten
  - c) Onderwijskundig beleid
  - d) Personeelsbeleid
3. Financiële overzichten
  - a) Exploitatie begroting
  - b) Ontwikkeling reserves

## 1. Samenvatting

### Ontwikkeling kengetallen

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
Leerlingenaantallen	2.414	2.351	2.287	2.241
Percentage 2012 in 100	100%	97%	95%	93%
Gemiddelde bezetting in fte's	146	144	138	135
Percentage, 2012 is 100	100%	99%	95%	92%
FTE / leerling	16,5	16,3	16,6	16,6

### Ontwikkeling financiële posities

Inkomsten	11.269.574	11.282.885	10.993.038	10.784.160
Percentage 2012 in 100	100%	100%	97%	95%
Personeelslasten	9.137.630	8.878.000	8.472.562	8.350.000
Percentage, 2012 is 100	100%	97%	93%	91%
Resultaat reguliere exploitatie	32.360	136.485	200.943	200.160
Als percentage van de inkomsten	0,3%	1,2%	1,8%	1,9%
Algemene reserve	792.257	458.742	659.685	859.845
Als percentage van de inkomsten	7%	4%	6%	8%

## **Belangrijkste aannames**

### **Scholen en leerlingaantallen**

Alle scholen blijven bij de stichting; de Graaf Florisschool is in augustus 2012 overgegaan naar St de la Salle. De verwachte leerlingenaantallen zijn gebaseerd op prognoses van de gemeenten.

### **Inkomsten**

De lumpsumbekostiging voor personeel en materieel volgt de daling in leerlingenaantallen gecorrigeerd voor inflatie. Inflatiecorrectie is 2%.

Na 2013 is geen rekening meer gehouden met groeitellingen vanwege daling leerlingenaantallen.

De leerlinggebonden financiering vervalt geheel na schooljaar 2013/2014; nieuwe bekostiging vanuit WSNS komt daarvoor in de plaats.

In de meerjarenbegroting zijn de eventuele risico's bij huisvestingsprojecten buiten beschouwing gelaten en niet meegenomen.

### **Onderwijsbeleid**

Voor voorgenomen maatregelen wordt verwezen naar het SBP 2012-2015

De maatregelen worden voornamelijk uitgevoerd met de begrote personele bezetting en binnen de PAMB financiële ruimte. Extra scholing voor HRM worden geheel vergoed door het Vervangingsfonds en zijn buiten de begroting gelaten.

### **Personeelslisten**

-vervangingsfonds / ziekteverzuim

- bedrijfsbureau

- PAMB budget

- vakonderwijs/ouderschapsverlof/kleine scholen

- reorganisatie voorziening

- overige uitkeringen

- alle fte's die ziek zijn/worden, worden vergoed uit het Vervangingsfonds;

- ziekteverzuim daait vanaf 2012 t.o.v. de jaren ervoor

- in 2013 en jaren daarna een structurele besparing van 130.000 euro ten opzichte van werkelijk 2012

- overige lasten dalen ook substantieel ten opzichte van 2012

- effecten van daling van leerlingen aantallen zijn niet meegenomen

- moet aansluiten met Strategisch Beleidsplan

- voorlopig doortrekken naar 2015; opbrengstgericht werken is hiervan een onderdeel, daalt mee met daling FTE's

- uitgegaan dat hiervoor geen voorziening voor hoeft te worden opgenomen, omdat de maatregelen tijdig worden doorgevoerd

- ook niet in cijfers 2012 ihkv de voorgenomen fusie in Vogelenzang

- is gelijk aan opbrengsten; geen effect op resultaat;

### **Afschrijvingen**

De bedragen vanaf 2014 gaan iets omhoog vanwege extra investeringen in ICT.

### **Huisvestingslasten**

De bedragen vanaf 2014 gaan omhoog vanwege uitvoering herzien meerjaren onderhoudsplan.

### **Overige materiele lasten**

De bedragen gaan gedurende de komende jaren omlaag vanwege efficiënter inkopen en dalende leerlingen aantallen.

### **Belangrijkste risico's**

i) **Ontwikkeling leerlingen aantallen en concurrentiepositie**

Belangrijk risico is het binnen een formatieplanningsperiode onverwacht teruglopen van leerlingenaantallen.

Dit risico is meegewogen in het algemene rest risico waarvoor een algemene reserve en een positief exploitatiesaldo aangehouden wordt

ii) **Variabele deel van bekostiging**

Belangrijk risico is het wegvallen van variabele bekostiging.

Zie voor beheersing hiervan bovengenoemde kengetallen van variabele kosten tov variabele bekostiging. Niet hierdoor gedekte risico's dienen gereserveerd te worden.

iii) **Bevordering Arbeids Participatie Ouderen**

Ophame van deze rechten (regulier en flex) is een risico waarvoor gereserveerd is. Inmiddels is de omvang duidelijk geworden en is de

iv) **Huisvesting**

Risico's in onderhoudsuitgaven dienen gedekt te worden door de voorziening Onderhoud zoals opgenomen in de begroting. Op basis van een recent herzien meerjaren onderhouds plan gaan de uitgaven omhoog in de jaren 2014 en verder.

v) **Algemene rest risico's**

Hiervoor dient een algemene reserve aangehouden te worden, adhv het Don-rapport voorlopig gesteld op 7,5% van de inkomsten. Voor de algemene reserve zie hierboven.

### **Vooruitblik 2016-2018**

Prognose voor 2018 laten een verdere daling van leerlingenaantallen zien van 9% tov 2012.

De daling is voorlopig niet van voorbijgaande aard.

De te nemen maatregelen voor de periode 2012-2015 worden/zijn inmiddels uitgevoerd om klaar te zijn voor de volgende periode.

## 2. a en b. Scholen, leerlingen aantallen en inkomsten

### Belangrijkste ontwikkelingen en aannames

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
Leerlingenaantallen	2.414	2.351	2.287	2.241
Percentage, 2012 is 100	100%	97%	96%	93%
Inkomsten	11.269.574	11.282.885	10.993.038	10.784.160
Percentage, 2012 is 100	100%	100%	98%	96%

Alle scholen blijven bij de stichting; de Graaf Florisschool is in augustus 2012 overgegaan naar St de la Salle.

De verwachte leerlingenaantallen zijn gebaseerd op de prognoses van de gemeenten.

De lumpsumbevestiging voor personeel en materieel volgt de daling in leerlingenaantallen gecorrigeerd voor inflatie

Inflatiecorrectie is 2%

Vanwege de daling van leerlingenaantallen valt de groeitelling weg na 2013.

De vergoeding rugzakjes valt weg na 2012-2013 bijna volledig; de bijdrage WSNS is vanaf 2013-2014 verhoogd.

De stichting is in de periode 2012-2015 geen bouwheer bij huisvestingsprojecten, derhalve zijn gemeente kredieten buiten de begroting gelaten  
Voor gedetailleerde aannames zie hierna.

### Inkomsten

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
<b>1. Bijdrage OCW</b>	<b>10.418.951</b>	<b>10.517.885</b>	<b>10.280.036</b>	<b>10.141.000</b>
a. <i>Personeel</i>	<u>8.895.327</u>	<u>9.016.885</u>	<u>8.800.457</u>	<u>8.715.000</u>
- lumpsum personeel	7.405.273	7.237.385	7.231.401	7.175.000
- groeitellingen	148.616	77.000	-	-
- rugzakjes - personele deel	149.260	111.000	21.257	-
- loonkostensubsidie oop en studieverlof	33.040	28.000	27.679	25.000
- impuls gelden	96.676	103.000	101.220	100.000
- inhouding uitkering UWV	68.667-	298.000	300.000	300.000
- personeels- & arbeidsmarktbeleid	937.672	907.000	893.940	890.000
- prestatiebox	154.848	195.500	195.500	195.000
- overig	38.609	-	29.460	30.000
b. <i>Materieel</i>	<u>1.456.530</u>	<u>1.447.000</u>	<u>1.438.628</u>	<u>1.400.000</u>
- huisvesting	593.603	589.719	586.307	570.564
- leermiddelen/ict/inventaris & app	578.571	574.785	571.460	556.116
- beheer & bestuur	163.880	162.808	161.866	157.520
- overig	120.476	119.688	118.995	115.800

## 2. a en b. Scholen, leerlingen aantallen en inkomsten

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
<b>c.</b>				
<i>Overige</i>	67.094	54.000	40.951	26.000
- Cultuureducatie	24.662	22.000	13.200	10.000
- rugzakje - materieel deel	9.620	16.000	3.751	-
- innovatie impuls - materieel deel	5.600	-	-	-
- innovatie impuls - personele deel	5.400	-	-	-
- taal & rekenen/techniek/overig	21.812	16.000	24.000	16.000
<b>2.</b>				
<b>Bijdrage Gemeente/Provincie ***</b>	<b>352.848</b>	<b>341.000</b>	<b>283.160</b>	<b>243.160</b>
- Huisvesting en exploitatie	84.451	80.000	75.000	75.000
- I/D-banen	27.365	28.000	28.000	-
- GOA	1.980	13.000	12.000	-
- Krediet noodlokalen	55.120	55.000	41.160	41.160
- Krediet aanpassen schoolplein	-	-	-	-
- Krediet eerste inrichting	-	-	-	-
- Krediet onderwijsk. Vernieuwingen	-	-	-	-
- Krediet aanpassen schoolgebouw	-	-	-	-
- Uitkering schade	18.296	10.000	12.000	12.000
- Brede schoolactiviteiten	2.400	-	-	-
- Overige bijdragen	163.236	155.000	115.000	115.000
<b>3.</b>				
<b>Overige baten</b>	<b>497.775</b>	<b>424.000</b>	<b>429.842</b>	<b>400.000</b>
- Ouderbijdragen	172.059	5.000	-	-
- Verhuurde onroerende zaken	47.247	45.000	45.000	45.000
- Detachering personeel	21.749	70.000	50.000	25.000
- Sponsoring	4.226	1.000	-	-
- Overige baten (WSNS; ov pers vergoedingen)	252.494	303.000	334.842	330.000
- WSNS	166.128	270.000	334.842	330.000
- overig	86.366	33.000	-	-
<b>Totaal</b>	<b>11.269.574</b>	<b>11.282.885</b>	<b>10.993.038</b>	<b>10.784.160</b>
Gemeentelijke kredieten	318.295	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>11.587.869</b>	<b>11.282.885</b>	<b>10.993.038</b>	<b>10.784.160</b>

## 2. a en b. Scholen, leerlingen aantallen en inkomsten

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
<b>Personeel</b>	<b>9.283.585</b>	<b>9.552.885</b>	<b>9.340.299</b>	<b>9.185.000</b>
Vaste inkomsten (lumpsum + PAMB+UWV)	8.274.278	8.502.385	8.425.341	8.365.000
Variabele inkomsten (de rest)	1.009.307	1.050.500	914.958	820.000
<b>Materieel</b>	<b>1.985.989</b>	<b>1.730.000</b>	<b>1.652.739</b>	<b>1.599.160</b>
Vaste inkomsten	1.474.826	1.457.000	1.450.628	1.412.000
Variabele inkomsten	511.163	273.000	202.111	187.160
<b>Totaal</b>	<b>11.269.574</b>	<b>11.282.885</b>	<b>10.993.038</b>	<b>10.784.160</b>

### Aannames

- gemeentelijke kredieten (incl noodlokalen)
- lumpsum personeel
- groeitellingen
- rugzakjes - personele & materiele deel
- loonkostensubsidie oop
- impuls gelden
- inhouwing uitkering UWV
- personeels- & arbeidsmarktbeleid
- materieel (alle posten)
- cultuur & innovatie impuls
- bijzondere bekostiging taal & rekenen
- gemeentelijk overige bijdragen
- WSNS

- in begroting 2013 en verder zijn deze bedragen niet meer opgenomen;
- aanpassen nav leerlingen aantallen en prijsontwikkeling
- bij daling van leerlingen aantallen, vanaf 2014 niet meer
- vervalt in 2013, bekostiging vanuit WSNS verbanden;
- voorlopig gelijk gehouden;
- voorlopig gelijk gehouden;
- niet meer van toepassing in 2013 en daarna
- aanpassen nav leerlingen aantallen en prijsontwikkeling
- aanpassen nav leerlingen aantallen en prijsontwikkeling
- vervangen door prestatiebox
- vervangen door prestatiebox
- mn vakonderwijs; bezuiniging voorzien
- andere methode van bekostiging vanaf 2013/2014



## 2. a en b. Scholen, leerlingen aantallen en inkomsten

### Leerlingenaantallen

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
i. Leerlingen aantallen (per 1-10 - T-/T-1)	2.414	2.351	2.287	2.241
Margriet	117	108	104	102
Sparrenbos	213	205	204	200
H Schaft	213	219	212	208
Duinroos	150	144	128	125
Crayenster	340	363	365	358
Voonweg	388	368	353	346
Bornwater	177	178	183	179
Gr Floris	46	-	-	-
Juliana	427	421	394	386
Vondel	343	345	344	337
Gebaseerd op de gemeentelijke prognoses.	100%	97%	95%	93%
ii. Prijsontwikkeling	0%	2%	2%	2%

## 2. c. Onderwijsbeleid

### Belangrijkste ontwikkelingen en aannames

Voor voorgenomen maatregelen wordt verwezen naar het SBP 2012-2015  
De maatregelen worden voornamelijk uitgevoerd met de begrote bezetting en binnen de PAMB financiële ruimte op basis van de huidige verdeling van het totale PAMB budget.

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
a. <u>PAMB budget</u>	156.162	209.900	159.000	159.000
- scholing leerkrachten	76.713	80.000	80.000	80.000
- kwaliteitszorg	12.729	50.000	45.000	45.000
- personeelsinstrumenten	41.720	45.000	10.000	10.000
- ICT	-	10.000	24.000	24.000
- overig bovenschools	25.000	24.900	-	-
b. <u>Prestatiebox</u>	-	-	110.000	110.000
<b>Totaal</b>	<b>156.162</b>	<b>209.900</b>	<b>269.000</b>	<b>269.000</b>

### Aannames

- scholing leerkrachten
  - kwaliteitszorg
  - personeelsinstrumenten
  - ICT
  - overig bovenschools
  - prestatiebox
- gericht op realiseren van doelstellingen Onderwijsbeleid  
- instrumenten en tooling voor monitoren voortgang kwaliteitsverbetering onderwijs  
- gericht op realiseren van doelstellingen bij Personeelsbeleid waaronder professionaliteit/Arbozorg  
- wordt ingezet voor gericht ICT beleid en ondersteuning voor alle scholen  
- gericht op realiseren van doelstellingen bij Personeelsbeleid waaronder krachtig leiderschap  
- gericht op opbrengstgericht werken en prestaties scholen

## 2 d. Personeelsbeleid

### Belangrijkste ontwikkelingen en aannames

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
Bezetting in FTE's	146	144	138	135
Percentage, 2012 is 100	100%	99%	95%	92%
Vast contracten van totaal	95%	90%	85%	80%
Tijdelijke contracten van totaal	5%	10%	15%	20%
FTE / leerling	16,5	16,3	16,6	16,6
Lonen en salarissen incl soc lasten	9.137.630	8.878.000	8.472.562	8.350.000
Percentage, 2012 is 100	100%	97%	93%	91%

#### Aannames

- vervangingsfonds / ziekteverzuim
- bedrijfsbureau
- PAMB budget
- vakonderwijs/ouderschapsverlof/kleine scholen
- reorganisatie voorziening
- alle fte's die ziek zijn/worden, worden vergoed uit het Vervangingsfonds;
- ziekteverzuim daalt vanaf 2012 t.o.v. de jaren ervoor
- in 2013 en jaren daarna een structurele besparing van 130.000 euro ten opzichte van werkelijk 2012
- overige lasten dalen ook substantieel ten opzichte van 2012
- effecten van daling van leerlingen aantallen zijn niet meegenomen
- moet aansluiten met Strategisch Beleidsplan
- voorlopig doortrekken naar 2015; opbrengstgericht werken is hiervan een onderdeel, daait mee met daling FTE's
- uitgegaan dat hiervoor geen voorziening voor hoeft te worden opgenomen, omdat de maatregelen tijdig worden doorgevoerd
- ook niet in cijfers 2012 inkv de voorgenomen fusie in Vogelenzang

## 2 d. Personeelsbeleid

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
4.1 Lonen en salarissen incl soc. lasten	9.137.630	8.878.000	8.472.562	8.350.000
- regulier	8.581.109	8.580.000	8.172.562	8.050.000
- kosten ziektevervanging	467.982	250.000	300.000	300.000
- kosten zwangerschapsvervanging	88.539	48.000	-	-
4.2 Overige personele lasten	735.850	579.900	629.000	599.000
- Dotatie personeelsvoorziening	6.064	-	-	-
- Overige	729.786	579.900	629.000	599.000
- bedrijfsbureau & Algemeen directeur	463.753	330.000	330.000	330.000
- onderwijsbeleid	156.162	209.900	269.000	254.000
- overige lasten	109.871	40.000	30.000	15.000
Totaal personele lasten excl uitkeringen	<u>9.873.480</u>	<u>9.457.900</u>	<u>9.101.562</u>	<u>8.949.000</u>
4.3 Uitkeringen	556.521-	-	-	-
Totaal	<u>9.316.959</u>	<u>9.457.900</u>	<u>9.101.562</u>	<u>8.949.000</u>

De uitkeringen zijn vanaf 2013 aan de baten kant opgenomen.

## 2 d. Personeelsbeleid

### i. Opbouw bezetting scholen (in fte)

Gemiddelde bezetting	146	144	138	135
Lonen en salarissen incl sociale lasten (gem p fte)	58.775	59.583	59.221	59.630
Lonen en salarissen incl sociale lasten (totaal)	8.581.109	8.580.000	8.172.562	8.050.000

Totale loonstijging 0% 2% 2% 2%

### ii. Ziekteverzuim (in %)

5,45% 2,91% 3,67% 3,73%

- daling ziekteverzuim ingezet door uitvoering SBP 2012-2015
- de kosten van het ziekteverzuim worden volledig vergoed uit het Vervangingsfonds

### Toelichting

- bezetting = iedereen in dienst van Stopoz (scholen en bovenschoolse directie, niet het bedrijfsbureau)
- vast contract / tijdelijk contracten in 2012 = weergave huidige situatie
- vast contract / tijdelijk contracten in 2013/2015 = streefcijfers

### **3A. Exploitatiebegroting 2012 - 2015**

exclusief gemeentelijke kredieten

	<u>Werkelijk 2012</u>	<u>Prognose 2013</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>Begroot 2015</u>
	€	€	€	€
<b><u>BATEN</u></b>				
1. Bijdrage OCW	10.418.951	10.517.885	10.280.036	10.141.000
2. Bijdrage Gemeente/Provincie	352.848	341.000	283.160	243.160
3. Overige baten	497.775	424.000	429.842	400.000
	<u>11.269.574</u>	<u>11.282.885</u>	<u>10.993.038</u>	<u>10.784.160</u>
<b>Som der baten</b>				
	<u>11.269.574</u>	<u>11.282.885</u>	<u>10.993.038</u>	<u>10.784.160</u>
<b><u>LASTEN</u></b>				
4. Personele lasten	9.316.959	9.457.900	9.101.562	8.949.000
5. Afschrijvingen	239.670	231.000	250.000	250.000
6. Huisvestingslasten	741.575	740.500	832.160	800.000
7. Overige materiële lasten	967.011	732.000	623.373	600.000
	<u>11.265.215</u>	<u>11.161.400</u>	<u>10.807.095</u>	<u>10.599.000</u>
<b>Som der lasten</b>				
	<u>11.265.215</u>	<u>11.161.400</u>	<u>10.807.095</u>	<u>10.599.000</u>
<b><u>RENTE</u></b>				
8.1 - Rentebaten	28.001	15.000	15.000	15.000
8.2 - Rentelasten	0	0	0	0
	<u>28.001</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
<b>Saldo rente</b>				
	<u>28.001</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
<b>Resultaat gewone bedrijfsvoering</b>	<u>32.360</u>	<u>136.485</u>	<u>200.943</u>	<u>200.160</u>
<b>Enmalige lasten Spaarnesant</b>				
- Aankoop som afwikkeling Spaarnesant	0	340.000	0	0
- Juridisch advies kosten afwikkeling Spaarnesant	0	130.000	0	0
	<u>32.360</u>	<u>-333.515</u>	<u>200.943</u>	<u>200.160</u>
<b>Resultaat incl eenmalige lasten</b>				
	<u>32.360</u>	<u>-333.515</u>	<u>200.943</u>	<u>200.160</u>
<b><u>RESULTAATBESTEMMING</u></b>				
9.1 - Algemene reserve	32.360	-333.515	200.943	200.160
9.2 - Bestemmingsreserves	0	0	0	0
	<u>32.360</u>	<u>-333.515</u>	<u>200.943</u>	<u>200.160</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	<u>32.360</u>	<u>-333.515</u>	<u>200.943</u>	<u>200.160</u>
<b>SALDO EXPLOITATIE</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 3.e. Ontwikkeling reserves 2012 - 2015

#### Belangrijkste ontwikkelingen en aannames

	Werkelijk 2012	Prognose 2013	Begroot 2014	Begroot 2015
Algemene reserve als % van inkomsten Don-norm	792.257 7,0% 7,5%	458.742 4,1% 7,5%	659.685 6,0% 7,5%	859.845 8,0% 7,5%
Reserve senioren arbeidsparticipatie - % van salarislasten vaste contr. - Geschat benodigd	100.000 1,2% 1%	92.000 1,1% 1,0%	80.000 1,0% 0,8%	68.000 0,8% 0,5%
Huidige vaste activa +spaarliq. als % van inkomsten Don-norm	1.395.089 12% 25%	1.410.000 12% 25%	1.440.000 13% 25%	1.470.000 14% 25%

Algemene reserve gelijk aan de algemeen berekende Don-norm

Reserve arbeidsparticipatie senioren gelijk aan 15% van salarissen en sociale lasten van de vaste contracten

Spaarreserve (liquide) voor vaste activa is EUR 100.000, voor de rest is het een ideaal-complex, waarbij investeringen gelijk zijn aan de afschrijvingen. Deel eigenvermogen gebruikt voor financiering huidige vaste activa blijft onveranderd door ideaal-complex waarbij investeringen gelijk zijn aan de afschrijvingen.