



Begroting 2018 inclusief Meerjarenbegroting 2018-2021

22-11-2017

Stichting OPOS
bestuursnr. 41779
Postbus 13
9620 AA SLOCHTEREN
0598 425 644
info@stichtingopos.nl
www.stichtingopos.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Begroting 2018 en Meerjarenbegroting 2018-2021	4
2. Telgegevens leerlingen	4
3. Toelichting Begroting 2018 - baten	5
3.1 Rijksbijdragen	5
3.1.1 Rijksbijdragen - OCW	5
3.1.2 Rijksbijdragen - Niet geormerkte subsidies.....	5
3.1.3 Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV.....	6
3.2 Overige overheidsbijdragen	6
3.5 Overige baten	6
4. Toelichting Begroting 2018 - lasten.....	7
4.1 Personeelslasten	7
4.2 Afschrijvingen.....	8
4.3. Huisvestingslasten.....	8
4.4 Overige lasten	9
4.4.1 Administratie en beheerslasten	9
4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	9
4.4.4 Overige	10
4.5. Financiële baten en lasten	10
5. Meerjarenbegroting 2018-2021	11
Baten	11
Lasten	11
6. Balans	11

Voorwoord

Hierbij presenteren we de begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2018-2021 van Stichting OPOS. De begroting 2018 is tot stand gekomen rekening houdend met alle relevante informatie zoals deze begin november 2017 bekend is.

De begrotingscijfers worden gepresenteerd op organisatieniveau en zijn opgesteld conform de voorschriften van het Ministerie van OCW voor jaarverslaggeving PO. Ter vergelijking zijn de cijfers van de realisatie 2016 en de begroting 2017 opgenomen.

De jaren 2015 en 2016 zijn afgesloten met een positief exploitatieresultaat. Ook 2017 zal, zo is de verwachting, positief worden afgesloten. Het bestuur heeft besloten extra te investeren. In 2017 is daarmee al een start gemaakt. De extra investeringen betreffen investeringen in ICT (snelle internetverbinding en uitbreiding hardware), het onderwijsleerpakket en extra scholing. Ook de overgang naar een organisatie met één bestuurder brengt tijdelijk extra kosten met zich mee. De begroting over 2018 laat daarom een negatief resultaat zien. Ook voor 2019 wordt nog een klein tekort verwacht. Voor de daaropvolgende jaren is de exploitatie wel dekkend.

Beleidsvoornemens 2018

Voor de beleidsvoornemens van 2018 uit het meerjarenbeleidsplan verwijzen we naar het Jaarplan 2018 (zie: <http://www.stichtingopos.nl/index.php?page=plannen>). De geplande beleidsvoornemens liggen in lijn met de afspraken zoals die verwoord zijn in het Bestuursakkoord voor primair onderwijs. De uitgaven (zie overzicht hieronder) zijn in de begroting opgenomen.

overzicht geplande uitgaven Jaarplan 2018

€ 11.000	Er is een keuze gemaakt voor een kwaliteitszorgsysteem dat door alle scholen wordt gebruikt.
€ 18.000	Professionalisering schoolleiders.
€ 25.000	Vergroten ict-vaardigheden leerkrachten.
€ 10.000	Voldoen aan vereiste differentiatie vaardigheden.
€ 9.000	Activiteiten Professionele leergemeenschappen.
€ 10.000	Digitale leermiddelen voor het primaire proces.
€ 57.000	Extra formatie voor vakleerkrachten bewegingsonderwijs.
€ 8.000	Uitzetten tevredenheidsmetingen.

Namens bestuur Stichting OPOS,

A. Roek / E.B. Okken
Algemene directie

Akkoord en goedgekeurd door toezichthoudend bestuur,

B. Visser – vz.

M. Roelfsema – secr.

1. Begroting 2018 en Meerjarenbegroting 2018-2021

3. Baten	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
3.1 Rijksbijdragen	5.954.886	5.971.203	5.921.614	5.943.334	5.905.364	5.946.666
3.2 Overige overheidsbijdragen	19.594	0	14.079	12.376	10.478	7.500
3.5 Overige Baten	114.859	12.738	150.912	152.658	153.801	153.801
Totaal Baten	6.089.339	5.983.941	6.086.605	6.108.368	6.069.643	6.107.967
4. Lasten	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
4.1 Personeelslasten	4.764.919	4.889.763	5.119.836	4.921.763	4.765.451	4.795.214
4.2 Afschrijvingen	129.368	131.470	116.907	203.996	100.360	90.157
4.3 Huisvestingslasten	501.701	536.579	496.600	512.437	461.444	476.444
4.4 Overige lasten	439.032	425.929	531.215	492.739	470.220	460.050
Totaal Lasten	5.835.020	5.983.741	6.264.558	6.130.935	5.797.475	5.821.865
5. Financiële baten en lasten	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
5. Saldo Financiële baten en laste	2.726	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Exploitatiesaldo	257.046	2.200	-176.953	-21.567	273.168	287.102

2. Telgegevens leerlingen

Telgegevens leerlingen	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	496	506	515	523	495	491
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	494	494	482	495	544	566
Totaal aantal leerlingen	990	1000	997	1018	1039	1057

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorgaande jaar is bepalend voor de toegekende rijksvergoeding. De begroting van 2018 is dus gebaseerd op de gegevens van de teldatum in 2017.

Op basis van de prognose wordt de komende jaren een lichte stijging van het leerlingenaantal verwacht. De prognose voor 2018, 2019 en 2020 is gemaakt op basis van een inschatting van de directeuren. De directeuren maken gebruik van de bij hen bekende gegevens over instroom en uitstroom van leerlingen. Ervaringen in het verleden hebben uitgewezen dat de inschatting die de directeuren maken dicht bij de werkelijk gerealiseerde aantallen liggen.

3. Toelichting Begroting 2018 - baten

Hieronder volgt, waar nodig, een specificatie en toelichting, op de cijfers uit de begroting 2018.

3.1 Rijksbijdragen

3.1.1 Rijksbijdragen - OCW

	2017	2018
Personele bekostiging regulier	3.690.953	3.643.914
Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	261.274	275.534
Groei personeel	15.000	15.000
Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	654.424	633.722
Materiële instandhouding regulier	855.217	856.734
	<u>5.476.868</u>	<u>5.424.904</u>

Personele bekostiging regulier

Deze bestaat uit de personele lumpsum met als voornaamste variabelen het aantal leerlingen onderbouw en bovenbouw, de gemiddeld gewogen leeftijd van het personeelsbestand en de schoolgrootte. Van invloed zijn de variabelen van 2 schooljaren met als peildatum 1 oktober van ieder schooljaar. Het aantal leerlingen per 1 oktober 2016 bedroeg 1000 en per 1 oktober 2017 997. Voor de berekening is gebruik gemaakt van de variabelen van 2017-2018.

Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging

Deze bekostiging wordt ontvangen vanwege de samenvoeging van Lutje Til met De Springplank en de samenvoeging van De Spil met Driespan.

Van deze bijzondere bekostiging is 7/12 van de toegekende middelen voor 2017-2018 meegenomen en 5/12 van de bekostiging voor 2018-2019.

Groei personeel

Bij een groei van het aantal leerlingen ruim boven het gemiddelde van 3%, gemeten op bestuursniveau, wordt een extra budget toegekend.

Personeel en Arbeidsmarktbeleid (P&A)

Deze inkomsten zijn onderdeel van de personele baten en bedoeld voor (overige) personele uitgaven. Het bedrag dat voor 2018 is begroot is voor 7/12e afkomstig van de subsidie 2017-2018 en voor 5/12e van 2018-2019.

Materiële instandhouding regulier

Deze vergoeding is enerzijds gebaseerd op het aantal scholen van de stichting en anderzijds op het aantal leerlingen.

De leerling-afhankelijke component wordt deels toegekend als een budget per school. De directeur is verantwoordelijk voor dit schoolbudget en stelt jaarlijks een schoolbegroting op.

3.1.2 Rijksbijdragen - Niet geormerkte subsidies

	2017	2018
Bekostiging impulsgebieden	22.682	16.442
Prestatiebox PO	127.985	167.179
	<u>150.667</u>	<u>183.621</u>

Bekostiging impulsgebieden

Regeling impulsgebieden op basis van de variabelen van 2017-2018 waarbij er voor het schooljaar 2017-2018 is uitgegaan van het leerlingenaantal per 1 oktober 2017. De impulsgebieden worden ontvangen voor o.b.s. De Kinderboom. Deze school ligt in een postcodegebied met lage inkomens.

Prestatiebox PO

In het kader van de prestatiebox worden er baten ontvangen voor opbrengstgericht werken, professionalisering leraren, professionalisering schoolleiders en cultuureducatie. Een deel van deze gelden wordt aan de scholen toegekend (opgenomen in de schoolbegroting).

3.1.3 Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV

	2017	2018
Ontvangen doorbetaling Rijksbijdrage SWV	352.668	313.088

Dit is het budget lichte ondersteuning volgens de afspraken in het kader van passend onderwijs. Het budget is berekend op basis van het verdeelmodel van het SWV (samenwerkingsverband) passend onderwijs 20.01.

In de tegemoetkoming die we van het SWV ontvangen zit ook de inzet van de ambulante begeleider verwerkt.

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2017	2018
Ontvangen overige overheidsbijdragen	0	14.079

Het betreft hier subsidies die door scholen zijn aangevraagd (bv. voor cultuur). Verder zijn dit ontvangen gelden voor de eerste inrichting. Jaarlijks komt dit vrij vanaf de balans en dekt de afschrijvingslasten op bovenschools niveau.

3.5 Overige baten

	2017	2018
Verhuur	200	4.200
Detachering personeel		51.514
Kamp vergoeding 11AO		4.050
Overige baten	12.538	91.148
	<u>12.738</u>	<u>150.912</u>

Overige baten

Dit betreft de baten i.v.m. een vergoeding voor medegebruik door derden van schoollokalen; salariskosten van een leerkracht die bij een ander bestuur werkt; de inkomsten (bijdrage ouders) voor het schoolkamp van De Springplank; vergoeding exploitatiekosten door bestuur peuterspeelzaal; vergoeding energie en water door jeugdsoos Schildwolde.

Voor de samenvoeging van De Ent met christelijke school De Zonnewijzer ontvangt Stichting OPOS 50% van de samenvoegingsgelden.

4. Toelichting Begroting 2018 - lasten

Hieronder volgt, waar zinvol, een specificatie en toelichting, op de cijfers in de begroting.

4.1 Personeelslasten

	2017	2018
Salariskosten directies	695.767	833.610
Salariskosten onderwijzend personeel	3.502.640	3.571.092
Salariskosten geïndiceerde leerling	73.194	0
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	53.466	53.772
Salariskosten vervanging en overige salariskosten	613.576	619.195
Dotaties personele voorziening jubilea	6.000	6.000
Personeel niet in loondienst	97.026	29.947
Overige personeelskosten	141.571	181.307
Scholing en opleiding	105.070	193.268
Af: Uitkeringen	-398.547	-368.354
	4.889.763	5.119.837

Salariskosten

De salariskosten zijn berekend op basis van de gegevens uit de salarisadministratie en de nu bekende variabelen. Het begrote bedrag bestaat uit de kosten voor de maanden jan. t/m juli van de huidige personele inzet plus een bedrag voor de maanden aug. t/m dec. van de geplande inzet voor het schooljaar 2018-2019 dat op basis van het formatietoedelingsmodel is berekend.

Hierin zijn ook de kosten extra formatie i.v.m. onderwijsarrangementen (geïndiceerde leerlingen) meegerekend.

Salariskosten vervangingen en overige salariskosten

Vervangingen: Hieronder vallen de kosten van het vervangingsfonds, de vervangingspool en een deel van de vervangingskosten die niet gedeclareerd kunnen worden bij het vervangingsfonds.

Onder overige salariskosten vallen de bindingstoelage, het betaald ouderschapsverlof en de verlofkosten voor duurzame inzetbaarheid (voorheen BAPO).

Dotatie personele voorziening jubilea

De dotatie voorziening jubilea is vastgesteld op basis van geschatte uitkeringen in 2018.

Personeel niet in loondienst

In 2018 werkt nog één personeelslid via een detacheringsovereenkomst voor Stichting OPOS.

Overige personeelskosten

Hieronder vallen kosten voor: overige kosten via salaris, de bedrijfsgezondheidszorg (contract), de door de bedrijfsarts geadviseerde interventies, outplacement, dienstreizen, reiskosten woon-werkverkeer, kosten verklaringen omtrent gedrag, kosten RTC-Groningen, kosten SLIM, personeelsdag, kweekvijver, kosten schoolbegeleiding, malus vervangingsfonds, vrijwilligersvergoeding, kosten lief en leed en kerstpakketten.

Scholing en opleiding

De kosten op bovenschools niveau met een totaal van € 80.000 zijn als volgt onderverdeeld: training bekwaamheidskompas; opleidingskosten in kader functiemix en breed samengestelde teams; ict-vaardigheden leerkrachten; differentiatievaardigheden leerkrachten; BHV-cursus; begeleidingstrajecten leerkrachten; professionalisering directeuren; directiedagen. De rest van dit budget is op schoolniveau begroot.

Uitkeringen

Dit betreft de vergoeding van de loonkosten door het Vervangingsfonds voor vervangingen en een vergoeding voor de leerkrachten in de vervangingspool.

4.2 Afschrijvingen

	2017	2018
Afschrijvingskosten inventaris	7.162	7.445
Afschrijvingskosten meubilair	17.828	17.459
Afschrijvingskosten ict-apparatuur	69.424	60.976
Afschrijvingskosten leermiddelen	37.056	31.028
	131.470	116.908

De afschrijvingslasten zijn bepaald op basis van de huidige afschrijvingskosten en de volgende geplande investeringen in 2018:

- inventaris en apparatuur (€ 0),
- meubilair (€ 0),
- ict-apparatuur (€ 65.700),
- leermiddelen (€ 30.150).

4.3. Huisvestingslasten

	2017	2018
Huur	32.330	32.330
Dagelijks onderhoud	132.001	106.000
Energie en water	86.056	82.650
Schoonmaakkosten	143.346	160.100
Heffingen	19.990	13.950
Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000	80.000
Overige huisvestingslasten	22.856	21.570
	536.579	496.600

Huur

Dit is de jaarlijkse huurprijs voor het bestuursbureau (inclusief geleverde diensten als energie, water, beveiliging, reproductie, portokosten, telefoon, netwerk, meubilair, koffie en thee).

Dagelijks onderhoud

Hier is een bedrag begroot op basis van het herstelonderhoud door BCN Drachten, het onderhoudsbeheer van de installaties en de onderhoudscontracten.

Energie en water

Op basis van de contracten en de doorbetaling aan de gemeente (multifunctionele gebouwen) zijn de kosten voor energie en water begroot.

Schoonmaakkosten

De lasten voor het schoonmaakbedrijf zijn begroot op basis van het afgesloten contract met CSU. Door uitbreiding van Meeroevers en extra geplande schoonmaakacties (rooster ventilatiesystemen) stijgen deze uitgaven.

Heffingen

Dit zijn de lasten voor publiek rechterlijke heffingen als reproductie, buma-stemra, afval en zuiveringsrechten.

Dotatie onderhoud

Op basis van het meerjaren onderhoudsplan wordt er in 2018 een dotatie toegevoegd aan de voorziening voor de binnen het plan aangegeven onderhoudswerkzaamheden.

Overige huisvestingslasten

Dit zijn de kosten voor de beveiliging van de schoolgebouwen, tuinonderhoud en overige lasten.

4.4 Overige lasten

4.4.1 Administratie en beheerslasten

	2017	2018
Reproductiekosten	46.800	40.000
ICT licenties	11.050	22.100
ICT onderhoudscontracten	27.460	34.150
Kantoorartikelen	530	560
Telefoonkosten	7.595	5.565
Vrijwilligersvergoeding bestuursleden	7.850	15.720
Bestuurskosten		1.500
Advieskosten*	12.600	40.000
Juridische kosten	6.000	5.000
Administratiekantoor	89.760	90.000
	209.645	254.595

* Advieskosten

Hieronder vallen de kosten van de BCN Groep (projectondersteuning aardbevingsbestendig maken schoolgebouwen) en de kosten voor de provinciale audits.

4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen

	2017	2018
Kleine aanschaffingen inventaris	4.050	3.150
Kleine aanschaffingen ICT	3.650	3.350
Onderwijsleerpakket verbruik	84.175	83.150
ICT leermiddelen	14.450	31.100
Kleine aanschaffingen onderwijsleerpakket	2.250	1.550
Schoolbibliotheek	4.875	5.750
Kosten internetvoorziening	4.269	8.900
CITO leerlingvolgsysteem		1.250
Kosten culturele vorming	12.600	14.500
	130.319	152.700

De bovenstaande posten (behalve kosten internetvoorziening) vallen onder de schoolbudgetten waarvoor de directeur verantwoordelijk is. Van kleine aanschaffingen is sprake als de aanschaf minder dan € 500 bedraagt.

4.4.4 Overige

	2017	2018
Projecten/activiteiten	19.650	50.150
Uitgaven Passend Onderwijs	24.000	30.000
Abonnementen/vakliteratuur	4.250	2.900
Contributies	9.200	9.200
Verzekeringen	2.500	2.950
Kosten medezeggenschapsraad	4.295	4.270
Sportdagen	500	800
Representatiekosten	2.790	2.150
Huishoudelijke uitgaven	7.525	7.650
Bankkosten	500	400
Kosten tussenschoolse opvang	9.400	9.400
Diverse kosten	1.355	4.050
	85.965	123.920

Projecten/activiteiten

Hieronder vallen de volgende kosten: inrichten systeem personeelsdossier, inrichten kwaliteitszorgsysteem scholen, bevorderen ouderbetrokkenheid en begeleiding fusie scholen.

Uitgaven Passend Onderwijs

Als uitgaven zijn begroot: materialen arrangementen (€ 4.000), begeleiding door externen (€ 25.000) en commissie BOOT (€ 1.000).

NB. De totale begrote uitgaven voor Passend Onderwijs zijn € 360.550. Naast de hierboven aangehaalde uitgaven zijn de andere uitgaven Passend Onderwijs geboekt onder personeelskosten: deel salariskosten onderwijzend personeel basisformatie (€ 127.000); extra formatie arrangementen (€ 95.250); uitroosteren ib-ers (€ 44.500); bovenschoolse inzet LB-ers (hoogbegaafdheid en gedrag - € 11.300); compensatie ib-netwerk (€ 5.000); consultatieve leerlingbegeleiding (€ 37.500) en scholing (€ 10.000).

Contributies

Hieronder vallen de lasten voor de PO raad, Vos/ABB (inclusief klachtencommissie, bezwaren, functiewaardering, geschillen en medezeggenschap) en AVS.

Representatiekosten

Dit zijn de kosten voor hosting en onderhoud van de website van de stichting en voor de nieuwsbrief.

Diverse kosten

Dit zijn lasten zoals die in de schoolbegrotingen zijn opgevoerd.

4.5. Financiële baten en lasten

De rente van de spaarrekening is gebaseerd op de prognose van 2017 en de huidige stand van de liquiditeit en laag rentepercentage. Er is € 1.000 in de begroting is opgenomen.

5. Meerjarenbegroting 2018-2021

De meerjarenbegroting van Stichting OPOS is weergegeven op basis van de verwachte leerlingaantallen en gelijkblijvend beleid. Er is rekening gehouden met de geplande fusie tussen de scholen De Kinderboom en Ruitenvelder.

De baten en lasten zijn op basis van het aantal leerlingen doorgerekend voor de jaren 2018 tot en met 2021. Hierbij zijn de volgende zaken meegenomen:

Baten

Voor wat betreft de lumpsum, het budget Personeel en Arbeidsmarktbeleid en de overige OCV subsidies is een afhankelijkheid van de daling of stijging van het leerlingenaantal opgenomen. Voor de berekening van de toekomstige baten zijn de geprognosticeerde leerlingaantallen en de huidige en al bekende toekomstige bekostigingsvariabelen gehanteerd.

Daarnaast is een ophoging van de doorbetaling van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs en een aanpassing van de samenvoegingsgelden (ontvangen voor fusies van scholen) meegerekend.

Lasten

Voor de personeelslasten is rekening gehouden met de, op basis van het leerlingenaantal, toegeedeelde formatie per school voor de komende jaren. Hierbij is tevens een 1-op-1 opvulling van het natuurlijk verloop vanwege het bereiken van de AOW leeftijd meegenomen.

Voor de overige lasten zijn de uitgaven gepland, zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan 2016-2018. De afschrijvingslasten zijn doorgerekend voor de jaren 2019 t/m 2021 en als dusdanig in de begroting verwerkt.

NB. Een nieuw strategisch beleidsplan zal eind 2018 gereed zijn. De meerjarenbegroting laat vanaf 2019 zien dat er financiële ruimte is om nieuwe activiteiten uit te voeren.

6. Balans

Op basis van de huidige meerjarenbegroting is de onderstaande balans opgesteld.

Bedragen per 31-12	Realisatie 2016	Prognose 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Vaste activa						
Materiële vaste activa	610.435	568.454	547.397	570.051	486.891	529.734
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vlottende activa						
Vorderingen	340.060	326.681	328.287	320.573	327.076	330.789
Liquide middelen	1.854.039	2.084.965	1.936.844	1.940.799	2.071.590	2.299.097
Totaal activa	2.804.534	2.980.100	2.812.528	2.831.423	2.885.557	3.159.620
Eigen vermogen	1.727.183	1.816.065	1.639.112	1.617.545	1.890.713	2.177.816
Vreemd vermogen	0	0	0	0	0	0
Egalisatierekening	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	255.967	332.767	291.095	333.441	208.528	205.807
Kortlopende schulden	821.384	831.268	882.321	880.437	786.316	775.997
Totaal passiva	2.804.534	2.980.100	2.812.528	2.831.423	2.885.557	3.159.620

Het eigen vermogen laat een stand zien welke afhankelijk is van wat er met de overschotten op de exploitatie wordt gedaan.