

Begroting 2018

Meerjarenraming 2018-2021



scholengroep opron

Scholengroep OPRON, stichting openbaar primair onderwijs

Vestigingsadres : Schaepmanstraat 25, 9645 HC Veendam
Postadres : Postbus 138, 9640 AC Veendam
Telefoon : (0599) 696 390
E-mail : info@opron.nl
Website : www.opron.nl

VOORWOORD

Voor u ligt de begroting van Scholengroep OPRON voor het kalenderjaar 2018, met een doorkijk naar de jaren daarna. Deze begroting maakt het mogelijk om het ingezette strategisch beleid met kracht voort te zetten. In gang gezette ontwikkelingen kunnen inmiddels gedragen worden door de staande organisatie, die steeds vastere vormen aanneemt. OPRON komt meer en meer 'in control', waardoor onze maatschappelijke opdracht -het bieden van het best mogelijke onderwijs voor alle aan ons toevertrouwde kinderen- steeds effectiever en met betere resultaten wordt vervuld.

De bestuursformatie wordt met de vaststelling van deze begroting tevens bepaald. In tegenstelling tot voorheen vervalt daarmee het losstaande bestuursformatieplan. Aan de GMR wordt daarom naast advies over deze begroting, ook instemming gevraagd met de uitwerking van de vastgestelde normen (zie bijlage *Normen begroting 2018*) in een formatieverdeling per school. Voordeel van deze werkwijze is dat veel sneller dan voorheen duidelijkheid bestaat over de formatie per school, waardoor de scholen ruimer tijd hebben om, in overleg met team en MR, te komen tot een invulling van de formatie voor het schooljaar 2018-2019.

Het maken van een (meerjaren)begroting voor een schoolbestuur met grote ambities maar ook met uitdagingen op het gebied van bedrijfsvoering, vraagt om het maken van keuzes. De voorliggende begroting biedt ruimte -en in de jaren 2019, 2020 en 2021 in toenemende mate- om de doelen uit het Koersplan grotendeels te behalen. De begroting van 2018 is daarmee een voortzetting van die van 2016 en 2017.

Wijzigingen ten opzichte van voorgaande jaren zijn:

- Een begroot resultaat van positief ca. 100k, vanaf 2018 e.v.
- Een aantal risico's die hebben geleid tot ongeplande overschrijdingen in de afgelopen jaren zijn nu meegenomen in de begroting, de kans op tegenvallers is daarmee minimaal, de kans op meevallers maximaal.
- De inzet van de medewerker marketing en communicatie wordt beëindigd, de werkzaamheden worden opgevangen binnen de bestaande bezetting van het bestuurskantoor.
- Er is nieuw beleid geformuleerd voor het aantrekkelijker maken van schoolpleinen. Het bestuur legt maximaal 15k bij per school per 10 jaar, als verdubbelaar van door de school zelf verworven gelden middels sponsorlopen en andere activiteiten. Per jaar kunnen vier scholen hier aanspraak op maken. In 2018 zullen dat zijn: obs Hagenhofschool i.v.m. nieuwbouw, obs De Musselhorst, waarschijnlijk obs De Oleander en dan kan zich nog een vierde school melden.
- In de begroting is rekening gehouden met de sluiting van obs Westerschool in Stadskanaal per 1 augustus a.s. en met de fusie van de obs Europaschool en de obs Burgemeester Verkruijsschool in Muntendam.

Tot slot: de begroting 2018 is aan de sobere kant als het gaat om het budget Maatwerk & Mobiliteit, dit is teruggebracht van 300k in de afgelopen jaren naar ongeveer 100k in 2018. Daarnaast is in 2018 ongeveer 270k opgenomen voor scholing en begeleiding, waarvan circa 100k bovenscholen en 167k op schoolniveau. Vanaf 2019 is voor beide budgetten (veel) meer ruimte opgenomen (210k M&M en circa 350k scholing en begeleiding).

Het bestuur spreekt de bereidheid uit om bij eventuele meevallers deze budgetten in 2018 aan te vullen tot het niveau van 2019 e.v. en daarnaast verdere meevallers nog in het boekjaar te benutten.

Jan Paul ten Brink
Bestuurder

november 2017

INHOUDSOPGAVE

1.	INLEIDING	3
1.1	De organisatie	3
1.2	Scholengroep OPRON en de gemeenten	4
2.	HOOFDLIJNEN	5
2.1.	Korte terugblik 2017	5
2.2	Aanpak: hoofdlijnen beleid en uitwerking 2018	6
2.3	Ontwikkeling aantal leerlingen	10
2.4	Doorkijk ontwikkeling van het scholenbestand	11
2.5	Uitgangspunten begrotingssystematiek	11
3.	EXPLOITATIEBEGROTING 2018 OP BESTUURSNIVEAU	15
3.1	Exploitatiebegroting 2018	15
3.2	Toelichting op exploitatiebegroting 2018	15
4.	MEERJARENPERSPECTIEF	19
4.1	Meerjarenbegroting 2018-2021	19
4.2	Toelichting bij de meerjarenbegroting	19
4.3	Kengetallen	19
4.4	Kasstroomoverzicht	20
4.5	Risico's	20
	BIJLAGE: NORMEN BEGROTING 2018 SCHOLENGROEP OPRON	22

1. INLEIDING

Voor het opstellen van de begroting 2018 zijn we uitgegaan van de jaarrekening 2016, de begroting 2017 en de prognose voor 2018. In hoofdstuk 1 schetsen we in het kort de organisatie Scholengroep OPRON. De hoofdlijnen van het beleid voor 2018 worden in hoofdstuk 2 beschreven. De exploitatiebegroting komt in hoofdstuk 3 aan de orde en in hoofdstuk 4 de meerjarenraming voor de periode 2018-2021.

1.1 De organisatie

Scholengroep OPRON is de stichting voor Openbaar Primair Onderwijs in de gemeenten Menterwolde, Stadskanaal en Veendam. De kernactiviteiten van de stichting zijn:

- het bieden en verzorgen van breed en algemeen toegankelijk openbaar onderwijs aan alle kinderen van 4 tot 12 jaar, in een als veilig en vertrouwd ervaren fysieke en sociale omgeving.
- het vergroten van kennis en het ontwikkelen van vaardigheden van de leerlingen om hen daarmee in staat te stellen op een volwaardige wijze deel te nemen aan de maatschappij, zodanig dat hun kwaliteiten daarbij zo goed mogelijk tot uiting komen.

Deze opdracht is onder andere verwoord in artikel 8 en artikel 46 van de WPO en artikel 49 van de WEC. Voor de Margaretha Hardenbergschool (ZML school) moet opgemerkt worden dat op deze school leerlingen tot 18 jaar onderwijs ontvangen. Tot de stichting behoren 19 scholen, waarvan 17 basisscholen, één school voor speciaal basisonderwijs en één school voor (voortgezet) speciaal onderwijs. De structuur van de organisatie wordt in afbeelding 1 weergegeven.

Raad van Toezicht

In 2013 hebben de gemeenteraden ingestemd met een verandering van de statuten en een formele verandering van de structuur van de organisatie. De wettelijk verplichte scheiding tussen bestuur en intern toezicht is nu geformaliseerd middels het model Raad van Toezicht - College van Bestuur. De Raad van toezicht in haar huidige samenstelling is sinds twee jaar volledig vernieuwd.

College van Bestuur

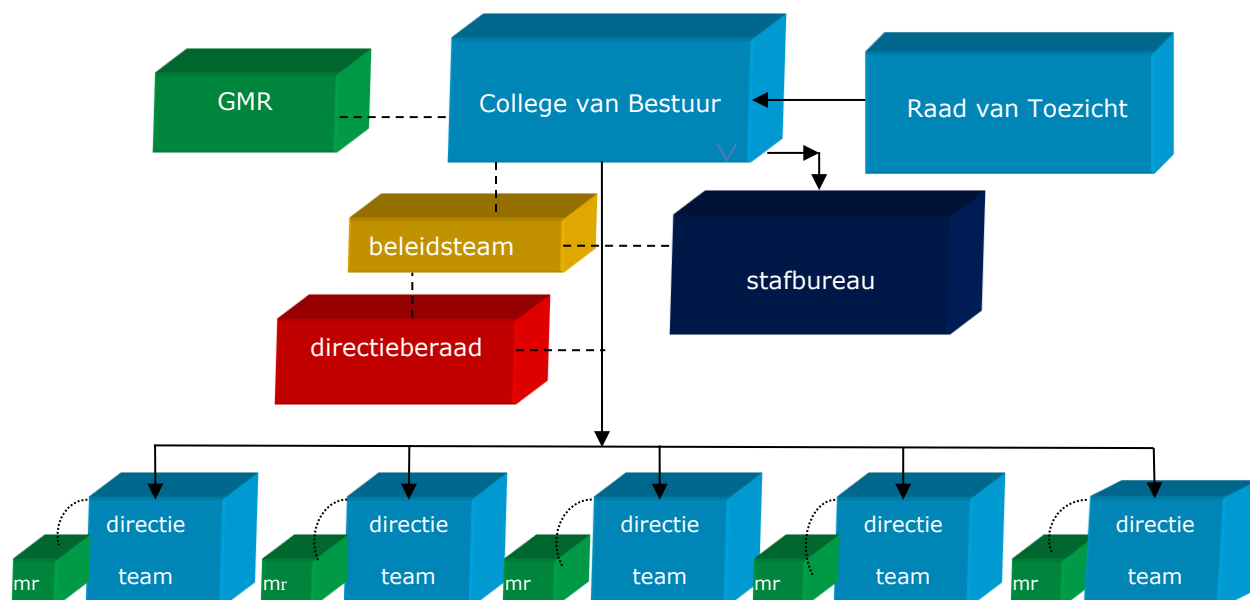
Met de invoering van het model Raad van Toezicht – College van Bestuur ligt de bestuurlijke verantwoordelijkheid bij het College van Bestuur. Het College van Bestuur wordt tot uiterlijk 1 januari 2019 gevormd door een fasebestuurder. In het voorjaar van 2018 zal een werving worden opgestart voor een nieuwe vast te benoemen bestuurder.

Schooldirecties

Elke school heeft een integraal verantwoordelijke directie. Deze is verantwoordelijk voor het onderwijskundige, financiële en personele beleid van de eigen school. De directeur wordt, afhankelijk van de schoolorganisatie en schoolgrootte, bij de uitvoering van de taken ondersteund door een adjunct, een managementteam of op de kleinere scholen door een interne begeleider. De schooldirectie voert namens het bevoegd gezag overleg met de medezeggenschapsraad van de school.

GMR

De GMR wordt actief betrokken conform de WMS bij de inhoud en uitvoering van nieuw en bestaand beleid.



Afbeelding 1 Organogram Scholengroep OPRON

Actieteams

Jaarlijks wordt een aantal actieteams ingesteld. In elk actieteam zijn verschillende disciplines vertegenwoordigd. De actieteams bereiden beleidsnotities voor of werken onderdelen van het strategisch beleid uit en leggen dit voor aan het directieberaad en het College van Bestuur.

Ondersteuning

Het College van Bestuur en de schooldirecties word(t)(en) ondersteund door het bestuurskantoor, waarin het secretariaat en specialistische taken rondom personele en financiële zaken zijn ondergebracht. Een deel van de financiële, personele en salarisadministratie is, sinds 1 januari 2017, uitbesteed aan Onderwijsbureau Meppel.

1.2 Scholengroep OPRON en de gemeenten

De gemeenten hebben de grondwettelijke taak te voorzien in voldoende openbaar onderwijs. Om vanuit die taak toezicht te houden op de gang van zaken is in de statuten vastgelegd dat het College van Bestuur de begroting en de jaarrekening aan de gemeenten verstrekt en dat de gemeenten, indien zij dit wensen, hun zienswijze aan het College van Bestuur kenbaar maken. Het College van Bestuur zendt vervolgens een reactie op de zienswijze aan de gemeente. Daarnaast brengt het College van Bestuur aan de gemeenten jaarlijks verslag uit omtrent zijn werkzaamheden. In geval van ernstige taakverwaarlozing zijn de gemeenteraden bevoegd zelf te voorzien in het bestuur van de scholen overeenkomstig de daartoe geldende wetsartikelen.

2. Hoofdpijnen

2.1. Korte terugblik 2017

In 2017 zijn grote stappen gezet in het realiseren van de strategische doelen van OPRON. De belangrijkste ontwikkelingen en resultaten worden hieronder op een rij gezet:

Onderwijs

- De zorgstructuur en IB-structuur die vorig jaar zijn vastgesteld en geïmplementeerd, leveren een belangrijke bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs. IB'ers komen samen in de PLG-IB en monitoren en evalueren het systeem en de structuur. Indien nodig wordt scholing ingezet.
- In het handboek kwaliteitszorg OPRON wordt het systeem van kwaliteitszorg beschreven. Het externe en interne toezicht is gedefinieerd en beschreven. De doelen en processen van het systeem zijn middels kwaliteitskaarten expliciet gemaakt.
- De scholen werken middels het opstellen van een schooljaarplan gericht aan doelen en evalueren de doelen in het schooljaarverslag.
- Het intern kwaliteitskader OPRON is opgesteld. Met het eigen kader kan de kwaliteit van het onderwijs op de scholen gemeten worden. Daarnaast evalueren de scholen aan de hand van de indicatoren in het kader hun eigen onderwijskwaliteit. De evaluatie geeft input voor het stellen van doelen in het schooljaarplan.
- Op een school na genieten alle scholen het vertrouwen van de Onderwijsinspectie in de vorm van een basisarrangement. De school die het predicaat zwak nog heeft, sluit naar alle waarschijnlijkheid medio 2018 zijn deuren. Een school die vorig nog het predicaat zwak had, heeft een herstelopdracht van de inspectie gekregen.
- Samen met de scholen wordt aan de deugdelijkheidseisen van de inspectie en aan eigen aspecten gewerkt. Het bestuur en de scholen hebben zicht op ontwikkeling en sturen vanuit het zicht de scholen aan. Op alle scholen wordt aan wezenlijke duurzame verbetering/ontwikkeling gewerkt.

HRM

- Alle HR- en salarisadministratieprocessen zijn in een quick reference kaart uiteengezet. Hierdoor is er een verbetering opgetreden in het efficiënter werken doordat iedereen zich bewust is van zijn/haar verantwoordelijkheden in deze processen. In december worden deze processen geëvalueerd om een mogelijk vervolgstap te nemen.
- Alle HR-dossiers en de bijbehorende correspondentie zijn gedigitaliseerd en vindbaar in ons nieuwe HR-softwarepakket.
- Het verzuimbeleid is geformuleerd en uitgerold binnen de organisatie, waarbij er volop aandacht is geweest voor duurzame inzetbaarheid van de medewerkers om zo verder door te kunnen groeien naar een gezonde organisatie. Tevens is er een eerste aanzet gedaan tot het opzetten van een interventionistenboog waarin we de juiste partijen laten participeren om ons bij te staan aan de preventieve kant, maar ook bij complexe verzuimgevallen. In 2017 hebben we grip gekregen op de 'oude verzuimdossiers' en op nieuwe verzuimdossiers resultaatgericht gehandeld. We komen steeds meer 'in control' en zien gestaag het ziekteverzuimpercentage dalen.
- Er zijn voor alle medewerkers functie- en competentieprofielen die bijdragen aan de organisatiedoelstellingen opgesteld en uitgerold. Tevens is er een nieuwe gesprekkencyclus geïntroduceerd en wordt er in het schooljaar 2017/2018 met alle medewerkers van OPRON een startgesprek gevoerd.
- Er zijn opnieuw medewerkers aangesteld in de Flexpool van OPRON om ziekte, bij OPRON of bij een ander bestuur dat aangesloten is bij het Regionaal Transfer Centrum (RTC), op te vangen.

Huisvesting en ICT

- Een strategisch huisvestingsplan voor OPRON is opgesteld, gericht op
 - o vermindering van de leegstand en de daarmee samenhangende overschrijding van het jaarlijkse exploitatiebudget;
 - o verduurzaming en verbetering van het gebouwenbestand van OPRON, in samenspraak met gemeenten en partnerbesturen.
- ICT
 - o afronding van de transitie naar Heutink met de daarbij behorende inhaalinvestering in hardware;
 - o in gang zetten van visievorming op het gebied van integratie van ICT in het onderwijs op alle scholen;
 - o schouw van de ICT-bekwaamheid van de medewerkers met een bijbehorend opleidingsprogramma.

Bedrijfsvoering

Qua (organisatie van) bedrijfsvoering was 2017 een lastig jaar voor OPRON. Door het faillissement van OSGMetrium in het najaar van 2015 en de noodzaak om tot een zorgvuldige en afgewogen selectie te komen van een nieuw administratiekantoor (per 1 januari 2017), is 2017 een tussenjaar gebleken. Samen met de nieuwe partner Onderwijsbureau Meppel zijn alle zeilen bijgezet om in 2017 een foutloze inrichting van de administratieve organisatie te bewerkstelligen.

2.2 Aanpak: hoofdlijnen beleid en uitwerking 2018

De afgelopen jaren zijn voor OPRON niet in alle opzichten even eenvoudig geweest. De organisatie is gekrompen en er zijn veel zaken waar we aan moeten gaan werken. Om vooruitgang mogelijk te maken, is het van belang een koers uit te zetten en duidelijk te maken waaraan gewerkt zal gaan worden en in welke volgorde. De koers voor de komende jaren is verwoord in het Koersplan 2015-2019. Het jaar 2018 maakt onderdeel uit van deze planperiode, waarvan de eerste helft op 1 augustus 2018 voorbij was.

In het Koersplan zijn onze doelen en de te behalen resultaten vastgelegd voor de planperiode 2015-2019. De doelen zijn gegroepeerd rond 15 thema's, zoals de thema's 'opbrengsten', 'ontwikkeling van competenties', 'intern toezicht' en 'managementstructuur'. Een losse bijlage bij deze begroting is het Bestuurlijk jaarplan 2017-2018, waarin voor het lopende schooljaar doelen en acties concreter zijn benoemd.

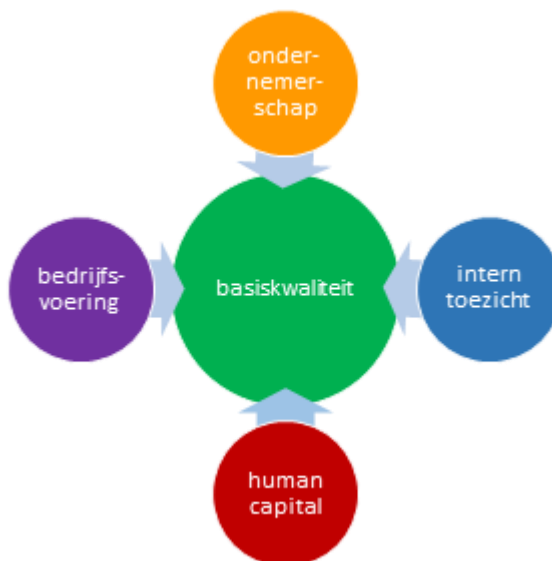
Niet alleen de doelstellingen binnen de thema's houden verband met elkaar; ook de thema's onderling hebben samenhang. Wanneer we ervoor willen zorgen dat alle OPRON-scholen de basiskwaliteit op orde hebben, dan betekent dit bijvoorbeeld ook dat de didactische vaardigheden van de leerkrachten op orde zijn, er sprake is van een planmatige en doelmatige zorg in de scholen en de competenties van de schoolleiders voldoen aan de gestelde criteria.

De uitwerkingen van de 15 thema's en de daarin opgenomen doelen en resultaten zijn gepland voor de periode 2015-2019. Voor een volledig en samenvattend overzicht van de thema's, de doelen en de planning verwijzen we graag naar het Koersplan (hoofdstuk 12).

Wanneer we de 15 thema's in vogelvlucht beschouwen, dan kan gesteld worden dat het meerjarenbeleid voor de planperiode 2015-2019 gefocust is rond de volgende hoofdlijnen:

- Basiskwaliteit Plus;
- Intern toezicht;
- Ondernemerschap;
- Human Capital;
- Bedrijfsvoering.

Deze hoofdlijnen staan niet los van elkaar, maar vullen elkaar aan en versterken elkaar zoals in onderstaand figuur is aangegeven. We geven een toelichting per onderdeel.



Werken aan basiskwaliteit Plus ('donkergroen')

Het is de maatschappelijke opdracht voor en verantwoordelijkheid van elke schoolorganisatie te zorgen voor onderwijskwaliteit van ten minste voldoende niveau. Elke school moet daarbij in ieder geval ten minste voldoen aan de minimale eisen die de onderwijsinspectie heeft vastgelegd in het onderzoekskader 2017. Dit houdt in dat de eindresultaten voldoende moeten zijn en het overgrote deel van de standaarden ook. Voor Scholengroep OPRON achten we dit echter niet voldoende en 'de lat' ligt dus hoger. Oftewel: de opbrengsten moeten langdurig voldoende zijn en alle standaarden uit het toezichtkader van de inspectie tenminste voldoende. De doelstelling in de planperiode voor OPRON is derhalve voor alle scholen een voldoende op alle standaarden en gericht werken aan eigen aspecten om te streven naar het predicaat goed. Scholen die het predicaat goed (al) bereikt hebben zullen we stimuleren op te gaan voor excellent. We blijven investeren in de kwaliteit van de kernprocessen binnen de scholen en het lesgeven en gaan expliciet het ondernemerschap en het leiderschap van onze schoolleiding versterken.

In 2018:

- Middels onder andere zelfevaluatie en/of een audit met het Intern Kwaliteitskader OPRON het zicht op ontwikkeling van de scholen monitoren en evalueren.
- De juiste prioriteiten en doelen op zowel bestuurs- als schoolniveau stellen om gericht te werken aan onderwijsontwikkeling.
- Gericht investeren in de ontwikkeling van directeuren, IB'ers en leerkrachten.
- Samen onderwijskundig beleid blijven ontwikkelen.
- De begeleidings- en ondersteuningsbehoeften van de scholen (bestuur en scholen) bepalen.
- De kwaliteit van het onderwijs op de obs De Oleander versterken.

Inrichten van het intern toezicht

Het bestuur is en blijft altijd eindverantwoordelijk. Daarom is OPRON in 2015 begonnen met het opnieuw inrichten van het intern toezicht. Om te kunnen sturen op de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit zijn twee (werk) proceslijnen ingevoerd. Deze worden in de planperiode verder aangescherpt en geborgd.

De eerste lijn is de lijn van (bestuurlijke) audit – doelstellingenmatrix – herhalingsaudit. De audits worden in opdracht van het bestuur minimaal om de twee jaar uitgevoerd door een externe deskundige. Indien bij de audit geconstateerd wordt dat bepaalde indicatoren uit het toezichtkader niet op orde zijn, dan worden deze onverwijld opgenomen in een doelstellingenmatrix waarin bestuur en schoolleiding samen afspreken welke acties de komende periode worden uitgevoerd en welke resultaten daarbij behaald moeten worden. Het betreft hier een harde prestatie-eis. Deze werkwijze is met name gericht op het realiseren en waarborgen van de vereiste basiskwaliteit (het 'rood' eruit, op weg naar 'donkergroen').

Naast deze lijn is er de lijn van de reviewgesprekken. Het bestuur voert tenminste twee keer per jaar een zogenaamd reviewgesprek om samen met het management van de school dieper in te gaan op de ontwikkelingen binnen de school en voeling te houden met het onderwijs op de school, maar ook om mogelijke risico's tijdig te detecteren.

Ten behoeve van de reviewgesprekken is inmiddels een (webbased) "dashboard" ontwikkeld waarop de belangrijkste data met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs is weergegeven. Het dashboard bevat gegevens met betrekking tot de opbrengsten, kwaliteit van de medewerkers en schoolleiding, tevredenheidsonderzoeken onder medewerkers, ouders en leerlingen, verzuimcijfers en financiën. Het dashboard wordt gevuld door de staf. Met het dashboard heeft het bestuur permanent een actueel overzicht van de staat van het onderwijs op de scholen.

Met deze twee benoemde proceslijnen verlaten we (gaandeweg) het perspectief van 'planning en control' om plaats te maken voor het perspectief van 'pressure en support' (zakelijker, professional meer in de lead). Deze wijziging in de besturingsfilosofie moet ook bijdragen aan het vergroten van het ondernemerschap van de schoolleiding.

In 2018:

- Wordt de tweede cyclus van audits, doelenmatrices, reviewgesprekken en herhalingsaudits in principe afgerond. Alle scholen zijn dan minimaal 'groen' en daarmee het kwaliteitsbeeld ook.
- Zal het Actieteam Intern Toezicht met voorstellen komen voor een verdieping en verfijning van het intern Toezicht. Naarmate meer scholen voldoen aan de norm basiskwaliteit, wordt het belangrijk om een eigen norm te gaan stellen. Weliswaar is die al verwoord in de term 'donkergroen', maar in 2018 zal aan dit begrip invulling gegeven gaan worden, mede aan de hand van het gewijzigde toezichtskader van de inspectie van het onderwijs dat per 1 augustus 2017 geldt.

Versterken van ondernemerschap ('groeiend')

Een sterke schoolorganisatie (w.o. sterke scholen) bouwen we niet op door van bovenaf aan te geven en op te leggen hoe de samen met elkaar afgesproken doelen moeten worden bereikt. Elke medewerker heeft daarin vanuit zijn eigen taak zijn eigen verantwoordelijkheid. De schoolleiding werkt samen met haar team aan de tussen bestuur en schoolleiding afgesproken doelen (het wat) en bepaalt in beginsel zelf hoe de school de doelen binnen de afgesproken periode wil bereiken. Over de gekozen weg en de behaalde resultaten wordt altijd en op ieder door het bestuur gewenst moment verantwoording afgelegd. Bestuur en staf ondersteunen (ieder vanuit hun eigen rol) de beoogde beweging van 'donkergroen en groeiend' en de daarbij behorende professionele cultuur. Schoolleiders en leerkrachten worden steeds meer eigenaar van het ontwikkelingsproces en worden, indien nodig, aangesproken op hun professionaliteit. Hun autonomie daarentegen wordt versterkt. De lijn 'ondernemerschap' heeft tot doel sterke en vooral duurzame scholen te bouwen. Dit betekent niet alleen krachtig in onderwijskwaliteit, maar ook scholen die sterk staan in hun omgeving. Oftewel: Scholen die gewaardeerd worden door ouders, aantrekkingskracht hebben en samenwerken met andere (keten) partners. Werken aan betrokkenheid van de ouders, voeren van

een actief pr-beleid en transparantie middels Vensters PO moet er mede voor zorgen dat OPRON qua marktaandeel terug komt op het niveau van 2010.

Om kritisch te blijven op ons handelen én om te zien of er inmiddels verbetering is sinds 2015 werd in 2017 een herhaalde tevredenheidspelling gehouden onder ouders, leerlingen en medewerkers. In 2018 wordt verder vormgegeven aan het wegnemen van zaken waar slechter op werd gescoord in de enquêtes en het versterken van punten die tot grotere tevredenheid stemden.

Ontwikkelen van Human Capital

Onderwijs is mensenwerk, dus zetten we onze onderwijsmedewerkers ook in hun kracht. We stimuleren, maar stellen ook eisen aan professionaliteit en geven onze medewerkers alle mogelijkheden en support om hierin verder te groeien.

We weten dat de kwaliteit van het onderwijs primair wordt bepaald door de kwaliteit van de leerkrachten en indirect door de kwaliteit van de schoolleider als onderwijskundig leider. Om onze doelen rond 'basiskwaliteit plus' voor alle scholen te realiseren, stimuleren we ondernemend en onderzoekend gedrag, faciliteren we waar mogelijk en geven aandacht aan onze medewerkers. Los van het individuele gesprek, is een krachtig middel hiervoor het collectief leren en het leren in de praktijk. Dit willen we bereiken door de vorming van professionele leergemeenschappen, workshops met passende thema's, maar ook via online leren (OPRON Academie) en voortdurende reflectie op kernvaardigheden (o.a. vaardigheidsmeting voor schoolleiders, leerkrachten en intern begeleiders).

Belangrijk bij deze hoofdlijn is verder ook de aandacht voor gezondheid en veiligheid te behouden. Naast het strikt uitvoeren van het verzuimbeleid, gericht op een daling van het ziekteverzuim richting maximaal 4%, moet elke school beschikken over een schoolveiligheidsplan. We gaan tevens werk maken van het verminderen van de (ervaren) mentale en fysieke werkdruk. We gaan ons in 2018 verder voorbereiden om eigenrisicodragers te kunnen worden, waarbij dit pas mogelijk is als het ziekteverzuimpercentage verder daalt.

Bovengenoemde ontwikkelingen moeten plaatsvinden in een, qua werkgelegenheid, turbulente periode. De afgelopen jaren is OPRON absoluut (in aantallen leerlingen) maar ook relatief (in marktaandeel) gekrompen. De prognoses (zie ook 2.3) maken duidelijk dat de krimp de komende jaren voortduurt. Daar staat een mate van natuurlijk verloop tegenover die daarmee in balans is en zelfs ruimte schept om nieuw talent aan de organisatie te binden. De kwaliteit van het handelen van de professionals voor de klas staat meer en meer centraal. Dit vraagt om een strategische herbezinning op het HR-beleid, waar continu aan gewerkt wordt: het bieden van loopbaanmogelijkheden voor medewerkers, het vergroten van employability, het optimaal benutten van het menselijk potentieel voor de organisatie en het aantrekken en behouden van goede medewerkers. Er zal in 2018 een kweekvijver voor schoolleiders opgestart gaan worden en evenals in 2017 zal ook in 2018 een nieuwe groep 'toptalenten' gezocht worden om aan OPRON te verbinden.

Bedrijfsvoering & Organisatie

In 2018 zullen we verder werken aan het efficiënter en effectiever maken van onze bedrijfsvoering. Vanaf 1 januari 2017 is het Onderwijsbureau Meppel het nieuwe administratiekantoor. De verwachting is dat daarmee een aanzienlijke professionalisering en verbetering bereikt kan worden in de bedrijfsvoering op schools- en bovenschoolsniveau. De controlfunctie is vanaf 2017 tevens ondergebracht bij deze partij. Dit draagt bij aan de ambitie om met sterke scholen kwalitatief goed onderwijs te realiseren. We willen de managementlaag (kostenefficiënt) slim organiseren en komen tot een robuuste structuur. Een tweede onderdeel van deze lijn is het in kaart brengen en efficiënt

en effectief regelen van werkprocessen, zodat er doelmatiger en resultaatgerichter gewerkt kan worden. Ook dit zal met de overgang naar het nieuwe administratiekantoor worden gerealiseerd.

2.3 Ontwikkeling aantal leerlingen

Er zijn verschillende bronnen om de ontwikkeling van het aantal leerlingen in beeld te brengen. Een prognose is per definitie een schatting. Daarbij is uitgegaan van de prognose van het Arbeidsmarktplatform Primair Onderwijs en de verwachte prognose van de schooldirecteur.

In de onderstaande tabel is te zien dat het aantal leerlingen basisonderwijs daalt van 2.364 per 1 oktober 2016 naar 2.074 per 1 oktober 2021. Dit is een daling van 290 leerlingen of wel 12%. De prognose van het leerlingaantal van het SBO en het (V)SO laat daarentegen een stijging van 7% zien.

De prognose van het aantal leerlingen op obs Wereldwijs en obs Noorderbreedte) (anderstaligen respectievelijk nieuwkomers) hebben wij gebaseerd op een gemiddelde van de afgelopen jaren.

brin nr.	school	realisatie		prognose			
		01-10 2016	01-10 2017	01-10 2018	01-10 2019	01-10 2020	01-10 2021
05YR	obs De Mieden	55	51	47	42	42	38
08GQ	obs Insp. Amerika	98	92	98	102	118	120
08SW	obs Burg. Verkruijsen	168	171	229	217	213	207
09RC	obs Europaschool	83	70	0	0	0	0
10CO	obs De Tandem	155	133	140	128	121	115
13GU	obs De Viermaster	270	265	257	244	235	213
13QO	obs De Braskörf	355	354	335	333	326	321
13UO	obs Noorderbreedte + AAT	161	174	170	171	170	166
13ZR	obs Hagenhofschool	178	175	171	166	165	156
14EK	odbs Westerschool	315	300	301	290	275	262
14HC	obs De Sleutel	109	123	122	118	117	116
14IM	obs Neuteboomschool	104	115	118	118	120	119
15AS	obs De Oleander	126	63	58	63	70	74
15EP	oijbs De Ommewending	62	65	60	63	60	61
15FZ	obs De Badde	35	31	35	35	32	30
15JG	obs De Musselhorst	90	86	82	82	83	76
Totaal basisonderwijs		2.364	2.268	2.223	2.172	2.147	2.074
15JG01	obs Wereldwijs	68	90	82	88	92	94
19TV	Wim Monnereauschool	109	118	112	109	108	107
26NL	Marg. Hardenbergschool	109	111	120	124	127	126
Totaal "bijzonder" onderwijs		286	319	314	321	327	327
Totaal OPRON		2.650	2.587	2.537	2.493	2.474	2.401

De prognose van het aantal leerlingen is nadrukkelijk onderdeel van de meerjarenbegroting waarin we een aantal baten en lasten mee laten bewegen met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De prognose voor 1-10-2017 bedroeg 2.541 leerlingen, deze is ruimschoots verslagen.

2.4 Doorkijk ontwikkeling van het scholenbestand

In 2015 en in 2016 zijn drie scholen gesloten, omdat zij onder de wettelijke opheffingsnorm verkeerden (obs Parkwijkschool en obs 't Zonnedal), danwel daar onder dreigden te geraken (obs De Butte). Vooralsnog geeft de meerjarenprognose geen aanleiding om te veronderstellen dat in 2017 of in de jaren daarna een OPRON-school onder de wettelijke opheffingsnorm van 23 leerlingen dreigt te komen. Tegelijkertijd is de demografische krimp van het aantal leerlingen in het voedingsgebied nog niet ten einde. Om deze kwalitatief het hoofd te kunnen bieden is al enige jaren geleden het initiatief genomen om te komen tot regionale samenwerking in Oost-Groningen, waarbij het streven is om kwalitatief, duurzaam en betekenisvol onderwijs te realiseren in nauwe samenwerking met het bijzonder onderwijs. Dit kan -daar waar de openbare of de christelijke school (of beiden) in één dorp- in het voortbestaan bedreigd worden- in de vorm van samenwerkingsscholen gerealiseerd worden.

Muntendam

Het voornemen is om per 1 augustus 2018 de beide openbare basisscholen in Muntendam te laten fuseren tot één sterke openbare school. Hiermee wordt gepreludeerd op de totstandkoming van een nieuwe onderwijsvoorziening over circa zes jaar, waarin zowel de PC-school in Muntendam als het openbaar onderwijs gezamenlijk gehuisvest zullen worden.

Stadskanaal Noord

In het voorjaar van 2017 is besloten om de beide vestigingen van de Sterrenschool Stadskanaal te concentreren op één locatie, te weten de Oleander-locatie. Dit heeft tot grote onrust geleid op de andere vestiging van de Sterrenschool, de obs Westerschool. Na een tumultueus verlopen periode heeft de gemeenteraad van Stadskanaal in juli een besluit over het al dan niet in eigen beheer nemen van de obs Westerschool uitgesteld. Gevolg is dat de school op dit moment nog in bedrijf is. Per 1 augustus aanstaande zal de school definitief haar deuren sluiten, momenteel wordt de school nog slechts door een tiental kinderen bezocht.

Meeden

In het kader van de plannen om in Meeden een nieuw Multifunctioneel Centrum te realiseren is het de wens van het dorp om in Meeden te komen tot één (samenwerkings)school. De beide betrokken schoolbesturen (Scholengroep OPRON en VCO Midden- en Oost-Groningen) zijn in samenspraak met de teams en de medezeggenschapsraden aan het bezien of dit tot de mogelijkheden behoort. In het kader van de gewenste schoolbestuurlijke samenwerking in heel Oost-Groningen is het denkbaar dat de situatie in Meeden één van de eerste samenwerkingsscholen nieuwe stijl gaat opleveren. Ook hiermee is in het kader van de meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden. In 2017 zal duidelijk moeten worden of de samenwerking zoals beoogd in de gehele subregio concrete kans van slagen heeft.

2.5 Uitgangspunten begrotingssystematiek

Voor het opstellen van de begroting 2018 is een nieuwe begrotingssystematiek toegepast gebaseerd op vastgestelde normen, vooral wat betreft de formatietoedeling naar de scholen. De normen zijn vastgelegd in het document Normen begroting 2018, welke als vaste bijlage aan deze toelichting op de begroting is opgenomen.

De opbouw van de organisatiebegroting komt vanuit de schoolbegrotingen. Er zijn begrotingsgesprekken gevoerd met alle schooldirecteuren in het kader van de integrale verantwoordelijkheid. In deze gesprekken is de formatie voor komend schooljaar aan de orde geweest, de geplande investeringen welke aansluiten en volgen uit het schooljaarplan en de verwachte kosten ten aanzien van scholing en overige lasten zijn hierin opgenomen en bijgesteld. Er is besloten om de huisvestigingslasten budgetneutraal door de schoolbegroting te laten lopen. Dit houdt in dat een te kort of een tegoed op de huisvestigingslasten, door leegstand, verouderde huisvesting of juist een nieuw gebouw, niet ten laste of ten gunste van de schoolbegroting komt.

Formatieplanning

Elk bevoegd gezag is op grond van het gestelde in de CAO Primair Onderwijs, onderdeel formatiebeleid, verplicht tot het opstellen van de meerjaren formatieplanning voor de komende vier schooljaren. Met het opstellen en vaststellen van deze begroting, waarin de formatieplanning is opgenomen, wordt aan deze verplichting voldaan. Deze formatieplanning is het kader en taakstellend voor de schoolformatieplannen voor het schooljaar 2018-2019.

In de onderstaande tabel is de begrote gemiddelde formatie per kostenplaats per kalenderjaar weergegeven. Hierin is tevens verzuim, payroll (o.a. directie, OOP, Wedeka en overig inhuur) en Bapo meegenomen.

School	2018	2019	2020	2021
05YR o.b.s. De Mieden	5,68	4,92	4,74	4,74
08GQ Amerikaschool	7,24	6,64	6,84	7,55
08SW o.b.s. Burg. Verkruijsen	12,29	14,27	14,27	14,27
09RC Openbare Europaschool	4,34	0,00	0,00	0,00
10CO o.b.s. De Tandem	9,73	9,04	8,79	8,44
13GU o.b.s. de Viermaster	17,80	16,98	16,18	15,71
13QO o.b.s. de Braskörf	21,11	19,78	18,99	18,70
13UO o.b.s. De Noorderbreedte	16,57	14,66	14,48	14,48
13ZR o.b.s. Hagenhofschool	12,21	11,79	11,39	11,16
14EK o.d.a.b. Westerschool, locatie Wildervank	18,24	18,04	17,41	16,54
14HC o.b.s. De Sleutel	8,91	8,75	8,41	8,18
14IM o.b.s. Meester Neuteboom	9,01	8,44	8,21	8,21
15AS o.b.s. De Oleander, Sterrenschool Stadskanaal	7,57	5,99	5,99	5,99
15AS-N1 o.b.s. Westerschool, Sterrenschool Stadskanaal	1,67	0,00	0,00	0,00
15EP o.j.b.s. De Ommewending	5,36	4,85	4,74	4,74
15FZ o.b.s. De Badde	5,03	4,84	4,60	4,60
15JG o.b.s. De Musselhorst	6,16	6,15	6,03	5,85
15JG-N1 obs Wereldwijs	8,53	8,15	8,15	8,15
19TV s.b.o. Wim Monnereauschool	15,71	14,27	13,98	13,98
26NL Margaretha Hardenberg school	29,43	31,07	31,07	31,07
41780 PO001 Passend Onderwijs	1,46	1,44	1,44	1,44
41780 Scholengroep Opron Algemeen	16,75	12,73	13,37	13,37
41780 Scholengroep Opron BM	6,24	5,90	5,90	5,90
Eindtotaal	247,06	228,69	224,98	223,07

De kostenplaats "41780 Scholengroep Opron Algemeen" zijn o.a. de vakleerkrachten, poolers en de mensen die vallen onder Maatwerk & Mobiliteit opgenomen. Op de kostenplaats "41780 Scholengroep Opron BM" is de bezetting van het bestuurskantoor opgenomen.

Bovenstaande gegevens worden hieronder ook weergegeven, maar dan per schooljaar.

School	2018-2019	2019-2020	2020-2021
05YR o.b.s. De Mieden	5,04	4,74	4,74
08GQ Amerikaschool	6,64	6,64	7,14
08SW o.b.s. Burg. Verkruijsen	14,27	14,27	14,27
10CO o.b.s. De Tandem	9,04	9,04	8,44
13GU o.b.s. de Viermaster	17,31	16,51	15,71
13QO o.b.s. de Braskörf	20,35	19,20	18,70
13UO o.b.s. De Noorderbreedte	14,95	14,48	14,48
13ZR o.b.s. Hagenhofschool	11,96	11,56	11,16
14EK o.d.a.b. Westerschool, locatie Wildervank	18,04	18,04	16,54
14HC o.b.s. De Sleutel	8,88	8,58	8,18
14IM o.b.s. Meester Neuteboom	8,61	8,21	8,21
15AS o.b.s. De Oleander, Sterrenschool Stadskanaal	5,99	5,99	5,99
15EP o.j.b.s. De Ommewending	4,94	4,74	4,74
15FZ o.b.s. De Badde	5,00	4,60	4,60
15JG o.b.s. De Musselhorst	6,15	6,15	5,85
15JG-N1 obs Wereldwijs	8,15	8,15	8,15
19TV s.b.o. Wim Monnereauschool	14,47	13,98	13,98
26NL Margaretha Hardenberg school	31,07	31,07	31,07
41780 PO001 Passend Onderwijs	1,44	1,44	1,44
41780 Scholengroep Opron Algemeen	12,27	13,37	13,37
41780 Scholengroep Opron BM	5,90	5,90	5,90
Eindtotaal	230,47	226,65	222,65

Funcatiecategorie	2018	2019	2020	2021
Bestuurder	0,33	0,80	0,80	0,80
Directie	15,29	14,61	14,61	14,61
Onderwijzend personeel	164,10	150,15	146,38	144,46
Onderwijsondersteunend personeel	37,05	35,31	35,31	35,31
Payrol/inhuur	12,09	11,16	11,16	11,16
Vervanging	18,19	16,66	16,72	16,72
Eindtotaal	247,06	228,69	224,98	223,07

Bovenstaande tabel laat dezelfde beschikbare formatie zien, maar dan naar functiecategorie.

In onderstaande tabel is het meerjarenformatiebudget versus de vaste verplichtingen weergegeven. Hierin is het natuurlijk verloop meegenomen. De tabel geeft antwoord op de vraag of OPRON aan haar werkgeversverplichtingen kan blijven voldoen in het kader van het werkgelegenheidsbeleid. Dat is het geval.

Benodigde formatie per schooljaar	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Totaal (exclusief verzuim)	213,84	209,93	205,93
Vaste bezetting per 1 augustus van het schooljaar	180,37	180,07	180,07
Verschil benodigde formatie en vaste bezetting	33,46	29,86	25,86
Natuurlijk verloop per schooljaar op basis AOW	1,65	3,15	2,00
Natuurlijk verloop overig 5%	9,02	9,00	9,00
Aanstellingsruimte	44,13	42,01	36,86

Ervan uitgaande dat er vanuit de huidige tijdelijke contracten en tijdelijke uitbreidingen geen vaste verplichtingen vloeien, ontstaat er een verschil tussen de totaal benodigde formatie en de vaste verplichtingen van 44,13 voor het volgend schooljaar en de jaren daarna van vergelijkbare orde. Dit biedt voldoende ruimte om collega's met tijdelijke aanstellingen op termijn perspectief te bieden.

De beschikbare formatie neemt af van 247,06 fte in kalenderjaar 2018 naar 228,69 fte in het kalenderjaar 2019. De krimp bedraagt dan 18,37 fte . Hierbij dienen de volgende kanttekeningen geplaatst te worden, die nog niet zijn verwerkt in de bovenstaande schema's:

1. Een aantal collega's heeft indertijd via Flankerend Beleid gekozen voor een vrijstelling van werk gedurende een bepaalde periode. Hiervan loopt een aantal verplichtingen in 2018 af.
2. De prognose voor 2017-2018 is ruimschoots verslagen, als dit een trend blijkt, dan zal de krimp van de formatie lager zijn.
3. Op termijn kunnen opnieuw keuzes gemaakt worden ten aanzien van de omvang van de categorieën Bovenschools Algemeen, Bovenschools BM (bestuurskantoor) en Passend Onderwijs (OET). Een eventuele verlaging van de omvang van deze categorieën kan de druk op het primaire proces doen afnemen.
4. Het ligt in de lijn der verwachting dat de omvang van de directieformatie verder zal afnemen, tot circa 12 FTE in 2020. Hierover zijn uitspraken gedaan in de voorlopige organisatienotitie.

Wanneer deze aspecten in ogenschouw worden genomen dan zal:

1. De totale formatie minder teruglopen dan nu gedacht;
2. De beschikbare formatie voor het primaire proces minder hard teruglopen dan nu gedacht.

Tot slot is het zo dat het natuurlijk verloop op basis van leeftijd of anderszins (veel) groter is dan de te verwachten krimp, waardoor voor OPRON nog steeds geldt dat de grootste uitdaging op personeel gebied is om voldoende goed gekwalificeerd personeel aan ons te binden, nu en in de toekomst.

3. EXPLOITATIEBEGROTING 2018 OP BESTUURSNIVEAU

3.1 Exploitatiebegroting 2018

Exploitatiebegroting		Resultaat 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BATEN				
3.1.1.1	OCW	16.364.864	16.261.802	16.179.482
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	1.576.987	1.144.544	1.260.425
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen SWV	962.697	800.000	824.000
3.1	Rijksbijdragen	18.904.548	18.206.346	18.263.907
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	90.454	68.181	47.427
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	8.243	-	1.484
3.2	Overige overheidsbijdr. en -subsidies	98.697	68.181	48.911
3.5.1	Verhuur	18.080	10.900	36.500
3.5.2	Detachering personeel	142.263	115.776	31.897
3.5.6	Overige (overige baten)	58.328	4.000	195.217
3.5	Overige baten	218.671	130.676	263.614
LASTEN				
4.1.1.1	Salariskosten directie		1.428.836	1.291.820
4.1.1.2	Salariskosten onderwijzend personeel	15.446.172	10.642.112	10.329.961
4.1.1.4	Salariskosten onderwijs onderst personeel		1.492.651	2.051.702
4.1.1.4	Salariskosten vervanging		828.458	1.943.325
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	63.140	3.500	2.500
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.624.369	622.377	470.900
4.1.2.3	Overige personele lasten	1.004.167	435.800	505.947
4.1.2.4	Scholing en opleiding		289.100	267.400
4.1.3	Af: uitkeringen	-983.671	-237.546	-1.343.252
4.1	Personeelslasten	17.154.177	15.505.288	15.520.303
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	258.707	259.587	292.306
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	-	5.312	14.312
4.2.2.4	Leermiddelen afschrijvingen	118.913	112.686	125.625
4.2	Afschrijvingen	377.620	377.585	432.243
4.3.1	Huur	31.161	31.000	32.500
4.3.3	Onderhoud	179.679	168.200	168.200
4.3.4	Energie en water	380.992	354.200	339.300
4.3.5	Schoonmaakkosten	427.301	420.200	382.400
4.3.6	Heffingen	27.400	37.800	24.175
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	400.000	400.000	300.000
4.3.8	Overige (huisvestingslasten)	67.732	111.600	105.050
4.3	Huisvestingslasten	1.514.265	1.523.000	1.351.625
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	370.859	707.330	702.176
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	4.158	9.600	8.400
4.4.2.2	Leermiddelen kleine aanschaf	684.317	211.200	332.720
4.4.4	Overige (overige lasten)	258.625	241.200	146.700
4.4	Overige lasten	1.317.959	1.169.330	1.189.996
Totaal baten		19.221.916	18.405.203	18.576.432
Totaal lasten		20.364.021	18.575.203	18.494.167
Financiële baten en lasten		20.864	20.000	20.000
Bedrijfsresultaat		-1.121.241	-150.000	102.265

3.2 Toelichting op exploitatiebegroting 2018

Rijksbijdragen (3.1)

Personele lumpsum

De personele lumpsum laat een daling zien welke veroorzaakt wordt door daling van de leerlingaantallen. Per 1 oktober 2017 is het aantal leerlingen ten opzichte van de vorige teldatum gedaald met 63, van 2.650 naar 2.587 leerlingen.

Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging

Per 1 augustus 2015 zijn in Stadskanaal twee keer twee scholen van OPRON gefuseerd. Per 1 augustus 2016 zijn twee scholen in Veendam gefuseerd. Voor de fusiescholen wordt momenteel bijzondere bekostiging wegens samenvoeging ontvangen. Voor de fusiescholen in Stadskanaal geldt echter dat -door gewijzigde omstandigheden tussen het moment van het besluit van fuseren en de daadwerkelijke realisatie daarvan- geen van de leerlingen van de sluitende scholen zijn

overgegaan naar de fusieschool. Hoewel wij de middelen vooral hebben aangevraagd om werkgelegenheid veilig te stellen oordeelt de inspectie dat er feitelijk geen sprake is van fusies. De inspectie heeft zich uitgesproken over de consequenties voor de bekostiging. Voor de begroting van 2018 e.v. zijn uit voorzichtigheidsprincipe geen baten begroot welke betrekking op deze fusies. Er wordt nog een juridisch traject gestart.

Materiële bekostiging

De materiële bekostiging over 2018 is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2017 en berekend op basis van de actuele variabelen. De materiële bekostiging kent een aantal verschillende componenten waarvan de meeste ten goede komen aan de scholen. Een klein deel wordt bovenschools begroot omdat daar ook de kosten worden gemaakt.

Personeels- en arbeidsmarktbeleid

De bijdrage voor personeels- en arbeidsmarktbeleid is een onderdeel van de personele baten en is bedoeld voor (overige) personele uitgaven. De baten personeels- en arbeidsmarktbeleid worden bovenschools besteed.

Prestatiebox

Om invulling te geven aan de vier actielijnen uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma cultuureducatie met kwaliteit wordt voor de schooljaren 2015-2016 tot en met 2019-2020 bijzondere bekostiging ontvangen. De baten komen grotendeels ten goede aan de scholen en worden onder meer besteed aan scholing en cultuur.

Bekostiging impulsgebieden

Deze gelden zijn bedoeld om regio's met onderwijsachterstand een impuls te geven.

Bijzondere bekostiging eerste opvang vreemdelingen

Er wordt subsidie ontvangen voor 'eerste opvang vreemdelingen'. Het is nog niet precies bekend wat de omvang van deze subsidie zal zijn aangezien deze afhankelijk is van het aantal leerlingen op de school voor anderstaligen op een aantal peildata. Het aantal leerlingen op deze school is lastig te prognosticeren. In de begroting is op basis van ervaringscijfers een schatting opgenomen voor wat betreft de te ontvangen gelden.

Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV

Met de invoering van passend onderwijs op 1 augustus 2014 worden de zorgmiddelen per 2014-2015 via het samenwerkingsverband passend onderwijs verdeeld. OPRON maakt onderdeel uit van het Samenwerkingsverband 20.01 PO provincie Groningen en gemeente Noordenveld en het Samenwerkingsverband 20.02 VO Groningen Ommelanden. Op basis van het aantal leerlingen en het verwijzingspercentage richting het speciaal basisonderwijs wordt een budget ontvangen. Voor onze eigen school voor speciaal basisonderwijs wordt een apart budget ontvangen op basis van het aantal leerlingen.

Overige overheidsbijdragen (3.2)

Overige overheidsbijdragen

Van de gemeente Veendam wordt een bedrag ontvangen voor de uitvoering van het onderwijsachterstandenbeleid.

Overige baten (3.5)

Verhuur

Voor medegebruik op een aantal scholen wordt een vergoeding ontvangen.

Detachering personeel

Een aantal medewerkers van OPRON is gedetacheerd bij een externe partij. De loonkosten worden gedeclareerd.

Overige baten

Aan overige baten wordt een bedrag ontvangen voor het penvoerderschap van de academische basisschool.

Personeelslasten (4.1)

Lonen en salarissen

Het begrote bedrag aan lonen en salarissen is een optelsom van alle loonkosten. Het grootste deel van deze kosten wordt gemaakt via eigen verloning. Hiernaast wordt een aantal medewerkers via een externe partij verloond en huren wij een aantal externen in. De lonen en salarissen zijn doorgerekend op basis van de huidige inzet, waarmee voor de eerste 7 maanden van 2018 de jaarbegroting reeds vast staat. Voor het schooljaar 2018-2019 is bij de benodigde inzet rekening gehouden met de ontwikkeling van het aantal leerlingen en het beschikbare budget op basis van de normen.

In tegenstelling tot voorgaand jaar zijn de vervangingskosten en de vergoeding van deze vervangingskosten vanuit het Vervangingsfonds opgenomen in de begroting.

Overige personele lasten

De overige personele lasten bestaan onder andere uit kosten voor bedrijfsgezondheidszorg, re-integratietrajecten, scholing, schoolbegeleiding, kerstpakketten en dotaties aan personele voorzieningen. De kosten voor scholing van directies in het kader van leiderschap worden bovenschools genomen.

Afschrijvingen (4.2)

De begrote afschrijvingslasten komen tot stand door alle bestaande activa in beeld te brengen en nieuwe investeringen hieraan toe te voegen. In onderstaande tabel zijn de geplande investeringen weergegeven.

Begrote investeringen per jaar	2018	2019	2020	2021
ICT	137.500	129.800	125.725	119.750
Inventaris	168.000	25.000	25.000	25.00
OLP	161.860	139.700	134.010	119.020
Technisch onderhoud	528.712	591.192		
Totaal	996.072	585.692	284.735	238.770

Begrote afschrijvingskosten per jaar	2018	2019	2020	2021
ICT	171.902	157.771	139.847	142.167
Inventaris	96.171	103.926	101.921	101.434
OLP	125.625	117.245	114.167	114.978
Technisch onderhoud	24.233	39.790	41.004	41.004
Overige materiële activa	14.312	14.312	12.821	10.865
Totaal	432.243	433.044	409.760	410.448

Huisvestingslasten (4.3)

De huisvestingslasten bestaan uit kosten voor huur, onderhoud, energie en water, schoonmaak, heffingen en overige huisvestingslasten. De begrote bedragen zijn tot stand gekomen op basis van ervaringscijfers en aannames voor de toekomst. De huisvestingslasten bestaan voor een groot deel uit een dotatie aan een voorziening waaruit kosten voor het meerjarenonderhoud worden voldaan. De jaarlijkse dotatie betreft een reële inschatting van de jaarlijkse kosten rekening houdend met

de actuele hoogte van de voorziening. Op basis van een actueel onderhoudsplan is de dotatie lager dan voorgaand jaar.

Overige lasten (4.4)

Administratie- en beheerslasten

De kosten voor administratie en beheer zijn kosten voor onder andere de accountantscontrole, de inkoop van diensten bij ons administratiekantoor, het planmatig onderhoudsbeheer en deskundigenadvies.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn kosten voor onder andere ICT, leermiddelen, cultuuruitgaven en reproductie.

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit kosten voor onder andere contributies aan bestuurlijke organisaties, kosten medezeggenschap, abonnementen, huishoudelijke uitgaven en overige onderwijslasten.

Financiële baten en lasten (5)

Het verwachte netto rendement op uitstaande gelden in deposito's is in 2018 € 20.000. Het betreft hier een schatting op basis van de uitstaande gelden. Het rendement is in verhouding tot het uitstaande geld bijzonder laag. Dit heeft alles te maken met de lage rentestand.

4. MEERJARENPECTIEF

In onderstaand overzicht is de meerjarenbegroting 2018-2021 weergegeven. Daarbij is rekening gehouden met een daling van de baten en de personele inzet naar rato van de ontwikkeling van het aantal leerlingen.

4.1 Meerjarenbegroting 2018-2021

Staat van Baten en Lasten	2018	2019	2020	2021
Baten				
Rijksbijdrage	18.263.907	17.816.456	17.663.844	17.546.196
Overige overheidsbijdr. en subsidies	48.911	1.484	1.000	1.000
Overige baten	263.614	198.398	82.748	82.748
Totaal Baten	18.576.432	18.016.338	17.747.592	17.629.944
Lasten				
Personeelslasten	15.520.303	15.084.051	14.856.582	14.727.134
Afschrijvingen	432.243	433.044	409.760	410.448
Huisvestingslasten	1.351.625	1.269.425	1.271.925	1.271.925
Overige lasten	1.189.996	1.132.212	1.116.466	1.119.598
Totaal Lasten	18.494.167	17.918.732	17.654.733	17.529.105
Saldo Baten en lasten	77.678	97.189	92.859	100.839
Saldo Buitengewone baten en lasten	-	-	-	-
Saldo Financiële bedrijfsvoering	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal resultaat	102.265	117.606	112.859	120.839

4.2 Toelichting bij de meerjarenbegroting

Baten

De baten die in de meerjarenbegroting zijn opgenomen zijn gebaseerd op de bedragen uit de begroting 2018. De rijksbijdragen bewegen mee met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De verwachting is dat de overige baten per 2020 fors teruglopen, omdat de vergoeding vanuit Picto dan wegvalt.

Lasten

De lasten die in de meerjarenbegroting zijn opgenomen zijn gebaseerd op de bedragen uit de begroting 2018. Een aantal lasten beweegt mee met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Dit geldt in het bijzonder voor de personeelslasten, maar ook ten dele voor de overige lasten welke deels afhankelijk zijn van het aantal leerlingen. De huisvestingslasten bewegen niet vanzelfsprekend mee met de leerlingenaantallen.

4.3 Kengetallen

Onderstaande tabel laat de financiële kengetallen zien. Het overzicht gaat uit van een negatief exploitatiesaldo in 2016 en 2017. Ondanks een negatieve rentabiliteit in 2016 en 2017 verkeren de overige kengetallen nog boven de kritische signaleringsgrenzen.

Financiële kengetallen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Norm
Liquiditeit (verhouding vlottende activa en kortlopende schulden)	2,20	1,80	1,54	1,47	1,56	1,67	0,5-1,5
Solvabiliteit (eigen vermogen + voorziening / totaal vermogen)	0,66	0,59	0,62	0,63	0,63	0,64	0,20
Rentabiliteit (resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten maal 100%)	-2,4%	-2,9%	0,4%	0,5%	0,5%	0,6%	0-5%
Kapitalisatiefactor (totaal aan activa / totale baten)	43,1%	36,3%	31,8%	32,8%	33,2%	33,7%	≤35%
Weerstandsvermogen (eigen vermogen minus MVA / totale baten)	11,0%	4,2%	2,0%	1,8%	3,2%	4,7%	10%

4.4 Kasstroomoverzicht

Onderstaande tabel laat het kasstroomoverzicht en het verloop van de liquide middelen zien.

Kasstroom	2018	2019	2020	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Resultaat voor financiële baten en lasten	82.265	97.606	92.859	100.839
Aanpassingen voor				
afschrijvingen	432.243	433.044	409.760	410.448
mutaties voorzieningen	-689.000	-108.428	-74.258	-51.837
overige mutaties EV	-	-	-	-
Veranderingen in vlottende middelen				
vorderingen	-166.766	53.195	34.848	8.729
kortlopende schulden	-697.032	-9.974	-47.454	-29.320
Ontvangen interest	20.000	20.000	20.000	20.000
Betaalde interest	-	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.018.290	485.443	435.755	458.859
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen immateriële vaste activa	-	-	-	-
(Des)investeringen materiële vaste activa	-996.072	-585.692	-284.735	-263.770
(Des)investeringen financiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-996.072	-585.692	-284.735	-263.770
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen				
Beginstand liquide middelen	3.527.732	1.513.370	1.413.121	1.564.141
Mutaties liquide middelen	-2.014.362	-100.249	151.020	195.089
Eindstand liquide middelen	1.513.370	1.413.121	1.564.141	1.759.230

4.5 Risico's

In een in 2017 uitgevoerde risicoanalyse is de OPRON-organisatie kritisch tegen het licht gehouden. De risicoanalyse moest antwoord geven op de vraag welke vermogenspositie passend is voor OPRON in relatie tot de reguliere exploitatie en de (extra) investeringen die de komende jaren nog gedaan moeten worden om de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie te borgen en verder te verbeteren. De voornaamste bevindingen uit de risicoanalyse zijn als volgt samengevat.

In onderstaand schema is het risicoprofiel van OPRON samengevat.

Beoordeling risico's OPRON	HOOG	GEMIDDELD	LAAG
Kwaliteit en Onderwijs		Gemiddeld	
Demografie en marktaandeel			Laag
Organisatie		Gemiddeld	
Personeel	Hoog		
Financiën	Hoog		
Communicatie		Gemiddeld	

Scholengroep OPRON heeft een gemiddeld-hoog risicoprofiel. Dit beeld wordt in belangrijke mate bepaald door:

- een scheve verhouding in de uitgaven ten behoeve van personeel en materieel;
- een niet sluitende exploitatie.

Er is de laatste jaren veel in gang gezet. Met grote inzet is de kwaliteit van het onderwijs verbeterd. Op het stafbureau zijn functies herijkt en de nieuwe medewerkers zetten tal van verbeterprojecten op. Werkprocessen zijn beschreven en samen met het administratiekantoor is de verbetering van de planning en controlcyclus ingezet. Dit alles gaat gepaard met hoge kosten. OPRON moet nu laten zien dat de in gang gezette verbeteringen ook daadwerkelijk geborgd zijn, dat ze blijvend zijn. Daarom zijn de onderdelen personeel en financiën nog als Hoog beoordeeld.

De organisatie beschikt over voldoende beïnvloedingsmogelijkheden in de formatie en financiële reserves om de gesignaleerde risico's in de komende jaren te pareren of verder in te dammen. OPRON zal daarbij moeten koersen op een situatie waarin de jaarlijkse inkomsten en uitgaven met elkaar in evenwicht zijn. Investerings uit de financiële reserves kunnen dan bewust gedaan worden om de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie verder te versterken, zonder dat daar structureel nieuwe of hogere verplichtingen door ontstaan. Beheersmaatregelen moeten vooral gezocht worden in het verder terugdringen van de formatie in relatie tot de verder afnemende leerlingenaantallen.

OPRON kan gekwalificeerd worden als een financieel gezonde organisatie. Met uitzondering van de rentabiliteit, voldoen de financiële kengetallen van OPRON ruimschoots aan de door OPRON zelf gestelde normen en aan de signaleringsgrenzen zoals die gehanteerd worden in het financieel toezicht kader van de PO-raad en de onderwijsinspectie.

Financiële ruimte	2019
Totaal aanwezig kapitaal	€ 7.558.494
Totaal benodigd kapitaal	€ 7.674.988
Verschil aanwezig kapitaal – benodigd kapitaal	- € 116.494

Het benodigde kapitaal in 2019 is 45% van de totale baten. Het aanwezige kapitaal in 2019 is met 44% van de totale baten hier ongeveer gelijk aan. Als OPRON er in slaagt om alle genomen beheersmaatregelen te borgen dan kan de benodigde bufferliquiditeit omlaag naar 5%. Dan daalt ook de benodigde kapitalisatiefactor en ontstaat er weer ruimte om te investeren.

Bijlage: Normen begroting 2018 Scholengroep Opron

2018

OPRON



scholengroep opron

NORMEN BEGROTING 2018

Inhoud

1 ALGEMEEN	25
1.1 Reden	25
1.2 Vaststelling normen	25
1.3. T systematiek	25
2 RV PERSONEEL	25
2.1 Algemeen	25
2.2 De uitgangspunten bij de toedeling van rijksvergoeding personeel aan een school van 80 leerlingen:	26
2.3 De uitgangspunten bij de toedeling van rijksbijdragen personeel vanaf 81 leerlingen	26
2.4 De uitgangspunten bij de toedeling van rijksbijdragen personeel voor SBO en (V)SO	27
2.5 Totaaloverzicht verdeling rijksvergoeding personeel	27
3 RV IMPULSREGELING	28
4 RV MATERIËLE INSTANDHOUDING	28
4.1 De uitgangspunten bij de toedeling van de rijksvergoeding materieel	29
4.2 Totaaloverzicht verdeling rijksvergoeding materieel	29
4.3 Totaaloverzicht materiele kosten scholen	29
5 RV PERSONEELS- EN ARBEIDSMARKTBELEID	29
5.1 Totaaloverzicht overige personele lasten en kosten scholing	30
BIJLAGE BEPALING FORMATIEPLAATSEN / UREN BEWEGINGSONDERWIJS	31

1 Algemeen

De huidige verdeling van middelen naar de scholen voldoet niet meer, onder andere omdat de verdeling niet transparant is. Daarbij zijn de gemaakte keuzes in het allocatiemodel voor de verdeling van de personele middelen niet gebaseerd op de doelen zoals geformuleerd in het koersplan.

1.1 Reden

De belangrijkste reden om te komen tot een nieuwe, doelgerichte en transparante verdeling van het formatiebudget is dat in toenemende mate de huidige systematiek knellend en onevenwichtig is. Op basis van de huidige normen is in de begroting 2017 het volgende beeld zichtbaar: een fors tekort op de scholen en een overschot bij Bovenschools, omdat de loonkosten op schoolniveau zijn begroot (en weergegeven) en het loonkostenbudget bovenschools staat. Dit geeft een vertekend beeld en komt de transparantie en sturing van Opron niet ten goede komt.

Begroting 2017	Scholen	Bovenschools	TOTAAL
Resultaat	-12.860.759	12.710.759	-150.000

1.2 Vaststelling normen

Bij de bepaling van de normen voor de verdeling van de rijksbijdragen wordt als uitgangspunt genomen dat de rijksbijdrage zoveel als mogelijk wordt ingezet voor hetgeen waar het voor bedoeld is. Met andere woorden: RV personeel aan personeel etc.

1.3. T systematiek

De personele bekostiging is gebaseerd op de teldatum 1 oktober van het kalenderjaar voorafgaand aan de start van het schooljaar. De personele bekostiging voor het schooljaar 2017-2018 is zodoende gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2016. Deze zogenaamde t-1 systematiek doet niet in alle gevallen recht aan de situatie op de scholen. Scholen waar sprake is van krimp krijgen in verhouding tot het actuele aantal leerlingen te veel bekostiging waar scholen die groeien in verhouding tot het actuele aantal leerlingen te weinig bekostiging krijgen. Voor het schooljaar 2017-2018 is er voor gekozen om niet op basis van het aantal leerlingen per 1 oktober 2016 formatie toe te kennen maar op basis van het verwachte aantal leerlingen per 1 oktober 2017.

2 RV Personeel

De kosten voor BAPO, ouderschapsverlof en onbetaald verlof worden niet gedragen door de scholen. Deze kosten worden vanuit het solidariteitsprincipe als algemene kosten te beschouwen. Hierdoor wordt een school met ouder vast personeel niet negatief worden benadeeld. In verdeling van de rijksvergoeding personeel zal hier rekening mee worden gehouden.

2.1 Algemeen

Iedere school wordt aanvankelijk bekostigd als zijnde een school van 80 leerlingen (vastgestelde minimumgrens). Indien het leerlingenaantal onder 80 leerlingen daalt, dient de schooldirecteur ervoor zorg te dragen dat het leerlingenaantal in ieder geval zo spoedig mogelijk weer boven de vastgestelde minimumgrens van 80 leerlingen komt. Zolang het leerlingenaantal onder deze grens ligt, zal de school een maatwerkbudget aangeboden krijgen. Per school zal bekeken worden hoeveel formatie aan de school toebedeeld zal worden.

2.2 De uitgangspunten bij de toedeling van rijksvergoeding personeel aan een school van 80 leerlingen:

Hieronder worden de uitgangspunten van de toedeling van de middelen weergegeven. De school is vrij om dit een andere invulling te geven als het maar binnen het budget past en de kwaliteit van onderwijs gewaarborgd blijft.

- Inzet van leerkrachten
 - Dat een school van 80 leerlingen met 4 groepen moet draaien ofwel 4,1516 fte aan leerkrachten nodig heeft.

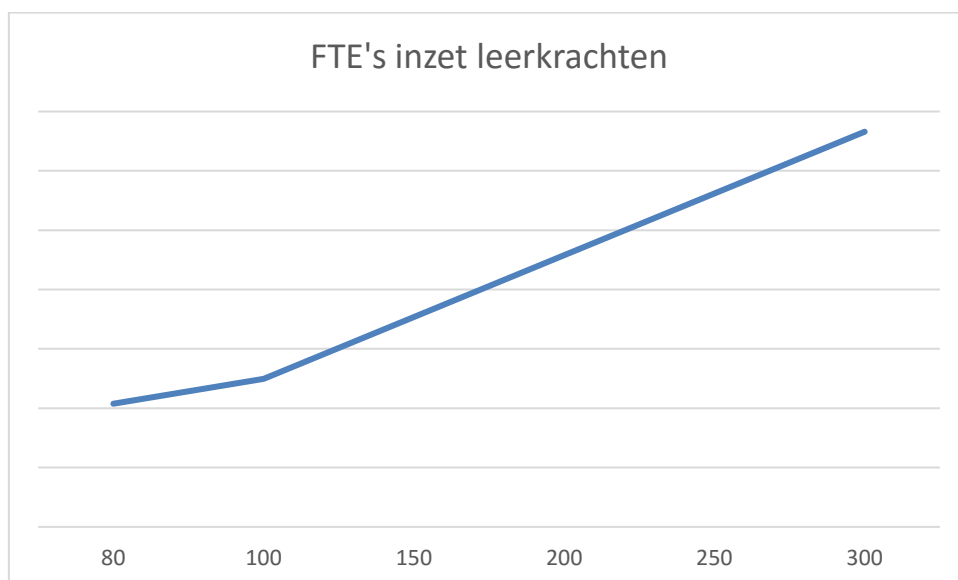
Min. Budget onderwijs onderbouw	1,9920 fte
Min. Budget onderwijs bovenbouw	<u>2,1596 fte</u>
	4,1516 fte

Dit komt neer op ongeveer 19 leerlingen in een groep;

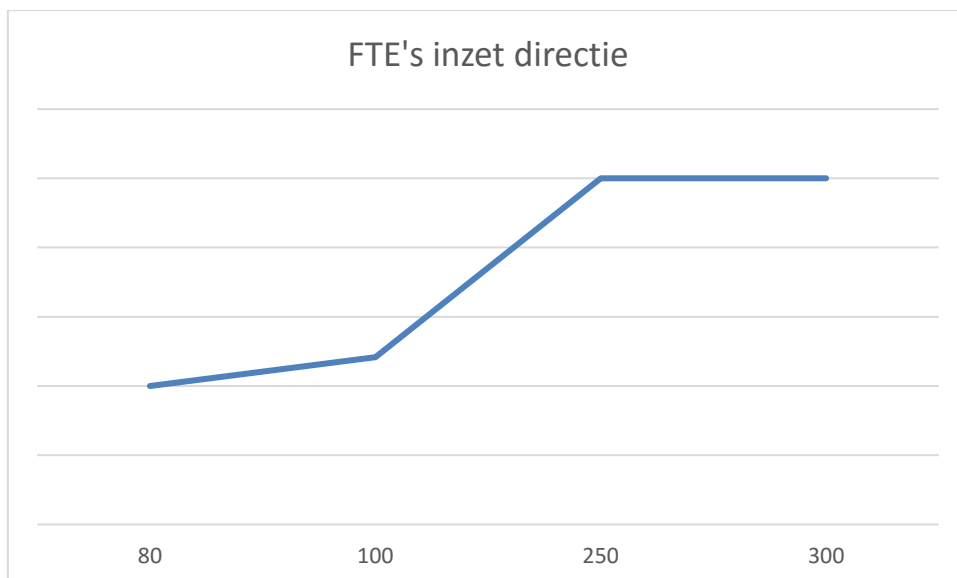
 - Dat een school van 80 leerlingen 0,20 fte aan IB-ers (niet zijnde passend onderwijs) nodig heeft.
- Inzet van directie
 - Dat een school van 80 leerlingen 0,4 fte aan directie nodig heeft;

2.3 De uitgangspunten bij de toedeling van rijksbijdragen personeel vanaf 81 leerlingen

- Inzet van leerkrachten
 - Dat de baten voor de inzet leerkrachten, vakleerkrachten gym en IB-ers niet zijnde passend onderwijs bij scholen bij 81 of meer leerlingen lineair dient toe te nemen. Hierbij wordt er uitgegaan van een gemiddelde groepsgrootte 24,0 leerlingen.



- Inzet van directie
 - Dat de baten voor de inzet voor directie vanaf 81 leerlingen lineair dient toe te nemen. Scholen met een leerlingenaantal vanaf 81 krijgen een aanvullend budget. Het uitgangspunt is dat een school maximaal 1,0 fte aan directie nodig heeft.



2.4 De uitgangspunten bij de toedeling van rijksbijdragen personeel voor SBO en (V)SO

Ook bij de SBO en (V)SO wordt de RV Personeel als uitgangspunt gehanteerd voor de toedeling van de middelen o.b.v. de T-systematiek.

- Voor het SBO geldt het bedrag uit de bekostiging van € 3.240,38 per lln. Daarbij wordt de bekostiging schoolleiding en onderwijsachterstanden naar de school vergoed o.b.v. de normbedragen uit de bekostiging.
- Voor het (V)SO gelden de bedragen uit de bekostiging naar categorie lln, oftewel SO <8 jaar, SO > 8 jaar en VSO. Daarbij wordt de vaste vergoeding per school, bekostiging schoolleiding en onderwijsachterstanden naar de school vergoed o.b.v. de normbedragen uit de bekostiging.

2.5 Totaaloverzicht verdeling rijksvergoeding personeel

Het onderstaande overzicht geeft een indicatie van de verdeling van de rijksvergoeding personeel.

	Scholen	Bovenschools
811100 RV personele bekostiging regulier	€ 0	€ 10.554.853
811133 RV zware ondersteuning personeel	€ 0	€ 1.005.263
811101 IC budget salariskosten personeel*	€ 11.452.007	€ -11.452.007
811103 IC budget vervanging eigen risico	€ 132.713	€ -132.713
Totaal	€ 11.584.720	€ -24.604

* Met IC wordt bedoeld: Inter Company oftewel een verrekenregel te gebruiken binnen de organisatie, het bestuur.

Imperatief verlof

Het IC budget vervanging eigen risico heeft betrekking op de vergoeding van imperatief verlof naar de school van 1,08% van de begrote loonkosten. In de schoolbegroting zijn even hoge kosten begroot, zodat deze per saldo in de exploitatie nul zijn.

Groeiformatie

Om scholen die gaandeweg een schooljaar groeien tegemoet te komen heeft Scholengroep OPRON een eigen groeiregeling in het leven geroepen. De groeiregeling stamt af van de groeiregeling die door het ministerie wordt gehanteerd. De bekostiging en de toebedeelde formatie voorzien in een groei gaandeweg het schooljaar van 3%. Wat er aan groei is boven de 3% komt voor groeiformatie in aanmerking met een minimum van 13 leerlingen. Een school met 100 leerlingen per 1 oktober komt bij 116 leerlingen in aanmerking voor groeiformatie ($100 + 3\% = 103 + 13 = 116$). Over de invulling van de werktijdfactor vindt overleg met het stafbureau plaats.

RV Asielzoekers

Wereldwijd en de Afdeling Anderstaligen (AAT) van de Noorderbreedte hebben structureel te maken met instroom van asielzoekers. Het uitgangspunt is om Wereldwijd jaarlijks een extra budget toe te kennen van 1 fte (€ 69.500) en om de AAT jaarlijks een extra budget toe te kennen van 0,5 fte (€ 34.500).

Inzet administratieve krachten

Voor de inzet van de administratieve krachten is geen norm per leerling vastgesteld. De scholen dragen de kosten van de inzet van betreffende medewerkers en bekostigen deze vanuit het eigen formatiebudget.

Kosten bewegingsonderwijs

De kosten voor bewegingsonderwijs bestaan uit de loonkosten van de vakleerkrachten gymnastiek. Iedere school betaald een bijdrage naar rato van de afname van uren gymnastiek. In totaal gaat het om een bedrag van € 300.000. Zie bijlage.

Zorgformatie

Alle basisscholen krijgen ondersteuningsmiddelen vanuit Passend Onderwijs, bestaand uit een vast bedrag van € 15.000 en een variabel bedrag van € 109 per leerling. Het speciaal basisonderwijs krijgt € 150.000 aan ondersteuningsmiddelen toebedeeld.

3 RV Impulsregeling

De verwachting is dat het aantal toegekende gewichtenleerlingen in de komende jaren zal dalen. De RV Impulsregeling wordt dan ook niet verdeeld naar de scholen. Daarbij het noodzakelijk een deel van de personele baten een andere bestemming te geven is om de totale exploitatie sluitend te krijgen is. In totaal gaat het om een bedrag van € 540.000. Hiervan is ongeveer de helft bestemd om de bovenschoolse kosten te dekken en is ongeveer de helft bestemd om bij te dragen aan het materiele tekort.

4 RV Materiële instandhouding

In algemeenheid geldt dat de rijksvergoeding materieel niet toereikend is om de materiele kosten te kunnen dekken. Dit geldt ook bij Opron, waarbij het gecalculeerde te kort op de RV Materiële instandhouding op € 500.000 is vastgesteld.

4.1 De uitgangspunten bij de toedeling van de rijksvergoeding materieel

- 87,96% van de rijksbekostiging materiële instandhouding wordt toebedeeld aan de scholen. Er wordt 12,04% ingehouden t.b.v. bovenschoolse kosten (administratiekosten, accountantskosten).
- Tevens worden de normbedragen (vaste voet) ten aanzien van administratie en beheer, BGZ en MR ingehouden op de materiële bekostiging naar de school. Deze kosten worden bovenschools gedragen.
- Verzekeringen en contributies m.b.t. PO raad en VOS ABB worden per lln ingehouden op de materiële bekostiging naar de school. Deze kosten worden bovenschools gedragen.
- De vergoeding voor cultuureducatie in de RV Prestatiebox à € 11,64 per leerling wordt aan het IC budget Materiële instandhouding voor de school toegevoegd.
- Er is besloten om de huisvestigingslasten budgetneutraal door de schoolbegroting te laten lopen. Dit houdt in dat een te kort op de huisvestingslasten, door leegstand en/of verouderde huisvesting niet ten laste van de schoolbegroting komt. Via het IC budget overige materiële vergoeding (grootboeknummer 811113) wordt dit te kort naar de school vergoed ten laste van bovenschools.

4.2 Totaaloverzicht verdeling rijksvergoeding materieel

Het onderstaande overzicht geeft een indicatie van de verdeling van de rijksvergoeding materieel.

	Scholen	Bovenschools
811120 RV materiële instandhouding	€ 0	€ 2.212.525
811121 IC budget materiële instandhouding	€ 1.587.127	€ -1.587.127
Totaal	€ 1.587.127	€ 625.398

4.3 Totaaloverzicht materiele kosten scholen

Het onderstaande overzicht geeft een indicatie van de materiële kosten op schoolniveau. Hieruit blijkt dat de materiële instandhouding niet toereikend is om de materiële kosten te kunnen dekken.

Begroting 2017	Scholen	Bovenschools
811120 RV materiële instandhouding	€ 0	€ 2.302.302
811137 RV zware onderst materiële instandhouding		€ 72.524
4.2 Afschrijvingen	€ -377.585	
4.3 Huisvestinglasten	€ -1.523.000	
4.4 Overige lasten	€ -1.144.330	
Totaal	€ -3.044.915	€ 2.374.826

5 RV Personeels- en arbeidsmarktbeleid

De kosten voor personeels- en arbeidsmarktbeleid worden namelijk vooral bovenschools gemaakt, omdat alle personeelszaken bovenschools worden geregeld. Hier is in de verdeling van de middelen rekening mee gehouden.

Het betreft een budget van € 1.680.137 in begrotingsjaar 2017. De overige personele lasten en scholingskosten komen ten laste van dit budget.

5.1 Totaaloverzicht overige personele lasten en kosten scholing

Het onderstaande overzicht geeft een indicatie van de overige personele lasten en kosten nascholing op schoolniveau. Er wordt 5% van de personele omzet aan opleiding en ontwikkeling besteed. Dit is inclusief vervanging.

Begroting 2017	Scholen	Bovenschools
811110 RV personeels- en arbeidsmarktbeleid	€ 0	€ 1.680.137
Overige personele lasten	€ -460.800	
Scholing	€ -289.100	
Totaal	€ -749.900	€ 1.680.137

Het saldo op Bovenschools is onder andere ter dekking van de personele kosten van het bestuurskantoor, BAPO-kosten, kosten ouderschapsverlof en onbetaald verlof, die ten laste van bovenschools komen.

Bijlage bepaling formatieplaatsen / uren bewegingsonderwijs

Bepaling aantal formatieplaatsen / uren gymonderwijs voor het schooljaar 2015/2016												 scholengroep opron		
brin nr.	naam school	Leerlinggegevens				A	B	C	D	Totaal	Aantal groepen	splitsing formatieplaatsen		norm uren gym
		4 - 7 jr	8 - 12 jr	totaal	school gew	4/7 jr x 9,0	8/12 jr x 6,7	280 - totaal aant ll x 2,06	som gewichten minus 6% van totaal x 3,2			4-5 jarigen	6-12 jarigen	
05YR	De Mieden	24	26	50	0	216,00	160,42	177,00	-	553,42	3	1	2	3,0
08GQ	Amerikaschool	52	46	98	0	468,00	283,82	78,12	-	829,94	5	2	3	4,5
08SW	Burg Verkrusen	73	105	178	5	657,00	647,85	-	16,00	1.320,85	7	3	4	6,0
09RC	Europaschool	27	48	75	3	243,00	296,16	125,50	9,60	674,26	4	2	2	3,0
10CO	De Tandem	73	70	143	0	660,43	429,55	-	-	1.089,98	6	2	4	6,0
	Gem. Menterwolde	249	295	544		2.244,43	1.817,80	380,62	25,60	4.468,45	25	10	15	22,5
13ZR	Hagenhofschool	89	91	180	2	801,00	561,47	-	6,40	1.368,87	8	3	5	7,5
14CZ	Parkwijksschool			0		-	-	280,00	-	280,00	2	1	1	0,0
14IM	Neuteboomschool	60	55	115	5	536,67	341,64	43,10	16,00	937,40	5	2	3	4,5
15AS	De Oleander	24	32	56	3	216,00	197,44	164,64	9,60	587,68	3	1	2	3,0
15AS01	Westerschool	27	29	56	0	243,00	178,93	164,64	-	586,57	3	1	2	3,0
15FZ	De Badde	12	20	32	8	108,00	123,40	214,08	25,60	471,08	3	1	2	3,0
15JG	De Musselhorst	72	75	147	45	648,00	462,75	-	144,00	1.254,75	7	3	4	6,0
15LW	t Zonnedal			0		-	-	280,00	-	280,00	2	1	1	0,0
	Gem. Stads kanaal	284	302	586		2.552,67	1.865,63	1.146,46	201,60	5.766,35	33	13	20	27,0
13GU	De Viermaster	143	127	270	0	1.287,00	783,59	-	-	2.070,59	12	4	8	12,0
13LX	De Butte	0	0	0	0	-	-	280,00	-	280,00	2	1	1	0,0
13QO	De Braskörf	192	169	361	0	1.728,00	1.042,73	-	-	2.770,73	15	5	10	15,0
13UO	De Noorderbreedte	73	93	166	30	657,00	573,81	-	96,00	1.326,81	7	3	4	6,0
14EK	Westerschool	144	158	302	0	1.296,00	974,86	-	-	2.270,86	13	4	9	13,5
14HC	De Sleutel	60	56	116	1	540,00	345,52	41,04	3,20	929,76	5	2	3	4,5
15EP	De Ommewending	24	38	62	0	216,00	234,46	152,28	-	602,74	3	1	2	3,0
	Gem. Veendam	636	641	1.277		5.724,00	3.954,97	473,32	99,20	10.251,49	57	20	37	54,0
		< 6 jr	≥ 6 jr	totaal										
19TV	SBO W Monnereau		100	100		school heeft eigen speellokaal t.b.v. leerl 4-6 jr					7		7	15,75
26NL	Marg. Hardenbergsch		115	115		school heeft eigen speellokaal t.b.v. leerl 4-6 jr					10		10	22,50
	Gem. Veendam sbo/so			215							17	0	17	38,25
	Gem. Veendam totaal			1.492										92,25
	TOTAAL			2.622										141,75