

Uitvoeringsorganisatie					
De Friese Meren					
Ontv.	28 NOV. 2013				MO
Nr.					
Rappel.					

Postadres:
Postbus 157
8500 AD JOURE

Bezoekadres:
Vultahof 3
8501 XP JOURE

Tel: (0513) 48 11 70
Fax: (0513) 48 11 71

info@ogprimus.nl
www.ogprimus.nl

Kamer van Koophandel: 01122817
Bank: BNG 28.51.34.361
IBAN: NL 17 BNGH 028.51.34.361

Aan de raad van de gemeente Skarsterlân
Postbus 101
8500 AC JOURE

datum: 27 november 2013
kenmerk: 20131127/rb
in behandeling bij: R.M. Brandsma
onderwerp: Ontwerpbegroting 2014

1 bijlage

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u aan de ontwerpbegroting voor het kalenderjaar 2014. Het geactualiseerd financieel meerjarenperspectief voor de periode 2014 tot en met 2017 volgt begin december.

Wij hebben de voorliggende ontwerpbegroting 2014 goedgekeurd in onze bestuursvergadering van 18 november 2013. De doelstellingen uit het strategisch beleidsplan: 'Toekomstgericht en duurzaam onderwijs met oog voor talent' zijn hierbij richtinggevend geweest.

Ondanks minder inkomsten door de bezuinigingen van de overheid en de gemeente, in combinatie met dalende leerlingaantallen door krimp in de regio, zijn wij het afgelopen jaar wederom in staat gebleken effectief te bezuinigen. Dat blijkt uit het feit dat de ontwerpbegroting 2014 met een sluitend exploitatieresultaat wordt gepresenteerd. Daarbij behoudt ook de kwaliteit hoge prioriteit.

Ten opzichte van de begroting 2013 is er sprake van een verbetering van het begrotingsresultaat. De verbetering van het financiële resultaat is mede een gevolg van de reorganisatie die in 2012 heeft plaatsgevonden. Met de reorganisatie is een omvangrijke besparing gerealiseerd. De belangrijkste onderdelen waaraan gewerkt is zijn:

- Clustering van scholen en het aanstellen van clusterdirecteuren;
- Inkrimping van het ondersteunend stafbureau;
- Taakstellende budgetten voor formatie en leermiddelen.

Belangrijke thema's voor het komend jaar zijn: de gemeentelijke herindeling, waarbij OBS It Fiifde Sté met ingang van 1 januari 2014 overgaat naar de gemeente Heerenveen en OBS It Kampke wordt overgedragen van de stichting BoBoB aan onderwijsgroep Primus. Op 1 augustus 2014 wordt het huidige Samenwerkingsverband opgeheven vanwege de invoering van Passend Onderwijs en vormt zich een nieuw provinciaal georganiseerd Samenwerkingsverband en fuseert de Zuiderveldschool met de Lyts Luchtenveldskoalle. Tevens worden de nieuwe brede school Joure Zuid en het Integraal Kindcentrum Langweer in 2014 opgeleverd.

Vervolg brief d.d. 27 november 2013 . Blad 2

Kortom, een jaar met vele uitdagingen, waarbij we ons ten doel stellen om de begroting ook in de toekomst volgens plan sluitend te krijgen, ondanks de dalende leerlingenaantallen. We zetten verder koers naar een gezonde toekomstbestendige financiële situatie in een stabiele omgeving aan professionalisering en kwaliteit.

Wij vragen u, overeenkomstig artikel 25 van de statuten, in te stemmen met de voorliggende ontwerpbegroting 2014. Na goedkeuring door uw raad zullen wij de begroting definitief vaststellen.

Mochten er vragen of opmerkingen zijn, dan zijn wij van harte bereid tot toelichting en overleg. Voor het maken van een afspraak tot nader overleg kunt u telefonisch contact opnemen met mevrouw K. Talsma, secretaresse. Zij is te bereiken via telefoonnummer 0513-481 170.

Met vriendelijke groeten,

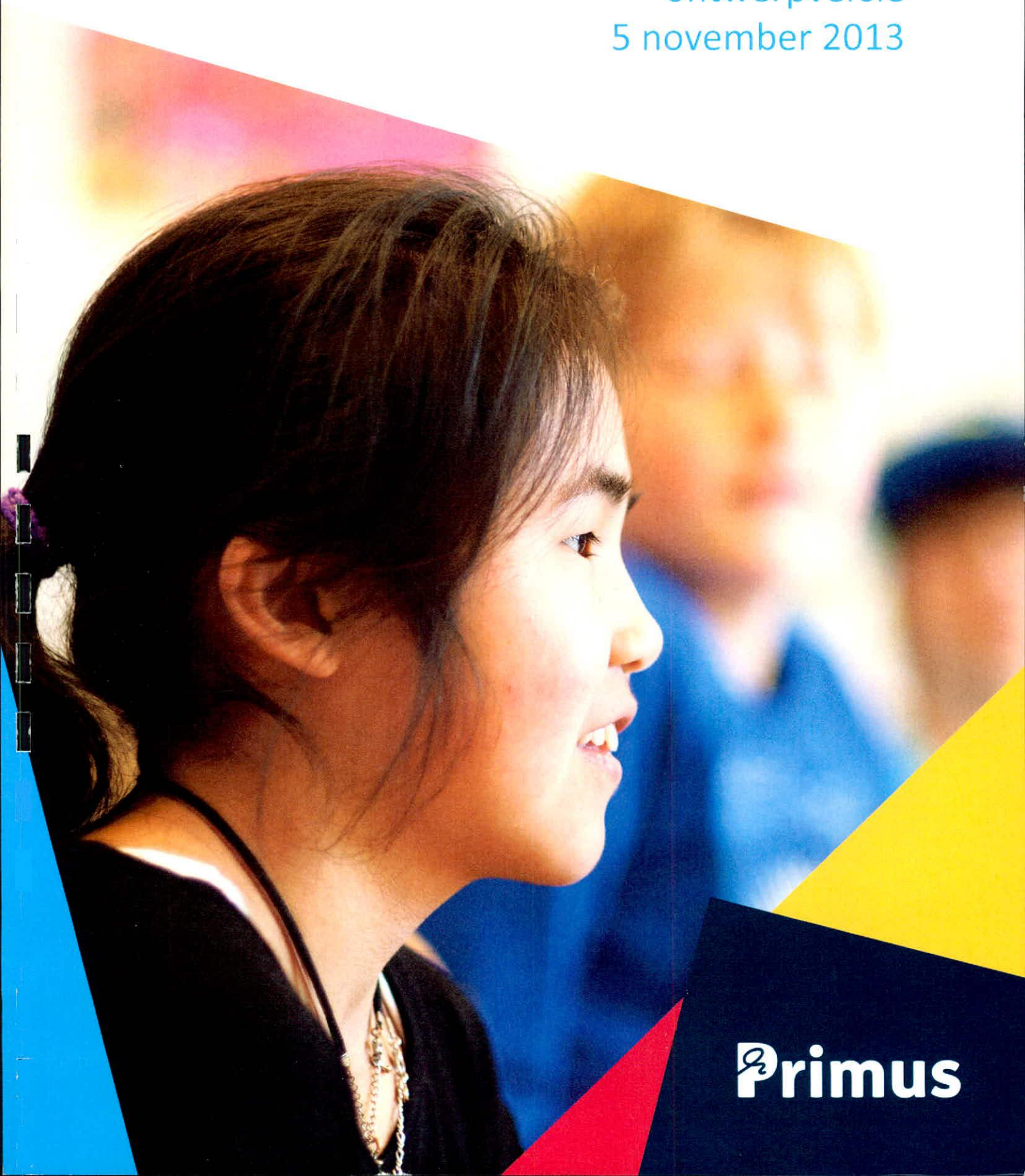
Het bestuur van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Skarsterlân,
namens deze,

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'W.J.M. van de Venn', written over a horizontal line.

drs. W.J.M. van de Venn
directeur bestuurder

Begroting 2014

ontwerpversie
5 november 2013



Primus

INHOUDSOPGAVE

Inleiding	3
1. Meerjarenbeleid	4
1.1 Visie	4
1.2 Professionele cultuur, ambities en waarden.....	5
1.3 Primusproject 2012-2015	5
1.4 Koers en prioriteiten	6
2. Begroting 2014.....	7
2.1 Uitgangspunten	7
2.2 Begrotingscijfers	8
2.3 Toelichting op het resultaat	9
2.4 Toelichting op de begroting	10
2.5 Risicoparagraaf	18
Bijlage 1: Begroting onverdict.....	19

INLEIDING

Achter elke begroting schuilt een verhaal.

Dat van Onderwijsgroep Primus betreft omgaan met dalende leerlingaantallen (krimp) en het blijven realiseren van goede kwaliteit van onderwijs. Dit alles binnen de nieuwe kansrijke organisatiestructuur rond het werken in Onderwijsteams (clusters van scholen) onder leiding van competente Clusterdirecteuren.

Vanzelfsprekend zijn de doelstellingen uit ons Strategisch Beleidsplan 'Toekomstgericht en duurzaam onderwijs met oog voor talent' (2012-2015) richtinggevend geweest voor deze begroting.

Verder is Onderwijsgroep Primus scherp op aanvullende subsidiestromen en zijn deze waar relevant en mogelijk aangevraagd.

Ondanks teruglopende inkomsten is Onderwijsgroep Primus ook het afgelopen jaar wederom in staat gebleken effectief te bezuinigen. Dat blijkt uit het feit dat de begroting 2014 met een sluitend resultaat wordt gepresenteerd. Daarbij behoudt ook de kwaliteit hoge prioriteit. Doel blijft dat de Onderwijsteams van Primus verder kunnen gaan met hun ontwikkeling en daadwerkelijk in staat blijven vorm te geven aan eigentijds, toekomstgericht en duurzaam onderwijs.

Ook is in deze begroting opnieuw rekening gehouden met kosten voor het stimuleren van externe mobiliteit en de daarbij behorende juridische en HR-advisering. Nog steeds is het doel de begroting in de toekomst volgens plan sluitend te krijgen, ondanks de blijvende negatieve prognoses over dalende leerlingaantallen (krimp).

Wilma van de Venn
Directeur-Bestuurder

1. MEERJARENBELEID

De begroting 2014 van Onderwijsgroep Primus is gebaseerd op het Strategisch Beleidsplan (2012-2015) en het Reorganisatieplan: *“Op weg naar duurzaam onderwijs”* (2012-2015). In dit hoofdstuk wordt op hoofdlijnen hierop ingegaan. Het beleid is bepalend voor de wijze waarop de beschikbare middelen besteed worden.

1.1 Visie

De visie van Onderwijsgroep Primus: “Het bieden van toekomstgericht onderwijs, waarbinnen gerichte aandacht is voor de talentontwikkeling van de individuele leerling”. Onderwijsgroep Primus verzorgt dan ook openbaar basisonderwijs voor 4 tot 13 jarigen in de gemeente Skarsterlân (m.i.v. 1 januari 2014 De Friese Meren), dat wordt gekenmerkt door:

- een rijk, gevarieerd en op het kind afgestemd aanbod;
- de verwerving van duurzame kennis en vaardigheden;
- hoogwaardige kwaliteit;
- professioneel en samenwerkend handelen;
- gerichte aandacht voor het ontwikkelen van sociaal-maatschappelijk verantwoordelijkheidsbesef;
- een veilig schoolklimaat waarin het kind kan sterken.

Onze ambities zijn:

- Talent ontwikkelen
- Duurzaamheid
- Mensgericht
- Resultaatgericht

Onze kernwaarden zijn:

- Toegankelijk; iedereen welkom
- Vertrouwen
- Klantgericht en ondernemend

Het bovenstaande geeft de richting en de aandachtsgebieden aan, waarmee in de komende jaren gewerkt wordt. Het Strategisch Beleidsplan *‘Toekomstgericht en duurzaam onderwijs met oog voor talent’* dient als leidraad voor het beleid en de toekomstige activiteiten.

Omdat kwaliteit én continuïteit van onderwijs uitgangspunten zijn, krijgt Onderwijsgroep Primus in deze periode van teruglopende inkomsten (dalende leerlingenaantallen) een probleem als de huidige kostenstructuur niet wordt omgebogen. De taakstelling voor de nabije toekomst blijft dan ook: Onderwijsgroep Primus op weg naar duurzaam onderwijs, onder de voorwaarde dat de organisatie in financieel opzicht gezond en toekomstbestendig is.

1.2 Professionele cultuur, ambities en waarden

Binnen de professionele cultuur van Onderwijsgroep Primus is het van essentieel belang dat alle plannen, beslissingen en acties gestuurd worden door onze ambities en waarden.

Ambities van Primus:

- Talent ontwikkelen
- Duurzaamheid
- Mensgericht
- Resultaatgericht
- Waarden van Primus:
- Toegankelijk (iedereen welkom!)
- Vertrouwen
- Ondernemend

Zelfverantwoordelijkheid en zelfbepaling zijn belangrijke uitgangspunten van de professionele cultuur. Onderwijsgroep Primus ziet graag gemotiveerde, enthousiaste teamleden die gedreven zijn, omdat ze zien wat in hun werk bij Primus belangrijk is en weten wat bijdraagt aan goed onderwijs in het Onderwijsteam. Er is een heldere verdeling van taken en verantwoordelijkheden. Respect voor elkaar is de essentiële waarde bij de uitvoering van taken en verantwoordelijkheden en het elkaar hierop aanspreken.

Samenwerken is elkaar versterken. Maximale toegang tot informatie is uitgangspunt.

Bij Primus moet het werk te doen zijn, maar ook uitdagend en aansluitend bij vermogen en talent. Er wordt gedacht in kansen. Complimenteren draagt bij aan het realiseren van gemeenschappelijke doelen. Bij Onderwijsgroep Primus wordt voortgang aangemoedigd en niet enkel het resultaat.

1.3 Primusproject 2012-2015

Het doel van het Primusproject is dat de medewerkers van Onderwijsgroep Primus de komende jaren geleidelijk toegroeien naar de optimale invulling van het werken in Onderwijsteams. Einddoel is de gezamenlijke teamvorming en teamverantwoordelijkheid, schooloverstijgend en op Clusterniveau (Onderwijsteam). Communicatie en samenwerking binnen alle geledingen van de organisatie (leerkrachten/onderwijsassistenten, ouders, bestuur en staf) verdienen extra aandacht.

Dit veranderproces kent vier fasen:

Fase 1 (afgerond), Inrichtingsfase (september t/m december 2012):

De inrichtingsfase is de verkenning en uitwerking van de visie op het werken met Onderwijsteams door het schrijven van een zogenaamd Ontwikkelplan.

Fase 2 (afgerond), Realisatiefase (januari t/m juli 2013):

De realisatiefase is de uitwerking van het Ontwikkelplan door het maken van de praktische vertaalslag naar de Onderwijsteams, de Locatieaanspreekpunten, de schoollocaties en het personeel.

Fase 3 Implementatiefase (juli 2013 t/m mei 2015 is einde Schoolplanperiode).

Fase 4 Werken met onderwijsteams 2015-2019 (nieuwe Schoolplanperiode).

1.4 Koers en prioriteiten

De volgende thema's worden als prioriteiten aangemerkt:

1. De kwaliteit van het onderwijs optimaliseren door:
 - Het invoeren van referentieniveaus;
 - Het verbeteren van de kwaliteitszorg door het monitoren van in- door en uitstroomgegevens van leerlingen en leerresultaten op groeps- en schoolniveau;
 - Het voorbereiden op invoering van de wet Passend onderwijs: scholen zijn vanaf 1 augustus 2014 verplicht een passende plek te vinden voor leerlingen die extra aandacht verdienen zoals o.a. de meer- en hoogbegaafde leerlingen en VVE;
 - Het invoeren van de zorgplicht volgens het model van de 1-zorgroute;
 - Voorzien in een gevarieerd cultuureducatieaanbod voor alle leerlingen;
 - Het (verder) stimuleren van meertaligheid op de scholen;
 - Verdiepen van het vakgebied actief Burgerschap met name op het terrein van identiteitsontwikkeling (levensbeschouwing);
 - Het verbeteren van de ICT-infrastructuur en het ontwikkelen van ICT beleid in de Onderwijsteams;
 - Het verbreden van de visie op ouderbetrokkenheid (samenwerking school/ouders).
2. De continuïteit van Primus en haar scholen waarborgen door:
 - Herinrichting van de organisatie na reorganisatie;
 - Het realiseren van een meer bedrijfsmatige organisatievoering (en cultuur) met een resultaatgerichte aansturing;
 - Het ontwikkelen van succesvolle Onderwijsteams;
 - Het realiseren van dagarrangementen (een samenhangend en doorlopend aanbod van onderwijs, opvang en vrije tijdsvoorziening) voor kinderen binnen (of in de directe omgeving van) de schoollocaties van Primus;
 - Het versterken en verder uitbouwen van bestaande personeelsinstrumenten rondom instroom, doorstroom en uitstroom;
 - Het structureel professionaliseren van het personeel door samen te werken met kenniscentra;
 - Het onderzoeken van mogelijkheden tot verregaande bestuurlijke samenwerking;
 - Het inspelen op de toekomstige gemeentelijke herindeling;
 - Het implementeren van AFAS Profit (HR-systeem);
 - Het invoeren van een nieuw management informatie systeem;
 - Het participeren in werkgroepen gericht op nieuwbouw van een brede school in Joure Zuid en vervangende nieuwbouw van OBS It Swannestee in Langweer;
 - Het verbeteren van de profilering van Primus en haar scholen;
 - Het inrichten van een Onderwijsteam MR- GMR structuur;

2. BEGROTING 2014

2.1 Uitgangspunten

Voor u ligt de begroting 2014 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Skarsterlân; onderwijsgroep PRIMUS.

De begroting 2012 is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2012 en 2013. De personele en materiële bekostiging wordt berekend op basis van het aantal leerlingen. Het aantal leerlingen is in 2013 met 82 leerlingen afgenomen. Dit is een daling van 6,9% ten opzichte van 2012.

		2010	2011	2012	2013
14LH	Lyts Luchtenveld	72	66	68	62
14QR	Zuiderveld	109	106	114	98
15AZ	Westermar	213	208	206	190
	t Sluske (disl. 15AZ)	20	21	Gefuseerd	
15JP	De Stobbestjelp	23	27	31	37
15ME	It Fiifde Stee	81	73	58	48
15OR	De Ynset	70	64	55	54
15QY	De Schakel	117	117	113	101
15TJ	It Haskerplak	113	94	91	92
15VS	De Lytse Mienskip	81	83	76	71
15XX	It Trijegeasterhonk	65	73	72	80
15ZX	De Brêge	90	92	90	83
16BN	De Beuk	93	82	84	74
16CZ	It Swannestee	135	132	137	123
	Totaal:	1282	1238	1195	1113

Behalve bovenstaande scholen zal vanaf 1-1-2014 ook basisschool het Kampke uit Terherne deel uitmaken van Primus. De baten en lasten van het Kampke zijn zo goed mogelijk opgenomen in de begroting 2014.

Bekostiging

De geraamde personele en materiële vergoedingen zijn berekend op basis van het aantal leerlingen per 1 oktober 2012 en 1 oktober 2013 en hebben betrekking op het kalenderjaar 2014.

Lasten

De uitgaven zijn gebaseerd op de realisatiecijfers over 2012 en 2013, de verwachte prijzen voor 2014, de huidige meerjaren onderhoudsplanning en de investeringsbegroting. Investerings worden gedaan op basis van een goedgekeurde investeringsbegroting. De investeringsbegroting is een onderdeel van de vast te stellen begroting.

2.2 Begrotingscijfers

Baten		Werkelijk 2012	Begroot 2013	Begroot 2014
3.1	Rijksbijdragen	6.705.477	6.544.804	6.886.756
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	345.250	125.981	83.892
3.3	Les- en examengelden	0	0	0
3.4	Baten in opdracht van derden	0	0	0
3.5	Overige baten	264.142	162.266	230.236
Totaal baten		7.314.869	6.833.051	7.200.884
Lasten		Werkelijk 2012	Begroot 2013	Begroot 2014
4.1	Personeelslasten	5.896.754	5.522.799	5.839.967
4.2	Afschrijvingen	194.264	245.559	171.577
4.3	Huisvestingslasten	459.817	458.718	498.930
4.4	Overige lasten	612.144	711.642	723.816
Totaal lasten		7.162.979	6.938.718	7.234.290
Saldo baten en lasten		151.890	-105.667	-33.406
		Werkelijk 2012	Begroot 2013	Begroot 2014
5	Financiële baten en lasten	50.265	32.000	33.500
Resultaat		202.155	-73.667	94
6	Belastingen	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0
Resultaat na belastingen		202.155	-73.667	94
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0
9	Buitengewoon resultaat	0	0	0
Totaal resultaat		202.155	-73.667	94

2.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat van de begroting 2014 op totaalniveau bedraagt € 94 positief. Dat is een verbetering ten opzichte van vorig jaar. In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe dit resultaat is toe te rekenen aan de verschillende onderdelen.

Samenvatting	Jaarbegroting 2014	Jaarbegroting 2013
Bestuur en stafbureau	185.135,00 -	226.670,00 -
Bovenschools	162.773,00	118.366,00
Clusters	11.044,00 -	2.637,00
Saldo baten en lasten	33.406,00 -	105.677,00 -
	33.500,00	32.000,00
Exploitatieresultaat	94,00	73.667,00 -

Voor het jaar 2014 wordt een sluitende begroting gepresenteerd. Dat ondanks de daling van het aantal leerlingen een sluitende begroting gepresenteerd kan worden mag een prestatie genoemd worden. De verbetering van het financiële resultaat is een direct gevolg van de reorganisatie die in 2012/2013 heeft plaatsgevonden. Het doel van de reorganisatie was om continuïteit en kwaliteit te waarborgen. Beide doelstellingen worden behaald. In de begroting is te zien dat er sprake is van een gezonde exploitatie. Om de kwaliteit te waarborgen wordt ondermeer het onderwijsaanbod gemoderniseerd door te investeren in ICT. Het doel hiervan is dat de leerlingen via moderne methoden les krijgen en de leerkrachten over goede voorzieningen beschikken. Hiermee is in 2013 gestart en dit zal in 2014 afgerond worden.

Wanneer de begroting per onderdeel wordt bekeken is te zien dat het resultaat is verbeterd bij het bestuur/stafbureau en bovenscholen. Bij de clusters ligt het begrote resultaat redelijk in lijn met het voorgaande jaar. De reorganisatie heeft vooral tot besparingen geleid op de onderdelen bestuur/stafbureau en bovenscholen. Bij de clusters was in de begroting 2013 al een sterke verbetering van het resultaat te zien ten opzichte van het voorgaande jaar.

Enkele van de belangrijkste thema's van de afgelopen 2 jaren zijn:

- Clustering van scholen en het aanstellen van clusterdirecteuren
- Inkringing van het stafbureau
- Taakstellende budgetten voor formatie en leermiddelen

Dat er hierdoor een sluitende begroting gepresenteerd kan worden betekent dat de inspanningen ook resultaat opleveren.

2.4 Toelichting op de begroting

In dit onderdeel wordt de onderbouwing gegeven van de bedragen die opgenomen zijn in de begroting.

3.1.1. (Rijks)bijdragen OCW

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Personele Lumpsum		4.827.868		4.827.868
Impulsgebieden		26.277		26.277
Materiële Instandhouding	138.600	10.415	868.138	1.017.153
Personeel- en arbeidsmarktbeleid	225.300	334.627	105.810	665.737
Bijz. bekostiging bij samenvoeging		69.500		69.500
Leerling Gebonden Financiering		57.000	9.000	66.000
Visueel gehandicapten		8.500		8.500
Totaal 3.1.1.	363.900	5.334.187	982.948	6.681.035

3.1.2. Overige subsidies OCW

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Prestatiebox		76.708	62.053	138.761
Werkgelegenheid jonge leerkrachten		66.960	0	66.960
Totaal 3.1.2.	0	143.668	62.053	205.721

Totaal 3.1. Rijksbijdragen

6.886.756

De ramingen van de subsidies personele lumpsum, materiële instandhouding, personeels- en arbeidsmarktbeleid, impulsgebieden en de prestatiebox zijn gebaseerd op de meest recente beschikbare informatie en de leerling-tellingen per 1 oktober 2013. De prijscompensatie 2013, die de het ministerie van OCW toepast op de subsidie materiële instandhouding in 2014, is 1,41 %.

De vergoeding voor de visueel gehandicapte leerlingen is gebaseerd op de beschikking voor het schooljaar 2013/2014 en is voor 7 maanden meegenomen.

De subsidie leerling gebonden financiering is berekend voor 15 leerlingen en is meegenomen tot 1-8-2014. Daarna worden deze gelden via de nieuwe samenwerkingsverbanden verdeeld. Dat deel is opgenomen onder de bijdrage samenwerkingsverband.

De bijzondere bekostiging bij samenvoeging heeft betrekking op de fusie van de 15GJ It Sluske met de 15AZ de Westermarskoalle op 1 augustus 2011. Het aantal jaren bijzondere bekostiging wegens samenvoeging is uitgebreid van 2 naar 5 jaar. Daarbij wordt uitgegaan van de volgende compensatie: In het 1e jaar ontvangt een schoolbestuur 100%, in het 2e jaar nog 80%, in het 3e jaar nog 60%, in het 4e jaar 40% en in het 5e jaar nog 20% van het totale verschil in personele bekostiging en het verschil in toeslag voor de schoolleiding.

Voor het schooljaar 2013-2014 ontvangt het bevoegd gezag van een basisschool bijzondere bekostiging voor personeelskosten ten behoeve van de werkgelegenheid van jonge leerkrachten. Dit

is bekend gemaakt in oktober 2013. Het bedrag per leerling is € 52,85. Deze subsidie zal worden ingezet in het kalenderjaar 2014.

3.2.1. Gemeentelijke bijdragen

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Bijdrage psychologisch onderzoek en logopedie		28.000		28.000
Totaal 3.2.1.	0	28.000	0	28.000

3.2.2. Overige overheidsbijdragen

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Subsidie Boppeslach			26.500	26.500
Materiele instandhouding Fries			7.262	7.262
Vrijval investeringssubsidies	1.100		21.030	22.130
Totaal 3.2.2.	1.100	0	54.792	55.892

Totaal 3.2. Overige overheidsbijdragen **83.892**

De vrijval investeringssubsidie op het niveau van bestuur/stafbureau heeft betrekking op de afschrijvingslasten van de investeringen die zijn gedaan ten laste van de subsidie 'eerste inrichting stafbureau'.

De subsidie Boppeslach is gebaseerd op de beschikkingen voor het schooljaar 2013/2014 voor een aantal scholen. De materiële instandhouding Fries is een provinciale subsidie voor leerlingen vanaf 6 jaar.

De vrijval investeringssubsidie Boppeslach heeft betrekking op de afschrijvingslasten van gedane investeringen in het kader van de subsidie Boppeslach.

3.5.6. Overige baten

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Bijdrage Samenwerkingsverband WSNS		151.836		151.836
Overige baten		8.000	10.400	18.400
Project 1 zorgroute		60.000		60.000
Totaal 3.5.6.	0	219.836	10.400	230.236

Totaal 3.5. Overige baten **230.236**

De bijdrage van het samenwerkingsverband WSNS is voor 7 maanden gebaseerd op de beschikking 2013/2014. Daarnaast is er 5 maanden aan bekostiging opgenomen van het nieuwe samenwerkingsverband dat vanwege de invoering van Passend onderwijs gevormd is. Per 1 augustus 2014 zal het huidige samenwerkingsverband daardoor opgaan in een nieuw samenwerkingsverband. De financiële consequenties hiervan zijn inmiddels bekend, deze lijken voor Primus van geringe omvang.

Vanuit het huidige samenwerkingsverband is nog ca. 60.000,- euro beschikbaar aan subsidiegeld voor de 1-Zorgroute. Het bedrag dient voor 1-8-2014 te zijn besteed. Deze subsidie wordt ingezet om loonkosten en cursuskosten in het kader van dit project te dekken.

De bijdragen van derden die bij de scholen is geraamd heeft betrekking op medegebruik en ouderbijdragen voor de tussenschoolse opvang.

De overige bate op bovenschools niveau heeft betrekking op een vergoeding van de Noordelijke Hogeschool Leeuwarden (NHL).

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten van de personeelsleden van Primus en uit de kosten van personeelsbeleid en inhuur van personeel. Het aantal FTE's en de daarbij behorende loonkosten voor 2014 zijn berekend op basis van de het huidige personeelsbestand en de ontwikkeling in het aantal leerlingen. Vanwege de daling van het aantal leerlingen zal minder budget ontvangen worden voor formatie op de scholen. In de begroting is hiermee rekening gehouden bij het aantal FTE's in het schooljaar 2014/2015.

Personeel verdeling naar categorie	FTE's Begroting 2013	FTE's Begroting 2014*
Directie	6,64	4,10
Onderwijzend personeel	63,15	65,03
Onderwijsondersteunend personeel	2,53	2,30
Stafbureau	3,19	2,20
FTE's Payroll	4,17	3,73
Totaal	79,7	77,4

*Voor een zuivere vergelijking is het aantal FTE exclusief het Kampke weergegeven

4.1.1. Lonen en salarissen

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Lonen en salarissen	131.026	3.992.571	10.100	4.133.697
Sociale lasten	24.136	686.658	0	710.794
Pensioenlasten	17.240	490.470	0	507.710
Totaal loonkosten	172.402	5.169.699	10.100	5.352.201

De loonkosten zijn inclusief € 200.000,- vervangingskosten welke vergoed worden door het Vervangingsfonds. Ook is rekening gehouden met € 65.000,- aan vervangingskosten in verband met zwangerschapsverlof. Deze kosten worden grotendeels vergoed door het UWV.

De loonkosten op schoolniveau zijn loonkosten voor het project Boppeslach. Dit project is budgettair neutraal opgenomen in de begroting.

4.1.2. Overige personele lasten

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Personeelskantine	750		3.750	4.500
Payroll	47.500	250.267	70.000	367.767
Cursuskosten	5.000	97.000	28.500	130.500
Studiedagen en conferentie	1.500	13.000		14.500
Extern personeel	55.000	15.000		70.000
Schoolbegeleidingsdiensten		5.000		5.000
Werving personeel				0
Reis- en verblijfskosten	3.000	6.000	3.250	12.250
Bedrijfsgezondheidszorg		30.000		30.000
Overige personele lasten		91.000	4.250	95.250
Dotatie voorziening ambtsjubileum		8.000		8.000
Totaal	112.750	515.267	109.750	737.767

De geraamde kosten Payroll komen terug op alle drie de niveaus:

- Stafbureau: De kosten van payroll op het stafbureau hebben betrekking op de administratief medewerkers.
- Bovenschools: De kosten van payroll op bovenschools niveau hebben betrekking op 6,4 fte tot 1 augustus 2014 aan flexibele formatie (ad € 220.267,-). Daarnaast is op dit niveau € 30.000,- aan kosten payroll op It Kampke opgenomen.
- Scholen: De kosten van payroll op de scholen hebben betrekking op administratieve ondersteuning ad € 20.000,- per onderwijsteam (cluster Nanneviid € 10.000,-).

Van de cursuskosten op schoolniveau heeft € 7.500,- betrekking op het project Boppeslach.

De cursuskosten op bovenschools niveau zijn als volgt te specificeren:

Regulier en nascholing	€ 67.000,-
Cursuskosten project 1-Zorgroute:	€ 30.000,-

Totaal bovenschoolse cursuskosten € 97.000,-

De kosten voor extern personeel dat geraamd is op het stafbureau heeft betrekking op de kosten van de inhuur van een medewerker P&O. De kosten van extern personeel op bovenschools niveau hebben betrekking op een detachering vanuit de 'de Basis'.

De post 'overige personele kosten' bestaat voor het grootste deel uit loopbaanontwikkeling / outplacement (€ 36.000,-), Psychologisch onderzoek (€ 28.000,-) en de bijdrage aan de invallerspoo (€ 15.000,-).

4.1.3. Uitkeringen

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Uitkering Vervangingsfonds (dc 5 en 6)		-200.000		-200.000
Uitkering UWV		-50.000		-50.000
Totaal	0	-250.000	0	-250.000

Totaal 4.1. Personeelslasten 5.839.968

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten 2013 zijn gebaseerd op de aanwezige activa op het moment dat de begroting is opgesteld en de geplande investeringen voor 2013.

4.2 Afschrijvingen

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Afschrijvingslasten meubilair	830	1.852	46.476	49.158
Afschrijvingslasten leermiddelen	0	0	74.948	74.948
Afschrijvingslasten ICT	1.489	600	45.037	47.126
Overige afschrijvingslasten	345	0	0	345
Totaal	2.664	2.452	166.461	171.577

Totaal 4.2.Afschrijvingen

171.577

De afschrijvingslasten 2014 zijn gebaseerd op de aanwezige activa op het moment dat de begroting is opgesteld, de verwachte investeringen voor de laatste periode van 2013 en de geplande investeringen voor 2014.

De begrote afschrijvingen 2014 zijn opvallend lager dan de afschrijvingslasten in de begroting 2013. Dit wordt veroorzaakt door het versneld afschrijven van 'oude ICT investeringen'. Door het werken met een nieuw systeem 'Skool' is de oude activa niet meer te gebruiken. Deze versnelde afschrijving vindt plaats in het boekjaar 2013.

Geplande investeringen voor 2014:

Brin	Naam school	ICT	Leermethoden	Meubilair	Totaal
	Bestuur/Staf	€ 1.200	€ -	€ -	€ 1.200
14LH	Lyts Luchtenveltschool	€ 7.500	€ 10.000	€ 40.000	€ 57.500
14LD	It Kampke	€ -	€ -	€ -	€ -
14QR	Zuiderveldschool	€ 7.500	€ 10.000	€ 40.000	€ 57.500
15AZ	Westermarskoalle	€ 16.000	€ 18.000	€ -	€ 34.000
15JP	De Stobbestjelp	€ 6.000	€ 5.000	€ -	€ 11.000
15ME	It Fiifde Ste	€ 1.500	€ 9.500	€ -	€ 11.000
15OR	De Ynset	€ 1.500	€ 6.000	€ -	€ 7.500
15QY	De Schakel	€ 7.000	€ 4.750	€ -	€ 11.750
15TJ	It Haskerplak	€ 2.000	€ 13.000	€ -	€ 15.000
15VS	Lytse Mienskip	€ 7.000	€ 4.000	€ 1.500	€ 12.500
15XX	It Trijegeaster Honk	€ 8.100	€ 5.500	€ -	€ 13.600
15ZX	De Brege	€ 7.000	€ 3.300	€ 3.400	€ 13.700
16BN	De Beuk	€ 7.000	€ 9.600	€ -	€ 16.600
16CZ	t Swannestee	€ 8.500	€ 16.500	€ 20.000	€ 45.000
Totaal investeringen 2014		€ 86.600	€ 115.150	€ 104.900	€ 306.650

4.3.1. Huur

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Huur stafbureau	13.000			13.000
Totaal	13.000	0	0	13.000

4.3.3. Onderhoud

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Klein onderhoud	500	1.300	55.100	56.900
Dotatie onderhoudsvoorziening			72.780	72.780
Totaal	500	1.300	127.880	129.680

4.3.4. Energie en water

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Energiekosten (gas en electra)	2.600		158.100	160.700
Water	150		6.500	6.650
				0
Totaal	2.750	0	164.600	167.350

4.3.5. Schoonmaakkosten

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Schoonmaakbedrijf	5.000		135.000	140.000
Overige schoonmaakkosten	400		9.700	10.100
Totaal	5.000	0	144.700	150.100

4.3.6. Heffingen

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Heffingen	750		19.800	20.550
Totaal	750	0	19.800	20.550

4.3.7. Overige

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Beveiliging schoolgebouw	500		0	500
Tuinonderhoud	250		17.500	17.750
Overige huisvestingslasten				0
Totaal	750	0	17.500	18.250

Totaal 4.3. Huisvestingslasten **498.930**

De huurkosten hebben betrekking op het pand aan de Voltahof in Joure waar het stafbureau gehuisvest is.

De dotatie aan de voorziening onderhoud is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan welke in oktober 2012 voor het laatst is geactualiseerd.

De overige huisvestingslasten zijn gebaseerd op de realisatie van 2013.

4.4.1. Administratie- en beheerslasten

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Bijdrage onderwijsbureau	130.000			130.000
Accountantskosten	14.000			14.000
Telefoon- en faxkosten	4.000	1.200	10.650	15.850
Drukwerk	5.000			5.000
Portikosten	1.200			1.200
Kantoorbenodigdheden	1.200			1.200
Deskundigenadvies	22.500	52.000		74.500
Juridische kosten	2.000			2.000
Planmatig onderhoudsbeheer	15.000			15.000
Onkostenvergoeding bestuur	11.500			11.500
Vergaderkosten	3.000			3.000
Public Relations		25.000		25.000
Beheer en bestuur	5.000			5.000
Overige beheerskosten	800		5.650	6.450
Totaal	215.200	78.200	16.300	309.700

De post bijdrage onderwijsbureau is als volgt opgebouwd:

Financiële en Personele dienstverlening via AFAS:	€ 102.500,-
Planning en control:	€ 27.500,-
	€ 130.000,-

De geraamde kosten voor deskundigheid op bestuursniveau heeft grotendeels betrekking op kosten in verband onderzoek en begeleiding van het fusieproces.

De kosten voor deskundigheid op bovenschools niveau heeft betrekking op:

- Ontwikkelplan Passend Onderwijs
- Training Financieel Management Onderwijs Team directeuren
- Vergroten ouderbetrokkenheid
- Fusiebegeleiding
- Begeleiding nieuwbouw It Swannestee
- Traject kunst en cultuur
- Traject lege lokalen
- Projectleider It Kampke
- Onderzoek inkoopbesparing
- Begeleiding afronding reorganisatie

De post Planmatig onderhoudsbeheer betreft het contract met LindHorst huisvestingsadviseurs.

4.4.2. Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Leermiddelen			170.750	170.750
Leermiddelen LGF			9.000	9.000
Kleine inventarisaanschaffingen	300		2.250	2.550
ICT Software			35.000	35.000
Overige ICT kosten	4.000	8.000	46.646	58.646
Mediatheek/bibliotheek			3.750	3.750
Reproductiekosten	1.500		31.900	33.400
Totaal	5.800	8.000	299.296	313.096

De kosten voor ICT Software bestaan grotendeels uit licentiekosten van onder andere APS/IT.
De overige ICT kosten hebben grotendeels betrekking op kosten van onderhoud en ondersteuning door Skool.

4.4.4. Overige

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Abonnementen	1.350			1.350
Contributies bestuurlijke organisaties	8.220			8.220
Representatie	1.500	17.000		18.500
Medezeggenschap		6.000	1.750	7.750
Verzekeringen	1.700		1.350	3.050
Culturele vorming			19.100	19.100
Tussenschoolse opvang			12.450	12.450
Overige onderwijskosten	5.000	15.000	10.600	30.600
Totaal	17.770	38.000	45.250	101.020
Totaal 4.4. Overige lasten	238.770			723.816

De 'overige onderwijskosten' op bovenschools niveau hebben betrekking op de bijdrage combinatiefunctionarissen.

5.1 Rentebaten

	bestuur/ stafbureau	boven- schools	scholen	totaal
Rentebaten	34.000			34.000
Totaal	34.000	0	0	34.000

Een deel van de liquide middelen is belegd op spaarrekeningen en termijndeposito's. Bij het berekenen van de rentebaten is uitgegaan van een tegoed op de spaarrekeningen/deposito's ad € 2.100.000,-. Hierbij is gerekend met een gemiddelde rente van 1,6%.

2.5 Risicoparagraaf

In deze paragraaf worden in beknopte vorm de belangrijkste risico's beschreven waar Onderwijsgroep Primus mee te kampen heeft. Door de risico's goed in kaart te brengen kunnen deze beter worden beheerst. De geconstateerde risico's zijn als volgt:

Kengetallen

In de onderstaande tabel zijn de financiële kengetallen van Primus afgezet tegen de geldende norm. Hierin is te zien dat de kengetallen tot en met 2014 een voldoende beoordeling krijgen. Het weerstandsvermogen bevindt zich op de rand van de bandbreedte die de norm aangeeft. Doordat er over 2012 een negatief resultaat is begroot laten de kengetallen in dat jaar een achteruitgang zien, maar blijven zij wel voldoende. In 2014 is een verbetering van de rentabiliteit te zien, de overige kengetallen blijven constant.

Kengetallen	Norm	Werkelijk 31-12-2011	Werkelijk 31-12-2012	Begroot 31-12-2013	Begroot 31-12-2014
Weerstandsvermogen	11 - 15 %	10,3 %	14,8%	11,4%	10,9%
Solvabiliteit	> 30 %	40 %	43%	42%	42%
Kapitalisatiefactor	< 60 %	50 %	54%	57%	55%
Rentabiliteit	0 %	-1,3 %	2,8%	-1,1%	-0,0%

Dalend leerlingaantal

De verwachting is dat de leerlingenaantallen de komende jaren verder dalen, met enkele procenten per jaar. Vanwege deze daling betekent dit dat er sprake is van een risico omdat de bekostiging hierdoor terug loopt. Wel zal de daling naar verwachting in de komende jaren minder snel gaan dan in de afgelopen jaren, en rond het jaar 2018 stabiliseren. Doordat Onderwijsgroep Primus regelmatig de verwachte leerlingaantallen in kaart brengt ontstaan er geen verrassingen. Hierdoor is er voldoende tijd om te anticiperen op de krimp van het aantal leerlingen.

Huisvestinglasten

Uit een recent opgestelde risico analyse is gebleken dat de huisvestingslasten bij Primus hoger zijn dan de bekostiging die hiervoor wordt ontvangen. Dit verschijnsel doet zich bij veel schoolbesturen voor, echter bij Primus is het verschil tussen bekostiging en werkelijke uitgaven enigszins hoger dan gemiddeld.

Reorganisatie

De afgelopen twee jaren heeft Onderwijsgroep Primus een reorganisatie doorgevoerd. Hierdoor heeft een deel van het personeel een nieuwe rol gekregen, dit geldt met name voor de clusterdirecteuren en de locatieleiders. Vanwege deze verandering is er tijdelijk sprake van een complexere situatie omdat er gewinning en aanpassing aan de nieuwe rol nodig is. Onderwijsgroep Primus geeft daarom in deze periode extra aandacht aan het personeelsbeleid.

Kleine scholentoeslag

Het toekomstperspectief voor de kleinere scholen onzekerder geworden. Onlangs heeft de onderwijsraad een rapport gepubliceerd waarin ondermeer het advies staat om scholen met minder dan 100 leerlingen te sluiten. De onderwijsraad is een orgaan dat advies geeft aan de overheid over beleid en wetgeving op het gebied van onderwijs. De huidige opheffingsnorm bedraagt 23 leerlingen. De verwachting is dat dit advies niet ongewijzigd wordt overgenomen, maar dat wel de kleine scholentoeslag naar beneden bijgesteld wordt en op een andere manier in de bekostiging terugkomt. Hoe dit er uit kan komen te zien is niet bekend. Momenteel ontvangen 12 van de 13 scholen van Onderwijsgroep Primus de kleine scholentoeslag.

BIJLAGE 1: BEGROTING ONVERDICHT

Baten	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Begroot 2014
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	6.663.596	6.440.934	6.681.035
3.1.2 Overige subsidies OCW	41.881	103.870	205.721
Totaal Rijksbijdragen	6.705.477	6.544.804	6.886.756
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	272.673	48.485	28.000
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	72.577	77.496	55.892
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	345.250	125.981	83.892
3.3 Les- en examengelden			
3.3.1 Lesgelden	0	0	0
3.3.5 Examengelden	0	0	0
Totaal Les- en examengelden	0	0	0
3.4 Baten in opdracht van derden			
3.4.1 Contractonderwijs	0	0	0
3.4.2 Contractonderzoek	0	0	0
Totaal Baten in opdracht van derden	0	0	0
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	0	0	0
3.5.2 Detachering personeel	79.668	0	0
3.5.3 Schenking	0	0	0
3.5.4 Sponsoring	0	0	0
3.5.5 Ouderbijdragen	0	0	0
3.5.6 Overige	184.474	162.266	230.236
Totaal Overige baten	264.142	162.266	230.236
Totaal baten	7.314.869	6.833.051	7.200.884

Lasten	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Begroot 2014
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	5.869.317	5.290.668	5.352.200
4.1.2 Overige personele lasten	375.554	582.131	737.767
	6.244.871	5.872.799	6.089.967
4.1.3 Uitkeringen	-348.117	-350.000	-250.000
Totaal Personeelslasten	5.896.754	5.522.799	5.839.967
4.2 Afschrijvingen			
4.2.1 Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2 Materiële vaste activa	194.264	245.559	171.577
Totaal Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	194.264	245.559	171.577
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	28.689	17.000	13.000
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Onderhoud	114.181	120.829	129.680
4.3.4 Energie en water	129.542	138.800	167.350
4.3.5 Schoonmaakkosten	138.022	134.239	150.100
4.3.6 Heffingen	19.426	19.500	20.550
4.3.7 Overige	29.957	28.350	18.250
Totaal Huisvestingslasten	459.817	458.718	498.930
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	256.241	289.980	309.700
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	252.450	317.469	313.096
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4 Overige	103.453	104.193	101.020
Totaal Overige lasten	612.144	711.642	723.816
Totaal lasten	7.162.979	6.938.718	7.234.290
Saldo baten en lasten	151.890	-105.667	-33.406
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	52.651	34.000	34.000
5.2 Resultaat deelnemingen	0	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.3	0	0	0
5.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.5 Rentelasten	2.386	2.000	500
Totaal financiële baten en lasten	50.265	32.000	33.500
Resultaat	202.155	-73.667	94