

Begroting 2015

Ontwerp 12 november 2014



 **Primus**

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
1. MEERJARENBELEID.....	4
1.1 VISIE	4
1.2 PRIMUSPROJECT 2012-2015	5
1.3 ONDERWIJS.....	6
1.4 PERSONEEL	8
1.5 ORGANISATIE EN BESTUUR.....	12
1.6 COMMUNICATIE EN SAMENWERKING	13
1.7 FINANCIËN, HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN.....	14
1.7.1 Huisvesting	14
1.7.2 ICT.....	16
1.8 RISICOPARAGRAAF	17
2. BEGROTING 2015	20
2.1 LEERLINGAANTALLEN	20
2.2 BEGROTINGSCIJFERS	21
2.3 TOELICHTING OP HET RESULTAAT	21
2.4 TOELICHTING OP DE BEGROTING	23
BIJLAGE 1: BEGROTING PER ORGANISATIE-ONDERDEEL.....	32

INLEIDING

Ook voor het begrotingsjaar 2015 geldt: “Achter elke begroting schuilt een verhaal....”

Het verhaal van Onderwijsgroep Primus betreft nog steeds omgaan met dalende leerlingaantallen (krimp) en werk maken van goede onderwijskwaliteit. Dit alles binnen de kansrijke organisatiestructuur van het ‘Werken met Onderwijsteams’ (clusters van scholen) onder leiding van bevlogen Clusterdirecteuren.

Sinds 2012 werkt Primus planmatig aan de jaarlijkse uitvoering van haar strategische beleid ‘Toekomstgericht en duurzaam onderwijs met oog voor talent’. 2015 is het laatste begrotingsjaar van deze planperiode en richtinggevend voor deze begroting.

De reeds eerder ingezette trend van dalende leerlingenaantallen is nog niet afgelopen en helaas ook weer onze werkelijkheid in dit begrotingsjaar. Dit betekent minder inkomsten. Vanaf 1 januari 2015 wordt Primus (i.p.v. de gemeente) ook verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Onze scholen worden kleiner door het afnemend aantal leerlingen, ‘maar de schoolgebouwen krimpen niet mee’. De huisvestingslasten komen daardoor steeds meer onder druk te staan.

Toch blijft Onderwijsgroep Primus ambitieus en zal het ingezette innovatieve concept van ‘Werken met Onderwijsteams’ en kwaliteitsverbetering in 2015 met overtuiging voortzetten. De interne cultuurverandering van sturing naar zelfsturing (gezamenlijke teamvorming en teamverantwoordelijkheid) en de externe dialoog met ouders, schoolbesturen PO/VO, kinderopvang en de gemeenten De Friese Meren en Heerenveen, maken dat we blijven denken in kansen in plaats van problemen. Voorwaarde is daarbij wel dat de organisatie ook in financieel opzicht gezond blijft.

Deze begroting kent een negatief resultaat. Dit wordt in de eerste plaats veroorzaakt door enkele weggevalen subsidies, en is daarnaast een gevolg van de krimpsituatie waarin Primus zich bevindt. De krimp leidt enerzijds tot kosten waar geen vergoeding tegenover staat (leegstaande, niet bekostigde lokalen). In overleg met de gemeenten, personeel en ouders wordt gezocht naar structurele oplossingen om op termijn tot lagere huisvestingslasten te komen.

Verder wil Primus werk maken van mobiliteit bevorderende maatregelen om op de korte termijn uitstroom van personeel te realiseren. In 2015 is het dan ook passend om rekening te houden met extra kosten voor het stimuleren van externe mobiliteit. Dit is een belangrijke verklaring voor het negatieve resultaat, maar draagt op termijn bij tot een gezonde en toekomstbestendige organisatie.

Voor een dergelijke opdracht staat Primus overigens niet alleen; ook andere schoolbesturen in onze regio hebben hier mee te maken. Samenwerken ten gunste van eigentijds onderwijs met behoud van kwaliteit is dan ook het devies; zowel binnen Onderwijsgroep Primus (“Werken met Onderwijsteams”) als daarbuiten (ouders, schoolbesturen PO/VO, kinderopvang en gemeenten).

Samenwerken zal het onderwijs in Friesland en ook ons door de toekomst leiden.

Wilma van de Venn
Directeur Bestuurder

1. MEERJARENBELEID

De begroting 2015 van Onderwijsgroep Primus is gebaseerd op het strategische beleidsplan 'Toekomstgericht en duurzaam onderwijs met oog voor talent' (2012-2015). Het beleid is bepalend voor de wijze waarop de beschikbare middelen worden ingezet.

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

Omdat kwaliteit én continuïteit van onderwijs uitgangspunten zijn, krijgt 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.

Zelfverantwoordelijkheid en zelfbepaling zijn belangrijke uitgangspunten van de professionele cultuur van Onderwijsgroep Primus. We zien 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. Respect voor elkaar is de essentiële waarde bij de uitvoering van taken en verantwoordelijkheden en het elkaar hierop aanspreken.

1.2 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).

1.3 Onderwijs

Passend onderwijs

Vanaf 1 augustus 2014 is passend onderwijs ingevoerd. Scholen zijn verplicht een passende plek te bieden aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.

De uitgangspunten zijn:

- De leerling staat centraal
- Schoolbesturen zijn in staat uitvoering te geven aan de zorgplicht
- De leerling krijgt passend onderwijs, bij voorkeur op de eigen basisschool
- Ondersteuning van leerlingen op basis van de daadwerkelijke onderwijsbehoefte

Leerlingzorg en passend onderwijs

Leerlingzorg wordt intern op school geregeld. Elke school heeft een schoolontwikkelingsprofiel opgesteld, waarin staat vermeld welke zorg de school kan bieden. Heeft de school meer ondersteuning nodig, om de zorg voor de leerlingen binnen school te kunnen realiseren, dan kunnen ze een beroep doen op lichte ondersteuning. Lichte ondersteuning kan bestaan uit: Consultatieve Leerkracht Begeleiding; onderzoek en advisering voor adequate aanpak van de leerling door de orthopedagoog; begeleiding van leerkrachten, teams en leerlingen hoe om te gaan met gedragsproblematiek; extra tijdelijke inzet van specialisten vanuit het expertisecentrum. Samen met scholennetwerk de Basis heeft Primus een samenwerkingsverband opgericht, waaronder het expertisecentrum en de Commissie Van Toelaatbaarheid (CvT, voor plaatsing van leerlingen op het Speciaal basisonderwijs) vallen.

Zware ondersteuning

De realisering van extra ondersteuning van kinderen met een visuele handicap wordt geregeld vanuit Visio. Zij stellen gelden beschikbaar op basis van onderwijsbehoefte van de leerling (cluster 1). Ditzelfde geldt voor de kinderen met ernstige spraak-taal problemen. Zij worden begeleid door Kentalis (cluster 2).

In samenspraak met cluster 1 en 2 instellingen, de school en ouders worden zogenaamde zorgarrangementen opgesteld. In deze zorgarrangementen worden de zorgbehoefte, de ambulante begeleiding van de cluster 1,2 instelling en de extra personele inzet op school- niveau vastgelegd. Tevens is daarmee het budget bepaald.

Heeft een school onvoldoende aan de lichte ondersteuning, dan zal het kind getest moeten worden door de orthopedagoog en er zal een tweede deskundigenadvies nodig zijn om te bepalen of de school meer ondersteuning nodig heeft, al naar gelang de onderwijsbehoeften van de leerlingen. De kinderen die voorheen een rugzak hadden voor cluster 3 en 4 en die met extra middelen op de basisschool kunnen blijven, krijgen naar onderwijsbehoefte extra middelen vanuit de zware ondersteuning. Via het provinciale samenwerkingsverband Passend Onderwijs Friesland ontvangt Primus de rijksbijdrage voor passend onderwijs zware ondersteuning voor geïndiceerde cluster 3 en 4 leerlingen.

Kwaliteitszorg, - ontwikkeling en borging

Verbreden van expertise op de scholen

Primus streeft naar hoogwaardig onderwijs en een optimale ontplooiing van kinderen. Dit sluit aan bij de doelstelling uit het bestuursakkoord om de leerprestaties van leerlingen in de volle breedte te verbeteren, waarbij de focus ligt op taal en rekenen. Ook moet er meer aandacht komen voor ontplooiing van de prestaties van de cognitief talentvolle leerlingen.

Voor verbeteringstrajecten en ondersteuning van zwakke scholen zijn middelen opgenomen in de begroting. We streven naar alle scholen in 2016 binnen het basisarrangement van de inspectie van het onderwijs.

De volgende thema's hebben prioriteit in 2015:

- Verdere implementatie van referentieniveaus binnen de Onderwijsteams;
- Implementatie van het programma Schoolmonitor op Onderwijsteamniveau;
- Structurele bestuurlijke monitoring van de onderwijsopbrengsten met gepast preventief handelen ten gunste van de onderwijskwaliteit conform vastgestelde bovenschoolse afspraken;
- Opnemen van leerresultaten van alle Primusscholen in de tussentijdse rapportages en de nieuwe gesprekkencyclus;
- Voeren van managementgesprekken;
- Implementatie ParnasSys (Webbased leerling-administratie- en leerlingvolgsysteem);
- Passend Onderwijs voor alle leerlingen met extra onderwijsbehoeften die op de school worden aangemeld of al staan ingeschreven; uitvoeren ondersteuningsplan (verbeterplan) en operationaliseren Expertise centrum passend onderwijs te Heerenveen;
- In het kader van de invoering van de zorgplicht wordt het handelingsgericht werken ingevoerd op alle scholen van Primus conform het model van de 1-zorgroute. Verder vormgeven van de rol Expert Special Needs (o.a. inzet beeld coachen en digitaal platform)binnen het Onderwisteam en bij het inrichten van passend onderwijs;
- Passend onderwijs voor meerbegaafde/excellente leerlingen;
- Talentontwikkeling: Voor alle leerlingen wordt voorzien in een gevarieerd cultuureducatiepakket waarbij de vraag gestuurde aanpak leidend uitgangspunt is (van resultaat naar ontwerpen en inzetten combinatiefunctionarissen);
- Positief stimuleren van meertaligheid binnen het onderwijs;
- VVE: Taalontwikkeling- en onderwijsachterstanden bij jonge kinderen (0-6 jaar) voorkomen, opsporen en aanpakken;
- Het concretiseren van het begrip actief burgerschap, in de brede zin van het woord en heroriëntatie op levensbeschouwelijk onderwijs als kans voor kleine scholen in dorpskernen op basis van plan van aanpak van de werkgroep Actief Burgerschap/ Identiteit;
- ICT: Vormgeven van betekenisvolle uitdagende leeromgevingen. Uitvoeren ICT beleid, afronden kwaliteitsimpuls ICT infrastructuur, bijdragen aan inrichting Experium, ICT inspiratieomgeving voor alle leerkrachten en stafleden, opleiden I-coaches;
- Samenwerking school/ouders: investeren in ouderbetrokkenheid door ouders actief te betrekken bij professionele cultuur en Onderwisteam ontwikkeling en het organiseren van een jaarlijkse Primus-brede ouderavond;
- Structurele aandacht voor onderwijs verbeterplannen en acties op diverse scholen van Primus.

1.4 Personeel

Personeel en formatie

De personeelskosten maken ca. 76% uit van de totale exploitatielasten (jaarrekening 2013). Dit percentage komt overeen met het streefgetal dat Primus hieromtrent hanteert; het doel is om dit de komende jaren te continueren.

Uitgangspunt is het beleid zoals omschreven in het bestuursformatieplan 2014-2015.

De kosten voor personeelsformatie worden berekend op schoolniveau. Het formatiebudget wordt uitgedrukt in fte's (1 fte is een voltijd functie) en per schooljaar aan het onderwijsteam toegekend. Het onderwijsteam krijgt de beschikking over een formatiebudget op basis van het te verwachten aantal leerlingen op 1 oktober van het betreffende schooljaar (T-systematiek). In het nieuwe strategische beleidsplan zal rekening gehouden worden met kleiner wordende schoollocaties.

De ontwikkeling van de leerlingaantallen in de afgelopen jaren is weergegeven in paragraaf 2.1

De rijksbekostiging wordt vastgesteld a.d.h.v. het leerlingaantal op de teldatum.

Op teldatum 1 oktober 2014 zijn er 1.097 leerlingen. Dit ligt 39 leerlingen lager dan de prognose vermeld in de meerjarenbegroting 2014-2017. Het is 14 leerlingen onder de prognose die is aangeleverd door de directeuren en waarop de schoolformatie schooljaar 2014-2015 is afgestemd.

Bijzondere bekostigingen, die rechtstreeks betrekking hebben op leerlingen van een school zoals visueel gehandicapte leerlingen, worden op de betreffende scholen in het schoolformatiebudget opgenomen. Specifiek toegekende geoormerkte subsidies worden op rechtmatige wijze ingezet waarvoor ze bedoeld zijn.

Voor 2015 en het schooljaar 2015-2016 wordt de formatieruimte voor onderwijsteams en scholen bepaald met de T-systematiek op basis van beschikbare middelen in de integrale begroting. Daarbij dienen baten en lasten in evenwicht te zijn en de financiële doelstellingen m.b.t. vermogensopbouw en weerstandscapaciteit in acht te worden genomen. Tevens moet geanticipeerd worden op de ontwikkeling van het leerlingenaantal, de personeelsbehoefte versus natuurlijk verloop en de financiële perspectieven geschetst in de geactualiseerde meerjarenbegroting 2015 tot en met 2018. Afhankelijk van de uiteindelijke toekenning van de rijksbekostiging en de vergelijking met de prognose van de loonkosten, afgezet tegen de beschikbare financiële middelen, zal de formatieomvang worden bijgesteld.

Aangezien ontslagbeleid bij Primus van toepassing is, moeten werkgever en werknemer actief meewerken aan het optimaal inzetten van allerlei instrumenten om gedwongen ontslag te voorkomen. De vermindering van capaciteit zal, met gebruikmaking van de ter beschikking staande instrumenten, verder plaatsvinden door natuurlijk verloop en de flexibele schil.

Om te kunnen anticiperen op ontwikkelingen wordt bij inzet van de flexibele schil, gebruik gemaakt van payrolling. Daarbij worden mensen aangesteld via een uitzendbureau. Vervolgaanstellingen zijn onder bepaalde condities mogelijk, maar zeker geen automatisme.

Specifieke doelen voor 2015

Voor 2015 zijn de specifieke doelen gekoppeld aan:

- Het strategisch beleid (samenwerking en kennisoverdracht, zelfsturing en zelfmanagement, eigenaarschap en eigen regievoering)
- Het nationaal onderwijsakkoord (didactische bekwaamheden vergroten, coaching van startende leerkrachten, verhogen van het opleidingsniveau van leerkrachten, inschrijven in en voldoen aan de eisen zoals gesteld in het leerkrachtenregister en schoolleidersregister)
- Uitwerkingen van de nieuwe CAO PO

Professionalisering

De scholen binnen Primus streven naar hoogwaardig onderwijs, waarbij talenten van kinderen worden ontwikkeld (strategisch beleidsplan). De ontwikkelingen van het onderwijs vinden steeds meer plaats op het niveau van onderwijsteams. Om het onderwijs een impuls te geven, investeert Primus in medewerkers die zijn gespecialiseerd in een bepaalde taak of vakgebied en in scholing en/of coaching van medewerkers.

Scholingsgelden conform CAO PO

Alle medewerkers (met uitzondering van schoolleiders) hebben per 1 augustus 2015 recht op 2 klokuren per werkweek (deeltijd naar rato) voor hun professionele ontwikkeling. Dit staat naast eventuele opgedragen scholing. Per FTE is gemiddeld € 500,- beschikbaar. Dit budget is bedoeld om de medewerker in staat te stellen invulling te geven aan zijn eigen professionalisering. Achteraf legt de medewerker binnen de bestaande gesprekkencyclus verantwoording af over zijn professionaliseringsactiviteiten. Primus heeft hiervoor € 16.000,- opgenomen, in de verwachting dat niet alle medewerkers hiervan gebruik zullen gaan maken.

Coaching en begeleiding van leerkrachten

Indien er sprake is van zorg omtrent het functioneren van leerkrachten kan er gekozen worden voor een traject van een 0-meting en coaching. Hiervoor worden externe deskundigen ingezet. Het doel is dat alle leerkrachten voldoen aan de in wet- en regelgeving vastgelegde leerkrachtcompetenties.

Beheersing ziekteverzuim

In 2012 was het ziekteverzuim gemiddeld	8,1% (excl. zwangerschap).
In 2013 was het ziekteverzuim gemiddeld	5,4% (excl. zwangerschap).
In 2014 is het ziekteverzuim (eerste helft 2014)	3,2% (excl. zwangerschap).

Het landelijk verzuimpercentage bedraagt ongeveer 6,4%. Het verzuim bij Primus ligt dus lager dan dit landelijk gemiddelde.

Per 1 augustus 2014 kent Primus een nieuwe arbodienstverlener, namelijk Maetis Ardyn.

Naast de speerpunten: 1. de arbeidsdeskundige (AD) in de eerste lijn zetten, 2. de AD als critical friend en coach van de casemanager en 3. de directeur als casemanager verantwoordelijk maken binnen de kaders van de Wet Verbetering Poortwachter, zal in 2015 ook stevig ingezet worden op scholing van directeurs in hun rol als casemanagers.

Maetis Ardyn en Primus willen de komende 3 jaar het volgende bereiken:

1. Van reactief nu naar proactief in de nabije toekomst: van gedragsmodel richting het eigen regiemodel.
2. Bij verzuim in het eigen regie model neemt de direct leidinggevende het voortouw in de verzuimbegeleiding. Niet kijken naar wat iemand niet kan, maar wat er wel kan.
3. Van reactief 'wat te doen als iemand ziek is' naar proactief: 'signalen opvangen en gesprekken voeren over wat iemand nodig heeft'.

Functiemix

In de CAO PO zijn afspraken gemaakt over de invoering van de Functiemix tussen 1 augustus 2010 en 1 augustus 2014. Door hogere salarissen en betere carrièremogelijkheden hopen de partners in het onderwijs de positie van het primair onderwijs op de arbeidsmarkt te versterken, waardoor de sector beter in staat zal zijn mensen aan te trekken. De meeste leerkrachten in het basisonderwijs worden nu nog betaald volgens salarisschaal LA.

In 2013 is het functiemixbeleid herijkt en is de situatie van de leerkracht LB functies in relatie tot de functiemix en het eigen beleid van Primus over de LB functies in kaart gebracht. Er heeft vanuit het hierdoor verkregen inzicht reductie van het aantal LB leerkrachten plaatsgevonden. Per 1 augustus 2013 was ca. 24% van het onderwijzend personeel benoemd in een LB-schaal. Primus blijft daarbij nog wat achter bij de landelijke doelstelling.

Percentage leerkrachten naar salarisschaal Primus			
	Situatie 1-8-'13	Doelstelling 1-8-'14	Doelstelling 1-8-'15
LA	76	70	54
LB	24	30	46
LC	0	0	0

Om meer diversiteit in de samenstelling van de onderwijsteams te creëren, is het van belang medewerkers op te leiden. Binnen het onderwijsteam bestaat behoefte aan medewerkers met specifieke vaardigheden en competenties. Er zal een koppeling plaatsvinden met de Functiemix.

Personeelsbeleid

HRM-beleid

Aansluitend bij de brede maatschappelijke discussie over het eigenaarschap van professionals bij de uitoefening van hun vak wil Primus de komende jaren inzetten op de herpositionering van de leerkracht in het primair proces. Het HRM beleid gaat er van uit dat de medewerker betrokkenheid en verantwoordelijkheid toont voor de eigen ontwikkeling en beoordeling en richt zich actief op verhoging van deze betrokkenheid en verantwoordelijkheid. De cao PO onderschrijft en stimuleert dit ook. De cao PO schrijft voor dat directeuren verplicht zijn zich te laten inschrijven in het Schoolleidersregister. In de cao PO 2014 is ook de verplichte inschrijving in het Leerkrachtenregister aan de orde. Uiterlijk 2017 moeten alle leerkrachten geregistreerd staan.

Vervangingsfonds

Per 1 januari 2015 voert het Vervangingsfonds een aantal wijzigingen door. Een belangrijke wijziging is dat voortaan alleen ziekteverlof en verlof bij schorsing kunnen worden gedeclareerd.

Het automatisme van 'cao-verlof' en de declaratiemogelijkheid bij het Vervangingsfonds is per 1 januari 2015 verleden tijd.

In een aantal situaties zal de vervanging van afwezige medewerkers tijdens de zomervakantie niet worden doorbetaald. De nieuwe cao PO schrijft een minimale werktijdfactor voor van 0,2 fte. Het Vervangingsfonds vergoedt bij vervanging alleen de gewerkte uren. Hierdoor ontstaat een discrepantie tussen declaratie en vergoeding. Hoewel de premies voor het Vervangingsfonds zullen dalen, leidt het bovenstaande naar alle waarschijnlijkheid tot een kostenverhoging.

Mobiliteit

Zoals de afgelopen jaren al meerdere malen benoemd, is het binnen Onderwijsgroep Primus noodzakelijk dat het personeelsbestand in de nabije toekomst krimpt. De reeds verwachte daling van leerlingenaantallen zet onverminderd door, zelfs sneller dan geprognosticeerd.

Gebaseerd op de laatste prognoses is de daling van het aantal leerlingen 12,8% in de komende 2 jaar. Als we dit doortrekken naar het personeelsbestand betekent dit ongeveer 10 fte (circa 15 medewerkers) daling van ons leerkrachtenbestand de komende 2 jaar.

Afgelopen schooljaar hebben wij reeds moeten besluiten enkele medewerkers van Primus in het RDDF te plaatsen. Voor de leerkrachten (LA en LB) kon uiteindelijk plaatsing in het RDDF worden voorkomen vanwege vrijwillig verloop. De bij ons werkzame onderwijsassistenten zijn echter wel in het RDDF geplaatst.

Om de personeelskrimp de komende jaren te kunnen realiseren verwachten wij voor schooljaar 2015-2016 opnieuw plaatsing in het RDDF. Het betreft zoals het er nu naar uit ziet circa 5 fte aan leerkrachten (LA en LB), tenzij medewerkers op eigen initiatief uitstromen.

Ons ingezette beleid ten aanzien van het stimuleren van vrijwillige mobiliteit blijft daarmee een belangrijk speerpunt. In aanvulling op het in 2012 geïntroduceerde pakket aan mobiliteit bevorderende maatregelen is er voor de periode 2014-2016 een aantal nieuwe maatregelen vastgesteld. Daarnaast is het beschikbare budget verhoogd van € 36.000 per jaar naar € 100.000 voor 2015.

Met elkaar in gesprek gaan over mobiliteit is en blijft een noodzaak. Mobiliteit zal een vast gespreksonderwerp zijn in de gesprekscyclus tussen Clusterdirecteur en medewerker. Tevens zal P&O actief en doelgroepgericht met medewerkers in overleg treden en individuele mogelijkheden verkennen om uitstroom te bevorderen.

Nieuwe regeling duurzame inzetbaarheid en overgangsregeling voor huidige BAPO

In de nieuwe cao PO is ingaande 1 oktober 2014 een nieuwe regeling “Duurzame inzetbaarheid” van kracht. Naast het feit dat iedere werknemer op jaarbasis 40 uur ter beschikking heeft voor duurzame inzetbaarheid, is er ook een bijzonder budget beschikbaar voor startende leerkrachten (40 uur) en oudere werknemers van 57 jaar of ouder (130 uur). De BAPO vervalt en er is een overgangsregeling voor de huidige BAPO. De nieuwe regeling is participatie- en kwaliteit bevorderend en past bij de huidige moderne tijd. Dit is een vorm van levensfasebewust personeelsbeleid, waardoor werknemers in diverse leeftijdscategorieën op een verantwoorde wijze kunnen worden ingezet.

1.5 Organisatie en bestuur

Samenstelling bestuur en staf

Het bestuur bestaat uit zes leden, waarvan twee leden op bindende voordracht van de oudergeleding van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en vier leden op voordracht van het bestuur.

De raad van de gemeente De Friese Meren benoemt op voordracht van het Algemeen Bestuur één lid tot lid van het dagelijks bestuur. Het lid van het dagelijks bestuur maakt niet deel uit van het Algemeen Bestuur. Bij besluit van de raad d.d. 30 januari 2013, is mevrouw W.J.M. van de Venn per 1 februari 2013 benoemd in het dagelijks bestuur van de stichting met als functiebenaming Directeur-Bestuurder. De Directeur-Bestuurder (wtf 1,0) is het uitvoerend bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de dagelijkse bedrijfsvoering: front office, strategisch en tactisch beleid, onderwijs en kwaliteitszorg, personeel en public relations, financieel beleid en beheer, facilitair beleid, huisvesting, bedrijfsvoering, planning & control. Onder leiding van de Directeur-Bestuurder wordt in samenspraak met de clusterdirecteuren gezamenlijk beleid ontwikkeld over kwaliteit van het onderwijs, leerlingenzorg, personeel en financiën. Er wordt gewerkt aan een verdere professionalisering van de onderwijsorganisatie en versterking van de samenwerking tussen de scholen.

De medewerkers van het stafbureau ondersteunen bestuur, management en scholen. Naast uitvoering van bestuurlijke taken verzorgen de medewerkers van het stafbureau vooral sturing, ondersteuning en advisering naar scholen/onderwijsteams en haar Clusterdirecteuren.

Medewerkers stafbureau:

Naam	Functie	Wtf
Dhr. R.M. Brandsma	Controller	0,63
Mw. K. Talsma-Yntema	Management Assistent	0,76
Mw. W. Joostema	Administratief medewerker	0,5
Mw. I. Kramer	Administratief medewerker	0,4

Uitbesteden

De personeels-, salaris- en financiële administratie is, inclusief bestuur- en management ondersteuning, volledig uitbesteed bij OSGMetrium. In 2014 is overgegaan op een nieuw geïntegreerd pakket voor salaris- en financiële administratie: AFAS. Tevens is de factuurverwerking volledig gedigitaliseerd. Uiteindelijk moet dit leiden tot een hogere efficiency en effectiviteit, waarbij de risico's op fouten en onzuiverheden in het beheer verkleind worden. Tevens moet het een aanmerkelijke tijdwinst en kostenbesparing opleveren.

Het onderhoudsbeheer van de scholen (jaarlijks, meerjaarlijks binnen- en buitenkant en aanvragen gemeenten) is in 2013 tezamen met Gearhing, Bolsward en de Basis, Heerenveen aanbesteed. Met ingang van 1 januari 2014 verzorgt LindHorst, huisvestingsadviseurs te Hoogeveen, het volledige onderhoudsbeheer voor een periode van twee jaar. In de overeenkomst is een optie tot verlenging met twee jaar opgenomen. De kosten voor LindHorst zijn onder te verdelen in a. structureel jaarlijkse kosten voor het opstellen van meerjaren onderhoudsplannen en de regievoering van het onderhoudsbeheer en b. kosten voor uitvoeringsbegeleiding van de jaarlijks vastgestelde onderhoudsprojecten. De kosten voor uitvoeringsbegeleiding van onderhoudsprojecten bedragen, afhankelijk van de totale omvang (Basis, Primus en Gearhing samen) en het aantal kavels, tussen de 6 en 10% van de geraamde kosten voor de uitvoering van werkzaamheden.

1.6 Communicatie en samenwerking

Samenwerking, intern en extern

Intern

Onder interne samenwerking wordt hier verstaan het stimuleren van het verder samenwerken van scholen en personeel binnen onderwijsteams en tussen onderwijsteams.

De tussenevaluatie van het werken in onderwijsteams heeft duidelijk gemaakt dat er sprake is van een overwegend positieve ontwikkeling waarbinnen aandacht moet blijven voor gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de opbrengsten en verdieping van de LB Functies (locatieaanspreekpunten, I-coaches, Experts Special Needs, Taal- en Rekenexperts, Cultuur- en Techniek coaches).

Extern

Onderwijsgroep Primus participeert in diverse samenwerkingsverbanden. Sommige daarvan dienen rechtstreeks de versterking en/of verbreding van de primaire processen en andere komen ten goede aan strategische belangen. De belangrijkste samenwerkingsverbanden zijn de volgende:

Coöperatie Bovenschools Directeurenoverleg Friesland (BDOF)

Onderwijsgroep Primus is lid van de coöperatie BDOF. De organisatie streeft samenwerking na ter verbetering van de onderwijskwaliteit in het algemeen en is het podium voor belangenbehartiging van de openbare schoolbesturen op provinciaal niveau.

Lokale Educatieve Agenda (LEA)

De Lokale Educatieve Agenda is geïntroduceerd als een instrument om het lokaal onderwijsbeleid vorm en inhoud te geven na de wetwijzigingen in het onderwijs(achterstanden)beleid in 2006. Het is een instrument voor gemeenten, schoolbesturen en overige partners om in 'nieuwe verhoudingen' tot gezamenlijke afspraken te komen over het onderwijs- en jeugdbeleid.

Expertisecentrum

Samen met scholennetwerk de Basis heeft Primus een samenwerkingsverband opgericht, waaronder het Expertisecentrum en de Commissie Van Toelaatbaarheid (CvT, voor plaatsing van leerlingen op het Speciaal basisonderwijs) vallen.

PR & Marketing

In 2014 is de nieuwe huisstijl van Primus verder uitgerold door ingebruikname van diverse huisstijldragers. Eind 2014 is een start gemaakt met een nieuwe website voor Onderwijsgroep Primus.

1.7 Financiën, huisvesting en facilitaire zaken

1.7.1 Huisvesting

Algemeen

Op het gebied van onderwijshuisvesting zijn er veranderingen op komst.

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen in het primair onderwijs zelf verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen en alles wat daarmee samenhangt. Het budget voor het buitenonderhoud en de aanpassing van primair onderwijsgebouwen wordt overgeheveld van gemeenten naar schoolbesturen. Het budget voor de gemeenten wordt de komende jaren behoorlijk gekort.

Buitenonderhoud

De taken en het budget voor buitenonderhoud en aanpassing van de onderwijshuisvesting wordt per 1 januari 2015 overgeheveld naar de schoolbesturen. Daartoe wordt de jaarlijkse rijksbijdrage in de huisvesting verhoogd met in totaal € 135 miljoen. Dit komt neer op € 13,33 per m² bruto vloeroppervlak. Daarnaast wordt gedurende twee jaar € 23,8 miljoen per jaar gereserveerd voor een overgangsregeling. De overgangsregeling voorziet er in dat schoolbesturen met een totale materiële bekostiging van < € 750.000, per gebouw van 15 jaar of ouder éénmalig een bedrag van naar schatting gemiddeld € 25.000 ontvangen (afhankelijk van de grootte van het gebouw). Grotere schoolbesturen ontvangen dit bedrag per school als 70% van de gebouwen ouder is dan 40 jaar. Primus komt niet in aanmerking voor de overgangsregeling.

Doorrekening

LindHorst huisvestingsadviseurs heeft 12 van de 13 scholen in onderhoud, waarin 945 leerlingen worden gehuisvest. Op basis van 945 leerlingen, verdeeld over 12 scholen met in totaal 7.153 m² BVO, ontvangt Primus per 2015 jaarlijks een budget van € 95.350,- van het rijk om het buitenonderhoud op het gewenste conditieniveau te behouden.

Actualisatie Meerjarenonderhoudsplannen

De onderhoudsplannen van de Primus-scholen zijn in 2014 geactualiseerd op basis van een NEN kwaliteitsmeting om goed te kunnen voldoen aan de situatie per 1 januari 2015. De meerjarenonderhoudsplannen per 2014 zijn volledig vernieuwd, inclusief het buitenonderhoud.

Om een goed beeld te vormen van de kosten die de komende jaren voor rekening van Primus komen, is er een doorrekening gemaakt voor 20 jaar (2015-2034). Op basis van de huidige onderhoudsplannen, heeft Primus over een periode van 20 jaar een budget nodig van circa € 3.850.000,- (incl. btw). Dit is jaarlijks € 192.500,-.

De betreffende 3.85 miljoen euro (over 20 jaren) is als volgt onder te verdelen:

- Gemeentelijk onderhoud “buitenzijde” € 1.246.665,- (jaarlijks: € 62.333,-)
- Bestuurlijk onderhoud “gepland” € 2.170.898,- (jaarlijks: € 108.545,-)
- Bestuurlijk onderhoud “jaarlijks” € 432.443,- (jaarlijks: € 21.622,-)

Een vast gegeven is de vergoeding, die vanuit het rijk wordt toegekend. Dit is voor Primus € 95.350,- (incl. btw). Als dit wordt weggezet tegen de jaarlijks benodigde kosten van € 62.333,- (incl. btw), dan blijft er jaarlijks een positief saldo over van circa € 33.000,- en kan het gemeentelijk onderhoud op een goede conditie blijven met de middelen van het rijk. Wel dient er nog rekening gehouden te worden met It Swannestee en de Westermarskoalle. Echter de onderhoudskosten aan de buitenzijde van deze objecten zullen de komende 10 jaar nagenoeg nihil zijn.

De kosten voor het bestuurlijk onderhoud liggen momenteel hoger dan het jaarlijks beschikbaar gestelde budget hiervoor. LindHorst heeft in opdracht van Primus de onderhoudsplannen gescreend en heeft diverse werkzaamheden doorgeschoven, de cycli van enkele werkzaamheden verlengd, combinaties van werkzaamheden gemaakt en de huidige leegstand van lokalen doorgevoerd bij de betreffende scholen. Scholen zijn ingedeeld in categorieën en hieraan gekoppeld of er goed onderhoud of juist sober en doelmatig onderhoud wordt uitgevoerd de komende jaren. In de eerste 4 jaar zal er geen tekort ontstaan op het gebied van onderhoudswerkzaamheden, maar dient er wel een plan opgesteld te worden om de verwachte begrotingstekorten op middellange-, en lange termijn op te vangen.

Vóór 1 september 2015 moet er een inhoudelijk en financieel meerjarengedebouwenplan zijn opgesteld dat leidend is voor de komende 10 jaar. Daarin zijn tenminste opgenomen: benodigde ruimtecapaciteit en onderhoudskwaliteit. Vóór 1 januari 2015 moeten de meerjarenderhoudsplannen gescreend worden op de volgende criteria: 1. indeling en verdeling over verschillende onderhoudscategorieën, 2. vervangings- en onderhoudscycli 3. volledigheid en correctheid. In januari 2015 zal dan het onderhoudsprogramma voor dat jaar worden vastgesteld.

Leegstand

De rijksbekostiging is voor kleine scholen structureel te laag. Daarnaast krijgen scholen door leerlingendaling te maken met een lagere lokaalvergoeding. Veelal gebruiken scholen lokalen die niet meer door het rijk bekostigd worden. De kosten voor het beheer en onderhoud van deze lege lokalen worden niet betaald door het rijk, maar moet Primus zelf op een of andere manier betalen.

- Primus heeft momenteel 13 scholen met in totaal 66 lokalen.
- Hiervan worden (in 2015) 55 lokalen door het rijk betaald. 11 lokalen staan dus 'leeg' (-17%).
- De prognose van het leerlingenaantal in 2018 laat zien dat er dan 47 lokalen worden betaald.
- 19 lokalen komen dan leeg te staan (-29%).

Dotatie onderhoudsvoorziening

Er is sprake van onderlinge verschillen in onderhoudsgevoeligheid tussen schoolgebouwen. Om dit effect te verevenen over de scholen, wordt de totale omvang van de jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening aan de hand van de meerjaarlijkse onderhoudsplannen per school op bestuursniveau bepaald. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening per school wordt naar rato van het aantal bekostigde groepslokalen vastgesteld.

1.7.2 ICT

Voor het overgrote deel is de ICT-infrastructuur op alle scholen binnen Primus op orde. Het betreft:

- een nieuwe server(-omgeving);
- aanleg van een sneller internetverbinding via de kabel;
- goede bekabeling in de school;
- professioneel draadloos netwerk;
- een basispakket hardware (desktops/laptops/tablets) op basis van 1 device per 5 leerlingen.

Op de Westermarskoalle worden een aantal zaken afgestemd op de interne verbouwing.

De I-Coaches worden geschoold om binnen de Onderwijsteams het onderwijsinhoudelijke gebruik van ICT te stimuleren en te benutten. Op basis van deze onderwijskundige keuzes kan er verder vorm gegeven worden aan eigentijds onderwijs binnen Primus.

Voor het interne digitale werk- en communicatie platform binnen Primus wordt gewerkt met Office 365. Een platform dat de onderlinge samenwerking binnen de Onderwijsteams, maar ook binnen de gehele organisatie kan ondersteunen.

Voor het uitvoeren van het nieuwe strategisch beleidsplan 2015 tot en met 2018 zal ICT een belangrijk middel zijn om de geformuleerde doelen te behalen. Anticiperend hierop wordt in 2015 (samen met vijf andere schoolbesturen en Pabo NHL) een Community Learning Center (CLC) en Experium in gericht. Belangrijkste doel is de ICT vaardigheden van onze medewerkers op een hoger plan te brengen om kwalitatief goed toekomstgericht en eigentijds onderwijs aan te bieden.

1.8 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.

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. Doordat er over 2012 een negatief resultaat was begroot laten de kengetallen in dat jaar een achteruitgang zien, maar blijven zij wel voldoende. In 2015 is voor het eerst een negatieve rentabiliteit te zien.

Het weerstandsvermogen (criterium voor de beoordeling van het eigen vermogen) bevindt zich op de rand van de bandbreedte die de norm aangeeft. Indien een tekort van de omvang die voor 2015 is begroot, structureel zou zijn, zou derhalve over maximaal 6 á 7 jaren de continuïteit van de organisatie in het geding komen.

Kengetallen	Norm	Werkelijk 31-12-2012	Werkelijk 31-12-2013	Begroot 31-12-2014	Begroot 31-12-2015
Weerstandsvermogen	11 - 15 %	15%	20%	11%	11%
Solvabiliteit	> 30 %	43%	52%	42%	47%
Kapitalisatiefactor	< 60 %	54%	57%	55%	52%
Rentabiliteit	0 %	2,8%	6,4%	0,0%	-2,7%

Dalend leerlingaantal

De verwachting is dat de leerlingenaantallen de komende jaren verder zullen dalen, met 5 tot 8% 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.

Kleine scholentoeslag

Het toekomstperspectief voor de kleinere scholen is onzekerder geworden. Voor basisscholen is per gemeente een opheffingsnorm (artikel 154 WPO) bepaald aan de hand van de leerlingendichtheid. Dit is het aantal 4-12 jarigen per vierkante kilometer in een gemeente. Voor gemeente De Friese Meren is de opheffingsnorm na gemeentelijke fusie (per 1-1-2014) vastgesteld op 44 leerlingen. De gemeentelijke opheffingsnorm van Heerenveen is 79 leerlingen. De wettelijke opheffingsnorm bedraagt 23 leerlingen. Scholen met een leerlingenaantal dat drie achtereenvolgende jaren onder de opheffingsnorm valt, verliezen hun bekostiging door OCW. De verwachting is dat 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 Primus de kleine scholentoeslag.

Personeelslasten

Het grootste financiële risico wordt gevormd door het ontstaan van verschillen tussen de bekostiging en de werkelijke personele lasten. Prijsverschillen ontstaan door stijging van de loonkosten die niet of niet geheel door de rijksoverheid worden gecompenseerd. Hoeveelheidsverschillen ontstaan door boventalligheid in de personele bezetting. Het natuurlijk verloop van het personeel is minder sterk dan de afname van het leerlingenaantal als gevolg van de krimp en ontgroening in onze regio. Als afvloeiingsregeling hanteert Primus ontslagbeleid. Door middel van plaatsing in het RDDF (Risicodragend deel van de formatie) kan boventallig personeel ontslagen worden. Door goed en tijdig anticiperen op de krimp kan RDDF-plaatsing tot nu toe tot een minimum beperkt worden.

Materiële lasten

Voor de materiële instandhouding van de scholen ontvangt Primus een genormeerde vergoeding van het rijk. Diverse landelijke onderzoeken hebben aangetoond dat de werkelijke lasten de genormeerde vergoeding sterk overschrijden. 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. Op de energielasten zijn de tekorten meer dan 50%. Door de krimp wordt dit effect versterkt. Minder leerlingen betekent minder inkomsten. Minder leerlingen leiden echter niet direct - en niet even sterk - tot minder kosten. Het afstoten van een lokaal of verhuren van een leegstaand lokaal is zeker in een periode als het economisch tegenzit niet eenvoudig. In 2015 wordt een plan van aanpak ontwikkeld om kostenreductie van leegstaande/niet bekostigde lokalen te realiseren met als doel: lagere energie- en schoonmaaklasten.

Risico's en (on)zekerheden

- Uitval vanwege ziekte van flex-medewerkers. Vervangingskosten worden niet vergoed door het vervangingsfonds. Dit risico is in de begroting meegenomen.
- De huidige rijksbekostiging ligt onder de werkelijke gemiddelde personeelslast. Daarnaast is de materiële bekostiging structureel te laag. Er is een onzekere toekomst waarin sprake is van een verhoogde instabiliteit in de bekostiging. In de prognoses worden aan de lastenkant actuele loonkostenontwikkeling en verhoging van premies meegenomen.
- Primus heeft veel kleine scholen. De gemiddelde schoolgrootte is 84 leerlingen. De grootste school heeft 183 leerlingen en er zijn 8 scholen onder de 80 leerlingen. Daarnaast is er sprake van een forse leerlingendaling en daardoor leegstand in diverse gebouwen. In 2015 worden 11 lokalen (1.025 m2 BVO) niet door het rijk bekostigd. De risico's en negatieve effecten voor de scholen en voor Primus als bevoegd gezag zijn groter dan bij het gemiddelde schoolbestuur.
- Per 1 januari 2015 gaat de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen van gemeenten naar schoolbesturen. De gemeenten geven geen geld mee aan de schoolbesturen. Op basis van de meerjarenonderhoudsplannen 2014 van de schoolgebouwen en het hanteren van een sober en doelmatig onderhoudsniveau is berekend dat in de periode 2015-2034 het tekort op de rijksbekostiging circa 1,1 miljoen euro bedraagt. ICS heeft in een onlangs uitgegeven rapport o.b.v. een landelijk onderzoek, aangegeven dat schoolbesturen gemiddeld € 10.000 per schoolgebouw per jaar tekort komen.

Rijksbekostiging

- De materiële bekostiging voor 2015 is geïndexeerd op -0,62 %. De materiële bekostiging is nog steeds gebaseerd op een programma van eisen uit 1985 (Londo).
- Het ministerie vergoedt niet volledig de kosten van de functiemix. Ongeveer 25% komt ten laste van de schoolbesturen.
- In verband met de overheveling van het buitenonderhoud zal de materiele bekostiging voor onderhoud opgehoogd worden met € 13,33/m² o.b.v. de normatieve ruimtebehoefte.
- NOA.
In het nationaal onderwijsakkoord en sectoraal bestuursakkoord is afgesproken dat in 2015 de lumpsum zal worden opgehoogd met 239 miljoen Euro. Dit komt neer op een bedrag van ongeveer € 150,- per leerling. De prestatiebox zal in 2015 tijdelijk met ongeveer € 19,- per leerling worden verlaagd.
- De gemeentelijke subsidies t.b.v. psychologisch onderzoek, logopedie en passend onderwijs ("Schrijnende gevallen") komt in 2015 volledig te vervallen. In 2014 is nog € 28.000 subsidie verleend.

Perspectief

Primus is een organisatie die goed wil omgaan met de kansen en bedreigingen die elke onderwijsorganisatie momenteel tegemoet ziet. Aan de orde zijn krimp, dynamiek in de bekostiging, implementatie van "passend onderwijs", flexibilisering, kwaliteitseisen, partnerschap met ouders, vooruitstrevende inzet van ICT, innovaties en ga zo maar door.

De onderwijsteams worden gefaciliteerd om goed onderwijs te geven, binnen de mogelijkheden die de rijksbekostiging biedt. De directeuren hebben de integrale verantwoordelijkheid voor het onderwijsteam. De centrale accenten en monitoring liggen ook in 2015 op de verdere ontwikkeling van de onderwijsteams en de kwaliteit van de medewerkers.

Het werken aan verbetering van de kwaliteit van onderwijs krijgt alle aandacht, vooral op scholen waar de opbrengsten achterblijven en nog niet op het ambitieniveau zijn.

Financieel gezien is de organisatie gezond. Wel heeft huisvesting naast personeel de specifieke aandacht, vanwege de overheveling van het buitenonderhoud in combinatie met daling van het aantal leerlingen. Het aantal leerlingen krimpt, de gebouwen niet. De bekostiging daalt, terwijl de kosten toenemen. De middelen zijn ontoereikend voor het dekken van de kosten.

Er is zorg voor de komende jaren: de onvoorspelbaarheid van de rijksoverheid en terugtrekkende beweging van de gemeenten hebben negatieve gevolgen en zullen leiden tot een verminderde beschikbaarheid van formatie per leerling. Het aantal leerlingen in de regio neemt af en daardoor zal Onderwijsgroep Primus ook verder krimpen. De problematiek van scholen die tegen de grens van het gemeentelijke én wettelijk bestaansrecht aan zitten zal manifester worden.

2. BEGROTING 2015

2.1 Leerlingaantallen

De leerlingaantallen zijn de grondslag voor zowel de personele als de materiele bekostiging, en zijn daarmee het belangrijkste uitgangspunt voor de begroting. In onderstaand overzicht is het verloop van het leerlingaantal van de afgelopen jaren weergegeven.

Leerlingaantal (per 1 oktober)							
		2010	2011	2012	2013	2014	
Onderwijsteam Joure Noord							
15AZ	Westermarskoalle	213	208	206	190	183	
	't Sluske (disl. 15AZ)	20	21	fusie			
15JP	De Stobbestjelp	23	27	31	37	34	
15VS	De Lytse Mienskip	81	83	76	71	70	
Onderwijsteam Joure Zuid							
14LD	It Kampke		tot 1-8-14 onderdeel van Bobob				58
14QR	De Twa Fjilden	109	106	114	98	152	
	Lyts Luchtenveld	72	66	68	62	fusie	
15XX	It Trijegeasterhonk	65	73	72	80	75	
Onderwijsteam Nannewiid							
15ME	It Fiifde Stee	81	73	58	48	42	
15OR	De Ynset	70	64	55	54	51	
15QY	De Schakel	117	117	113	101	92	
15TJ	It Haskerplak	113	94	91	92	81	
Onderwijsteam Huis ter Heide							
15ZX	De Brêge	90	92	90	83	72	
16BN	De Beuk	93	82	84	74	68	
16CZ	It Swannestee	135	132	137	123	119	
Totaal:		1.282	1.238	1.195	1.113	1.097	

Het aantal leerlingen is in 2014 met 16 leerlingen afgenomen. Dit is echter inclusief de leerlingen van It Kampke; als we deze nieuwe leerlingen buiten beschouwing laten bedraagt de daling 74 leerlingen, ofwel 6,6%. Over de afgelopen vijf jaren bedraagt de daling 243 leerlingen, ofwel 19%.

Hiermee is duidelijk dat de begroting van Primus tot stand is gekomen in het spanningsveld tussen enerzijds het waarmaken van onze visie en het bieden van goed onderwijs-, en anderzijds het omgaan met krimp.

2.2 Begrotingscijfers

In onderstaand overzicht is de begroting 2015 in verdichte vorm weergegeven.

Exploitatieoverzicht (verdicht) Stichting OPO Skarsterlân					
	Werkelijk 2013		Begroting 2014		Begroting 2015
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	€	6.978.426	€	6.886.756	€ 6.959.403
3.2 Overige overheidsbijdragen	€	150.937	€	83.892	€ 68.489
3.5 Overige baten	€	203.373	€	230.236	€ 84.760
Totaal BATEN	€	7.332.736	€	7.200.884	€ 7.112.652
4.1 Personele lasten	€	5.567.476	€	5.839.967	€ 5.917.409
4.2 Afschrijvingen	€	213.265	€	171.577	€ 206.493
4.3 Huisvestingslasten	€	466.641	€	498.930	€ 523.173
4.4 Instellingslasten	€	647.920	€	723.816	€ 693.956
Totaal LASTEN	€	6.895.303	€	7.234.290	€ 7.341.031
Saldo BATEN en LASTEN	€	437.433	€	33.406-	€ 228.380-
5.1 Financiële baten	€	37.402	€	34.000	€ 35.000
5.2 Financiële lasten	€	1.179	€	500	€ 750
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	€	36.223	€	33.500	€ 34.250
EXPLOITATIESALDO	€	473.656	€	94	€ 194.130-

Zoals uit dit overzicht blijkt, is er voor 2015 een tekort begroot. Hoe dit tekort is opgebouwd, wordt in de volgende paragraaf verder toegelicht.

2.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat van de begroting 2015 op totaalniveau bedraagt € 194.130,- negatief. Vorig jaar was sprake van een sluitende begroting. In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe dit resultaat is toe te rekenen aan de verschillende organisatieonderdelen.

Specificatie resultaat Stichting OPO Skarsterlân			
	Begroting 2014		Begroting 2015
Bestuur/stafbureau	€	185.136-	€ 225.335-
Bovenschools	€	162.774	€ 21.670
Clusters/scholen	€	11.044-	€ 24.715-
SALDO BATEN EN LASTEN	€	33.406-	€ 228.380-
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	€	33.500	€ 34.250
EXPLOITATIESALDO	€	94	€ 194.130-

In de bijlage is een specificatie opgenomen van alle baten en lasten per organisatie onderdeel. Uit dit overzicht blijkt dat voor alle organisatieonderdelen geldt dat het begrote resultaat slechter is dan in de begroting 2014. Hiervoor zijn verschillende oorzaken.

In de eerste plaats heeft de gemeente De Friese Meren besloten met ingang van 2015 een aantal subsidies (vervroegd) stop te zetten. In de begroting 2014 ging dit voor Primus nog om:

- Bijdrage psychologisch onderzoek en logopedie;
- Subsidie individuele leerlingbegeleiding;
- Subsidie passend onderwijs (“schrijnende gevallen”).

Daarnaast draagt ook aan de lastenkant een aantal posten bij aan het tekort. Zo is een post opgenomen voor vervangingskosten voor eigen rekening (deels vanwege nieuwe regelgeving, en deels was dit in 2014 niet begroot). Verder dwingt de krimp, die ook voor de komende jaren wordt verwacht, ons ertoe om actief beleid te ontwikkelen om ervoor de zorgen dat Primus in alle opzichten toekomstbestendig is. In dit kader is een bedrag van € 100.000 begroot voor mobiliteit bevorderende maatregelen.

2.4 Toelichting op de begroting

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

BATEN

- **Rijksbijdragen**

		Begroting 2014	Begroting 2015
3.1 (RIJKS)BIJDAGEN OCW			
81100	Personele bekostiging regulier	4.932.145	4.510.148
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	665.737	624.173
81115	Leerlinggebonden financiering personeel	57.000	24.101
81216	Prestatiebox	62.053	59.069
81221	Prestatiebox personeel	76.708	69.770
81150	Materiële instandhouding regulier	1.017.153	1.057.646
81165	Leerlinggebonden financiering materieel	9.000	-
	3.1.1 (Normatieve) rijksbijdragen OCW	6.819.796	6.344.907
81217	Bekostiging impulsgebieden	-	21.855
81214	NOA	-	145.616
81225	Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	-	223.435
81290	Overige subsidies ministerie	66.960	-
	3.1.2 Overige subsidies OCW	66.960	390.906
81300	Budget lichte ondersteuning	-	158.122
81301	Budget zware ondersteuning	-	65.468
	3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	-	223.590
Totaal (RIJKS)BIJDAGEN OCW		€ 6.886.756	€ 6.959.403

Zoals blijkt uit het subtotaal van rubriek 3.1.1, heeft de daling van het leerlingaantal een negatief effect op de inkomsten in 2015. Desondanks zijn de totale rijksbijdragen hoger dan in 2014. Ten aanzien hiervan zijn enkele zaken van belang:

NOA/bestuursakkoord

In de eerste plaats is een geraamd bedrag van ca. € 145.000 opgenomen als extra bekostiging. Op basis van de thans beschikbare informatie wordt verwacht dat in totaal ca. € 127 per leerling aan de bekostiging zal worden toegevoegd. Ongeveer de helft van deze middelen dient ter compensatie van de extra kosten als gevolg van de nieuwe cao-PO, de andere helft betreft middelen waar geen directe uitgaven tegenover staan. Let wel: dit betreft inkomsten waarvoor nog beschikking of formele regeling afgegeven is, zodat niet volledig zeker is of deze middelen ontvangen zullen worden. De informatie hieromtrent is echter dermate concreet, dat onder meer de PO-raad aanbeveelt deze inkomsten in de begroting te verwerken.

Bijzondere bekostiging bij samenvoeging

Met ingang van het schooljaar 2015-2016 zal (naar alle verwachting) de regelgeving omtrent scholenfusies verruimd worden. Onderdeel hiervan is, dat de 'bijzondere bekostiging bij samenvoeging' worden verhoogd. Tot en met het schooljaar 2014-2015 is sprake van een regeling van vijf jaren met een afbouw naar nul, in de nieuwe regeling bedraagt de compensatie 100%, gedurende zes jaren. Dit levert Primus, in verband met de fusies van de Westermarskoalle (2012) en De Twa Fjilden (2014), extra middelen op.

Doordecentralisatie buitenonderhoud

Verder is nog van belang te vermelden dat de vergoeding voor Materiele Instandhouding in 2015 hoger is dan in 2014. Dit ondanks het dalende leerlingaantal én de negatieve indexatie (-0,62%) die heeft plaatsgevonden. De hogere inkomsten worden met name veroorzaakt door de vergoeding voor buitenonderhoud, die per 2015 aan de bekostiging is toegevoegd. Hier tegenover staan echter extra kosten (dotatie aan de voorziening), zodat dit per saldo geen voordeel oplevert.

Passend onderwijs

Tot slot is in de getoonde cijfers de invoering van Passend onderwijs goed zichtbaar. Ten eerste is sinds 1 augustus 2014 in principe geen sprake meer van LGF (rugzakjes). De op grootboekrekening 81115 weergegeven baten in 2015 hebben betrekking op de LGF-beschikkingen cluster 1 en 2, die worden ontvangen van Visio en/of Kentalis. De vergoedingen die samenhangen met de voormalige rugzakjes cluster 3 en 4 worden nu ontvangen van het samenwerkingsverband Passend onderwijs-, en zijn opgenomen op 81301 (budget zware ondersteuning). De vergoeding voor lichte ondersteuning heeft feitelijk betrekking op de middelen die voorheen werden ontvangen in het kader van Weer Samen Naar School (WSNS) (zie ook de toelichting bij de Overige baten).

• Overige overheidsbijdragen

		Begroting 2014	Begroting 2015
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN			
82105	Vergoeding gemeente personeel	28.000	30.000
	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	28.000	30.000
82200	Vergoeding provincie	26.500	9.626
82210	Vergoeding provincie materieel	7.262	14.948
82220	Vrijval investeringssubsidie overheden	22.130	13.915
	3.2.2 Overige	55.892	38.489
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		€ 83.892	€ 68.489

De gemeentelijke bijdragen bestaat uit een vrijval van de subsidie Passend onderwijs. Deze subsidie wordt in 2015 niet meer ontvangen, maar een deel van de reeds ontvangen subsidie staat nog op de balans en zal in 2015 worden ingezet.

De overige overheidsbijdragen bestaan uit:

- De subsidie Boppeslach voor een drietal scholen. De opgenomen bedragen zijn gebaseerd op de beschikkingen voor het schooljaar 2014/2015 en zijn budgettair neutraal opgenomen in de begroting. De lasten zijn begroot onder scholingskosten, payroll en leermiddelen.

- De subsidie voor de materiële instandhouding Frysk; dit is een provinciale subsidie voor leerlingen vanaf 6 jaar. De vergoeding bedraagt € 6,28 per leerling.
- De vrijval van de investeringssubsidie; dit heeft betrekking op de afschrijvingslasten van de investeringen die zijn gedaan ten laste van de subsidie 'eerste inrichting stafbureau', Boppeslach en technieksubsidie.

- **Overige baten**

		Begroting 2014	Begroting 2015
3.5 OVERIGE BATEN			
85640	Bijdrage Samenwerkingsverband	151.836	0
85675	Bijdrage van derden	10.400	8.500
85690	Overige baten	68.000	76.260
Totaal OVERIGE BATEN		€ 230.236	€ 84.760

Met ingang van 1 augustus 2014 worden de ondersteuningsbudgetten uitbetaald via het SWV Passend onderwijs PO Friesland; deze worden verantwoord onder de Rijksbijdragen (zie ook de toelichting omtrent Passend Onderwijs op de vorige pagina).

De bijdragen van derden hebben betrekking op medegebruik van een vijftal scholen. Verder is er een bedrag geraamd voor de bijdrage in de exploitatiekosten voor het Integraal Kindcentrum Langweer.

De overige baten hebben betrekking op een vergoeding van de Noordelijke Hogeschool Leeuwarden (NHL), de bijdrage in de servicekosten van het stafbureau (geraamd tot 1 mei 2015) en een vrijval van de subsidie Ambachtelijk Ondernemen.

LASTEN

- **Personele lasten**

De personele lasten bestaan uit de loonkosten van de vaste medewerkers van Primus en uit de kosten van personeelsbeleid en inhuur van personeel. Het aantal fte's en de daarbij behorende loonkosten voor 2015 zijn berekend op basis van de het huidige personeelsbestand en de thans bekende ontwikkelingen daarin.

Vanwege de daling van het aantal leerlingen is er in de begroting van uit gegaan dat alle tijdelijke benoemingen per 1 augustus niet zullen worden verlengd.

Betreft	Regulier	Payroll	Wtf totaal
Staffbureau	3,35		3,35
Formatie	68,19	3,95	72,14
Projecten	3,10	1,74	4,84
Totaal	74,64	5,70	80,34

Op de volgende pagina wordt nader toegelicht welke aanstellingen vallen onder de gepresenteerde categorieën. Uitgaande van bovenstaande bezetting worden voor 2015 de volgende personele lasten verwacht.

		Begroting 2014	Begroting 2015
4.1 PERSONELE LASTEN			
41110	Loonkosten	5.352.200	5.067.812
	4.1.1 Lonen en salarissen	5.352.200	5.067.812
41210	Dotatie voorziening jubilea	8.000	4.750
41220	Loonkosten niet via salarisadministratie	367.767	531.374
41221	Extern personeel	70.000	90.625
41222	Schoolbegeleidingsdiensten	5.000	0
41223	Ambulante begeleiding	-	123.494
41230	Personeelskantine	4.500	4.150
41231	(Na)Scholing en cursussen	130.500	98.204
41232	Studiedagen en conferenties	14.500	27.000
41234	Reis en verblijf	12.250	10.000
41236	Bedrijfsgezondheidsdienst	30.000	25.000
41290	Overige personele lasten	95.250	135.000
	4.1.2 Overige personele lasten	737.767	1.049.597
41300	Uitkeringen	50.000-	30.000-
41301	Uitkeringen Vervangingsfonds	200.000-	170.000-
	4.1.3 Uitkeringen	250.000-	200.000-
Totaal PERSONELE LASTEN		€ 5.839.967	€ 5.917.409

Vergeleken bij het begrotingsjaar 2014 valt met name de verschuiving van reguliere loonkosten naar payroll op. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat een deel van de vervangingskosten nu (conform de werkelijkheid) onder payroll is begroot. Het feit dat de totale personele lasten licht hoger zijn dan in 2014 wordt met name veroorzaakt door vervanging voor eigen rekening, en de kosten voor mobiliteit bevorderende maatregelen. Beide worden hierna verder toegelicht.

Loonkosten (inclusief payroll)

Uit bovenstaande overzicht blijkt dat de totaal begrote loonkosten betreffen:

Betreft	Regulier	Payroll	Totaal
Staffbureau	246.243		246.243
Formatie	4.451.734	271.000	4.722.734
Projecten	185.484	135.374	320.858
Vervanging voor eigen rekening	48.351	25.000	73.351
Zwangerschapsverlof	36.000		36.000
Vervanging tlv VF	100.000	100.000	200.000
Totaal	5.067.812	531.374	5.599.186

Onder formatie vallen in dit geval alle loonkosten voor directie, onderwijzend personeel en onderwijs ondersteunend personeel. Daarnaast is hieronder het zogeheten 'frictiebudget' opgenomen, dat wordt ingezet ter dekking van formatieve knelpunten.

Onder projecten zijn alle loonkosten geschaard die niet rechtstreeks tot formatie gerekend worden (zoals de experts Special Needs en de locatie-aanspreekpunten), of waar een subsidie tegenover staat (zoals Boppeslach of (het resterende deel van) de subsidie Passend Onderwijs van gemeente de Friese Meren).

De vervanging voor eigen rekening heeft betrekking op verschillende vervangingssituaties, zoals (betaald) ouderschapsverlof of personeel dat wordt vrijgeroosterd voor specifieke taken. Hiervoor was in 2014 een (te) klein bedrag begroot, zodat dit mede het verschil tussen beide jaren verklaard.

Daarnaast zijn de loonkosten inclusief € 200.000 vervangingskosten ten laste van het Vervangingsfonds, en € 36.000 loonkosten ten laste van het UWV (zwangerschapsverlof). Hier tegenover staan respectievelijk € 170.000 en € 30.000 aan vergoedingen (zie grootboekrekeningen 41300 en 41301). Voor beide posten geldt dat een niet-kostendekkende vergoeding is begroot. Ten aanzien van het Vervangingsfonds heeft dit te maken met het gewijzigde reglement: met ingang van 2015 wordt vervanging van rechtspositioneel verlof niet meer vergoed, en daarnaast komen de kosten van vervangers, die in de zomervakantie recht hebben op doorbetaling, voor eigen rekening. Door actief beleid proberen we de uiteindelijke meerkosten tot een minimum te reduceren.

Overige personele lasten

Ten aanzien van de overige personele lasten zijn de volgende zaken van belang:

- De kosten voor extern personeel hebben met name betrekking op de inhuur van de twee ingehuurd P&O'ers.
- Onder de post Ambulante begeleiding is de inzet begroot van de middelen die via het Expertise Centrum Passend Onderwijs (ECPO) worden besteed. Feitelijk wordt de totale vergoeding van het samenwerkingsverband overgedragen naar het ECPO, en wordt hiervan een deel terugontvangen. Voor het deel dat bij het ECPO 'achterblijft', worden op de scholen van Primus werkzaamheden verricht door personeel dat in dienst is bij scholengroep De Basis.
- Onder de post overige personele lasten is onder meer een budget opgenomen van € 100.000 ten behoeve van mobiliteit bevorderende maatregelen.

- **Afschrijvingslasten**

		Begroting 2014	Begroting 2015
4.2 AFSCHRIJVINGEN			
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	-	468
42235	Afschrijvingslasten meubilair	49.158	57.905
42250	Afschrijvingslasten ICT	47.126	71.298
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	74.948	76.385
42290	Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	345	438
Totaal AFSCHRIJVINGEN		€ 171.577	€ 206.493

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de aanwezige activa op het moment dat de begroting is opgesteld, de verwachte investeringen voor de laatste periode van 2014 en de geplande investeringen voor 2015. Hieronder een overzicht van de geplande investeringen voor 2015.

Brin	Naam School	ICT	OLP	Inventaris en app.	Meubilair	Overige	Totaal
15AZ	Westermarskoalle	€ 2.000	€ 9.500	€ 500	€ 4.500	€ -	€ 16.500
15JP	De Stobbestjelp	€ 1.500	€ 11.000	€ -	€ 1.000	€ -	€ 13.500
15VS	Lytse Mienskip	€ 1.500	€ 7.000	€ -	€ 1.000	€ -	€ 9.500
Subtotaal cluster Joure Noord							€ 39.500
14LD	It Kampke	€ 2.500	€ 4.500	€ 500	€ -	€ -	€ 7.500
14QR	Twa Fjilden	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 6.000
15XX	It Trijegeaster Honk	€ 6.000	€ 3.000	€ 500	€ -	€ -	€ 9.500
Subtotaal cluster Joure Zuid							€ 23.000
15ME	It Fiifde Sté	€ 2.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.000
15OR	De Ynset	€ 3.500	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ 7.500
15TJ	It Haskerplak	€ 4.000	€ 4.500	€ -	€ -	€ -	€ 8.500
15QY	De Schakel	€ 4.000	€ 4.500	€ -	€ -	€ -	€ 8.500
Subtotaal cluster Nanneviid							€ 26.500
15ZX	De Brêge	€ 1.500	€ 7.120	€ 500	€ -	€ 1.000	€ 10.120
16BN	De Beuk	€ 1.500	€ 2.000	€ 500	€ -	€ -	€ 4.000
16CZ	It Swannestee	€ 2.000	€ 2.000	€ 500	€ 13.000	€ 1.000	€ 18.500
Subtotaal cluster Huis ter Heide							€ 32.620
TOTAAL INVESTERINGEN 2015							€ 121.620

- **Huisvestingslasten**

		Begroting 2014	Begroting 2015
4.3 HUISVESTINGSLASTEN			
43100	Huren	13.000	16.240
43300	Onderhoud	56.900	27.041
43400	Energie	160.700	120.150
43420	Water	6.350	5.105
43430	Elektriciteit	300	2.000
43500	Schoonmaakbedrijf	140.000	110.079
43510	Overige schoonmaaklasten	10.100	8.985
43600	Publiekrechtelijke heffingen	20.550	16.550
43710	Beveiliging	500	350
43720	Tuinonderhoud	17.750	13.875
43780	Bijdrage huisvestingslasten	-	71.552
43790	Overige huisvestingslasten	-	4.800
43800	Dotatie voorziening onderhoud	72.780	126.446
Totaal HUISVESTINGSLASTEN		€ 498.930	€ 523.173

De huurkosten hebben betrekking op het pand aan de Voltahof in Joure waar het stafbureau gehuisvest is. Deze kosten zijn geraamd tot 1 mei 2015. In het tweede kwartaal gaat het stafbureau verhuizen naar een pand in Heerenveen. Hiervoor zijn verhuiskosten geraamd onder de post Overige huisvestingslasten. Ook de Westermarskoalle heeft een bedrag geraamd voor de tijdelijke verhuizing van de geplande interne verbouwing in 2015.

De dotatie aan de voorziening onderhoud is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan welke in oktober 2014 voor het laatst is geactualiseerd. Hierbij is rekening gehouden met de aangepaste regeling voor de materiële instandhouding waarbij ook het buitenonderhoud is opgenomen. De dotatie is berekend op bestuursniveau en vervolgens omgeslagen naar het aantal groepen waarvoor een school bekostiging ontvangt.

De post bijdrage huisvestingslasten heeft betrekking op de Twa Fjilden. Er wordt, op basis van 8 groepslokalen de gebouwfafhankelijke vergoeding uit de materiële instandhouding plus € 5.000 per kalenderjaar afgedragen aan gemeente De Friese Meren voor de exploitatie services.

- **Instellingslasten**

		Begroting 2014	Begroting 2015
4.4 INSTELLINGSLASTEN			
44100	Administratiekantoor	130.000	115.000
44105	Accountant	14.000	14.000
44108	Deskundigenadvies	74.500	49.500
44109	Juridische kosten	2.000	750
44110	Telefoon/fax	15.850	14.100
44120	Porti	1.200	1.500
44122	Drukwerk	5.000	2.500
44125	Kantoorbenodigdheden	1.200	1.300
44140	Planmatig onderhoudsbeheer	15.000	25.000
44150	Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	11.500	11.500
44155	Vergaderkosten	3.000	1.906
44160	Public relations en marketing	25.000	10.000
44170	Beheer en bestuur	5.000	0
44190	Overige administratielasten	6.450	5.850
	4.4.1 Administratie en beheer	309.700	252.906

De geraamde kosten voor deskundigheid zijn aanzienlijk lager dan in 2014 doordat er projecten reeds zijn afgerond. Hieronder een overzicht van (lopende) projecten die uit de begroting 2014 zijn overgeheveld naar 2015:

- begeleiding van het fusieonderzoek De Basis-Primus
- ouderbetrokkenheid/ouderpanel
- traject Kunst en Cultuur
- onderzoek naar inkoopbesparing ERA

Hieronder een overzicht van de nieuwe projecten:

- begeleiding digitalisering van post- en archiefzaken
- projectleider voor de inrichting van het stafbureau Basis-Primus
- begeleiding Europese aanbesteding schoolschoonmaak
- digitale leeromgeving
- Experium/Tipping Point

		Begroting 2014	Begroting 2015
44200	Leermiddelen	170.750	137.417
44206	Leermiddelen LGF	9.000	1.180
44210	Klein inventaris	2.550	6.507
44215	ICT hardware	-	900
44220	ICT software	35.000	34.250
44230	Overige ICT lasten	58.646	108.670
44235	Mediatheek en bibliotheek	3.750	3.950
44240	Reproductie	33.400	23.550
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen		313.096	316.424

De post leermiddelen is licht gedaald ten opzichte van 2014. Daarentegen is er een stijging in de post Overige ICT lasten. De overige ICT kosten hebben grotendeels betrekking op kosten van onderhoud en ondersteuning.

		Begroting 2014	Begroting 2015
44440	Kabeltelevisie en overige rechten	-	2.000
44441	Abonnementen	1.350	3.200
44442	Contributies	8.220	10.065
44443	Representatie	18.500	22.710
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	7.750	5.700
44445	Overige verzekeringen	3.050	3.950
44450	Culturele vorming	24.100	17.650
44460	Testen en toetsen	-	2.000
44473	Tussenschoolse opvang	12.450	12.800
44490	Overige onderwijslasten	25.600	44.551
4.4.4 Overig		101.020	124.626

De post Overige onderwijskosten bestaan uit kosten voor ParnasSys, MIKS en begeleidingskosten vanuit It Toanhûs.

- Financiële baten en lasten**

		Begroting 2014	Begroting 2015
5.1 FINANCIËLE BATEN			
88100	Rente spaarrekening	34.000	35.000
Totaal FINANCIËLE BATEN		€ 34.000	€ 35.000
5.2 FINANCIËLE LASTEN			
48100	Bankkosten (periodiek)	500	750
Totaal FINANCIËLE LASTEN		€ 500	€ 750

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%.

BIJLAGE 1: BEGROTING PER ORGANISATIE-ONDERDEEL

Begroting 2015 per organisatie-onderdeel					
Stichting OPO Skarsterlân					
		Bestuur / staf 101BST	Bovenschools 101BSM	Onderwijsteams	TOTAAL
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW					
81100	Personele bekostiging regulier	-	4.510.148	-	4.510.148
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	218.460	361.246	44.466	624.173
81115	Leerlinggebonden financiering personeel	-	24.101	-	24.101
81216	Prestatiebox	-	-	59.069	59.069
81221	Prestatiebox personeel	-	69.770	-	69.770
81150	Materiële instandhouding regulier	126.877	9.615	921.154	1.057.646
	3.1.1 (Normatieve) rijksbijdragen OCW	345.338	4.974.880	1.024.689	6.344.907
81217	Bekostiging impulsgebieden	-	14.805	7.050	21.855
81214	NOA	-	145.616	-	145.616
81225	Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	-	223.435	-	223.435
	3.1.2 Overige subsidies OCW	-	383.856	7.050	390.906
81300	Budget lichte ondersteuning	-	158.122	-	158.122
81301	Budget zware ondersteuning	-	58.976	6.492	65.468
	3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	-	217.098	6.492	223.590
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW		€ 345.338	€ 5.575.834	€ 1.038.231	€ 6.959.403
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN					
82105	Vergoeding gemeente personeel	-	30.000	-	30.000
	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	30.000	-	30.000
82200	Vergoeding provincie	-	-	9.626	9.626
82210	Vergoeding provincie materieel	-	-	14.948	14.948
82220	Vrijval investeringssubsidie overheden	1.127	-	12.788	13.915
	3.2.2 Overige	1.127	-	37.362	38.489
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		€ 1.127	€ 30.000	€ 37.362	€ 68.489
3.5 OVERIGE BATEN					
85675	Bijdrage van derden	-	-	8.500	8.500
85690	Overige baten	1.000	69.260	6.000	76.260
Totaal OVERIGE BATEN		€ 1.000	€ 69.260	€ 14.500	€ 84.760
Totaal BATEN		€ 347.465	€ 5.675.094	€ 1.090.093	€ 7.112.652

Begroting 2015 per organisatie-onderdeel						
Stichting OPO Skarsterlân						
		Bestuur / staf 101BST	Bovenschools 101BSM	Onderwijsteams	TOTAAL	
4.1 PERSONELE LASTEN						
41110	Loonkosten	180.604	3.518.298	-	3.698.902	
41160	Sociale lasten	39.386	802.377	-	841.763	
41165	Pensioenlasten	26.254	500.893	-	527.146	
4.1.1 Lonen en salarissen		246.243	4.821.568	-	5.067.812	
41210	Dotatie voorziening jubilea	-	4.750	-	4.750	
41220	Loonkosten niet via salarisadministratie	-	501.000	30.374	531.374	
41221	Extern personeel	70.825	19.800	-	90.625	
41222	Schoolbegeleidingsdiensten	-	-	-	-	
41223	Ambulante begeleiding	-	123.494	-	123.494	
41230	Personeelskantine	650	-	3.500	4.150	
41231	(Na)Scholing en cursussen	4.500	62.700	31.004	98.204	
41232	Studiedagen en conferenties	2.000	25.000	-	27.000	
41234	Reis en verblijf	2.500	3.500	4.000	10.000	
41236	Bedrijfsgezondheidsdienst	-	25.000	-	25.000	
41290	Overige personele lasten	750	128.500	5.750	135.000	
4.1.2 Overige personele lasten		81.225	893.744	74.628	1.049.597	
41300	Uitkeringen	-	30.000-	-	30.000-	
41301	Uitkeringen Vervangingsfonds	-	170.000-	-	170.000-	
4.1.3 Uitkeringen		-	200.000-	-	200.000-	
Totaal PERSONELE LASTEN		€ 327.468	€ 5.515.312	€ 74.628	€ 5.917.409	
4.2 AFSCHRIJVINGEN						
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	218	-	250	468	
42235	Afschrijvingslasten meubilair	830	1.852	55.224	57.905	
42250	Afschrijvingslasten ICT	1.896	24.129	45.272	71.298	
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	-	-	76.385	76.385	
42290	Afschrijvingslasten overige materiële vaste activa	126	-	311	438	
Totaal AFSCHRIJVINGEN		€ 3.071	€ 25.981	€ 177.441	€ 206.493	
4.3 HUISVESTINGSLASTEN						
43100	Huren	16.240	-	-	16.240	
43300	Onderhoud	250	1.300	25.491	27.041	
43400	Energie	950	-	119.200	120.150	
43420	Water	75	-	5.030	5.105	
43430	Elektriciteit	-	-	2.000	2.000	
43500	Schoonmaakbedrijf	2.200	-	107.879	110.079	
43510	Overige schoonmaaklasten	200	-	8.785	8.985	
43600	Publiekrechtelijke heffingen	300	-	16.250	16.550	
43710	Beveiliging	350	-	-	350	
43720	Tuinonderhoud	275	-	13.600	13.875	
43780	Bijdrage huisvestingslasten	-	-	71.552	71.552	
43790	Overige huisvestingslasten	2.000	-	2.800	4.800	
43800	Dotatie voorziening onderhoud	-	-	126.446	126.446	
Totaal HUISVESTINGSLASTEN		€ 22.840	€ 1.300	€ 499.033	€ 523.173	

Begroting 2015 per organisatie-onderdeel Stichting OPO Skarsterlân						
		Bestuur / staf 101BST	Bovenschools 101BSM	Onderwijsteams	TOTAAL	
4.4 INSTELLINGSLASTEN		-	-	-	-	
44100	Administratiekantoor	115.000	-	-	115.000	
44105	Accountant	14.000	-	-	14.000	
44108	Deskundigenadvies	17.500	32.000	-	49.500	
44109	Juridische kosten	750	-	-	750	
44110	Telefoon/fax	3.000	1.200	9.900	14.100	
44120	Porti	1.500	-	-	1.500	
44122	Drukwerk	2.500	-	-	2.500	
44125	Kantoorbenodigdheden	1.200	-	100	1.300	
44140	Planmatig onderhoudsbeheer	25.000	-	-	25.000	
44150	Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	11.500	-	-	11.500	
44155	Vergaderkosten	1.706	200	-	1.906	
44160	Public relations en marketing	-	10.000	-	10.000	
44190	Overige administratielasten	450	-	5.400	5.850	
4.4.1 Administratie en beheer		194.106	43.400	15.400	252.906	
44200	Leermiddelen	-	-	137.417	137.417	
44206	Leermiddelen LGF	-	-	1.180	1.180	
44210	Klein inventaris	200	-	6.307	6.507	
44215	ICT hardware	-	-	900	900	
44220	ICT software	-	-	34.250	34.250	
44230	Overige ICT lasten	2.500	18.170	88.000	108.670	
44235	Mediatheek en bibliotheek	-	-	3.950	3.950	
44240	Reproductie	1.500	-	22.050	23.550	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen		4.200	18.170	294.054	316.424	
44440	Kabeltelevisie en overige rechten	-	-	2.000	2.000	
44441	Abonnementen	1.000	-	2.200	3.200	
44442	Contributies	9.815	-	250	10.065	
44443	Representatie	2.500	18.760	1.450	22.710	
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	-	4.000	1.700	5.700	
44445	Overige verzekeringen	2.800	-	1.150	3.950	
44450	Culturele vorming	5.000	-	12.650	17.650	
44460	Testen en toetsen	-	-	2.000	2.000	
44473	Tussenschoolse opvang	-	-	12.800	12.800	
44490	Overige onderwijslasten	-	26.500	18.051	44.551	
4.4.4 Overig		21.115	49.260	54.251	124.626	
Totaal INSTELLINGSLASTEN		€ 219.421	€ 110.830	€ 363.705	€ 693.956	
Totaal LASTEN		€ 572.800	€ 5.653.424	€ 1.114.808	€ 7.341.031	
Saldo BATEN en LASTEN		€ 225.335-	€ 21.670	€ 24.715-	€ 228.380-	
5.1 FINANCIËLE BATEN						
88100	Rente spaarrekening	35.000	-	-	35.000	
Totaal FINANCIËLE BATEN		€ 35.000	€ -	€ -	€ 35.000	
5.2 FINANCIËLE LASTEN						
48100	Bankkosten (periodiek)	750	-	-	750	
Totaal FINANCIËLE LASTEN		€ 750	€ -	€ -	€ 750	
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN		€ 34.250	€ -	€ -	€ 34.250	
EXPLOITATIESALDO		€ 191.085-	€ 21.670	€ 24.715-	€ 194.130-	

Onderwijsgroep Primus

Postbus 157
8500 AD JOURE

Bezoekadres:
Voltahof 3
8501 XP JOURE

Telefoon: (0513) 481 170
e-mailadres: info@ogprimus.nl
website: www.ogprimus.nl

