



**STOPOZ**

**BEGROTING 2019  
MEERJARENBEGRADING 2019 - 2022**

**Status:** Vastgesteld door het College van Bestuur  
met goedkeuring van de Raad van Toezicht (d.d. 22 november 2018)

**Plaats:** Aerdenhout  
**Datum:** 19 december 2018



## INHOUD

- |    |  |   |
|----|--|---|
| 1  | Inleiding - algemeen                     |   |
| 2  | Werkwijze                                |   |
| 3  | Begroting 2019 - 2022                    |   |
| 4  | Toelichting op de begroting 2019 - 2022: | Resultaat                                 |
| 5  | Toelichting op de begroting 2019 - 2022: | Bekostiging                               |
| 6  | Toelichting op de begroting 2019 - 2022: | Bijdragen bovenschools                    |
| 7  | Toelichting op de begroting 2019 - 2022: | Personele kosten                          |
| 8  | Toelichting op de begroting 2019 - 2022: | Huisvestingskosten                        |
| 9  | Toelichting op de begroting 2019 - 2022: | Afschrijvingen                            |
| 10 | Toelichting op de begroting 2019 - 2022: | Overige instellingslasten en leermiddelen |

## BIJLAGEN

Geconsolideerde begroting 2019

Begroting bovenschoolse organisatie 2019

Schoolbegrotingen 9 scholen STOPOZ 2019

## 1. Inleiding - algemeen

Voor u ligt de begroting over het jaar 2019 en de meerjarenbegroting over de jaren 2019 tot en met 2022 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Aerdenhout.

Er zijn twee meerjarige beleidsstukken vastgesteld die als basis dienen voor deze begroting.

Dit zijn het Strategisch Beleidsplan en Financieel Beleidsplan. In het Strategisch Beleidsplan zijn de doelen geformuleerd met betrekking tot het onderwijs, personeel, facilitair en de financiën.

In het Financiële Beleidsplan zijn de financiële afspraken vastgelegd rondom het te voeren financiële beleid in de komende jaren. Hierin zijn onder andere de afspraken vastgelegd welke onderdelen van de begroting op schoolniveau liggen en welke op bovenschools niveau worden geregeld. Ook zijn hierin de kengetallen geformuleerd waaraan de financiële positie en vermogenspositie van STOPOZ moet voldoen om een gezonde financiële positie te kunnen garanderen.

Onderdelen die op bovenschools niveau worden geregeld zijn:

- De organisatie van het Bestuurskantoor
- Kosten die voor de gezamenlijke scholen worden gemaakt
- Uitwerking van het Strategisch Beleidsplan
- Frictie
- Ouderschapsverlof en kosten voor jubilea

Met het vaststellen van het Strategisch Beleidsplan en het Financieel Beleidsplan zet STOPOZ de kaders voor een solide financieel beleid. De kwaliteit en innovatie van het onderwijs staan hierbij centraal. Uiteraard hoort bij een financieel gezonde organisatie een sluitende begroting. Daarnaast is in het Financieel Beleidsplan vastgesteld dat er in de jaar 2019 nog een extra positief saldo moet worden behaald om de algemene reserve op een niveau te brengen dat voldoet aan de geformuleerde kengetallen voor een financieel gezonde organisatie.

## 2. Werkwijze bij het samenstellen van de begroting

Bij het samenstellen van de begroting is wederom gebruik gemaakt van de begrotingssoftware van COGIX.

Deze module heeft een connectie met de software voor de financiële administratie en de salarisadministratie zodat steeds van de meest actuele gegevens van STOPOZ gebruik kan worden gemaakt. De grondslagen voor de bekostiging in deze begrotingsmodule zijn ontleend aan de meest actuele vastgestelde bekostigingsregels van het Ministerie van OCenW en deze worden bewaakt door de leverancier.

Bij de start van het proces hebben de directeuren van de STOPOZ-scholen een inschatting gemaakt van het aantal leerlingen in de komende jaren. Op basis van deze inschatting hebben zij beoordeeld of de aanwezige formatie passend is. Daarnaast hebben zij de meerjareninvesteringsplannen van hun STOPOZ-scholen bijgewerkt en hebben de overige posten zoals opgenomen in de begroting ingeschat.

Deze gegevens zijn in de begrotingsmodule verwerkt. De concept-begroting is door de controller met de directeuren en het College van Bestuur besproken. De controller heeft ook beoordeeld of alle spelregels zoals vastgelegd in het Strategisch Beleids Plan en het Financieel Beleidsplan correct zijn toegepast.

Na goedkeuring van de Raad van Toezicht zal het CvB de begroting definitief vaststellen en verspreiden.

Aerdenhout, 19 december 2018

Irene Jansen  
College van Bestuur

### 3. Begroting 2019

De begroting van STOPOZ over het kalenderjaar 2019 alsmede de meerjarenbegroting over de jaren 2019 tot en met 2022 inclusief de vergelijkende begrotingscijfers 2018 luiden als volgt:

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	11.502.555	12.664.518	12.672.956	12.725.800	12.753.703
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	241.700	234.500	234.500	234.500	234.500
<b>3.5 Overige baten</b>	194.602	133.738	133.738	133.738	133.738
<b>3 Opbrengsten</b>	<b>11.938.857</b>	<b>13.032.756</b>	<b>13.041.194</b>	<b>13.094.038</b>	<b>13.121.941</b>
<b>4.1 Personeelslasten</b>	9.451.261	10.421.512	10.481.296	10.573.460	10.626.812
<b>4.2 Afschrijvingen</b>	274.895	321.127	314.029	293.140	251.466
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>	1.139.380	1.115.128	1.097.455	1.092.911	1.119.351
<b>4.4 Overige lasten</b>	998.321	1.132.988	1.148.414	1.134.527	1.124.312
<b>4 Kosten</b>	<b>11.863.857</b>	<b>12.990.756</b>	<b>13.041.194</b>	<b>13.094.038</b>	<b>13.121.941</b>
<b>5.1 Rentebaten</b>					
<b>5.5 Rentelasten</b>					
<b>5 Financiële baten en lasten</b>					
<b>1 Resultaat</b>	<b>75.000</b>	<b>42.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4 Toelichting op de begroting 2019 - 2022: Resultaat

In het Financieel Beleidsplan is vastgelegd dat STOPOZ een sluitende begroting moet bewerkstelligen. In het Financieel Beleidsplan is ook vastgelegd dat in het jaar 2019 nog een extra positief exploitatieresultaat moet worden behaald om het niveau van de reserves op een voldoende basisniveau te krijgen.

De in het Financieel Beleidsplan vastgestelde bedragen voor het exploitatieresultaat zijn:

2019	€ 42.000
------	----------

De betreffende resultaten zijn verdeeld over de schoolbegrotingen op basis van leerlingaantallen t-1.

De individuele schoolbegrotingen zijn als bijlage bij deze begroting gevoegd.

Vrijwel alle scholen zijn in staat gebleken om een sluitende begroting samen te stellen. Bij die scholen waar in de periode 2019 - 2022 door krimp van leerlingen incidenteel het resultaat onder druk kan komen te staan is een taakstelling opgenomen aan de personele kant. Dit kan worden opgelost via natuurlijk verloop van het personeel dan wel mobiliteit binnen STOPOZ.

De scholen met een taakstelling voor het kalenderjaar 2019 zijn:

Bornwaterschool	€ 52.577
-----------------	----------

#### Bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling

Er zijn scholen die in het kalenderjaar 2017 en 2018 een positief exploitatieresultaat genereren.

In het Financieel Beleidsplan is opgenomen dat onder voorwaarden een eventueel positief exploitatiesaldo over het jaar 2017 en 2018 zal worden toegevoegd aan een speciale bestemmingsreserve die gekoppeld wordt aan de betreffende school.

De school kan in volgende jaren een beroep doen op deze bestemmingsreserve bij uitgaven voor bijzondere projecten die zijn gerelateerd aan de verbetering van het onderwijs. Hiertoe zal de school een onderbouwd plan indienen bij het College van Bestuur.

De volgende scholen hebben op basis van de resultaatbestemming over het kalenderjaar 2017 een bedrag aan de bestemmingsreserve kunnen toevoegen:

Hannie Schaftschool	€ 45.891
Julianaschool	€ 34.812
Crayenesterschool	€ 4.598

**5 Toelichting op de begroting 2019 - 2022:****Bekostiging**

Bij de bekostiging voor de jaren 2019 en verder is uitgegaan van de voorspelling van het aantal leerlingen door de directeuren van de STOPOZ-scholen.

De leerlingtellingen per 1 oktober 2017 en 2018 zijn vastgestelde gegevens vanuit de administratie BRON van het Ministerie van OCenW. De tellingen per 1 oktober 2019 tot en met 2021 zijn een prognose van de diverse scholen waarbij rekening is gehouden met een grotere uitstroom uit de bovenbouw ten opzichte van de aanwas in de onderbouw. De gegevens zijn een conservatieve voorspelling.

Vanaf het komende jaar zal er intensief aandacht worden besteed aan verhoging van de instroom in de onderbouw.

De leerlingaantallen luiden als volgt:	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021
Margrietschool	111	106	106	105	105
Sparrenbos	158	155	155	155	155
Hannie Schaftschool	212	219	225	232	236
De Duinroos	134	122	130	130	130
Crayenesterschool	401	402	410	410	410
Voorwegschool	266	251	251	251	251
Bornwaterschool	158	154	167	157	157
Julianaschool	433	440	435	435	435
Vondelschool	323	329	316	306	301
	<u>2.196</u>	<u>2.178</u>	<u>2.195</u>	<u>2.181</u>	<u>2.180</u>

De tarieven van de bekostiging zijn gebaseerd op de bekendmakingen door het Ministerie van Onderwijs. De laatste bekendmaking in oktober / november 2018 zijn in de berekeningen verwerkt.

De bekostiging van uit het Samenwerkingsverband is berekend op basis van het aantal leerlingen en de vastgestelde bedragen voor het schooljaar 2018-2019 zoals in de vergadering van het Samenwerkingsverband is vastgelegd. Dit betreft een bedrag van € 290 per leerling, aangevuld met eventuele aanvullende bekostiging in de vorm van TLV's minus af te dragen bekostiging voor de (al dan niet tijdelijk) op het Speciaal Onderwijs geplaatste leerlingen.

**6 Toelichting op de begroting 2019 - 2022:****Bijdragen bovenschools**

In de schoolbegrotingen zijn diverse opdrachten verwerkt voor uitgaven die bovenschools worden door de directeuren worden bewaakt. De regels met betrekking tot de opdrachten zijn vastgelegd in het Financieel Beleidsplan.

**Strategisch Beleidsplan**

De scholen dragen jaarlijks gezamenlijk een bedrag van € 175.000 af om de doelen te realiseren die zijn opgenomen in het Strategisch Beleidsplan. De opdracht wordt op basis van het aantal leerlingen t-1 over de scholen verdeeld.

Voor het jaar 2019 heeft het College van Bestuur voorgesteld om de gelden vanuit het Strategisch Beleidsplan als volgt in te zetten:

Profilering scholen	€ 30.000
Professionalisering directeuren	€ 40.000
Aansluiting PO-VO	€ 40.000
Inrichten technieklokalen	€ 30.000
STOPOZ Kennisbank ten behoeve van professionalisering personeel	€ 35.000
	<u>€ 175.000</u>

## Friciegelden

De scholen dragen jaarlijks gezamenlijk een bedrag van € 125.000 af om via Friciegelden knelpunten binnen STOPOZ te kunnen oplossen.

Met ingang van het kalenderjaar 2019 wordt er een Adviescommissie Friciegelden gevormd door een afvaardiging van de directeuren. Zij zullen het College van Bestuur adviseren indien er een verzoek wordt ingediend om Friciegeld in te zetten om een knelpunt te kunnen oplossen.

Voor het jaar 2019 heeft het College van Bestuur voorgesteld om de Friciegelden als volgt in te zetten:

Eén personeel knelpunt op de scholen	€ 45.134
Nader in te vullen	€ 79.866
	<u>€ 125.000</u>

In verband met de privacy kunnen wij in deze toelichting geen nadere gegevens verstrekken over het individuele personele knelpunt op de scholen.

## Bijdrage aan de gezamenlijke kosten

Een aantal uitgaven worden gezamenlijk gedaan voor alle scholen. Dit zijn met name niet aan één school toe te rekenen kosten zoals, accountantskosten, Raad van Toezicht e.d.. Ook deze kosten worden op basis van leerlingaantallen over de scholen verdeeld

De totale kosten voor algemeen belang zijn voor 2019 begroot op een bedrag van € 170.000. Dit wordt als volgt verdeeld:

Kosten GMR	€ 7.500
Accountantscontrole	€ 15.000
Contributies	€ 18.500
Verzekeringen	€ 6.250
Ondersteuning Raad van Toezicht	€ 4.000
Bestuursgelden Raad van Toezicht	€ 16.500
Training Raad van Toezicht	€ 1.500
Opleiders in de school	€ 38.234
Overige uitgaven	€ 5.000
Risicoinventarisatie en evaluatie	€ 27.500
GOVAK	€ 11.000
Afschrijvingen	€ 826
Bovenschoolse Parnassys	€ 4.000
Nascholing directeuren	€ 24.000
Af: vergoeding PABO voor Opleiders in de school	€ -9.810
	<u>€ 170.000</u>

De begrote kosten voor de GMR zijn afgelopen jaar verhoogd naar de tarieven zoals geadviseerd in de CAO voor het Primair Onderwijs. Per school werd een bedrag van € 1.545 gerekend. In het kalenderjaar 2018 wordt dit bedrag niet uitgegeven. Er is per school een inschatting gemaakt op basis van actuele cijfers.

De contributies betreffen de PO-raad, VOS-ABB, Onderwijsgeschillen en de VTOI.

De verzekeringen zijn aangepast op de nieuwe verzekering die per 1 januari 2017 is afgesloten bij AON Verzekeringen. Er worden nu geen verzekeringspremies meer afzonderlijk door de scholen op hun schoolbegroting verantwoord en afgesloten

De ondersteuning voor de Raad van Toezicht betreft de kosten van een extern notulist. De voorbereiding en ondersteuning van de RvT-vergaderingen valt onder de begroting van het bestuurskantoor

De Opleiders in de school is conform de samenwerkingsovereenkomst 'Opleider in de school' met de PABO InHolland.

De GOVAK-gelden betreft de centrale inning van de sectorale vakbondsfaciliteiten zoals vastgelegd in de CAO voor het Primair Onderwijs.

De kosten Risicoinventarisatie en evaluatie betreft

## Bijdrage aan de kosten voor ouderschapsverlof en jubilea

De scholen dragen zoals vastgelegd in het Financieel Beleidsplan een bedrag af voor de kosten van ouderschapsverlof en jubilea ter grootte van 0,5 % van hun rijksbijdragen.

Dit betreft in 2019 een bedrag van € 58.220, de kosten voor ouderschapsverlof en jubilea kunnen vervolgens bovenschools worden gedeclareerd.

## Kostenplaats Bovenschools

Op de kostenplaats Bovenschools (00BB) worden een aantal posten verwerkt:

1. De verwerking van de gezamenlijke kosten, zowel de uitgaven als de ontvangen dekking vanuit de scholen
2. De verwerking van de betaling van vervanging ouderschapsverlof en jubilea, inclusief de te ontvangen dekking vanuit de scholen
3. De bijdragen vanuit de scholen ten behoeve van de versterking van het weerstandsvermogen.

Per saldo geeft de kostenplaats een batig saldo ter grootte van het bedrag ter versterking van het weerstandsvermogen.

Voor het kalenderjaar 2019 is dit als volgt samen te vatten:

Vanuit de Rijksbijdragen:

Bijdrage ten behoeve van het weerstandsvermogen	€	42.000	
Bijdrage ten behoeve van de gezamenlijke kosten	€	170.000	
Bijdrage ten behoeve van herverdeling uitgaven ouderschapsverlof en jubilea	€	58.220	
			€ 270.220

Lasten:

Gezamenlijke kosten	€	170.000	
Uitgaven ouderschapsverlof en jubilea	€	58.220	
			€ 228.220

Resultaat kostenplaats Bovenschools	€	42.000
-------------------------------------	---	--------

## Bijdrage aan de kosten voor het bestuurskantoor

De scholen dragen zoals vastgelegd in het Financieel Beleidsplan een bedrag af voor de kosten van ouderschapsverlof en jubilea ter grootte van 4,5 % van hun rijksbijdragen. Vanaf het kalenderjaar 2019 worden de rijksbijdragen voor Passend Onderwijs via het Samenwerkingsverband niet meer meegenomen in de grondslag ter bepaling van de afdracht kosten bestuurskantoor

De totale afdracht betreft in het kalenderjaar 2019 een bedrag van € 523.983.

De organisatie van het bestuurskantoor dient binnen dit bedrag te worden gerealiseerd.

De besteding van dit bedrag is als volgt in de begroting van 2019 verwerkt:

Loonkosten bestuurskantoor	€	343.102
Af: detachering RTC De Beurs		<u>-€ 8.000</u>
		€ 335.102
Nascholing	€	5.000
Bijdrage per leerling aan RTC De Beurs	€	16.000
Huisvestingskosten	€	24.500
Afschrijving huisvestingsvoorziening	€	4.000
Administratiekantoor	€	93.000
Juridische dienstverlening en externe expertise	€	20.500
ICT	€	5.100
Representatie	€	2.000
Koffie- en kantinekosten	€	400
ARBO-kosten	€	1.000
Activiteiten personeel	€	1.000
Reiskosten	€	500
Overige kosten	€	7.881
Onvoorzien	€	<u>8.000</u>
		<u>€ 523.983</u>

Het bestuurskantoor detacheert een medewerker naar RTC De Beurs (matcher) de opbrengsten van deze detachering worden door het bestuurskantoor ingezet om de deelnamekosten aan RTC De Beurs te betalen waardoor deze niet ten laste van de scholen behoeven te komen.

Voor het jaar 2019 staan nog de reguliere huisvestingslasten op de begroting die gemaakt worden in het kantoor aan de Aerdenhoutseweg 1 te Aerdenhout tot en met 31 augustus 2019. Er is sprake van een mogelijke verplaatsing van het bestuurskantoor naar het terrein van de Voorwegeschool. Hiertoe moet een investering plaatsvinden in het opknappen van de bestaande unit tot een bedrag van € 120.000 met een afschrijvingsperiode van 10 jaar. Doordat de afschrijvingskosten fors lager zijn dan de huidige huurlasten zal een besparing worden gerealiseerd.

## **7 Toelichting op de begroting 2019 - 2022:                      Personele lasten**

De personeelskosten zijn per school berekend aan de hand van de huidige bezetting per 1 oktober 2018. Deze bezetting is doorgerekend voor meerdere jaren waarbij rekening is gehouden met het wijzigen van de salaristreden. De bezetting is een resultante van het vastgestelde Bestuursformatieplan 2018-2019.

Door de directeuren zijn reeds bekende mutaties uit hoofde van pensionering en individuele wensen in de bezetting verwerkt. Aan de hand van de groei of daling van het aantal leerlingen zijn ook formatieve aanpassingen toegepast.

Deze wijzigingen zijn op organisatieniveau verwerkt. De definitieve invulling van de toekomstige mutaties zullen in het Bestuursformatieplan 2019-2020 nader worden uitgewerkt.

### *Eigen risicodragerschap bij ziekte*

Sinds 1 januari 2018 is STOPOZ eigen risicodragers voor het ziekteverzuim. In de begroting 2019-2022 is rekening gehouden met een ziekteverzuimpercentage van 6%. Dit betekent dat op de begroting van iedere school een bedrag van 6% wordt gereserveerd voor vervangingskosten bij ziekte. Via een bovenschoolse kostenplaats worden de vervangingslasten van de gehele stichting gesaldeerd. Een eventueel batig saldo aan het einde van het kalenderjaar 2019 zal worden ingezet als voorziening voor langdurig zieken in toekomstige jaren.

### *Bedrijfsgezondheid en ARBO*

STOPOZ heeft een contract met een bedrijfsarts en haar taak aangaande de uitvoering van de Wet Poortwachter. Er is daarbovenop rekening gehouden met de kosten voor eventuele extra onderzoeken.

### *Professionalisering*

Op basis van de scholingsplannen van de scholen heeft elke directeur, rekening houdend met het gestelde in de CAO Primair Onderwijs, het budget voor professionalisering opgenomen.

### *Externe inhuur*

Onder externe inhuur wordt verstaan het personeel niet loondienst, zoals conciërges en leerkrachten.

## **8 Toelichting op de begroting 2019 - 2022:                      Huisvesting**

### *Onderhoud*

Eind oktober 2016 is er voor STOPOZ een geheel nieuw meerjarenonderhoudsplan gerealiseerd.

Voor de komende 20 jaren zijn alle kosten voor de gebouwen in kaart gebracht waardoor STOPOZ een voorziening kan vormen om de betreffende kosten te kunnen betalen vanuit een sluitende exploitatie.

De bestaande onderhoudsvoorziening werd per 1 januari 2017 ingebracht in de nieuwe voorziening. Vanaf 2017 zal een bedrag van € 385.000 per jaar nodig zijn om al het onderhoud gedurende 20 jaar te kunnen bekostigen.

Dit bedrag is op basis van leerlingaantallen verdeeld over die scholen die in een schoolgebouw zijn gevestigd dat onder de verantwoordelijkheid van STOPOZ valt.

De jaarlijks begrote onderhoudskosten kunnen worden gevolgd en zullen administratief periodiek in de managementrapportage worden opgenomen.

De kosten voor dagelijks onderhoud zijn ook meegenomen in het nieuwe meerjarenonderhoudsplan. Hieraan wordt nog het tuinonderhoud toegevoegd en verantwoord onder de post dagelijks onderhoud.



Het bovenstaande geldt niet voor twee scholen in Zandvoort die gebruik maken van schoollokalen van de gemeente. Voor deze scholen wordt de ontvangen bekostiging voor materiële instandhouding doorbetaald aan de betreffende stichtingen die verantwoordelijk zijn voor de bedrijfsvoering in en rond de gebouwen.

#### *Schoonmaak*

Vanaf 1 december 2018 wordt de schoonmaak niet meer verzorgd door GOM Schoonhouden B.V.. Als gevolg van een verschil in inzicht is het lopende contract per deze datum niet verlengd. Er is een tijdelijk contract afgesloten met een andere leverancier voor de duur van 1 kalenderjaar. In de tussentijd wordt een nieuwe Europese aanbesteding voor schoonmaakdiensten voorbereid

#### *Huur bestuurskantoor*

Dit betreft de huurlasten van het bestuurskantoor: werkplekken van de voorzitter van het College van Bestuur, stafmedewerkers en secretariaat alsmede vergaderplaatsen voor diverse overlegstructuren. Zie de toelichting onder Bijdrage aan het bestuurskantoor.

### **9 Toelichting op de begroting 2019 - 2022: Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn doorgerekend op basis van de vastleggingen van de financiële administratie tot en met het kalenderjaar 2018. Hieraan zijn toegevoegd investeringen die in de jaren 2019 - 2022 hebben of zullen plaatsvinden.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Meubilair en inventaris	20 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Computerapparatuur	5 jaar
Digiborden	10 jaar
Gymnastiekmateriaal	10-30 jaar

In deze begroting wordt zichtbaar dat afschrijvingslasten ICT verminderd vanwege het overgaan naar het leasen van de apparatuur. Ook wordt zichtbaar de afschrijvingslasten leermethoden sterk dalen in verband met de overgang naar digitale leermiddelen met jaarlijkse licentiekosten.

### **10 Toelichting op de begroting 2019 - 2022: Overige instellingslasten en leermiddelen**

De begrotingen voor overige instellingslasten en leermiddelen zijn op schoolniveau door de directeur samengesteld

De geraamde kosten zijn gebaseerd op historische uitgaven, aangepaste contracten en overige aanwijzingen.

#### *Kopieerkosten*

De kopieerkosten zijn aangepast aan het nieuwe contract dat per 1 februari 2017 is gesloten met Konica Minolta. De kopieerkosten zijn gedurende het jaar 2018 gestabiliseerd ten opzichte van het jaar 2017. Over het begrotingsjaar 2019 wordt uitgegaan van een zelfde kostenniveau als voorgaande jaren.

#### *Kosten MR*

De kosten voor de MR zijn aangepast aan de bedragen zoals deze zijn gespecificeerd in de CAO voor het Primair Onderwijs, dan wel gebaseerd op werkelijk uitgegeven bedragen in de afgelopen kalenderjaren.

#### *ICT*

De begroting voor ICT-kosten is ten opzichte van eerdere jaren uitgesplitst in diverse kostensoorten waardoor er een beter inzicht worden gegeven in de totale ICT-uitgaven.

De geraamde kosten zijn gebaseerd op de werkelijke kosten in het kalenderjaar 2017 en de nieuw afgesloten contracten bij leveranciers.

Voor de investeringen in ICT die medio 2017 hebben plaatsgevonden is een vijfjarig leasecontract afgesloten, met een rentepercentage van 1,5%. De maandelijkse leasekosten zijn eveneens opgenomen in deze rubriek.