



Begroting 2020
Meerjarenbegroting 2020-2024

Inhoud

<u>Voorwoord</u>	3
<u>1. Uitgangspunten begrotingsbeleid</u>	4
<u>1.1 Passend Onderwijs</u>	4
<u>1.2 Studieverlof</u>	5
<u>1.3 Overige overheidsbijdragen</u>	5
<u>1.4 Personeel</u>	5
<u>1.5 Huisvesting</u>	6
<u>1.6 Ontwikkeling leerlingenaantal</u>	6
<u>2. Algemeen beeld begroting 2020</u>	7
<u>2.1 Samenvatting</u>	7
<u>2.2 Personele inzet</u>	9
<u>2.3 Investerings</u>	9
<u>2.4 Continuïteit en risico-inschatting</u>	10
<u>3. Uitwerking personele en materiële kosten</u>	11
<u>3.1 Overige personele baten en lasten</u>	11
<u>3.2 Investerings</u>	11
<u>Bijlage A Begroting</u>	12
<u>Bijlage B Balans</u>	13
<u>Bijlage C Begrotingsresultaten 2020 per instelling</u>	14

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2020-2024 van STOPOZ. Deze begroting is tot stand gekomen op basis van alle relevante informatie, zoals bekend tot en met medio november 2019.

Stopoz staat voor het zorgdragen voor maximale onderwijskwaliteit, met als doel de basis op orde te krijgen en te houden.

Hierbij is het belangrijk om alle middelen die ons ter beschikking staan, hiervoor op een verantwoorde en doelmatige manier in te zetten.

Dit komt tot uiting in de opgestelde begroting.

De vastgestelde kaders en cijfers van de begroting zijn de leidraad voor het begrotingsjaar 2020 en het meerjarenperspectief (tot en met 2024).

Dit betekent een gerichte en maandelijkse monitoring van deze begroting.

Samen willen we aan onze gezamenlijke ambities werken, binnen de randvoorwaarden van deze begroting.

Ik nodig dan ook iedereen uit om samen de uitdagingen aan te gaan en daadkrachtig bij te dragen aan het realiseren van onze ambities !

Marlies Harlaar

Voorzitter College van Bestuur a.i.

1. Uitgangspunten begrotingsbeleid

De begroting is opgesteld op basis van de uitgangspunten zoals vastgesteld in het financieel beleidsplan 2016-2019. De Rijksbijdragen worden op bestuursniveau ontvangen en van daaruit verdeeld naar de scholen.

Hieronder treft u een verdeling aan van alle inkomsten zoals opgenomen in de begroting.

VERDELING INKOMSTEN				
	Scholen	bestuurskantoor	bovenschools (inclusief frictie)	Vervangingen
Rijksbekostiging:				
Personele lumpsum	86,5%	4%	4,0%	5,5%
Pab-budget (exclusief werkdrukvermindering)	86,5%	4%	4,0%	5,5%
Pab-budget werkdrukvermindering	100%			
Prestatiebox	86,5%	4%	4,0%	5,5%
Materiële Instandhouding*	86,5%	4%	4,0%	5,5%
Overige overheidsbijdragen:				
Bijdragen gemeenten	100%			
Passend onderwijs	100%			
Overige bijdragen:				
Ouderbijdragen	100%			
Inkomsten detachering	100%			
Inkomsten verhuur	100%			

* Voor de twee basisscholen (de Duinroos en de Hannie Schaftschool) in de gemeente Zandvoort dragen wij de gebouwafhankelijke vergoeding af aan de beheersstichtingen. Deze vergoeding wordt dan ook niet meegenomen in het verdelingspercentage zoals hierboven genoemd.

1.1 Passend Onderwijs

Aan de hand van het leerlingenaantal per 1 oktober van de diverse jaren wordt uitgerekend wat de rijksbekostiging wordt vanuit het Samenwerkingsverband. Hiertoe wordt een bedrag per leerling voorgeschreven ter hoogte van het actuele tarief 2019-2020 van € 350,- per leerling. Aanvullende bekostiging uit extra ondersteuning zal door de directeur moeten worden geraamd aan de hand van de toegekende ondersteuning over 2019-2020 en het verloop van het leerlingenaantal in de komende jaren.

De middelen vanuit het Samenwerkingsverband zijn bestemd voor het Passend Onderwijs op de betreffende school. Vanaf het kalenderjaar 2020 zullen deze inkomsten en de hierbij horende uitgaven apart in de boekhouding van de school worden gepresenteerd.

We stappen hierbij af van het huidige beleid dat deze middelen in de algemene personele begroting worden opgenomen. Tevens maken we de basisondersteuning, extra ondersteuning en ingekochte ondersteuning inzichtelijk in de begroting.

Tot nu toe werden deze middelen hoofdzakelijk ingezet voor personele doeleinden (formatie). Voor de begroting 2020 is uitgangspunt dat deze middelen ook voor andere doeleinden kunnen worden ingezet.

1.2 Studieverlof

De subsidie studieverlof is ter opvang van de kosten van de vervanging van de leerkracht die studieverlof geniet. Aangezien alle vervangingskosten ten laste van de kostenplaats 00EE Vervangingen komen zal ook de subsidie studieverlof als inkomsten bij deze kostenplaats worden verantwoord.

1.3 Overige overheidsbijdragen

De ontvangsten vanuit de gemeente bestaan voornamelijk uit twee bronnen. Alle scholen (met uitzondering van de Margrietschool) ontvangen middelen in verband met de materiële financiële gelijkstelling, sommige scholen ontvangen middelen in verband met de beschikbaarstelling van hun aanwezige gymzaal.

De verwachting is dat de gemeente Bloemendaal de subsidie voor vakonderwijs gym op termijn wil beëindigen. In de begroting 2020 is daarom rekening gehouden met hetzelfde bedrag als ontvangen voor 2019. Voor het jaar 2021 is rekening gehouden met de helft van het voor 2019 toegekende bedrag per leerling en vanaf 2022 zijn er geen inkomsten meer begroot voor de scholen in deze gemeente.

1.4 Personeel

Eigen risicodragerschap Vervangingen

Vanaf het kalenderjaar 2018 is STOPOZ eigen risicodragers voor de bekostiging van alle vervangingen (ziekte- en rechtspositionele). Aan het Vervangingsfonds dient slechts nog een verplichte solidariteitsheffing te worden betaald. Op basis van deze afdracht kunnen wij ondersteuning en/of subsidie vragen met betrekking tot verzuim. In september 2019 zijn wij hierdoor gestart met het project Plan V.

Ter dekking van de vervangingskosten wordt 5,5% van de rijksbijdragen door de scholen afgedragen.

Indien aan het einde van het jaar 2020 er een overschot aan middelen is op de nieuwe kostenplaats zal dit overschot worden verdeeld over de scholen. Wanneer er een tekort is aan het einde van het jaar wordt dit bij de scholen verrekend.

Nascholing

Het nascholingsbudget in de begroting bestaat uit individuele scholing en teamscholing. Voor individuele scholing is er rekening gehouden met €500,- per fte (dus niet per persoon). De directeur heeft aangegeven wat nodig is voor het komende jaar aan teamscholing.

Het College van Bestuur is van mening dat in een schoolbegroting voldoende middelen beschikbaar moeten worden gesteld om personeelsleden in staat te stellen zich de komende jaren verder te professionaliseren.

1.5 Huisvesting

In de gemeente Bloemendaal worden in 2020 middelen beschikbaar gesteld voor de operationalisering van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP). Dit betekent dat voor de Julianaschool de voorbereidingen kunnen worden opgestart in het kader van het capaciteitstekort van deze school. De benodigde middelen worden beschikbaar gesteld door de gemeente. Het streven is om op de verdieping (zolder), een tweetal leslokalen en nevenruimten te realiseren. Voor de overige Stopoz scholen staan (nog) geen activiteiten gepland vanuit het IHP Bloemendaal.

Voor het IHP voor de basisscholen in de gemeente Heemstede vindt besluitvorming plaats in december 2019. De uitwerking voor scholen van onze stichting ligt in 2022-2023, waarbij de planvorming eerder gestart zou kunnen worden. In het nu voorliggende IHP zal de Crayenesterschool, als gevolg van het capaciteitstekort, als eerste Stopoz school worden gerenoveerd/vernieuwd, inclusief het toepassen van duurzaamheidsmaatregelen.

In het eerste kwartaal 2020 worden de meerjarenonderhoudsplannen van onze scholen geactualiseerd. Voor de Margrietschool wordt in afwachting van mogelijke nieuwbouw van deze school een instandhoudingsplan voor vier jaar opgesteld, zodat inzicht blijft bestaan in de staat van onderhoud van het gebouw.

Per 1 januari 2020 wordt er een technisch hart onderwijshuisvesting gevormd. Het technisch hart adviseert op alle huisvestingszaken met betrekking tot het strategisch beleid, planmatig, dagelijks en klachtenonderhoud aan de schoolgebouwen van Stopoz. Het doel van het technisch hart is om de directeuren en hun teams te ondersteunen en te ontzorgen bij technische vragen met betrekking tot hun gebouwen.

1.6 Ontwikkeling leerlingenaantal

De prognoses zijn gebaseerd op de opgaven van de schooldirecties die tot stand zijn gekomen uit de gemeentelijke prognoses in combinatie met de prognoses beschikbaar gesteld door DUO en de actuele ontwikkelingen. Per 1 oktober 2019 zien we een lichte stijging van het aantal leerlingen ten opzichte van 2018. Deze groei zet zich voort in 2020, maar vanaf 2021 zien we een daling van het aantal leerlingen. Wanneer we naar de individuele scholen kijken zien we bij de meeste scholen een vrij stabiel aantal leerlingen. De daling van het aantal leerlingen wordt verwacht bij drie scholen, te weten de Voorwegschool, de Bornwaterschool en de Vondelschool.

School	Aantal leerlingen					
	definitief		prognoses			
	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022	01-10-2023
Margrietschool	106	85	86	86	86	90
Sparrenboschool	155	164	164	166	166	166
Hannie Schaftschool	219	218	226	222	229	227
De Duinroos	122	131	149	141	149	151
Crayenester	402	394	400	399	395	395
Voorwegschool	251	260	262	249	243	251
Bornwaterschool	154	179	183	174	170	168
Julianaschool	434	428	430	430	428	426
Vondelschool	329	328	315	295	260	260
Totaal	2172	2187	2215	2162	2126	2134

2. Algemeen beeld begroting 2020

2.1 Samenvatting

Het begrotingsresultaat 2020 wordt beïnvloed door kosten in het kader van de werkdrukvermindering, incidentele kosten, verplichtingen vanuit de leaseovereenkomst met betrekking tot ICT middelen en budget voor frictie.

Werkdrukvermindering

De gelden werkdrukvermindering welke in 2019 zijn ontvangen, zijn niet volledig ingezet in 2019. Dit zorgt ervoor dat deze gelden eind 2019 bestemd worden in de reserve werkdruk. Deze gelden zullen in 2020 worden ingezet en worden onttrokken uit deze bestemmingsreserve. Derhalve zorgt dit voor extra lasten werkdrukvermindering in de begroting van 2020 van € 54.800,-

Incidentele kosten

In de begroting voor 2020 is rekening gehouden met eenmalige kosten voor het inhuren van de interim bestuurder, wervingskosten voor de nieuwe bestuurder en het opstellen van de nieuwe meerjarenonderhoudsplannen. Tezamen zorgen deze posten voor een negatief resultaat van €28.000,- in 2020.

Wanneer zowel de gelden werkdrukvermindering 2019 als de incidentele kosten niet op de begroting 2020 drukken ontstaat er een negatief begrotingsresultaat van -/- €46.812,-.

ICT-lease overeenkomst

Er is in voorgaande jaren vastgesteld dat de scholen onvoldoende waren toegerust met betrekking tot ICT-voorzieningen (digiborden, notebooks etc.). Om de scholen toe te rusten op het gebied van ICT is een financial lease contract afgesloten. Vanuit dit contract vloeien financiële verplichtingen voort waarmee in de komende jaren rekening is gehouden in de begroting en daarnaast zijn er indien nodig vervangingsinvesteringen begroot voor ICT. Dit zorgt de komende jaren voor dubbele lasten.

Frictie

Vanuit het financieel beleidsplan wordt ieder jaar rekening gehouden met een budget voor frictie van €125.000,-. Om het begrotingstekort te beperken is er voor het kalenderjaar 2020 een budget opgenomen voor frictie van in totaal €55.000,-. De frictie is bedoeld om kosten voortvloeiend uit ontslag (scholing, transitievergoeding, juridische bijstand etc.) te bekostigen.

Door de wijziging van de rechtspositie per 1-1-2020, invoering Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren, neemt het risico van transitievergoedingen toe. Mocht het budget voor frictie onverhoopt worden overschreden, is niet het uitgangspunt, dan verdient het de voorkeur om dit door middel van het solidariteitsprincipe te verdelen over de scholen.

In 2020 wordt het financieel beleidsplan geëvalueerd. Hierbij wordt rekening gehouden met het feit dat het frictiebudget gedekt dient te worden uit onze rijksbijdragen vanaf het jaar 2021. Dit zal leiden tot een aanpassing van onze financiële uitgangspunten welke met ingang van 2021 gehanteerd gaan worden.

Convenant lerarentekort

Po-Raad, vakbonden en kabinet hebben begin november 2019 het convenant Aanpak lerarentekort gesloten. Daarin is afgesproken dat de sociale partners in het primair onderwijs afspraken maken over het eenmalig beschikbaar stellen van € 150 miljoen.

Nu een bemiddelaar wordt ingezet om de cao-onderhandelingen vlot te trekken, kan eventueel voor het einde van 2019 een onderhandelaarsakkoord worden bereikt over de wijze en moment van uitkeren van deze € 150 miljoen aan het personeel.

Bij het maken van de afspraken omtrent het convenant, heeft de PO-Raad er op aangedrongen dat het geld verdeeld dient te worden op basis van het aantal fte. Dit bleek uitvoeringstechnisch op de korte termijn niet realiseerbaar. DUO keert derhalve het geld nu uit op basis van leerlingenaantallen.

Schoolbesturen ontvangen dit bedrag (€ 99,25 per leerling) middels een extra beschikking rond 20 december 2019. De regeling die hieraan ten grondslag ligt is op 28 november 2019 gepubliceerd in de Staatscourant.

Op 11 december 2019 is een onderhandelaarsakkoord door de sociale partners bereikt. Er is afgesproken dat alle medewerkers per 1 januari 2020 een salarisverhoging van 4,5% krijgen. Daarnaast krijgen alle medewerkers in februari 2020 een eenmalige uitkering van 33% van het maandloon en een eenmalig bedrag van 875 euro naar rato van de werktijdfactor. De partijen nemen met dit akkoord hun verantwoordelijkheid en zorgen dat het beschikbare geld naar de medewerkers gaat.

Bij het opstellen van deze begroting is deels rekening gehouden met deze salariswijzigingen. Bij de vaststelling van de begroting was de wijze van uitkeren van deze € 150 miljoen aan het personeel nog niet bekend. Derhalve hebben wij hiermee geen rekening gehouden in de begroting 2020.

De begroting 2020 laat in totaal een negatief resultaat zien van -/- €129.612,-. (zie pagina 11).

2.2 Personele inzet

De loonkosten voor 2020 zijn gebaseerd op de werkelijke inzet van de formatie 2019-2020 en dus de werkelijke loonkosten.

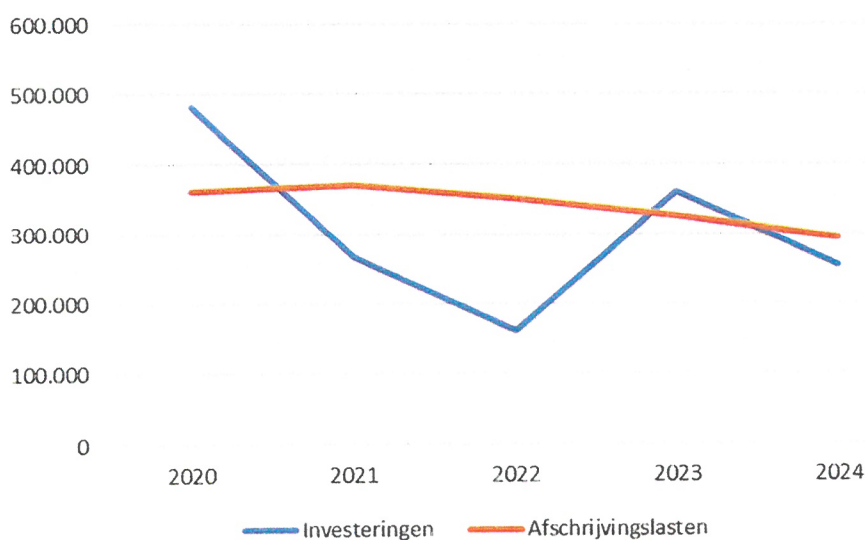
Tevens is op basis van de in oktober 2019 geactualiseerde leerling prognoses het formatiebudget berekend voor de komende schooljaren.

Voor de komende vijf jaren zijn de budgetten voor lonen en salarissen hieronder weergegeven. Hierin is onderscheid gemaakt in de budgetten voor formatieve inzet, vervangingen en inzet vanuit de middelen werkdrukverlaging.

	lonen en salarissen				
	2020	2021	2022	2023	2024
Formatie	8.983.336	8.942.029	8.954.620	8.855.439	8.869.440
Vervangingen	517.498	515.140	515.140	515.140	515.140
Inzet personeel werkdruk	252.040	216.756	197.380	193.086	197.140
Totale lonen en salarissen	9.752.873	9.673.925	9.667.140	9.563.664	9.581.719

2.3 Investerings

De onderstaande grafiek toont de geplande investeringen voor de komende vijf jaren, ook in relatie tot de afschrijvingslasten per jaar.



Deze investeringen betreffen voornamelijk vervangingsinvesteringen die tot doel hebben om het primaire onderwijsproces te ondersteunen. De investeringen voor 2020 zijn ten opzichte van de jaren erna behoorlijk hoog.

Dit komt doordat de voor 2019 geplande investeringen zijn uitgesteld naar 2020.

De stijging van de investeringen in 2023 wordt verklaard doordat er in dit jaar rekening is gehouden met het investeren in duurzaamheid, als onderdeel van de renovatie/vernieuwing bij de Crayenesterschool, alsmede een investering in nieuw meubilair voor deze school in hetzelfde jaar.

2.4 Continuïteit en risico-inschatting

De resultaten van de meerjarenbegroting en de ontwikkeling van de vermogenspositie vragen om een oordeel aangaande de continuïteit en de inschatting van de risico's. De continuïteit kan beoordeeld worden aan de hand van kengetallen en signaalwaarden continuïteitstoezicht. De inspectie heeft risico-indicatoren ('kengetallen') geformuleerd voor het tijdig detecteren van de financiële risico's bij het besturen en instellingen. Onderstaande tabel toont deze kengetallen maar ook de verhouding van de personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen en de totale baten.

Kengetallen	norm stopoz	indicatoren inspectie	Realisatie	Prognose	Begroting					
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
liquiditeit	0,75	<0,75	1,85	1,84	1,43	1,54	1,30	1,41	1,48	
solvabiliteit	0,3	<0,3	0,68	0,69	0,65	0,66	0,60	0,62	0,63	
rentabiliteit	0	laatste 3 jaar negatief	-0,03	-0,02	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
huisvestingsratio		>0,10	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	
weerstandsvormogen		<0,05	0,13	0,11	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	
personele lasten/rijksbijdrage		>95%	85%	84%	84%	82%	82%	82%	82%	
personele lasten/totale baten		>90%	82%	81%	82%	80%	80%	80%	80%	

De geplande investeringen in materiële vaste activa en onderhoud zorgen ervoor dat de liquiditeit in 2020 afneemt, maar we blijven ruim boven de norm.

De solvabiliteit laat zien dat wij op langere termijn in staat zijn aan onze verplichtingen te voldoen.

De negatieve exploitatieresultaten in 2018, 2019 en 2020 zorgen voor een negatieve rentabiliteit. Vanaf 2021 verwachten we een sluitende begroting te hebben.

De huisvestingsratio laat zien welk deel van de rijksbijdrage wordt toegekend aan huisvesting.

Bovenstaande tabel laat zien dat wij 9% van onze rijksbijdrage toekennen aan huisvesting. Het weerstandsvormogen is op basis van bovenstaande kengetallen voldoende om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Binnen onze stichting wordt rond de 80% van onze totale baten ingezet ten behoeve van personeel.

Landelijk wordt in het onderwijs tussen de 80% en 85% van de totale baten besteed aan personeel.

3. Uitwerking personele en materiële kosten

3.1 Overige personele baten en lasten

Groeibekostiging

Op basis van de leerling gegevens in Parnassys komen we in 2020 in aanmerking voor groeibekostiging voor het schooljaar 2019-2020. In de begroting 2020 hebben we rekening gehouden met groeibekostiging ad €62.225,- welke is verdeeld over de scholen die hier recht op hebben conform de groei van het aantal leerlingen.

Werkdrukmiddelen

Om de werkdruk in het primair onderwijs op de scholen te verlichten heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld, de zogenaamde werkdrukmiddelen.

De inzet van de werkdrukmiddelen wordt op voorstel van het personeel met de medezeggenschapsraad (personeelsgeleding) van de school bepaald.

Deze middelen zijn één op één volledig beschikbaar voor de school.

Wanneer er per 31-12-2019 nog een saldo besteedbaar is met betrekking tot deze middelen wordt dit bedrag bestemd in de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen.

Deze middelen zijn in 2020 begroot als zijnde dat deze dan worden ingezet.

3.2 Investerings

Onderstaande tabel toont een uitsplitsing van de geplande investeringen voor 2020 over de verschillende activagroepen.

Investerings 2020	
ict	173.300
installaties	13.000
meubilair	147.600
leermiddelen	128.300
overig mva	7.500
verbouwingen	31.000
totaal	500.700

Bijlage A Begroting

	2020	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdragen	13.004.257	13.065.318	12.999.621	12.849.176	12.816.408
Overige overheidsbijdragen	233.401	207.807	161.671	159.556	143.555
Overige baten	169.588	100.538	100.538	87.538	87.538
Totaal baten	<u>13.407.246</u>	<u>13.373.663</u>	<u>13.261.830</u>	<u>13.096.270</u>	<u>13.047.501</u>
Personeelslasten	10.943.034	10.749.575	10.671.634	10.496.027	10.468.163
Afschrijvingen	363.947	373.404	353.601	329.170	297.809
Huisvestingslasten	1.141.492	1.153.158	1.163.709	1.176.758	1.183.508
Overige lasten	1.088.385	1.097.526	1.072.886	1.094.314	1.098.021
Totaal lasten	<u>13.536.858</u>	<u>13.373.663</u>	<u>13.261.830</u>	<u>13.096.270</u>	<u>13.047.501</u>
Resultaat	<u>-129.612</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Werkdrukmiddelen	54.800				
Incidentele kosten	28.000				
Frictie	<u>55.000</u>				
Resultaat excl. Werkdruk, incidentele kosten en frictie.	<u>8.188</u>				

Bijlage B Balans

	2020	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa	1.911.091	1.804.387	1.610.486	1.640.816	1.598.107
Vorderingen	1.040.000	1.040.000	1.040.000	1.040.000	1.040.000
Liquide middelen	853.195	1.006.004	684.869	829.433	927.558
Totaal activa	<u>3.804.286</u>	<u>3.850.392</u>	<u>3.335.355</u>	<u>3.510.249</u>	<u>3.565.665</u>
Eigen vermogen	1.288.465	1.288.465	1.288.465	1.288.465	1.288.465
Voorzieningen	1.188.468	1.234.574	719.537	894.431	949.847
Overige schulden	1.327.353	1.327.353	1.327.353	1.327.353	1.327.353
Totaal passiva	<u>3.804.286</u>	<u>3.850.392</u>	<u>3.335.355</u>	<u>3.510.249</u>	<u>3.565.665</u>

Bijlage C Begrotingsresultaten 2020 per instelling

	Margrieteschool	Spartooschool	Hannie Schafeschool	De Duinros	Graynesterschool	Voorwegeschool	Bornwaterschool	Julianaschool	Vondeschool	Bestuurskantoor	Bovenschools	Veranderingen	Totaal
Resultaat 2020	-8.000	-6.500	-8.500	6.000	7.700	-2.000	-7.500	-20.000	-16.000	0	-74.812	0	-129.612
Werkdruk 2019	8.000	6.500	8.500	-6.000	-7.700	2.000	7.500	20.000	16.000				54.800
Resultaat exc. Werkdruk 2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.812	0	-74.812