



1306246

Aan het college van Burgemeester en Wethouders
en de gemeenteraad van de gemeente Steenbergen
t.a.v. de heer N. Reijngoudt
Postbus 6
4650 AA STEENBERGEN

| | | |
|------------------|--|---------------|
| Gem. STEENBERGEN | | Kopie aan: |
| 21 NOV 2013 | | GF |
| | | Vertrouwelijk |
| mo | | |
| RR | | |

Datum : woensdag 20 november 2013

Onderwerp : begroting 2014; meerjarenraming 2014-2017

| |
|-------------------|
| RAAD / CIE |
|-------------------|

| | |
|----|----|
| dd | nr |
|----|----|

Geacht college, geachte raadsleden,

In gevolge de regelgeving in het kader van de Wet op het primair Onderwijs artikel 48 sturen wij u de begroting 2014 van de stichting SOM.

Graag ben ik bereid hierop een toelichting te geven.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

L.L.M. Soffers
Algemeen directeur / bestuurder



BEGROTING 2014

Meerjarenraming 2014-2017

STICHTING

S+O=M

Samen Onderwijs Maken

Openbaar Onderwijs in West-Brabant en Zeeland

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Voorwoord | 3 |
| 1. De exploitatiebegroting 2014 | 7 |
| 2. Toelichting op de exploitatiebegroting | 8 |
| 2.1 Rijksbijdragen OCW | 8 |
| 2.2 Overige overheidsbijdragen | 9 |
| 2.3 Overige baten | 9 |
| 2.4 Personele lasten | 10 |
| 2.4.1 De bovenschoolse organisatie | 11 |
| 2.5 Afschrijvingen | 12 |
| 2.6 Huisvestingslasten, overige instellingslasten en leermiddelen | 13 |
| 2.6.1 Huisvestingslasten | 13 |
| 2.6.2 Overige instellingslasten | 13 |
| 2.6.3 Leermiddelen | 13 |
| 2.6.4 Treasury | 13 |
| 3. Meerjarenraming | 14 |
| 3.1 Meerjarenraming 2014 – 2017 | 14 |
| 3.2 Verloopoverzicht Eigen vermogen | 15 |
| 3.3 Liquiditeitsbegroting 2014 – 2017 | 16 |
| Lijst met afkortingen | 17 |

Voorwoord

Stichting SOM vormt de overkoepelende organisatie voor Openbaar Onderwijs in de regio West-Brabant en de Gemeente Reimerswaal, Zeeland.

Onder de verantwoordelijkheid van het bestuur vallen negen scholen. In onderstaand overzicht zijn deze scholen met de leerlingaantallen en prognoses weergegeven:

Onderbouw/Bovenbouw

| School | | 1-10-2012 | 1-10-2013 | 1-10-2014 | 1-10-2015 | 1-10-2016 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| De Regenboog | O | 39 | 39 | 36 | 32 | 22 |
| | B | 49 | 52 | 48 | 41 | 41 |
| | Totaal | 88 | 91 | 84 | 73 | 63 |
| De Noordster | O | 88 | 96 | 90 | 87 | 85 |
| | B | 122 | 112 | 105 | 100 | 100 |
| | Totaal | 210 | 208 | 195 | 187 | 185 |
| Parelmoer | O | 42 | 44 | 48 | 48 | 54 |
| | B | 73 | 59 | 55 | 49 | 47 |
| | Totaal | 115 | 103 | 103 | 97 | 101 |
| De Eendracht | O | 33 | 33 | 34 | 30 | 26 |
| | B | 31 | 34 | 33 | 34 | 37 |
| | Totaal | 64 | 67 | 67 | 64 | 63 |
| De Reigersberg | O | 26 | 27 | 30 | 34 | 38 |
| | B | 16 | 24 | 26 | 22 | 25 |
| | Totaal | 42 | 51 | 56 | 56 | 63 |
| De Klimroos | O | 48 | 50 | 49 | 44 | 45 |
| | B | 35 | 37 | 40 | 51 | 48 |
| | Totaal | 83 | 87 | 89 | 95 | 93 |
| D'n Bogerd | O | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | B | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Totaal | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| De Kreek | O | 111 | 93 | 80 | 60 | 60 |
| | B | 156 | 156 | 140 | 140 | 140 |
| | Totaal | 267 | 249 | 220 | 200 | 200 |
| De Dobbelsteen | O | 147 | 118 | 100 | 81 | 81 |
| | B | 135 | 145 | 142 | 135 | 135 |
| | Totaal | 282 | 263 | 242 | 216 | 216 |
| Voorhout | O | 45 | 42 | 54 | 52 | 47 |
| | B | 48 | 55 | 42 | 45 | 48 |
| | Totaal | 93 | 97 | 96 | 97 | 95 |
| | | 1275 | 1216 | 1152 | 1085 | 1079 |
| | O | 592 | 542 | 521 | 468 | 458 |
| | B | 683 | 674 | 631 | 617 | 621 |
| | | 1275 | 1216 | 1152 | 1085 | 1079 |

De organisatie

Stichting SOM heeft een professioneel bestuursbureau en integraal verantwoordelijke directies van scholen, school overstijgende directiekoppels met IB-ers en specialismen ingericht. Daarbinnen wordt op een projectmatige manier op basis van taak en budget gewerkt.

Stichting SOM heeft ook een aantal taken uitbesteed zoals de salarisadministratie en onderhoud gebouwen.

Indien een korttijdelijke specifieke expertise nodig blijkt te zijn die intern niet aanwezig is wordt die van buitenaf ingehuurd.

De financiële en onderwijskundige ontwikkeling

De Onderwijsinspectie heeft stichting SOM een positief oordeel toegekend over het financieel beleid wat momenteel gevoerd wordt. Bovendien heeft de Inspectie voor het Onderwijs aangegeven dat alle 9 scholen goed onderwijs verzorgen. De scholen zijn allemaal in positieve zin beoordeeld. Stichting SOM is met al haar scholen in staat gebleken om op onderwijskundig en financieel vlak blijvend progressie te maken. Hechte samenwerking en afstemming tussen teams, directies en bestuur liggen aan dit resultaat ten grondslag.

Factoren die van invloed zijn op de exploitatie

De begroting 2014 laat een positief exploitatieresultaat zien van € 152.011,- Verklarende factoren zijn onder andere:

- Vertrek of werktijdvermindering van onderwijsgevend personeel dat gebruik maakt van het sociaal plan. Dit betekent een forse besparing op de loonkosten.
- 2 directeuren zijn per 1 november 2013 en per 1 januari 2014 niet meer werkzaam bij Stichting SOM. Deze vacatures worden niet opgevuld. De organisatie wordt ingericht met meerscholendirecteuren en locatieleiders (LB functie).
- Efficiencywinst op de bedrijfsvoering in verband met de samenwerking met Stichting ABBO per 1 februari 2013.
- Stijging aantal gewichtenleerlingen waardoor meer bekostiging wordt ontvangen.
- De verwerking van de subsidie bijzondere bekostiging professionalisering schoolleiders in de directietoeslag.
- Besparing op de ict kosten.

NB: De veranderingen cq maatregelen wat betreft de kleine scholentoeslag vanuit het ministerie van OCW zijn nog onbekend. Voor Stichting SOM betreft het voor schooljaar 2013/2014 € 296.424,- en voor schooljaar 2014/2015 € 316.959,- .

Noodzakelijke financiële beleidsaanpassing

Stichting SOM heeft haar financieel beleid aangepast. De benodigde ombuiging is van die aard, dat sprake is van een **reorganisatie**.

De van toepassing zijnde werkgelegenheidsgarantie als beleid, impliceert dat aan het reorganisatieplan vervolgens een sociaal plan met de vakcentrales moet worden overeengekomen conform bepaalde in de CAO PO 2009 artikel 10.2 lid 5 en binnen de kaders van artikel 10.3.

Betreffende het reorganisatieplan heeft de werkgever instemming verkregen van de PGMR op 4 juni 2012.

Betreffende het sociaal plan is er een akkoord met de vakbonden op 29 augustus 2012 tot stand gekomen.

Op 14 mei 2013 is met de vakcentrales overeengekomen dat het sociaal plan verlengd wordt tot 1 augustus 2015.

Op 5 april 2013 is de GMR akkoord gegaan met onderstaande aanpassing van het reorganisatieplan. De aanpassing is verwerkt in deze begroting.

Het in het reorganisatieplan genoemde aantal van 3 fte (€180.000,-) in de functiecategorie onderwijspersoneel LA/LB wordt in mindering gebracht op de bezuinigingstaakstelling conform de clausule en tevens wordt vermindering in fte ook in een aantal andere functies toegepast.

De resterende bezuinigingstaakstelling is dan in overeenstemming met onderstaand overzicht:

| | | |
|---|------------|--------------|
| Directeur DA/DB | 1 fte | € 81.000,00 |
| Adjunct directeur | 0 fte | |
| Groepsleraar LA/LB | 0 fte | |
| Onderwijsassistent | 1,7 fte | € 55.000,00 |
| Conciërge | 0,8 fte | € 30.000,00 |
| Personeelsfunctionaris | 1,0 fte | € 55.000,00 |
| Adm. medewerker | 0,3255 fte | € 14.000,00 |
| | | € 235.000,00 |
| Bijdrage Stichting SOM vanuit de algemene reserve | | € 28.000,00 |
| | | € 263.000,00 |

Resumerend in afgeronde bedragen:

| | |
|---|--------------|
| De bezuinigingstaakstelling 2012-2014 conform reorganisatieplan is | € 700.000,00 |
| Af: 3 fte Groepsleraar LA/LB, conform clausule | € 180.000,00 |
| Af: besparing loonkosten door vertrekkend personeel in de vrijwillige fase: | € 257.000,00 |
| Resteert aan bezuinigingstaakstelling: | € 263.000,00 |

Reeds genomen maatregelen:

- Verscherping en waar mogelijk beëindiging van kostenposten op materiële zaken: schoonmaak, abonnementen, advertentiekosten, contributies, energie, onderhoud van gebouwen en reprokosten zijn kritisch onder de loep genomen;
- Verdergaande efficiëntie en schaalvoordeel moet hier leiden tot verdere kostenreductie;
- De kosten van het bestuurskantoor (locatie) naar 1/3 terug gebracht;
- Per 1 augustus 2010 is er binnen de Stichting SOM een **vacaturestop** van kracht.
- Vier meerscholen directiefuncties binnen de Stichting SOM. (vacante directiefunctie wordt dus niet meer 1 op 1 ingevuld).
- Samenwerking met andere schoolbesturen is gezocht (ABBO) in het kader van efficiency, effectiviteit en verhoging kwaliteit.

Investeren, Kwaliteitsimpulsen

Stichting SOM is zich bewust van de noodzakelijke bijstelling van het financieel beleid, maar ziet daarnaast ook een noodzaak om te moeten blijven investeren in goed onderwijs en promotie van openbaar onderwijs. Het is haar taak om de kwaliteit van het onderwijs op een goed niveau te handhaven en zo mogelijk verder te optimaliseren.

Afgelopen jaren zijn dan ook diverse noodzakelijke investeringen in personeel – directie en IB - en onderwijskundige vernieuwingen gedaan bij de scholen. Verdere investering zal nodig zijn om de bereikte verbeteringen minimaal te kunnen handhaven.

Daar waar nodig zal de Stichting SOM toch ook nog financiën beschikbaar moeten stellen voor het kunnen realiseren van benodigde specifieke omstandigheden en kwaliteitsimpulsen bij scholen. Dat zal wel dienen te gebeuren middels goed overleg en overeenstemming hierover met de directies van scholen en op basis van een goed onderbouwd projectplan. Binnen het kader van een reorganisatietraject geeft dit echter toch spanning.

De specifieke omstandigheden zijn: scholen onder opheffingsnormen, scholen met personele/ouder/omgeving fricties, scholen met integratie van kinderopvang, opzet brede scholen. De kwaliteitsimpulsen zijn: SOM interne Academie voor Zorg (IB, SOVA, ZAT), ICT, VLL + Estafette, bewegingsonderwijs, passend onderwijs, samenhangende arrangementen (buitenschoolse opvang, sport en bewegen, leeftijd gerelateerd personeelsbeleid, sturen op kwaliteit/management control en ICT).

Funciemix

Vanaf schooljaar 2013-2014 zijn er LB-specialisten werkzaam op de vakgebieden Leerlingenzorg, Bewegingsonderwijs, Rekenen, Taal, ICT, Gedrag/SOVA, Kwaliteitszorg en Locatieleider. Op bestuursniveau is er in totaal voor 21,3682 wtf aan LB gerealiseerd (peildatum 1 oktober 2013); dit zijn 25 parttime- dan wel fulltime leerkrachten verspreid over de negen scholen binnen de stichting. Eén van de LB-ers is bovenschools aangesteld om de kwaliteit van de zorg binnen Stichting SOM te bewaken en te verbeteren, en de zorgstructuur op de scholen aan te scherpen.

De LB-ers houden de activiteiten en de behaalde resultaten bij in een plan van aanpak. De jaarlijkse LB-evaluatie heeft in september/oktober 2013 plaatsgevonden op schoolniveau met de betrokken LB-ers per school. Teamleden waren vrij om bij de evaluatie aan te sluiten, hier was in de meeste gevallen veel belangstelling voor. Besproken zijn de opbrengsten van schooljaar 2012-2013, het opgestelde plan van aanpak voor schooljaar 2013-2014, de LB-markt die georganiseerd wordt tijdens het Lustrumfeest van de stichting in januari 2014, de verwachtingen die de stichting heeft van de LB'ers, de Elektronische Leer Omgeving (ELO) en de SOM-Academy.

Aan de doelstelling om in 2014 40% van de leerkrachten in LB, en 2% van de leerkrachten in LC aan te stellen, heeft Stichting SOM bijna voldaan. Naar verwachting zal, om aan de doelstelling te voldoen, nog circa 1,6 leerkracht in LB en 1,3 leerkracht in LC nodig zijn. Op schoolniveau hebben niet alle scholen het percentage LB gerealiseerd. Hierbij spelen kleine teams en mobiliteit van de LB'ers een rol.

Vervangingspool

De toestemming om de vervangingspool in te richten is gegeven door het Vervangingsfonds (3,2872 fte). De vervangingspool wordt zo efficiënt mogelijk ingezet en het streven is om minimaal 70% bezettingsgraad te realiseren.

1 De exploitatiebegroting 2014

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2014

Baten en lasten

Baten

| | | |
|--|---|------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | € | 6.089.478 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | € | 5.800 |
| 3.3 College-, cursus-, les- en examengelden | € | - |
| 3.4 Baten werk in opdracht van derden | € | - |
| 3.5 Overige baten | € | 219.820 |
| | € | 6.315.099 |

Lasten

| | | |
|-------------------------------------|---|------------------|
| <i>Salarissen en sociale lasten</i> | € | 4.556.362 |
| <i>Lasten personeelsbeleid</i> | € | 348.951 |
| 4.1 Personeelslasten | € | 4.905.313 |
| 4.2 Afschrijvingen | € | 191.973 |
| 4.3 Huisvestingslasten | € | 495.962 |
| 4.4 Overige lasten | € | 589.839 |
| | € | 6.183.087 |

Saldo baten en lasten € **132.011**

Financiële baten en lasten

| | | |
|-----------------------|---|--------|
| 5.1 Financiële baten | € | 20.000 |
| 5.2 Financiële lasten | € | - |

Saldo financiële baten en lasten € **20.000**

Resultaat € **152.011**

2 Toelichting op de exploitatiebegroting

2.1 Rijksbijdragen OCW

De (lumpsum) rijksvergoeding OCW is opgebouwd uit de componenten salarissen tot en met de materiele instandhouding. De leerlinggebonden financiering is afhankelijk van het aantal 'rugzakleerlingen' dat de scholen bezoekt.

| Bedragen * € 1.000 | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Omschrijving | Totaal | Totaal |
| Personele bekostiging regulier | 4286 | 4229 |
| Prestatiebox | 130 | 122 |
| Personeels- en arbeidsmarktbeleid | 567 | 573 |
| Materiële instandhouding | 888 | 886 |
| Leerling-gebonden financiering | 148 | 106 |
| Subsidie impulsgebieden | 59 | 55 |
| Loonkostensubsidie OOP | 11 | 11 |
| Totaal | 6089 | 5982 |

De hogere vergoeding van de rijksbijdrage OCW is het gevolg van:

- Stijging van het aantal gewichtenleerlingen.
Voor het schooljaar 2012-2013 werd er een bedrag ontvangen van € 101.103,- ten opzichte van € 156.624,- voor het schooljaar 2013-2014.
- Verwerking van de bijzondere bekostiging professionalisering schoolleiders in de directietoeslag ad € 19.000,- . Deze subsidie werd niet verstrekt in 2013.
- Stijging van de kleine scholentoeslag door de leerlingendaling.
- OBS De Klimroos ontvangt vanwege de sluiting van OBS d'n Bogerd per 1 juli 2013 minder directietoeslag.
- Voor het schooljaar 2013-2014 zijn er 21 rugzakleerlingen, dit zijn er 6 meer ten opzichte van het schooljaar 2012-2013.

2.2 Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn als volgt begroot

| Bedragen * € 1.000 | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Omschrijving | Totaal | Totaal |
| Detachering conciërge Parelmoer | 6 | 6 |
| Totaal | <u>6</u> | <u>6</u> |

Deze bijdrage is afkomstig van de gemeente Reimerswaal. Vanaf 2013 ontvangen we een detacheringsvergoeding voor de conciërge van OBS Parelmoer die 1 dag per week werkzaamheden verricht voor het Multi Functioneel Centrum Yerseke.

2.3 Overige baten

De overige baten zijn als volgt begroot:

| Bedragen * € 1.000 | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Omschrijving | Totaal | Totaal |
| Bijdrage WSNS de Bevelanden/FZPO | 94 | 100 |
| Verhuuropbrengsten | 35 | 27 |
| Vervangingspool* | 59 | 135 |
| Bijdrage RPCZ dyslexiebehandeling | 0 | 3 |
| Detachering ABBO | 29 | 0 |
| Detachering de Boemerang | 2 | 2 |
| Totaal | <u>219</u> | <u>267</u> |

*De loonkosten van het personeel die in de Vervangingspool zitten ad € 85.486,- zal voor ongeveer 70% vergoed worden door het Vervangingsfonds. Deze 70% is dan ook opgenomen bij de overige baten. De loonkosten zijn te vinden onder 2.4. personele lasten.

De bijdrage uit het samenwerkingsverband en de verhuuropbrengsten zijn in overeenstemming met de schoolbegrotingen en de opgaven vanuit de samenwerkingsverbanden WSNS de Bevelanden en FZPO.

Vanaf 1 februari 2013 heeft Stichting SOM een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met Stichting ABBO. Één van de doelstellingen binnen de samenwerking is samen tot efficiencywinst te komen in de bedrijfsvoering. Dit betekent dat de financiële administratie en secretariaat van Stichting ABBO per 1 januari 2014 gedaan zal worden door het stafbureau van Stichting SOM. De ict-medewerker van Stichting ABBO zal Stichting SOM met zijn werkzaamheden gaan ondersteunen.

2.4 Personele lasten

De opbouw van de begrote personele lasten is in onderstaande tabel opgenomen.

| Bedragen * € 1.000 | 2014 | 2013 |
|----------------------------|-------------|--------------|
| Omschrijving | Totaal | Totaal |
| Bovenschoolse organisatie | 278 | 261 |
| Loonkosten formatie | 4399 | 4427 |
| Loonkosten vervangingspool | 54 | 187 |
| Loonkosten prestatiebox | 33 | 80 |
| Vertrek directeur DA | 0 | -37 |
| Uitzendkrachten | 43 | 38 |
| Vergoeding LIO | 4 | 4 |
| Kosten ambtsjubilea | 3 | 2 |
| Kosten nascholing | 20 | 30 |
| Welzijn en welbevinden | 11 | 11 |
| Reis- en verblijfkosten | 0 | 1 |
| Activiteiten personeel | 0 | 0 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 21 | 15 |
| Overige personeelskosten* | 65 | 10 |
| Dotatie voorzieningen | 15 | 15 |
| Totaal | <u>4946</u> | <u>5.044</u> |

(*) specificatie overige personeelskosten:

| | |
|---|------------|
| Kerstgratificatie personeel Stichting SOM | € 6.000,- |
| Personeelsdag Stichting SOM | € 7.000,- |
| Reorganisatiekosten | € 40.000,- |
| Overig | € 10.500,- |

Verloop overzicht loonkosten 2010 t/m 2014

| 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 5.681.422 | 5.418.397 | 4.989.000 | 4.918.000 | 4.764.000 |

2.4.1 De bovenschoolse organisatie

De bovenschoolse organisatie is ingericht voor de ondersteuning van de scholen van Stichting SOM.

Gestreefd wordt naar een optimale bezetting van de bovenschoolse organisatie. Kwalitatief moet deze in staat zijn om de bedrijfsvoering van de Stichting SOM op een professionele manier te realiseren waardoor de continuïteit van de Stichting gewaarborgd blijft. Ook heeft de bovenschoolse organisatie een faciliterende rol voor de kwaliteitsontwikkeling van het primair proces.

NB: doordat financieel en personeel beleid in eigen beheer gedaan wordt is de kostbare inhuur van een administratiekantoor niet of nauwelijks nodig. Op dit terrein is alleen de salarisadministratie uitbesteed.

De begrote kosten van de **bovenschoolse organisatie** van Stichting SOM (bestuurskantoor) zijn in onderstaande tabel weergegeven.

| Exploitatiebegroting | | € |
|-------------------------------------|--|----------------|
| 3 Baten | | |
| 3.1 | Personeel,- en arbeidsmarktbeleid | 567.350 |
| | Personele reguliere bekostiging 2% tbv bapo-kosten | 86.900 |
| | Prestatiebox | 130.224 |
| | Vervangingspool | 59.840 |
| 3.5 | Overige baten | 31.000 |
| Totaal baten | | 875.314 |
| 4 Lasten | | |
| 4.1 | Loonkosten personeel (bestuurskantoor) | 294.848 |
| | Loonkosten bapo personeel Stichting SOM | 90.552 |
| | Loonkosten prestatiebox | 32.584 |
| | Loonkosten vervangingspool | 53.694 |
| | Loonkosten vervanging locatieleiders | 40.000 |
| | Uitwerking sociaal plan | 18.196 |
| | Overige personele lasten | 138.950 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 10.603 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 43.000 |
| 4.4 | Overige lasten | 191.400 |
| Totaal lasten | | 913.827 |
| Saldo baten en lasten | | 38.513- |
| 5 Financiële baten en lasten | | 20.000 |
| Resultaat | | 18.513- |

*Onder overige personele lasten worden verstaan; kosten nascholing, Arbo kosten, kosten ambtsjubilea, reiskosten, kosten welzijn en welbevinden en dotaties personele voorzieningen. Deze kosten voor de hele stichting worden volledig bovenschools gedragen.

Specificatie 4.1 Loonkosten personeel bestuurskantoor

| Loonkosten | Fte |
|-------------------------------|------------|
| Bestuursmanager | 1,0 |
| Personeelszaken | 1,0 |
| Secretariaat | 0,7 |
| Financien / huisvesting / ICT | 1,3 |
| Totaal regulier | 4,0 |

Specificatie 4.3 huisvestingslasten:

| | |
|--|------------|
| Huur bestuurskantoor | € 10.000,- |
| Dyade inzake meerjarenonderhoudsplan/begeleiding | € 32.500,- |
| Afvalverwerking | € 500,- |

Specificatie 4.4 overige lasten:

De grootste kostenposten zijn hieronder weergegeven:

| | |
|---|------------|
| Calamiteitenpost | € 10.000,- |
| Verzekeringen | € 10.000,- |
| Accountantskosten | € 10.000,- |
| Kosten administratiekantoor (salarisverwerking) | € 65.000,- |
| Ict kosten/netwerkbeheer scholen | € 40.000,- |

Vast staat dat de professionele kwaliteit van het stafbureau gewaarborgd moet worden om op een verantwoorde manier de organisatie te besturen. Waar nodig zal nog gebruik gemaakt worden van de inzet van externe capaciteit maar zoals eerder verwoord zal er eerst binnen de organisatie naar mogelijkheden en oplossingen worden gezocht.

Tot slot is rekening gehouden met een post 'calamiteiten' van € 10.000. Deze post stelt de bestuurder/directeur in staat om alert te reageren op spoedeisende zaken die zich in de organisatie mogelijk zullen voordoen.

2.5 Afschrijvingen

| Bedragen * € 1.000 | 2014 | 2013 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Omschrijving | Totaal | Totaal |
| Afschrijvingen | 192 | 217 |
| Totaal | 192 | 217 |

2.6 Huisvestingslasten, overige instellingslasten en leermiddelen

| Bedragen * € 1.000 | 2014 | 2013 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Omschrijving | Totaal | Totaal |
| Huisvestingslasten | 496 | 497 |
| Overige instellingslasten | 448 | 460 |
| Leermiddelen | 102 | 112 |
| Totaal | <u>1046</u> | <u>1069</u> |

2.6.1. Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zullen ten opzichte van 2013 gelijk blijven.

2.6.2 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten nemen af met € 12.000,-. De belangrijkste mutatie ten opzichte van de begroting 2013 is: Er is een forse besparing gerealiseerd door het afsluiten van een nieuw versoberd contract met netwerkbeheerder Databyte.

2.6.3 Leermiddelen

Door efficiënt inkopen van de leermiddelen is er een besparing te realiseren. De kosten om het onderwijs te digitaliseren zoals aanschaf smartboards en softwarelicenties zijn hoog, dit is echter een aandachtspunt voor alle schoolbesturen.

2.6.4 Treasury

Conform het treasurystatuut wordt 2 keer per jaar overleg gevoerd over de financiële middelen van de stichting. Deze overleggen vinden jaarlijks plaats in februari en september.

3. Meerjarenraming

3.1 Meerjarenraming 2014-2017

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Baten en lasten | | | | |
| Baten | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | € 6.089.478 | € 5.860.611 | € 5.626.555 | € 5.479.947 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | € 5.800 | € 3.383 | € - | € - |
| 3.3 College-, cursus-, les- en examengelden | € - | € - | € - | € - |
| 3.4 Baten werk in opdracht van derden | € - | € - | € - | € - |
| 3.5 Overige baten | € 219.820 | € 233.627 | € 228.235 | € 225.029 |
| | € 6.315.099 | € 6.097.621 | € 5.854.789 | € 5.704.977 |
| Lasten | | | | |
| <i>Salarissen en sociale lasten</i> | € 4.556.362 | € 4.516.129 | € 4.488.324 | € 4.515.020 |
| <i>Lasten personeelsbeleid</i> | € 348.951 | € 323.462 | € 268.241 | € 266.038 |
| 4.1 Personeelslasten | € 4.905.313 | € 4.839.590 | € 4.756.565 | € 4.781.058 |
| 4.2 Afschrijvingen | € 191.973 | € 186.213 | € 187.262 | € 176.275 |
| 4.3 Huisvestingslasten | € 495.962 | € 490.962 | € 494.962 | € 490.962 |
| 4.4 Overige lasten | € 589.839 | € 508.339 | € 508.339 | € 508.339 |
| | € 6.183.087 | € 6.025.105 | € 5.947.128 | € 5.956.634 |
| Saldo baten en lasten | € 132.011 | € 72.517 | € 92.339- | € 251.657- |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| 5.1 Financiële baten | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 |
| 5.2 Financiële lasten | € - | € - | € - | € - |
| Saldo financiële baten en lasten | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 |
| Resultaat | € 152.011 | € 92.517 | € 72.339- | € 231.657- |

3.2 Verloopoverzicht Eigen Vermogen

EIGEN VERMOGEN:

| Omschrijving | Stand per 01-01-13 | Resultaat 2013* | Stand per 31-12-13 | Resultaat 2014 | Stand per 31-12-14 | Resultaat 2015 | Stand per 31-12-15 | Resultaat 2016 | Stand per 31-12-16 | Resultaat 2017 | Cum. Stand per 31-12-17 |
|------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------------|
| Eigen vermogen | | | | | | | | | | | |
| Reserves | | | | | | | | | | | |
| Stichting SOM | 1.397.813 | 50.000 | 1.447.813 | 152.011 | 1.599.824 | 92.517 | 1.692.341 | -72.339 | 1.620.002 | -231.657 | 1.388.345 |
| * verwacht resultaat 2013 | | | | | | | | | | | |
| <u>Bestemmingsreserves</u> | | | | | | | | | | | |
| publiek: | | | | | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve | 43.532 | | 25.332 | | 25.332 | | 25.332 | | 25.332 | | 25.332 |
| bapo | | | | | | | | | | | |
| Totaal eigen vermogen | 1.441.345 | 50.000 | 1.473.145 | 152.011 | 1.625.156 | 92.517 | 1.717.673 | -72.339 | 1.645.334 | -231.657 | 1.413.677 |

3.3 Liquiditeitsbegroting 2014 -2017

| Stand per 1-1-2014 | Inkomsten 2014 | Uitgaven 2014 | Stand per 31-12-2014 | Inkomsten 2015 | Uitgaven 2015 | Stand per 31-12-2015 | Inkomsten 2016 | Uitgaven 2016 | Stand per 31-12-2016 | Inkomsten 2017 | Uitgaven 2017 | Stand per 31-12-2017 |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| 1.300.000 | 6.335.099 | 6.121.114 | 1.513.985 | 6.117.621 | 5.938.892 | 1.692.714 | 5.874.789 | 5.859.866 | 1.707.637 | 5.724.977 | 5.880.359 | 1.552.255 |
| 1.300.000 | 6.335.099 | 6.121.114 | 1.513.985 | 6.117.621 | 5.938.892 | 1.692.714 | 5.874.789 | 5.859.866 | 1.707.637 | 5.724.977 | 5.880.359 | 1.552.255 |

LIJST MET AFKORTINGEN

| Afkorting | Betekenis |
|-----------|--|
| ARBO | Arbidsomstandigheden |
| B & M | Bestuur en Management |
| BAPO | Bevordering arbeidsparticipatie ouderen |
| BIO | (Wet) Beroepen in het Onderwijs |
| BOA | Bestrijding onderwijs achterstanden |
| CAO-PO | Collectieve Arbeidsovereenkomst Primair Onderwijs |
| CFI | Centrale Financiële Instellingen (agentschap van het ministerie van OCW) |
| DGO | Decentraal Georganiseerd Overleg |
| FTE | Fulltime Equivalent |
| GGL | Gemiddeld Gewogen Leeftijd |
| GMR | Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad |
| GOA | Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid |
| GPL | Gemiddelde Personeelslast |
| IB-er | Interne begeleider |
| ICT | Informatie communicatie technologie |
| IPB | Integraal personeelsbeleid |
| KST | Kleine scholen toeslag |
| LGF | Leerlinggebonden financiering |
| LIO | Leraar in opleiding |
| lIn | Leerlingen |
| LOA | Lokaal Onderwijsachterstandenbeleid |
| MI | Materiële Instandhouding |
| MOA | Management, Ondersteuning, Arbeidsmarktontwikkeling |
| MR | Medezeggenschapsraad |
| OBS | Openbare basisschool |
| OCW | Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap |
| OO | Openbaar Onderwijs |
| OP | Onderwijzend Personeel |
| OOP | Onderwijsondersteunend Personeel |
| PAB | Personeel en Arbeidsmarkt Beleid |
| PF | Participatiefonds |
| PGMR | personeelsgeleding gemeenschappelijke medezeggenschapsraad |
| PMR | personeelsgeleding medezeggenschapsraad |
| PO | Primair Onderwijs |
| RDDF | Risico dragend deel van de formatie |
| SOVA | Sociale vaardigheid |
| SWV | Samenwerkingsverband |
| VLL | Veilig Leren Lezen |
| WSNS | Weer Samen Naar School |
| WTF | Werktijdfactor |
| ZAT | Zorg Advies Team |
| ZKST | Zeer Kleine scholen toeslag |