

*“DBL op weg naar een nieuwe fase”*

Meerjarenbegroting  
kalenderjaren 2015-2018  
van stichting



Openbaar en algemeen bijzonder  
primair onderwijs in  
Heerhugowaard, Langedijk en Alkmaar

**Meerjarenbegroting 2015-2018**  
**Stichting De Blauwe Loper**

---

De meerjarenbegroting 2015 tot en met 2018 is na overleg met de controller als voorgenomen besluit vastgesteld door het College van Bestuur van Stichting De Blauwe Loper op 6 januari 2015.

De meerjarenbegroting 2015 tot en met 2018 is ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht in haar vergadering van 20 januari 2015. De Raad van Toezicht heeft de begroting van 2015 goedgekeurd.

Volgens procedure wordt de GMR op 28 januari 2015 advies gevraagd over de begroting.

De meerjarenbegroting wordt in het directeurenoverleg van 11 februari 2015 besproken.

Versiebeheer

Versie 1: 6 januari 2015, concept  
Versie 2: 20 januari 2015, definitief

## Inhoudsopgave

	Voorwoord .....	4
1	Algemene informatie .....	5
2	Ontwikkelingen in leerlingenaantallen .....	7
3	Financieel beleid .....	8
4.	Meerjarenbegroting 2015 – 2018 .....	9
5	Opmerkingen bij de meerjarenbegroting 2015 – 2018.....	10
6	Kansen en Risico's bij de meerjarenbegroting 2015 – 2018.....	11
7	Toelichting meerjarenbegroting 2015 – 2018 .....	12
	Bijlage 1: Gedetailleerde meerjarenbegroting 2015 – 2018 .....	14

## **Voorwoord**

Met de presentatie van de meerjarenbegroting 2014-2017 is duidelijk geworden dat voor een continue gezonde bedrijfsvoering maatregelen noodzakelijk waren om de balans tussen personele inkomsten en uitgaven in evenwicht te houden. Om dit proces voldoende tijdig sturing te geven is het beleidsplan “De Blauwe Loper in beweging” opgesteld. Door de inzet van alle betrokkenen is de eerste fase van dit plan succesvol verlopen. De resultaten hiervan zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2015-2018.

Voor het schooljaar 2015-2016 staat de uitvoering van de tweede fase van het plan “In beweging” gepland. Inmiddels zijn de eerste resultaten hiervan bereikt, die ons tevreden stemmen om wederom ervan uit te gaan dat de vereiste vermindering van de personele uitgaven gerealiseerd kunnen worden middels natuurlijk verloop en vertrek bevorderende maatregelen.

Kansrijk is het perspectief van de ontwikkeling van het leerlingenaantal op middellange termijn binnen onze scholen. Door de weer op gang gekomen ontwikkelingen in de huizenmarkt, de mogelijkheden van enkele van onze scholen binnen nieuwbouwwijken of nieuwbouwingebieden en het nadrukkelijk blijven profileren van onze onderscheidende kwaliteiten is vanaf 2017 een kentering zichtbaar. Het realiseren van dit perspectief is de kroon op het werk van iedereen binnen De Blauwe Loper en een vooruitzicht waarvoor we met z'n allen onvoorwaardelijk moeten gaan!

Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting De Blauwe Loper hebben in 2014 beleidsmatige voornemens vastgelegd teneinde voor de bedrijfsvoering, het personeel en de kwaliteit van het onderwijs van enkele scholen in de gemeente Heerhugowaard een toekomstbestendig perspectief te realiseren. Voor twee basisscholen binnen de gemeente Heerhugowaard, die de stichting onder haar beheer heeft, vindt een onderzoek tot samenvoeging plaats. Bijkomend gevolg van deze samenvoeging is het verkrijgen van een zelfstandige status van een van de andere scholen binnen Heerhugowaard. Tenslotte is op basis van overleggen met het voltallig personeel en de medezeggenschapsraad een proces in gang gezet om een dislocatie van een van onze scholen op te heffen door de kinderen vanuit deze locatie te verplaatsen naar de andere onderwijslocatie van de school. Hierdoor wordt met ingang van het schooljaar 2015-2016 een huisvestingssituatie gecreëerd, die een kwalitatieve impuls geeft aan het onderwijs aan de kinderen, extra mogelijkheden biedt voor ouders en kinderen tot voor- en naschoolse opvang en gelegenheid biedt voor het personeel om meer kennis en vaardigheden met elkaar te delen.

Na een korte introductie over de algemene gegevens, de samenstelling van de Raad van Toezicht en de diverse werkgebieden van De Blauwe Loper wordt inzicht gegeven in de belangrijkste ingrediënten voor de totstandkoming van de meerjarenbegroting. Er wordt informatie verstrekt over de verwachte leerlingenontwikkelingen binnen onze werkgebieden en de belangrijkste subsidiestromen zoals ze zijn vastgelegd in de wetgeving.

In het hoofdstuk financieel beleid worden de uitgangspunten toegelicht die de basis zijn voor de totstandkoming van de meerjarenbegroting.

De belangrijkste elementen waarop de getallen zijn gebaseerd, geschiedt door een toelichting van de omvangrijkste posten.

Deze meerjarenbegroting heeft de titel “DBL op weg naar een nieuwe fase” meegekregen om hiermee de belangrijke veranderingen binnen onze organisatie aan te geven. Na een periode van veel noodzakelijke beheersmatige werkzaamheden bepalen we in 2015 met de vaststelling van het strategisch beleidsplan 2015-2019 de nieuwe koers binnen De Blauwe Loper. Met behoud van het goede, zetten we in op het kwalitatief onderscheiden van het onderwijs in onze scholen en van ons personeel met gebruikmaking van alle ons daartoe beschikbare middelen en faciliteiten.

Heerhugowaard, 6 januari 2015  
De heer drs. C.F. (Elfred) Bakker,  
voorzitter College van Bestuur

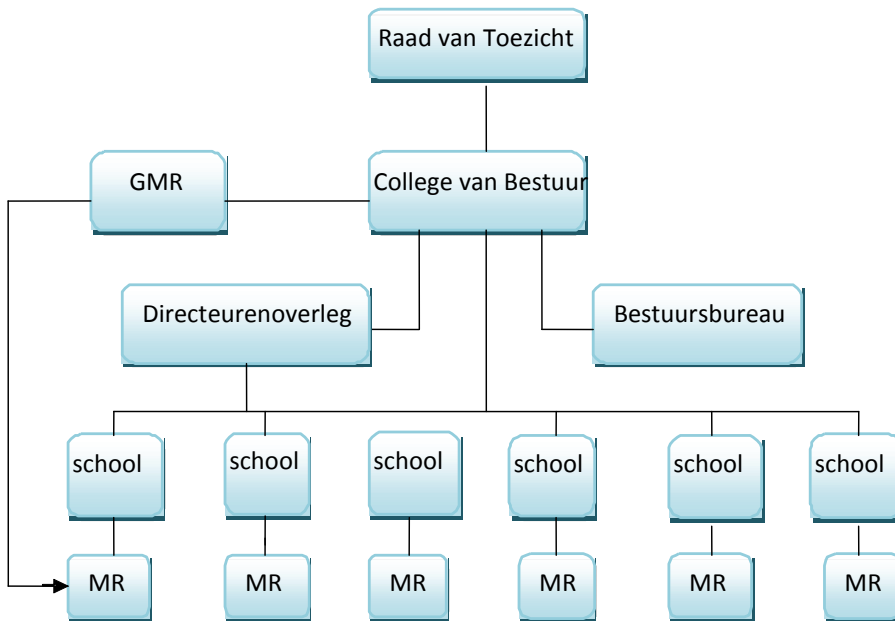
## 1 Algemene informatie

### Algemene identificatiegegevens

Naam	:	Stichting De Blauwe Loper
Adres	:	W.M. Dudokweg 47
Postcode	:	1703 DA
Plaats	:	Heerhugowaard
Telefoonnummer	:	072-5349982
Administratienummer Ministerie OCW	:	41364
Nummer Kamer van Koophandel	:	37104980
E-mail	:	info@deblauweloper.nl
Inernet	:	www.deblauweloper.nl

### Structuur van de organisatie

De Blauwe Loper is een zogenaamde Stichting Samenwerkingsbestuur. Dit omdat het zowel "openbare" scholen onder het bestuur heeft als een algemeen bijzondere school. Daarmee valt deze bestuursvorm onder de bijzondere schoolbesturen. De scholen behouden echter hun eigen signatuur. De gemeentebesturen van Heerhugowaard en Langedijk hebben het openbaar onderwijs in hun gemeenten verzelfstandigd. Zij hebben echter een aantal rechten behouden: ze hebben de bevoegdheid leden van de Raad van Toezicht te benoemen en ontvangen de begroting en het jaarverslag ter informatie. De formele besluiten worden genomen door de voorzitter van het College van Bestuur van de Stichting, waarbij in reglementen is vastgelegd welke besluiten voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht vereisen.



### Samenstelling bestuurlijke organisatie.

Sinds 2012 werkt Stichting De Blauwe Loper met het model Raad van Toezicht / College van Bestuur. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de statuten en het Reglement Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht komt 7 tot 10 keer per jaar bijeen.

De Raad van Toezicht is als volgt samengesteld:

- |                       |                |
|-----------------------|----------------|
| • De heer C. Roem     | Voorzitter     |
| • De heer R. Caballer | Vicevoorzitter |
| • De heer A. Snaauw   | Secretaris     |
| • De heer R. de Groot | Lid            |
| • De heer G. ten Dam  | Lid            |

### **Werkgebieden**

Stichting De Blauwe Loper is een schoolbestuur voor scholen in het primair onderwijs met 11 locaties voor openbaar onderwijs en de Montessorischool met 2 locaties voor algemeen bijzonder onderwijs. Deze locaties zijn verdeeld over 8 brinnummers.

Deze 13 locaties zijn verspreid over de gemeenten Heerhugowaard, Langedijk en Alkmaar. Hierdoor is er, conform de wens van de gemeenteraden, een gezonde spreiding van het aanbod van primair openbaar en algemeen bijzonder onderwijs in alle kernen van de gemeenten.

De algemeen bijzondere school heeft een locatie in Heerhugowaard en een in Alkmaar. Naast de basisscholen met een leerstofjaarklassensysteem zijn er ook scholen die werken volgens specifieke onderwijskundige profielen: Montessori-, Dalton-, Jenaplan, Tweektalig en Ontwikkelingsgericht onderwijs.

In 2015 wordt de samenvoeging van de beide onderwijslocaties van De Kleine en Grote Beer naar één unilocatie nader onderzocht. Doelstelling is om met ingang van 1 augustus 2015 vanuit de unilocatie aan de Plutolaan het onderwijs voor de leerlingen van De Kleine en Grote Beer te verzorgen. Tevens houdt dit in dat met ingang van 1 augustus 2015 het bestuur van De Blauwe Loper het beheer van de onderwijslocatie aan de Taxuslaan overdraagt aan de gemeente Heerhugowaard.

Voor de scholen De Carrousel, De Fonkelsteen en De Atalanta wordt nader onderzocht door verhuizing en samenvoeging van de onderwijslocaties te komen tot een toekomstbestendig perspectief. Doelstelling is om per 1 augustus 2015 de samenvoeging van De Carrousel en De Fonkelsteen te hebben afgerond. Na samenvoeging en door toepassing van een omzetting van hoofd- en dislocatie tussen De Fonkelsteen en De Atalanta ontvangt De Atalanta hiermee alsnog haar zelfstandige status.

## 2 Ontwikkelingen in leerlingenaantallen

In onderstaande tabel zijn weergegeven de feitelijke leerlingaantallen op 1 oktober 2013, 1 oktober 2014 en het geprognosticeerde aantal leerlingen op 1 oktober 2015, 2016 en 2017.

Brinnr.	Naam School	01.10.2013	01.10.2014	01.10.2015	01.10.2016	01.10.2017
		<i>telling</i>	<i>telling</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
12LQ	De Steltloper	112	86	87	95	101
12LQ	De Phoenix	266	288	295	311	324
12TT	Barnewiel	120	107	97	87	87
12TT	De Wijde Veert	432	442	440	430	430
<b>Totaal Langedijk</b>		<b>930</b>	<b>923</b>	<b>919</b>	<b>923</b>	<b>942</b>
13QD	Kleine en Grote Beer	182	167	152	138	124
13UE	De Helix - Jeroen Bosch	92	90	93	104	139
14GU	De Carrousel	133	128	127	128	125
15LN	Montessorischool	157	147	150	140	143
25KD	De Fonkelsteen	174	163	158	148	140
25KD	Atalanta	394	372	378	385	378
27LU	De Hasselbraam	273	275	266	262	256
<b>Totaal Heerhugowaard</b>		<b>1.405</b>	<b>1.342</b>	<b>1.324</b>	<b>1.305</b>	<b>1.305</b>
15LN	1e Montessorischool	102	91	87	90	96
<b>Totaal Alkmaar</b>		<b>102</b>	<b>91</b>	<b>87</b>	<b>90</b>	<b>96</b>
<b>Totaal De Blauwe Loper</b>		<b>2.437</b>	<b>2.356</b>	<b>2.330</b>	<b>2.318</b>	<b>2.343</b>

De geprognosticeerde leerlingenaantallen zijn gebaseerd op de inschattingen van de schooldirecteuren in combinatie met de van de gemeente verkregen lange termijn prognoses. Hierdoor is een realistisch, neutraal beeld ontstaan.

In 2014 is het traject gevolgd om de vier scholen in Langedijk per 1 augustus 2014 te fuseren tot twee scholen. Hierbij is De Steltloper een dislocatie van De Phoenix geworden en Barnewiel een nevenvestiging van De Wijde Veert. Voor het inzicht in het verloop van het aantal leerlingen zijn evenwel de scholen apart gepresenteerd.

In de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk is de ontwikkeling van het leerlingenaantal sterk afhankelijk van de ontwikkelingen in de nieuwbouwactiviteiten. In het voorjaar van 2012 is er aangevangen met de ontwikkeling van de geplande bouwprojecten (3<sup>e</sup> fase Stad van de Zon, De Draai, Westerdel, Broekhornerpolder en Broekerhaven). Op basis van realistische prognoses ontstaat op middellange termijn een kentering in het totaal aantal leerlingen binnen onze stichting. Met name binnen De Phoenix en De Helix (voorheen Jeroen Bosch) treden deze veranderingen in hun leerlingenaantallen op. De Helix betreft in augustus 2015 de nieuwbouw in de uitbreidingswijk De Draai. In de school wordt, naast onderwijs, ook kinderopvang en een peuterspeelzaal aangeboden.

Binnen de gemeente Langedijk worden momenteel de nieuwbouwwijken Westerdel (ca. 750 woningen) en Broekerhaven ontwikkeld. Vanaf 2014 zijn in deze wijk woningen opgeleverd, hetgeen een positieve ontwikkeling zal hebben op het leerlingenaantal binnen De Phoenix. Gesprekken met de gemeente Langedijk worden gevoerd op welke manieren het bestaande complex Mayerslot aangepast moet worden om voor deze aanvullende leerlingestroom, die in de loop van 2014 op gang is gekomen, passende onderwijshuisvesting te realiseren.

### 3 Financieel beleid

#### Risicoprofiel en benodigd weerstandsvermogen

Om de continuïteit van Stichting De Blauwe Loper te blijven garanderen is het noodzakelijk om de uitgaven in evenwicht te houden met de inkomsten. Het is van belang om over een toereikend weerstandsvermogen te beschikken om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. De omvang van het benodigde weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel van de organisatie. Naar aanleiding van de risicoanalyse die in 2013 is gemaakt, heeft dit voor de Blauwe Loper in een minimaal weerstandsvermogen geresulteerd van 7%.

#### Uitgangspunten

De uitgangspunten van het financiële beleid van Stichting De Blauwe Loper zijn:

- Structureel ruim boven het minimaal benodigde weerstandsvermogen van 7% te blijven. De definitie van het weerstandsvermogen is (Eigen vermogen - Materiële vaste activa) / Rijksbijdrage ministerie OCW;
- De personele en materiële uitgaven in balans laten zijn met de inkomsten (structureel en incidenteel);
- Het opbouwen van een flexibele inzet van een deel van het personele budget;
- Aanwezigheid van een planmatige inzet van middelen vanuit het onderwijsakkoord en een aanzet tot planmatige inzet van overige projectmatige middelen.

#### Krimp

Hoewel een aantal van onze scholen groeit of zal groeien in de nabije toekomst, heeft het bestuur als geheel te maken met krimp van het aantal leerlingen. Om de organisatie mee te laten krimpen met de daling van inkomsten als gevolg van daling van het totale aantal leerlingen, moeten passende maatregelen worden genomen. Naast natuurlijk verloop zijn dit vertrek-bevorderende maatregelen waarvoor aanvullende middelen in de meerjarenbegroting zijn opgenomen. De krimp waar Stichting De Blauwe Loper mee te maken heeft, is door middel van een actieplan "In beweging" verder uitgewerkt. In deze meerjarenbegroting is de tweede fase van het actieplan integraal meegenomen. In dit actieplan is aangegeven dat Stichting De Blauwe Loper in het meerjarenperspectief 7 fte minder in dienst heeft, welke doelstelling bij de formatietoekenning van het schooljaar 2015-2016 leidend is. Net als in de eerste fase van het actieplan zijn alle inspanningen erop gericht deze formatieve vermindering middels natuurlijk verloop te realiseren.



#### 4 Meerjarenbegroting 2015 – 2018

Onderstaand overzicht toont de begrotingen voor de jaren 2015 tot en met 2018. Ter vergelijking is tevens de prognose 2014 opgenomen.

Exploitatierkening (bedragen * EUR 1.000)	Prognose		Begroting		Meerjarenbegroting					
	2014		2015		2016		2017		2018	
		%		%		%		%		%
<b>Baten</b>										
(Rijks)bijdragen OCenW	11.057	92,9	10.859	96,7	10.436	96,6	10.394	96,6	10.449	96,6
Overige overheidsbijdragen	177	1,5	23	0,2	23	0,2	23	0,2	23	0,2
Overige baten	669	5,6	350	3,1	344	3,2	342	3,2	342	3,2
<b>Totaal baten</b>	<b>11.903</b>	<b>100,0</b>	<b>11.232</b>	<b>100,0</b>	<b>10.803</b>	<b>100,0</b>	<b>10.759</b>	<b>100,0</b>	<b>10.814</b>	<b>100,0</b>
<b>Lasten</b>										
Personeelslasten	9.634	80,9	9.151	81,5	8.919	82,6	8.670	80,6	8.620	79,7
Afschrijvingen	227	1,9	180	1,6	185	1,7	195	1,8	200	1,8
Huisvestingslasten	985	8,3	984	8,8	974	9,0	966	9,0	963	8,9
Overige lasten	1.040	8,7	1.050	9,4	986	9,1	1.033	9,6	1.055	9,8
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.886</b>	<b>99,9</b>	<b>11.365</b>	<b>101,2</b>	<b>11.065</b>	<b>102,4</b>	<b>10.864</b>	<b>101,0</b>	<b>10.838</b>	<b>100,2</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>17</b>		<b>134-</b>		<b>262-</b>		<b>106-</b>		<b>24-</b>	
Financiële baten en lasten	48		30		30		30		30	
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>65</b>	<sup>1</sup>	<b>104-</b>		<b>232-</b>		<b>76-</b>		<b>6</b>	

<sup>1</sup> In de prognose 2014 is een positief voordeel van 218k opgenomen. Dit betreft de uitgekeerde reserves van het Samenwerkingsverband.

Het weerstandsvermogen ontwikkelt zich over de periode 2014-2018 als volgt:

Bedragen * 1000	Prognose 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Eigen Vermogen per 01.01	2.989	3.054	2.950	2.719	2.643
Resultaat	65	-104	-232	-76	6
Eigen Vermogen per 31.12	3.054	2.950	2.719	2.643	2.649
<b>Materiele Vaste Activa</b>	<b>Prognose 2014</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Begroting 2018</b>
Stand 1 januari	1.090	1.003	1.053	1.068	1.073
Investerings	140	230	200	200	200
Afschrijvingen	-227	-180	-185	-195	-200
Stand 31 december	1.003	1.053	1.068	1.073	1.073
Rijksbijdrage OCW	11.057	10.859	10.436	10.394	10.449
<b>Weerstandsvermogen</b>	<b>19%</b>	<b>17%</b>	<b>16%</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>
Minimum norm Blauwe Loper	7%	7%	7%	7%	7%
Minimum norm EV bij gelijkblijvende omstandigheden	1.777	1.813	1.798	1.801	1.804

Weerstandsvermogen = (Eigen Vermogen – Materiele Vaste Activa) / Rijksbijdrage OC en W

## 5 Opmerkingen bij de meerjarenbegroting 2015 – 2018

### Opmerkingen

- Het tekort bij de Blauwe Loper heeft een piek in het schooljaar 2015 – 2016, en vanaf dan is het tekort dalend om vanaf het schooljaar 2017 – 2018 structureel kostendekkend te zijn.
- In de meerjarenbegroting kent het weerstandsvermogen de komende jaren een omvang die varieert tussen de 15% en 19%. Dit percentage bevindt zich ruim boven de minimumnorm van 7%, zoals is aangenomen op basis van de risicoanalyse in 2013. De omvang van het weerstandsvermogen geeft een vertekend beeld, omdat de middelen die bestemd zijn voor het realiseren van de ambities binnen het Strategisch Beleidsplan 2015-2019 hiervan deel uitmaken. In de periode van oktober 2014 tot en met juni 2015 wordt de inhoud van het strategisch beleidsplan bepaald. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht in juni 2015 worden de bestemde middelen gedurende de kalenderjaren 2016 tot en met 2019 ingezet. Uitgaande van de effecten van het exploitatieresultaat gedurende de periode 2015 tot en met 2019 op het weerstandsvermogen (zoals nu opgenomen in de meerjarenbegroting) en het effect van de uitputting van de bestemmingsreserves voor de uitvoering van de ambities uit het strategisch beleidsplan bereikt het weerstandsvermogen in 2019 een omvang van 8%.
- Door het uitvoeren van het actieplan “In beweging” is de Blauwe Loper vanaf het schooljaar 2017/2018 structureel kostendekkend. Dit actieplan behelst een structurele teruggang van 7 fte op peildatum 1 augustus 2015. Hiervan is begin 2015 2,7 fte gerealiseerd. In dit stadium van het proces wordt verwacht ook de overige 4,3 fte te realiseren. Er wordt gepoogd om dit te realiseren door vertrek-bevorderende maatregelen en/of natuurlijk verloop. Deze 4,3 fte is als krimp meegenomen vanaf schooljaar 2016/2017.
- Het onderwijsakkoord dat opgesteld is tussen het Ministerie OCW en de PO-raad, heeft zowel extra middelen als extra verplichtingen tot gevolg.
  - *Extra middelen.* Vanaf 2015 ontvangt de Blauwe Loper een bedrag van € 210 per leerling (€ 320k), waarvan € 75 per leerling voor het buitenonderhoud is (€ 170k). De precieze details van deze bekostiging volgt in het voorjaar van 2015. De baten voor dit onderwijsakkoord zijn voor een groot gedeelte meegenomen. Van het totale bedrag is uit voorzichtigheid 41k nog niet meegenomen (€ 17 per leerling).
  - *Extra verplichtingen.* Tevens zijn er ook bijbehorende verplichtingen meegenomen de komende jaren. Dit is voor de jaren 2015, 2016 en 2017 een bedrag van 150k. Voor 2018 is een bedrag van 200k meegenomen. Deze verplichtingen zijn gedetailleerd opgesomd in het onderwijsakkoord.

**Meerjarenbegroting 2015-2018**  
**Stichting De Blauwe Loper**

De bijbehorende vertaling naar euro's is opgesteld naar eigen inzicht, en dit is voor de Blauwe Loper als volgt:

<b>Uitdagend onderwijs, vernieuwing en ICT</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Opmerking</b>
Zittenblijvers teruggebracht van 3% tot 2% in 2020					50.000	50.000	
In 2015 een implementatie- en investeringsplan voor onderwijs en ict in 2020	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Toptalenten ontvangen ook passend (uitdagend) onderwijsaanbod	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Plusklassen
Cultuureducatie	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Culturele activiteiten
Verbeteren onderzoekend leren: aanbod wetenschap en techniek	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	W&T-klassen
<b>Brede aanpak onderwijsverbetering</b>							
2017: Planmatige cyclus van kwaliteitszorg (obv zelfevaluatie)			5.000	10.000	10.000	10.000	Binnen reguliere tijd
2017: Leven alle besturen CGB na en sturen op onderwijs, waarop HRM en FM is afgestemd			5.000	10.000	10.000	10.000	Binnen reguliere tijd
2017: Alle scholen aangesloten bij Vensters PO		-	-	-	-	-	Binnen reguliere tijd
<b>Professionele scholen</b>							
Opleiden tot onderzoekende vaardigheden							Binnen reguliere tijd
Alle leraren beschikkend in 2020 over differentieervaardigheden	50.000	50.000	25.000	25.000	25.000	25.000	
2017: Planmatige begeleiding jonge leerkrachten			15.000	15.000	15.000	15.000	
2017: Instrument voor didactische vaardigheden		10.000	5.000	5.000	5.000		
2020: 30% leraren WVO bachelor/master. HRM beleid aandacht voor hoger opgeleiden in scholen				40.000	50.000	50.000	
2018: Schoolleiders aan registratie-eisen	25.000	25.000	5.000	5.000			Aanvullende scholing
<b>Doorgaande ontwikkelingen</b>							
2017: Afspraken met lokale partners inzake bewegingsonderwijs / versterking buitenschoolsaanbod			10.000	10.000	10.000	10.000	
2017: LO gegeven door bevoegde leerkracht			15.000	15.000	15.000	15.000	
Overdracht PO-VO verbeterd							Binnen Reguliere tijd
<b>Totaal verplichtingen</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>	<b>255.000</b>	<b>250.000</b>	

## 6 Kansen en Risico's bij de meerjarenbegroting 2015 – 2018

### *Kansen*

- Aanvullende middelen vanuit het onderwijsakkoord. Vanuit het onderwijsakkoord is er nog een aanvullend bedrag beschikbaar van € 41k in 2015 (€ 17 per leerling). Indien hier geen aanvullende verplichtingen tegenover staan, kan dit een voordeel opleveren.
- Lagere personeelslasten. Door meer gebruik te maken van interne professionaliseringsmogelijkheden en daardoor minder gebruik te hoeven maken van externe dienstverleners op het gebied van scholing is het mogelijk om een besparing te realiseren van ongeveer € 50k in 2015 en verder.

### *Risico's*

- Wij gaan er vanuit tijdig en gedegen maatregelen te kunnen nemen om de loonkosten te kunnen laten dalen om in balans te blijven met de dalende inkomsten. Hiervoor is een actieplan opgesteld. Er bestaat een risico dat niet dit gehele actieplan uitgevoerd kan worden. Dan leidt dit tot mogelijke tekorten in de exploitatie. Bij het opstellen van de begroting is 2,7 fte van het actieplan 'in beweging' gerealiseerd. De komende periode moet nog 4,3 fte gerealiseerd worden om het gehele actieplan te voltooien.
- Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van reële inschattingen, op basis van het huidig prijsniveau. Hierbij is rekening gehouden met het aanwezige verschil qua personele inkomsten en uitgaven gebaseerd op het verschil tussen de landelijke gemiddelde personele last en de binnen Stichting De Blauwe Loper te hanteren bestuurlijke gemiddelde personele last. Per fulltime medewerker OP bedraagt het verschil in het BAO ca. € 3.000 per jaar. Deze verschillen komen ten laste van het exploitatieresultaat, evenals premiestijgingen (waaronder mogelijke stijging van de pensioenpremie en ww-premie) waarvoor niet bekostigd wordt. Mochten deze verschillen hoger worden dan leidt dit tot aanvullende tekorten op de begroting.
- Bezuiniging van vergoedingen vanuit het Rijk of lokale overheden waartegenover wel middelen worden ingezet. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met extra middelen vanuit het onderwijsakkoord. Hier tegenover staan ook extra verplichtingen tegenover. Zowel deze extra middelen als deze aanvullende verplichtingen zijn op dit moment nog grofmazig vanuit het ministerie opgesteld.

Uit de kansen en risico's blijkt dat er nog voldoende ruimte is om te sturen zodat bij eventuele aanvullende tegenvallers, die goedge maakt kunnen worden door besparingen te realiseren op de posten zoals hierboven omschreven.

## 7 Toelichting bij de meerjarenbegroting 2015 – 2018

Voor de meer gedetailleerde meerjarenbegroting 2015-2018 en de ter vergelijking opgenomen prognose 2014 wordt verwezen naar Bijlage 1 van dit document.

### Rijksbijdragen OC en W

Als gevolg van het dalende leerlingenaantal en de wijzigingen in de bekostiging, is er een dalende trend in de inkomsten. Wijzigingen in de bekostiging betreffen vooral de zorgmiddelen en het Personeels- en Arbeidsmarktbudget.

De extra middelen uit hoofde van het Onderwijsakkoord zijn voor een groot gedeelte meegenomen. (inclusief de middelen voor de doordecentralisatie van het buitenonderhoud)

### Overige overheidsbijdragen

In 2014 is de vergoeding van de gemeente Heerhugowaard ten behoeve van de doordecentralisatie van het groot onderhoud “buiten” opgenomen. Deze vergoeding wordt direct gekoppeld aan een dotatie aan de voorziening doordecentralisatie, begroot onder de huisvestingslasten, waardoor het effect op de begroting per saldo nihil is. In 2015 zijn deze middelen verplaatst naar de rijksbijdrage OC en W.

De gemeente Langedijk stelt per jaar middelen beschikbaar vanuit de Lokale Educatieve Agenda (LEA). De laatste jaren worden gelden bestemd voor de schakelklas op De Wijde Veert. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met € 20k

### Overige baten

Onder deze post zijn opgenomen de opbrengsten vanuit het samenwerkingsverband en verhuuropbrengsten en overige kleinere baten. In 2014 komt dit éénmalig fors hoger uit dan de toekomstige jaren. Dit komt door de afrekening van de reserves van het samenwerkingsverband wat in 2014 heeft plaatsgevonden. Dit was een éénmalige meevaller van € 218k. Voor Passend Onderwijs ontvangt de Blauwe Loper een bedrag van € 115 per leerling voor de komende jaren. De rugzakbekostiging vervalt vanaf 2015 – 2016, hiervoor in de plaats wordt gewerkt met arrangementen. Voor het schooljaar 2014 – 2015 is een overgangsregeling. De verhuuropbrengsten zijn bijna € 70k per jaar.

### Samenvatting Totale baten

De totale baten zijn naar verwachting in 2015 bijna € 700k lager dan in 2014. In 2016 dalen deze baten met nog eens € 400k, om vervolgens stabiel te blijven vanaf 2017. De daling in 2015 ten opzichte van 2014 is voor een deel incidenteel (afrekening Samenwerkingsverband € 218k) en voor een deel structureel (ongeveer € 500k). Deze structurele lagere baten komen door:

- Minder leerlingen. Elke leerling minder is ongeveer € 4.500,- minder baten vanuit het ministerie. De daling van 81 leerlingen ‘kost’ financieel gezien ongeveer € 375k.
- De overgangsregeling van de rugzakgeldten betreft een bedrag van € 266k in 2014, € 104k in 2015 en vanaf 2016 niets meer. Vanaf 1 augustus 2015 is er de mogelijkheid tot het aanvragen van arrangementen ‘extra ondersteuning’ bij het regionaal samenwerkingsverband.

### Personele lasten

De basis van de personele lasten betreffen de werkelijke loonkosten van het personeel op de scholen en op het bestuurskantoor gedurende het schooljaar 2014/2015. De personeelskosten zijn gebaseerd op het prijspeil oktober 2014. Hierin is rekening gehouden met een salarisstijging van 1,2% per september 2014. Hierna zijn er twee soorten aanpassingen gedaan:

1. Verloop als gevolg van het bereiken van de pensioenleeftijd.
2. De verwachte besparing inzake de tweede fase van het actieplan “In beweging” .

In de personele lasten zitten ook de aanvullende verplichtingen uit het onderwijsakkoord. In 2015 zijn dit de differentiatievaardigheden bij de leraren en de registratie-eisen bij de schoolleiders. De totale personele lasten zijn begroot op bijna € 9,2 mln. Dit is bijna € 0,5 mln minder dan de verwachte prognose 2014.

Voor de te nemen vertrek-bevorderende maatregelen is in 2015 een budget opgenomen onder de personeelslasten ad € 100k. Na 2015 is er jaarlijks een bedrag van € 35k.

### Afschrijvingskosten en investeringen

In de afschrijvingskosten van de jaren 2015 tot en met 2017 is rekening gehouden met de voor deze jaren geplande investeringen. Het verwachte verloop van de materiele vaste activa ziet er als volgt uit voor de komende jaren.

Materiele Vaste Activa	Prognose 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Stand 1 januari	1.090	1.003	1.053	1.068	1.073
Investerings	140	230	200	200	200
Afschrijvingen	-227	-180	-185	-195	-200
Stand 31 december	1.003	1.053	1.068	1.073	1.073

De verwachte investeringen in 2015 zijn € 230k. Dit is opgedeeld in € 115k voor OLP, € 65k meubilair en € 50k in ICT. De verwachte afschrijvingen in 2015 zijn € 180k. Voor de komende jaren wordt verwacht dat de investeringen en afschrijvingen meer in lijn met elkaar komen.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn jaarlijks bijna € 1,0 mln. In deze huisvestingslasten zitten de dotaties aan de voorziening voor het binnen- en buitenonderhoud aan de gebouwen, overige onderhoudslasten, huurkosten, energiekosten en schoonmaakkosten.

De dotatie aan de voorziening buitenonderhoud ad € 170k is begroot op basis van de inkomsten die vanuit het rijk komen vanaf januari 2015. De dotatie is het vaste bedrag dat jaarlijks in de voorziening wordt verwerkt om op een termijn van 10 jaar al het groot onderhoud onder bestuurlijke verantwoordelijkheid te kunnen uitvoeren. De dotatie voor het binnenonderhoud ad € 100k is begroot op basis van de aanwezige meerjarenonderhoudsplannen. Ook de jaarlijkse kosten van herstelonderhoud op de scholen zijn begroot op een bedrag van € 95k gebaseerd op een inschatting per school, gemaakt door onze huisvestingsmanager.

Onder de post Huurkosten is een bedrag opgenomen voor de huur van het bestuurskantoor bij Stichting Flore, € 24k per jaar.

De begrote huisvestingslasten zijn voor 2015 circa € 200k hoger begroot dan dat De Blauwe Loper aan vergoedingen ontvangt van het Rijk. Aanvulling van dit budget geschiedt derhalve vanuit andere inkomstenbronnen. Toekomstige besparingen op deze component kunnen weer ingezet worden voor het onderwijs. Echter, een belangrijke oorzaak van de hoge huisvestingslasten is gelegen in het aantal dislocaties, waarvoor kosten worden gemaakt, maar waar geen vergoeding tegenover staat. De totale huisvestingslasten laten een stabiel patroon zien door de jaren. Dit houdt in dat de huisvestingslasten niet rechtstreeks mee fluctueren met de veranderende leerlingaantallen.

### Overige lasten

De overige lasten zijn jaarlijks meer dan € 1,0 mln. De grootste post betreft de middelen die aan de scholen zijn toegekend ten behoeve van de bedrijfsvoering op de scholen: werkboeken en ander lesmateriaal, kopieerkosten, ICT kosten etc. (in 2015 € 444k)

Onder de post "Onderwijsbeleid" zijn de gelden van de Prestatiebox begroot en de verplichtingen uit het bestuursakkoord. (in 2015 € 315k)

Tot slot omvat de post "overige lasten" de materiële uitgaven voor Beheer en Bestuur, waarvan de kosten van de uitbesteding van de administratie het grootste deel uitmaken. (administratie- en beheerslasten in 2015 € 257k)

### Samenvatting Totale lasten

De totale lasten zijn naar verwachting in 2015 meer dan €500k lager dan in 2014. In 2016 dalen deze lasten met bijna € 300k en in 2017 dalen de lasten met nog eens meer dan € 200k. Om vervolgens stabiel te blijven van 2018. De daling in 2015 ten opzichte van 2014 is voornamelijk structureel en komt door de lagere personeelslasten door de uitvoering van het actieplan 'in beweging'. De andere lasten (afschrijvingen, huisvestingslasten en overige lasten) blijven relatief stabiel de komende jaren.

## Meerjarenbegroting 2015-2018

## Stichting De Blauwe Loper

## Bijlage 1 Gedetailleerde meerjarenbegroting 2015 - 2018

Exploitierekening	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Baten</b>					
3.1 (Rijks)bijdragen OCenW	11.057.000	10.859.000	10.436.000	10.394.000	10.449.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	177.000	22.900	22.900	22.900	22.900
3.5 Overige baten	669.000	350.000	344.000	342.000	342.000
<b>Totaal baten</b>	<b>11.903.000</b>	<b>11.231.900</b>	<b>10.802.900</b>	<b>10.758.900</b>	<b>10.813.900</b>
<b>4 Lasten</b>					
4.1 Personeelslasten	9.634.000	9.150.900	8.919.400	8.670.400	8.620.400
4.2 Afschrijvingen	227.000	180.000	185.000	195.000	200.000
4.3 Huisvestingslasten	985.000	984.347	974.364	966.305	962.819
4.4 Overige lasten	1.040.000	1.050.209	985.816	1.032.759	1.054.808
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.886.000</b>	<b>11.365.456</b>	<b>11.064.580</b>	<b>10.864.464</b>	<b>10.838.027</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>17.000</b>	<b>133.556-</b>	<b>261.679-</b>	<b>105.564-</b>	<b>24.127-</b>
5 Financiële baten en lasten	48.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>Nettoresultaat</b>	<b>65.000</b>	<b>103.556-</b>	<b>231.679-</b>	<b>75.564-</b>	<b>5.873</b>

**Meerjarenbegroting 2015-2018**

**Stichting De Blauwe Loper**

3.1 Rijksbijdragen	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2014	2015	2016	2017	2018
Personele bekostiging	7.965.000	7.931.000	7.775.000	7.784.000	7.868.000
Personeel en arbeidsmarktbeleid	953.000	886.000	821.000	771.000	731.000
Materiële instandhouding	1.571.000	1.676.000	1.621.000	1.625.000	1.637.000
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>	<b>10.489.000</b>	<b>10.493.000</b>	<b>10.217.000</b>	<b>10.180.000</b>	<b>10.236.000</b>
Geoomerkte subsidies	28.000	17.000	-	-	-
Niet geoomerkte subsidies	540.000	349.000	219.000	214.000	213.000
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>	<b>568.000</b>	<b>366.000</b>	<b>219.000</b>	<b>214.000</b>	<b>213.000</b>
	<b>11.057.000</b>	<b>10.859.000</b>	<b>10.436.000</b>	<b>10.394.000</b>	<b>10.449.000</b>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en</b>	<b>Prognose</b>	<b>Begroting</b>	<b>Meerjarenbegroting</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Remedial teaching	-	-	-	-	-
Jaarlijkse bijdrage onderhoud geme	121.000	-	-	-	-
Overige	50.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidi</b>	<b>171.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>3.2.2 Overige overheidsbijdragen</b>	<b>6.000</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>
	<b>177.000</b>	<b>22.900</b>	<b>22.900</b>	<b>22.900</b>	<b>22.900</b>
<b>3.5 Overige baten</b>	<b>Prognose</b>	<b>Begroting</b>	<b>Meerjarenbegroting</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
3.5.4 Verhuur	66.000	69.000	69.000	69.000	69.000
3.5.5 Detachering personeel	-	-	-	-	-
3.5.7 Weer samen naar school	560.000	276.000	270.000	268.000	268.000
3.5.8 Overige	43.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	<b>669.000</b>	<b>350.000</b>	<b>344.000</b>	<b>342.000</b>	<b>342.000</b>



**Meerjarenbegroting 2015-2018**

**Stichting De Blauwe Loper**

4.1	Personeelslasten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2014	2015	2016	2017	2018
4.1.1	Lonen en salarissen	9.688.000	8.656.000	8.558.000	8.354.000	8.304.000
4.1.3	Af: Uitkeringen	540.000-	-	-	-	-
	Subtotaal	9.148.000	8.656.000	8.558.000	8.354.000	8.304.000
	Scholing	50.000	160.000	154.000	109.000	109.000
	Bedrijfsgezondheidszorg	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	Personeel niet in loondienst	164.000	85.500	38.000	38.000	38.000
	Overig	217.000	194.400	114.400	114.400	114.400
4.1.2	Overige personele lasten	486.000	494.900	361.400	316.400	316.400
		9.634.000	9.150.900	8.919.400	8.670.400	8.620.400
4.2	Afschrijvingen op materiële va	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2014	2015	2016	2017	2018
4.2.2	Materiële vaste activa	227.000	180.000	185.000	195.000	200.000
		227.000	180.000	185.000	195.000	200.000
4.3	Huisvestingslasten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2014	2015	2016	2017	2018
4.3.1	Huur	34.500	33.500	33.500	33.500	33.500
4.3.3	Onderhoud	380.000	400.250	388.250	388.250	388.250
4.3.4	Energie en water	240.000	220.000	210.000	200.000	190.000
4.3.5	Schoonmaakkosten	273.000	273.097	285.114	287.055	293.569
4.3.6	Heffingen	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
4.3.7	Overige huisvestingslasten	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		985.000	984.347	974.364	966.305	962.819

**Meerjarenbegroting 2015-2018**

**Stichting De Blauwe Loper**

4.4	Overige lasten	Prognose	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2014	2015	2016	2017	2018
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	249.000	256.865	204.365	204.365	204.365
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermidde	500.000	443.900	452.700	459.675	432.675
4.4.3	Onderwijsbeleid	251.000	314.570	294.000	334.000	383.000
4.4.4	Overige	40.000	34.874	34.751	34.720	34.769
		<b>1.040.000</b>	<b>1.050.209</b>	<b>985.816</b>	<b>1.032.759</b>	<b>1.054.808</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>Prognose</b>	<b>Begroting</b>	<b>Meerjarenbegroting</b>		
		<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
5.1	Financiële baten	50.000	32.500	32.500	32.500	32.500
5.2	Financiële lasten	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
		<b>48.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>