



Bestuursformatieplan 2022-2023



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Nieuwe bekostiging	4
Uitgangspunten	
• Financieel algemeen	5
• Allocatie	5
• Formatie	6
N.a.v. jaarrekening 2021	6
Nog te doen	7
Bijlage Q&A nieuwe bekostiging	7



Inleiding

Zoals elk jaar is er ook dit jaar weer een bestuursformatieplan geschreven. Het is een goede gewoonte om voorafgaand aan een schooljaar al na te denken over de verdeling van de middelen. Dit jaar was het anders dan voorgaande jaren door twee belangrijke wijzigingen: de eerste verandering is die van de overgang naar een nieuw bestuurskantoor (Van Akorda naar ObM). Wanneer we met onze nieuwe collega's de begroting maken staan alle vanzelfsprekendheden opeens weer ter discussie en is het de vraag: waarom doen we wat we doen en is dit nog steeds de beste manier? Deze gesprekken zijn zinvol en helpend gebleken, het geeft een frisse blik op de eigen organisatie.

Daarnaast is er sprake van een nieuwe, vereenvoudigde vorm van bekostiging. De overheid wil daarmee duidelijker, eenvoudiger en voorspelbaarder worden. (Zie website rijksoverheid.nl) Ook dat roept de nodige vragen op. Wanneer bedragen niet meer vooraf zijn gelabeld biedt dat mogelijkheden tot andere keuzes. Daarbij is altijd de basisvraag: wat is in het belang van onze leerlingen en leerkrachten? Met deze vraag voortdurend voor ogen is dit nieuwe bestuursformatieplan geschreven. We hebben daarbij geprobeerd alles helder en transparant te beschrijven. Wanneer dit plan (eventueel na wijzigingen of aanvullingen) is goedgekeurd door directieteam en GMR zullen we in cursusjaar 2022-2023 op deze manier gaan werken. In de reguliere overleggen van deze twee overlegorganen zal de formatie regelmatig onderwerp van gesprek zijn waarbij de uitgangspunten zoals beschreven in dit plan de basis zullen vormen.

Om helder te hebben wat de nieuwe bekostiging inhoudt wordt daar eerst een toelichting op gegeven, daarna volgen de uitgangspunten voortvloeiend uit de bedragen zoals die genoemd zijn. We maken daarbij onderscheid in algemene uitgangspunten, uitgangspunten allocatie en uitgangspunten formatie.

Dit document wordt besproken in het overleg met directeuren op 24 mei 2022 en met de GMR op 23 mei.

Met vriendelijke groet,
Irma Gelderblom
Directeur-bestuurder
Stichting Openbaar Onderwijs Kampen.



Nieuwe bekostiging

Met ingang van 1 januari 2023 verandert de bekostiging voor het primair onderwijs. Tot op heden ontvingen we diverse bedragen die aan de voorkant gelabeld waren zoals de rijksbekostiging, onderbouw/bovenbouw, Personeel & Arbeidsmarkt, achterstandenbeleid of materiele instandhouding. Vanaf 1 januari 2023 ontvangen we een vast bedrag per school en een vast bedrag per leerling. In de tabel hieronder de bedragen voor de stichting als geheel, gedownload vanuit de rekentool van de PO Raad. (In deze tool zijn ook de bedragen per school te vinden.)

Bestuursnummer	41871
Naam bestuur	Stichting Openbaar Onderwijs Kampen
Gemeente bestuur	Kampen
	Aantal scholen Leerlingen GGL NL GGL Bestuur
BAO	5 926 39,41 38,11
SBAO	0 0 40,74 0
(V)SO CL 1&2	0 0 n.v.t. n.v.t
(V)SO CL 3&4	0 0 41,63 0

ALLE SCHOLEN	HUIDIG	NIEUW
TOTAAL	€ 5.679.317	€ 5.779.022

BAO	HUIDIG	NIEUW
Bedrag per leerling	€ 4.832.200	€ 4.931.191
PB Onderbouw	€ 1.873.329	
PB Bovenbouw	€ 1.486.060	
P&A basis, bedrag per lrl	€ 857.356	
MI Groepsafhankelijk - lrl	€ 275.216	
MI Leerlingafhankelijk - lrl	€ 340.239	
Bedrag per school	€ 466.687	€ 467.380
Directietoeslag	€ 178.706	
P&A basis, vaste voet	€ 99.477	
P&A directietoeslag	€ 19.284	
MI Groepsafhankelijk - vast	€ 95.338	
MI Leerlingafhankelijk - vast	€ 73.883	
(Zeer) kleine scholentoeslag	€ 80.082	€ 80.089
Kleine scholentoeslag	€ 62.059	€ 80.089
P&A KST	€ 18.023	
Minimum (Zeer KST)	€ 0	€ 0
Toeslag nevenvestiging	€ 0	€ 0
Nevenvestiging	€ 0	
MI Groepsafhankelijk - nevenvest.	€ 0	
Onderwijsachterstanden	€ 296.754	€ 296.754
NOAT	€ 3.595	€ 3.608
TOTAAL	€ 5.679.317	€ 5.779.022

Figuur 1 Gevolgen nieuwe bekostiging 2023 Stichting OOK



Omdat deze bedragen een minder duidelijk label hebben is het van belang om vooraf na te denken over de verdeling van deze middelen. Om dat zo rechtmatig mogelijk te doen is in samenwerking met Onderwijsbureau Meppel nagedacht over de te hanteren uitgangspunten en het werken met kengetallen.

Uitgangspunten financieel algemeen:

- Als basis voor de nieuwe begroting 2023 dienen het strategisch beleidsplan, de besturingsfilosofie en dit bestuursformatieplan
- De nieuwe basisbekostiging bestaat uit een bedrag per school en een bedrag per leerling. (Zie tabel hierboven)
- Vanuit de schoolbegrotingen komen we tot de begroting op stichtingsniveau. We zullen na de zomervakantie starten met het opstellen van de schoolbegrotingen 2023 en meerjarig in nauwe samenwerking met de directeuren.
- De overgangsperiode om te komen tot de nieuwe bekostiging is twee jaar. Vanuit het rijk mag er drie jaar voor gerekend worden, maar voor OOK blijven de bedragen vrijwel gelijk en zou twee jaar mogelijk en wenselijk moeten zijn. (Mede omdat we ook de overgang van Akorda naar ObM al achter de rug hebben en we ons al langer bezinnen op transparantie in de bekostigingssystematiek)
- Voor de kengetallen solvabiliteit, liquiditeit, weerstandsvermogen en reservepositie gelden de uitgangspunten van de onderwijsinspectie en de accountant.

Uitgangspunten allocatie:

- Bekostiging op basis van T-1 met teldatum 1 februari
- 1% gewenst rendement wordt bovenschools gereserveerd voor ontwikkelingen/innovatie
- 99% van de ontvangen bekostiging wordt als volgt verdeeld: 85% personeelsbudget inclusief bovenschools, 15% materieel inclusief bovenschools
- Van het personeelsbudget wordt aan de voorkant € 52.500 gereserveerd voor professionalisering: € 500 per fte voor individuele scholing volgens de cao en 7x € 2500 voor teamscholingen. (6 scholen en 1x voor de bovenschoolse teams zoals directie, IB-ers of OS)
- Vanuit het personeelsbudget wordt 4% gereserveerd voor ziekte
- Bovenschools wordt 0,5% vanuit het P-budget gereserveerd voor langdurig zieke collega's.
- Extra bekostiging zoals groeibekostiging, ondersteuningsmiddelen of NPO gaat rechtstreeks naar de scholen.



- Materieel budget wordt aan de scholen toegekend op basis van de werkelijk te verwachten kosten, investeringen en onderhoud.
- ICT budget op basis van voorgaande jaren
- Investeringsbudget op basis van meerjaren-investeringsbegroting met verdeling naar de scholen en bovenschools.
- Onderhoudsbudget op basis van MJOP.

Uitgangspunten formatie:

- Groepsdenken vanuit 23 leerlingen per groep (landelijk gemiddelde) is uitgangspunt maar daarop volgt altijd maatwerk per school, bijvoorbeeld op basis van achterstandsmiddelen
- Fte's schooldirecteuren bewegen mee op het leerlingaantal met een minimum van 0,6 fte. Uitgangspunt is 0,6 fte bij 150 leerlingen. Ook hier is maatwerk noodzakelijk: startende directeur vs ervaren directeur, populatie van de school, ervaren of startend team etc.
- Fte's IB 0,1 per 50 leerlingen, met een minimum van 0,4 per school. OS 0,1 per 50 leerlingen met een minimum van 0,3 per school. Scholen zijn vrij dit vanuit hun eigen p-budget aan te vullen naar meer fte.
- Bovenschools 2,8 fte: Directeur-bestuurder 0,9, managementassistente 0,7, beleidsmedewerker onderwijs & kwaliteit 0,4, passend onderwijs 0,4, Samen Opleiden 0,1 en schoolopleiders 0,3. Als er in de toekomst meer nodig is (bijvoorbeeld HR of ICT) dan wordt dat eerst besproken en beslist in het directie-overleg, daarna wordt de GMR om instemming gevraagd.

N.a.v. jaarrekening 2021

Uit de jaarrekening van 2021 blijkt dat de stichting er financieel goed voor staat. De kengetallen zijn binnen de afgesproken normen en het eigen vermogen blijft binnen de grenzen. Er is niet gespaard voor grotere uitgaven zoals een verbouwing of renovatie, dat moet uit het EV voorgeschoten worden. Het opbouwen van een voorziening voor huisvesting is vanaf 1 januari 2023 verplicht. (De PO Raad verwacht dat dat niet haalbaar is en dat het een jaar wordt opgeschoven). Zo'n voorziening wordt gebaseerd op het MJOP en is er niet zomaar. We zullen daarvoor moeten sparen en dat zal gevolgen hebben voor de grootte van het EV.



Nog te doen

Ter verdere onderbouwing van de begroting 2023 en die van meerjarig, zijn in ontwikkeling de volgende sturingsmiddelen:

- Strategisch Personeels Plan (SPP) met een beleidsrijke relatie tussen FTE en GPL naar functiegroepen, rekening houdend met een flexibele schil (percentage moet nog worden vastgesteld)
- Meerjaren investeringsbegroting
- Ratio 85% personeel en 15% materieel toetsen aan cijfers uit het verleden.
- Onderzoeken of we bij het Vervangendfonds willen blijven of dat we beter 'eigen risicodragers' kunnen worden.

Bijlage: Q&A nieuwe bekostiging