

## **Meerjarenbegroting 2013 – 2016**

### **Stichting Spaarnesant**

Auteur: Bedrijfsbureau: Jan Aalberts & Jeroen van Schagen  
Voor: Raad van Toezicht – Bestuurder Stichting Spaarnesant  
Locatie: Haarlem  
Datum: 31 mei '13

## Inhoudsopgave

1.	Inleiding .....	3
1.2	Leerlingenprognoses .....	3
1.3	Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen .....	4
2	Aannames en uitgangspunten .....	5
3.	Kansen en Risico's .....	7
4.	Exploitatie, Balans & Kengetallen.....	8
4.1	Exploitatie .....	8
4.2	Balans.....	9
4.3	Kengetallen.....	10
5.	Liquiditeitsprognose 2013 - 2016 .....	11
6.	Meerjarenonderhoudsplan.....	12

## 1. Inleiding

### 1.1 Samenvatting

In deze notitie wordt ingegaan op de cijfers (prognoses) en aannames/uitgangspunten die zijn gehanteerd voor de opstelling van de meerjarenbegroting 2013-2016. De belangrijkste uitgangspunten die van invloed zijn op de bedragen zijn de volgende.

Er wordt in de periode 2013-2016 een bedrag van ruim € 1,6 miljoen vanuit de reserves geïnvesteerd als kwaliteitsimpuls in de doelen die zijn gesteld in het strategisch beleidsplan (SBP) 2013-2016. Daarnaast zijn er in de reserves middelen opgebouwd voor de extra kosten van BAPO en het wegvallen van de bruidsschat. De kwaliteitsimpuls en de inzet van de reserves verklaren het negatieve resultaat in de jaren 2013-2016. De reservepositie van Spaarnesant blijft voldoende voor het opvangen van alle risico's die op grond van onze jaarlijkse risico-analyse zijn uitgevoerd. De kengetallen geven aan dat Spaarnesant bewust toewerkt naar kengetallen die passen binnen de landelijk gestelde normeringen.

Vanaf 2017 is er geen sprake meer van een negatieve rentabiliteit en wordt een budgettair resultaat begroot.

In 2015 zal de Van Gilseschool naar verwachting overgaan naar een cluster 2 instelling als gevolg van de ontwikkeling die is vastgelegd in de Wet op het passend onderwijs. Ook zijn de effecten verwerkt van de voorgenomen fusie tussen de Regenboog en de Albert Schweitzerschool in 2014 en het vermindering van de bekostiging voor de SBO scholen als gevolg van lagere leerlingaantallen. Aandachtspunt is dat de fluctuerende gemeentelijke kredieten zowel de baten als de lasten jaarlijks in gelijke maten beïnvloeden.

### 1.2 Leerlingenprognoses

Telling 1 oktober	Brinnr	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Basisonderwijs</b>							
Bos & Vaart	15SB	506	519	526	535	530	513
Hannie Schaft	15UJ	91	100	100	100	100	86
Kring	15UJ	601	622	624	633	633	612
Cirkel	15WQ	334	330	334	342	346	348
Ter Cleeff	16AR	585	587	596	608	608	607
Wilgenhoek	16CH	209	212	215	219	219	218
Beatrix	16DS	408	426	429	439	434	411
Dolfijn	16GK	236	237	241	241	236	236
Zonnewijzer	16HS	494	470	478	487	486	514
Zuidwester	16JB	390	408	413	424	426	405
ML King	16KG	188	174	177	181	183	197
Zuiderpolder	16LF	293	277	282	289	292	306
Piramide Europa	16NG	154	160	164	165	168	162
Piramide Boerhaave	16NG	148	142	154	157	164	156
Piramide Meerwijk	16NG	218	223	220	220	220	229
Molenwiek dalton	16WT	446	429	441	445	452	470
Molenwiek mont.	16WT	202	192	197	199	202	212
Spaarneschool	16YQ	164	164	161	158	154	150
Peppelaer	16ZF	313	313	316	323	324	322
<b>Totaal BAO</b>		<b>5.980</b>	<b>5.985</b>	<b>6.068</b>	<b>6.165</b>	<b>6.177</b>	<b>6.154</b>
<b>SBO en SO</b>							
Focus - SBO	18GX	138	117	100	100	100	100
Hildebrand - SBO	18QX	55	59	60	55	55	55
Prof J J Dumont - SBO	18RW	92	88	85	80	80	80
<b>Totaal SBO</b>		<b>285</b>	<b>264</b>	<b>245</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>235</b>
Albert Schweitzerschool - SO	18BV	74	67	55	40	30	30
Dr A V Voorthuysenschool - SO	18IS	170	162	160	160	160	160
Prof van Gilseschool - SO	18KL	205	208	208	208	208	208
Mytysch De Regenboog - SO	18LW	116	117	110	110	110	110
<b>Totaal SO</b>		<b>565</b>	<b>554</b>	<b>533</b>	<b>518</b>	<b>508</b>	<b>508</b>
<b>Totaal SBO en SO</b>		<b>1.130</b>	<b>1.108</b>	<b>1.066</b>	<b>1.036</b>	<b>1.016</b>	<b>1.016</b>
<b>Totaal SPS</b>		<b>7.110</b>	<b>7.093</b>	<b>7.134</b>	<b>7.201</b>	<b>7.193</b>	<b>7.170</b>

### 1.3 Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen

In mln €	2013	2014	2015	2016
Baten	53,9	47,0	44,2	40,7
Lasten	54,3	48,0	44,8	41,3
Resultaat	-0,4	-0,9	-0,6	-0,5
Reserves	11,4	10,5	9,9	9,4

Financiële kengetallen	Spaarnesant Norm 2014/2016	2013	2014	2015	2016
Solvabiliteit	50%	65%	64%	63%	64%
Liquiditeit	1,80	2,71	2,54	2,46	2,46
Rentabiliteit	-2,0%	-0,7%	-2,0%	-1,3%	-1,2%
Kapitalisatiefactor	30%	32%	31%	31%	31%

## 2 Aannames en uitgangspunten

### *Scholen en leerlingaantallen*

- In deze meerjarenbegroting is er van uit gegaan dat de Prof van Gilseschool per 1 augustus 2015 over gaat naar een cluster 2 instelling conform de Wet op het passend onderwijs.
- De herpositionering van de speciaal basisonderwijs scholen (SBO) en de speciaal onderwijs scholen (SO) leidt tot aanpassingen. Er is rekening gehouden met een forse terugloop bij de Albert Schweitzerschool als gevolg van de voorgenomen fusie met de Regenboog in 2014. In de MJB blijven beide brinnummers nog gehandhaafd. Er zal naar verwachting ook door de verwachte terugloop een brinnummer bij het SBO per 1 augustus 2015 worden opgeheven. In de MJB is om deze reden rekening gehouden met het verlies van de vaste voet en de directietoeslag voor een brinnummer.
- De leerlingprognoses van het basisonderwijs zijn opgesteld aan de hand van leerlingprognose vanuit de gemeente Haarlem en aangepast aan de actuele ontwikkeling van de leerling tellingen van Spaarnesant.
- De leerlingprognoses van het SBO en SO zijn ingeschat door Spaarnesant.

### *Strategie & Onderwijs & Innovatie*

- Voor de voorgenomen strategie wordt verwezen naar het strategisch beleidsplan 2013-2016.
- De vertaling van de strategie (uit het SBP) naar de financiële middelen is in deze meerjarenbegroting verwerkt.
- De aanvullende kwaliteitsimpuls uit de reserves over de periode 2014 – 2016 van ruim € 1,6 mln uit het strategisch beleidsplan is in de meerjaren exploitatie verwerkt.
- De geformuleerde doelen uit het strategisch beleidsplan worden gefinancierd uit de reguliere exploitatie (baten en lasten). Door de positievere kengetallen (boven de gestelde norm) is extra ruimte vrijgemaakt in deze meerjarenbegroting voor de kwaliteitsimpuls.
- Tijdens en na de periode die het SBP en de meerjaren begroting bestrijken, bevindt Spaarnesant zich binnen de grenzen van de hiervoor vermelde kengetallen onderbouwd door de jaarlijks bijgewerkte risico-analyse.

### *Baten*

- De lumpsumbekostiging voor personeel en materieel volgt de stijging van het aantal leerlingen in het basisonderwijs en de daling in het speciaal (basis) onderwijs.
- Aangenomen is dat de inflatie over de periode 2014 – 2016 geheel wordt gecompenseerd (hogere lasten door de inflatie heeft tot gevolg dat de baten ook hoger worden). Dientengevolge hoeft er geen rekening gehouden te worden met de effecten van inflatie. Alleen voor energie is de energieprijsinflatie aangehouden (2% boven de normale inflatie).
- De huisvestings(bouw)kredieten vanuit de gemeente fluctueren en beïnvloeden zowel de jaarlijkse overige overheidsbijdragen als de huisvestingslasten. Voor de periode 2014 – 2016 gaan wij uit van € 3,4 mln aan bouwkredieten. (begroting 2013: € 8,0 mln).
- De renovatiegelden vanuit de gemeente fluctueren en beïnvloeden zowel de jaarlijkse overige overheidsbijdragen als de huisvestingslasten. Voor de periode 2014 – 2016 gaan wij uit van € 1,4 mln aan renovatiegelden (begroting 2013: € 0,3 mln).
- Binnen de overige baten zijn de inkomsten vanuit de eigen fondsen (gelieerd aan de scholen) geheel buiten beschouwing gelaten. Dit zijn geen gelden waarover Spaarnesant vrijelijk mag beschikken (dit geldt ook voor de lasten en de eventuele reserves bij de eigen fondsen).
- De bekostiging van de Prof. Van Gilseschool gaat per 1 augustus 2015 over naar een cluster 2 instelling.
- De prestatiebox gelden blijven ook van kracht in het jaar 2016. De huidige toezegging loopt tot en met 2015.
- De logistiek van zorgmiddelen gaat veranderen. De middelen worden via het SWV aan de scholen toegekend. De scholen gaan de zorg en verwijzing bekostigen. De bekostiging van de rugzakjes in het basisonderwijs (leerlinggebonden financiering) is op het huidige niveau verwerkt. Er is uitgegaan van gemiddeld 30 rugzakjes per jaar in het basisonderwijs.
- De bekostiging en toewijzing van de impuls gelden is tot en met 2016 ongewijzigd verwerkt.
- Het huidige huurcontract voor het bestuursgebouw loopt tot 1-11-2013. Om deze reden is een verlaging van de huurkosten vanaf 2014 verwerkt. De opbrengst onderhuur van derden (OSZG en SWV) is ongewijzigd opgenomen. Indien de onderhuursituatie voor 2014 wijzigt, kan hiermee in de vaststelling van de huisvestingsbehoefte rekening worden gehouden.

- De rentebaten laten een licht dalende trend zien door de lagere liquide middelen.
- Vanaf 2014 is geen rekening gehouden met baten van STOPOZ. Indien de voorgenomen ontvlechting nog niet is geregeld, vindt een aanpassing van de MJB plaats op grond van de samenwerkingsovereenkomst. De bijbehorende reorganisatiekosten van het bedrijfsbureau zijn voorzien in 2013.

#### *Lasten*

- De personele lasten zijn dekkend met de bekostigingssystematiek die Spaarnesant hanteert.
- De korting op de formatie van 2% per school is in de meerjarenbegroting verwerkt.
- De terugloop in de formatie door de leerling daling in het SBO en SO wordt opgevangen door de (lichte) stijging in het basisonderwijs en/of natuurlijk verloop.
- De lasten van de Prof. Van Gilseschool gaan per 1 augustus 2015 over naar een andere cluster 2 instelling. Dit vindt plaats zonder transitiekosten.
- De norm voor de bovenschoolse personele lasten is de "Berenschotnorm" van 4%.
- Vanaf 1 augustus 2013 is Spaarnesant geheel eigen risicodragers voor de vervanging bij ziekte en zwangerschap. Dit levert een voordeel op in de meerjarenbegroting (50k in 2014, 150k in 2015 en 200k in 2016).
- De kwaliteitsimpuls vanuit het strategisch beleidsplan is voor 2014 € 720k, €480k in 2015 en € 430k in 2016).
- Het huidige meerjaren onderhoudsplan is de basis geweest voor de kosten van het onderhoud in deze meerjarenbegroting.
- De doordecentralisatie van het (gemeentelijk) onderhoud is buiten beschouwing gebleven. Er is van uit gegaan dat dit budgetneutraal gaat plaatsvinden.
- De afschrijvingen zijn verhoogd met de beoogde investeringen die gaan plaatsvinden vanuit het strategische beleidsplan.
- De mogelijke voordelen van het energiebesparingsplan dat in 2013 voorbereiding is, is niet in de meerjarenbegroting verwerkt.

#### *Reserves*

- De resultaten in de meerjarenbegroting gaan ten gunste / ten laste van de reserves.
- De resultaten in de meerjarenbegrotingen zijn in lijn met de doelstelling in het strategisch beleidsplan 2013 – 2016.
- Het vertrek van de Prof. Van Gilseschool heeft geen gevolgen voor de reserves.
- De bekostiging van de BAPO vindt plaats door de inzet van de reserves van € 200k per jaar.
- De bekostiging van de rest van het tekort vindt voor € 200k per jaar door de inzet van de reserves voor het wegvallen van de bruidsschat.

#### *Resultaat*

- Het negatieve resultaat in de jaren 2013-2016 is het gevolg van de geplande inzet van de reserveringen voor de kosten van BAPO, het wegvallen van de bruidsschat en de kwaliteitsimpuls vanuit het SBP 2013-2016.
- Voor 2017 is er geen sprake meer van een negatieve rentabiliteit en wordt een budgettair resultaat beoogd.

### 3. Kansen en Risico's

Jaarlijks treden er situaties op die leiden tot nieuwe inzichten. Onderdeel hiervan zijn onverwachte tegenvallers of meevallers. Deze worden in de kwartaalrapportages als "risico's en kansen" verwerkt. Reële recente voorbeelden hiervan zijn onverwachte bezuinigingen van rijk of lokale overheid, een premiecorrectie door het UWV of een correctie op een leerlingentelling door BRON.

Voorts loopt Spaarnesant risico's door situaties van onvrijwillig ontslag, waarbij achteraf een procedure instroomtoets wordt afgewezen en de uitkeringskosten voor rekening van het schoolbestuur komen. De risico's van het bouwheerschap bij bouwprojecten is ook een treffend voorbeeld hiervan.

Op basis van de jaarlijkse risico-analyse wordt hiervoor gereserveerd. In 2013 is vastgesteld is dat een reserve van € 8,6 miljoen voldoende is voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant. Mede reden om de komende jaren de extra kwaliteitsimpuls in het onderwijs te investeren (zie het gestelde onder het SBP) omdat de huidige reservepositie hoger is.

Daarnaast is er sprake van een strakke bedrijfsvoering die de komende jaren via de planning en control cyclus verder wordt geïntensiveerd. De administratieve organisatie en communicatie, taken en verantwoordelijkheden en de samenwerking bovenschools, op stafniveau en met de scholen zijn allemaal meegenomen in het gestarte proces van Besturing & Organisatie.

Doel is naast voldoende opbouw van middelen voor risico's, ook de kans van het optreden van tegenvallers door fouten of onvoldoende afstemming binnen de Spaarnesant organisatie te voorkomen.

## 4. Exploitatie, Balans & Kengetallen

### 4.1 Exploitatie

De aannames en uitgangspunten uit hoofdstuk 2 hebben de volgende cijfers tot gevolg.

in duizenden €		Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
		2013	2014	2015	2016
		€	€	€	€
<b>BATEN</b>					
	Bijdrage OCW	41.649	41.460	39.590	37.200
	Overige overheidsbijdragen	9.247	3.280	2.330	1.280
	Overige baten	2.963	2.230	2.230	2.230
	<b>Som der baten</b>	<b>53.859</b>	<b>46.970</b>	<b>44.150</b>	<b>40.710</b>
<b>LASTEN</b>					
	Personele lasten	39.563	38.710	36.670	34.520
	Afschrijvingen	682	850	830	710
	Huisvestingslasten	10.924	5.770	4.860	3.850
	Overige materiële lasten	3.160	2.640	2.430	2.170
	<b>Som der lasten</b>	<b>54.329</b>	<b>47.970</b>	<b>44.790</b>	<b>41.250</b>
	Rentebaten	100	80	70	60
	<b>Resultaat bedrijfsvoering incl impuls SBP</b>	<b>-370</b>	<b>-920</b>	<b>-570</b>	<b>-480</b>
	<i>Rendement (% van totale baten)</i>	<i>-0,7%</i>	<i>-2,0%</i>	<i>-1,3%</i>	<i>-1,2%</i>

De bijdrage OCW is opgebouwd uit een materiële vergoeding en een personele vergoeding. De personele vergoeding is ongeveer 85% van de totale bijdrage OCW. De forse teruggang in de bijdrage OCW is voor een groot deel te wijten aan het verlies van de Prof. Van Gilseschool. De overige overheidsbijdragen bestaan uit personele vergoedingen (o.a. Vroeg- en Voorschoolse Educatie) en uit huisvestingskredieten en renovatiegelden. In de overige baten komen alle baten die niet overheid gerelateerd zijn. Hierbij is te denken aan gelden vanuit het samenwerkingsverband, tot detachering en onderhuur.

De personele lasten zijn opgebouwd uit zowel de vaste formatielasten als de overige personele lasten. De afschrijvingen zijn de afschrijvingen over de geïnvesteerde middelen. De huisvestingslasten zijn zowel de huisvestingslasten die voor Spaarnesant zelf zijn (onderhoudskosten, schoonmaken, energie, huur en overige huisvestingslasten) als de kredieten en de renovatiegelden waarvan de gemeentelijke vergoeding ook bij de baten staan. De overige materiële lasten zijn voor een groot gedeelte de jaarlijkse lasten voor leermiddelen, ICT, inventaris en apparatuur.



## 4.2 Balans

Onderstaand het begrote verloop van de activa en passiva.

<b>BALANS in mln euro's</b>				
<b>ACTIVA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	4,6	4,8	4,9	4,9
Financiële vaste activa				
Vaste activa	4,6	4,8	4,9	4,9
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	4,1	3,9	3,7	3,3
Effecten				
Liquide middelen	8,9	7,8	7,1	6,5
Vlottende activa	13,0	11,7	10,8	9,9
<b>Totale Activa</b>	<b>17,6</b>	<b>16,5</b>	<b>15,7</b>	<b>14,8</b>
waarvan gebouwen en terreinen	0,5	1,0	1,0	1,0
<b>PASSIVA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Eigen vermogen (reserves)	11,4	10,5	9,9	9,4
Voorzieningen (jubilea & onderhoud)	1,4	1,4	1,4	1,4
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	4,8	4,6	4,4	4,0
<b>Totale Passiva</b>	<b>17,6</b>	<b>16,5</b>	<b>15,7</b>	<b>14,8</b>
waarvan privaat vermogen	0,5	0,5	0,5	0,5

Uit bovenstaand overzicht blijkt het verloop van het eigen vermogen (de reserves). De reserves nemen af met de geprognoseerde tekorten. Onder andere door de kwaliteitsimpuls uit het strategisch beleidsplan lopen de reserves terug tot een bedrag van € 9,4 mln in 2016. Dit is nog ruim boven de door ons gestelde normen en ook ruim boven de € 8,6 mln die uit de risicoanalyse naar voren is gekomen.

De voorzieningen bestaan uit de voorzieningen voor jubilea en onderhoud. In 2012 hebben wij een aanvullende dotatie in de onderhoudsvoorziening gedaan. Voor de jaren 2013 – 2016 verwachten wij geen aanvullende dotaties meer. De meerjarenonderhoudsvoorziening is onderbouwd door het meerjaren onderhoudsplan.

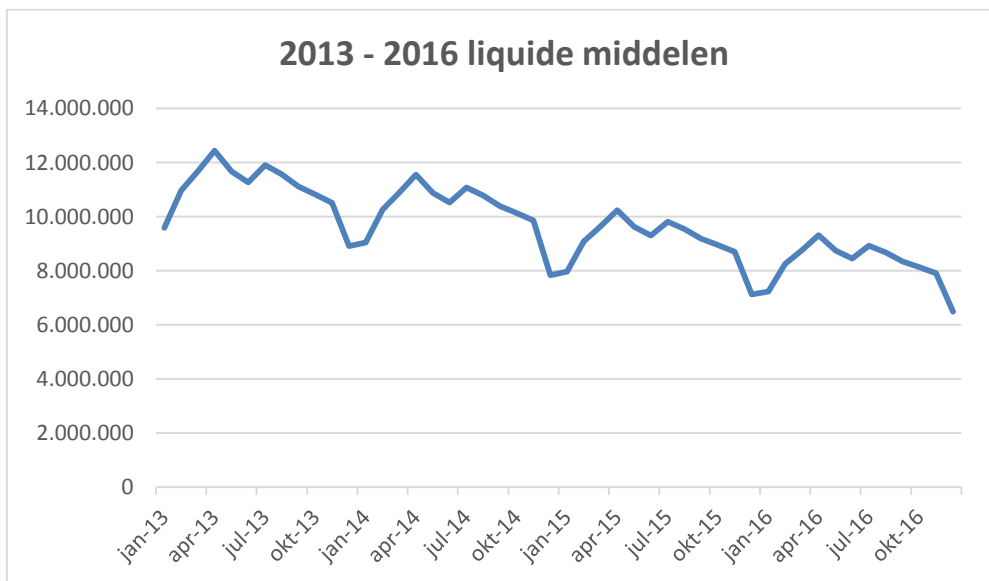
De materiele vaste activa nemen toe door de impuls in de investeringen. In de periode 2014 – 2016 wordt er voor een bedrag aan € 2,4 mln geïnvesteerd in materiele vaste activa. Dit is gemiddeld genomen € 0,8 mln per jaar.

### 4.3 Kengetallen

Financiële kengetallen	Signalering OCenW	Spaarnesant Norm 2014/2016	Spaarnesant Norm Lange Termijn	2013	2014	2015	2016
Solvabiliteit	< 30%	50%	40%	65%	64%	63%	64%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	1,80	1,00	2,71	2,54	2,46	2,46
Rentabiliteit	0,0%	-2,0%	0,0%	-0,7%	-2,0%	-1,3%	-1,2%
Kapitalisatiefactor	>36%	30%	25%	32%	31%	31%	31%

De normkengetallen zijn bepaald aan de hand van de in kaart gebrachte risico's en verplichtingen die Spaarnesant heeft in de komende jaren. Hieruit is gebleken dat de minimale reserves van Spaarnesant € 8,6 mln moeten zijn om de risico's en verplichtingen te ondervangen tot aan 2016. Wij verwachten eind 2016 op een eigen vermogen te komen van € 9,4 mln. De huidige kengetallen zijn, mede als gevolg van de positieve afgelopen jaarresultaten, aanzienlijk positiever dan de normwaarden die landelijk worden geadviseerd.

## 5. Liquiditeitsprognose 2013 - 2016



Patroon van de normale bekostiging wordt gevolgd in periode 2013 – 2016. De bekostiging van het ministerie van OCW is zo opgebouwd dat de eerste 5 maanden over het algemeen een stijgende lijn laat zien, en daarna tot en met december een dalende lijn. Wij verwachten dit patroon ook binnen Spaarnesant. De investeringen, onderhoudsuitgaven en tekorten in de meerjarenbegrotingen zijn in de liquiditeitsprognose verwerkt.

## 6. Meerjarenonderhoudsplan

RECAPITULATIE MEERJARENPLAN ONDERHOUD 2013-2022											
jaarschijven 2014-2022											
		totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
	Kpl	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bos en Vaart Hoofdgebouw	111	105.772	49.772	36.772	30.022	31.772	72.272	30.272	27.272	28.022	28.022
Beatrixschool	211	28.601	22.251	37.601	22.251	27.601	73.751	24.601	44.251	36.601	22.601
de Cirkel	141	33.730	21.230	22.230	17.730	16.230	21.230	27.430	14.730	21.830	29.730
ter Cleeff	182	86.001	36.501	17.501	38.501	21.001	22.501	68.201	19.001	19.001	19.001
Dolfijn Gijsbrecht van Aemstel	221	43.695	19.083	19.583	48.083	73.583	19.583	34.783	18.695	43.583	19.583
Piramide Europawijk	311	35.935	16.435	31.435	19.535	17.435	16.435	50.635	16.935	15.435	15.435
Piramide Semmelweisstraat	281	25.540	13.240	36.940	53.240	13.240	13.240	21.440	14.740	13.240	45.240
Piramide Ramaerstraat	283	13.427	14.327	20.627	23.627	8.627	9.827	14.327	8.627	8.627	25.627
M.L. Kingschool	161	13.687	14.687	13.687	0	0	0	0	0	0	0
de Kring1	121	49.411	45.411	40.411	28.415	94.411	31.911	25.111	23.911	51.915	24.411
de Kring2	122	81.282	33.282	25.816	16.782	16.782	22.782	74.782	31.216	18.782	36.782
H. Schaft	131	23.293	34.543	18.043	14.543	12.543	12.543	18.243	12.543	12.543	42.543
Molenwiek (regulier)	321	42.120	19.165	18.920	69.920	18.420	14.920	24.865	14.920	14.920	59.920
Molenwiek (montessori)	331	54.288	16.459	18.388	15.388	19.444	13.288	26.659	13.288	13.288	14.788
Peppelaer. (hfd)	351	69.910	34.410	49.410	49.410	26.910	26.210	30.110	24.410	24.410	24.410
Spaarneschool	341	30.596	32.396	21.146	12.896	49.096	10.396	21.596	34.596	11.896	11.896
Wilgenhoek	191	20.515	13.215	15.015	41.015	25.515	25.015	20.015	12.015	12.015	37.015
de Zonnwijzer	251	45.897	15.897	52.897	55.897	15.897	15.897	21.597	30.897	15.897	15.897
Zonnwijzer (noodgebouw)	251	8.685	4.385	4.385	4.385	4.385	4.385	7.385	4.385	4.385	4.385
Zonnwijzer (l. Couperusstraat)	252	15.561	7.024	8.461	7.961	7.524	22.961	12.724	6.961	6.461	6.461
de Zuiderpolder (hfd)	271	35.721	14.621	25.121	14.621	30.421	98.921	53.421	14.921	15.421	15.421
de Zuiderpolder (j. Sluijterslaan)	273	26.313	20.463	14.813	15.963	15.163	10.963	15.963	19.963	10.963	10.963
de Zuidwester	261	22.110	24.310	36.910	18.810	49.310	16.810	27.510	14.310	16.310	16.310
Focus	411	19.210	18.610	39.410	27.910	19.610	18.410	24.410	18.610	16.410	16.410
Hilderbrand	421	12.272	12.272	12.272	0	0	0	0	0	0	0
Dumontschool	431	45.407	22.957	14.557	19.957	7.957	12.457	19.657	10.057	7.957	7.957
Albert Schweitersschool	501	81.530	61.330	48.330	24.330	47.830	22.330	30.030	56.330	21.830	21.830
Prof. van Gilseschool	531	72.337	112.772	54.609	33.109	31.509	43.609	48.844	83.109	29.109	29.109
Mytyschool	521	65.647	113.352	64.647	127.647	89.887	64.147	58.147	59.647	127.647	52.647
van Voorthuijssenschool	511	68.045	90.228	61.445	91.622	48.622	59.622	63.322	75.822	50.122	50.122
Algemeen bovenschools	990	248.200	165.700	150.700	98.200	98.200	98.200	98.200	98.200	98.200	98.200
<b>totaal</b>		<b>1.524.737</b>	<b>1.120.327</b>	<b>1.032.081</b>	<b>1.041.769</b>	<b>938.924</b>	<b>894.615</b>	<b>994.279</b>	<b>824.361</b>	<b>766.819</b>	<b>802.715</b>

Als Spaarnesant zijnde maken wij gebruik van meerjarenonderhoudsplannen per school(gebouw). Uit dit meerjarenonderhoudsplan blijkt dat er een piek is in het onderhoud in de periode 2013 – 2016. Hier is voor voorzien in 2012. Op de lange termijn komen de baten vanuit het ministerie overeen met de onderhoudslasten