



Haarlem

Gemeente Haarlem

Jan Nieuwenburg

Wethouder volkshuisvesting, economische en sociale zaken
onderwijs en jeugdbeleid

Retouradres: Stadhuis, Postbus 511 2003 PB Haarlem

Aan de leden van de commissie Samenleving

Datum 14 maart 2014
Ons kenmerk STZ/2014/65490
Contactpersoon I. Out
Doorkiesnummer 023 - 5113486
E-mail i.out@haarlem.nl
Bijlage(n) Begroting Spaarnesant 2014
Onderwerp Begroting Spaarnesant 2014

Geachte leden van de Commissie Samenleving,

Naar aanleiding van mijn schrijven van 7 januari 2014 inzake de planning en controle van jaarstukken Openbaar Onderwijs in 2014 (STZ/2014/5540) doe ik u hierbij ontvangen begroting 2014 van Spaarnesant alvast ter informatie toekomen.

De begroting 2014 van Spaarnesant wordt nu getoetst volgens de reguliere ambtelijke procedure. Hierna stelt het College, conform de door mij genoemde P & C –cyclus, in maart 2014 vast of er – op grond van de begroting 2014 - sprake is van de instandhouding van voldoende openbaar onderwijs in Haarlem. Na besluitvorming in het College van B&W wordt het besluit aan uw commissie gestuurd en kunt u genoemd jaarstuk in uw commissie van april agenderen.

Met vriendelijke groet,

Jan Nieuwenburg

Gemeente Haarlem
College van Burgemeester en Wethouders
Postbus 511
2003 PB HAARLEM

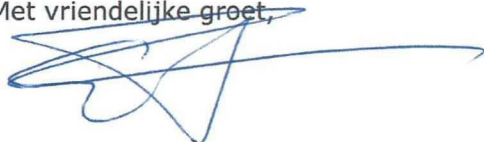
Datum 4 februari 2014
Ons kenmerk SPS.2014.052
Contactpersoon E. Pieterse MBA
Doorkiesnummer 023-5430 170
E-mailadres ellen.pieterse@spaarnesant.nl
Kopie FZ, C. Laan
Bijlage begroting Spaarnesant 2014
Onderwerp begroting

GEMEENTE HAARLEM	
Zaak nr. 14/50632	Doc. nr.:
Afd.: SD/JO5	Kopie:
Reg. datum: - 6 FEB 2014	
Afdoen. datum:	Ontv. bew.
Behandelaar: J. Out	Paraaf afgedaan

Geacht College,

Met inachtneming van het besluit tot mandatering van de toezichhoudende taak van de Gemeenteraad aan het College (raadsstuk met reg. nummer 2011/75926) stuur ik u hierbij onze begroting 2014 ter goedkeuring.

Met vriendelijke groet,



mevrouw E. Pieterse MBA
algemeen directeur

Begroting 2014

Stichting Spaarnesant

Auteur: Stafbureau Spaarnesant
Voor: Raad van Toezicht – Bestuurder Stichting Spaarnesant
Locatie: Haarlem
Datum: 20 november '13

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
1.2 Leerlingenprognoses	4
1.3 Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen	5
2 Aannames en uitgangspunten	6
3. Kansen en Risico's	8
4. Exploitatie, Balans & Kengetallen	9
4.1 Exploitatie	9
3.1 Balans	11
4. Liquiditeitsprognose 2014	12
5. Meerjarenonderhoudsplan	13
6. Toelichting op de exploitatiebegroting	14

1.2 Leerlingenprognoses

Telling 1 oktober	Brinnr	2011	2012	2013	2014
Basisonderwijs					
Bos & Vaart	15SB	506	519	509	535
Hannie Schaft	15UJ	91	100	104	100
Kring	15UJ	601	622	608	633
Cirkel	15WQ	334	330	341	342
Ter Cleeff	16AR	585	587	619	608
Wilgenhoek	16CH	209	212	212	219
Beatrix	16DS	408	426	452	439
Dolfijn	16GK	236	237	253	241
Zonnewijzer	16HS	494	470	473	487
Zuidwester	16JB	390	408	397	424
ML King	16KG	188	174	169	181
Zuiderpolder	16LF	293	277	263	289
Piramide Europa	16NG	154	160	165	165
Piramide Boerhaave	16NG	148	142	141	157
Piramide Meerwijk	16NG	218	223	220	220
Molenwiek dalton	16WT	446	429	448	445
Molenwiek mont.	16WT	202	192	181	199
Spaarneschool	16YQ	164	164	154	158
Peppelaer	16ZF	313	313	319	323
Totaal BAO		5.980	5.985	6.028	6.165
SBO en SO					
Focus - SBO	18GX	138	117	107	100
Hildebrand - SBO	18QX	55	59	51	55
Prof J J Dumont - SBO	18RW	92	88	92	80
Totaal SBO		285	264	250	235
Albert Schweitzerschool - SO	18BV	74	67	53	40
Dr A V Voorthuysenschool - SO	18IS	170	162	173	160
Prof van Gilseschool - SO	18KL	205	208	198	200
Mytylsch De Regenboog - SO	18LW	116	117	110	110
Totaal SO		565	554	534	510
Totaal SBO en SO		850	818	784	745
Totaal Spaarnesant		6.830	6.803	6.812	6.910

1.3 Samenvatting exploitatie, reserves en kengetallen

Onderstaand de samenvatting van de baten en de lasten over de jaren 2012-2014, waarbij aangetekend moet worden dat de kolom 2013 de begroting is. Het werkelijke resultaat in 2013 zal anders zijn door de volgende effecten:

1. Kwaliteitsimpuls die in het Strategisch Beleidsplan (vastgesteld door besluit RvT april 2013) is benoemd maar niet in de begroting 2013 is verwerkt. Dit heeft een negatief effect op het resultaat 2013.
2. Eind december 2013 komt er vanuit het ministerie OCW een toevoeging aan de lumpsum van € 183 per leerling, die geheel ten goede komt aan 2013. Dit is een bedrag van € 1,2 mln. Dit heeft een positief effect op het resultaat 2013.

Door deze twee bovenstaande factoren verwachten wij een positief resultaat in 2013. Dit heeft ook gevolgen voor de reserves.

In mln €	2012	2013	2014
Baten	49,0	53,3	51,9
Lasten	48,0	53,6	52,5
Resultaat	1,1	-0,4	-0,7
Reserves	12,1	11,7	11,0

Onze financiële kengetallen zien er als volgt uit, waarbij deze kengetallen zijn berekend op basis van de werkelijkheid 2012 en de begroting 2013 en 2014.

Financiële kengetallen	Signalering / Norm OCenW	Spaarnesant Norm 2014/2016	2012	2013	2014
Solvabiliteit	< 30%	50%	64%	63%	63%
Liquiditeit	0,5 - 1,5	1,80	2,72	2,49	2,21
Rentabiliteit	0,0%	-2,0%	2,1%	-0,7%	-1,4%
Kapitalisatiefactor	>36%	30%	37%	32%	33%

Solvabiliteit:	Toereikendheid van het Eigen Vermogen om op de lange termijn financiële risico's op te vangen (kredietwaardigheid van de organisatie). (eigen vermogen inclusief voorzieningen gedeeld door totaal vermogen)
Liquiditeit:	Toereikendheid om op de korte termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen. (vlottende activa inclusief liquide middelen gedeeld door kortlopende schulden).
Rentabiliteit:	Resultaat van de gewone bedrijfsvoering per jaar (resultaat gedeeld door totale baten).
Kapitalisatiefactor:	Signalering of deel van het kapitaal 'opgepot' blijft zodat het niet wordt gebruikt voor het vervullen van de onderwijstaken. (balanstotaal minus de gebouwen gedeeld door de totalen baten)

2 Aannames en uitgangspunten

Scholen en leerlingaantallen

- o De Prof van Gilseschool gaat per 1 januari 2015 over naar een cluster 2 instelling conform de Wet op het passend onderwijs. Wij hebben begeleidingskosten van € 50k meegenomen. Aanvullend gaan de geldstromen vanuit het ministerie vanaf augustus 2014 veranderen. Deze geldstromen gaan vanaf augustus 2014 naar de instelling waar de Van Gilseschool heen gaat. In de begroting gaan wij er vanuit dat deze geldstromen in 2014 worden doorgezet naar Spaarnesant om de periode augustus – december 2014 te overbruggen.
- o De Albert Schweitzerschool verhuist naar de Regenboog. Afhankelijk van het aantal leerlingen blijft het brinnummer van de Albert Schweitzerschool behouden.
- o De leerlingaantallen voor oktober 2012 en oktober 2013 zijn leidend voor de begroting (voor respectievelijk de personele bekostiging als de materiele bekostiging).

Strategie & Onderwijs & Innovatie

- o Voor de voorgenomen strategie wordt verwezen naar het strategisch beleidsplan 2013-2016.
- o De vertaling van de strategie (uit het SBP) naar de financiële middelen is in de begroting verwerkt.
- o In de begroting 2014 is rekening gehouden met een aanvullende kwaliteitsimpuls van ongeveer € 0,7 mln, waarvan meer dan € 0,5 mln op schoolniveau plaatsvindt. Deze kwaliteitsimpuls zit voor een deel in de investeringen en voor een deel in de eenmalige impulsen.

Baten

- o De lumpsumbekostiging voor personeel en materieel volgt de stijging van het aantal leerlingen in het basisonderwijs en de daling in het speciaal (basis) onderwijs.
- o De personele lumpsum over schooljaar 2013-2014 is vanuit het ministerie verhoogd met 1%, dit hebben wij verwerkt in de begroting.
- o In de begroting is uitgegaan van een aanvullende lumpsum van ongeveer € 0,9 mln. We gaan er vanuit dat de verhoging van de lonen (begroot 1,5%) en de verhoging van de premie van het participatiefonds (1%) worden gecompenseerd door een hogere lumpsum. (€ 0,9 mln).
- o In het kader van de regeling jonge leerkrachten is € 52 per leerling meegenomen. Dit is voor het schooljaar 2013-2014.
- o De materiele instandhouding (€ 4,9 mln) is verhoogd met 1,41% ten opzichte van 2013. Dit is vastgesteld vanuit het ministerie OCW.
- o De overige rijksvergoedingen van € 4,5 mln (pamb-middelen, prestatiebox, impuls gelden) zijn begroot op basis van de huidige bekende gegevens.
- o De groeitelling is begroot op € 0,4 mln
- o De leerlinggebondenfinanciering voor het basisonderwijs (LGF) vanuit het ministerie verschuift naar het samenwerkingsverband. De overblijvende LGF-gelden van het ministerie (€ 1,6 mln) hebben voornamelijk betrekking op het Speciaal Onderwijs.
- o De huisvestings(bouw)kredieten vanuit de gemeente fluctueren en beïnvloeden zowel de jaarlijkse overige overheidsbijdragen als de huisvestingslasten. Voor 2014 gaan wij uit van een bedrag van € 3,6 mln aan bouwkredieten. Dit zijn de Bos & Vaart (€ 2,0 mln), Zonnewijzer (€ 0,9 mln), Molenwiek (€ 0,3 mln) en ML King (€ 0,5 mln).
- o De renovatiegelden vanuit de gemeente fluctueren en beïnvloeden zowel de jaarlijkse overige overheidsbijdragen als de huisvestingslasten. Voor de begroting 2014 gaan wij uit van € 1,1 mln aan renovatiegelden; de Bos & Vaart (€ 0,8 mln) en de Regenboog (€ 0,3 mln).
- o De overige gemeentelijke baten zijn lager geworden in vergelijking met 2013 door het wegvallen van de vergoeding sociaal plan, de ID-banen en de Haarlem subsidie.
- o De overige baten van € 2,9 mln zijn opgebouwd uit:
 - o Verhuuropbrengsten (€ 0,4 mln) zowel binnen de scholen (€ 0,3 mln) als op het bestuurskantoor (€0,1 mln). De onderhuurders bij het bestuurskantoor zijn OSZG en WSNS PO en WSNS VO.
 - o Baten eigen fondsen. Dit zijn gelden waarover Spaarnesant niet mag beschikken (dit geldt ook voor de lasten en de eventuele reserves bij de eigen fondsen), maar die wel binnen de exploitatierekening van Spaarnesant verantwoord moeten worden (€0,5 mln)
 - o Samenwerkingsverband (€ 1,1 mln).

- Sinds augustus 2013 worden de cluster 3 en 4 rugzakjes voor het basisonderwijs bekostigd via het samenwerkingsverband.
- Aanvullend ontvangen wij een bedrag van € 105 per leerling.
- Vanaf het schooljaar 2014/2015 lopen de samenwerkingsgelden op naar € 170 per leerling. Van dit bedrag moet dan de verwijzing en de zorgbekostiging worden betaald.
- Overige baten van € 0,8 mln. Dit bestaat voor een groot deel uit de vergoedingen van de zorgverzekeraars bij het Speciaal Onderwijs (€ 0,4 mln) en de overige baten op schoolniveau.
- De fluctuaties in de totale baten ten opzichte van eerdere jaren komt voor een groot deel op het conto van de overige overheidsbijdragen (huisvestingskredieten) die sterk fluctueren.

Lasten

- De personele lasten zijn verhoogd met een verwachting van 1,5% hogere loonkosten (€0,5 mln) en een verhoging van het participatiefonds van 1% per januari 2014 (€ 0,4 mln). Wij gaan er vanuit dat deze verhogingen worden gecompenseerd in de personele lumpsum.
- De vrijwilligersvergoedingen zijn omhoog gegaan naar € 0,1 mln door de vijf gelijke schooltijden regeling. Veel scholen zetten hierdoor meer vrijwilligers in.
- De personele lasten van het staffbureau zijn € 2,2 mln. Dit is 4,2% van de totale baten. Dit is hoger dan onze norm van 4%. Dit wordt veroorzaakt door de afwikkeling van de reorganisatie en de scholingskosten in 2014.
- De € 0,7 mln aan kwaliteitsimpuls is onderverdeeld in € 0,5 mln op schoolniveau en € 0,2 mln op bestuursniveau (scholing & spaarnesant academy). De inzet van € 0,5 mln bestaat uit eenmalige lasten zoals scholing en uit investeringen waarvan de afschrijvingslasten in de begroting zijn opgenomen.
- De afschrijvingen gaan omhoog naar € 0,9 mln. Enerzijds door de kwaliteitsimpuls, anderzijds door de trend dat de er steeds meer in ICT wordt geïnvesteerd. Dit heeft hogere afschrijvingen tot gevolg. Daarnaast is opgenomen de afschrijving van de inrichting van het gebouw van het bestuurskantoor, 60k.
- Huisvestingslasten zijn onder te verdelen in kredieten en renovatiegelden (€ 4,7 mln) en de overige huisvesting. De overige huisvestingslasten zijn voornamelijk gas en electra (€ 0,8 mln), schoonmaak (€ 1,0 mln), dotatie voor de onderhoudsvoorziening (€ 0,5 mln) en het klachtenonderhoud (€ 0,3 mln)
- De overige materiele lasten bestaan uit:
 - De leermiddelen, deze laten een hogere trend zien door de verschuiving van investeringen in leermiddelen naar digitale methodes waarbij jaarlijkse licenties worden betaald. Wij verwachten in 2014 een bedrag € 0,8 mln aan jaarlijkse leermiddelen
 - Kopieerkosten € 0,4 mln
 - ICT-middelen van € 0,5 mln. Deze middelen laten een stijgende trend zien,
 - De eigen fondsen zijn € 0,5 mln. De baten van de eigen fondsen zijn even hoog.
 - De overige materiele lasten (€ 1,0 mln) bestaan uit kantoorbenodigdheden, accountantskosten, contributies, telefoonkosten, bestuurskosten en overige lasten.

Resultaat

- Het totaal begrote resultaat is nu bijna € 0,7 mln negatief.

Investeringen

- De investering in 2014 zijn begroot op € 1,2 mln. Dit is inclusief de kwaliteitsimpuls in 2014. Deze investeringen bestaan voor € 0,5 mln uit leermiddelen, € 0,3 mln uit meubilair, € 0,4 mln ICT.

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 voorbeeld hiervan is bijvoorbeeld de onverwachte meevaller van € 180 per leerling die in 2013 wordt toegevoegd aan de lumpsum.

Op basis van onze jaarlijkse risico-analyse bekijken we welk minimum aan reserves wij nodig hebben. In 2013 is vastgesteld dat een reserve van € 8,6 miljoen voldoende is voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant, waarbij de toenmalige risico-analyse is gemaakt inclusief de Van Gilseschool. Dit verandert vanaf januari 2015. Onze huidige reserves zijn hoger, dit is mede de reden geweest om de komende jaren de extra kwaliteitsimpuls in het onderwijs te investeren (zie het gestelde onder het SBP).

Voor 2014 zien wij de onderstaande financiële onzekerheden. Waarbij de meeste kansen en risico's direct beïnvloedbaar zijn door goed te sturen op de bedrijfsvoering. Dit zijn voornamelijk de kansen en risico's aangaande het onderwijs, personeel, ICT, huisvesting.

Het grootste risico is de instabiliteit in de bekostiging vanuit het ministerie. Wij hebben op dit moment in onze begroting meegenomen dat de hogere premie participatiefonds en de hoger verwachte loonkosten worden gecompenseerd door het ministerie. Volgens de PO-raad lopen de onderhandelingen over de aanvullende bedragen vanuit het ministerie voor het primair onderwijs nog.

Financiële Onzekerheden

	Impact	%	Totaal
Kansen & Meevallers			
- Organiseren staffuncties tot effectief en slim bovenschools apparaat	200	50%	100
- Hogere opbrengsten en/of lagere kosten door:			
<i>Inspringen op ICT ontwikkelingen in het onderwijs</i>	50	50%	25
<i>Meer focus op onderwijsprofilering op scholen</i>	200	50%	100
<i>Doordecentralisatie van onderhoud vanuit het rijk naar Spaarnesant</i>	500	50%	250
<i>Nieuwe huisvestingsplannen van verschillende scholen binnen Spaarnesant</i>	400	50%	200
- Mogelijkheden tot een energiebesparingsplan	100	50%	50
Totaal			725
Risico's & Tegenvallers			
Instabiliteit in de bekostiging vanuit het ministerie OCW	900	25%	225
Stopzetting samenwerking Stopoz - aanpassing organisatie - doorwerkend in begroting	100	25%	25
Meerkosten projecten en risico's bouwheerschap	400	25%	100
Overzetten van de reserves Van Gilseschool in 2015	600	100%	600
Totaal			725

4. Exploitatie, Balans & Kengetallen

4.1 Exploitatie

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

Exploitatiebegroting 2014

	Begroot 2014 €	Begroot 2013 €	Werkelijk 2012 €
<u>BATEN</u>			
1. Bijdrage OCW	43.551.890	41.648.910	42.573.548
2. Overige overheidsbijdragen	5.329.620	8.567.054	2.664.419
3. Overige baten	2.895.950	2.962.770	3.605.020
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der baten	<u>51.777.460</u>	<u>53.178.734</u>	<u>48.842.987</u>
<u>LASTEN</u>			
4. Personele lasten	40.281.860	38.883.370	39.206.510
5. Afschrijvingen	854.300	681.900	755.867
6. Huisvestingslasten	8.125.880	10.923.744	4.768.396
7. Overige materiële lasten	3.271.800	3.159.410	3.223.265
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der lasten	<u>52.533.840</u>	<u>53.648.424</u>	<u>47.954.039</u>
<u>RENTE</u>			
8.1 - Rentebaten	100.000	100.000	163.868
8.2 - Rentelasten	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo rente	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>163.868</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat gewone bedrijfsvoering	<u>-656.380</u>	<u>-369.690</u>	<u>1.052.817</u>

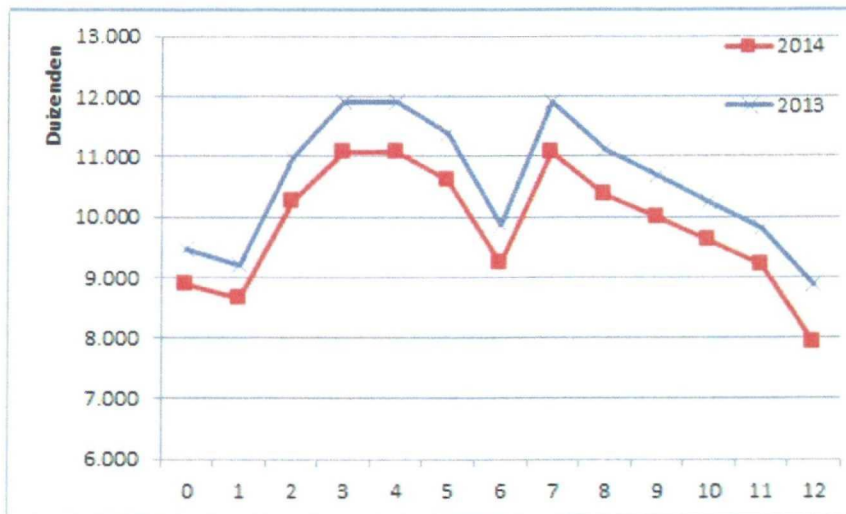
Het verwachte resultaat van bijna € 0,7 mln negatief is positiever dan de verwachting over 2014 in de meerjarenbegroting. In de meerjarenbegroting gingen wij in 2014 uit van een negatief resultaat van € 0,9 mln. Het verschil zit voornamelijk in aanvullende baten vanuit het ministerie van € 52 per leerling. (regeling jonge leerkrachten). De hoogte van de kwaliteitsimpuls is even hoog als meegenomen in de meerjarenbegroting.

De werkelijkheid 2013 gaat anders worden dan de begroting. Dit is enerzijds omdat de kwaliteitsimpuls niet in de begroting 2013 was verwerkt, en anderzijds is er ook een aanvullende lumpsum bepaald vanuit het ministerie van € 180 per leerling. Wij verwachten over geheel 2013 een positief resultaat te behalen. (zie ook aannames en aandachtspunten)

De bijdrage OCW is opgebouwd uit een materiele vergoeding en een personele vergoeding. De personele vergoeding is ongeveer 85% van de totale bijdrage OCW. 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 materiele lasten zijn voor een groot gedeelte de jaarlijkse lasten voor leermiddelen, ICT, inventaris en apparatuur.

4. Liquiditeitsprognose 2014

Het patroon van de normale bekostiging wordt gevolgd in periode 2014. De bekostiging van het ministerie van OCW is zo opgebouwd dat de eerste 7 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 het tekort in de begroting zijn in de liquiditeitsprognose verwerkt. Wij sturen er op dat de investeringen en de onderhoudsuitgaven regelmatig over het jaar worden verdeeld, waarbij de ervaring laat zien dat er een piek in de uitgaven van de leermiddelen zit in de maanden juli en augustus.



5. Meerjarenonderhoudsplan

Spaarnesant maakt meerjarenonderhoudsplannen per school(gebouw). Uit dit meerjarenonderhoudsplan blijkt dat er een piek is in het onderhoud in de periode 2013 – 2016. Hierna verwachten wij dat dit weer afneemt. Voor deze piek is een aanvullende dotatie gedaan in 2012.

De € 1,3 mln onderhoud in 2014 bestaat uit:

- € 0,3 mln klachtenonderhoud
- € 0,3 mln jaarlijkse gebouw- en terreinlasten.
- € 0,7 mln planmatig onderhoud.

RECAPITULATIE MEERJARENPLAN ONDERHOUD 2014-2018

		totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
	Kpl	2014	2015	2016	2017	2018
Bos en Vaart Hoofdgebouw	110	54.772	49.272	32.522	34.272	74.772
Beatrixschool	210	24.751	40.101	24.751	30.101	76.251
de Cirkel	140	23.730	24.730	20.230	18.730	23.730
ter Cleeff	180	39.001	20.001	41.001	23.501	25.001
Dolfijn Gijsbrecht van Aemstel	220	29.583	22.083	50.583	76.083	22.083
Piramide Europawijk	300	27.435	33.935	22.035	19.935	18.935
Piramide Semmelweisstraat	280	15.740	39.440	55.740	15.740	15.740
Piramide Ramaerstraat	280	31.827	23.127	26.127	11.127	12.327
M.L. Kingschool	160	14.687	0	0	0	0
de Kring 1	120	47.911	42.911	30.915	96.911	34.411
de Kring 2	120	57.782	28.316	19.282	19.282	25.282
H. Schaft	130	46.043	20.543	17.043	15.043	15.043
Molenwiek (dalton)	320	36.665	21.420	72.420	20.920	17.420
Molenwiek (montessori)	330	18.959	20.888	17.888	21.944	15.788
Peppelaer. (hfd)	350	36.910	51.910	51.910	29.410	28.710
Spaarneschool	340	34.896	23.646	15.396	51.596	12.896
Wilgenhoek	190	15.715	17.515	43.515	28.015	27.515
de Zonnewijzer	250	60.397	55.397	58.397	18.397	18.397
Zonnewijzer (noodgebouw)	250	6.885	6.885	6.885	6.885	6.885
Zonnewijzer (I. Couperusstraat)	250	12.024	10.961	10.461	10.024	25.461
de Zuiderpolder (hfd)	270	89.621	27.621	17.121	32.921	101.421
de Zuiderpolder (j. Sluijterslaan)	270	22.963	17.313	18.463	17.663	13.463
de Zuidwester	260	46.810	19.410	21.310	51.810	19.310
Focus	410	21.110	41.910	37.910	22.110	20.910
Hilderbrand	420	12.272	0	0	0	0
Dumontschool	430	33.407	17.057	22.457	10.457	18.457
Albert Schweitersschool	500	81.830	63.330	26.830	50.330	27.330
Prof. van Gilseschool	530	115.272	57.109	35.609	34.009	46.109
Mytyschool	520	128.352	67.147	130.147	92.387	66.647
van Voorthuissenschool	510	92.728	63.945	116.622	51.122	62.122
Algemeen bovenschools	990	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200
totaal		1.348.277	996.122	1.111.769	978.924	940.615

	Begroot	Begroot	Werkelijk	
	2014	2013	2012	
	€	€	€	
<u>Lasten</u>				
4. <u>Personele lasten</u>				
4.1	Lonen en salarissen inclusief sociale lasten	38.115.810	37.710.230	37.113.340
4.2	Overige personele lasten	0	0	0
	- Dotatie personeelsvoorziening	30.000	30.000	138.765
	- Uitzendkrachten e.d.	65.400	35.150	27.623
	- Overige	2.070.650	1.787.990	2.721.420
		<u>40.281.860</u>	<u>39.563.370</u>	<u>40.001.148</u>
4.3	Uitkeringen	0	680.000	794.638
		<u>40.281.860</u>	<u>38.883.370</u>	<u>39.206.510</u>
4.3	<i>Nadere specificatie uitkeringen</i>			
	- Vervangingsfonds	0	300.000	420.999
	- Overige uitkeringen	0	380.000	373.639
		<u>0</u>	<u>680.000</u>	<u>794.638</u>
5. <u>Afschrijvingen</u>				
5.1	Immateriële vaste activa	0	0	0
5.4	Overige materiële vaste activa	854.300	681.900	755.867
		<u>854.300</u>	<u>681.900</u>	<u>755.867</u>
5.3	<i>Nadere toelichting inventaris en apparatuur</i>			
	- gebouw	70.000	10.000	9.804
	- Inventaris en apparatuur	145.030	139.650	190.446
	- Invenaris en apparatuur ICT	18.930	17.560	0
	- Leermiddelen	277.980	239.530	232.513
	- ICT	342.360	275.160	323.105
		<u>854.300</u>	<u>681.900</u>	<u>755.867</u>
6. <u>Huisvestingslasten</u>				
6.1	Huren	271.510	264.750	284.179
6.2	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0	0
6.3	Klein onderhoud en exploitatie	5.898.000	8.807.344	2.845.099
6.4	Energie en water	814.130	807.010	603.901
6.5	Schoonmaakkosten	968.750	920.250	893.337
6.6	Heffingen	117.190	105.640	104.998
6.7	Overige huisvestingslasten	56.300	18.750	36.881
		<u>8.125.880</u>	<u>10.923.744</u>	<u>4.768.396</u>
6.3	<i>Nadere specificatie onderhoud</i>			
	- Dotatie onderhoudsvoorziening	495.020	420.630	1.117.318
	- Kredieten	4.760.000	7.811.894	1.111.116
	- Jaarlijks onderhoud (incl. schade)	642.980	574.820	616.664
		<u>5.898.000</u>	<u>8.807.344</u>	<u>2.845.099</u>

Lasten	Begroot	Begroot	Werkelijk
	2014	2013	2012
	€	€	€
7. Overige materiële lasten			
7.1 Administratie en beheerslasten	353.900	337.500	435.935
7.2 Leermiddelen, inventaris en apparatuur	1.628.680	1.374.890	1.409.204
7.3 Dotaties overige voorzieningen	0	0	0
7.4 Overige lasten	<u>1.289.220</u>	<u>1.447.020</u>	<u>1.378.127</u>
	<u>3.271.800</u>	<u>3.159.410</u>	<u>3.223.265</u>
7.1 Nadere specificatie administratie en beheerslasten			
- Kosten betalingsverkeer	5.000	5.000	5.851
- Contributies	60.000	51.000	49.595
- Administratiekantoor	2.500	3.700	4.334
- CASO-kosten	0	0	152.472
- Accountantskosten	76.400	69.000	70.147
- Bestuurskosten	70.000	26.500	33.037
- Kantoorbenodigdheden	20.000	32.300	27.403
- Automatisering	120.000	150.000	93.096
- Ov.beheer en bestuur	0	0	0
	<u>353.900</u>	<u>337.500</u>	<u>435.935</u>
7.2 Nadere toelichting leermiddelen, inventaris en apparatuur			
- Inventaris en apparatuur	60.450	36.300	24.373
- Leermiddelen	742.170	680.830	732.393
- kopieerkosten	370.400	379.770	358.633
- huishoudelijke artikelen	54.150	42.640	53.076
- kantoorbenodigdheden	27.000	28.450	22.404
- ICT	374.510	206.900	218.324
	<u>1.628.680</u>	<u>1.374.890</u>	<u>1.409.204</u>
7.4 Nadere specificatie overige lasten			
- Projecten	151.860	249.570	128.800
- Oudercommissie	110.340	99.980	162.981
- Tussenschoolse opvang	195.490	180.650	176.395
- Schoolreizen	103.520	135.990	147.930
- Sponsoring	7.750	13.050	13.119
- Overige lasten eigen middelen	27.300	9.000	80.278
- Overige lasten	692.960	758.780	668.624
	<u>1.289.220</u>	<u>1.447.020</u>	<u>1.378.127</u>
Totale Lasten	<u>52.533.840</u>	<u>53.648.424</u>	<u>47.954.039</u>