

Begroting 2017

OPO Noordenveld

OPENBAAR PRIMAIR ONDERWIJS NOORDENVELD

OPO Noordenveld
Groene Zoom 16
9301 SJ Roden
Postbus 21
9300 AA Roden
Telefoon: 050 4065780
www.onderwijs-noordenveld.nl

Bestuursnummer: 11711
Datum: 1 december 2016
Versie: 1.0

INHOUDSOPGAVE

1	KADERS EN UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2017	3
1.1	Uitgangspunten exploitatiebegroting	3
2	SAMENVATTING EXPLOITATIEBEGROTING	4
3	TOELICHTING OP DE BATEN	5
3.1	Rijksbijdragen OCW.....	5
3.2	Overige overheidsbijdragen	5
3.5	Overige baten	5
4	TOELICHTING OP DE LASTEN	6
4.1	Personele lasten	6
4.2	Afschrijvingslasten	6
4.3	Huisvestingslasten	6
4.4	Overige lasten	7
	Baten	9
	BIJLAGE JAARBEGROTING	10
	BIJLAGE BESTUUR	14
	BIJLAGE BOVENSCHOOLS	16
	BIJLAGE 'T HOGE HOLT	19
	BIJLAGE TOTAAL SCHOLEN	21
	BIJLAGE TECHNISCHE TOELICHTING BEGROTING 2017	23

1 KADERS EN UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2017

In de begroting voor 2017 zal zichtbaar worden hoe het beleid van Noordenveld in de financiën tot uitdrukking komen. Onderstaand volgen eerst de uitgangspunten. Vervolgens zal de geconsolideerde begroting, met een toelichting daarop, aan de orde komen.

1.1 Uitgangspunten exploitatiebegroting

Uitgangspunten

De begroting 2017 is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2015 en 2016. De leerlingenaantallen van 1 oktober 2015 zijn van invloed op de personele inkomsten voor de eerste zeven maanden van 2017. De personele inkomsten van de overige maanden zijn gebaseerd op het leerlingenaantal van 1 oktober 2016.

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2016 bedraagt 2062 leerlingen. Op 1 oktober 2015 was dat 2074. Ten opzichte van het jaar 2015 is het aantal leerlingen gedaald met 12.

Personeel

De loonkosten zijn gebaseerd op de formatieplanning 2016/2017, waarbij voor de begroting 2017 een loonkostenberekening is gemaakt over het kalenderjaar 2017. De formatieplanning is in samenspraak met Helder-onderwijs in geld opgesteld.

Naast de salarislasten zijn er nog aanvullende personele lasten. Hierbij gaat het om uitgaven voor nascholing, kosten voor bedrijfsgezondheidszorg, de verplichtingen ten aanzien van de jubilea voorziening en overige personele kosten.

Materieel

De materiële lumpsum is berekend op basis van de leerlingenaantallen van 1 oktober 2016 en de variabelen van 2017. In de schoolbegrotingen is onderscheid gemaakt naar de budgetten voor groepsafhankelijke en leerlingenafhankelijke zaken. Verder zijn op bestuursniveau de groepsafhankelijke overschrijdingen ten opzichte van de normvergoeding inzichtelijk gemaakt.

De uitgaven zijn gebaseerd op de realisatiecijfers over 2016, de investeringsbegroting en het inzicht van de schooldirecteuren. Investeringsplanningen worden jaarlijks herzien waar nodig.

2 SAMENVATTING EXPLOITATIEBEGROTING

Het te verwachten resultaat voor 2017 bedraagt € 18.794,- positief. De begroting 2017 komt daarmee in de buurt bij het resultaat dat voorspeld is in de laatste meerjarenbegroting. In de meerjarenbegroting 2016-2020 werd een positief resultaat verwacht van € 32.173,- voor het jaar 2017. De daling in leerlingenaantal wordt aan de baten kant opgevangen door de bijstelling van de variabelen voor de berekening van de personele lumpsum en personeel & arbeidsmarktbeleid, en de aanpassing van de variabelen onder andere als gevolg van een stijging in de cao en ABP premies. Dit alles resulteert ondanks de leerling daling in een toename van de rijksbijdrage. Daartegenover staat een stijging in de loonkosten als gevolg van de cao. Daarnaast wordt er in 2017 meer aan onderhoud uitgegeven dan voorgaand jaar.

In 2015 is OPO Noordenveld volledig eigen risicodragers geworden. Dit heeft als effect dat de premie van het vervangingsfonds vervalt bij de loonkosten. Hiertegenover staat dat de loonkosten voor vervanging (anders dan via UWV) voor eigen rekening zijn. Om de vervanging in de regio te regelen is er een vervangingspool opgericht. Zodoende wordt personeel van OPO Noordenveld bij een ander schoolbestuur gedetacheerd (en vergoed via overige baten) en leent OPO Noordenveld personeel in van andere schoolbesturen.

De loonkosten zijn een voortzetting van de formatie einde 2016 met een doorkijk naar 2017.

De overige instellingslasten zijn op een vergelijkbaar niveau als in de begroting 2016, met extra aandacht voor ICT om het onderwijs hierin goed te ondersteunen.

Daarnaast is OPO Noordenveld penvoerder voor het cultuureducatie project voor alle basisscholen in de gemeente Noordenveld. Hier staat een gemeentelijke subsidie tegenover.

OPO Noordenveld	Begroting 2017	Begroting 2016
	€	€
3 BATEN		
3.1 Rijksbijdragen OCW	11.971.184	11.878.691
3.2 Overige overheidsbijdragen	271.823	169.625
3.5 Overige baten	178.333	70.000
Totaal baten	12.421.341	12.118.316
4 LASTEN		
4.1 Personele lasten	10.549.909	10.320.457
4.2 Afschrijvingslasten	291.769	320.329
4.3 Huisvestingslasten	780.468	713.012
4.4 Overige instellingslasten	849.494	864.778
Totaal lasten	12.471.641	12.218.576
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
5.1 Rentebaten	69.094	68.332
Saldo exploitatie	18.794	-31.928

3 TOELICHTING OP DE BATEN

Hieronder zullen de posten uit de begroting toegelicht worden.

3.1 Rijksbijdragen OCW

Onder deze post zijn de baten afkomstig van het ministerie van OCW opgenomen. Dit zijn:

- personele lumpsum € 7.627.217,-;
- budget personeels- en arbeidsmarktbeleid € 1.239.325,-;
- materiële vergoeding € 1.662.262,-;
- prestatiebox € 266.284,-;
- impuls gelden € 41.124,-;
- samenvoeging € 381.338,-;
- bijdrage van het samenwerkingsverband 20.01 (passend onderwijs) € 753.634,-.

Totaal € 11.971.184,-.

3.2 Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bestaan uit:

- bijdrage van de gemeente en andere partijen voor Cultuureducatie € 135.257,-;
- bijdrage van de gemeente voor buurtsportcoaches is begroot op € 10.000,-;
- bijdrage vanuit het Tripartiet akkoord € 100.000,-;
- bijdrage belastingdienst, vervangingsfonds en vakbond is begroot op € 20.000,-;
- voor overige projecten is begroot € 6.567.

Totaal € 271.823,-.

3.5 Overige baten

De overige baten bestaan uit:

- vergoedingen voor detachering € 178.333,-.

Totaal € 178.333,-.

4 TOELICHTING OP DE LASTEN

Hieronder zullen de posten uit de begroting toegelicht worden.

4.1 Personele lasten

De personele lasten bestaan uit alle loonkosten van de werknemers die een dienstverband bij het OPO Noordenveld hebben. Daarnaast zijn de kosten voor, "loonkosten niet via salarisadministratie", extern personeel, cursus, reizen, bedrijfsgezondheidszorg, overige personele kosten en de dotatie jubilea voorziening hier opgenomen. De loonkosten zijn gebaseerd op onderstaand aantal FTE:

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Gem.
Begroot aantal FTE (excl. Vervanging)	148,2	148,2	148,2	148,2	148,2	148,2	148,7	145,8	145,8	145,8	145,3	145,3	147,2

Het verloop in FTE vanaf augustus wordt veroorzaakt door het aflopen van contracten en de invulling hiervan via de flexpool. Deze kosten vallen niet onder de loonkosten maar "loonkosten niet via de salarisadministratie".

4.2 Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten bestaan uit afschrijvingslasten op activa die boven het drempelbedrag van € 500,- uitkomt en op gebruiksmateriaal dat langer dan een jaar gebruikt kan worden. Jaarlijks wordt aan de hand van een investeringsplan, met daarin verwerkt de aanwezige activa per school, de investeringsplanning herzien. Voor 2017 is OPO Noordenveld voornemens een bedrag van € 262.900,- te investeren in:

- overige duurzame apparatuur € 3.400,-;
- meubilair € 61.500,-;
- ICT € 47.500,-;
- leermethoden € 150.500,-.

Vanwege de fusie van de Vlinderhof in 2017 worden de toekomstige afschrijvingen volledig ten laste gebracht aan de exploitatie in 2017 (€ 18.488,-).

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestinglasten bestaan uit de volgende onderdelen:

- huur kantoor staffbureau;
- (klein) onderhoud en tuinonderhoud;
- energie en water kosten;
- schoonmaakkosten;
- publiekrechtelijke heffingen;
- bijdrage huisvestingslasten (afdracht aan beheerstichting);
- overige huisvestingslasten (directie budget).

Onder de post onderhoud valt het binnen en buitenonderhoud. Aan de uitvoering van het onderhoud ligt het onderhoudsplan van 25-11-2016 ten grondslag. Voor de Vlinderhof is gerekend met lasten voor 7 maanden ivm de fusie per 1-08-2017.

4.4 Overige lasten

Onder overige instellingslasten vallen de administratie- en beheerskosten, kosten van inventaris en apparatuur en overige lasten

- Onder de administratie- en beheerskosten van OPO Noordenveld vallen de kosten voor: reproductie, onderwijsbureau, accountant, telefoon, kantoorbenodigdheden, beheer en bestuur, vergaderkosten.
- Onder de inventaris en apparatuur vallen de kosten voor: leer- en hulpmiddelen, kleine inventaris en ICT. Onder de genoemde leermiddelen vallen de aankopen van leermiddelen onder het drempelbedrag van € 500 en verbruiksmateriaal. De investeringen boven het drempelbedrag van € 500 en gebruiksmateriaal dat langer dan een jaar meegaat worden niet rechtstreeks geboekt in de exploitatie, maar worden afgeschreven. Dit is zichtbaar onder de afschrijvingslasten.
- Onder overige vallen kosten voor: kabelaansluiting, abonnementen, bibliotheekkosten contributies, representatie, medezeggenschap en cultuur. Onder cultuur vallen de lasten vanuit cultuurmenu hier staan de gelden vanuit de lumpsum, gemeente, deelnemende schoolbesturen en Compenta tegenover.

Rentebaten

Over de bij de gemeente belegde reserve wordt 1,7% rente vergoed. De rente bedraagt voor 2017 € 69.494,-.

5 TOELICHTING OP DE BEGROTINGSONDERDELEN/RESULTATEN

De geconsolideerde begroting is opgebouwd uit vier onderdelen, namelijk de begroting van bestuur, de begrotingen van alle bovenschoolse baten en lasten, SBO 't Hoge Holt en de 12 schoolbegrotingen. De totalen en het saldo van deze begroting zijn in onderstaande tabel weergegeven. In onderstaand overzicht zijn de rentebaten niet meegenomen.

	Baten	Lasten	Verschil
	€	€	€
Bestuur	514.692	518.819	- 4.128
Bovenschools	9.477.180	9.383.178	94.001
't Hoge Holt	1.141.588	1.245.648	- 104.060
Scholen	1.287.882	1.323.995	- 36.113
Totaal	12.421.341	12.471.641	- 50.300

Het prijsrisico met betrekking tot de personele lasten ligt bij het schoolbestuur. Deze risico's houden in het kort in dat de loonkosten van het personeel kunnen afwijken van de vergoeding. Om deze prijsrisico's zo klein mogelijk te maken, gaat het lumpsumbudget niet rechtstreeks naar de school toe maar wordt dit bovenschools geboekt. Door deze maatregel worden de prijsrisico's gezamenlijk door alle scholen van het bestuur gedragen. Voor de inzet van formatie is gebruik gemaakt van het allocatiemodel. Om inzicht te tonen in de verhouding tussen de personele lasten en de totale lasten zijn deze tegen elkaar afgezet.

	2017	2016
	€	€
Totale lasten	12.476.181	12.218.576
Personele lasten	9.880.862	9.783.272
Percentage	79,20	80,07

Het resultaat op Totaal Scholen is opgebouwd door middel van 12 schoolbegrotingen. Het grootste deel betreft de materiële baten en lasten. De leerlingafhankelijke lasten zijn begroot op basis van inzicht van de schooldirecteuren en de historische exploitatiegegevens van de individuele scholen. Verder is voor het bepalen van de afschrijvingslasten een doorrekening gemaakt van de investeringen op leer- en hulpmiddelen, ICT en meubilair voor 2017. Deze investeringen zijn gebaseerd op de investeringsplanning volgens de BCN rapportage.

Het groepsafhankelijke deel van de Materiële Instandhouding wordt besteed aan de huisvestingslasten. Belangrijke onderdelen zijn hierin onderhoud (per 1-1-2015 ook buitenonderhoud), schoonmaak en energie. Op dit laatste onderdeel wordt door OPO Noordenveld ingezet op energiebesparing. De totale groepsafhankelijke bijdrage voor OPO Noordenveld bedraagt € 809.275,-. De totale huisvestingslasten bedragen € 780.468,-. Op de groepsafhankelijke baten en lasten wordt hiermee een positief resultaat behaald van € 28.807,-.

Op de volgende pagina zijn in een overzicht de schoolexploitaties opgenomen. In de exploitatie zijn zowel de groeps- als leerlingafhankelijke baten en lasten opgenomen, personele baten en lasten en eventuele aanvullende baten en lasten.

School	Baten	Lasten	Saldo
De Schans	68.482	63.052	5.430
De Hekakker	136.109	138.981	- 2.872
't Spectrum	125.753	140.874	- 15.121
De Vlinderhof*	32.179	57.134	- 24.956
De Elsakker	51.282	56.090	- 4.808
De Eskampen	158.245	150.314	7.931
De Marke	158.810	148.156	10.655
De Tandem	88.050	113.773	-25.724
Het Valkhof	174.086	187.597	- 13.511
De Poolster	174.081	158.432	15.649
De Flint	67.985	60.405	7.580
Het Palet	52.822	49.188	3.634
Totaal:	1.287.882	1.323.995	- 36.113

Toelichting:

- *Obs De Vlinderhof fuseert per 01-08-2017 met cbs De VeenSter van schoolbestuur COG Drenthe. Na 01-08-2017 zijn in de begroting 2017 geen baten en lasten opgenomen voor obs De Vlinderhof.*

BIJLAGE JAARBEGROTING

Exploitatieoverzicht (verdicht)				
Gem Noordenveld				
	Werkelijk 2015	Begroting 2016	Voorlopig 2016	Begroting 2017
<i>Leerlingaantal t-1</i>		2.113		2.062
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	11.953.635	11.878.692	9.070.958	11.971.184
3.2 Overige overheidsbijdragen	261.697	169.625	191.833	271.823
3.5 Overige baten	204.625	70.000	22.982	178.333
Totaal BATEN	12.419.957	12.118.317	9.285.773	12.421.341
4.1 Personele lasten	10.593.359	10.320.457	7.860.630	10.549.909
4.2 Afschrijvingen	325.385	320.328	236.100	291.769
4.3 Huisvestingslasten	689.342	713.012	559.139	780.468
4.4 Instellingslasten	952.199	864.779	717.472	849.494
Totaal LASTEN	12.560.285	12.218.576	9.373.341	12.471.641
Saldo BATEN en LASTEN	140.328-	100.259-	87.568-	50.300-
5.1 Financiële baten	67.210	68.332	-	69.494
5.5 Financiële lasten	4.561	-	274	400
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	62.650	68.332	274-	69.094
EXPLOITATIESALDO	77.678-	31.927-	87.842-	18.794
Resultaat Personeel	114.948-	90.126	119.349	202.604
Resultaat Materieel	25.379-	190.385-	206.917-	252.903-
Saldo BATEN en LASTEN	140.328-	100.259-	87.568-	50.300-

Toelichting:

- *De kolom voorlopig 2016 geeft de cijfers tot en met september weer. Door de diverse betaalritmes aan de baten en lasten kant wijkt dit resultaat af het resultaat in de IMR van het derde kwartaal.*

Exploitatieoverzicht (onverdict)					
Gem Noordenveld					
		Werkelijk 2015	Begroting 2016	Voorlopig 2016	Begroting 2017
	<i>leerlingaantal t-1</i>	-	2.113	-	2.062
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW					
81100	Personele bekostiging regulier	7.836.057	7.750.749	5.851.973	7.627.217
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	1.181.815	1.245.125	1.004.615	1.239.325
81150	Materiële instandhouding regulier	1.685.851	1.686.370	1.267.184	1.662.262
81155	Materiële instandhouding groei	10.216	-	-	-
	<i>3.1.1 (Normatieve) rijksbijdragen OCW</i>	<u>10.713.939</u>	<u>10.682.244</u>	<u>8.123.772</u>	<u>10.528.804</u>
81205	Geoormerkte subsidies personeel ministerie	58.698	-	11.557	-
81216	Prestatiebox	24.031	169.389	136.423	266.284
81217	Bekostiging impulsgebieden	39.227	36.137	36.722	41.124
81221	Prestatiebox personeel	179.184	-	-	-
81225	Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	224.447	295.186	205.220	381.338
81261	Prestatiebox materieel	-	-	9.342	-
	<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>	<u>525.587</u>	<u>500.712</u>	<u>399.264</u>	<u>688.747</u>
81300	Budget lichte ondersteuning	714.109	695.736	547.923	753.634
	<i>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV</i>	<u>714.109</u>	<u>695.736</u>	<u>547.923</u>	<u>753.634</u>
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW		11.953.635	11.878.692	9.070.958	11.971.184
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN					
82100	Vergoeding gemeente	43.893	118.261	67.661	135.257
82105	Vergoeding gemeente personeel	10.000	10.000	-	10.000
82110	Vergoeding gemeente materieel	1.087	-	-	-
82190	Vergoeding gemeente overig	215	-	-	-
82255	Overige overheidsbijdragen personeel	129.207	20.000	86.677	120.000
82260	Overige overheidsbijdragen materieel	62.020	21.364	16.110	6.567
82280	Restitutie premies	15.275	-	21.385	-
	<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	<u>261.697</u>	<u>169.625</u>	<u>191.833</u>	<u>271.823</u>
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		261.697	169.625	191.833	271.823
3.5 OVERIGE BATEN					
85100	Verhuur	2.558	-	5.290	-
85200	Detachering	22.253	70.000	9.822	178.333
85500	Ouderbijdragen	61.230	-	-	-
85690	Overige baten	118.584	-	7.870	-
Totaal OVERIGE BATEN		204.625	70.000	22.982	178.333
Totaal BATEN		12.419.957	12.118.317	9.285.773	12.421.341

4.1 PERSONELE LASTEN					
41110	Loonkosten	6.621.628	9.553.272	5.084.883	9.845.862
41117	Loonkosten vervangingen eigen rekening	-	205.000	-	-
41140	Werkkostenregeling	45.426	25.000	14.400	35.000
41150	Opgebouwde Aanspraken	1.021.414	-	730.281	-
41160	Sociale lasten	1.576.064	-	970.608	-
41161	Sociale lasten aanspraken	24	-	38.437	-
41165	Pensioenlasten	964.017	-	694.515	-
	<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>	10.228.573	9.783.272	7.533.124	9.880.862
41210	Dotatie voorziening jubilea	15.211	15.000	-	15.000
41213	Vrijval voorziening spaarverlof	2.237-	-	-	-
	<i>4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen</i>	12.973	15.000	-	15.000
41220	Loonkosten niet via salarisadministratie	49.488	150.000	20.200	282.500
41221	Extern personeel	119.378	138.000	95.623	105.600
	<i>4.1.2.2. Personeel niet in loondienst</i>	168.866	288.000	115.823	388.100
41231	(Na)Scholing en cursussen	246.413	181.310	100.837	159.569
41233	Werving personeel	-	-	1.597	-
41234	Reis en verblijf	16.267	16.500	11.196	16.500
41236	Bedrijfsgezondheidsdienst	91.787	100.000	88.419	100.000
41290	Overige personele lasten	127.898	36.375	50.395	39.878
	<i>4.1.2.3. Overig</i>	482.365	334.185	252.444	315.947
	<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>	664.204	637.185	368.267	719.047
41300	Uitkeringen	81.068-	100.000-	32.994-	50.000-
41301	Uitkeringen Vervangingsfonds	218.350-	-	7.767-	-
	<i>4.1.3 Uitkeringen</i>	299.418-	100.000-	40.761-	50.000-
Totaal PERSONELE LASTEN		10.593.359	10.320.457	7.860.630	10.549.909
4.2 AFSCHRIJVINGEN					
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	17.700	16.656	11.444	8.088
42230	Afschrijvingslasten machines en installaties	2.739	2.739	2.054	2.739
42235	Afschrijvingslasten meubilair	103.054	100.439	72.607	96.807
42250	Afschrijvingslasten ICT	89.245	86.639	74.242	98.841
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	112.646	113.855	75.753	85.295
Totaal AFSCHRIJVINGEN		325.385	320.328	236.100	291.769
4.3 HUISVESTINGSLASTEN					
43100	Huren	23.583	25.000	19.861	25.000
43300	Onderhoud	217.206	200.000	179.743	242.363
43320	Tuinonderhoud	-	6.782	-	6.659
43400	Energie	173.561	198.050	148.119	207.868
43420	Water	6.115	5.230	5.636	6.180
43500	Schoonmaakbedrijf	252.822	257.290	185.470	268.058
43510	Overige schoonmaaklasten	1.439	400	111	400
43600	Publiekrechtelijke heffingen	14.617	12.260	20.199	17.440
43790	Overige huisvestingslasten	-	8.000	-	6.500
Totaal HUISVESTINGSLASTEN		689.342	713.012	559.139	780.468

4.4 INSTELLINGSLASTEN					
44100	Administratiekantoor	109.508	114.000	80.669	112.000
44105	Accountant	15.946	16.000	156	16.000
44110	Telefoon/fax	17.322	16.100	12.392	15.000
44125	Kantoorbenodigdheden	-	1.000	-	1.000
44155	Vergaderkosten	4.479	4.000	2.738	4.000
44170	Beheer en bestuur	-	3.000	-	3.000
44190	Overige administratielasten	3.792	3.850	1.606	3.250
	<i>4.4.1 Administratie en beheer</i>	151.046	157.950	97.560	154.250
44200	Leermiddelen	252.462	178.500	198.274	173.000
44206	Leermiddelen LGF	3.403	15.000	32	15.000
44210	Klein inventaris	9.259	4.725	8.430	5.800
44230	Overige ICT lasten	173.394	150.250	160.641	139.750
44235	Mediatheek en bibliotheek	-	-	-	23.240
44240	Reproductie	72.190	67.500	54.232	62.700
	<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>	510.709	415.975	421.608	419.490
44440	Kabeltelevisie en overige rechten	11.436	8.950	10.714	9.100
44441	Abonnementen	30.519	13.900	38.265	23.200
44442	Contributies	12.810	16.350	14.790	23.350
44443	Representatie	17.190	5.800	3.031	3.450
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	2.531	6.250	1.103	5.550
44445	Overige verzekeringen	58	-	-	-
44450	Culturele vorming	115.234	167.605	103.240	171.070
44451	Sportdag en vieringen	4.068	1.150	847	795
44489	Bijzondere lasten	-	9.999	-	18.488
44490	Overige onderwijslasten	96.597	60.850	26.315	20.750
	<i>4.4.4 Overig</i>	290.444	290.854	198.305	275.754
Totaal INSTELLINGSLASTEN		952.199	864.779	717.472	849.494
Totaal LASTEN		12.560.285	12.218.576	9.373.341	12.471.641
Saldo BATEN en LASTEN		140.328-	100.259-	87.568-	50.300-
5.1 FINANCIËLE BATEN					
88000	Rente bank	67.210	68.332	-	69.494
Totaal FINANCIËLE BATEN		67.210	68.332	-	69.494
5.5 FINANCIËLE LASTEN					
48100	Bankkosten (periodiek)	4.561	-	274	400
Totaal FINANCIËLE LASTEN		4.561	-	274	400
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN		62.650	68.332	274-	69.094
EXPLOITATIESALDO		77.678-	31.927-	87.842-	18.794

BIJLAGE BESTUUR

Exploitatieoverzicht (onverdict)					
Gem Noordenveld					
214BST	Bestuur	Werkelijk 2015	Begroting 2016	Voorlopig 2016	Begroting 2017
	<i>leerlingaantal t-1</i>		0		0
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW					
81100	Personele bekostiging regulier	339.342	341.033	257.699	335.598
81150	Materiële instandhouding regulier	195.165	173.218	129.914	179.094
	<i>3.1.1 (Normatieve) rijksbijdragen OCW</i>	<u>534.507</u>	<u>514.251</u>	<u>387.613</u>	<u>514.692</u>
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW		534.507	514.251	387.613	514.692
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN					
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		-	-	-	-
3.5 OVERIGE BATEN					
85690	Overige baten	4.814	-	-	-
Totaal OVERIGE BATEN		4.814	-	-	-
Totaal BATEN		539.321	514.251	387.613	514.692
4.1 PERSONELE LASTEN					
41110	Loonkosten	142.157	313.224	109.076	309.026
41140	Werkkostenregeling	1.683	-	601	-
41150	Opgebouwde Aanspraken	22.333	-	16.055	-
41160	Sociale lasten	32.110	-	17.739	-
41161	Sociale lasten aanspraken	12-	-	162	-
41165	Pensioenlasten	23.268	-	16.878	-
	<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>	<u>221.540</u>	<u>313.224</u>	<u>160.511</u>	<u>309.026</u>
41220	Loonkosten niet via salarisadministratie	47.518	30.000	-	0
41221	Extern personeel	3.331	-	-	-
	<i>4.1.2.2. Personeel niet in loondienst</i>	<u>50.849</u>	<u>30.000</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
41231	(Na)Scholing en cursussen	18.854	-	1.393	-
41234	Reis en verblijf	2.842	4.500	1.743	4.500
41290	Overige personele lasten	1.270	4.500	648	4.500
	<i>4.1.2.3. Overig</i>	<u>22.965</u>	<u>9.000</u>	<u>3.784</u>	<u>9.000</u>
	<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>	<u>73.814</u>	<u>39.000</u>	<u>3.784</u>	<u>9.000</u>
Totaal PERSONELE LASTEN		295.354	352.224	164.295	318.026
4.2 AFSCHRIJVINGEN					
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	63	-	47	16
42235	Afschrijvingslasten meubilair	3.165	3.165	2.374	3.165
42250	Afschrijvingslasten ICT	4.135	4.105	3.220	4.512
Totaal AFSCHRIJVINGEN		7.363	7.270	5.641	7.693
4.3 HUISVESTINGSLASTEN					
43100	Huren	23.583	25.000	19.861	25.000
43300	Onderhoud	36	-	-	-
43500	Schoonmaakbedrijf	3.302	3.250	2.108	3.250
Totaal HUISVESTINGSLASTEN		26.921	28.250	21.969	28.250

4.4 INSTELLINGSLASTEN					
44100	Administratiekantoor	109.508	114.000	80.669	112.000
44105	Accountant	15.946	16.000	156	16.000
44110	Telefoon/fax	1.934	3.000	2.327	3.000
44125	Kantoorbenodigdheden	-	1.000	-	1.000
44155	Vergaderkosten	4.051	4.000	2.738	4.000
44190	Overige administratielasten	516	2.000	637	2.000
	<i>4.4.1 Administratie en beheer</i>	<i>131.954</i>	<i>140.000</i>	<i>86.526</i>	<i>138.000</i>
44200	Leermiddelen	8.496	-	-	-
44230	Overige ICT lasten	6.415	5.500	1.748	5.500
44240	Reproductie	3.914	4.000	3.673	4.000
	<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>	<i>18.825</i>	<i>9.500</i>	<i>5.421</i>	<i>9.500</i>
44441	Abonnementen	154	-	9.374	-
44442	Contributies	12.810	16.350	14.790	16.350
44443	Representatie	2.446	1.000	908	1.000
	<i>4.4.4 Overig</i>	<i>15.410</i>	<i>17.350</i>	<i>25.071</i>	<i>17.350</i>
Totaal INSTELLINGSLASTEN		166.190	166.850	117.018	164.850
Totaal LASTEN		495.828	554.594	308.923	518.819
Saldo BATEN en LASTEN		43.493	40.343-	78.690	4.128-
5.1 FINANCIËLE BATEN					
88000	Rente bank	67.190	68.332	-	69.494
Totaal FINANCIËLE BATEN		67.190	68.332	-	69.494
5.5 FINANCIËLE LASTEN					
48100	Bankkosten (periodiek)	401	-	274	400
Totaal FINANCIËLE LASTEN		401	-	274	400
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN		66.789	68.332	274-	69.094
EXPLOITATIESALDO		110.282	27.989	78.416	64.966

BIJLAGE BOVENSCHOOLS

Exploitatieoverzicht (onverdict)					
Gem Noordenveld					
214BSM Bovenschools		Werkelijk 2015	Begroting 2016	Voorlopig 2016	Begroting 2017
	<i>leerlingaantal t-1</i>		0		0
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW					
81100	Personele bekostiging regulier	6.775.648	6.600.358	5.165.893	6.578.340
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	1.094.539	1.148.975	932.503	1.161.805
81150	Materiële instandhouding regulier	134.225	148.427	111.319	146.065
81155	Materiële instandhouding groei	10.216	-	-	-
	<i>3.1.1 (Normatieve) rijksbijdragen OCW</i>	<i>8.014.628</i>	<i>7.897.760</i>	<i>6.209.715</i>	<i>7.886.209</i>
81205	Geoomerkte subsidies personeel ministerie	58.698	-	11.557	-
81216	Prestatiebox	-	169.389	136.423	266.284
81217	Bekostiging impulsgebieden	733	36.137	36.722	41.124
81221	Prestatiebox personeel	179.184	-	-	-
81225	Bijz. bekostiging wegens samenvoeging	224.447	295.186	205.220	381.338
81261	Prestatiebox materieel	-	-	23.354	-
	<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>	<i>463.061</i>	<i>500.712</i>	<i>413.276</i>	<i>688.746</i>
81300	Budget lichte ondersteuning	443.561	494.801	547.923	558.634
	<i>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV</i>	<i>443.561</i>	<i>494.801</i>	<i>547.923</i>	<i>558.634</i>
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW		8.921.251	8.893.273	7.170.915	9.133.590
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN					
82100	Vergoeding gemeente	43.893	118.261	67.661	135.257
82105	Vergoeding gemeente personeel	10.000	10.000	-	10.000
82110	Vergoeding gemeente materieel	1.087	-	-	-
82190	Vergoeding gemeente overig	215	-	-	-
82255	Overige overheidsbijdragen personeel	129.207	20.000	86.677	20.000
82260	Overige overheidsbijdragen materieel	62.020	-	16.110	-
82280	Restitutie premies	15.275	-	21.385	-
	<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	<i>261.697</i>	<i>148.261</i>	<i>191.833</i>	<i>165.257</i>
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		261.697	148.261	191.833	165.257
3.5 OVERIGE BATEN					
85100	Verhuur	-	-	24	-
85200	Detachering	22.253	70.000	9.822	178.333
85690	Overige baten	13.152	-	7.870	-
Totaal OVERIGE BATEN		35.405	70.000	17.716	178.333
Totaal BATEN		9.218.353	9.111.534	7.380.463	9.477.180

4.1 PERSONELE LASTEN					
41110	Loonkosten	5.408.652	8.199.869	4.975.221	8.423.772
41117	Loonkosten vervangingen eigen rekening	-	205.000	-	-
41140	Werkkostenregeling	37.168	25.000	10.223	35.000
41150	Opgebouwde Aanspraken	996.229	-	714.143	-
41160	Sociale lasten	1.538.749	-	952.765	-
41161	Sociale lasten aanspraken	141	-	38.259	-
41165	Pensioenlasten	937.621	-	677.586	-
	<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>	<i>8.918.560</i>	<i>8.429.869</i>	<i>7.368.197</i>	<i>8.458.772</i>
41210	Dotatie voorziening jubilea	15.211	15.000	-	15.000
41213	Vrijval voorziening spaarverlof	2.237-	-	-	-
	<i>4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen</i>	<i>12.973</i>	<i>15.000</i>	<i>-</i>	<i>15.000</i>
41220	Loonkosten niet via salarisadministratie	1.970	120.000	20.200	282.500
41221	Extern personeel	116.047	138.000	95.623	105.600
	<i>4.1.2.2. Personeel niet in loondienst</i>	<i>118.018</i>	<i>258.000</i>	<i>115.823</i>	<i>388.100</i>
41231	(Na)Scholing en cursussen	183.893	100.000	50.350	100.000
41233	Werving personeel	-	-	1.597	-
41234	Reis en verblijf	13.330	12.000	9.453	12.000
41236	Bedrijfsgezondheidsdienst	91.787	100.000	88.419	100.000
41290	Overige personele lasten	2.440	20.000	16.351	20.000
	<i>4.1.2.3. Overig</i>	<i>291.450</i>	<i>232.000</i>	<i>166.171</i>	<i>232.000</i>
	<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>	<i>422.441</i>	<i>505.000</i>	<i>281.993</i>	<i>635.100</i>
41300	Uitkeringen	81.068-	100.000-	32.994-	50.000-
41301	Uitkeringen Vervangingsfonds	218.350-	-	7.767-	-
	<i>4.1.3 Uitkeringen</i>	<i>299.418-</i>	<i>100.000-</i>	<i>40.761-</i>	<i>50.000-</i>
Totaal PERSONELE LASTEN		9.041.583	8.834.869	7.609.429	9.043.872
4.2 AFSCHRIJVINGEN					
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	151	413	310	413
42235	Afschrijvingslasten meubilair	65.166	97.274	48.947	66.513
42250	Afschrijvingslasten ICT	6.993	6.843	5.459	12.319
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	414	414	-	-
Totaal AFSCHRIJVINGEN		72.724	104.944	54.716	79.245
4.3 HUISVESTINGSLASTEN					
43300	Onderhoud	25.621	-	62.582	-
43400	Energie	-	-	959-	-
43420	Water	-	-	0-	-
43500	Schoonmaakbedrijf	-	-	107	-
43600	Publiekrechtelijke heffingen	2.651	-	-	-
Totaal HUISVESTINGSLASTEN		28.272	-	61.730	-

4.4 INSTELLINGSLASTEN					
44110	Telefoon/fax	966	-	-	-
44155	Vergaderkosten	428	-	-	-
44170	Beheer en bestuur	-	3.000	-	3.000
44190	Overige administratielasten	-	-	24	-
	<i>4.4.1 Administratie en beheer</i>	<i>1.394</i>	<i>3.000</i>	<i>24</i>	<i>3.000</i>
44200	Leermiddelen	-	-	2.391	-
44206	Leermiddelen LGF	2.761	15.000	-	15.000
44210	Klein inventaris	-	-	296	-
44230	Overige ICT lasten	189	30.000	3.973	30.000
	<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>	<i>2.950</i>	<i>45.000</i>	<i>6.660</i>	<i>45.000</i>
44440	Kabeltelevisie en overige rechten	254	-	329	-
44441	Abonnementen	271	-	3.120	-
44442	Contributies	-	-	-	7.000
44443	Representatie	-	-	520	-
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	-	2.500	733	2.500
44450	Culturele vorming	74.679	152.241	91.468	168.573
44451	Sportdag en vieringen	704	-	147	-
44489	Bijzondere lasten	-	9.999	-	18.488
44490	Overige onderwijslasten	50.515	55.500	18.061	15.500
	<i>4.4.4 Overig</i>	<i>126.423</i>	<i>220.240</i>	<i>114.377</i>	<i>212.061</i>
Totaal INSTELLINGSLASTEN		130.767	268.240	121.061	260.061
Totaal LASTEN		9.273.346	9.208.053	7.846.937	9.383.178
Saldo BATEN en LASTEN		54.993-	96.519-	466.473-	94.001
5.1 FINANCIËLE BATEN					
Totaal FINANCIËLE BATEN		-	-	-	-
5.5 FINANCIËLE LASTEN					
Totaal FINANCIËLE LASTEN		-	-	-	-
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN		-	-	-	-
EXPLOITATIESALDO		54.993-	96.519-	466.473-	94.001

BIJLAGE 'T HOGE HOLT

Exploitatieoverzicht (onverdict)					
Gem Noordenveld					
19QJ	SBO 't Hoge Holt	Werkelijk 2015	Begroting 2016	Voorlopig 2016	Begroting 2017
	<i>leerlingaantal t-1</i>		112		118
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW					
81100	Personele bekostiging regulier	721.067	809.358	428.380	713.279
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	9.054	10.158	7.619	9.693
81150	Materiële instandhouding regulier	116.212	119.091	86.667	123.616
	<i>3.1.1 (Normatieve) rijksbijdragen OCW</i>	<u>846.333</u>	<u>938.607</u>	<u>522.665</u>	<u>846.588</u>
81216	Prestatiebox	1.374	-	-	-
81261	Prestatiebox materieel	-	-	757	-
	<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>	<u>1.374</u>	<u>-</u>	<u>757</u>	<u>-</u>
81300	Budget lichte ondersteuning	270.548	200.935	-	195.000
	<i>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV</i>	<u>270.548</u>	<u>200.935</u>	<u>-</u>	<u>195.000</u>
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW		1.118.255	1.139.542	521.909	1.041.588
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN					
82255	Overige overheidsbijdragen personeel	-	-	-	100.000
82260	Overige overheidsbijdragen materieel	-	784	-	0
	<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	<u>-</u>	<u>784</u>	<u>-</u>	<u>100.000</u>
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		-	784	-	100.000
3.5 OVERIGE BATEN					
85500	Ouderbijdragen	6.795	-	-	-
85690	Overige baten	11.232	-	-	-
Totaal OVERIGE BATEN		18.027	-	-	-
Totaal BATEN		1.136.282	1.140.326	521.909	1.141.588
4.1 PERSONELE LASTEN					
41110	Loonkosten	1.052.601	1.040.179	-	1.113.064
	<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>	<u>1.052.601</u>	<u>1.040.179</u>	<u>-</u>	<u>1.113.064</u>
41231	(Na)Scholing en cursussen	7.315	8.465	8.928	8.446
41290	Overige personele lasten	18.726	-	8.043	-
	<i>4.1.2.3. Overig</i>	<u>26.040</u>	<u>8.465</u>	<u>16.971</u>	<u>8.446</u>
	<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>	<u>26.040</u>	<u>8.465</u>	<u>16.971</u>	<u>8.446</u>
Totaal PERSONELE LASTEN		1.078.641	1.048.644	16.971	1.121.510
4.2 AFSCHRIJVINGEN					
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	3.283	3.283	1.576	641
42235	Afschrijvingslasten meubilair	2.373	-	1.696	2.299
42250	Afschrijvingslasten ICT	9.481	11.389	6.318	7.766
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	9.027	14.847	6.750	7.330
Totaal AFSCHRIJVINGEN		24.163	29.519	16.341	18.037

4.3 HUISTESTINGSLASTEN					
43300	Onderhoud	10.341	10.127	7.408	12.280
43320	Tuinonderhoud	-	643	-	643
43400	Energie	15.735	14.150	17.820	25.460
43420	Water	346	700	777	740
43500	Schoonmaakbedrijf	24.624	25.180	18.314	27.250
43510	Overige schoonmaaklasten	-	250	-	250
43600	Publiekrechtelijke heffingen	2.382	2.390	2.946	2.800
43790	Overige huisvestingslasten	-	500	-	500
Totaal HUISTESTINGSLASTEN		53.429	53.940	47.266	69.923
4.4 INSTELLINGSLASTEN					
44110	Telefoon/fax	2.150	2.000	1.621	2.000
44190	Overige administratielasten	450	300	-	250
	<i>4.4.1 Administratie en beheer</i>	<i>2.601</i>	<i>2.300</i>	<i>1.621</i>	<i>2.250</i>
44200	Leermiddelen	11.198	8.000	10.685	12.500
44206	Leermiddelen LGF	150	-	-	-
44210	Klein inventaris	315	250	313	500
44230	Overige ICT lasten	7.899	8.000	13.124	10.000
44235	Mediatheek en bibliotheek	-	-	-	1.428
44240	Reproductie	7.304	6.500	6.206	7.000
	<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>	<i>26.866</i>	<i>22.750</i>	<i>30.328</i>	<i>31.428</i>
44440	Kabeltelevisie en overige rechten	194	-	-	-
44441	Abonnementen	834	750	1.323	1.500
44443	Representatie	1.035	250	60	250
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	185	250	-	250
44450	Culturele vorming	2.263	784	-	0
44490	Overige onderwijslasten	15.373	500	1.338	500
	<i>4.4.4 Overig</i>	<i>19.883</i>	<i>2.534</i>	<i>2.721</i>	<i>2.500</i>
Totaal INSTELLINGSLASTEN		49.350	27.584	34.671	36.178
Totaal LASTEN		1.205.584	1.159.687	115.249	1.245.648
Saldo BATEN en LASTEN		69.302-	19.361-	406.660	104.060-
5.1 FINANCIËLE BATEN					
88000	Rente bank	20	-	-	-
Totaal FINANCIËLE BATEN		20	-	-	-
5.5 FINANCIËLE LASTEN					
48100	Bankkosten (periodiek)	470	-	-	-
Totaal FINANCIËLE LASTEN		470	-	-	-
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN		450-	-	-	-
EXPLOITATIESALDO		69.752-	19.361-	406.660	104.060-

BIJLAGE TOTAAL SCHOLEN

Exploitatieoverzicht (onverdict)					
Gem Noordenveld					
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW					
81110	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	78.222	85.992	64.494	67.828
81150	Materiële instandhouding regulier	1.240.249	1.245.634	939.284	1.213.487
	<i>3.1.1 (Normatieve) rijksbijdragen OCW</i>	<i>1.318.471</i>	<i>1.331.626</i>	<i>1.003.778</i>	<i>1.281.315</i>
81216	Prestatiebox	22.657	-	-	0
81217	Bekostiging impulsgebieden	38.495	-	-	-
81261	Prestatiebox materieel	-	-	13.256	-
	<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>	<i>61.151</i>	<i>-</i>	<i>13.256</i>	<i>0</i>
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW		1.379.622	1.331.626	990.522	1.281.315
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN					
82260	Overige overheidsbijdragen materieel	-	20.580	-	6.567
	<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	<i>-</i>	<i>20.580</i>	<i>-</i>	<i>6.567</i>
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		-	20.580	-	6.567
3.5 OVERIGE BATEN					
85100	Verhuur	2.558	-	5.266	-
85500	Ouderbijdragen	54.436	-	-	-
85690	Overige baten	89.385	-	-	-
Totaal OVERIGE BATEN		146.379	-	5.266	-
Totaal BATEN		1.526.001	1.352.206	995.788	1.287.882
4.1 PERSONELE LASTEN					
41110	Loonkosten	18.218	-	586	-
41140	Werkkostenregeling	6.575	-	3.577	-
41150	Opgebouwde Aanspraken	2.851	-	83	-
41160	Sociale lasten	5.205	-	104	-
41161	Sociale lasten aanspraken	105	-	15	-
41165	Pensioenlasten	3.128	-	51	-
	<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>	<i>35.872</i>	<i>-</i>	<i>4.417</i>	<i>-</i>
41231	(Na)Scholing en cursussen	36.352	72.845	40.166	51.123
41234	Reis en verblijf	95	-	-	-
41290	Overige personele lasten	105.462	11.875	25.353	15.378
	<i>4.1.2.3. Overig</i>	<i>141.909</i>	<i>84.720</i>	<i>65.519</i>	<i>66.501</i>
	<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>	<i>141.909</i>	<i>84.720</i>	<i>65.519</i>	<i>66.501</i>
Totaal PERSONELE LASTEN		177.781	84.720	69.935	66.501
4.2 AFSCHRIJVINGEN					
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	15.595	12.960	10.699	7.017
42230	Afschrijvingslasten machines en installaties	2.739	2.739	2.054	2.739
42235	Afschrijvingslasten meubilair	29.776	-	17.778	24.829
42250	Afschrijvingslasten ICT	69.625	64.302	60.089	74.244
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	98.662	98.594	66.332	77.964
Totaal AFSCHRIJVINGEN		216.396	178.595	156.952	186.794

4.3 HUISVESTINGSLASTEN					
43300	Onderhoud	181.208	189.873	109.753	230.083
43320	Tuinonderhoud	102	6.139	102	6.016
43400	Energie	157.825	183.900	131.759	182.408
43420	Water	5.667	4.530	4.757	5.440
43500	Schoonmaakbedrijf	224.896	228.860	164.941	237.558
43510	Overige schoonmaaklasten	1.439	150	111	150
43600	Publiekrechtelijke heffingen	9.584	9.870	17.252	14.640
43790	Overige huisvestingslasten	-	7.500	-	6.000
Totaal HUISVESTINGSLASTEN		580.720	630.822	428.675	682.296
4.4 INSTELLINGSLASTEN					
44110	Telefoon/fax	12.271	11.100	8.444	10.000
44190	Overige administratielasten	2.826	1.550	944	1.000
	<i>4.4.1 Administratie en beheer</i>	<i>15.097</i>	<i>12.650</i>	<i>9.388</i>	<i>11.000</i>
44200	Leermiddelen	231.582	170.500	185.198	160.500
44206	Leermiddelen LGF	492	-	32	-
44210	Klein inventaris	8.944	4.475	7.820	5.300
44230	Overige ICT lasten	158.891	106.750	141.796	94.250
44235	Mediatheek en bibliotheek	-	-	-	21.812
44240	Reproductie	60.972	57.000	44.353	51.700
	<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>	<i>460.880</i>	<i>338.725</i>	<i>379.199</i>	<i>333.562</i>
44440	Kabeltelevisie en overige rechten	10.988	8.950	10.385	9.100
44441	Abonnementen	29.260	13.150	24.449	21.700
44443	Representatie	13.708	4.550	1.543	2.200
44444	Medezeggenschap- en ouderraad	2.346	3.500	370	2.800
44445	Overige verzekeringen	58	-	-	-
44450	Culturele vorming	38.293	14.580	11.772	2.497
44451	Sportdag en vieringen	3.364	1.150	700	795
44490	Overige onderwijslasten	30.710	4.850	6.916	4.750
	<i>4.4.4 Overig</i>	<i>128.727</i>	<i>50.730</i>	<i>56.135</i>	<i>43.843</i>
Totaal INSTELLINGSLASTEN		604.705	402.105	444.723	388.405
Totaal LASTEN		1.579.602	1.296.242	1.100.285	1.323.995
Saldo BATEN en LASTEN		53.601-	55.964	104.497-	36.113-
5.1 FINANCIËLE BATEN					
88000	Rente bank	-	-	-	-
Totaal FINANCIËLE BATEN		-	-	-	-
5.5 FINANCIËLE LASTEN					
48100	Bankkosten (periodiek)	3.689	-	-	-
Totaal FINANCIËLE LASTEN		3.689	-	-	-
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN		3.689-	-	-	-
EXPLOITATIESALDO		57.290-	55.964	104.497-	36.113-

BIJLAGE TECHNISCHE TOELICHTING BEGROTING 2017

Baten

3.1. Rijksbijdragen

In de berekening van alle bekostiging van OCW is rekening gehouden met het gegeven dat de Vlinderhof per 1-8-2017 overgedragen wordt aan COG Drenthe.

3.1.1. Rijksbijdrage OCW

81100 Vergoeding personele lasten: Betreft de personele lumpsum met als voornaamste variabelen het aantal leerlingen onderbouw en bovenbouw, de gemiddeld gewogen leeftijd van het personeelsbestand en de schoolgrootte. Van invloed zijn de variabelen van 2 schooljaren met als peildatum 1 oktober van ieder schooljaar. Het aantal leerlingen per 1 oktober 2015 bedraagt 2.074 en per 1 oktober 2016 2.062. De personele lumpsum 2017 bedraagt € 7.627.217,-. Voor een deel wordt de lumpsum opgenomen bij het bestuur (€ 335.598,-) ter dekking van de loonkosten. De lumpsum van SBO 't Hoge Holt wordt geregistreerd op SBO 't Hoge Holt met een deel in mindering voor het stafbureau.

81110 Budget personeel en arbeid: Onderdeel van de personele baten bedoeld voor (overige) personele uitgaven. Voor 2016 is een bedrag begroot van € 1.239.35,-. Een deel hiervan staat op schoolniveau € 67.828,-.

81216 Prestatiebox: Dit betreft subsidie Prestatiebox, € 266.284,-. De Prestatiebox is bedoeld voor opbrengst gericht werken, professionalisering leraren, professionalisering schoolleiders en cultuureducatie. De vergoeding betreft een bedrag per leerling.

81150 Vergoeding materiële lasten: Het totale bedrag aan materiële instandhouding bedraagt € 1.662.262,-. Vanaf 1-1-2015 is het buitenonderhoud overgeheveld van de gemeente naar de schoolbesturen. In de bekostiging is dit meegenomen. Op bestuursniveau wordt het deel administratie, beheer en bestuur begroot. Verder is een deel van deze baten begroot onder bovenschools; bedrijfsgezondheidszorg, tussen schoolse opvang, meubilair en cultuur. Het grootste deel van deze baten zijn onder de scholen begroot.

3.1.2. Overige subsidies OCW

81217 Bekostiging impuls gebieden: Bekostiging impuls gebieden, vergoeding voor 2016/2017 meegenomen voor 7/12^e plus vergoeding 2017/2018 berekend met de variabelen van 2016/2017, totaal € 41.124,-.

81225 Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging: Vanwege aanpassing in de regelgeving wordt de bekostiging niet meer ontvangen volgens de afbouw methode (100%/ 80%/ 60%/ 40%/ 20%), maar vanaf 2015/2016 elk jaar 100%. Vergoeding wordt ontvangen voor samenvoeging van OBS Steenberg en met OBS de Poolster, samenvoeging OBS Altena met OBS 't Spectrum en de samenvoeging per 1-8-2016 van OBS de Lindehof en CBS de Regenboog. Voor 2016 bedraagt het in totaal € 381.338,-.

3.1.3. Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV

81300 Budget lichte ondersteuning (Passend Onderwijs): Vanuit het samenwerkingsverband 20.01 wordt voor het Passend Onderwijs € 753.634,- aan middelen ontvangen. Een deel hiervan (€ 195.000,-) wordt geregistreerd op SBO 't Hoge Holt.

Totale verdeling van de middelen:

- Loonkosten ondersteuningsteam € 200.000,-
- Toevoeging aan formaties € 258.634,-
- Toevoeging aan Hoge Holt € 195.000,-
- Arrangementen € 100.000,-

3.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1. Gemeentelijke bijdragen

82100 Vergoeding gemeente: Vergoeding voor cultuur en muziek vanuit de gemeente Noordenveld en een viertal andere partijen (COG, Penta Primair, Rank, Compenta). Totaal bedrag € 135.257,-.

82105 Vergoeding gemeente personeel: Bekostigd door de gemeente, combinatiefunctie buurtsportcoaches € 10.000,- deze wordt bovenschools geboekt.

3.2.2. Overige

82255 Overige overheidsbijdragen personeel: Bijdrage vanuit het Tripartiete akkoord (100.000,-) en overige bijdragen van belastingdienst en VVF (totaal begroot € 20.000,-).

82260 Overige overheidsbijdragen materieel: Dit betreft bijdrage voor projecten op schoolniveau € 6.567,-.

3.5. Overige baten

85200 Detachering: Uitlenen van personeel ter vervanging (via de vervangingspool) aan andere schoolbesturen en uitlenen personeel aan het fuserende bestuur voor OBS de Vlinderhof, € 178.333,-.

Lasten

4.1. Personele lasten

4.1.1. Lonen en salarissen

41110 salariskosten: De salariskosten zijn berekend op basis van de aanstellingen uit de salarisadministratie en de nu bekende variabelen. Verder zijn een aantal verwachte toekomstmutaties verwerkt. OPON is eigen risicodragers, de WGA premie wordt betaald via Loyalis. Deze kosten zijn opgenomen bij de overige personele lasten, de bedrijfsgezondheidszorg. De totale loonkosten bedragen € 9.880.862,-. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Loonkosten BO (inclusief vervanging)	€ 8.423.772,-
Loonkosten SBO	€ 1.130.064,-
Loonkosten stafbureau	€ 309.026,-
Werkkostenregeling	€ 35.000,-
Totaal	€ 9.880.862,-

4.1.2. Overige personele lasten

Als overige personele lasten zijn begroot:

41210 Dotatie voorziening jubileum	€ 15.000,-
41220 Loonkosten niet salarisadm.	€ 182.500,-
41221 Extern personeel	€ 105.600,-
41231 (Na) Scholing en cursussen	€ 159.659,-
41324 Reis- en verblijfskosten	€ 16.500,-
41236 Bedrijfsgezondheidszorg	€ 100.000,-
41290 Overige personele kosten	€ 39.878,-
Totaal	€ 719.047,-

41210 Dotatie voorziening jubileum: Dotatie bepaald a.d.h.v. historie € 15.000,-.

41220 Loonkosten niet salarisadministratie: Hier is een bedrag van € 182.500,- opgenomen. Betreft inhuur personeel ter vervanging vanuit de vervangingspool en inhuur personeel vanuit het fuserende bestuur voor SWS de Schans.

41221 Extern personeel: Hier is een bedrag van € 105.600,- opgenomen. Betreft onder andere inhuur op bovenschools niveau van Nova Work en ISD Noordenkwartier. (conciërges)

41231 Cursuskosten: Voor scholing is een bedrag van € 159.659,- opgenomen. Een deel hiervan wordt bovenschools besteed, € 100.000,-. Het andere deel, € 59.659,- wordt besteed op schoolniveau. Op schoolniveau betreft het onder andere de scholing vanuit de CAO (€ 500,- per fte).

41324 Reis- en verblijfskosten: In totaal wordt een bedrag van € 16.500,- opgenomen. Besteding vindt plaats op bestuur, bovenschools en schoolniveau (schoolbudget personeel en arbeid). Het betreft reguliere kosten voor dienstreizen.

41236 Bedrijfsgezondheidszorg: Voor het contract met Ardyn is een bedrag opgenomen van € 20.000,-. Daarnaast premie WGA (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) eigen risicodragerschap € 50.000,-. OPON is vanaf 1 juli 2011 eigen risicodrager voor de WGA-premie. Tevens is een bedrag begroot voor onderzoeken en extra werkzaamheden gerelateerd aan bedrijfsgezondheidszorg. Totaal bedrag € 100.000,-.

41290 Overige personele kosten: Hier is een bedrag van € 39.878,- begroot. Dit betreft overige personele kosten op bovenschools, bestuur en schoolniveau. Kosten voor onder andere schoolleidersregister, bloemen, boeken en abonnementen voor personeel en kerstpakketten.

41300 Uitkeringen: Deze baten (UWV ziekte/wazo) zijn gelijk aan de lasten begroot op een bedrag van € 50.000, gebaseerd op de baten en lasten uit voorgaande jaren.

4.2. Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten bedragen € 291.769,- en bestaat uit vijf activatypen.

42225 Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	€	8.088,-
42230 Afschrijvingskosten machines en installaties	€	2.739,-
42235 Afschrijvingskosten meubilair	€	96.807,-
42250 Afschrijvingskosten hardware	€	98.841,-
42265 Afschrijvingskosten leermiddelen	€	85.295,-

De afschrijvingslasten komen voort uit het berekenen van de lasten van de huidige activa en hier bij op te plussen de afschrijvingslasten van de verwachte investeringen voor 2017.

4.3. Huisvestingslasten

De totale huisvestinglasten zijn begroot op € 780.468,-. De lasten zijn begroot op bestuur en schoolniveau. Voor 2017 wordt uitgegaan van de werkelijke uitgaven 2016. De lasten zijn begroot op bestuur- en schoolniveau. Er wordt ongeveer € 21.000 minder uitgegeven aan huisvesting dan dat er aan baten voor huisvesting binnenkomt.

43100 Betaalde huren: Dit betreft een bedrag van € 25.000,- voor de huur van het bestuurskantoor.

43300 Klein onderhoud: Dit betreft een bedrag van € 242.363,- voor binnen onderhoud en buitenonderhoud aan de hand van het onderhoudsplan.

43320 Tuinonderhoud: Dit betreft een bedrag van € 6.659,- voor het onderhoud van het 'groen' op de scholen.

43400 Energiekosten: Dit betreft een bedrag van € 207.868,-.

43420 Water: Dit betreft een bedrag van € 6.180,-.

43500 Schoonmaakbedrijf: Dit betreft een bedrag van € 268.058,-. Schoonmaak op de scholen door Nivo Noord en levering van toiletartikelen door Initial Hokatex.

43510 Overige schoonmaakkosten: Dit betreft een bedrag van € 400,-.

43600 Publiekrechtelijke heffingen: Dit betreft een bedrag van € 17.440,-. Overheidsheffingen voor riool, reiniging, afval en zuivering.

43790 Overige huisvestingslasten: Dit betreft een bedrag van € 6.500,- voortkomend uit de schoolbegrotingen (directie budget).

4.4. Instellingslasten

De overige lasten zijn begroot op € 849.494,- en bestaan uit administratie- en beheerslasten, inventaris, apparatuur en leermiddelen en overige lasten.

4.4.1. Administratie en beheer

44100 Administratiekantoor: Dit betreft een bedrag van € 112.000,-. Op basis van het contract met Helder-onderwijs en Slim.

44105 Accountantskosten: Voor de controle van de jaarrekening 2016 en de bekostiging 2016 is een bedrag van € 16.000,- begroot. Op basis van werkelijk 2016. De accountant is BDO.

44110 Telefoon-/faxkosten: Dit betreft een bedrag van € 15.000,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

44125 Kantoorbenodigdheden: Dit betreft een bedrag van € 1.000,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

44155 Vergaderkosten: Dit betreft een bedrag van € 4.000,-. Op basis van werkelijk 2016.

44170 Beheer en bestuur: Dit betreft een bedrag van € 3.000,- voor juridische ondersteuning. Op basis van historie.

44190 Overige administratiekosten: Dit betreft een bedrag van € 3.250,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

4.4.2. Inventaris, apparatuur en leermiddelen

44200 Leer- en hulpmiddelen: Dit betreft een bedrag van € 173.000,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

44206 Leer- en hulpmiddelen LGF: Dit betreft een bedrag van € 15.000,-. Uitgaven bovenschools voor materiele zorg.

44210 Kleine inventaris: Dit betreft een bedrag van € 5.800,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

44230 Overige ICT kosten: ICT kosten, € 139.750,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017. Kosten voor software, licenties, internet en andere ICT gerelateerde producten. Bovenschools is een extra bedrag van € 30.000,- opgenomen voor extra inzet op ICT.

44240 Reproductiekosten: (lease) kosten printers plus bijbehorend papier, € 62.700,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

4.4.4. Overig

44440 Kabeltelevisie/overige rechten: Dit betreft een bedrag van € 9.100,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017. Kosten voor kabeltelevisie en rechten van Sena, Buma en Videma.

44441 Abonnementen/tijdschriften/vakliteratuur: Dit betreft een bedrag van € 23.200,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017. Abonnementen tijdschriften, bibliotheek, speltheek.

44442 Contributies bestuurlijke organisaties: Voor contributie onderwijsgeschillencommissie, POraad, VOSABB en RTC Groningen is een bedrag van € 23.350,- begroot. Op basis van werkelijk 2016.

44443 Representatiekosten: Dit betreft een bedrag van € 3.450,-. Op basis van werkelijk 2016.

44444 Medezeggenschapsraad/ondernemingsraad: Dit betreft een bedrag van € 5.550,-. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

44450 Culturele vorming: Voor de uitgaven voor cultuureducatie en culturele vorming is een bedrag van € 171.070,- begroot. Op basis van de schoolbegroting 2017 en de cultuurbegroting bovenschools.

44451 Sportdag/vieringen: Dit betreft een bedrag van € 795,-. Op basis van schoolbegroting 2017.

44489 Bijzondere lasten: Het meubilair (activa) van de Vlinderhof wordt bij de fusie buiten gebruik gesteld en in één keer afgeschreven. Dit betreft een bedrag van € 18.488,-.

44490 Overige onderwijskosten: Dit betreft een bedrag van € 20.750,-. Hiervan is € 15.500,- bovenschools bestemd. Op schoolniveau is € 5.750,- begroot. Op basis van werkelijk 2016 en schoolbegroting 2017.

5.1. Financiële baten

88000 Rente bank: Dit betreft een bedrag van € 69.494,-. Op basis van 1,7% van de belegde reserve bij de gemeente per 31-12-2016.

48100 Bankkosten: Dit betreft een bedrag van € 400,-.