



Begroting

2017

vizyr

December 2016

Onderwerp	bearotma 2017		
Beleidssterrein	Financiën		
Omschrijving	<p>In dit document is de begroting 2017 vande personele unie Edu-Ley Deze is samengestelc door het College van Bestuur en het administratiekantoor Vizyr</p> <p>De begroting is opgesteld conform EFJ indeling zoals voorgeschreven door het Mmistene De opgenomen begroting is op hoofdrubrieken en op stichtingsniveau Uiteraard is deze opgebouwd uit verschillende bouwstenen Hiermee wordt bedoeld dat de basis voor deze cijfers bestaat uil de diverse schoolbegrotingen en de bovenschoolse begroting De school- begrotingen zullen met de MR'en en GMR worden besproken Tegenover de (G)MR'en bestaat Informatieplicht, geen Instemmmgsplicht</p> <p>Ter vergelijk zijn de resultaten uit de jaarrekening 2015 en jaarbegroting 2016 opgenomen. In dil document worden de uitgangspunten, de</p>		
Status	concept		
Eigenaar	Colleae van Bestuur		
Contactpersoon	Paul van Aanholt		
	CvB	GMR	RvT
Versie	01	01	01
Datum	December 2016	Januan 2017	December 2016
Besluitvorming *)	VS	A	GK
Datum vastgesteld	Januari 2017		
Geldig tot	1-1-2018		

*) K = ter kennisname / MV = meningsvormend / A - advies / GK = goedkeuren / VS = vaststellen
P-GMR = personeelsgeiedmg GMR / O-GMR = oudergeleding GMR

Afgerond	
Handtekening CvB	

Uitvoering door Vizyr - vz CvB en directeuren Edu-Ley scholen

Inhoudsopgave

1 Voorwoord	4
2 Toelichting	4
3 Proces	4
4 Relevante ontwikkelingen	5
5 Baten	5
6 Lasten	7
7 Begroting 2017	9
Bijlage 1 Kengetallen	10
Bijlage 3 meejarenbegroting 2017-2020	13
Bijlage 4 meerjarenbegroting 2017-2020 SKBG	18
Bijlage 5 meerjarenbegroting 2017-2020 BOOG	19

1. Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2017 van de personele unie Edu Ley, waaronder de beide stichtingen BOOG en SKBG vallen. De stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle en de stichting Katholiek basisonderwijs Goirle vormen sinds 1 januari 2015 samen de personele unie Edu-Ley. Om een gezamenlijke koers voor de komende jaren te bepalen, is er in oktober 2016 de koersnotitie "Een wereld te verkennen" vastgesteld.

De begroting 2017 is tot stand gekomen dankzij een gezamenlijke inspanning van bestuur en directie. In het kader van de afspraken uit het fusierapport om te komen tot een standaardisering en harmonisering tussen de beide stichtingen is er hard gewerkt om tot een gemeenschappelijke begroting te komen.

Alle Edu-ley scholen kennen per 1-1-2017 dezelfde format voor de begroting, met daarin een personele - en materiële component. Het uitgangspunt voor de begroting is een taakstellende sluitende begroting op schoolniveau. Indien de school onderbouwd kan aangeven meer middelen nodig te hebben om de gewenste onderwijskwaliteit of toekomstafspraken te realiseren, kunnen hiervoor aanvullende middelen ter beschikking worden gesteld. Voor het opstellen van de begroting sluiten we aan bij het jaarrekeningmodel van OCW.

In de koersnotitie en het plan van aanpak voor 2017 wordt aangegeven in 2019 met een betrouwbare integrale begroting op school- en PU niveau te willen werken¹.

De realisatie van de gestelde doelstelling verloopt in drie fases. Alle scholen werken in 2017 met een begroting waarin een personele en materiële component, investeringsplannen en onderhoudsplannen zijn opgenomen. In dit jaar zal de nadruk liggen op de begroting als een beheersinstrument.

In de begroting van 2018 zijn er binnen Edu-Ley afspraken gemaakt over de verdeling school /bovenschools. In de begroting 2019 is de relatie tussen schoolplannen /jaarplannen en de financiële middelen duidelijk zichtbaar.

De bijlage bevat de financiële doorkijk op middellange termijn. We stellen deze doorkijk op om te beoordelen wat de financiële gevolgen zijn van het huidige beleid op de vermogenspositie van Edu-Ley. Via dit document voldoet het CvB op een transparante manier aan haar informatieplicht richting belanghebbenden. We vertrouwen erop dat het document bijdraagt aan de draagvlakontwikkeling voor toekomstige beleidsmaatregelen.

2 Toelichting

Bij het opstellen van de schoolbegrotingen is aan de directie meegegeven de volgende afwegingen te maken:

- wat is nodig om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren en te borgen
- zijn interventies in het personeelsbestand gewenst
- hoe wordt deskundigheid van het personeel gewaarborgd
- hoeveel groepen worden geformeerd en wat is de groepsomvang welke innovatieve ontwikkelingen zijn er op school

De financiële vertaling hiervan is door de directie opgenomen in een concept schoolbegroting. Daarbij is primair gefocust op de personele inzet om de kwaliteit van het onderwijs op de scholen te borgen. Op basis van een aantal onderbouwde plannen zijn voor enkele scholen aanvullende middelen ter beschikking gesteld. Deze aanvullende middelen zijn gefinancierd door verwachte groeigelden. In combinatie met positieve resultaten van enkele scholen. Aangezien voor Edu-ley de financiële geldstromen gescheiden moet worden gehouden, gaat het hier dus om financiering op stichtingsniveau van BOOG en SKBG.

3 Proces

In de maand oktober hebben de directie, voor de eerste keer, op schoolniveau een integrale begroting opgesteld. Deze begrotingsgegevens zijn verwerkt en gecontroleerd. Begin november is tijdens een algemene begrotingsdag, samen met de bestuurder het voorlopige resultaat besproken. De directie is, indien noodzakelijk, gevraagd zijn begroting aan te passen. Eind november presenteert de directie zijn definitieve begroting aan de bestuurder en 3 voor een verdere beschrijving van het proces.

¹ Een beleidsarme begroting is een overzicht van de verwachte baten en een inschatting van de verwachte kosten, op basis van de kosten van het voorgaande jaar. Een beleidsrijke begroting gaat niet uit van de kosten of baten, maar van de plannen voor het komende jaar. In een beleidsrijke begroting maakt u eerst plannen, om daarna op basis van de financiële keuzes te maken. Zo wordt de begroting een instrument om beleid te maken voor de scholen en Edu-ley. De begroting is voor de Interne toezichthouder (Raad van Toezicht, bestuur) en voor de medezeggenschapsraden dan ook hét document dat inzicht geeft in de plannen voor het komende jaar. Uit een goede begroting blijkt welke keuzes het bestuur/ scholen maken in relatie tot de koersnotitie en de schoolplannen van Edu Ley.

Groei	Den Bongerd	*t Schniverke
01-12-16	25 836	3 974
01-02-17	16 396	14 905
01-04-17	11 924	9 937
01-06-17	6 956	2 484
Totaal	61112	31 302
Groef	Den Bongerd	t Schniverke
01-03-17	16 699	14 755

Het matenele deel ziet er als volgt uit

BOOG	17	18	19	20
Den Bongerd	133 000	78 000	69 000	60 000
t Schniverke	68 000	53 000	40 000	27 000
SKBG	17	18	19	20

De Bron	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV/ Passend Onderwijs
Open Hof	Vanuit de wet Passend Onderwijs hebben scholen een zorgplicht om voor iedere leerling zo thuis nabij mogelijk passend onderwijs te realiseren Binnen het samenwerkingsverband is afgesproken dat de scholen een ondersteuningsbudget ontvangen ter bekostiging van de volgende zaken
Regenboog	
Kameleon	Deelname van leerlingen aan voorzieningen binnen het samenwerkingsverband
	<ul style="list-style-type: none"> Zorgarrangementen in de eigen school Scholing

De deelname van leerlingen aan s(b)o scholen zijn al door het SWV Plein 013 in mindering gebracht op het budget In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een sterke daling van deze bijdrage in verband met de overeenkomst opdracht voor het samenwerkingsverband Door een positief exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband over kalenderjaar 2015 is het ondersteuningsbudget voor de scholen voor schooljaar 2016/2017 Incidenteel verhoogd

Onderstaande bedragen zijn meegenomen in de begroting

Regenboog	218	X 43,11	9 398
Open Hof	135	X 43,11	5 820
De Bron	353	X 43,11	15 218
Kameleon	140	X 43,11	6 035
Den Bongerd	483	X 43,11	20 822
t Schniverke	534	X 43,11	23 021
			80 314

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Van de gemeente Goirle ontvangen we subsidies voor o a onderzoeken en de conciërges De overige overheidsbijdragen betreffen de gemeentelijke bijdragen en er wordt uitgegaan van de beschikking van 2016, dus €43,11 per leerling

Daarnaast zijn er nog aanvullende gelden vanuit de gemeente voor BVL (Brabants Verkeersveiligheidslabel) opgenomen

Overige baten

Onder de overige baten zijn de volgende posten opgenomen

- Verhuur
- Detachering personeel

- Ouderbijdragen
- Oveng

De oveng baten betreft het verhuren van ruimten aan derden, de detachering van medewerkers aan het SWV Plein 013 De oveng baten hebben o a betrekking op de Inkomsten van de Muziekimpulsgetden (inclusief in* komsten van Steunstichting), de subsidie voor de Gezonde School en inkomsten vanuit het partnerschap Oplei* den in school

Met ingang van 2017 wordt in de begroting rekening gehouden met ontvangen ouderbijdragen en bijbehorende uitgaven Deze middelen staan ter beschikking van de ouderraad en hebben geen resultaatimpact voor de stichting Naar rato van de uitgaven zullen de baten in de verslaggeving worden verantwoord

De oveng baten van de schoten worden bepaald door de diverse inkomsten op schoolniveau minus een bijdrage aan de kosten van het bestuursbureau

Financieel baten

Onder de financiële baten zijn de rentebaten van de deposito's en spaarrekening opgenomen In verband met een daling van de rente is in de meerjarenbegroting voorzien in dalende opbrengsten

6. Lasten

Kosten bestuursbureau

De kosten voor het bestuursbureau worden naar rato van het aantal leerlingen per school ten laste gebracht van de scholen Voor 2017 bestaan de kosten voor 86,6% uit personele lasten (€ 145 226) Daarnaast betreft dit de kosten met betrekking tot de huur van het bestuurskantoor en de oveng exploitatielasten (€ 22 600) De totale kosten (€ 167 726) bedragen in 2017 2,83% van de lumpsumvergoeding (€ 5 935 083)

Personeelslasten

Onder de personeelslasten zijn de volgende posten opgenomen

- Lonen en salarissen
- Oveng personele lasten

Lonen en salarissen

Onder de lonen en salarissen zijn de salanskosten van het personeel op de scholen en het bestuursbureau meegenomen, hierbij is rekening gehouden met onderstaande FTE's



Overige personele lasten

Deze lasten bestaan onder andere uit kosten voor passend onderwijs, scholing, extern personeel, kantlnkosten, reis-en verblijfkosten, activiteiten personeel, bedrijfsgezondheid, oveng personeelskosten en wervingskosten

Passend onderwijs

Bij het ondersteuningsbudget de last van voor deelname van leerlingen aan het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs al verwerkt Deze vergoeding wordt al door het samenwerkingsverband verrekend Deze kosten brengt het samenwerkingsverband in rekening op basis van deelname van leerlingen die afkomstig zijn van onze schoten Verder worden er op schoolniveau nog kosten gemaakt voor inzet personeel, leermiddelen en scholing

Afschrijvingen

Over investeringen met een aanschafwaarde > € 500 wordt naar rato van de levensduur afgeschreven Afschrijvingen vinden plaats vanaf het eerstvolgende Jaar na het moment van aanschaf c q ingebruikname (dus aanschaf in 2017 eerste afschrijving in 2018)

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn onder andere kosten opgenomen voor huur, onderhoud, energie en water, schoonmaak en heffingen De onderhoudskosten dalen enorm als gevolg van het vormen van 2 onderhoudsvoorzieningen O Schijnverke van BOOG en de Regenboog van SKBG In 2016 Waar in het verleden dus de kosten van groot onderhoud ten laste van de exploitatie werden gebracht, worden ze nu ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht De dotatie aan de voorzieningen groot onderhoud drukken nu op de exploitatie (#43700) De voorziening wordt gevormd rekening houdend met de levenscyclus van de betreffende onderhoudsuitgaven, zodat de jaarlijkse dotaties gelijk blijven over de jaren heen De voorzieningen groot onderhoud

2017

^018

7010

71170

Inventaris en apparatuur	449.537	202.950	107.200	20.900
Leermiddelen	162.500	116.600	49.500	20.000

_____ Mu	Rmbatic ij	PcfroUng aufi	_____ awz	Payottiff
BATEN				
RpoblprageOCW/LNV		8J31.193	8-373-355	«573697
Overige wbsMesOCW				
Sufr totaal Rpabffdragwt		d-«304	* «9375»	«979 «97
Gemeentefijke bijdragen en subMks		164 3J0	«3*57	m.791
Outln» rwhdijrffihiiww				^JOO
Subtotaal oter^c ovmtuUabfdngm- on jvtatffcs			>43-47	«5-»*
Verhuur		1^10	6519	i6.ip
DetocheAtg		37-aM	11846	84499
Ouderbdfdfagen		35810	47 S«	Ss^»»
Subtotaal oiw^e boten		lobSfia sExof}	109819	349-S4®
TOTAAL BATEN		8784367	8SU-417	9-44JM8
LASTEN				
Lenen on setariMn		6534-566	6.586.077	734* 375
Overige paeonde heten			395980	335316
Af: IllkMfrwWl		(88.t-n)		
Subtotaal ^aeoneeijartan		7J4JJ7	6983.037	7498-363
ImmatcrMe veete Ktlva			.	.
MeterMe veste eetKn				
Subtotaal qfxhrfrfngtn		tB-CtJ	A4W45	ASSP*
Huur		7^16	10.600	IOJOO
Verzekeringen				
Onderhoud		3->7333	182U75	49-150
Erwgle en Water		9S»3»	Sjioo	63-950
Schoonmaakkosten		163.991	-0750	109*12
Heffingen		37718	19190	M400
Dotatie voMzknng groot onderhoud				70.300
Onrige huhnstktfMhsten		IOlJaa	raSit	346390
Stib totaal Auhwethijim tan		«15.019	«7S-^99	664 JU
AdmMstntle-en beheenhct en		351*53	105415	190J15
kivtntaris, apparatuur en lesrmlddrien		360.718	361400	395450
OwerinelMten		loi.6m	uoooo	
Subtotaal ewipe laatan		«77-93S	686.9*5	*65-354
TOTAAL LASTEN		9-op-712	84894)15	9-1*3-441
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
Rentebaten		16*75	17400	8900
Rvrtalaffon		1A41	1400	1*00
Sub totasiTbMncWe boten «rloston		>4-483	*5.600	5.900
TOTAALRESULTAAT		_____ Eim		167.687

338013

	1	w	H	44	44
(Rijks)bijdragen OCW / totale baten		956	97**	9844	98H
Overige overheidsbijdragen / totale baten		iH	itt	iH	i4i
Overige baten / totale baten			3tt	iH	iH
Personele lasten / totale lasten		6iH	60H	604i	6044
Afschrijvingslasten / totale lasten		3*	3**	4**	3**
Huisvestingslasten / totale lasten		7*	7**	7**	7**
Ov. Instellingslasten / totale lasten		5*	5**	5**	5**
Leermiddelen PO - totale lasten		4*	4**	4**	4**
Personele lasten / totale baten		79**	79**	79**	79**
Personele lasten / totale lasten		BiH	80H	6044	8044
Materiele lasten / totale lasten		J9**	3044	2044	a09i
	1		c	c	(
(Rijks)bijdragen OCW / aantal leerlingen		4 7'9	4586	4 660	4708
Overige overheidsbijdragen / aantal leerlingen		61	60	60	60
Overige baten / aantal leerlingen		183	89	69	4>
Personele lasten / aantal leerlingen		3931	3753	3770	3-802
Afschrijvingslasten / aantal leerlingen		134	*59	169	162
Huisvestingslasten / aantal leerlingen		348	345	345	355
Ov. Instellingslasten / aantal leerlingen		246	>44	141	*39
Leermiddelen PO - aantal leerlingen		107	302	203	203
Personele lasten / aantal leerlingen		3931	3753	3770	3.802
Materiele lasten / aantal leerlingen		936	950	959	960

In de Staatscourant van 24 november 2011 stond gepubliceerd dat de Minister van OC&W de beleidsregel financieel toezicht po en vo 2011 heeft vastgesteld. Het financiële toezicht is gericht op financiële risico's op het niveau van bevoegd gezag (bestuur) van de scholen en betreft de aspecten financiële continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

De risicogenachte opzet van het toezicht houdt in dat de inspectie alleen contact legt met of een onderzoek instelt bij besturen wanneer zij financiële risico's constateert of met voldoende waarschijnlijkheid vermoedt. Hierbij fungeert het rapport van commissie "Don" over het financiële beleid bij onderwijsinstellingen als kapstok. Hierin hanteert de commissie twee belangrijke uitgangspunten: vermogensbeheer en budgetbeheer. Bij vermogensbeheer staat de vraag centraal wat is de kapitaalbehoefte van de instelling? Om dit te kunnen berekenen stelt de commissie het begrip kapitalisatiefactor centraal.

Voor de korte termijn adviseert de commissie Don om te kijken naar budgetbeheer (liquiditeit en rentabiliteit).

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen. DUO richtlijn bedraagt 1,2.

Solvabiliteit

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Onderwijsorganisaties in sprake van 2 solvabiliteitsratio's

Solvabiliteit 1 is eigen vermogen / totaal vermogen DUO nchllgn bedraagt 30%

Solvabiliteit 2 is (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen DUO nchtlijn bedraagt 50%

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een eveneens een beeld of het bestuur enerzijds te rijk zou zijn of anderzijds of er financiële capaciteit is om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen

Als streefwaarde wordt door Dienst Onderwijs Uitvoering (DUO) een norm van 15 tot 20% als koers geadviseerd voor weerstandsvermogen

Het kengetal is volgens commissie "Don" te beperkt en verwarrend en achterhaald door de kapitalisatiefactor. Ondanks dat publiceert het minstens toch benchmark gegevens over 2013. Het landelijke gemiddelde voor de laatste jaren van besturen binnen hetzelfde beleidsterrein grootte, geeft een resultaat binnen de bandbreedte van 21 tot 24%

OC&W hanteert voor PO definitie (Eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten

Rentabiliteit is exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten

In principe heeft de onderwijsinstelling geen winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Echter ter instandhouding van vermogen is het wel noodzakelijk de inflatie te compenseren. De situatie wordt precair als de rentabiliteitscores structureel negatief zijn en tevens naar verwachting negatief blijven in de toekomst, want dan blijf je interen op je reserves en voorzieningen.

De PO raad adviseert, dat gemiddelde rentabiliteit berekent over de afgelopen jaren, dient uit te komen tussen 0% en 5%

Kapitalisatiefactor

Het ministerie van OC&W hanteert de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De Inspectie kan de mogelijkheid van excessief spaargedrag nader onderzoeken, indien de signaalgrenzen zijn overschreden.

Definitie Kapitalisatiefactor Totaal Kapitaal (excl boekw gebouw & terrein) / gedeeld door totale Baten bovengrens van 60% voor kleine instellingen met < € 5 mln jaarlijkse baten bovengrens van 35% voor grote instellingen met > € 8 mln jaarlijkse baten

42614 BOOG MJB 2017-2020

waawiaimwasBMgragEs^ga

*.» i«» i^S 4» t>
«(tH «M»** •US

TgMi9al4^AM

11.1JH «UH H
1^WH «O^H 1«J1H 14 MH ««H

n(ad.«nMn)
rnrnrnrriirr

JIS^H »V>
*M^» SM*** W

iH >H t>4

«H *1% *»H 41H 4JH

»J% tIH iM Jb»

v~J*

l» a >• i;

Oj

H «M H «
iH W tr*
iH m
«H M p*
l(H 7JH
I** m
>|H IM

DrtaMvteti
UtnUMnP

177 175* >>>* ««*1
J37 «*» M^1 >S
1M 1» 1^S J
1«* >>>« J
1«U 1*» 171* is^» 117 1*71
«*4 m ic m 117 i
C

	vnl		MM	
■ATEN				
RpibQingOCVWINV OvfaeswWteOCW	*573497	*6994M	*SSiPBJ	9X11499
				4496449
CVJ—	111791	111.116	HITS*	11JX41
Sv6fatwd nwigf ovnhtUibdragn- m JvbaUfes	AJOO	1100	4100	A100
	M5-9S*	UF416	*6991	*V**4*
Vvfiuur	16*91	16J51	l&ip	16x51
SchnUngm	*	-	-	*
Sponorfng				
[Machtring	k<499	*4AS9	49*9*	
OudatU'igcn	SSASo	SS66o	SS66o	5668o
fhuMfAM kMan*	l&itM	1711o		9719
Subtotaal wwigf betm	MS54o	17375o	434-74*	-1651
TOTAAL BATEN			9o*7 71S	9-39739*
LASTEN				
Lonan <1 nhitann	734*375	7J00145	7J37A01	7408x61
Ovriga pnenfje lhten	33531*	301455	304-175	304805
Af IAM*ta		fl8o Uj)	(fiiio	
Swbtotaalfwt>wlrftBital	7-4>>3fl	7401479	7459-391	74*846a
townMarW* vml* actfn				
ft.f.#		UO-IU		WX09
ba		3<J94	314*14	3V-M9
Subtotaal V*V*fajw	<SS>			
Huur	10100	10400	*0600	10800
V<Aaringan				
OmtartXHN	49190	33600	33800	33800
EnayW <n Water	63950	63450	6349>	63450
SdUKUUnuMroif>	ugSii	109811	uo.311	110811
Hcfffhgcn	14400	*>100	15100	15x00
DotMe voenMng ^oot oodwhowd	70300	70.300	70.300	70400
		1711110	771X10	
Subtotaal AuinmirifraNan	\$64au	673-4 **	67<48l	*44.>97
Adtrdnbnlle- m trnlw1>te<n	190115	179415	177815	177615
bnantorA oppaatuur en kermkkUen	39S45>	394450	396450	396450
	ncS7c	Mci6i		188x16
Subtotaal averee lastw	*<S354	979-V7	6M.971	66371>
TOTAAL LASTEN	9*83441	9*7Sju	\$43.6io	9-303499
nNANCIEU BATEN EN LASTEN				
flentabetm	B.SOO	1oo	8500	6500
ReaNMm	1A00	1600	1A00	1600
SubtotaalfhancWe batw en laNen	5.9o>	S400	S-400	6400
TOTAALRESULTAAT	167.687		12UW6	99-79>

aaae _____ aaaa

S9I5*«3 4 7		6096.834,79
61 604,00		
241 46,67	147963,68	
564 161,81	981911,77	
1 318 148,18	1 371 171,3 *	4
8 573 697,01	8 699 434,48	

io6.000,00	lii 800,00
406 000,00	247 600,00
8 Q 79 697,01	

101.615,00	101041,00
1027C00	10S7C.00

au 751,00	sis u6,00
-----------	-----------

i 100,00	i 200,00
4 200,00	4 200,00

115 991,00

I6 1C1.U _____ I6 2C1.H

1200,00	2.200,00
11400,00	8600/10
(81,00)	(81aa)

<6052,14	16 252,14
----------	-----------

84A0000	8iiQ000
64 499,00	64 499,00

11.000,00	11.000,00
8180*0	8 180/10 16 C00/10
16 C00J50	55 660,00
55 660,00	

27 990,00	
1200,00	
164 000/10	
(91,00)	S 200,00 16 200,00
S93 109,00	(81,00)
	17319,00

-----raisw

téagaúB.igi mrsmmI

6466*06,51	6 3«> *35,96
------------	--------------

>S»3»>.9S	»St-S0S4»
99300S95	99S*46A*
1372047,38	1391.910,66
8 881 962,79	g 021.498,65

211000,00	177H0000
213 000,00	177 000,00

9*S5.98^79	4148 448,84
------------	-------------

202 616,00	102 866,00
10 174,00	10 17440
212 751,00	113 041,00

i 200,00	i 200,00
4 200,00	4 200,00

ll6qgi.00	117.241,00
-----------	------------

16 252,14	16452,14
-----------	----------

14 241,08	
49 291,06	

11000*0	11 000/10
8160,00	6180,00
16 400,00	16 400,00
SS 680,00	SS 660/10

*7 5^9,00	9 71S^o
WTWn _	83.6u.14

I183Br.iaaw

4 j 3 Huur				
431x Betijdehuur/medegebrvik	10 200,00	10 400,40	10 500,40	10.800,40
Subtotaal Nvr	10 300,00	10 400,00	10 500,00	10 800,00
433 Onderhoud				
433M Kosten Ueln onderhoud	37 650,00	30 300,00	30 300,00	30300,40
43310 Ondertoutcontracten	3500/50	3 500,00	3500,00	3500,40
	8*00,00			
Subtotaal Onderhoud	45 150,00	33 600,00	33 600,00	33 600,00
434 Cnrglten Water				
43400 Energie	600*0	600,00	600,00	600,00
43410 Wet er	1750*0	1750,00	1750,40	1750,40
43420 Ces	36400/50	36400,00	36400,40	36400,40
Subtotaal Energie en Water	2 250,00	2.600,00	2 250,00	2.600,40
	63 550,00	53 950,00	63 950,00	53 950,00
435 Schoonmaakkosten				
43500 Schoonmaakonderhoud	91 572/50	92473,00	92 573/10	93472,40
43501 Schoonmaakartikelen	18.2*0,40		17 7 00 40	17 700,00
SubtotaalSchoonmaak	109 823,00	109 832,00	110 333,00	110 333,00
436 Heffingen				
Subtotaal Heffingen	11 400,00	11 400,40	12 200,00	13 200,40
	14 400,00	23 300,00	13 300,00	13 300,00
437 Dotatiegrootonderhoud				
43700 Dotatie voornemng onderhoud	70 100,40	70 300,40	70 300,00	70 100,40
Subtotaal Dotatie groot onderhoud	70 100,00	70 300,00	70 300,00	70 300,00
438 Overigehuisvestingslasten				
43800 Tuinonderhoud	8 400/10	8 000,40	8 000,40	8 400,40
43801 Bevelgng	5 500/0	6 500,00	6 500,40	6 500,40
		307 00,40		
Subtotaal Overige huisvestingslasten	346350,00	372 010,00	370 200,00	391 225,00
44 1 Administratieve- en beheerslasten				
44100 Administratie	227400,40	127400,00	127000,00	127400,40
44101 Contributies	12 300,40	12300,00	12 300,40	12 300,00
44302 Verzekeringen	5 000,40	5400,40	5000,00	5400,00
44210 Accountant	10 200,40	10400,40	10 600,00	10 600,40
462U Deskundighedsadvies	58400,40	47500,40	45 000,40	45400,00
44120 Drukwerk	5 250,40	5450,00	5250,40	5 350,00
44121 Kopleermaterialen	17400,40	17400,40	17400,00	17400,00
46225 Kantoorbenodigdheden	3x50,40	3150,40	3x50,00	3x50,00
44130 Telefoonkosten	9050,40	9450,00	9050,40	9450,00
44140 Postkosten	1-475,00	1-475,00	1-475,00	1-475,00
44150 Documentatie	500,40	500,00	500,40	500,40
44161 Vergaderkosten	200,40	200,00	200,40	200,40
44170 Beheer en bestuur	7 500,40	7500,00	7 500,40	7 500,00
Overige administratieve- en beheerslasten	32 600,40	22 600,00	31 600,00	32 600,00
Subtotaal Administratieve- en beheerslasten	664 120,00	62 820,00	62 820,00	694.097,00

(7 Inventarib, apparatuur tn ttrmJdtJden

11200	166 500 00	186000 0	186 000	166000
11201	5000 00	5000 00	5 000000	500000
11202	7000 00	7000000	7000000	700000
11203	505000	005 000	005000	005000
11204	1500 00	1500 00	1 0	150000
11205	126	asMO%o	2500000	2500000
11210		34 70000	120700	120
SVMolael Inwitaris, apparatuur «n ttrmJdtJden	395 459,«0	394 95*#00	396	396

14 Overiglasten				
11102	12	*J344/M>	*3344.M	*3 344.W»
11111	21296 00	21262 00	21228 0	21
11112	2650 00	280000	2650 00	2 60000
11113	3000,00	200000	2000 00	200000
11120	2500000	2500000	2500000	250000
11121	2800000	280000	380000	280000
11122	6180 00	16380,00	16	16 180
11123	1200000	1200 00	1200000	440000
11111	*9-494*00	22020 00	22	*77*50°
11114	280000	2800 00	280000	280000
11112	21 55000	55000	215500	215500
11150	Msooo	Mso.00	*-45000	1
11151	15 25000	16	16	16
11160				
Subfofoof Overige lasten	*79 <79*00	195 382,00	*9* 397,™	188
t Subtotaal overige lasten	86S3M.00	870157.0	B66.072	863.714

TOTAAL LASTEN K&fcd8B8B BMfMIügüRI hiSittWiiBI i

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

5 Rentebaten				
E1000	0	0 0	8 000,00	6
SubtotaalRenteboten	850000	8 500,00	8 500,00	8500,00
5 Rentelasten				
E5000	2 60000	260000	2	2
Subtotaal Rentelasten	2 60000	3 600,00	2.800,00	3 600,00
S Subtotaal financiële baten en lasten	t-000,00	s W-	sw -	

TOTAAL RESULTAAT WSISBBS MMUIMWI E

Bogrotksq	Bogroding aall	Bogroting	Begroting a0a0
DATEN			
RijlojdngcOCW/LNV	3 97»-5Sk.«	3975440^8	4^12^73,07
Overige subsidies OCW			405820942
rlnMet>a^alinnen SVW		11600,00	104^00^0
Svtoeteef Ripab\$dragm	4^1^77 «S4.47	4 051240,48	4^4» 203,42
Gemeentel^e bijdragen en subsidies			
ESagi.oo		66716,00	67291^0
A 300 00		1100,00	4 200^0
Subtotaal ovinge owrhtUsbgdfog^n tnsbutUits	70 491,00	7e 516,00	71 491,0e
Verhuur	at 75»^A	1^75^ H	11 751,14
Oefacheng	113^76,00	111,60,00	87^43^8
Schenkingen			38 152^0
Sponsong			
Oudelbijdragen	SIQOOI/O	51^00,00	51^00^0
		8110,00	6,610^0
Subtofoof ovengebten	a@S477.M	»3:3 &M	156 814,22
TOTAALBATEN	tsas@**1	A 356 717^u *	349 978,19
			9 3,5 967,56
LASTEN			
Lonen en ui vissen	3 SIS53S^S	3^19-41111	3 429448,60
Ovenge personele bsten	14« 46S96	11520500	11632900
Af. Urticeripen		(86 7AUS)	(64 741J5)
SubJofoof/perjoneeWorten	3 579 357,^	•••	3 457^3^,25
			3-4» 735,73
Immaieride vaste activa		1Q7 614,64	
Svtoeteef o/KV/nnngen	«5360,51	107 629,64	117 222,30
			«3 077^2
Huur	5-100^0	5100,00	5300^0
Verzekeringen			5+00^0
Onderhoud	10 900,00	3 SS»,»»	3SSO^0
Energie en Water	31850,00	31A50(K)	31850^0
Schoonmaakkosten	58000/10	58^0000	58500,00
Heffingen	4^00/20	3200,00	3200^0
Dotatie voorziening groot onderhoud	15 300,00	15300,00	2S3OOI/»
ftvaru^i^ hin«wM2Qgjjlftf	IBimoo	186,41c.oo	186,41c.oo
Subtofoof hv&wsfryslasten	307 570,00	3«S S>5,00	306^29,00
			323 230,0e
Administratie- en beheerslasten	n8lzc^0	132 02500	130 525^0
Inventaris; apparatuur en leermiddelen	iguoo/»	190700/10	192 700^0
			112^12^0
Subtofoof overige (asten)	437 oig/so	446 722,0e	«S 437,0e
TOTAAL LASTEN	4^««9 107,36	^ 319 761,91	4 315 819,55
			4 355 079,31
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	5000,00	5^00,00	5^00,00
			9000^0
Subtotaal ftnikMt baten en lasten	4 250/10	4 250,0e	4 250,ee
			7<Q^0
TOTAALRESULTAAT	u8 62^u2S	41.206,21	33 413,74
			(19 861,75)

Blyothg ?«Z	Bogreting Mia	Bogroing MM		MM
BATEN				
R^obQdngOCW/LNV	4^01042^5	473349LOO	4870.309.73	4583J9S43
OwtgeubMcf OCW				
IVwWM allnMi itMAfran* OW	aoi.ooo.oo	22LOOOAO	100M0JM	#720020
Sub toMcf Jrfbfrdrvf «n	4 IOLaiajs	4 *S4 9940*	4 979-309,73	S-5*9543
CentMolri^A^* bedragen «n subtktie	A 5.500,00	KSSOOiO	4550020	4550020
	45.500,00	45-Sa^0*	455M20	45-S**0*
Vartivur	4500^0	4-500,00	480020	48^020
SchmUngtn				
Sponsoring				
D«Uch«king				
OudatQdngtn	4S90.00	4.680^0	488020	488020
Subtotaalom^oSotm	^A^*fr ^+^/	18380^0	1821020	180020
				13 7**0*
TOTAAL BATEN	A-95<>^™»SS	t3»»-»7Loo	totO-MS.73	5^>»47&43
LASTEN				
Lonvi «n saiviacn		3770722^1	jAu-gsw	3851^076,93
Owige pcnorMk hsUn	225417,00	22554V»	11620220	2288022*
Aftimfcoringal	fa* ^>.7»)	faM7».«0)	faMMJ»)	(W^NWI
Subtotaal paronotUaskn	3SS7 **r+4	3»0«A852a	354^40(77	
frnmateMe VMU actta				
UnarblauMfSBrdia		202A61.7Q		
Subtotaal ^xhtfAngm	*70-VbS9		*11-90109	005A3A44
Kuur	SMOiO	5200,00	530020	540020
Vorukvingen				
Ondorhoud	38250^0	3025020	3025020	30250(00
EIMrgkmWMv	31200^0	p 2 0020	3220020	3220020
SchoonmWtroitan	SsJia^oo	SLB2220	5182220	5182220
Hcffingvi	LOMOiO	1020020	1020020	10200^00
Dotatla voontoiing groot ondortoud	S&oaoflo	5500020	4(20020	550002*
Ovartpe hubvtsUnpadcn	»TH70J0	»»3-PW	18(4(00	106.MC00
SPbfoMal AvbtarthgfaNao	**«*^*	3^79570*	3^»-0J720	3^O-9^70*
AdndnMratic«i brfMniactan	as^goo^o	147-00020	14720020	14720020
bwtntariaA appantvuran lwmiddeicn	204250^00	20425020	20425020	20425020
OvfttgoiHTM	72 Al uw	7228c00	7228(00	7228(00
Subtotaal ovwijpa lostm	4a^4J&M	48)-43&00	*9^150*	422-83500
TOTAAL LASTEN	«Uju,03	4J94^74^,98	4-M3-M7.M	4-9**J7>.93
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
Rmubaun	3-SMIOO	550020	3-S»»oo	3500,00
Rentdattfn	IAU.oo	IJoiv	18(020	18 (020
Sub totooffhancWa baron on loatan	-E5009	1-85020		
TOTAALRESULTAAT	M-Of-r-P .	35-7to.u		121851.50