



Openbaar Onderwijs Zwolle
en Regio

JAARREKENING 2011

Primair Onderwijs

Consolidatie

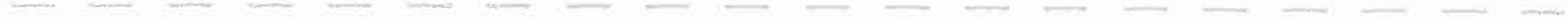


INHOUDSOPGAVE

Financiële gegevens	3
• Consolidatie Primair Onderwijs	5
▪ Totaal balans	7
▪ Totaal staat van baten en lasten	9
▪ Specificatie en toelichting balans	11
▪ Specificatie en toelichting staat van baten en lasten	17
• Directie (bovenschools)	23
▪ Totaal balans	25
▪ Totaal staat van baten en lasten	27
▪ Specificatie balans	29
▪ Specificatie staat van baten en lasten	32
• Zwolle	35
▪ Totaal balans	37
▪ Totaal staat van baten en lasten	39
▪ Specificatie balans	41
▪ Specificatie staat van baten en lasten	44
• Dalfsen	47
▪ Totaal balans	49
▪ Totaal staat van baten en lasten	51
▪ Specificatie balans	53
▪ Specificatie staat van baten en lasten	56
• Hattem	59
▪ Totaal balans	61
▪ Totaal staat van baten en lasten	63
▪ Specificatie balans	65
▪ Specificatie staat van baten en lasten	68
• Ommen	71
▪ Totaal balans	73
▪ Totaal staat van baten en lasten	75
▪ Specificatie balans	77
▪ Specificatie staat van baten en lasten	80
Overige gegevens	83
• Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo	85

FINANCIËLE GEGEVENS

- **Consolidatie Primair Onderwijs**
 - Totaal balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Specificatie en toelichting balans
 - Specificatie en toelichting staat van baten en lasten
- **Directie (bovenschools)**
 - Totaal balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Specificatie balans
 - Specificatie staat van baten en lasten
- **Zwolle**
 - Totaal balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Specificatie balans
 - Specificatie staat van baten en lasten
- **Dalfsen**
 - Totaal balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Specificatie balans
 - Specificatie staat van baten en lasten
- **Hattem**
 - Totaal balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Specificatie balans
 - Specificatie staat van baten en lasten
- **Ommen**
 - Totaal balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Specificatie balans
 - Specificatie staat van baten en lasten



PRIMAIR ONDERWIJS CONSOLIDATIE

- Totaal balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Specificatie en toelichting balans
- Specificatie en toelichting staat van baten en lasten



Sector Primair Onderwijs
Totaal Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa	3.034.086	3.036.172
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	3.034.086	3.036.172
Vorderingen	2.042.021	2.189.979
Liquide middelen	1.774.468	2.304.593
Totaal vlottende activa	3.816.489	4.494.572
TOTAAL ACTIVA	6.850.575	7.530.744

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen	5.792.095	5.958.843
Voorzieningen	76.185-	419.055
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	1.134.665	1.152.846
TOTAAL PASSIVA	6.850.575	7.530.744



Sector Primair Onderwijs
Totaal staat van baten en lasten

Rekening
2011

Begroting
2011

Rekening
2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel	25.516.191	24.293.090	26.004.941
81/86	Baten materieel	4.093.621	4.066.790	4.497.959
90	Rente	40.257	214.380	113.287
	Totale baten	29.650.069	28.574.260	30.616.187
	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten	25.059.152	24.561.760	26.440.919
42	Afschrijvingen	626.549	683.790	587.048
43	Huisvestingslasten	2.296.137	2.051.470	2.257.814
44	Overige instellingslasten	1.834.979	1.600.240	1.817.852
	Totale lasten	29.816.817	28.897.260	31.103.633
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	457.039-	308.050	435.978
	Onttrekking / storting (-) materieel	664.044	229.330	164.755
	Toevoeging rente	40.257-	214.380-	113.287-
		166.748	323.000	487.446
	Recapitulatie			
	Totale baten	29.650.069	28.574.260	30.616.187
	Totale lasten	29.816.817	28.897.260	31.103.633
	Saldo exploitatie boekjaar	166.748-	323.000-	487.446-
	Onttrekking / storting (-) reserve	166.748	323.000	487.446
		0	0	0



Sector Primair Onderwijs
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	2.221.134	2.304.002
Leermiddelen	812.952	732.170
	3.034.086	3.036.172
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	3.034.086	3.036.172
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	1.406.573	1.395.931
Overige vorderingen	524.960	672.666
Overlopende activa	110.488	121.382
	2.042.021	2.189.979
Liquide middelen		
Rekening courant Intern	1.774.468	2.304.593
	1.774.468	2.304.593
Totaal vlottende activa	3.816.489	4.494.572
TOTAAL ACTIVA	6.850.575	7.530.744

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	5.206.225	5.155.903
Reserve eerste waardering	237.952	304.291
Bestemmingsreserves	347.918	498.649
	5.792.095	5.958.843
Verplichtingen		
Personele beloningen	206.961	214.562
Onderhoud gebouwen	283.146-	204.493
	76.185-	419.055
Landlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	41.396	52.488
Overige schulden	756.378	817.025
Overlopende passiva	336.891	283.333
	1.134.665	1.152.846
TOTAAL PASSIVA	6.850.575	7.530.744

Sector Primair Onderwijs
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	2.570.234	0	2.570.234
Investerings t/m 2010	0	3.210.273	1.080.908	4.291.181
	0	5.780.507	1.080.908	6.861.415
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	2.265.946	0	2.265.946
Afschrijvingen t/m 2010	0	1.210.562	348.734	1.559.296
	0	3.476.508	348.734	3.825.242
Boekwaarde per 01-01-2011	0	2.303.999	732.174	3.036.173
Desinvesteringen t/m 2010	0	229.006	10.508	239.514
Investerings 2011	0	402.408	222.056	624.464
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	66.336	0	66.336
Afschrijvingen 2011	0	418.938	141.278	560.216
	0	485.274	141.278	626.552
Eerste waardering t/m 2011	0	2.414.969	0	2.414.969
Investerings t/m 2011	0	3.547.547	1.294.336	4.841.883
	0	5.962.516	1.294.336	7.256.852
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	2.332.282	0	2.332.282
Afschrijvingen t/m 2011	0	1.409.100	481.384	1.890.484
	0	3.741.382	481.384	4.222.766
Boekwaarde per 31-12-2011	0	2.221.134	812.952	3.034.086

Financiële vaste activa

0

Vorderingen

Ministerie OCW	Lumpsum 2011	1.406.573
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	34.849
	Gemeente (huisvesting)	262.143
	WezoFlex	0
	Detacheringen	0
	Diversen	227.968
		524.960
Overlopende activa	Diversen	110.488
		2.042.021

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadmistreerd.

**Sector Primair Onderwijs
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva**

PASSIVA

Eigen vermogen	31-12-2010	Mutaties balans	Bestemming resultaat	31-12-2011
Algemene reserve	5.155.908	0	50.319	5.206.227
Reserve eerste waardering	304.288	0	66.336-	237.952
	5.460.196	0	16.017-	5.444.179
Bestemmingsreserves				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontvikk. budget (POP)	159.573	0	94.190-	65.383
Spaarverlof	46.728	0	0	46.728
Onderhoud gymgebouwen	292.348	0-	56.541-	235.807
	498.649	0-	150.731-	347.918
	5.958.845	0-	166.748-	5.792.097
Voorzieningen	31-12-2010	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2011
Personele beloningen	214.562	14.924	22.525-	206.961
Onderhoud gebouwen	204.493	414.401	902.040-	283.146-
	419.055	429.325	924.565-	76.185-
Kortlopende schulden				
Ministerie OCW				41.396
Overige schulden	Diversen			756.378
Overlopende passiva				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		192.279	
	Diversen		12.426	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		81.536	
	Gemeente		50.650	
	Diversen		0	
				336.891
				1.134.665

Materiële vaste activa

Op (nieuwe) materiële activa wordt afgeschreven op basis van de aanschafwaarde. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode, waarbij de volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- inventaris	10	- 14,25
- schoolmeubilair	6,66	
- kantoormeubilair	10	
- machines	6,66	- 10
- audio-visueleleermiddelen	10	- 14,29 - 25
- automatisering (hardware/software)	25	
- automatisering (netwerk)	20	
- leermiddelen	12,50	

In 2011 is geïnvesteerd in de volgende onderdelen:

Omschrijving	Investering
Inventaris	€ 157.995
Schoolmeubilair	€ 66.403
Kantoormeubilair	€59.484
Audio-visueleleermiddelen	€ 7.690
Hardware	€ 110.836
Leermiddelen (incl. software)	€222.056
Totaal	€624.464

Vorderingen

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

De lumpsumfinanciering voor personeel wordt toegekend en ontvangen over het schooljaar. De toerekening van de totale bate uit hoofde van deze lumpsumfinanciering wordt evenredig over de maanden verdeeld. De vordering op het ministerie vloeit voort uit het feit dat de betaling van de lumpsumtermijnen door het ministerie hiervan afwijkt (35% in het jaar t en 65% in het jaar t+1). Op basis van een evenredige verdeling over de maanden dient 5 maanden (= 42%) van de lumpsumfinanciering over het schooljaar 2011/2012 aan het verslagjaar 2011 te worden toegerekend.

Overige vorderingen

De vorderingen op de gemeente zijn te onderscheiden in twee categorieën, namelijk:

1. vorderingen van subsidies in het kader van personeels- en exploitatiekosten.
2. vorderingen van subsidies in het kader van huisvestingsvoorzieningen.

De vorderingen ad 1. betreffen nog te ontvangen vergoedingen welke onderdeel uitmaken van de staat van baten en lasten. Per 31 december 2011 betreft het de volgende vordering:

- exploitatievergoeding gymlokalen € 34.849

De vorderingen ad 2. betreffen (nog te ontvangen) vergoedingen op basis van de Verordening voorziening huisvesting onderwijs'en maken (normaliter) geen onderdeel uit van de staat van baten en lasten. Per 31 december 2011 betreft het: € 262.143

Onder de vordering diversen zijnde volgende vorderingen opgenomen:

- huurvergoedingen KDV/BSO/derden	€ 201.544
- nog te ontvangen afrekening energie	€ 13.508
- overige vorderingen	€ 12.916
	<u>€ 227.968</u>

De huurvergoedingen met betrekking tot KDV en BSO zijn in 2011 definitief vastgesteld.

In dit jaar is ook de verrekening met de voorgaande jaren gemaakt, vanaf 2008 tot 2010 was er gewerkt met een inschatting.

Overlopende activa

Onder de overlopende activa zijn de saldi per 31 december 2011 opgenomen van de door het bestuur aan de basisscholen beschikbaar gestelde bankrekeningen ten behoeve van 'kleine kas' uitgaven.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn ondergebracht zowel bij de ING-bank als bij de RABO-bank, beiden gevestigd in Zwolle. De ING-bank wordt hoofdzakelijk gebruikt voor het dagelijkse betalingsverkeer en de hieraan gerelateerde financiële transacties, terwijl de RABO-bank met name aangehouden wordt voor de overige bancaire zaken zoals het vastleggen van tijdelijk overtollige middelen (deposito- en spaarrekeningen).

Slechts een zeer beperkt deel van de middelen is nog belegd in effecten. Deze belegging is conform de regeling van Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen.

De rekening-courant intern geeft de relatie aan tussen de balans- en exploitatierekeningen die op sector- c.q. schoolniveau worden verantwoord en de bijbehorende middelen die centraal staan geregistreerd.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het resultaat van de jaarlijkse exploitatie leidt tot een toevoeging of onttrekking aan de reserves. De algemene reserve is bedoeld als buffer voor personele en materiële doeleinden.

De totale mutatie van de algemene reserves als volgt te specificeren:

- vrijval bestemmingsreserve eerste waardering	€ 66.336
- vrijval bestemmingsreserve POP	€ 94.190
- onttrekking bestemmingsreserve exploitatie gymgebouwen	€ 56.541
- saldo exploitatie boekjaar	€ 166.748-
	<u>€ 50.319</u>

Reserve eerste waardering

De invoering van de lumpsumfinanciering en het financieel jaarverslag voor het primair onderwijs heeft er toe geleid dat per 1 januari 2005 een inventarisatie en taxatie van inventaris, apparatuur en leermiddelen van de basisscholen heeft plaatsgevonden. De eerste waardering per 1 januari 2005 bedraagt € 2.410.640.

Jaarlijks vindt een vrijval van afschrijving plaats ten laste van de reserve eerste waardering en ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserves Persoonlijk OntwikkelingsPlan (POP) en spaarverlof dienen als buffer bedoeld voor dezespecifieke personele doeleinden. De vrijval ad € 94.190 POP heeft betrekking op gemaakte kosten voor persoonlijke ontwikkeling in het verslagjaar 2011.

De bestemmingsreserve onderhoud gymgebouwen is als buffer bedoeld voor onderhoud en exploitatie van de in pandige gymnastieklokalen. De onttrekking ad € 56.541 is het resultaat van alle inkomsten en uitgaven voor de gymnastieklokalen in verslagjaar 2011.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de sector Primair Onderwijs is in het boekjaar 2011 met een bedrag van € 166.748 gedaald. Hiermee is het eigen vermogen per 31 december 2011 op een totaal bedrag gekomen van € 5.792.095.

Voorzieningen

Personele beloningen

Jubileumuitkeringen

Deze voorziening is bestemd voor uitbetaling van toekomstige 25- en 40-jarig ambtsjubileumgratificaties.

Onderhoud gebouwen

De onderhoudsvoorziening is samengesteld op basis van toevoeging van een dotatie (ten laste van de exploitatie: 80% x rijksbijdrage onderhoud gebouw) en onttrekking van de werkelijke kosten.

Kortlopende schulden

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Het betreft hier de ultimo december 2011 nog aan het ministerie af te dragen ontvangen uitkeringen WIA en Ziekwet (ZW) welke in het verslagjaar 2011 zijn ontvangen. Het gaat hier uitsluitend om uitkeringen voor personeel waarvoor Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio verplicht is aangesloten bij het vervangingsfonds.

Overige schulden

De overige schulden vertonen een normaal beeld en zijn als volgt te specificeren:

- nog te betalen vakantie-uitkeringen	€ 717.420
- nog te betalen huur schoolwoningen	€ 23.607
- overige huisvestingslasten	€ 15.351
	<u>€ 756.378</u>

Overlopende passiva

In het boekjaar 2011 zijn diverse bedragen ontvangen dan wel gereserveerd waarvan de definitieve besteding in 2012 (of later) zal worden geëffectueerd. Het betreft hier:

Ministerie OCW:

- subsidie taal en rekenen	€ 14.448
- subsidie scholing overblijfmeeuwerkers	€ 9.200
- subsidie lerarenbeurs	€ 22.050
- subsidie cultuuueducatie	<u>€ 35.838</u>
	€ 81.536

Gemeenten:

- investeringssubsidies	€ 192.279
- divers	€ 25.500
- exploitatievergoeding gymlokalen	<u>€ 25.150</u>

€ 242.929

Overigen:

- investeringssubsidies derden	€ 12.426
	<u>€ 336.891</u>

**Sector Primair Onderwijs.
Staat van baten en lasten**

**Rekening
2011**

**Begroting
2011**

**Rekening
2010**

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel			
	Rijksbijdragen OCW	19.156.457	19.037.360	19.490.822
	Overige rijksbijdragen OCW	3.753.580	3.479.320	3.541.519
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	389.766	249.800	390.552
	Delachering personeel	76.963	129.970	72.713
	Overige bijdragen	2.139.425	1.396.620	2.509.335
		<u>25.516.191</u>	<u>24.293.090</u>	<u>26.004.941</u>
81/86	Baten materieel			
	Rijksbijdragen OCW	3.592.144	3.569.340	3.561.696
	Overige rijksbijdragen OCW	179.122	117.590	155.245
	Gemeentelijke bijdragen	120.010	112.120	256.762
	Verhuur onroerende zaken	113.316	237.750	450.693
	Overige bijdragen	89.029	29.990	73.563
		<u>4.093.621</u>	<u>4.066.790</u>	<u>4.497.959</u>
90	Rente	40.257	214.380	113.287
	Totale baten	<u>29.650.069</u>	<u>28.574.260</u>	<u>30.616.187</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten	
41	Personele lasten				
	Lonen en salarissen	22.738.164	21.700.460	24.203.065	
	Dotaties voorzieningen personeel	7.600-	0	25.912	
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	248.264	20.120	140.225	
	Overige personele lasten	2.311.507	2.841.180	2.307.417	
	Uitkeringen	231.183-	0	235.700-	
		25.059.152	24.561.760	26.440.919	
42	Afschrijvingen				
	Inventaris en apparatuur	626.549	683.790	587.048	
		626.549	683.790	587.048	
43	Huisvestingslasten				
	Huur	25.011	11.000	73.904	
	Dotaties onderhoudsvoorziening	416.006	412.990	425.250	
	Klein onderhoud en reparatie	293.430	171.600	234.357	
	Energie en water	594.419	599.220	602.380	
	Schoonmaakkosten	887.311	788.110	834.257	
	Heffingen	79.960	68.550	87.666	
			2.296.137	2.051.470	2.257.814
	44	Overige instellingslasten			
		Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer		785.854	696.400	746.936	
Reis- en verblijfkosten		19.880	16.800	18.479	
Overige beheerslasten		57.921	50.290	48.895	
		863.655	763.490	814.310	
43	Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
	Inventaris en apparatuur	291.151	215.880	259.480	
	Leermiddelen	537.622	533.190	601.033	
		828.773	749.070	860.513	
43	Overige				
	Wervingskosten	9.857	0	16.660	
	Representatiekosten	13.364	16.530	24.018	
	Overige	119.330	71.150	102.351	
		142.551	87.680	143.029	
	Totaal overige instellingslasten	1.834.979	1.600.240	1.817.852	
	Totale lasten	29.816.817	28.897.260	31.103.633	
98	Reserve				
	Onttrekking / storting (-) personeel	457.039-	308.050	435.978	
	Onttrekking / storting (-) materieel	664.044	229.330	164.755	
	Toevoeging rente	40.257-	214.380-	113.287-	
		166.748	323.000	487.446	
	Recapitulatie				
	Totale baten	29.650.069	28.574.260	30.616.187	
	Totale lasten	29.816.817	28.897.260	31.103.633	
	Saldo exploitatie boekjaar	166.748-	323.000-	487.446-	
	Onttrekking / storting (-) reserve	166.748	323.000	487.446	
		0	0	0	

Sector Primair Onderwijs
Toelichting resultaat rekening 2011

Saldo	Saldo boekjaar	Directie PO	Zwolle	Dalfsen	Hattem	Ommen
Personeel	402.039	47.018-	0	424.478-	367.893-	56.541-
Algemeen	457.039	76.047-	531.456-	607.503-	56.541-	664.044-
Exploitantie	47.018-	47.018-	0	47.018-	0	47.018-
gebouw	424.478-	424.478-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Subtotaal	47.018-	47.018-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Materieel	47.018-	47.018-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Exploitantie	47.018-	47.018-	0	367.893-	56.541-	424.434-
gymgebouw	47.018-	47.018-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Totaal	47.018-	47.018-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Materieel	47.018-	47.018-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Toevoeging	8.568	8.568	0	367.893-	56.541-	424.434-
rente	21.523	21.523	0	367.893-	56.541-	424.434-
Saldo exploitatie	363.589	363.589	0	367.893-	56.541-	424.434-
boekjaar	166.748-	166.748-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Saldo exploitatie	363.589	363.589	0	367.893-	56.541-	424.434-
boekjaar	166.748-	166.748-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Saldo exploitatie	363.589	363.589	0	367.893-	56.541-	424.434-
boekjaar	166.748-	166.748-	0	367.893-	56.541-	424.434-
Saldo exploitatie	363.589	363.589	0	367.893-	56.541-	424.434-
boekjaar	166.748-	166.748-	0	367.893-	56.541-	424.434-

Algemeen

De sector Primair Onderwijs heeft het boekjaar 2011 afgesloten met een nadelig resultaat van € 166.748- (begroting: € 323.000 negatief). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

	<u>Rekening:</u>	<u>Begroting:</u>
Personeel	€ 457.039	€ 308.050-
Materieel	€ 664.044-	€ 229.330-
Rente	€ 40.257	€ 214.380
	<u>€ 166.748-</u>	<u>€ 323.000-</u>

Ten opzichte van de begroting 2011 is het beeld dat zowel de totale baten als de totale lasten met ca. 3% zijn toegenomen.

De stijging van de baten is vooral toe te rekenen aan het gegeven dat diverse subsidies hoger zijn vastgesteld dan bij het opstellen van de begroting 2011 bekend was. Het betreft hier o.a. subsidies ministerie zowel normatief (aanpassing bedragen als gevolg van CAO-maatregelen en tussentijdse stijging aantal leerlingen) als incidenteel (impulsgebieden, leerlinggebonden financiering (rugzakje), taal en rekenen), subsidies gemeente Zwolle (onderwijsachterstandenbeleid, bijdragen gymnastieklokalen, incidentele bijdragen speeltoestellen), incidentele bijdragen derden en inkomsten Vervangingsfonds.

De verhuur van lokalen is lager uitgekomen dan was begroot. Dit is een gevolg van het afrekenen van de verhuurbrengringen vanaf 2008 tegen het nieuw vastgestelde tarief. Deze is lager uitgevallen dan in de jaren 2008 tot en met 2010 was voorzien. De afrekening van 2011 heeft nu ook plaatsgevonden.

De stijging van de lasten is toe te rekenen aan een stijging van de loonkosten als gevolg van de algehele salarismaatregelen (CAO-afspraken). Daarnaast zijn ook de huisvestingslasten de overige instellingslasten hoger uitgevallen dan was begroot.

Tot slot is de rente bate aanzienlijk lager dan was begroot.

Het uiteindelijke resultaat over 2011 bedraagt € 166.748 negatief (2010: € 487.446 negatief). In de begroting 2011 is uitgegaan van een negatief resultaat van € 323.000.

Baten personeel

De totale baten personeel zijn ten opzichte van de begroting met € 1.223.101 toegenomen.

De stijging van de personele baten is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- verhoging lumpsum vergoeding ministerie als gevolg van de ontwikkeling van de werkgeverslasten en afspraken conform het actieplan Leerkracht;
- verhoging lumpsum vergoeding als gevolg van tussentijdse toename (groei-informatie) leerlingen;
- verhoging lumpsum vergoeding als gevolg van toename rugzak leerlingen;
- incidentele subsidies ministerie (impulsgebieden, taal en rekenen);
- afwikkeling diverse subsidies gemeente Zwolle;
- bijdragen Vervangingsfonds te laag begroot;
- incidentele bijdragen derden.

Baten materieel

De inkomsten materieel bestaan uit de volgende geldstromen:

- (normatieve) subsidies ministerie (een vast bedrag per school, een vast bedrag per groep en een bedrag per leerling);
- overige subsidies ministerie (leerling gebonden financiering (rugzakje), cultuureducatie, etc);
- bijdragen gemeente Zwolle (gymnastieklokalen);
- overige baten (opbrengst verhuur lokalen, vergoedingen WSNS, etc.).

De totale baten materieel zijn ten opzichte van de begroting met € 26.831 toegenomen. De stijging van de materiële baten is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- verhoging normatieve subsidie ministerie als gevolg van tussentijdse toename aantal leerlingen;
- verhoging lumpsum vergoeding als gevolg van toename rugzak leerlingen;
- incidentele bijdragen derden (projecten).

Rente

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd conform de regels zoals deze zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het verkregen rendement (rente etc.) wordt, op basis van de stand van de reserves en voorzieningen per 31-12-2010, over de verschillende sectoren c.q. scholen verdeeld.

Personele lasten

De totale personele lasten zijn ten opzichte van de begroting met € 497.392 toegenomen.

Lonen en salarissen

De stijging van de lonen en salarissen is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- stijging van salariskosten als gevolg van de gestegen werkgeverslasten en afspraken conform het actieplan Leerkracht;
- loonkosten vervangingsfonds te laag begroot.

Uitzendkrachten, declaranten, e.d.

In 2011 zijn tijdelijk aanstellingen via derden ingehuurd in plaats van aangenomen. Hiermee wordt de flexibiliteit schiel uitgebreid. Dit was bij het opstellen van de begroting niet voorzien.

Overige personele lasten

Hieronder vallen enerzijds de kosten voor administratie, beheer en bestuur die door het Bestuur - Stafbureau aan de sector Primair Onderwijs worden doorberekend, in 2011 een totaalbedrag van € 1.498.680. Een deel van deze kosten (€ 408.844) wordt overigens toegerekend aan de overige instellingslasten, zijnde het bedrag dat in de materiële lumpsum is opgenomen als vergoeding voor de kosten van administratie, beheer en bestuur.

Anderzijds worden hier alle overige kosten in het kader van personeels- en arbeidsmarktbeleid (o.a. nascholing, personeelsvoorziening, bedrijfsgezondheidsdienst, jubilea en afscheid, etc.) verantwoord. Het merendeel van deze overige personele kosten wordt bekostigd uit de gemeenschappelijke middelen van de sector Primair Onderwijs.

De overige personele lasten zijn ten opzichte van de begroting met € 529.673 gedaald. Een deel van het budget voor overige personele lasten is niet ingezet, omdat naast de reguliere personele vergoeding aanvullende vergoedingen voor de overige personele lasten toereikend zijn gebleken.

In 2011 zijn onder andere de volgende gemeenschappelijke kosten betaald:

- scholing schoolleiders, vakleerkrachten, etc. € 190.536
- management ondersteuning € 26.101
- jubilea en afscheid € 20.484
- bedrijfsgezondheidsdienst € 85.727
- arbobeleid € 19.483
- werving personeel € 8.148
- kerstpakketten € 12.257
- kosten GMR-PO € 6.146

Uitkeringen

Conform de regelgeving worden de ontvangen uitkeringen Ziektewet (ZW), Wet werk en Inkomensvoorziening naar Arbeidsvermogen (WIA) en Wet op de Arbeids Ongeschiktheidsverzekering (WAO) verantwoord onder de personele lasten.

Afschrijvingen

De materiële vaste activa (inventaris, apparatuur en leermiddelen) worden sinds 2005 via een vastgestelde afschrijvingssystematiek in de exploitatie opgenomen.

De werkelijke afschrijvingslasten zijn € 57.241 lager dan was begroot. De daling van de afschrijvingslasten wordt met name veroorzaakt door het feit dat een deel van de begrote investeringen niet is gerealiseerd dan wel later in het verslagjaar heeft plaatsgevonden.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn het totaal aan kosten van onderhoud, schoonmaak, energie en publiekrechtelijke heffingen van school- en gymnastiekgebouwen die voor rekening komen van het schoolbestuur. De gemeente blijft verantwoordelijk voor het onderhoud aan de buitenkant van het gebouw (niet zijnde het buitenschilderwerk) en het terrein.

De totale huisvestingslasten zijn ten opzichte van de begroting met € 244.667 toegenomen.

Dotaties onderhoudsvoorziening

De dotaties aan de onderhoudsvoorziening zijn ten opzichte van de begroting iets gestegen.

De onderhoudsvoorziening is samengesteld op basis van toevoeging van een dotatie (ten laste van de exploitatie: 80% x rijksbijdrage onderhoud gebouw) en onttrekking van de werkelijke kosten.

Klein onderhoud en reparatie

De kosten voor klein onderhoud en reparatie zijn ten opzichte van de begroting toegenomen. De toename is mede het gevolg van het toerekenen van de (incidentele) kosten van kleine aanpassingen en de onderhoudskosten van de gymkatalen.

Energie en water

De kosten voor energie en water zijn ten opzichte van de begroting iets gedaald.

Schoonmaakkosten

De kosten voor schoonmaak zijn ten opzichte van de begroting gestegen.

De schoonmaakkosten liggen sinds 2011 vast in een (raam)contract die per school centraal is afgesproken.

Heffingen

Het betreft hier de lasten inzake gemeentelijke belastingen, heffingen waterschap en afvalverwerking. De kosten voor heffingen zijn ten opzichte van de begroting iets toegenomen.

Overige instellingslasten

De totale overige instellingslasten bestaan uit administratie- en beheerslasten, inventaris, apparatuur, leermiddelen en overige lasten.

Administratie- en beheerslasten

Hierfor wordt o.a. een deel van de door het Bestuur - Stafbureau aan de sector Primair Onderwijs doorberekende kosten van administratie, beheer en bestuur gerekend. Van de totale kosten die aan de sector Primair Onderwijs worden doorberekend (€ 1.498.680) is een bedrag van € 408.844 hier verantwoord. Het betreft hier het bedrag dat in de materiële lumpsum vergoeding is opgenomen voor de kosten van administratie, beheer en bestuur. Het restant (€ 1.089.836) is verantwoord onder de overige personele lasten.

De administratie- en beheerslasten zijn ten opzichte van de begroting gestegen. Deze stijging is het gevolg van het feit dat enkele posten te laag waren begroot. Dit betreft met name de uitgaven voor abonnementen, kopieerkosten, en telefoonkosten.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn ten opzichte van de begroting toegenomen. Deze stijging is het gevolg van het feit dat enkele posten te laag waren begroot. Dit betreft met name de uitgaven voor licentiekosten software.

Overige

De overige lasten (wervingskosten, representatiekosten, culturele vorming, toiletartikelenetc.) zijn ten opzichte van de begroting gestegen.

PRIMAIR ONDERWIJS DIRECTIE

- Totaal balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Specificatie balans
- Specificatie staat van baten en lasten



Sector: Primair Onderwijs - Directie PO
 Totaal Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materialie vaste activa	14.266	355
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	14.266	355
Vorderingen	1.423.702	1.511.675
Liquide middelen	1.020.621	679.405
Totaal vlottende activa	2.444.323	2.191.080
TOTAAL ACTIVA	2.458.589	2.191.435

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen	1.412.842	1.051.770
Voorzieningen	237.338	244.938
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	808.409	894.727
TOTAAL PASSIVA	2.458.589	2.191.435



Sector Primair Onderwijs - Directie PO
Totaalstaat van baten en lasten

Rekening 2011 Rekening 2010

Begroting 2011 Rekening 2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel	24.647.594	24.293.090	25.011.873
81/86	Baten materieel	18.000	0	24.958
90	Rente	8.568	69.740	36.685
	Totale baten	24.674.162	24.362.830	25.073.516
	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten	24.245.555	24.566.070	25.452.985
42	Afschrijvingen	370	40	593
43	Huisvestingslasten	2.502	0	0
44	Overige instellingslasten	62.146	39.340	35.373
	Totale lasten	24.310.573	24.605.450	25.488.951
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	402.039-	312.360	441.112
	Onttrekking / storting (-) materieel	47.018	0	11.008
	Toevoeging rente	8.568-	69.740-	36.685-
		363.589-	242.620	415.435
	Recapitulatie			
	Totale baten	24.674.162	24.362.830	25.073.516
	Totale lasten	24.310.573	24.605.450	25.488.951
	Saldo exploitatie boekjaar	363.589	242.620-	415.435-
	Onttrekking / storting (-) reserve	363.589-	242.620	415.435
		0	0	0



Sector Primair Onderwijs - Directie PO
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiele vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	14.266	355
Leermiddelen	0	0
	14.266	355
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	14.266	355
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	1.406.573	1.395.931
Overige vorderingen	7.063	115.744
Overlopende activa	10.066	0
	1.423.702	1.511.675
Liquide middelen		
Rekening courant intern	1.020.621	679.405
	1.020.621	679.405
Totaal vlottende activa	2.444.323	2.191.080
TOTAAL ACTIVA	2.458.589	2.191.435

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.053.361	595.584
Reserve eerste waardering	0	0
Bestemmingsreserves	359.481	456.186
	1.412.842	1.051.770
Verzieningen		
Personele beloningen	206.961	214.562
Onderhoud gebouwen	30.377	30.376
	237.338	244.938
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	41.396	52.488
Overige schulden	730.514	779.884
Overlopende passiva	36.499	62.355
	808.409	894.727
TOTAAL PASSIVA	2.458.589	2.191.435

ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	0	0	0
Investerings t/m 2010	0	5.959	0	5.959
	0	5.959	0	5.959
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	0	0	0
Afschrijvingen t/m 2010	0	5.603	0	5.603
	0	5.603	0	5.603
Boekwaarde per 01-01-2011	0	356	0	356
Desinvesteringen t/m 2010	0	8.606	0	8.606
Investerings 2011	0	14.280	0	14.280
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	0	0	0
Afschrijvingen 2011	0	370	0	370
	0	370	0	370
Eerste waardering t/m 2011	0	0	0	0
Investerings t/m 2011	0	20.239	0	20.239
	0	20.239	0	20.239
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	0	0	0
Afschrijvingen t/m 2011	0	5.973	0	5.973
	0	5.973	0	5.973
Boekwaarde per 31-12-2011	0	14.266	0	14.266

Financiële vaste activa

0

Vorderingen

Ministerie OCW	Lumpsum 2011	1.406.573
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0
	Gemeente (huisvesting)	0
	WezoFlex	0
	Delacheringen	0
	Diversen	7.063
		7.063
Overlopende activa	Diversen	10.066
		1.423.702

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.

PASSIVA

<u>Eigen vermogen</u>	31-12-2010	Mutaties balans	Bestemming resultaat	31-12-2011
Algemene reserve	595.584	0	457.779	1.053.363
Reserve eerste waardering	0	0	0	0
	595.584	0	457.779	1.053.363
Bestemmingsreserves				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	159.573	0	94.190-	65.383
Spaarverlof	1.750	0	0	1.750
Onderhoud gymgebouwen	294.863	2.515-	0	292.348
	456.186	2.515-	94.190-	359.481
	1.051.770	2.515-	363.589	1.412.844
Voorzieningen				
31-12-2010				
Personele beloningen	214.562	14.924		206.961
Onderhoud gebouwen	30.377	0		30.377
	244.939	14.924		237.338
			Onttrekkingen	
Kortlopende schulden				
Ministerie OCW				41.396
Overige schulden	Diversen			730.514
Overlopende passiva				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		0	
	Diversen		0	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		36.499	
	Gemeente		0	
	Diversen		0	
				36.499
				808.409

Sector Primair Onderwijs - Directie PO
Staat van baten en lasten

Rekening 2011 Begroting 2011 Rekening 2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel			
	Rijksbijdragen OCW	19.156.457	19.037.380	19.490.822
	Overige rijksbijdragen OCW	3.032.910	3.479.320	2.732.846
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	306.941	249.800	280.189
	Detachering personeel	76.963	129.970	72.713
	Overige bijdragen	2.074.323	1.396.620	2.435.303
		<u>24.647.594</u>	<u>24.293.090</u>	<u>25.011.873</u>
81/86	Baten materieel			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Verhuur onroerende zaken	0	0	0
	Overige bijdragen	18.000	0	24.958
		<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>24.958</u>
90	Reis	8.568	69.740	36.665
	Totale baten	<u>24.674.162</u>	<u>24.362.830</u>	<u>25.073.516</u>

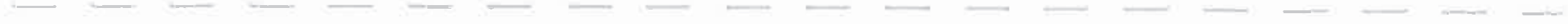
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	22.738.164	21.700.460	24.203.065
	Dotaties voorzieningen personeel	7.600-	0	25.912
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	212.415	0	30.393
	Overige personele lasten	1.533.759	2.865.610	1.429.315
	Uitkeringen	231.183-	0	235.700-
		<u>24.245.555</u>	<u>24.566.070</u>	<u>25.452.985</u>
42	Afschrijvingen			
	Inventaris, apparatuur en leermethoden	370	40	593
		<u>370</u>	<u>40</u>	<u>593</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	0	0	0
	Klein onderhoud en reparatie	1.723	0	0
	Energie en water	0	0	0
	Schoonmaakkosten	779	0	0
	Heffingen	0	0	0
		<u>2.502</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	5.802	4.340	4.921
	Reis- en verblijfkosten	8.484	6.000	8.864
	Overige beheerslasten	30.088	17.500	18.163
		<u>44.374</u>	<u>27.840</u>	<u>31.948</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	10.717	7.000	0
	Leermiddelen	946	1.500	1.559
		<u>11.663</u>	<u>8.500</u>	<u>1.559</u>
	Overige			
	Wervingskosten	0	0	0
	Representatiekosten	870	500	446
	Overige	5.239	2.500	1.420
		<u>6.109</u>	<u>3.000</u>	<u>1.866</u>
	Totaal overige Instellingslasten	<u>62.146</u>	<u>39.340</u>	<u>35.373</u>
	Totale lasten	<u>24.310.573</u>	<u>24.605.450</u>	<u>25.488.951</u>
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	402.039-	312.360	441.112
	Onttrekking / storting (-) materieel	47.018	0	11.008
	Toevoeging rente	8.568-	69.740-	36.685-
		<u>363.589-</u>	<u>242.620</u>	<u>415.435</u>
	Recapitulatie			
	Totale baten	24.674.162	24.362.830	25.073.516
	Totale lasten	24.310.573	24.605.450	25.488.951
	Saldo exploitatie boekjaar	363.589	242.620-	415.435-
	Onttrekking / storting (-) reserve	363.589-	242.620	415.435
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sector Primair Onderwijs - Directie PO
 Toelichting resultaat rekening 2011

Personnel	Algemeen	Algemeen	Exploitatieve gebouw	Subtotaal	Exploitatieve gymgebouw	Totaal	Historisch Toevoeging rente	Saldo exploitatieve boekjaar
	402.039	47.018-	0	47.018-	0	47.018-	8.568	363.589
Directie PO	402.039	47.018-	0	47.018-	0	47.018-	8.568	363.589

PRIMAIR ONDERWIJS ZWOLLE

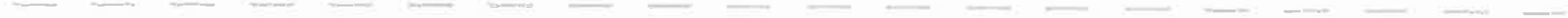
- Totaal balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Specificatie balans
- Specificatie staat van baten en lasten



Sector: Primair Onderwijs - Zwolle
 Totaal/Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa	2.019.758	2.041.534
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	2.019.758	2.041.534
Vorderingen	581.319	550.701
Liquide middelen	270.050	1.019.728
Totaal vlottende activa	851.369	1.570.429
TOTAAL ACTIVA	2.871.127	3.611.963

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen	2.895.927	3.293.498
Voorzieningen	261.898	121.714
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	237.098	196.751
TOTAAL PASSIVA	2.871.127	3.611.963



Sector Primair Onderwijs - Zwolle
 Totaal staat van baten en lasten

Rekening 2011 Begroting 2011 Rekening 2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel	611.569	573.510	710.359
81/86	Baten materieel	2.951.881	2.979.960	3.370.467
90	Rente	21.523	93.980	49.770
	Totale baten	3.584.973	3.647.450	4.130.596
	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten	608.743	569.200	693.654
42	Afschrijvingen	418.073	448.060	393.293
43	Huisvestingslasten	1.729.378	1.554.000	1.715.709
44	Overige instellingslasten	1.228.864	1.138.580	1.248.276
	Totale lasten	3.985.058	3.709.840	4.050.932
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	2.826-	4.310-	16.705-
	Onttrekking / storting (-) materieel	424.434	160.680	13.189-
	Toevoeging rente	21.523-	93.980-	49.770-
		400.085	62.390	79.664-
	Recapitulatie			
	Totale baten	3.584.973	3.647.450	4.130.596
	Totale lasten	3.985.058	3.709.840	4.050.932
	Saldo exploitatie boekjaar	400.085-	62.390-	79.664
	Onttrekking / storting (-) reserve	400.085	62.390	79.664-
		0	0	0



Sector Primair Onderwijs - Zwolle
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	1.523.073	1.599.503
Leermiddelen	496.685	442.031
	2.019.758	2.041.534
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	2.019.758	2.041.534
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	494.678	456.900
Overlopende activa	86.641	93.801
	581.319	550.701
Liquide middelen		
Rekening courant intern	270.050	1.019.728
	270.050	1.019.728
Totaal vlottende activa	851.369	1.570.429
TOTAAL ACTIVA	2.871.127	3.611.963

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.745.024	3.040.789
Reserve eerste waardering	162.466	210.246
Bestemmingsreserves	11.563-	42.463
	2.895.927	3.293.498
Verzieningen		
Onderhoud gebouwen	261.898-	121.714
	261.898-	121.714
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige schulden	20.681	27.350
Overlopende passiva	216.417	169.401
	237.098	196.751
TOTAAL PASSIVA	2.871.127	3.611.963

Sector Primair Onderwijs - Zwolle
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	1.865.317	0	1.865.317
Investerings t/m 2010	0	2.275.795	656.184	2.931.979
	0	4.141.112	656.184	4.797.296
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	1.655.074	0	1.655.074
Afschrijvingen t/m 2010	0	886.539	214.150	1.100.689
	0	2.541.613	214.150	2.755.763
Boekwaarde per 01-01-2011	0	1.599.499	442.034	2.041.533
Desinvesteringen t/m 2010	0	177.489	10.508	187.997
Investerings 2011	0	256.721	139.577	396.298
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	47.778	0	47.778
Afschrijvingen 2011	0	285.369	84.926	370.295
	0	333.147	84.926	418.073
Eerste waardering t/m 2011	0	1.752.963	0	1.752.963
Investerings t/m 2011	0	2.467.381	787.133	3.254.514
	0	4.220.344	787.133	5.007.477
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	1.702.852	0	1.702.852
Afschrijvingen t/m 2011	0	994.419	290.448	1.284.867
	0	2.697.271	290.448	2.987.719
Boekwaarde per 31-12-2011	0	1.523.073	496.685	2.019.758

Financiële vaste activa

0

Vorderingen

Ministerie OCW	Lumpsum 2011	0
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	34.849
	Gemeente (huisvesting)	244.512
	WezoFlex	0
	Detacheringen	0
	Diversen	215.317
		494.678
Overlopende activa	Diversen	86.641
		581.319

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadmistreerd.

PASSIVA

<u>Eigen vermogen</u>	31-12-2010	Mutaties balans	Bestemming resultaat	31-12-2011
Algemene reserve	3.040.790	0	295.766-	2.745.024
Reserve eerste waardering	210.244	0	47.778-	162.466
	3.251.034	0	343.544-	2.907.490
Bestemmingsreserves				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	0	0	0	0
Spaarverlof	44.978	0	0	44.978
Onderhoud gymgebouwen	2.515-	2.515	56.541-	56.541-
	42.463	2.515	56.541-	11.563-
	3.293.497	2.515	400.085-	2.895.927
Voorzieningen				
Onderhoud gebouwen	121.711			121.711
	121.711			121.711
Kortlopende schulden				
Ministerie OCW				0
Overige schulden	Diversen			20.681
Overlopende passiva				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		125.830	
	Diversen		8.729	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		31.208	
	Gemeente		50.650	
	Diversen		0	
				216.417
				237.098
				261.898-
				261.898-
				261.898-
				261.898-

Sector Primair Onderwijs - Zwolle
 Staat van baten en lasten

Rekening 2011 Begroting 2011 Rekening 2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel	0	0	0
	Rijksbijdragen OCW	514.580	573.510	580.963
	Overige rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	82.825	0	110.363
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Detachering personeel	14.164	0	19.033
	Overige bijdragen	611.569	573.510	710.359
81/86	Baten materieel	2.555.569	2.532.460	2.521.958
	Rijksbijdragen OCW	133.975	86.350	110.745
	Overige rijksbijdragen OCW	108.949	107.020	250.450
	Gemeentelijke bijdragen	93.155	224.140	446.860
	Verhuur onroerende zaken	60.233	29.990	40.454
	Overige bijdragen	2.951.881	2.979.960	3.370.467
90	Rente	21.523	93.980	49.770
	Totale baten	3.584.973	3.647.450	4.130.596

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	29.440	20.120	47.097
	Overige personele lasten	579.303	549.080	646.557
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>608.743</u>	<u>569.200</u>	<u>693.654</u>
42	Afschrijvingen			
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	418.073	448.060	393.293
		<u>418.073</u>	<u>448.060</u>	<u>393.293</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	25.011	11.000	73.904
	Dotaties onderhoudsvoorziening	294.771	291.760	302.785
	Klein onderhoud en reparatie	230.653	120.850	167.817
	Energie en water	449.143	474.020	464.484
	Schoonmaakkosten	665.117	599.620	635.344
	Heffingen	64.683	56.750	71.375
		<u>1.729.378</u>	<u>1.554.000</u>	<u>1.715.709</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	550.104	490.730	529.123
	Reis- en verblijfkosten	6.124	7.800	7.078
	Overige beheerslasten	21.530	25.790	22.618
		<u>577.758</u>	<u>524.320</u>	<u>558.819</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	191.203	154.980	183.716
	Leermiddelen	364.173	392.510	403.638
		<u>555.376</u>	<u>547.490</u>	<u>587.354</u>
	Overige			
	Wervingskosten	7.151	0	12.736
	Representatiekosten	9.230	11.950	16.811
	Overige	79.349	54.820	72.556
		<u>95.730</u>	<u>66.770</u>	<u>102.103</u>
	Totaal overige instellingslasten	<u>1.228.864</u>	<u>1.138.580</u>	<u>1.248.276</u>
	Totale lasten	<u>3.985.058</u>	<u>3.709.840</u>	<u>4.050.932</u>
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	2.826-	4.310-	16.705-
	Onttrekking / storting (-) materieel	424.434	160.680	13.189-
	Toevoeging rente	21.523-	93.980-	49.770-
		<u>400.085</u>	<u>62.390</u>	<u>79.664-</u>
	Recapitulatie			
	Totale baten	3.584.973	3.647.450	4.130.596
	Totale lasten	3.985.058	3.709.840	4.050.932
	Saldo exploitatie boekjaar	400.085-	62.390-	79.664
	Onttrekking / storting (-) reserve	400.085	62.390	79.664-
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sector Primair Onderwijs - Zwolle
Toelichting resultaat rekening 2011

Algemeen	Algemeen	Exploitate gebouw	Materieel		Exploitate gymgebouw	Total	Toevoeging rente	Saldo exploitate boekjaar
			Subtotal	Total				
De Toonladder	1.763-	11.477-	5.437-	16.914-	0	16.914-	1.824	16.853-
Het Veldboekket	7.126	3.812	7.459-	3.647-	0	3.647-	347	3.826
De Campheerbeek	2.032	4.365-	7.213-	11.578-	0	11.578-	316	9.230-
De Gerenhof	1.445	11.557-	20.538-	32.095-	0	32.095-	522	30.128-
De Springplank	5.348-	4.494-	76.026-	80.520-	6.887-	87.407-	1.019	91.736-
De Marsweide	3.197	18.636	53.045-	34.409-	1.922	32.487-	356	28.934-
De Oosterenk	1.450-	2.202-	7.282-	9.484-	0	9.484-	868	10.066-
De Parkschool	7.081	13.155	37.470-	24.315-	38.307-	62.622-	585	54.956-
De Ridderispoor	8.921	328	7.385-	7.057-	0	7.057-	1.290	3.154
Het Turtschip	0	0	0	0	0	0	0	0
De Wertschuit	1.087	6.969	45.426-	38.457-	0	38.457-	524	36.846-
De Wieden	2.285	1.056	23.187-	22.131-	0	22.131-	749	19.097-
De Markesteen	8.376	754	11.522-	10.768-	568-	11.336-	2.301	659-
De Octopus	4.193	2.371-	74.807-	77.178-	12.701-	89.879-	1.553	84.133-
De Montessorischool	9.417	19.869	2.380-	17.489	0	17.489	3.321	30.227
De IJsselhof	7.291-	9.778	4.972	14.750	0	14.750	3.140	10.599
De Krullevaar	11.099-	5.300	7.158-	1.858-	0	1.858-	1.433	11.524-
De Schatkamer	431	3.962-	4.406-	8.368-	0	8.368-	31	7.906-
Het Festival	6.274-	4.062-	25.297-	29.359-	0	29.359-	0	35.633-
De Sluis (sbo)	19.540-	21.418	13.412-	8.006	0	8.006	1.344	10.190-
	2.826	56.585	424.478-	367.893-	56.541-	424.434-	21.523	400.085-

PRIMAIR ONDERWIJS DALFSEN

- Totaal balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Specificatie balans
- Specificatie staat van baten en lasten



Sector Primair Onderwijs - Dalfsen
Totaal-Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa	458.759	457.885
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	458.759	457.885
Vorderingen	29.901	67.695
Liquide middelen	360.121	344.167
Totaal vlottende activa	390.022	411.862
TOTAAL ACTIVA	848.781	869.747

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen	562.680	582.594
Voorzieningen	239.879	277.755
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	46.222	9.398
TOTAAL PASSIVA	848.781	869.747

Sector Primair Onderwijs - Dalfsen
 Totaal/staat van baten en lasten

Rekening
2011

Begroting
2011

Rekening
2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel	131.114	111.280	150.606
81/86	Baten materieel	545.274	519.570	529.409
90	Rente	3.671	18.450	9.771
	Totale baten	680.059	649.300	689.786
	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten	111.161	111.280	183.329
42	Afschrijvingen	98.306	114.220	88.429
43	Huisvestingslasten	233.254	216.700	224.434
44	Overige instellingslasten	257.252	210.720	253.814
	Totale lasten	699.973	652.920	750.006
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	19.953-	0	32.723
	Onttrekking / storting (-) materieel	43.538	22.070	37.268
	Toevoeging rente	3.671-	18.450-	9.771-
		19.914	3.620	60.220
	Recapitulatie			
	Totale baten	680.059	649.300	689.786
	Totale lasten	699.973	652.920	750.006
	Saldo exploitatie boekjaar	19.914-	3.620-	60.220-
	Onttrekking / storting (-) reserve	19.914	3.620	60.220
		0	0	0



Sector Primair Onderwijs - Dalfsen
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Matenile vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	309.395	320.173
Leermiddelen	149.364	137.712
	458.759	457.885
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	458.759	457.885
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	23.410	61.836
Overlopende activa	6.491	5.859
	29.901	67.695
Liquide middelen		
Rekening courant intern	360.121	344.167
	360.121	344.167
Totaal vlottende activa	390.022	411.862
TOTAAL ACTIVA	848.781	869.747

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	541.040	554.244
Reserve eerste waardering	21.640	28.350
Bestemmingsreserves	0	0
	562.680	582.594
Voorzieningen		
Onderhoud gebouwen	239.879	277.755
	239.879	277.755
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige schulden	2.048	0
Overlopende passiva	44.174	9.398
	46.222	9.398
TOTAAL PASSIVA	848.781	869.747

Sector Primair Onderwijs - Dalfsen
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	290.227	0	290.227
Investerings t/m 2010	0	477.870	202.812	680.682
	0	768.097	202.812	970.909
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	261.877	0	261.877
Afschrijvingen t/m 2010	0	186.046	65.101	251.147
	0	447.923	65.101	513.024
Boekwaarde per 01-01-2011	0	320.174	137.711	457.885
Desinvesteringen t/m 2010	0	33.843	0	33.843
Investerings 2011	0	61.593	37.588	99.181
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	6.710	0	6.710
Afschrijvingen 2011	0	65.663	25.935	91.598
	0	72.373	25.935	98.308
Eerste waardering t/m 2011	0	256.384	0	256.384
Investerings t/m 2011	0	539.464	240.400	779.864
	0	795.848	240.400	1.036.248
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	268.587	0	268.587
Afschrijvingen t/m 2011	0	217.866	91.036	308.902
	0	486.453	91.036	577.489
Boekwaarde per 31-12-2011	0	309.395	149.364	458.759

Financiële vaste activa

0

Vorderingen

Ministerie OCW	2011	0
Overige vorderingen		
	Gemeente (exploitatie)	0
	Gemeente (huisvesting)	22.832
	WezoFlex	0
	Delacheringen	0
	Diversen	578
		23.410
Overlopende activa	Diversen	6.491
		29.901

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.

Sector Primair Onderwijs - Dalfsen
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

PASSIVA

Eigen vermogen	31-12-2010	Mutaties balans	Bestemming resultaat	31-12-2011
Algemene reserve	554.244	0	13.204-	541.040
Reserve eerste waardering	28.350	0	6.710-	21.640
	582.594	0	19.914-	562.680
Bestemmingsreserves				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	0	0	0	0
Spaarverlof	0	0	0	0
Onderhoud gymgebouwen	0	0	0	0
	0	0	0	0
	582.594	0	19.914-	562.680
Voorzieningen				
Onderhoud gebouwen	277.757	56.921	94.799-	239.879
	277.757	56.921	94.799-	239.879
Kortlopende schulden				
Ministerie OCW	0			0
Overige schulden	Diversen			2.048
Overlopende passiva				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		34.481	
	Diversen		3.697	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		5.996	
	Gemeente		0	
	Diversen		0	
				44.174
				46.222

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	99.250	111.280	109.571
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Delachering personeel	0	0	0
	Overige bijdragen	31.864	0	41.035
		<u>131.114</u>	<u>111.280</u>	<u>150.606</u>
81/86	Baten materieel			
	Rijksbijdragen OCW	500.004	500.290	501.118
	Overige rijksbijdragen OCW	24.257	14.740	19.885
	Gemeentelijke bijdragen	5.955	0	14
	Verhuur onroerende zaken	8.911	4.540	3.240
	Overige bijdragen	6.147	0	5.152
		<u>545.274</u>	<u>519.570</u>	<u>529.409</u>
90	Rente	3.671	18.450	9.771
	Totale baten	<u>680.059</u>	<u>649.300</u>	<u>689.786</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	6.409	0	62.735
	Overige personele lasten	104.752	111.280	120.594
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>111.161</u>	<u>111.280</u>	<u>183.329</u>
42	Afschrijvingen			
	Inventaris en apparatuur	98.306	114.220	88.429
		<u>98.306</u>	<u>114.220</u>	<u>88.429</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	56.921	56.910	58.198
	Klein onderhoud en reparatie	25.495	24.780	26.071
	Energie en water	52.434	49.290	50.605
	Schoonmaakkosten	93.383	81.230	83.017
	Heffingen	5.021	4.490	6.543
		<u>233.254</u>	<u>216.700</u>	<u>224.434</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	109.679	94.140	99.942
	Reis- en verblijfkosten	2.778	1.750	2.297
	Overige beheerslasten	3.764	4.060	3.376
		<u>116.221</u>	<u>99.950</u>	<u>105.615</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	43.141	33.050	40.933
	Leermiddelen	81.375	68.820	97.410
		<u>124.516</u>	<u>101.870</u>	<u>138.343</u>
	Overige			
	Wervingskosten	325	0	685
	Representatiekosten	204	500	1.540
	Overige	15.986	8.400	7.631
		<u>16.515</u>	<u>8.900</u>	<u>9.856</u>
	Totaal overige instellingslasten	<u>257.252</u>	<u>210.720</u>	<u>253.814</u>
	Totale lasten	<u>699.973</u>	<u>652.920</u>	<u>750.006</u>
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	19.953-	0	32.723
	Onttrekking / storting (-) materieel	43.538	22.070	37.268
	Toevoeging rente	3.671-	18.450-	9.771-
		<u>19.914</u>	<u>3.620</u>	<u>60.220</u>
	Recapitulatie			
	Totale baten	680.059	649.300	689.786
	Totale lasten	699.973	652.920	750.006
	Saldo exploitatie boekjaar	19.914-	3.620-	60.220-
	Onttrekking / storting (-) reserve	19.914	3.620	60.220
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

PRIMAIR ONDERWIJS HATTEM

- Totaal balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Specificatie balans
- Specificatie staat van baten en lasten



Sector Primair Onderwijs - Hattem
 Totaal Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa	292.853	284.130
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	292.853	284.130
Vorderingen	2.622	54.676
Liquide middelen	54.416	143.445
Totaal vlottende activa	57.038	198.121
TOTAAL ACTIVA	349.891	482.251

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen	538.779	612.843
Voorzieningen	-194.827	-143.422
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	5.939	12.830
TOTAAL PASSIVA	349.891	482.251



Sector Primair Onderwijs - Hattem
 Totaal staat van baten en lasten

Rekening
2011

Begroting
2011

Rekening
2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel	56.110	62.060	62.616
81/86	Baten materieel	280.280	274.870	291.531
90	Rente	3.861	18.650	9.877
	Totale baten	340.251	355.580	364.024
	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten	61.120	62.060	67.073
42	Afschrijvingen	54.553	62.140	50.709
43	Huisvestingslasten	158.840	124.200	149.594
44	Overige instellingslasten	139.803	98.150	133.603
	Totale lasten	414.316	346.550	400.979
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	5.010	0	4.457
	Onttrekking / storting (-) materieel	72.916	9.620	42.375
	Toevoeging rente	-3.861	-18.650	-9.877
		74.065	-9.030	36.955
	Recapitulatie			
	Totale baten	340.251	355.580	364.024
	Totale lasten	414.316	346.550	400.979
	Saldo exploitatie boekjaar	-74.065	9.030	-36.955
	Onttrekking / storting (-) reserve	74.065	-9.030	36.955
		0	0	0



Sector: Primair Onderwijs - Hattem
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	206.000	203.223
Leermiddelen	86.853	80.907
	292.853	284.130
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	292.853	284.130
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	840-	37.010
Overlopende activa	3.462	17.666
	2.622	54.676
Liquide middelen		
Rekening courant intern	54.416	143.445
	54.416	143.445
Totaal vlottende activa	57.038	198.121
TOTAAL ACTIVA	349.891	482.251

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	505.300	573.328
Reserve eerste waardering	33.479	39.515
Bestemmingsreserves	0	0
	538.779	612.843
Voorzieningen		
Onderhoud gebouwen	194.827-	143.422-
	194.827-	143.422-
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige schulden	3.135	9.791
Overlopende passiva	2.804	3.039
	5.939	12.830
TOTAAL PASSIVA	349.891	482.251

Sector Primair Onderwijs - Hattem
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	196.666	0	196.666
Investerings t/m 2010	0	226.544	116.019	342.563
	0	423.210	116.019	539.229
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	157.152	0	157.152
Afschrijvingen t/m 2010	0	62.835	35.112	97.947
	0	219.987	35.112	255.099
Boekwaarde per 01-01-2011	0	203.223	80.907	284.130
Desinvesteringen t/m 2010	0	4.592	0	4.592
Investerings 2011	0	41.775	21.502	63.277
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	6.036	0	6.036
Afschrijvingen 2011	0	32.962	15.556	48.518
	0	38.998	15.556	54.554
Eerste waardering t/m 2011	0	192.074	0	192.074
Investerings t/m 2011	0	268.319	137.521	405.840
	0	460.393	137.521	597.914
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	163.188	0	163.188
Afschrijvingen t/m 2011	0	91.205	50.668	141.873
	0	254.393	50.668	305.061
Boekwaarde per 31-12-2011	0	206.000	86.853	292.853

Financiële vaste activa

0

Vorderingen

Ministene OCW	2011	0
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0
	Gemeente (huisvesting)	5.201-
	WezoFlex	0
	Detacheringen	0
	Diversen	4.361
		840-
Overlopende activa	Diversen	3.462
		2.622

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.

**Sector Primair Onderwijs - Hettem
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva**

PASSIVA

<u>Eigen vermogen</u>	31-12-2010	Mutaties balans	Saldo exploitatie boekjaar	31-12-2011
Algemene reserve	573.329	0	68.029-	505.300
Reserve eerste waardering	39.515	0	6.036-	33.479
	612.844	0	74.065-	538.779
Bestemmingsreserves				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	0	0	0	0
Spaarverlof	0	0	0	0
Onderhoud gymgebouwen	0	0	0	0
	0	0	0	0
	612.844	0	74.065-	538.779
<u>Voorzieningen</u>	31-12-2010	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2011
Onderhoud gebouwen	143.423-	30.880	82.284-	194.827-
	143.423-	30.880	82.284-	194.827-
<u>Kortlopende schulden</u>				
Ministerie OCW				0
Overige schulden	Diversen			3.135
Overlopende passiva				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		0	
	Diversen		0	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		2.804	
	Gemeente		0	
	Diversen		0	
				2.804
				5.939

Sector Primair Onderwijs - Haltem
Staat van baten en lasten

Rekening
2011

Begroting
2011

Rekening
2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	56.110	62.060	62.616
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Delachering personeel	0	0	0
	Overige bijdragen	0	0	0
		<u>56.110</u>	<u>62.060</u>	<u>62.616</u>
81/86	Baten materieel			
	Rijksbijdragen OCW	268.979	268.980	279.109
	Overige rijksbijdragen OCW	11.301	5.890	8.914
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	1.191
	Verhuur onroerende zaken	0	0	704
	Overige bijdragen	0	0	1.613
		<u>280.280</u>	<u>274.870</u>	<u>291.531</u>
90	Rente	3.861	18.650	9.877
	Totale baten	<u>340.251</u>	<u>355.580</u>	<u>364.024</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	0	0	0
	Overige personele lasten	61.120	62.060	67.073
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>61.120</u>	<u>62.060</u>	<u>67.073</u>
42	Afschrijvingen			
	Inventaris en apparatuur	54.553	62.140	50.709
		<u>54.553</u>	<u>62.140</u>	<u>50.709</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	30.880	30.880	31.479
	Klein onderhoud en reparatie	19.216	13.280	22.480
	Energie en water	45.765	31.130	41.833
	Schoonmaakkosten	57.067	43.980	48.708
	Heffingen	5.912	4.930	5.094
		<u>158.840</u>	<u>124.200</u>	<u>149.594</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	56.544	46.620	50.578
	Reis- en verblijfkosten	311	550	674
	Overige beheerslasten	1.843	930	1.866
		<u>58.698</u>	<u>48.100</u>	<u>53.118</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	23.848	7.400	13.734
	Leermiddelen	44.617	36.620	49.376
		<u>68.465</u>	<u>44.020</u>	<u>63.110</u>
	Overige			
	Wervingskosten	1.216	0	797
	Representatiekosten	1.598	2.100	3.193
	Overige	9.826	3.930	13.385
		<u>12.640</u>	<u>6.030</u>	<u>17.375</u>
	Totaal overige instellingslasten	<u>139.803</u>	<u>98.150</u>	<u>133.603</u>
	Totale lasten	<u>414.316</u>	<u>346.550</u>	<u>400.979</u>
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	5.010	0	4.457
	Onttrekking / storting (-) materieel	72.916	9.620	42.375
	Toevoeging rente	3.861-	18.650-	9.877-
		<u>74.065</u>	<u>9.030-</u>	<u>36.955</u>
	Recapitulatie			
	Totale baten	340.251	355.580	364.024
	Totale lasten	414.316	346.550	400.979
	Saldo exploitatie boekjaar	74.065-	9.030	36.955-
	Onttrekking / storting (-) reserve	74.065	9.030-	36.955
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sector Primair Onderwijs - Hattem
Toelichting resultaat rekening 2011

Personeel	4.554	6.656-	13.039-	19.695-	0	19.695-	5.010-
Algemeen	9.564-	18.467-	34.754-	53.221-	0	53.221-	9.564-
Algemeen		6.656-	13.039-	19.695-	0	19.695-	5.010-
Exploitatie		18.467-	34.754-	53.221-	0	53.221-	9.564-
gebouw							
Exploitatie							
Subtotaal							
gymsgebouw							
Exploitatie							
Totaal							
Materieel							
Materieel							
Saldo exploitatie boekjaar	14.018-	60.047-	74.065-				
Toevoeging	1.123	2.738	3.861				
rente							
Totaal	19.695-	53.221-	72.916-				

De Vlonder
Het Palet (Hattem)

PRIMAIR ONDERWIJS OMMEN

- Totaal balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Specificatie balans
- Specificatie staat van baten en lasten

Sector Primair Onderwijs - Ommen
Totaal Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materialie vaste activa	248.450	252.268
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	248.450	252.268
Vorderingen	4.477	5.232
Liquide middelen	69.260	117.848
Totaal vlottende activa	73.737	123.080
TOTAAL ACTIVA	<u>322.187</u>	<u>375.348</u>

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen	381.867	418.138
Voorzieningen	96.677-	81.930-
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	36.997	39.140
TOTAAL PASSIVA	<u>322.187</u>	<u>375.348</u>



Sector Primair Onderwijs - Ommen
Totaal staat van baten en lasten

Rekening 2011 Begroting 2011 Rekening 2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel	69.804	58.360	69.487
81/86	Baten materieel	298.186	292.390	281.594
90	Rente	2.634	13.560	7.184
	Totale baten	370.624	364.310	358.265
	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten	32.573	58.360	43.878
42	Afschrijvingen	55.247	59.330	54.024
43	Huisvestingslasten	172.163	156.570	168.077
44	Overige instellingslasten	146.914	113.450	146.786
	Totale lasten	406.897	387.710	412.765
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	37.231-	0	25.609-
	Onttrekking / storting (-) materieel	76.138	36.960	87.293
	Toevoeging rente	2.634-	13.560-	7.184-
		36.273	23.400	54.500
	Recapitulatie			
	Totale baten	370.624	364.310	358.265
	Totale lasten	406.897	387.710	412.765
	Saldo exploitatie boekjaar	36.273-	23.400-	54.500-
	Onttrekking / storting (-) reserve	36.273	23.400	54.500
		0	0	0



Sector Primair Onderwijs - Ommen
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	168.400	180.748
Leermiddelen	80.050	71.520
	248.450	252.268
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	248.450	252.268
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	649	1.176
Overlopende activa	3.828	4.056
	4.477	5.232
Liquide middelen		
Rekening courant intern	69.260	117.848
	69.260	117.848
Totaal lopende activa	73.737	123.080
TOTAAL ACTIVA	322.187	375.348

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	361.500	391.958
Reserve eerste waardering	20.367	26.180
Bestemmingsreserves	0	0
	381.867	418.138
Voorzieningen		
Onderhoud gebouwen	96.677-	81.930-
	96.677-	81.930-
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige schulden	0	0
Overlopende passiva	36.997	39.140
	36.997	39.140
TOTAAL PASSIVA	322.187	375.348

Sector Primair Onderwijs - Ommen
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	218.024	0	218.024
Investerings t/m 2010	0	224.105	105.893	329.998
	0	442.129	105.893	548.022
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	191.843	0	191.843
Afschrijvingen t/m 2010	0	69.539	34.371	103.910
	0	261.382	34.371	295.753
Boekwaarde per 01-01-2011	0	180.747	71.522	252.269
Desinvesteringen t/m 2010	0	4.476	0	4.476
Investerings 2011	0	28.039	23.389	51.428
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	5.812	0	5.812
Afschrijvingen 2011	0	34.574	14.861	49.435
	0	40.386	14.861	55.247
Eerste waardering t/m 2011	0	213.548	0	213.548
Investerings t/m 2011	0	252.144	129.282	381.426
	0	465.692	129.282	594.974
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	197.655	0	197.655
Afschrijvingen t/m 2011	0	99.637	49.232	148.869
	0	297.292	49.232	346.524
Boekwaarde per 31-12-2011	0	168.400	80.050	248.450

Financiële vaste activa

	0
--	---

Vorderingen

Ministerie OCW	Lumpsum 2011	0
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0
	Gemeente (huisvesting)	0
	WezoFlex	0
	Delacheringen	0
	Diversen	649
Overlopende activa	Diversen	3.828
		4.477

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.

Sector Primair Onderwijs - Ommen
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

PASSIVA

Eigen vermogen	31-12-2010	Mutaties balans	Saldo exploitatie boekjaar	31-12-2011
Algemene reserve	391.961	0	30.461-	361.500
Reserve eerste waardering	26.179	0	5.812-	20.367
	418.140	0	36.273-	381.867
Bestemmingsreserves				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	0	0	0	0
Spaarverlof	0	0	0	0
Onderhoud gymgebouwen	0	0	0	0
	0	0	0	0
	418.140	0	36.273-	381.867
Voorzieningen	31-12-2010	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2011
Onderhoud gebouwen	81.929-	33.434	48.182-	96.677-
	81.929-	33.434	48.182-	96.677-
Kortlopende schulden				
Ministerie OCW				0
Overige schulden	Diversen			0
Overlopende passiva				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		31.968	
	Diversen		0	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		5.029	
	Gemeente		0	
	Diversen		0	
				36.997
				36.997

Sector Primair Onderwijs - Ommen
Staat van baten en lasten

Rekening
2011

Begroting
2011

Rekening
2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	50.730	58.360	55.523
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Delachering personeel	0	0	0
	Overige bijdragen	19.074	0	13.964
		<u>69.804</u>	<u>58.360</u>	<u>69.487</u>
81/86	Baten materieel			
	Rijksbijdragen OCW	267.592	267.610	259.511
	Overige rijksbijdragen OCW	9.589	10.610	15.701
	Gemeentelijke bijdragen	5.106	5.100	5.107
	Verhuur onroerende zaken	11.250	9.070	111-
	Overige bijdragen	4.649	0	1.386
		<u>298.186</u>	<u>292.390</u>	<u>281.594</u>
90	Rente	2.634	13.560	7.184
	Totale baten	<u>370.624</u>	<u>364.310</u>	<u>358.265</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	0	0	0
	Overige personele lasten	32.573	58.360	43.878
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>32.573</u>	<u>58.360</u>	<u>43.878</u>
42	Afschrijvingen			
	Inventaris en apparatuur	55.247	59.330	54.024
		<u>55.247</u>	<u>59.330</u>	<u>54.024</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	33.434	33.440	32.788
	Klein onderhoud en reparatie	16.343	12.690	17.989
	Energie en water	47.077	44.780	45.458
	Schoonmaakkosten	70.965	63.280	67.188
	Heffingen	4.344	2.380	4.654
		<u>172.163</u>	<u>156.570</u>	<u>168.077</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	63.725	60.570	62.372
	Reis- en verblijfkosten	2.183	700	434-
	Overige beheerslasten	696	2.010	2.872
		<u>66.604</u>	<u>63.280</u>	<u>64.810</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	22.242	13.450	21.097
	Leermiddelen	46.511	33.740	49.050
		<u>68.753</u>	<u>47.190</u>	<u>70.147</u>
	Overige			
	Wervingskosten	1.165	0	2.442
	Representatiekosten	1.462	1.480	2.028
	Overige	8.930	1.500	7.359
		<u>11.557</u>	<u>2.980</u>	<u>11.829</u>
	Totaal overige instellingslasten	<u>146.914</u>	<u>113.450</u>	<u>146.786</u>
	Totale lasten	<u>406.897</u>	<u>387.710</u>	<u>412.765</u>
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	37.231-	0	25.609-
	Onttrekking / storting (-) materieel	76.138	36.960	87.293
	Toevoeging rente	2.634-	13.560-	7.184-
		<u>36.273</u>	<u>23.400</u>	<u>54.500</u>
	Recapitulatie			
	Totale baten	370.624	364.310	358.265
	Totale lasten	406.897	387.710	412.765
	Saldo exploitatie boekjaar	36.273-	23.400-	54.500-
	Onttrekking / storting (-) reserve	36.273	23.400	54.500
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sector Primair Onderwijs - Ommen
Toelichting resultaat rekening 2011

Saldo	Saldo exploitatie boekjaar	Algemeen	Algemeen	Exploitatie gebouw	Subtotaal	Exploitatie gymgebouw	Totaal	Toevoeging	Materieel	Saldo exploitatie boekjaar
624-	4.927	28.564-	12.012-	36.273-	624-	1.024	8.467-	957	2.634	36.273-
9.428	4.484-	477-	4.961-	8.467-	0	8.467-	8.467-	460	1.024	624-
7.084	13.275-	22.566-	35.841-	26.869-	0	35.841-	35.841-	193	193	28.564-
13.900	8.766-	18.103-	26.869-	76.138-	0	26.869-	26.869-	957	2.634	12.012-
37.231	31.334-	44.804-	76.138-	0	0	76.138-	76.138-	2.634	2.634	36.273-

Vinkenbuurt
Nieuwebrug
De Dennenkamp
Het Palet (Ommen)

OVERIGE GEGEVENS

- Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo



Code	Omschrijving	
052	Algemene reserves	
	Personeel	
	Algemeen	551.229
	Materieel	
	Algemeen	9.711-
	Exploitatie gebouw	531.456-
		<u>541.167-</u>
	Rente	
	Toevoeging rente	40.257
	Totaal algemene reserves	<u>50.319</u>
053	Specifieke reserves	
	Eerste waardering	66.336-
	BAPO	0
	Pers. ontwikk. budget (POP)	94.190-
	Spaarverlof	0
	Exploitatie gymgebouw	56.541-
	Totaal bestemmingsreserves	<u>217.067-</u>
	Recapitulatie	
	Personeel	457.039
	Materieel	664.044-
	Toevoeging rente	40.257
	Resultaat	<u>166.748-</u>

Code	Omschrijving		
052	Algemeen		
	Personeel		496.229
	Algemeen		
	Materieel		
	Algemeen	47.018-	
	Exploitatie gebouw	0	47.018-
	Rente		
	Toevoeging rente		8.568
	Totaal algemene reserves		<u>457.779</u>
053	Specifieke		
	Eerste waardering	0	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	94.190-	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	0	
	Totaal bestemmingsreserves		<u>94.190-</u>
	Resultaat		
	Personeel	402.039	
	Materieel	47.018-	
	Toevoeging rente	8.568	
	Resultaat	<u>363.589</u>	

Code	Omschrijving		
052	Algemene reserves		
	Personeel		2.826
	Algemeen		
	Materieel		
	Algemeen	104.363	
	Exploitatie gebouw	<u>424.478-</u>	
			320.115-
	Rente		
	Toevoeging rente		21.523
	Totaal algemene reserves		<u>295.766-</u>
053	Bestemmingsreserves		
	Eerste waardering	47.778-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw		
	Totaal bestemmingsreserves	<u>56.541-</u>	
			<u>104.319-</u>
	Recapitulatie		
	Personeel		2.826
	Materieel		424.434-
	Toevoeging rente		21.523
	Resultaat		<u>400.085-</u>

Code	Omschrijving		
052	Algemene reserves		
	Personeel		19.953
	Algemeen		
	Materieel		
	Algemeen	22.447-	
	Exploitatie gebouw	14.381-	
	Rente		36.828-
	Toevoeging rente		3.671
	Totaal algemene reserves		<u>13.204-</u>
053	Bestemmingsreserves		
	Eerste waardering	6.710-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	0	
	Totaal bestemmingsreserves		<u>6.710-</u>
	Recapitulatie		
	Personeel		19.953
	Materieel		43.538-
	Toevoeging rente		3.671
	Resultaat		<u>19.914-</u>

Code	Omschrijving		
052	Algemene reserves		
	Personeel		5.010-
	Algemeen		
	Materieel		
	Algemeen	19.087-	
	Exploitatie gebouw	<u>47.793-</u>	
			66.880-
	Rente		
	Toevoeging rente		3.861
	Totaal algemene reserves		<u><u>68.029-</u></u>
053	Bestemmingsreserves		
	Eerste waardering	6.036-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	0	
	Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u><u>6.036-</u></u>
	Recapitulatie		
	Personeel		5.010-
	Materieel		72.916-
	Toevoeging rente		3.861
	Resultaat		<u><u>74.065-</u></u>

Code	Omschrijving		
052	Algemeen		
	Personeel		37.231
	Algemeen		
	Materieel		
	Algemeen	25.522-	
	Exploitatie gebouw	44.804-	70.326-
	Rente		
	Toevoeging rente		2.634
	Totaal algemene reserves		<u>30.461-</u>
053	Specifiek		
	Eerste waardering	5.812-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	0	
	Totaal bestemmingsreserves		<u>5.812-</u>
	Recapitulatie		
	Personeel		37.231
	Materieel		76.138-
	Toevoeging rente		2.634
	Resultaat		<u>36.273-</u>