



**Jaarrekening  
Stichting Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio  
2012**

**Primair Onderwijs  
Consolidatie**

## Inhoudsopgave

<b>1. Jaarrekening 2012 (Primair Onderwijs)</b> .....	<b>3</b>
1.1 Balans per 31 december 2012 (na resultaatsbestemming).....	4
1.2 Staat van baten en lasten over 2012 .....	5
1.3 Toelichting op de balans .....	6
1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten.....	14
1.5 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Directie PO .....	21
1.6 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Zwolle.....	29
1.7 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Dalfsen .....	38
1.8 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Hattem .....	46
1.9 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Ommen .....	54
<b>2. Overige gegevens</b> .....	<b>62</b>
2.1 Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo .....	63



## 1. Jaarrekening 2012 (Primair Onderwijs)



## 1.1 Balans per 31 december 2012 (na resultaatbestemming)

### Sector Primair Onderwijs Totaal Balans

ACTIVA	31 december 2012	31 december 2011
Materiële vaste activa	3.205.867	3.034.086
Financiële vaste activa	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.205.867</b>	<b>3.034.086</b>
Vorderingen	1.634.214	2.042.021
Liquide middelen	1.556.275	1.774.468
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.190.489</b>	<b>3.816.489</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>6.396.356</b>	<b>6.850.575</b>

PASSIVA	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	5.700.915	5.792.095
Voorzieningen	382.670	76.185
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	1.078.111	1.134.665
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>6.396.356</b>	<b>6.850.575</b>



## 1.2 Staat van baten en lasten over 2012

Sector Primair Onderwijs		Rekening	Begroting	Rekening
Totaal staat van baten en lasten		2012	2012	2011
<b>Code</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Baten</b>	<b>Baten</b>	<b>Baten</b>
81/86	Baten personeel	25.123.963	24.397.670	25.516.193
81/86	Baten materieel	4.133.023	4.119.390	4.093.621
90	Rente	119.520	127.560	40.257
	<b>Totale baten</b>	<b>29.376.506</b>	<b>28.644.620</b>	<b>29.650.071</b>
	<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Lasten</b>	<b>Lasten</b>
41	Personele lasten	25.067.559	24.124.530	25.059.151
42	Afschrijvingen	658.601	709.860	626.549
43	Huisvestingslasten	2.244.469	2.196.200	2.296.141
44	Overige instellingslasten	1.497.058	1.614.030	1.834.980
	<b>Totale lasten</b>	<b>29.467.687</b>	<b>28.644.620</b>	<b>29.816.821</b>
98	<b>Reserve</b>			
	Onttrekking / storting (-) personeel	56.404-	176.440-	457.043-
	Onttrekking / storting (-) materieel	267.105	304.000	664.050
	Toevoeging rente	119.520-	127.560-	40.257-
		91.181	0	166.750
	<b>Recapitulatie</b>			
	Totale baten	29.376.506	28.644.620	29.650.071
	Totale lasten	29.467.687	28.644.620	29.816.821
	Saldo exploitatie boekjaar	91.181-	0	166.750-
	Onttrekking / storting (-) reserve	91.181	0	166.750
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 1.3 Toelichting op de balans

#### Sector Primair Onderwijs Balans

ACTIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	2.165.388	2.221.134
Leermiddelen	1.040.479	812.952
	3.205.867	3.034.086
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	3.205.867	3.034.086
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	1.397.802	1.406.573
Overige vorderingen	129.143	524.960
Overlopende activa	107.269	110.488
	1.634.214	2.042.021
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening Courant	39.967	0
Rekening courant intern	1.516.308	1.774.468
	1.556.275	1.774.468
<b>Totaal vlottende activa</b>	3.190.489	3.816.489
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	6.396.356	6.850.575

**Sector Primair Onderwijs**  
**Balans**

<b>PASSIVA</b>	<b>31 december 2012</b>	<b>31 december 2011</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	5.312.036	5.206.225
Reserve eerste waardering	180.102	237.952
Bestemmingsreserves	208.777	347.918
	5.700.915	5.792.095
<b>Vorzieningen</b>		
Personele beloningen	205.177	206.961
Onderhoud gebouwen	587.847-	283.146-
	382.670-	76.185-
<b>Langlopende schulden</b>	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	5.386	41.396
Overige schulden	832.851	756.378
Overlopende passiva	239.874	336.891
	1.078.111	1.134.665
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>6.396.356</b>	<b>6.850.575</b>

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

**ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2011	0	2.570.234	0	2.570.234
Investerings t/m 2011	0	3.317.582	1.313.136	4.630.718
	0	5.887.816	1.313.136	7.200.952
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	2.332.281	0	2.332.281
Afschrijvingen t/m 2011	0	1.360.178	474.422	1.834.600
	0	3.692.459	474.422	4.166.881
Boekwaarde per 01-01-2012	0	2.195.357	838.714	3.034.071
Desinvesteringen t/m 2011	0	281.765	17.628	299.393
Investerings 2012	0	450.111	380.287	830.398
Afschrijvingen 2012 (1e wrd)	0	57.851	0	57.851
Afschrijvingen 2012	0	422.229	178.522	600.751
	0	480.080	178.522	658.602
Eerste waardering t/m 2012	0	2.570.234	0	2.570.234
Investerings t/m 2012	0	3.767.693	1.693.423	5.461.116
	0	6.337.927	1.693.423	8.031.350
Afschrijvingen t/m 2012 (1e wrd)	0	2.390.132	0	2.390.132
Afschrijvingen t/m 2012	0	1.782.407	652.944	2.435.351
	0	4.172.539	652.944	4.825.483
Boekwaarde per 31-12-2012	0	2.165.388	1.040.479	3.205.867

**Financiële vaste activa**

0



<b>Vorderingen</b>			
Ministerie OCW	Lumpsum 2012		1.397.802
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0	
	Gemeente (huisvesting)	74.433	
	WezoFlex	0	
	Detacheringen	0	
	Diversen	54.710	
			129.143
Overlopende activa	Diversen		107.269
			<u>1.634.214</u>

<b>Liquide middelen</b>	
Rekening Courant	39.967
De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.	

### **PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>Mutaties balans</b>	<b>Bestemming resultaat</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>Algemene reserve</b>	5.206.226	112.111	6.299-	5.312.038
<b>Reserve eerste waardering</b>	237.953	0	57.851-	180.102
	5.444.179	112.111	64.150-	5.492.140
<b>Bestemmingsreserves</b>				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	65.383	65.383-	0	0
Spaarverlof	46.728	46.728-	0	0
Onderhoud gymgebouwen	235.808	0	27.031-	208.777
	347.919	112.111-	27.031-	208.777
	5.792.098	0	91.181-	5.700.917

Voorzieningen	31-12-2011	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2012
Personele beloningen	206.962	0	1.785-	205.177
Onderhoud gebouwen	283.149-	415.129	719.827-	587.847-
	76.187-	415.129	721.612-	382.670-

Kortlopende schulden			
Ministerie OCW			5.386
Overige schulden	Diversen		832.851
Overlopende passiva			
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW	0	
	Gemeente	195.835	
	Diversen	12.045	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW	22.828-	
	Gemeente	54.822	
	Diversen	0	
			239.874
			<u>1.078.111</u>

### 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	10,00	- 14,25
- schoolmeubilair	6,66	
- kantoormeubilair	10,00	
- machines	6,66	- 10,00
- audio-visuele middelen	10,00	- 14,29 - 25,00
- automatisering (hardware/software)	25,00	
- automatisering (netwerk)	20,00	
- leermiddelen	12,50	

In 2012 is geïnvesteerd in de volgende onderdelen:

Omschrijving	Investering
Inventaris	€ 172.251
Schoolmeubilair	€ 151.497
Kantoormeubilair	€ 45.001
Audio-visuele middelen	€ 2.600
Hardware	€ 94.443
Leermiddelen (incl. software)	€ 202.106
Speel- en sportmateriaal	€ 162.498
Totaal	€ 830.396

### **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 2021/2013 aan het verslagjaar 2012 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.

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 2012 betreft het: € 74.432

Onder de vordering diversen zijn de volgende vorderingen opgenomen:

- nog te ontvangen afrekening energie € 47.033
- overige vorderingen € 7.677
- € 227.968

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn ondergebracht bij zowel de ING-bank als 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.

Onder de liquide middelen zijn de saldi per 31 december 2012 opgenomen van de door het bestuur aan de basisscholen beschikbaar gestelde bankrekeningen ten behoeve van 'kleine kas' uitgaven.



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 reserve is als volgt te specificeren:

- vrijval bestemmingsreserve eerste waardering	€ 57.851
- vrijval bestemmingsreserve POP	€ 0
- onttrekking bestemmingsreserve exploitatie gymgebouwen	€ 27.031
- saldo exploitatie boekjaar	<u>€ 91.069-</u>
	<u>€ 6.187-</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 bestemmingsreserve onderhoud gymgebouwen is als buffer bedoeld voor onderhoud en exploitatie van de in pandige gymnastieklokalen. De onttrekking ad € 27.031 is het resultaat van alle inkomsten en uitgaven voor de gymnastieklokalen in verslagjaar 2012.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de sector Primair Onderwijs is in het boekjaar 2012 met een bedrag van € 91.069 gedaald. Hiermee is het eigen vermogen per 31 december 2012 op een totaal bedrag gekomen van € 5.701.029.

### **Voorzieningen**

#### Personele beloningen

#### Jubileumuitkeringen

Bij het bepalen van de voorziening voor jubilea is tot en met 2011 uitgegaan van een FPU leeftijd van 62 jaar. Met ingang van 2012 wordt voor het bepalen van de voorziening een FPU leeftijd gehanteerd van 63 jaar.

De reden voor het verhogen van de leeftijd is de toename van het aantal medewerkers die langer blijven werken. Daarbij is het fingerende kabinetsbeleid gericht op het stimuleren van langer doorwerken.

De FPU is sinds 2006 afgeschaft, met uitzondering van degene die voor 1950 zijn geboren. Deze groep is op 31-12-2012 minimaal 62 jaar en kunnen niet meer op de oude regeling een beroep doen. Het effect voor de voorziening is dat de omvang toeneemt, omdat er een grotere kans is dat er een jubileumuitkering moet worden. Bij een FPU leeftijd van 62 jaar had de voorziening voor het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio per 31-12-2012 K€ 72 lager kunnen zijn.

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 2012 nog aan het ministerie af te dragen ontvangen uitkeringen WIA en Ziektewet (ZW) welke in het verslagjaar 2012 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 divers	€ 53.259
- nog te betalen vakantie-uitkeringen	€ 664.694
- nog te betalen externen	€ 76.772
- overige huisvestingslasten	€ 38.124
	<u>€ 832.849</u>

## Overlopende passiva

In het boekjaar 2012 zijn diverse bedragen ontvangen dan wel gereserveerd waarvan de definitieve besteding in 2013 (of later) zal worden geëffectueerd. Het betreft hier:

### Ministerie OCW:

- subsidie scholing overblijfmedewerkers	€ 6.400
- subsidie lerarenbeurs	<u>€ 39.559</u>
	€ 45.959

### Gemeenten:

- investeringssubsidies	€ 195.835
- onderwijskansenbeleid	€ 4.172
- divers	<u>€ 27.823</u>
	€ 227.830

### Overigen:

- investeringssubsidies derden	€ 12.045
	<u>€ 285.834</u>

#### 1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

Sector Primair Onderwijs Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	<b>Baten personeel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	19.196.350	19.130.440	19.156.456
	Overige rijksbijdragen OCW	4.146.439	3.425.040	3.753.580
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	141.213	169.130	389.766
	Detachering personeel	44.316	117.260	76.963
	Overige bijdragen	1.595.645	1.555.800	2.139.428
		<u>25.123.963</u>	<u>24.397.670</u>	<u>25.516.193</u>
81/86	<b>Baten materieel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	3.644.433	3.613.530	3.592.144
	Overige rijksbijdragen OCW	122.288	106.650	179.124
	Gemeentelijke bijdragen	119.284	113.230	120.009
	Verhuur onroerende zaken	192.855	253.050	113.316
	Overige bijdragen	54.163	32.930	89.028
		<u>4.133.023</u>	<u>4.119.390</u>	<u>4.093.621</u>
90	<b>Rente</b>	119.520	127.560	40.257
	<b>Totale baten</b>	<u>29.376.506</u>	<u>28.644.620</u>	<u>29.650.071</u>



Sector Primair Onderwijs Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	<b>Personele lasten</b>			
	Lonen en salarissen	21.735.751	21.125.520	22.738.164
	Dotaties voorzieningen personeel	1.785-	0	7.600-
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	948.383	242.020	248.264
	Overige personele lasten	2.569.885	2.756.990	2.311.506
	Uitkeringen	184.675-	0	231.183-
		<u>25.067.559</u>	<u>24.124.530</u>	<u>25.059.151</u>
42	<b>Afschrijvingen</b>			
	Inventaris en apparatuur	658.601	709.860	626.549
		<u>658.601</u>	<u>709.860</u>	<u>626.549</u>
43	<b>Huisvestingslasten</b>			
	Huur	10.920	26.280	25.011
	Dotaties onderhoudsvoorziening	421.874	415.150	416.005
	Klein onderhoud en reparatie	307.206	216.400	293.429
	Energie en water	561.283	605.700	594.422
	Schoonmaakkosten	880.012	859.280	887.313
	Heffingen	63.174	73.390	79.961
		<u>2.244.469</u>	<u>2.196.200</u>	<u>2.296.141</u>
44	<b>Overige instellingslasten</b>			
	<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
	Administratie en beheer	428.889	715.500	785.854
	Reis- en verblijfkosten	22.974	18.210	19.882
	Overige beheerslasten	29.678	53.310	57.920
		<u>481.541</u>	<u>787.020</u>	<u>863.656</u>
	<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
	Inventaris en apparatuur	326.693	248.630	291.151
	Leermiddelen	540.075	486.330	537.621
		<u>866.768</u>	<u>734.960</u>	<u>828.772</u>

Sector Primair Onderwijs Staat van baten en lasten (vervolg)		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
	<b>Overige</b>			
	Wervingskosten	17.217	0	9.859
	Representatiekosten	20.526	12.190	13.363
	Overige	111.006	79.860	119.330
		148.749	92.050	142.552
	<b>Totaal overige instellingslasten</b>	1.497.058	1.614.030	1.834.980
	<b>Totale lasten</b>	29.467.687	28.644.620	29.816.821
98	<b>Reserve</b>			
	Onttrekking / storting (-) personeel	56.404-	176.440-	457.043-
	Onttrekking / storting (-) materieel	267.105	304.000	664.050
	Toevoeging rente	119.520-	127.560-	40.257-
		91.181	0	166.750
	<b>Recapitulatie</b>			
	Totale baten	29.376.506	28.644.620	29.650.071
	Totale lasten	29.467.687	28.644.620	29.816.821
	Saldo exploitatie boekjaar	91.181-	0	166.750-
	Onttrekking / storting (-) reserve	91.181	0	166.750
		0	0	0

Sector Primair Onderwijs  
Toelichting resultaat rekening 2012

	Personeel		Materieel			Materieel	Saldo exploitatie boekjaar	
	Algemeen	Algemeen	Exploitatie gebouw	Subtotaal	Exploitatie gymgebouw	Totaal		Toevoeging rente
Directie PO	94.686	239.174	0	239.174	0	239.174	28.878	362.738
Zwolle	40.192-	38.591	318.745-	280.154-	27.031-	307.185-	59.626	287.751-
Dalfsen	11.779	36.183-	14.994-	51.177-	0	51.177-	11.766	27.632-
Hattem	11.001-	47.445-	37.196-	84.641-	0	84.641-	11.266	84.376-
Ommen	1.132	21.143-	42.133-	63.276-	0	63.276-	7.984	54.160-
	56.404	172.994	413.068-	240.074-	27.031-	267.105-	119.520	91.181-

## Algemeen

De sector Primair Onderwijs heeft het boekjaar 2012 afgesloten met een nadelig resultaat van € 91.181- (begroting: € 0). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

	<u>Rekening:</u>	<u>Begroting:</u>
Personeel	€ 56.404	€ 176.440
Materieel	€ 267.105-	€ 304.000-
Rente	<u>€ 119.520</u>	<u>€ 127.560</u>
	<u>€ 91.181-</u>	<u>€ 0</u>

Ten opzichte van de begroting 2012 is het beeld dat zowel de totale baten als de totale lasten met ca. 2,8% 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 2012 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, leerling gebonden financiering, subsidies gemeente Zwolle (onderwijsachterstandenbeleid, bijdragen gymnastieklokalen), incidentele bijdragen derden en inkomsten Vervangingsfonds).

De verhuur van lokalen is iets lager uitgekomen dan was begroot. Dit is een gevolg van het afrekenen van de verhuuropbrengsten vanaf 2008 tegen het nieuw vastgestelde tarief. In de jaarrekening van 2011 was dit ook al aangegeven en verwerkt. Omdat de begroting van 2012 toen al was opgesteld is dit gaandeweg het jaar in de prognose al wel aangegeven.

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 hoger uitgevallen dan was begroot.

Tot slot is de rente bate een fractie lager uitgevallen dan was begroot.

Het uiteindelijke resultaat over 2012 bedraagt € 91.181 negatief (2011: € 166.750 negatief). In de begroting 2012 is uitgegaan van een resultaat van nul.

## Baten personeel

De totale baten personeel zijn ten opzichte van de begroting met € 726.293 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 (groeiinformatie) leerlingen;
- verhoging lumpsum vergoeding als gevolg van toename rugzak leerlingen;
- incidentele subsidies ministerie (impulsgebieden, taal en rekenen);
- afwikkeling diverse subsidies gemeente Zwolle;
- 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 € 13.633 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 treasurywet. Het verkregen rendement (rente etc.) wordt, op basis van de stand van de reserves en voorzieningen per 31-12-2011, over de verschillende sectoren c.q. scholen verdeeld.

### **Personele lasten**

De totale personele lasten zijn ten opzichte van de begroting met € 943.029 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;
- Meer inzet op formatie als gevolg van tussentijdse instroom en meer lfg leerlingen.

#### Uitzendkrachten, declaranten, e.d.

In 2012 zijn tijdelijk aanstellingen via derden ingehuurd in plaats van aangenomen. Hiermee wordt de flexibele schil uitgebreid. Dit was bij het opstellen van de begroting niet in deze mate 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 2012 een totaalbedrag van € 1.505.320 Een deel van deze kosten (€ 413.460) 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 € 187.105 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 2012 zijn onder andere de volgende gemeenschappelijke kosten betaald:

- scholing schoolleiders, vakleerkrachten, etc.	€ 239.867
- management ondersteuning	€ 8.938
- jubilea en afscheid	€ 13.856
- bedrijfsgezondheidsdienst	€ 70.831
- arbobeleid	€ 19.602
- werving personeel	€ 3.195

#### 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 afschrijvingsystematiek in de exploitatie opgenomen.

De werkelijke afschrijvingslasten zijn € 51.259 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 € 48.269 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 gymlokalen.

#### 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 2012 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 afgenomen.

### **Overige instellingslasten**

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

#### Administratie- en beheerslasten

Hiertoe 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 (€ 1.505.320) is een bedrag van € 413.460 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 (€ 1.091.730) 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.

## 1.5 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Directie PO

### Sector Primair Onderwijs - Directie PO Balans

ACTIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	15.605	14.266
Leermiddelen	0	0
	15.605	14.266
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	15.605	14.266
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	1.397.802	1.406.573
Overige vorderingen	3.800	7.063
Overlopende activa	72.462	10.066
	1.474.064	1.423.702
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant	58	0
Rekening courant intern	1.183.184	1.020.621
	1.183.242	1.020.621
<b>Totaal vlottende activa</b>	2.657.306	2.444.323
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>2.672.911</b>	<b>2.458.589</b>

Sector Primair Onderwijs - Directie PO  
Balans

PASSIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	1.453.835	1.053.361
Reserve eerste waardering	0	0
Bestemmingsreserves	235.808	359.481
	1.689.643	1.412.842
<b>Voorzieningen</b>		
Personele beloningen	205.177	206.961
Onderhoud gebouwen	30.377	30.377
	235.554	237.338
<b>Langlopende schulden</b>	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	5.386	41.396
Overige schulden	738.156	730.514
Overlopende passiva	4.172	36.499
	747.714	808.409
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2.672.911</b>	<b>2.458.589</b>



Sector Primair Onderwijs - Directie PO  
 Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

**ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
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 01-01-2012	0	14.266	0	14.266
Desinvesteringen 2012	0	0	0	0
Investerings 2012	0	3.163	0	3.163
Afschrijvingen 2012 (1e wrd)	0	0	0	0
Afschrijvingen 2012	0	1.824	0	1.824
	0	1.824	0	1.824
Eerste waardering t/m 2012	0	0	0	0
Investerings t/m 2012	0	23.402	0	23.402
	0	23.402	0	23.402
Afschrijvingen t/m 2012 (1e wrd)	0	0	0	0
Afschrijvingen t/m 2012	0	7.797	0	7.797
	0	7.797	0	7.797
Boekwaarde per 31-12-2012	0	15.605	0	15.605

**Financiële vaste activa**

0

<b>Vorderingen</b>		
Ministerie OCW	Lumpsum 2012	1.397.802
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0
	Gemeente (huisvesting)	0
	WezoFlex	0
	Detacheringen	0
	Diversen	3.800
		<u>3.800</u>
Overlopende activa	Diversen	<u>72.462</u>
		<u>1.474.064</u>

<b>Liquide middelen</b>	
rekening Courant	58
De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.	

**PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>Mutaties balans</b>	<b>Bestemming resultaat</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>Algemene reserve</b>	1.053.361	37.738	362.738	1.453.837
<b>Reserve eerste waardering</b>	0	0	0	0
	<u>1.053.361</u>	<u>37.738</u>	<u>362.738</u>	<u>1.453.837</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	65.383	65.383-	0	0
Spaarverlof	1.750	1.750-	0	0
Onderhoud gymgebouwen	292.349	56.541-	0	235.808
	<u>359.482</u>	<u>123.674-</u>	<u>0</u>	<u>235.808</u>
	<u>1.412.843</u>	<u>85.936-</u>	<u>362.738</u>	<u>1.689.645</u>

Voorzieningen	31-12-2011	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2012
Personele beloningen	206.962	0	1.785-	205.177
Onderhoud gebouwen	30.377	0	0	30.377
	237.339	0	1.785-	235.554

Kortlopende schulden			
Ministerie OCW			5.386
Overige schulden	Diversen		738.156
<b>Overlopende passiva</b>			
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW	0	
	Gemeente	0	
	Diversen	0	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW	0	
	Gemeente	4.172	
	Diversen	0	
			4.172
			<u>747.714</u>



Sector Primair Onderwijs - Directie PO Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	<b>Baten personeel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	19.196.350	19.130.440	19.156.456
	Overige rijksbijdragen OCW	3.556.029	3.425.040	3.032.910
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	141.213	169.130	306.941
	Detachering personeel	44.316	117.260	76.963
	Overige bijdragen	<u>1.558.705</u>	<u>1.555.800</u>	<u>2.074.323</u>
		24.496.613	24.397.670	24.647.593
81/86	<b>Baten materieel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	35	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Verhuur onroerende zaken	0	0	0
	Overige bijdragen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>
		35	0	18.000
90	<b>Rente</b>	28.878	26.960	8.568
	<b>Totale baten</b>	<u>24.525.526</u>	<u>24.424.630</u>	<u>24.674.161</u>

Sector Primair Onderwijs - Directie PO Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
---	--	------------------	-------------------	------------------

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	<b>Personele lasten</b>			
	Lonen en salarissen	21.735.751	21.125.520	22.738.164
	Dotaties voorzieningen personeel	1.785-	0	7.600-
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	918.131	230.900	212.415
	Overige personele lasten	1.934.505	2.768.110	1.533.759
	Uitkeringen	184.675-	0	231.183-
		<u>24.401.927</u>	<u>24.124.530</u>	<u>24.245.555</u>
42	<b>Afschrijvingen</b>			
	Inventaris, apparatuur en leermethoden	1.824	1.600	370
		<u>1.824</u>	<u>1.600</u>	<u>370</u>
43	<b>Huisvestingslasten</b>			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	0	0	0
	Klein onderhoud en reparatie	44.228	50.000	1.723
	Energie en water	0	0	0
	Schoonmaakkosten	2.727	0	779
	Heffingen	0	0	0
		<u>46.955</u>	<u>50.000</u>	<u>2.502</u>
44	<b>Overige instellingslasten</b>			
	<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
	Administratie en beheer	342.331-	3.400	5.802
	Reis- en verblijfkosten	11.113	7.000	8.484
	Overige beheerslasten	19.568	17.500	30.088
		<u>311.650-</u>	<u>27.900</u>	<u>44.374</u>
	<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
	Inventaris en apparatuur	20.738	8.200	10.717
	Leermiddelen	1.150	1.500	946
		<u>21.888</u>	<u>9.700</u>	<u>11.663</u>

Sector Primair Onderwijs - Directie PO Staat van baten en lasten (vervolg)		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
	<b>Overige</b>			
	Wervingskosten	428	0	0
	Representatiekosten	1.200	1.500	870
	Overige	216	6.000	5.239
		<u>1.844</u>	<u>7.500</u>	<u>6.109</u>
	<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<u>287.918-</u>	<u>45.100</u>	<u>62.146</u>
	<b>Totale lasten</b>	<u>24.162.788</u>	<u>24.221.230</u>	<u>24.310.573</u>
98	<b>Reserve</b>			
	Onttrekking / storting (-) personeel	94.686-	176.440-	402.039-
	Onttrekking / storting (-) materieel	239.174-	0	47.019
	Toevoeging rente	28.878-	26.960-	8.568-
		<u>362.738-</u>	<u>203.400-</u>	<u>363.588-</u>
	<b>Recapitulatie</b>			
	Totale baten	24.525.526	24.424.630	24.674.161
	Totale lasten	<u>24.162.788</u>	<u>24.221.230</u>	<u>24.310.573</u>
	Saldo exploitatie boekjaar	362.738	203.400	363.588
	Onttrekking / storting (-) reserve	<u>362.738-</u>	<u>203.400-</u>	<u>363.588-</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting resultaat rekening 2012

	Personeel		Materieel			Materieel		Saldo exploitatie boekjaar
	Algemeen	Algemeen	Exploitatie gebouw	Subtotaal	Exploitatie gymgebouw	Totaal	Toevoeging rente	
Directie PO	94.686	239.174	0	239.174	0	239.174	28.878	362.738
	94.686	239.174	0	239.174	0	239.174	28.878	362.738

## 1.6 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Zwolle

### Sector Primair Onderwijs - Zwolle Balans

ACTIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	1.567.440	1.523.073
Leermiddelen	692.232	496.685
	2.259.672	2.019.758
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	2.259.672	2.019.758
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	184.827	494.678
Overlopende activa	23.480	86.641
	161.347	581.319
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant intern	316.357	270.050
	316.357	270.050
<b>Totaal vlottende activa</b>	155.010	851.369
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	2.414.682	2.871.127



Sector Primair Onderwijs - Zwolle  
Balans

PASSIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	2.598.163	2.745.024
Reserve eerste waardering	122.983	162.466
Bestemmingsreserves	27.031-	11.563-
	2.694.115	2.895.927
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoud gebouwen	535.023-	261.898-
	535.023-	261.898-
<b>Langlopende schulden</b>	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige schulden	78.130	20.681
Overlopende passiva	177.460	216.417
	255.590	237.098
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2.414.682</b>	<b>2.871.127</b>

## Sector Primair Onderwijs - Zwolle

## Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

**ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2011	0	1.865.317	0	1.865.317
Investerings t/m 2011	0	2.284.111	802.674	3.086.785
	0	4.149.428	802.674	4.952.102
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	1.702.852	0	1.702.852
Afschrijvingen t/m 2011	0	946.013	283.486	1.229.499
	0	2.648.865	283.486	2.932.351
Boekwaarde per 01-01-2012	0	1.500.563	519.188	2.019.751
Desinvesteringen t/m 2011	0	202.339	4.264	206.603
Investerings 2012	0	387.724	282.821	670.545
Afschrijvingen 2012 (1e wrd)	0	39.486	0	39.486
Afschrijvingen 2012	0	281.361	109.777	391.138
	0	320.847	109.777	430.624
Eerste waardering t/m 2012	0	1.865.317	0	1.865.317
Investerings t/m 2012	0	2.671.835	1.085.495	3.757.330
	0	4.537.152	1.085.495	5.622.647
Afschrijvingen t/m 2012 (1e wrd)	0	1.742.338	0	1.742.338
Afschrijvingen t/m 2012	0	1.227.374	393.263	1.620.637
	0	2.969.712	393.263	3.362.975
Boekwaarde per 31-12-2012	0	1.567.440	692.232	2.259.672

**Financiële vaste activa**

0

<b>Vorderingen</b>			
Ministerie OCW	Lumpsum 2012		0
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0	
	Gemeente (huisvesting)	235.152-	
	WezoFlex	0	
	Detacheringen	0	
	Diversen	50.325	
			184.827-
Overlopende activa	Diversen		23.480
			161.347-

<b>Liquide middelen</b>		
Rekening Courant		26.061
De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.		

**PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>Mutaties balans</b>	<b>Bestemming resultaat</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>Algemene reserve</b>	2.745.024	74.373	221.234-	2.598.163
<b>Reserve eerste waardering</b>	162.469	0	39.486-	122.983
	2.907.493	74.373	260.720-	2.721.146
<b>Bestemmingsreserves</b>				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	0	0	0	0
Spaarverlof	44.978	44.978-	0	0
Onderhoud gymgebouwen	56.541-	56.541	27.031-	27.031-
	11.563-	11.563	27.031-	27.031-
	2.895.930	85.936	287.751-	2.694.115



Voorzieningen	31-12-2011	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2012
Onderhoud gebouwen	261.899-	292.769	565.893-	535.023-
	261.899-	292.769	565.893-	535.023-

Kortlopende schulden				
Ministerie OCW				0
Overige schulden	Diversen			78.130
<b>Overlopende passiva</b>				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		140.828	
	Diversen		8.810	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		22.828-	
	Gemeente		50.650	
	Diversen		0	
				177.460
				255.590

Sector Primair Onderwijs - Zwolle		Rekening	Begroting	Rekening
Staat van baten en lasten		2012	2012	2011
Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	<b>Baten personeel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	421.540	419.540	514.580
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	82.825
	Detachering personeel	0	0	0
	Overige bijdragen	14.202	0	14.167
		<u>435.742</u>	<u>419.540</u>	<u>611.572</u>
81/86	<b>Baten materieel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	2.600.399	2.569.920	2.555.569
	Overige rijksbijdragen OCW	85.146	82.020	133.978
	Gemeentelijke bijdragen	105.611	108.130	108.947
	Verhuur onroerende zaken	185.267	245.250	93.154
	Overige bijdragen	49.972	32.470	60.232
		<u>3.026.395</u>	<u>3.037.790</u>	<u>2.951.880</u>
90	<b>Rente</b>	59.626	68.340	21.523
	<b>Totale baten</b>	<u>3.521.763</u>	<u>3.525.670</u>	<u>3.584.975</u>

Sector Primair Onderwijs - Zwolle Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	<b>Personele lasten</b>			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	30.252	11.120	29.440
	Overige personele lasten	445.682	408.420	579.303
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>475.934</u>	<u>419.540</u>	<u>608.743</u>
42	<b>Afschrijvingen</b>			
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	430.623	469.140	418.073
		<u>430.623</u>	<u>469.140</u>	<u>418.073</u>
43	<b>Huisvestingslasten</b>			
	Huur	10.920	26.280	25.011
	Dotaties onderhoudsvoorziening	299.514	292.790	294.770
	Klein onderhoud en reparatie	206.348	116.470	230.652
	Energie en water	437.671	468.000	449.145
	Schoonmaakkosten	656.857	642.020	665.116
	Heffingen	49.214	57.470	64.684
		<u>1.660.524</u>	<u>1.603.030</u>	<u>1.729.378</u>
44	<b>Overige instellingslasten</b>			
	<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
	Administratie en beheer	544.270	502.760	550.105
	Reis- en verblijfkosten	6.371	7.950	6.125
	Overige beheerslasten	8.017	29.110	21.529
		<u>558.658</u>	<u>539.820</u>	<u>577.759</u>
	<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
	Inventaris en apparatuur	207.262	182.080	191.203
	Leermiddelen	370.518	368.460	364.173
		<u>577.780</u>	<u>550.540</u>	<u>555.376</u>

Sector Primair Onderwijs - Zwolle Staat van baten en lasten (vervolg)		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
	<b>Overige</b>			
	Wervingskosten	11.743	0	7.153
	Representatiekosten	13.642	8.790	9.229
	Overige	80.610	61.030	79.350
		<u>105.995</u>	<u>69.820</u>	<u>95.732</u>
	<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<u>1.242.433</u>	<u>1.160.180</u>	<u>1.228.867</u>
	<b>Totale lasten</b>	<u>3.809.514</u>	<u>3.651.890</u>	<u>3.985.061</u>
98	<b>Reserve</b>			
	Onttrekking / storting (-) personeel	40.192	0	2.829-
	Onttrekking / storting (-) materieel	307.185	194.560	424.438
	Toevoeging rente	59.626-	68.340-	21.523-
		<u>287.751</u>	<u>126.220</u>	<u>400.086</u>
	<b>Recapitulatie</b>			
	Totale baten	3.521.763	3.525.670	3.584.975
	Totale lasten	<u>3.809.514</u>	<u>3.651.890</u>	<u>3.985.061</u>
	Saldo exploitatie boekjaar	287.751-	126.220-	400.086-
	Onttrekking / storting (-) reserve	287.751	126.220	400.086
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Sector Primair Onderwijs - Zwolle  
Toelichting resultaat rekening 2012

	Personeel		Materieel			Toevoeging rente	Totaal Saldo exploitatie boekjaar	
	Algemeen	Algemeen	Exploitatie gebouw	Subtotaal	Exploitatie gymgebouw			Totaal
De Toonladder	764-	3.730-	24.624-	28.354-	0	28.354-	5.700	23.418-
Het Veldboeket	1.748-	2.599	5.840-	3.241-	0	3.241-	1.231	3.758-
De Campherbeek	3.848-	9.505-	2.760-	12.265-	0	12.265-	856	15.257-
De Gerenhof	1.038	2.275-	9.503-	11.778-	0	11.778-	1.103	9.637-
De Springplank	3.497	270-	32.596-	32.866-	520-	33.386-	1.464	28.425-
De Marsweide	5.216-	5.136	53.182-	48.046-	17.119-	65.165-	577	69.804-
De Oosterenk	4.396-	3.012	5.132-	2.120-	0	2.120-	2.672	3.844-
De Parkschool	4.858-	24.393	46.131-	21.738-	2.930-	24.668-	793	28.733-
De Ridderspoor	1.596	1.344-	2.021-	3.365-	0	3.365-	4.348	2.579
De Werkschuit	2.619-	505	24.305-	23.800-	0	23.800-	969	25.450-
De Wieden	618-	4.208	31.484-	27.276-	0	27.276-	2.086	25.808-
De Markesteen	118	22.529-	16.553-	39.082-	0	39.082-	7.622	31.342-
De Octopus	970	624	13.870-	13.246-	6.462-	19.708-	3.396	15.342-
De Montessorischool	3.474-	11.194	9.891	21.085	0	21.085	11.653	29.264
De IJsselhof	2.595-	2.856	3.894-	1.038-	0	1.038-	10.642	7.009
De Krullevaar	17.119-	19.239	3.332-	15.907	0	15.907	4.514	3.302
De Schatkamer	2.344	12.416-	9.102-	21.518-	0	21.518-	0	19.174-
Het Festival	661-	6.447	35.436-	28.989-	0	28.989-	0	29.650-
De Sluis (sbo)	1.839-	10.447	8.871-	1.576	0	1.576	0	263-
	40.192-	38.591	318.745-	280.154-	27.031-	307.185-	59.626	287.751-

## 1.7 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Dalfsen

### Sector Primair Onderwijs - Dalfsen Balans

ACTIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	280.680	309.395
Leermiddelen	165.893	149.364
	446.573	458.759
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	446.573	458.759
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	309.690	23.410
Overlopende activa	3.864	6.491
	313.554	29.901
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant intern	39.210	360.121
	39.210	360.121
<b>Totaal vlottende activa</b>	352.764	390.022
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>799.337</b>	<b>848.781</b>

Sector Primair Onderwijs - Dalfsen  
Balans

PASSIVA	31 december 2012		31 december 2011	
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	520.033		541.040	
Reserve eerste waardering	15.015		21.640	
Bestemmingsreserves	0		0	
		535.048		562.680
<b>Vorzieningen</b>				
Onderhoud gebouwen	223.800		239.879	
		223.800		239.879
<b>Langlopende schulden</b>		0		0
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	0		0	
Ministerie OCW	0		0	
Overige schulden	9.108		2.048	
Overlopende passiva	31.381		44.174	
		40.489		46.222
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>799.337</u>		<u>848.781</u>

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

**ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2011	0	290.227	0	290.227
Investerings t/m 2011	0	506.799	238.700	745.499
	0	797.026	238.700	1.035.726
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	268.587	0	268.587
Afschrijvingen t/m 2011	0	217.350	91.036	308.386
	0	485.937	91.036	576.973
Boekwaarde per 01-01-2012	0	311.089	147.664	458.753
Desinvesteringen t/m 2011	0	61.219	5.005	66.224
Investerings 2012	0	46.398	51.206	97.604
Afschrijvingen 2012 (1e wrd)	0	6.625	0	6.625
Afschrijvingen 2012	0	70.182	32.977	103.159
	0	76.807	32.977	109.784
Eerste waardering t/m 2012	0	290.227	0	290.227
Investerings t/m 2012	0	553.197	289.906	843.103
	0	843.424	289.906	1.133.330
Afschrijvingen t/m 2012 (1e wrd)	0	275.212	0	275.212
Afschrijvingen t/m 2012	0	287.532	124.013	411.545
	0	562.744	124.013	686.757
Boekwaarde per 31-12-2012	<u>0</u>	<u>280.680</u>	<u>165.893</u>	<u>446.573</u>

**Financiële vaste activa**

0



<b>Vorderingen</b>			
Ministerie OCW	Lumpsum 2012		0
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0	
	Gemeente (huisvesting)	309.585	
	WezoFlex	0	
	Detacheringen	0	
	Diversen	105	
			309.690
Overlopende activa	Diversen		3.864
			<u>313.554</u>

<b>Liquide middelen</b>	
Rekening Courant	5.420
De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.	

<b>PASSIVA</b>
----------------

<b>Eigen vermogen</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>Mutaties balans</b>	<b>Bestemming resultaat</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>Algemene reserve</b>	541.040	0	21.007-	520.033
<b>Reserve eerste waardering</b>	21.640	0	6.625-	15.015
	562.680	0	27.632-	535.048
<b>Bestemmingsreserves</b>				
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
	562.680	0	27.632-	535.048

Voorzieningen	31-12-2011	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2012
Onderhoud gebouwen	239.879	58.022	74.101-	223.800
	239.879	58.022	74.101-	223.800

Kortlopende schulden				
Ministerie OCW				0
Overige schulden	Diversen			9.108
<b>Overlopende passiva</b>				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		28.146	
	Diversen		3.235	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		0	
	Diversen		0	
				31.381
				40.489

Sector Primair Onderwijs - Dalfsen Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	<b>Baten personeel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	83.050	82.250	99.250
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Detachering personeel	0	0	0
	Overige bijdragen	15.003	0	31.864
		<u>98.053</u>	<u>82.250</u>	<u>131.114</u>
81/86	<b>Baten materieel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	507.136	506.910	500.004
	Overige rijksbijdragen OCW	18.313	11.870	24.257
	Gemeentelijke bijdragen	7.960	0	5.955
	Verhuur onroerende zaken	3.013	3.300	8.911
	Overige bijdragen	772	460	6.147
		<u>537.194</u>	<u>522.540</u>	<u>545.274</u>
90	<b>Rente</b>	11.766	11.650	3.671
	<b>Totale baten</b>	<u>647.013</u>	<u>616.440</u>	<u>680.059</u>

Sector Primair Onderwijs - Dalfsen Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	<b>Personele lasten</b>			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	0	0	6.409
	Overige personele lasten	86.274	82.250	104.752
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>86.274</u>	<u>82.250</u>	<u>111.161</u>
42	<b>Afschrijvingen</b>			
	Inventaris en apparatuur	109.784	116.200	98.306
		<u>109.784</u>	<u>116.200</u>	<u>98.306</u>
43	<b>Huisvestingslasten</b>			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	58.022	58.040	56.921
	Klein onderhoud en reparatie	23.463	24.360	25.495
	Energie en water	48.284	53.530	52.433
	Schoonmaakkosten	91.204	87.780	93.384
	Heffingen	5.056	5.190	5.021
		<u>226.029</u>	<u>228.900</u>	<u>233.254</u>
44	<b>Overige instellingslasten</b>			
	<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
	Administratie en beheer	103.869	97.780	109.679
	Reis- en verblijfkosten	3.637	1.950	2.778
	Overige beheerslasten	704	3.980	3.764
		<u>108.210</u>	<u>103.710</u>	<u>116.221</u>
	<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
	Inventaris en apparatuur	52.510	30.650	43.141
	Leermiddelen	71.831	61.740	81.374
		<u>124.341</u>	<u>92.390</u>	<u>124.515</u>



Sector Primair Onderwijs - Dalfsen Staat van baten en lasten (vervolg)		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
	<b>Overige</b>			
	Wervingskosten	1.068	0	325
	Representatiekosten	3.200	0	204
	Overige	15.739	8.050	15.986
		20.007	8.050	16.515
	<b>Totaal overige instellingslasten</b>	252.558	204.150	257.251
	<b>Totale lasten</b>	674.645	631.500	699.972
98	<b>Reserve</b>			
	Onttrekking / storting (-) personeel	11.779-	0	19.953-
	Onttrekking / storting (-) materieel	51.177	26.710	43.537
	Toevoeging rente	11.766-	11.650-	3.671-
		27.632	15.060	19.913
	<b>Recapitulatie</b>			
	Totale baten	647.013	616.440	680.059
	Totale lasten	674.645	631.500	699.972
	Saldo exploitatie boekjaar	27.632-	15.060-	19.913-
	Onttrekking / storting (-) reserve	27.632	15.060	19.913
		0	0	0

Sector Primair Onderwijs - Dalfsen  
Toelichting resultaat rekening 2012

	Personeel		Materieel			Materieel	Totaal	
	Algemeen	Algemeen	Exploitatie gebouw	Subtotaal	Exploitatie gymgebouw	Totaal	Saldo exploitatie boekjaar	
De Carrousel	3.064-	18.176-	849	17.327-	0	17.327-	2.947	17.444-
De Tweemaster	6.243	11.280	4.979-	6.301	0	6.301	3.729	16.273
Heideparkschool	2.468	20.979-	6.472	14.507-	0	14.507-	3.726	8.313-
De Bonte Stegge	6.132	8.308-	17.336-	25.644-	0	25.644-	1.364	18.148-
	11.779	36.183-	14.994-	51.177-	0	51.177-	11.766	27.632-

## 1.8 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Hattem

### Sector Primair Onderwijs - Hattem Balans

ACTIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	171.723	206.000
Leermiddelen	98.869	86.853
	270.592	292.853
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	270.592	292.853
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	530	840-
Overlopende activa	5.050	3.462
	5.580	2.622
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant intern	80.622-	54.416
	80.622-	54.416
<b>Totaal vlottende activa</b>	75.042-	57.038
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	195.550	349.891

Sector Primair Onderwijs - Hattem  
Balans

PASSIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	426.961	505.300
Reserve eerste waardering	27.443	33.479
Bestemmingsreserves	0	0
	454.404	538.779
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoud gebouwen	262.110-	194.827-
	262.110-	194.827-
<b>Langlopende schulden</b>	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige schulden	3.256	3.135
Overlopende passiva	0	2.804
	3.256	5.939
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>195.550</b>	<b>349.891</b>

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

**ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2011	0	196.666	0	196.666
Investerings t/m 2011	0	260.961	140.287	401.248
	0	457.627	140.287	597.914
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	163.187	0	163.187
Afschrijvingen t/m 2011	0	91.205	50.668	141.873
	0	254.392	50.668	305.060
Boekwaarde per 01-01-2012	0	203.235	89.619	292.854
Desinvesteringen t/m 2011	0	5.236	8.084	13.320
Investerings 2012	0	9.301	28.250	37.551
Afschrijvingen 2012 (1e wrd)	0	6.036	0	6.036
Afschrijvingen 2012	0	34.777	19.000	53.777
	0	40.813	19.000	59.813
Eerste waardering t/m 2012	0	196.666	0	196.666
Investerings t/m 2012	0	270.262	168.537	438.799
	0	466.928	168.537	635.465
Afschrijvingen t/m 2012 (1e wrd)	0	169.223	0	169.223
Afschrijvingen t/m 2012	0	125.982	69.668	195.650
	0	295.205	69.668	364.873
Boekwaarde per 31-12-2012	<u>0</u>	<u>171.723</u>	<u>98.869</u>	<u>270.592</u>

**Financiële vaste activa**

0



<b>Vorderingen</b>			
Ministerie OCW	Lumpsum 2012		0
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0	
	Gemeente (huisvesting)	0	
	WezoFlex	0	
	Detacheringen	0	
	Diversen	530	
			530
Overlopende activa	Diversen		5.050
			<u>5.580</u>

<b>Liquide middelen</b>	
Rekening Courant	2.992
De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.	

**PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>Mutaties balans</b>	<b>Saldo exploitatie boekjaar</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>Algemene reserve</b>	505.301	0	78.340-	426.961
<b>Reserve eerste waardering</b>	33.479	0	6.036-	27.443
	538.780	0	84.376-	454.404
<b>Bestemmingsreserves</b>				
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
	538.780	0	84.376-	454.404

Voorzieningen	31-12-2011	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2012
Onderhoud gebouwen	194.827-	30.250	97.533-	262.110-
	194.827-	30.250	97.533-	262.110-

Kortlopende schulden			
Ministerie OCW			0
Overige schulden	Diversen		3.256
<b>Overlopende passiva</b>			
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW	0	
	Gemeente	0	
	Diversen	0	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW	0	
	Gemeente	0	
	Diversen	0	
			0
			3.256

Sector Primair Onderwijs - Hattem		Rekening	Begroting	Rekening
Staat van baten en lasten		2012	2012	2011
Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	<b>Baten personeel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	44.300	44.300	56.110
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Detachering personeel	0	0	0
	Overige bijdragen	0	0	0
		<u>44.300</u>	<u>44.300</u>	<u>56.110</u>
81/86	<b>Baten materieel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	269.044	268.850	268.979
	Overige rijksbijdragen OCW	10.941	5.740	11.300
	Gemeentelijke bijdragen	607	0	0
	Verhuur onroerende zaken	0	0	0
	Overige bijdragen	9	0	0
		<u>280.601</u>	<u>274.590</u>	<u>280.279</u>
90	<b>Rente</b>	11.266	12.250	3.861
	<b>Totale baten</b>	<u>336.167</u>	<u>331.140</u>	<u>340.250</u>

Sector Primair Onderwijs - Hattem Staat van baten en lasten		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	<b>Personele lasten</b>			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	0	0	0
	Overige personele lasten	55.301	44.300	61.119
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>55.301</u>	<u>44.300</u>	<u>61.119</u>
42	<b>Afschrijvingen</b>			
	Inventaris en apparatuur	59.813	61.380	54.553
		<u>59.813</u>	<u>61.380</u>	<u>54.553</u>
43	<b>Huisvestingslasten</b>			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	30.250	30.250	30.880
	Klein onderhoud en reparatie	20.680	13.670	19.216
	Energie en water	30.221	36.720	45.765
	Schoonmaakkosten	59.403	57.830	57.068
	Heffingen	5.276	6.150	5.912
		<u>145.830</u>	<u>144.620</u>	<u>158.841</u>
44	<b>Overige instellingslasten</b>			
	<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
	Administratie en beheer	59.156	53.680	56.544
	Reis- en verblijfkosten	410	250	311
	Overige beheerslasten	130	1.740	1.843
		<u>59.696</u>	<u>55.670</u>	<u>58.698</u>
	<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
	Inventaris en apparatuur	25.294	18.150	23.849
	Leermiddelen	62.645	28.170	44.617
		<u>87.939</u>	<u>46.320</u>	<u>68.466</u>



Sector Primair Onderwijs - Hattem Staat van baten en lasten (vervolg)		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
	<b>Overige</b>			
	Wervingskosten	2.488	0	1.216
	Representatiekosten	1.225	1.050	1.598
	Overige	8.251	1.550	9.826
		<u>11.964</u>	<u>2.600</u>	<u>12.640</u>
	<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<u>159.599</u>	<u>104.590</u>	<u>139.804</u>
	<b>Totale lasten</b>	<u>420.543</u>	<u>354.890</u>	<u>414.317</u>
98	<b>Reserve</b>			
	Onttrekking / storting (-) personeel	11.001	0	5.009
	Onttrekking / storting (-) materieel	84.641	36.000	72.919
	Toevoeging rente	11.266-	12.250-	3.861-
		<u>84.376</u>	<u>23.750</u>	<u>74.067</u>
	<b>Recapitulatie</b>			
	Totale baten	336.167	331.140	340.250
	Totale lasten	<u>420.543</u>	<u>354.890</u>	<u>414.317</u>
	Saldo exploitatie boekjaar	84.376-	23.750-	74.067-
	Onttrekking / storting (-) reserve	84.376	23.750	74.067
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sector Primair Onderwijs - Hattem  
Toelichting resultaat rekening 2012

	Personeel		Materieel			Materieel	Saldo exploitatie boekjaar	
	Algemeen	Algemeen	Exploitatie gebouw	Subtotaal	Exploitatie gymgebouw	Totaal		Toevoeging rente
De Vlonder	3.986-	24.710-	4.826-	29.536-	0	29.536-	3.434	30.088-
Het Palet (Hattem)	7.015-	22.735-	32.370-	55.105-	0	55.105-	7.832	54.288-
	11.001-	47.445-	37.196-	84.641-	0	84.641-	11.266	84.376-

## 1.9 Toelichting op de balans en staat van baten lasten - Ommen

### Sector Primair Onderwijs - Ommen Balans

ACTIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	129.939	168.400
Leermiddelen	83.486	80.050
	213.425	248.450
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	213.425	248.450
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige vorderingen	50-	649
Overlopende activa	2.413	3.828
	2.363	4.477
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant intern	98.088	69.260
	98.088	69.260
<b>Totaal vlottende activa</b>	100.451	73.737
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>313.876</b>	<b>322.187</b>

Sector Primair Onderwijs - Ommen  
Balans

PASSIVA	31 december 2012	31 december 2011
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	313.044	361.500
Reserve eerste waardering	14.661	20.367
Bestemmingsreserves	0	0
	327.705	381.867
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoud gebouwen	44.891-	96.677-
	44.891-	96.677-
<b>Langlopende schulden</b>	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	0	0
Overige schulden	4.201	0
Overlopende passiva	26.861	36.997
	31.062	36.997
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>313.876</b>	<b>322.187</b>

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

**ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2011	0	218.024	0	218.024
Investerings t/m 2011	0	245.472	131.475	376.947
	0	463.496	131.475	594.971
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 01-01-2012	0	166.204	82.243	248.447
Desinvesteringen t/m 2011	0	12.971	275	13.246
Investerings 2012	0	3.524	18.011	21.535
Afschrijvingen 2012 (1e wrd)	0	5.704	0	5.704
Afschrijvingen 2012	0	34.085	16.768	50.853
	0	39.789	16.768	56.557
Eerste waardering t/m 2012	0	218.024	0	218.024
Investerings t/m 2012	0	248.996	149.486	398.482
	0	467.020	149.486	616.506
Afschrijvingen t/m 2012 (1e wrd)	0	203.359	0	203.359
Afschrijvingen t/m 2012	0	133.722	66.000	199.722
	0	337.081	66.000	403.081
Boekwaarde per 31-12-2012	0	129.939	83.486	213.425

**Financiële vaste activa**

0



<b>Vorderingen</b>			
Ministerie OCW	Lumpsum 2012		0
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	0	
	Gemeente (huisvesting)	0	
	WezoFlex	0	
	Detacheringen	0	
	Diversen	50-	
			50-
Overlopende activa	Diversen		2.413
			<u>2.363</u>

<b>Liquide middelen</b>	
Rekening Courant	5.436
De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.	

**PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>Mutaties balans</b>	<b>Saldo exploitatie boekjaar</b>	<b>31-12-2012</b>
<b>Algemene reserve</b>	361.500	0	48.456-	313.044
<b>Reserve eerste waardering</b>	20.365	0	5.704-	14.661
	381.865	0	54.160-	327.705
<b>Bestemmingsreserves</b>				
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
	381.865	0	54.160-	327.705

Voorzieningen	31-12-2011	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-2012
Onderhoud gebouwen	96.679-	34.088	17.700	44.891-
	96.679-	34.088	17.700	44.891-

Kortlopende schulden			
Ministerie OCW			0
Overige schulden	Diversen		4.201
<b>Overlopende passiva</b>			
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW	0	
	Gemeente	26.861	
	Diversen	0	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW	0	
	Gemeente	0	
	Diversen	0	
			26.861
			<u>31.062</u>

Sector Primair Onderwijs - Ommen		Rekening	Begroting	Rekening
Staat van baten en lasten		2012	2012	2011
Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	<b>Baten personeel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	0	0	0
	Overige rijksbijdragen OCW	41.520	41.520	50.730
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Detachering personeel	0	0	0
	Overige bijdragen	7.735	0	19.074
		<u>49.255</u>	<u>41.520</u>	<u>69.804</u>
81/86	<b>Baten materieel</b>			
	Rijksbijdragen OCW	267.854	267.850	267.592
	Overige rijksbijdragen OCW	7.853	7.020	9.589
	Gemeentelijke bijdragen	5.106	5.100	5.107
	Verhuur onroerende zaken	4.575	4.500	11.251
	Overige bijdragen	3.410	0	4.649
		<u>288.798</u>	<u>284.470</u>	<u>298.188</u>
90	<b>Rente</b>	7.984	8.360	2.634
	<b>Totale baten</b>	<u>346.037</u>	<u>334.350</u>	<u>370.626</u>

Sector Primair Onderwijs - Ommen		Rekening	Begroting	Rekening
Staat van baten en lasten		2012	2012	2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	<b>Personele lasten</b>			
	Lonen en salarissen	0	0	0
	Dotaties voorzieningen personeel	0	0	0
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	0	0	0
	Overige personele lasten	48.123	41.520	32.573
	Uitkeringen	0	0	0
		<u>48.123</u>	<u>41.520</u>	<u>32.573</u>
42	<b>Afschrijvingen</b>			
	Inventaris en apparatuur	56.557	61.540	55.247
		<u>56.557</u>	<u>61.540</u>	<u>55.247</u>
43	<b>Huisvestingslasten</b>			
	Huur	0	0	0
	Dotaties onderhoudsvoorziening	34.088	34.070	33.434
	Klein onderhoud en reparatie	12.487	11.900	16.343
	Energie en water	45.107	47.450	47.079
	Schoonmaakkosten	69.821	71.650	70.966
	Heffingen	3.628	4.580	4.344
		<u>165.131</u>	<u>169.650</u>	<u>172.166</u>
44	<b>Overige instellingslasten</b>			
	<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
	Administratie en beheer	63.925	57.880	63.724
	Reis- en verblijfkosten	1.443	1.060	2.184
	Overige beheerslasten	1.259	980	696
		<u>66.627</u>	<u>59.920</u>	<u>66.604</u>
	<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
	Inventaris en apparatuur	20.889	9.550	22.241
	Leermiddelen	33.931	26.460	46.511
		<u>54.820</u>	<u>36.010</u>	<u>68.752</u>



Sector Primair Onderwijs - Ommen Staat van baten en lasten (vervolg)		Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
	<b>Overige</b>			
	Wervingskosten	1.490	0	1.165
	Representatiekosten	1.259	850	1.462
	Overige	6.190	3.230	8.929
		8.939	4.080	11.556
	<b>Totaal overige instellingslasten</b>	130.386	100.010	146.912
	<b>Totale lasten</b>	400.197	372.720	406.898
98	<b>Reserve</b>			
	Onttrekking / storting (-) personeel	1.132-	0	37.231-
	Onttrekking / storting (-) materieel	63.276	46.730	76.137
	Toevoeging rente	7.984-	8.360-	2.634-
		54.160	38.370	36.272
	<b>Recapitulatie</b>			
	Totale baten	346.037	334.350	370.626
	Totale lasten	400.197	372.720	406.898
	Saldo exploitatie boekjaar	54.160-	38.370-	36.272-
	Onttrekking / storting (-) reserve	54.160	38.370	36.272
		0	0	0

Sector Primair Onderwijs - Ommen  
Toelichting resultaat rekening 2012

	Personeel		Materieel			Materieel		Saldo exploitatie boekjaar
	Algemeen	Algemeen	Exploitatie gebouw	Subtotaal	Exploitatie gymgebouw	Totaal	Toevoeging rente	
Vinkenbuurt	4.011	5.173-	1.251-	6.424-	0	6.424-	3.386	973
Nieuwebrug	2.711	3.677-	27	3.650-	0	3.650-	1.629	690
De Dennenkamp	414	11.105-	25.493-	36.598-	0	36.598-	43	36.141-
Het Palet (Ommen)	6.004-	1.188-	15.416-	16.604-	0	16.604-	2.926	19.682-
	1.132	21.143-	42.133-	63.276-	0	63.276-	7.984	54.160-

## 2. Overige gegevens



## 2.1 Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Sector Primair Onderwijs Voorstel resultaatbestemming		Rekening 2012
Code	Omschrijving	
052	<b>Algemene reserves</b>	
	<b>Personeel</b>	
	Algemeen	56.404
	<b>Materieel</b>	
	Algemeen	230.845
	Exploitatie gebouw	413.068-
		<u>182.223-</u>
	<b>Rente</b>	
	Toevoeging rente	119.520
	<b>Totaal algemene reserves</b>	<u><u>6.299-</u></u>
053	<b>Bestemmingsreserves</b>	
	Eerste waardering	57.851-
	BAPO	0
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0
	Spaarverlof	0
	Exploitatie gymgebouw	27.031-
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<u><u>84.882-</u></u>
	<b>Recapitulatie</b>	
	Personeel	56.404
	Materieel	267.105-
	Toevoeging rente	<u>119.520</u>
	Resultaat	<u><u>91.181-</u></u>

Code	Omschrijving		
052	<b>Algemene reserves</b>		
	<b>Personeel</b>		
	Algemeen		94.686
	<b>Materieel</b>		
	Algemeen	239.174	
	Exploitatie gebouw	<u>0</u>	
			239.174
	<b>Rente</b>		
	Toevoeging rente		28.878
	<b>Totaal algemene reserves</b>		<u><u>362.738</u></u>
053	<b>Bestemmingsreserves</b>		
	Eerste waardering	0	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	<u>0</u>	
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>		<u><u>0</u></u>
	<b>Recapitulatie</b>		
	Personeel		94.686
	Materieel		239.174
	Toevoeging rente		<u>28.878</u>
	Resultaat		<u><u>362.738</u></u>



Code	Omschrijving		
052	<b>Algemene reserves</b>		
	<b>Personeel</b>		
	Algemeen		40.192-
	<b>Materieel</b>		
	Algemeen	78.077	
	Exploitatie gebouw	<u>318.745-</u>	
			240.668-
	<b>Rente</b>		
	Toevoeging rente		59.626
	<b>Totaal algemene reserves</b>		<u><u>221.234-</u></u>
053	<b>Bestemmingsreserves</b>		
	Eerste waardering	39.486-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	<u>27.031-</u>	
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>		<u><u>66.517-</u></u>
	<b>Recapitulatie</b>		
	Personeel		40.192-
	Materieel		307.185-
	Toevoeging rente		<u>59.626</u>
	Resultaat		<u><u>287.751-</u></u>

Code	Omschrijving		
052	<b>Algemene reserves</b>		
	<b>Personeel</b>		
	Algemeen		11.779
	<b>Materieel</b>		
	Algemeen	29.558-	
	Exploitatie gebouw	14.994-	
		<u>          </u>	44.552-
	<b>Rente</b>		
	Toevoeging rente		11.766
	<b>Totaal algemene reserves</b>		<u>21.007-</u>
053	<b>Bestemmingsreserves</b>		
	Eerste waardering	6.625-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	0	
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<u>          </u>	<u>6.625-</u>
	<b>Recapitulatie</b>		
	Personeel		11.779
	Materieel		51.177-
	Toevoeging rente		11.766
	Resultaat		<u>27.632-</u>

Code	Omschrijving		
052	<b>Algemene reserves</b>		
	<b>Personeel</b>		
	Algemeen		11.001-
	<b>Materieel</b>		
	Algemeen	41.409-	
	Exploitatie gebouw	37.196-	
		<u>                    </u>	78.605-
	<b>Rente</b>		
	Toevoeging rente		11.266
	<b>Totaal algemene reserves</b>		<u>78.340-</u>
053	<b>Bestemmingsreserves</b>		
	Eerste waardering	6.036-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	0	
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<u>                    </u>	<u>6.036-</u>
	<b>Recapitulatie</b>		
	Personeel		11.001-
	Materieel		84.641-
Toevoeging rente		<u>11.266</u>	
Resultaat		<u>84.376-</u>	

Code	Omschrijving		
052	<b>Algemene reserves</b>		
	<b>Personeel</b>		
	Algemeen		1.132
	<b>Materieel</b>		
	Algemeen	15.439-	
	Exploitatie gebouw	42.133-	
		<hr/>	57.572-
	<b>Rente</b>		
	Toevoeging rente		7.984
	<b>Totaal algemene reserves</b>		<hr/> <u>48.456-</u>
053	<b>Bestemmingsreserves</b>		
	Eerste waardering	5.704-	
	BAPO	0	
	Pers. ontwikk. budget (POP)	0	
	Spaarverlof	0	
	Exploitatie gymgebouw	0	
	<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<hr/>	<hr/> <u>5.704-</u>
	<b>Recapitulatie</b>		
	Personeel		1.132
	Materieel		63.276-
	Toevoeging rente		7.984
	Resultaat		<hr/> <u>54.160-</u>